

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVII LEGISLATURA —————

Doc. XV
n. 45

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

**sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259**

**ENTE PER LO SVILUPPO DELL'IRRIGAZIONE E PER LA
TRASFORMAZIONE FONDIARIA IN PUGLIA, LUCANIA E IRPINIA
(EIPLI)**

(Esercizi dal 2007 al 2011)

—————
Comunicata alla Presidenza il 18 luglio 2013
—————

INDICE

Determinazione della Corte dei Conti n. 59/2013 del 5 luglio 2013	Pag.	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per lo sviluppo dell'irrigazione e la trasformazione fondiaria in Puglia, Lucania e Irpinia (EIPLI) per gli esercizi dal 2007 al 2011	»	9
DOCUMENTI ALLEGATI:		
<i>Esercizio 2007</i>		
Relazione del Commissario Straordinario.	»	55
Bilancio consuntivo	»	61
<i>Esercizio 2008</i>		
Bilancio consuntivo	»	145
<i>Esercizio 2009</i>		
Relazione del Commissario Straordinario.	»	195
Bilancio consuntivo	»	203
<i>Esercizio 2010</i>		
Relazione del Commissario Straordinario.	»	251
Bilancio consuntivo	»	261
<i>Esercizio 2011</i>		
Relazione del Commissario Straordinario.	»	323
Bilancio consuntivo	»	331

Determinazione e relazione della Sezione del controllo sugli enti sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'ENTE PER LO SVILUPPO DELL'IRRIGAZIONE E LA TRASFORMAZIONE FONDIARIA IN PUGLIA, LUCANIA E IRPINIA (EIPLI) per gli esercizi dal 2007 al 2011

Relatore: Consigliere Patrizia Coppola Bottazzi

Determinazione n. 59/2013

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 5 luglio 2013;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259 e 14 gennaio 1994, n. 20;

visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 31 marzo 1961, con il quale l'Ente per lo sviluppo dell'irrigazione e la trasformazione fondiaria in Puglia, Lucania ed Irpinia (EIPLI) è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visti i bilanci consuntivi dell'Ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari dal 2007 al 2011, nonché le annesse relazioni del Commissario straordinario e del Collegio dei revisori, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Consigliere Patrizia Coppola Bottazzi e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per lo sviluppo dell'irrigazione e la trasformazione fondiaria in Puglia, Lucania ed Irpinia (EIPLI) per gli esercizi finanziari dal 2007 al 2011;

ritenuto che dall'esame della gestione e della documentazione relativa ai suddetti esercizi è risultato che:

1) l'incertezza normativa che ha caratterizzato l'ordinamento dell'Ente, da sedici anni in gestione commissariale finalizzata alla soppressione dell'Ente, si è riflessa pesantemente sul piano della gestione, che non ha risposto alle esigenze di economicità, efficacia ed efficienza richieste all'amministrazione di risorse pubbliche di rilevanza essenziale come quelle idriche;

2) la gestione commissariale – i cui compiti il mandato legislativo individua precipuamente nella ricognizione della situazione debitoria e nella definizione di un piano di rientro – si è caratterizzata per la mancanza di chiarezza e di trasparenza sia sotto il profilo contabile sia sotto quello gestionale;

3) la scarsa certezza nella contabilizzazione dei residui è stata tra le cause della mancata approvazione dei bilanci, per tutto il periodo in esame, sia da parte del Collegio dei revisori – con riferimento al parere di competenza – sia da parte del Ministero vigilante;

4) il dissesto finanziario dell'Ente non appare in via di soluzione, pur a fronte degli ingenti contributi straordinari da parte dello Stato, mentre la spesa per gli organi, quella per

le consulenze e quella per il personale – quest'ultima nel 2010 e nel 2011 ha superato l'80 per cento del totale delle uscite correnti – non hanno subito riduzioni corrispondenti alle disposizioni normative sul loro contenimento;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incumbente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei bilanci consuntivi – corredati dalle relazioni degli organi di amministrazione e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, con le considerazioni di cui in parte motiva, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i bilanci consuntivi per gli esercizi 2007-2011 – corredati dalle relazioni degli organi di amministrazione e di revisione – l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per lo sviluppo dell'irrigazione e la trasformazione fondiaria in Puglia, Lucania ed Irpinia (EIPLI) per detti esercizi.

L'ESTENSORE

f.to Patrizia Coppola Bottazzi

IL PRESIDENTE

f.to Ernesto Basile

*RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA
GESTIONE DELL'ENTE PER LO SVILUPPO DELL'IRRIGAZIONE E LA
TRASFORMAZIONE FONDIARIA IN PUGLIA, LUCANIA E IRPINIA (EIPLI) PER
GLI ESERCIZI 2007-2011*

SOMMARIO

PREMESSA. – Parte prima: organizzazione, struttura, personale – 1. Quadro normativo e profili istituzionali. – 2. Gli organi. – 3. Struttura amministrativa, risorse umane e costo del personale. - 3.1 Le consulenze. – Parte seconda: gestione e dati contabili. – 4. I risultati dell'attività gestionale. - 4.1 L'approvazione dei bilanci e la vigilanza ministeriale. – 5. I bilanci. - 5.1 La situazione finanziaria. - 5.2 Analisi delle spese. - 5.3 I residui. - 5.4 La situazione amministrativa. - 5.5 Il conto economico. 5.6 Lo stato patrimoniale. 5.7 Il piano industriale 2011-2015. – 6. Il contenzioso. – Conclusioni.

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte riferisce, ai sensi dell'art. 12 della legge 21 marzo 1958 n. 259, sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria relativa agli esercizi 2007-2011 dell'Ente per lo sviluppo dell'irrigazione e la trasformazione fondiaria in Puglia, Lucania ed Irpinia (EIPLI), ente di diritto pubblico sottoposto alla vigilanza del Ministero delle politiche agricole, alimentari e forestali, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute alla data del presente referto¹.

¹ La precedente relazione, riguardante gli esercizi 2000-2006, è stata pubblicata in Camera dei deputati, Atti Parlamentari, Leg. XVI, Doc. XV, n. 141.

PARTE PRIMA: ORGANIZZAZIONE, STRUTTURA, PERSONALE

1. Quadro normativo e profili istituzionali

Il quadro normativo di riferimento – già illustrato nelle precedenti relazioni, cui, pertanto, si rinvia – viene di seguito riassunto ed aggiornato.

L'EIPLI è stato istituito con D.Lgs. del Capo provvisorio dello Stato 18 marzo 1947 n. 281 e confermato con il D.P.R. 16 luglio 1977 n. 616, che ha dichiarato l'Ente necessario ai fini dello sviluppo economico, civile e democratico del Paese e lo ha inserito nella categoria IV della tabella allegata alla legge 20 marzo 1975 n. 70 (enti preposti a servizio di pubblico interesse). A seguito del trasferimento alle Regioni delle materie "irrigazione e trasformazione fondiaria", con D.P.R. 18 aprile 1979 beni e personale dell'EIPLI sono stati assegnati alle Regioni Puglia, Basilicata e Campania, mentre all'Ente sono rimaste le funzioni residue, consistenti nella progettazione ed esecuzione delle opere idrauliche di seconda categoria relative ai bacini interregionali, nell'esercizio e manutenzione delle opere di propria competenza, nello studio e ricerche connesse alle funzioni residue di cui alle precedenti funzioni.

L'Ente è ad oggi commissariato, ma ancora operante, dopo una complessa evoluzione del quadro normativo, che qui di seguito si espone in sintesi.

Il D.Lgs. 4 giugno 1997 n. 143, di istituzione del Ministero delle politiche agricole, sopprime il Ministero delle risorse agricole, alimentari e forestali e, conseguentemente, gli enti, istituti ed aziende sottoposti alla vigilanza dello stesso, con la decorrenza che sarà fissata dagli appositi decreti di soppressione, accorpamento, riordino e trasformazione, decreti che, però, non vengono mai emanati.

Il 5 agosto 1999 viene sottoscritto tra la regione Basilicata, la regione Puglia e il Ministero dei lavori pubblici un Accordo di programma finalizzato alla regolamentazione dell'uso delle risorse idriche condivise. Sulla base di tale Accordo, sono istituite l'Autorità di Bacino della Basilicata (L. reg. Basilicata 2/2001) e l'Autorità di Bacino della Puglia (L. reg. Puglia 19/2002) e vengono riorganizzati i soggetti gestori del sistema di approvvigionamento idrico, con la creazione, in Basilicata, di "Acqua S.p.a."², società a capitale pubblico per la gestione e per l'approvvigionamento

² Con L. reg. Puglia 21 ottobre 2008 n. 29, la Giunta regionale è stata autorizzata a porre in essere gli adempimenti necessari all'acquisizione di una quota di partecipazione non inferiore al 40% del capitale della società Acqua s.p.a. e, con successiva L. reg. 21 ottobre 2008 n. 30, è stata ratificata l'intesa tra regione Puglia e regione Basilicata.

idrico primario, cui devono essere trasferite le competenze sulla gestione degli invasi regionali gestiti dall'EIPLI e da alcuni consorzi di bonifica³.

La L. 27 dicembre 2006 n. 296⁴ fissa al 30 novembre 2007 – sospendendo fino a tale data anche le procedure esecutive e giudiziarie nei confronti dell'Ente – il termine entro il quale il Commissario straordinario deve effettuare una puntuale ricognizione della situazione debitoria, preordinata alla definizione, con i creditori, di un piano di rientro da trasmettere al Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali perché possano essere stabilite le procedure amministrative e finanziarie per il risanamento dell'Ente. Ad avvenuto risanamento finanziario, il Ministero, d'intesa con le regioni Puglia, Basilicata e Campania, dovrà avviare la procedura per la trasformazione dell'EIPLI in società per azioni, partecipata dallo Stato e dalle regioni interessate. Al fine di concorrere alle esigenze più immediate, all'Ente viene assegnato un contributo straordinario, per l'anno 2007, di 5 milioni di euro.

Il D.L. 31 dicembre 2007 n. 248, convertito dalla L. 28 febbraio 2008 n. 31, differisce al 30 aprile 2008 il termine fissato dalla L. 296/2007 per la definizione del piano di rientro (che dovrà tener conto delle tariffe per la fornitura dell'acqua come rideterminate dal Comitato di coordinamento previsto dall'Accordo di programma), la moratoria delle procedure esecutive e giudiziarie e l'emanazione del decreto di privatizzazione dell'Ente. Autorizza, inoltre, il Commissario a prorogare i contratti in essere per la gestione degli impianti per l'accumulo e la distribuzione dell'acqua fino al 30 settembre 2009. Dispone, infine, l'attribuzione all'Ente, a carico del Ministero delle politiche agricole, alimentari e forestali, di un contributo straordinario per concorrere al risanamento dello stesso.

Con nota del 28 marzo 2008, il Ministero vigilante comunica all'Ente che, in esito alle attività espletate ai sensi dell'articolo 26 del citato D.L. 248/2007, stima di poter destinare al risanamento dello stesso risorse pari a circa 30 milioni di euro. In data 28 aprile 2008 il citato Comitato di coordinamento approva le tariffe relative al costo industriale dell'acqua, differenziate in ragione dei differenti usi, comunicandole,

³ Ai sensi dell'art. 2, comma 5, L. reg. Basilicata 21/2002, Norme sull'esercizio delle funzioni regionali in materia di approvvigionamento idrico, "la Società... provvede alla gestione e alla manutenzione delle infrastrutture, degli impianti e delle opere... e, a tal fine, utilizza le risorse ed i beni delle Regioni per lo svolgimento delle attività di cui all'oggetto sociale, nonché quelli provenienti dalle procedure di soppressione dell'Ente per lo sviluppo dell'irrigazione e per la trasformazione fondiaria in Puglia, Lucania ed Irpinia, disposta dall'art. 3 del Decreto Legislativo 4 giugno 1997 n. 143"; ai sensi dell'art. 4 della stessa legge, "...la Società è autorizzata, sulla base di apposita convenzione approvata dagli organi di governo delle Regioni partecipanti, ad avvalersi dell'Ente per lo sviluppo dell'irrigazione e per la trasformazione fondiaria in Puglia, Lucania ed Irpinia, nei limiti della sua operatività in materia. Mediante convenzione viene anche disposto il trasferimento della gestione di infrastrutture, opere ed impianti regionali dall'Ente alla Società e sono regolati l'utilizzazione e l'eventuale procedura di mobilità del personale dell'Ente".

⁴ L. 296/06, Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007), art. 1, co. 1055.

unitamente alle analisi di riferimento, sia al Ministero vigilante che alle Regioni interessate.

Con l'art. 2, co. 636, della L. 24 dicembre 2007 n. 244⁵, l'EIPLI era stato, tuttavia, inserito nell'elenco degli enti destinati ad essere soppressi entro il termine del 30 giugno 2008.

La disposizione viene ribadita dal D.L. 25 giugno 2008 n. 112, convertito dalla L. 6 agosto 2008 n. 133, che dispone la soppressione dell'Ente, ove non siano emanati, entro il 31 marzo 2009, i regolamenti di riordino di cui all'art 2 della L. 24 dicembre 2007 n. 244.

A conclusione del descritto percorso normativo è intervenuto il D.L. 6.12.2011 (convertito nella legge 22.12.2011 n. 214) che all'art. 21 comma 10 ha stabilito la definitiva soppressione dell'Ente e la sua messa in liquidazione a decorrere dalla data di entrata in vigore del decreto stesso.

Con tale provvedimento è stato altresì stabilito (art. 21 co. 11) il trasferimento delle funzioni e di tutta la struttura dell'Ente, entro il termine di 180 giorni, al soggetto costituito o individuato dalle regioni interessate.

Conclude la norma che fino all'adozione delle misure predette la gestione liquidatoria spetta alla gestione commissariale in atto esistente.

Con il D.L. 29.12.2011 n. 216 (decreto mille proroghe) convertito nella legge 24.2.2012 n. 14 all'articolo 29 bis, l'iniziale termine di 180 giorni è stato sostituito con la previsione del termine del 30.09.2012.

Nella stessa disposizione è stata prevista la sospensione delle procedure esecutive e delle azioni giudiziarie fino a tale ultimo termine, disponendo altresì che alla gestione commissariale spettano fino a tale data poteri necessari ad assicurare il regolare esercizio delle funzioni dell'Ente, anche nei confronti dei terzi.

Con la legge 24 dicembre 2012 n. 228 (legge di stabilità 2013) è stato infine previsto che fino alla adozione delle misure di cui all'art. 21 comma 1 della legge 22.12.2011 n. 214 e comunque non oltre il 30/09/2014 restano sospese le procedure esecutive e le azioni giudiziarie nei confronti dell'Eipli.

Tale lungo e complesso iter mostra il tentativo del legislatore di chiarire in modo definitivo il contesto normativo e istituzionale del governo delle risorse e delle infrastrutture di un bacino idrogeografico omogeneo⁶, fronteggiando, al contempo, una situazione economico-finanziaria di particolare gravità, che richiedeva una ricognizione particolarmente attenta di una complessa situazione debitoria, situazione di cui si darà

⁵ Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2008).

⁶ Esigenza, peraltro, a fondamento della Direttiva comunitaria 2000/60, Direttiva quadro sulle acque.

maggiormente conto nella seconda parte della presente relazione. Tale intento risulta, tuttavia, essere stato perseguito in maniera quanto meno contraddittoria, con l'anomalia della realizzazione di una prolungata fase liquidatoria, che ha reso la gestione dell'Ente ed il relativo controllo anomali, al punto da spingere il Collegio dei revisori, in occasione della mancata approvazione, da ultimo, anche del bilancio 2011, a insistere "sulla necessità dell'acquisizione del parere del Ministero vigilante in ordine ai poteri della gestione commissariale"⁷.

⁷ Verbale n. 13 del 23 maggio 2012.

2. Gli organi

Gli organi dell'Ente – Consiglio di amministrazione, Giunta esecutiva e Presidente – sono stati soppressi dal 21 agosto 1979, data del primo decreto di commissariamento, e mai più ricostituiti. Le loro attribuzioni sono state assegnate ad un Commissario straordinario nominato dal Ministero per l'agricoltura.

L'incarico commissariale è stato più volte rinnovato negli anni; limitatamente al periodo in esame, con D.M. del 10 ottobre 2007 è stato prorogato l'incarico del Commissario precedente all'attuale, mentre il Commissario al momento in carica è stato nominato con D.M. del 31 ottobre 2008 e confermato più volte, da ultimo con D.M. del 9 novembre 2011.

Il sub-commissario affiancato al Commissario, (la cui carica era stata pure prorogata con D.M. del 10 ottobre 2007), è stato sostituito con D.M. del 3 dicembre 2008 da tre sub-commissari, il cui incarico è stato prorogato con successivi provvedimenti. Nel periodo da marzo 2010 a marzo 2011 hanno affiancato il Commissario quattro sub-commissari, ridotti poi di nuovo a tre con D.M. 2 marzo 2011. In ultimo, con D.M. 9 novembre 2011, su richiesta del Commissario, sono stati sostituiti due dei tre sub-commissari⁸.

Il Collegio dei revisori, nominato con decreto ministeriale del 29 novembre 2005, è stato rinnovato con decreto ministeriale del 13 luglio 2011⁹ ed è tuttora in carica.

Nel prospetto che segue sono indicati i "compensi di indennità e rimborsi" complessivi riconosciuti al Commissario straordinario, ai Sub-commissari, al Collegio dei revisori e al Delegato della Corte dei conti¹⁰ nel periodo in esame, nonché, per i dovuti raffronti, nell'esercizio precedente.

⁸ Il Commissario giudicava la loro saltuaria collaborazione causa della "impasse in cui si trova la struttura commissariale".

⁹ L'organo ha durata quinquennale.

¹⁰ Una unica voce di bilancio comprende i "compensi, indennità e rimborsi a Collegio dei revisori e delegato della Corte dei conti".

ANNO	Commissario straordinario e Sub commissari	Collegio dei revisori e Delegato Corte dei conti	Spesa complessiva
2006	82.385,00	3.924,54	86.309,54
2007	78.382,97	5.252,71	83.635,68
var. %	-4,9	+33,8	-3,1
2008	77.786,34	13.045,84	90.832,18
var. %	-0,8	+148,4	+8,6
2009	77.451,53	6.192,89	83.644,42
var. %	-0,4	-52,5	-6,8
2010	100.000,00	13.046,00	113.046,00
var. %	+29,1	+110,7	+35,2
2011	100.000,00	13.046,00	113.046,00
var. %	-	-	-

Si osserva che le spese per gli organi hanno mostrato un andamento altalenante, alternando lievi diminuzioni a consistenti aumenti – mai, peraltro, spiegati nelle relazioni ai bilanci – in totale inosservanza delle norme sulla riduzione dei costi degli apparati amministrativi.

Con D.M. del 12 marzo 2007 il Ministero delle politiche agricole, riducendo del 10% l'importo dei compensi corrisposti al 31 dicembre 2005 ai componenti degli organi di indirizzo, direzione e controllo – secondo quanto prescritto dall'art. 1, comma 58, della L. 266/2005 – fissava in € 74.146,50 il compenso annuo lordo riconosciuto a titolo di indennità di carica, complessivamente al Commissario e al sub-commissario. Poiché la somma iscritta a bilancio a titolo di "compensi di indennità e rimborsi" ammonta, per l'esercizio 2007, a € 78.382,97, si evince che essa comprende € 4.236,47 corrisposti a titolo di "rimborso".

Con D.M. del 6 aprile 2009, a seguito della nomina del nuovo Commissario e dei tre sub-commissari e, successivamente, con D.M. del 15 aprile 2010, dopo la nomina di un quarto sub-commissario, il Ministero vigilante confermava in € 74.146,50 l'importo complessivamente riconosciuto a titolo di indennità di carica. Con D.M. del 29 dicembre 2010, infine, il Ministero stabiliva che il Commissario in carica, dal 1° gennaio al 1° marzo 2011 avrebbe svolto il suo incarico a titolo gratuito.

Dai rendiconti finanziari relativi al 2010 e al 2011 emerge che, al contrario, negli esercizi 2010 e 2011 il compenso riconosciuto all'organo di vertice è aumentato fino a

100.000 euro, con una quota "rimborsi" calcolabile, pertanto, in € 25.853,50 per il 2010 e in una somma ancora maggiore per il 2011, attesa la gratuità dell'incarico del Commissario per i mesi di gennaio e febbraio.

Per quanto riguarda il compenso riconosciuto al Collegio dei revisori e al Delegato al controllo, si osserva che esso è quasi triplicato nel 2008 e più che raddoppiato nel 2010 e 2011.

3. Struttura amministrativa, risorse umane e costo del personale

L'organico dell'ente, come determinato con deliberazione commissariale del 28 aprile 2006¹¹, prevedeva 125 dipendenti, compresi 2 dirigenti di prima fascia, ai quali era applicato il contratto collettivo nazionale di lavoro degli enti pubblici non economici. In tale numero non era compreso il personale tecnico in servizio presso gli invasi e gli impianti, con rapporti di lavoro a tempo sia indeterminato sia determinato, regolati dal contratto di lavoro per il comparto idraulico-forestale.

Il D.L. 25 giugno 2008 n. 112, convertito dalla L. 6 agosto 2008 n. 133, all'art. 74 ha prescritto alle amministrazioni dello Stato e agli enti pubblici di ridimensionare i propri assetti organizzativi, riducendo o rideterminando le dotazioni organiche in modo da ottenere una riduzione della spesa complessiva.

Con decreto n. 844 del 24 novembre 2008 il Commissario ha inteso attenersi alle prescrizioni recate dal citato art. 74 per la riduzione del costo del personale. Relativamente a tale intervento, il Collegio dei revisori¹² ha espresso perplessità sulle modalità adottate nell'applicazione della detta norma, in quanto "pur riducendo effettivamente la spesa complessiva relativa al personale non dirigenziale, di fatto, attraverso una rimodulazione all'interno delle aree, determina un incremento del numero dei dipendenti".

Con successivo decreto commissariale n. 1023 del 30 novembre 2010, la pianta organica è stata nuovamente rideterminata, al fine di ricomprendervi il personale tecnico impiegato nella gestione delle dighe – circa 110 operai – il quale risultava occupato con contratto a tempo determinato da oltre 25 anni.

In seguito, con i decreti commissariali n. 1047 e 1048 del 23 dicembre 2010, si è provveduto alla stabilizzazione del personale in possesso dei requisiti di anzianità di servizio prescritti dall'art. 17 del D.L. 1° luglio 2009 n. 78, convertito dalla L. 3 agosto 2009 n. 102. La rideterminazione definitiva dell'organico dell'Ente è stata quindi disposta con deliberazione commissariale n. 1322 del 28 giugno 2011¹³. La nuova pianta organica prevede 156 unità di personale, alla cui totalità è applicato un unico contratto collettivo di lavoro.

Al riguardo, l'Ente ha rappresentato che con trasformazione del rapporto di lavoro e l'applicazione anche al personale tecnico del contratto degli enti pubblici non economici si prevedeva un'economia annua di spesa nella misura di € 900.000.

¹¹ Approvata dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con determinazione del 23 novembre 2007.

¹² Relazione sul conto consuntivo 2007, verbale n. 18 del 2 marzo 2009.

¹³ Approvata dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con determinazione n. 25020 del 15 aprile 2011, dal Ministero dell'economia con nota n. 84782 del 1° agosto 2011 e dal Ministero delle politiche agricole e forestali con decreto n. 18415 del 10 ottobre 2011.

Nel prospetto che segue è indicata la consistenza del personale negli anni dal 2006 al 2011, rapportata alla dotazione organica dell'Ente prima e dopo la stabilizzazione del personale.

PERSONALE DI RUOLO, A TEMPO INDETERMINATO E STAGIONALE	DOTAZIONE ORGANICA ante e post- stabilizzazione (2011)		IN SERVIZIO AL 31/12					
			2006	2007	2008	2009	2010	2011
DIRIGENTI	2	1	-	-	1	1	-	-
AREA A-B-C	102	120	53	45	33	32	26	99
AREA X QUAL. PROFESS.	20	8	12	12	9	9	8	6
RUOLO A ESAURIMENTO	1	-	1	1	-	-	-	-
OPERAI TEMPO DETERMINATO	-	4	33	33	70	93	92	3
OPERAI TEMPO INDETERMINATO	-	23	29	18	16	15	15	24
IMPIEGATI TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	1	1	1	8
TOTALE GENERALE	125	156	99	109	130	151	142	140

Per una migliore comprensione del prospetto, si avverte che fino al 2011 gli "operai a tempo determinato" non erano ricompresi nella pianta organica, non concorrendo, pertanto, al computo del personale effettivamente in servizio. Negli anni 2008-2010, pertanto, solo apparentemente si ha un superamento della dotazione di diritto dell'Ente.

La tabella che segue riporta gli oneri per il personale negli esercizi in esame e, a scopo comparativo, in quello precedente.

(in migliaia di euro)

ONERI PER IL PERSONALE	2006	2007	2008	2009	2010	2011
retribuzioni fisse, accessorie e oneri connessi						
stipendi, salari ed assegni fissi	3.333,73	3.390,31	3.830,18	3.776,03	4.640,73	3.879,73
compensi per lavoro straordinario	1.271,63	1.382,72	1.387,03	1.199,97	1.407,78	1.407,78
indennità e rimborsi spese per missioni e trasferimenti	206,58	213,97	370,97	220,06	197,33	400,00
oneri assistenziali e previdenziali a carico dell'Ente	1.013,11	818,18	1.051,54	751,22	1.261,00	1.690,79
totale	5.825,05	5.805,18	6.639,72	5.947,29	7.506,84	7.378,30
		-0,3%	+14,4%	-10,4%	+26,2%	-1,7%
benefici sociali, assistenziali e spese a carattere non retributivo						
corsi di formazione	0,00	10,81	53,19	1,68	4,60	0,57
benefici assistenziali e di natura sociale	20,90	1,46	53,72	0,28	0,45	0,00
incentivo L. 109/94 (competenze professionali)	0,00	6,57	0,00	34,43	27,19	139,87
fondo rinnovi contrattuali	71,47	38,78	140,00	36,48	21,93	18,34
spese ticket mensa	-	14,23	14,26	30,35	12,18	31,39
totale	92,36	71,84	261,17	103,22	66,35	190,17
totale generale	5.917,41	5.877,02	6.900,89	6.050,51	7.573,19	7.568,47
<i>variazioni %</i>		-0,68	+17,42	-12,32	+25,17	+0,06

Il Collegio dei revisori, nella relazione al bilancio di previsione 2007¹⁴, in relazione alle disposizioni recate dall'art. 1, comma 189 della legge finanziaria 2006 – sulla base delle quali l'ammontare del fondo per il trattamento accessorio per personale non può superare quello previsto per il 2004 – ha fatto rilevare come l'importo iscritto a bilancio (€ 1.387.026, sostanzialmente confermato nel conto consuntivo) superasse detto limite (€ 1.192.095,61).

Come già cennato, il Collegio dei revisori, nella relazione al bilancio 2007, aveva annotato la riduzione della spesa complessiva per il personale (-0.68%), anche se a fronte dell'aumento delle unità in servizio. Negli anni seguenti, la spesa per il personale ha avuto un andamento oscillante, con consistenti aumenti (nel 2008 e nel 2010), comunque non collegabili a rinnovi del contratto collettivo di lavoro del

¹⁴ Verbale n. 13 del 18 ottobre 2007.

comparto¹⁵ e modeste contrazioni nel 2009 e nel 2011. In particolare, la diminuzione della spesa nel 2011 si è rivelata ben più modesta delle previsioni (€ 900.000), avendo ammontato a soli € 7.720.

Nel prospetto seguente sono riportate le variazioni unitarie medie per gli esercizi in esame.

(in migliaia di euro)

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
totale retribuzioni	5.825,05	5.805,18	6.639,72	5.947,29	7.506,84	7.378,30
personale complessivo in servizio	118	109	130	151	142	140
spesa unitaria media	49,36	53,26	51,07	39,39	52,86	52,70

La tabella evidenzia l'aumento della spesa unitaria media nel triennio 2009-2011, dopo la revisione della pianta organica e la stabilizzazione del personale. In particolare, nel 2010 tale spesa è aumentata del 34%, per restare sostanzialmente stabile nel 2011.

Dal 27 aprile 2011, data del decreto commissariale di nomina, l'incarico di Direttore Generale è ricoperto da una unità esterna; fino a quella data la funzione era stata ricoperta da un funzionario interno facente funzioni.

¹⁵ Il C.c.n.l. degli enti pubblici non economici è stato stipulato in data 1.10.2007, con decorrenza 1.1.2006 e scadenza 31.12.2009. Il rinnovo economico, con decorrenza 1.1.2008, è scaduto il 31.12.2009.

3.1. Le consulenze

Il ricorso a collaborazioni esterne (attraverso incarichi di studio, ricerche e consulenze) ha comportato, nel quinquennio 2007-2011, una spesa complessiva di € 1.677.682, ripartita nei singoli esercizi finanziari come nel seguente prospetto, che riporta, per i dovuti raffronti, anche il dato relativo al 2006¹⁶.

anno	spesa per consulenze	var. %	var. % rispetto al 2004 (€ 71.222,21)
2006	10.953		
2007	740.624	+6662%	+940%
2008	408.927	-45%	+474%
2009	172.599	-58%	+142%
2010	199.914	-16%	+181%
2011	155.618	-22%	

La tabella mostra con chiarezza che l'Ente non ha rispettato i limiti alle spese per consulenze e incarichi posti dalle norme in vigore nel tempo. In particolare, la L. 23 dicembre 2005 n. 266 ha fissato tale tetto, a decorrere dal 2006, al 30% della spesa sostenuta nell'anno 2004; successivamente, il D.L. 31 maggio 2010 n. 78, convertito dalla L. 30 luglio 2010 n. 122 ha stabilito che, a decorrere dal 2011, tale spesa non può essere superiore al 20% di quella sostenuta nell'anno 2009 e che l'affidamento di incarichi in assenza di tali presupposti costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Ai sensi di quest'ultima norma, nel 2011 la voce di spesa in questione – se pure la spesa del 2009 non fosse stata a sua volta eccedente il limite – non avrebbe potuto superare € 39.982.

Sul frequente ricorso ad affidamenti esterni e sulle modalità di tale prassi (in particolare, sulla mancanza di pubblicità degli affidamenti), il Collegio dei revisori ha espresso ripetutamente le proprie perplessità¹⁷. In fase istruttoria, l'Ente ha riferito che il ricorso a consulenze si è reso necessario per la redazione dei bilanci consuntivi e per la sostituzione del software (avvenuta nel 2009), cui non poteva farsi fronte con le professionalità interne. Al proposito, non può non osservarsi che tale considerazione

¹⁶ Per le consulenze, come per altri aspetti della relazione, i dati riportati scaturiscono anche dagli esiti istruttori trasmessi dal delegato al controllo sulla gestione per il periodo esaminato.

¹⁷ Verbali n. 18 del 2 marzo 2009 e n. 24 del 15 aprile 2010.

pare contraddetta dalla circostanza che, proprio nel periodo in esame, l'Ente ha provveduto alla stabilizzazione di un contingente di dipendenti e ad una generale rimodulazione della pianta organica del personale, operazione che, oltretutto, sarebbe stato opportuno pianificare in modo più razionale rispetto alle reali esigenze gestionali di Ente commissariato e di cui era prevista la soppressione.

La Corte esprime analoghe perplessità, non risultando dagli atti l'individuazione della effettiva necessità di far luogo a tali consulenze, né i criteri per il conferimento delle stesse e la pubblicità di questo, tenuto anche conto della rilevanza dell'onere complessivo, specie se rapportato alle dimensioni ed all'attività dell'Ente, che, oltretutto, ha potuto avvalersi per la gestione e l'attività amministrativa di un commissario, di tre sub-commissari e di un Direttore Generale.

PARTE SECONDA: GESTIONE E DATI CONTABILI

4. I risultati dell'attività gestionale

L'attività della gestione commissariale si sarebbe dovuta concretizzare nella sola gestione ordinaria dell'Ente, essendo per legge finalizzata alla definizione della situazione debitoria ed al recupero dei crediti.

Di fatto, stante il protrarsi dell'amministrazione straordinaria, divenuta, ormai, sistema ordinario piuttosto che eccezionale, si è assistito ad una serie di anomalie gestionali difficilmente giustificabili.

Al riguardo, il Collegio dei revisori ha rilevato una "situazione di complessiva anomalia e di scarsa chiarezza del quadro normativo di riferimento, che non consente di qualificare l'attuale gestione commissariale né in termini di gestione liquidatoria né in termini di gestione ordinaria"¹⁸.

Sotto tale profilo, è sintomatico che il 3 agosto 2011¹⁹, poco prima che fosse soppresso e posto in liquidazione, l'Ente, su proposta del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, veniva individuato dal CIPE come "nuovo soggetto aggiudicatore dei lavori pubblici di completamento dello schema idrico Basento-Bradano – tronco di Acerenza – distribuzione III lotto", la cui data presunta di fine lavori era fissata nel 2016, ben oltre, evidentemente, il termine ultimo concesso per le procedure di chiusura dei sospesi²⁰. La anomala circostanza che l'Ente "da un lato si trovava in stato di liquidazione e dall'altro veniva gravato da responsabilità ed onerose attività" era evidenziata, peraltro, anche dall'Autorità di vigilanza sui contratti pubblici²¹.

La trasformazione dell'EIPLI da Ente di progettazione e realizzazione di grandi schemi idrici per conto della Cassa per il Mezzogiorno a consegnatario e gestore delle opere stesse – con il conseguente accollo, a seguito della chiusura della Cassa, di tutto il contenzioso in essere con le imprese appaltatrici – è alla radice della situazione di deficit strutturale. Deficit aggravato dal mancato ristoro dei costi di gestione delle opere da parte degli enti utilizzatori (Acquedotto Pugliese, Consorzi di bonifica) e dalle spese per la manutenzione delle dighe, in un contesto di perdurante carenza di liquidità.

¹⁸ Verbale n. 9 del 29 marzo 2012.

¹⁹ Delibera CIPE 3 agosto 2011, pubblicata nella G.U. 5 dicembre 2011.

²⁰ Il D.L. 201 del 6 dicembre 2011, convertito dalla L. 214 del 22 dicembre dello stesso anno, fissava tale limite al 30 settembre 2012.

²¹ Deliberazione AVCP del 7 novembre 2012 n. 93.

Solo negli ultimi due degli esercizi in esame le entrate correnti risultano essersi incrementate rispetto a quelle degli esercizi precedenti, per effetto, a decorrere dal 1° gennaio 2009, dell'entrata in vigore a favore dell'EIPLI delle tariffe ad uso industriale, civile ed irriguo stabilite dal Comitato di coordinamento previsto dall'Accordo di programma²².

La assoluta criticità della situazione finanziaria, economica e, in particolare, patrimoniale risulta con evidenza dal prospetto che segue.

(in migliaia di euro)

RISULTANZE GENERALI	2006	2007	2008	2009	2010	2011
AVANZO/DISAVANZO						
di competenza (finanziario)	-6.763	5.244	-3.355	5.010	2.636	8.756
di amministrazione	-21.407	-16.280	-19.635	-14.623	-11.973	-2.466
economico	-6.059	3.671	-2.255	3.406	2.281	3.007
NETTO/DEFICIT patrimoniale	-47.752	-51.387	-19.962	-12.882	-11.875	-8.867

I saldi contabili evidenziano avanzi finanziari ed economici negli esercizi 2007, 2009, 2010 e 2011, mentre la gestione 2008 presenta criticità sia sul piano economico che su quello finanziario.

Il risultato di amministrazione è stato invece costantemente negativo per tutti gli esercizi in esame. Ciò per il prevalere dei pagamenti complessivi rispetto alle riscossioni e anche a causa dei minori accrediti degli importi per lavori in concessione.

4.1. L'approvazione dei bilanci e la vigilanza ministeriale

Va preliminarmente evidenziato che, in tutti gli esercizi in esame, né i bilanci preventivi né i bilanci consuntivi dell'EIPLI – sempre deliberati oltre il termine previsto dalla legge – hanno ottenuto l'approvazione da parte del Ministero vigilante²³. Come è esposto nella tabella che segue, per gli esercizi 2007 e 2008 il Ministero dell'agricoltura si è conformato al parere negativo espresso dal Collegio dei revisori, mentre per gli esercizi seguenti, in assenza del prescritto parere da parte del Collegio,

²² Secondo quanto stabilito dall'art. 3, comma 4 bis, del D.L. 171/2008, convertito dalla L. 205/2008.

²³ L'ultimo rendiconto approvato dal Ministero vigilante risale al 1998.

l'Autorità di vigilanza ha ritenuto che mancassero i presupposti per rendere il parere di competenza²⁴. Non risulta alcun parere, peraltro, da parte del Ministero dell'economia.

Anno	Preventivo			Consuntivo		
	Commissario	Coll. revisori	Ministero	Commissario	Coll. revisori	Ministero
2007	14/9/2007	18/10/2007 esito negativo	esito negativo		2/3/2009 esito negativo	esito negativo
2008	oltre il termine	31/10/2008 esito negativo	esito negativo	30/12/2010	15/4/2010 esito negativo	18/10/2011 esito negativo
2009	7/12/2010	determinazione non espressa	18/10/2011 determinazione non espressa	7/12/2010	determinazione non espressa	18/10/2011 determinazione non espressa
2010	7/12/2010	determinazione non espressa	18/10/2011 determinazione non espressa	30/6/2011	determinazione non espressa	19/12/2011 determinazione non espressa
2011		determinazione non espressa	19/12/2011 determinazione non espressa	10/4/2012	determinazione non espressa	19/10/2012 determinazione non espressa
2012	oltre il termine	29/3/2012 determinazione non espressa	19/10/2012 determinazione non espressa			

La circostanza della mancata approvazione è sempre stata sottolineata nelle relazioni del Collegio dei revisori, insieme a una serie di altre circostanze critiche – consistenti fondamentalmente nel mancato adeguamento del sistema e delle scritture contabili alle indicazioni del D.P.R. 97/2003, nel mancato rispetto dei termini per la presentazione dei conti, nella mancata determinazione dei flussi pluriennali di entrata e di spesa e nella conseguente inattendibilità delle previsioni, nell'approssimativa, quando non erronea, appostazione delle voci – che sono alla base della mancata approvazione dei bilanci anche da parte dello stesso Collegio.

In particolare, per l'esercizio 2007 il Collegio ha notato che "i vari punti di criticità e l'approssimazione che ha caratterizzato in passato l'iscrizione di numerose poste di bilancio, nonché la non chiarezza espositiva dei residui si riverberano

²⁴ Con nota n. 2270 del 31 ottobre 2012, il Ministero delle politiche agricole ha rappresentato a questa Sezione la seguente situazione: "la documentazione contabile relativa ai bilanci preventivo 2007, consuntivo 2007 e preventivo 2008 non risulta agli atti dello scrivente non essendo mai stata trasmessa dall'ente. La documentazione contabile relativa agli anni 2008, 2009, 2010 e preventivo 2001 è pervenuta a questa amministrazione nel corso dell'anno 2011".

sicuramente, con una sorta di meccanismo a cascata, sulla gestione dell'esercizio cui si riferiscono i documenti contabili in esame"²⁵.

È il caso di cennare, rinviando per una analisi più approfondita al capitolo sui residui, che nella relazione sulla situazione debitoria dell'Ente alla data del 30 dicembre 2006²⁶ resa al Ministero dell'agricoltura nel settembre 2007 in ottemperanza alla L. 296/2006, il Commissario sottolineava un sostanziale disallineamento tra il disavanzo rilevato e quello riportato dalla contabilità dell'Ente, giudicata dallo stesso Commissario carente, incompleta e inattendibile.

Anche nella relazione sul conto consuntivo 2008²⁷ il Collegio dei revisori non ha mancato di osservare le "notevoli criticità circa l'attendibilità e la correttezza delle operazioni contabilizzate", oltre alle numerose variazioni agli stanziamenti dei singoli capitoli "non supportate da delibere autorizzative".

Mentre per gli esercizi dal 2009 al 2011 non risultano in atti i pareri del Collegio dei revisori, per quanto riguarda il bilancio preventivo 2012 il Collegio, pur riconoscendo l'intervenuto adeguamento dello schema contabile alle norme vigenti e la maggiore attenzione posta nella ricognizione dei residui, ha ritenuto comunque impossibile esprimere il proprio parere.

Anche dai brevi cenni che precedono, emerge la gravità di una gestione condotta in maniera assolutamente anomala e che è stata rappresentata in documenti contabili giustamente considerati, nella sostanza, inattendibili sia dal Collegio dei revisori che dal Ministero vigilante, che ha ritenuto di non poterli approvare.

La mancata approvazione dei bilanci è questione di gravità assoluta, dalla quale discende una gestione, sostanzialmente, di fatto dell'Ente, che ha anche ricevuto e continua a ricevere contributi erariali, e che non può continuare ad essere consentita. Andranno, pertanto, assunte con urgenza definitive determinazioni ai fini dell'effettivo trasferimento delle funzioni normativamente disposto.

La Corte ritiene, comunque, avvalendosi dei documenti acquisiti, di riferire sulla gestione attuata dall'Ente negli ultimi cinque esercizi finanziari, tenuto anche conto che, a causa della precarietà della situazione e gestione dell'EIPLI, e dell'incertezza sulla validità dei documenti di bilancio, è dall'esercizio 2007 che la Corte non riferisce al Parlamento, il quale va invece, comunque, informato sulla anomala gestione dell'Ente.

²⁵ Verbale n. 18 del 2 marzo 2009.

²⁶ La ricognizione è stata affidata a una società esterna con un contratto di consulenza.

²⁷ Verbale n. 24 del 15-16 aprile 2010.

5. I bilanci

I bilanci consuntivi, deliberati con decreto del Commissario straordinario pro-tempore, si compongono, come prescritto dal D.P.R. 97/2003, dei rendiconti finanziari decisionale e gestionale, del conto economico, dello stato patrimoniale e, a partire dall'esercizio 2010, della nota integrativa.

Con riferimento a quanto già osservato in ordine all'attendibilità delle scritture contabili, si fa anche presente che, in sede istruttoria, l'Ente ha rappresentato che non è stato possibile svolgere una compiuta attività di analisi finalizzata ad una rigorosa e precisa stesura di tali documenti contabili, a causa della sopravvenuta carenza di personale del servizio ragioneria e delle difficoltà incontrate nel reperire la documentazione inerente alla situazione debitoria.

5.1. La situazione finanziaria

Nella tabella che segue, sono esposti i principali saldi dei rendiconti finanziari degli anni in esame, così come comunicati dall'Ente, nonché, per un raffronto, quelli dell'esercizio 2006.

(in migliaia di euro)

RENDICONTO FINANZIARIO	2006	2007	2008	2009	2010	2011
ENTRATE ACCERTATE						
- correnti	10.435	12.859	12.034	12.064	15.121	19.433
- in conto capitale	8.354	12.718	22.551	23.974	18.231	13.809
- partite di giro	3.226	3.045	3.002	3.218	3.896	3.800
totale entrate	22.015	28.622	37.587	39.255	37.248	37.042
var. %	-	30,01	31,32	4,44	-5,11	0,55
USCITE IMPEGNATE						
- correnti	16.038	10.563	12.215	9.446	13.056	11.662
- in conto capitale	9.389	9.697	25.725	21.581	17.660	13.178
- partite di giro	3.351	3.117	3.002	3.218	3.896	3.446
totale uscite	28.778	23.378	40.942	34.245	34.612	28.286
var. %	-	-18,77	75,13	-16,36	1,07	-18,27
AVANZO (O DISAVANZO) FINANZIARIO	-6.763	5.244	-3.355	5.010	2.636	8.756
var. %	-	+177,54	-163,97	+249,35	-47,38	+232,16

I prospetti evidenziano saldi discontinui. In particolare, a fronte di una generale, seppure dall'importo incostante, positività dei saldi, nel 2008 si registra un disavanzo finanziario di 3,355 milioni di euro.

Nel 2011 si è avuto un incremento del 232,16% dell'avanzo finanziario, da ricondursi al decremento delle uscite totali, ridottesi rispetto al 2010 di 6,326 milioni di euro (-18,27%). In particolare, le uscite in conto capitale sono ammontate a 13.178 milioni di euro (-25,38% rispetto al 2010) e quelle correnti a 11,662 milioni di euro (-10,68 % rispetto al 2010).

Le entrate correnti, illustrate nel dettaglio nel prospetto che segue, si mostrano sostanzialmente stabili nel triennio 2007-2009 e in aumento negli ultimi due esercizi.

(in migliaia di euro)

entrate di parte corrente	2006	2007	2008	2009	2010	2011
contributo straordinario Stato	244	5.000	5.600	0	0	0
vendita beni e prestazione servizi	9.025	7.728	6.278	11.969	14.997	19.361
redditi e proventi patrimoniali	67	66	81	64	90	70
poste correttive e compensative	1.063	65	75	31	34	12
totale	10.435	12.859	12.034	12.064	15.121	19.433

Appare opportuno fornire elementi di maggiore dettaglio relativamente ai contributi pubblici riconosciuti all'Ente ed erogati fino al 2008.

Come già detto, l'art. 26, comma 6, del D.L. 248/2007 convertito dalla L. 31/2008 autorizzava il Ministero delle politiche agricole ad attribuire all'EIPLI un contributo straordinario per concorrere al risanamento dello stesso. Con decreto del Ministero delle politiche agricole del 18 dicembre 2008 veniva attribuito all'EIPLI un contributo straordinario di € 5.600.000, a valere sullo stanziamento complessivo di € 30 milioni stabilito dal Ministero dell'economia²⁸. Con decreto del 30 luglio 2009, il Commissario straordinario dell'EIPLI, nell'approvare il "Piano di riassetto finanziario, organizzativo e di sviluppo" dell'Ente, sollecitava la liquidazione dei restanti € 24.400.000, somma che il Ministero delle politiche agricole impegnava con D.M. del 29 novembre 2009, subordinandone l'erogazione all'approvazione del Piano industriale, sospesa in attesa dell'esito delle disposte verifiche sulla sostenibilità dello stesso.

Successivamente, il Commissario redigeva un nuovo "Piano industriale 2011-2015" (di cui si riferirà in sintesi nel prosieguo del referto), approvandolo con decreto

²⁸ D.M. n. 127392 del 2 dicembre 2008, che, per l'anno finanziario 2008, apportava allo stato di previsione dell'Entrata e in quello del Ministero delle politiche agricole variazioni in aumento in termini di competenza e di cassa sul cap. 7451 (Contributi in favore dell'EIPLI e dell'Ente irriguo umbro-toscano) per un importo pari ad € 45.999.732,19, di cui € 30.000.000 a favore dell'EIPLI.

del 13 ottobre 2010, alla vigilia dell'emanazione del D.L. 201/2011 convertito dalla L. 214/2011, con cui l'Ente veniva soppresso e posto in liquidazione.

A fronte del sollecito da parte del Commissario alla tempestiva erogazione del disposto contributo straordinario, il Ministero delle politiche agricole – nella considerazione che tale contributo conservi le originarie finalità volute dal legislatore anche con l'attribuzione alla gestione liquidatoria – con decreto del 2 agosto 2012, ha disposto il pagamento alla gestione liquidatoria dell'EIPLI del contributo di € 24.000.000, finalizzato all'abbattimento del debito pregresso, secondo le modalità contenute nel Piano industriale approvato con decreto commissariale del 13 ottobre 2010.

La composizione delle entrate per vendita di beni e prestazione di servizi, che costituiscono la voce più consistente delle entrate correnti, è evidenziata nella tabella seguente.

(in migliaia di euro)

vendita beni e prestazione servizi	2006	2007	2008	2009	2010	2011
somministrazione idrica uso irriguo	1.606	164	164	2.499	4.496	8.252
somministrazione idrica uso civile	3.330	4.094	3.372	6.561	7.771	7.794
somministrazione idrica uso industriale	4.089	3.469	2.742	2.909	2.552	3.213
progettazione e realizzazione opere pubbliche	-	-	-	-	177	102
totale	9.025	7.728	6.278	11.969	14.996	19.361

In seguito alla già menzionata definizione delle tariffe per la somministrazione idrica, avvenuta nel 2009, tali entrate, a partire da tale esercizio, presentano un sensibile incremento.

Per quanto riguarda gli importi accertati nel 2011, il Commissario straordinario ha fornito²⁹ alcuni elementi di dettaglio: le entrate per uso irriguo non sono state incassate e risultano, pertanto, interamente appostate quali residui attivi³⁰; relativamente alla somministrazione per uso civile e per uso industriale, al 31 dicembre 2011 risultano incassati, rispettivamente, € 2.783.799,80 ed € 1.217.666,57. Per gli ulteriori aspetti, si rinvia al capitolo sul contenzioso.

²⁹ Nota al Collegio dei revisori n. 1344/2 del 12 giugno 2012.

³⁰ L'attività di recupero dei crediti vantati nei confronti dei Consorzi di bonifica è stata affidata ad Equitalia s.p.a.

Gli accertamenti in conto capitale comprendono le seguenti poste di entrate:

(in migliaia di euro)

entrate in conto capitale	2006	2007	2008	2009	2010	2011
alienazione beni patrim. e riscossione crediti	2.519	3.461	1.272	1.274	423	6
trasferimenti in conto capitale	73	58	173	18	0	0
accensione prestiti	5.762	9.198	21.106	22.682	17.808	13.803
totale	8.354	12.718	22.551	23.974	18.231	13.809

Sul notevole incremento delle entrate in conto capitale nel corso del primo triennio hanno inciso le due anticipazioni su mutuo per lavori e le anticipazioni del tesoriere per € 15.844.667 avvenute nel 2009. Nel 2010 le anticipazioni di tesoreria risultano pari a 10.410.727,25, mentre nel 2011 non si rilevano anticipazioni.

Non può non segnalarsi, infine, che i documenti contabili forniti dall'Ente non indicano le ragioni della mancata corrispondenza tra le partite di giro in entrata e in uscita che si rilevano nel 2007 e nel 2011.

5.2 Analisi delle spese

(in migliaia di euro)

uscite di parte corrente	2006	2007	2008	2009	2010	2011
uscite per organi dell'ente	110,70	83,64	90,83	83,64	113,05	113,05
oneri per il personale in attività di servizio	5.917,41	5.877,02	6.900,86	6.050,51	7.573,19	7.568,58
acquisto beni di consumo e servizi	3.209,46	3.319,70	4.471,21	1.974,98	4.623,55	2.908,28
oneri finanziari	-	22,10	141,07	25,03	193,86	166,34
oneri tributari	155,99	231,88	210,73	166,50	222,58	500,00
poste correttive e compensative	-	-	-	1,97	-	-
uscite non classificabili in altre voci	6.644,33	1.028,61	400,09	1.143,05	329,90	405,42
totale	16.037,89	10.562,95	12.214,79	9.445,68	13.056,13	11.661,67

Non può non rilevarsi il notevole incremento delle spese per gli organi dell'ente, che nel 2010 si attestano oltre i 113 mila euro (+35,16% rispetto al 2008). Analogamente è a dirsi per quanto riguarda gli oneri per il personale in attività di servizio, che pur non registrando un aumento così evidente, nell'ultimo biennio superano abbondantemente i 7,5 mln di euro (+25,17% rispetto al 2008).

Il prospetto che segue espone il valore percentuale delle singole voci di spesa rispetto al totale delle uscite correnti.

voce di spesa	2006	2007	2008	2009	2010	2011
uscite per organi dell'ente	0,7	0,8	0,7	0,9	1,2	1,2
oneri per il personale in attività di servizio	36,9	55,6	56,5	64,1	80,2	80,1
acquisto beni di consumo e servizi	20,0	31,4	36,6	20,9	48,9	30,8
oneri finanziari	-	0,2	1,2	0,3	2,1	1,8
oneri tributari	1	2,2	1,7	1,8	2,4	5,3
poste correttive e compensative	-	-	-	0,02	-	-
uscite non classificabili in altre voci	41,4	9,7	3,3	12,1	3,5	4,3
totale	100	100	100	100	100	100

Sulla base dei dati suesposti, possono formularsi le seguenti osservazioni:

- il costo degli organi è aumentato sia in termini assoluti che percentuali;
- gli oneri per il personale sono cresciuti, nel periodo in esame, in modo esponenziale, arrivando a costituire negli esercizi 2010-2011 la voce di spesa, in termini percentuali, assolutamente predominante;
- la spesa per acquisto di beni e servizi è aumentata, negli esercizi in esame, mediamente di dieci punti percentuali rispetto al 2006, più che raddoppiando nel 2010;
- gli oneri finanziari, assenti nel 2006, sono arrivati a costituire circa il 2% delle uscite;
- la voce "uscite non classificabili" ha subito una contrazione rispetto al 2006, probabilmente a causa di una migliore allocazione dei costi; è da segnalare, tuttavia, la rilevante percentuale del 12% registrata nel 2009.

5.3 I residui

Il totale dei residui, di competenza e degli esercizi precedenti, risulta dai due prospetti seguenti.

È da evidenziarsi come tutti gli esercizi in esame si chiudano con saldi negativi, originati da una elevata consistenza di residui passivi derivanti dagli esercizi precedenti.

In considerazione della consistenza complessiva del bilancio, resta notevole la mole dei residui, determinata, per le componenti attive, dai cennati inadempimenti di alcuni fruitori della risorsa idrica e, per quelle passive, dalla ritardata esecuzione delle opere idriche appaltate, nonché dal contenzioso derivatone.

(in migliaia di euro)

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
ATTIVI						
parte corrente						
esercizi precedenti	10.483,00	8.839,26	9.046,45	11.001,72	13.783,35	22.086,31
dell'esercizio	4.410,00	1.452,80	2.980,55	6.422,75	10.402,94	15.305,37
Totale a	14.893,00	10.292,06	12.026,99	17.424,47	24.186,29	37.391,68
entrate in conto capitale						
esercizi precedenti	7.444,00	4.825,93	4.674,54	4.995,49	5.003,08	6.495,73
dell'esercizio	1.556,00	254,69	2.211,35	881,75	4.129,26	4.490,83
Totale b	9.000,00	5.080,62	6.885,90	5.877,24	9.132,34	10.986,56
partite di giro						
esercizi precedenti	546,00	426,62	502,45	1.261,30	1.537,57	3.566,98
dell'esercizio	1.632,00	274,66	1.413,27	745,82	2.006,51	2.119,12
Totale c	2.178,00	701,27	1.915,72	2.007,12	3.544,08	5.686,10
Totale (a+b+c)	26.071,00	16.073,95	20.828,60	25.310,03	36.862,72	54.064,34
residui esercizi prec.	18.473,00	14.091,80	14.223,44	17.258,50	20.324,00	32.149,02
residui dell'esercizio	7.598,00	1.982,15	6.605,17	8.050,33	16.538,71	21.915,32
TOTALE GENERALE RESIDUI ATTIVI	26.071,00	16.073,95	20.828,60	25.310,03	36.862,72	54.064,34
PASSIVI						
parte corrente						
esercizi precedenti	16.801,00	17.351,75	17.003,82	17.554,22	18.502,32	22.643,03
dell'esercizio	10.036,00	1.255,29	5.714,79	2.800,30	6.059,18	4.625,15
Totale a	26.837,00	18.607,04	22.718,61	20.354,52	24.561,50	27.268,18
uscite in conto capitale						
esercizi precedenti	13.883,00	12.084,63	12.415,98	14.148,64	14.046,18	16.034,07
dell'esercizio	2.801,00	960,54	5.014,28	2.146,93	5.182,79	5.015,50
Totale b	16.684,00	13.045,17	17.430,25	16.295,58	19.228,97	21.049,57
partite di giro						
esercizi precedenti	2.472,00	2.024,86	2.447,75	2.814,24	3.756,48	6.449,42
dell'esercizio	2.119,00	781,28	1.303,53	1.553,21	2.692,33	2.283,79
Totale c	4.591,00	2.806,14	3.751,28	4.367,44	6.448,81	8.773,21
Totale (a+b+c)	48.112,00	34.458,36	43.900,14	41.017,54	50.239,28	57.050,96
residui esercizi prec.	33.156,00	31.461,25	31.867,54	34.517,11	36.304,98	45.126,52
residui dell'esercizio	14.956,00	2.997,11	12.032,60	6.500,43	13.934,30	11.924,44
TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI	48.112,00	34.458,36	43.900,14	41.017,54	50.239,28	57.050,96
SALDO RESIDUI	-22.041,00	-18.384,41	-23.071,54	-15.708,71	-13.376,57	-2.986,62

La tabella mostra il progressivo aumento dei residui attivi, particolarmente evidente negli ultimi due esercizi.

Si sottolinea, peraltro, la notevole consistenza, soprattutto nell'esercizio 2011, dei residui attivi afferenti alla competenza.

I residui passivi fanno registrare nell'esercizio 2010 il picco massimo, soprattutto quelli di competenza, ed una lieve flessione nel 2011.

La contabilizzazione dei residui ha costantemente formato oggetto di contestazione da parte del Collegio dei revisori, essendo all'origine della mancata approvazione dei bilanci per tutto il periodo in esame. Da ultimo, per ciò che concerne l'esercizio 2011, il Collegio ha formalmente richiesto³¹ al Commissario straordinario di fornire la documentazione relativa agli accertamenti di parte corrente, riservandosi di esprimere il proprio parere sul bilancio all'esito dell'approfondimento. Non ritenendo che la nota di risposta del Commissario³² contenesse elementi atti a dimostrare la corretta osservanza del disposto di cui all'art. 23, comma 1, del D.P.R. 93/2007, il Collegio dei revisori non ha dato parere favorevole all'approvazione del consuntivo.

Ed è da rammentare, in proposito, che la legge finanziaria 2007 aveva stabilito che, entro il 30 settembre 2007, il Commissario straordinario avrebbe dovuto effettuare una puntuale ricognizione della situazione debitoria, definendo con i creditori un piano di rientro da trasmettere al Ministero vigilante, al fine di avviare le procedure amministrative e finanziarie per il risanamento; ad avvenuto risanamento finanziario dell'Ente, il Ministero vigilante, d'intesa con le regioni Puglia, Basilicata e Campania, avrebbe avviato le procedure per la trasformazione dell'EIPLI in società per azioni, compartecipata dallo Stato e dalle regioni stesse.

Il 21 settembre 2007 il Commissario ha trasmesso al Ministero una relazione contenente l'analisi della situazione debitoria alla data del 30 dicembre 2006, fondata sulla ricostruzione compiuta dallo studio BDO s.p.a. Nella relazione era evidenziato che, a fronte di un debito accertato di € 117 milioni, rispetto agli € 247 milioni circa risultanti dalla somma delle richieste formulate nei confronti dell'Ente, poteva stimarsi possibile una complessiva definizione transattiva di tutte le posizioni debitorie, sulla base dell'applicazione di criteri uniformi, per un importo pari a circa € 75 milioni. In tale senso, fu inviata a tutti i creditori una proposta transattiva, cui sono pervenute disponibilità tali da confortare l'ipotesi di una possibile riduzione dell'esposizione nei predetti limiti di € 75 milioni circa. La situazione contabile come rilevata, per stessa ammissione della società di revisione, presentava notevoli margini di incertezza, a causa della mancanza di garanzia di completezza della documentazione e delle

³¹ Verbale n. 13 del 23 maggio 2012.

³² Con nota n. 1344/2 del 12 giugno 2012, il Commissario ha dichiarato la volontà di "provvedere quanto prima ad una puntuale ricognizione dei residui, al fine di eliminare quelle poste... che si riterrà di non dovere o poter più incassare e pagare".

informazioni contabili ed amministrative, nonché della rilevanza delle passività oggetto di stima, che costituivano il fondo rischi vertenze.

La situazione è stata aggiornata al 31 dicembre 2009 da una nuova società di revisione.

Mentre non si ha notizia delle determinazioni assunte al riguardo dal Ministero, si rappresenta che dal bilancio di previsione 2012 – approvato, si ricorda, dal Commissario straordinario, ma sul quale né il Collegio dei revisori né il Ministero vigilante hanno ritenuto di potersi esprimere al riguardo – si evidenzerebbe, stando a quanto riferito dal Direttore generale³³, un abbattimento del debito potenziale dagli originari € 86.109.045 ad € 68.853.608, a seguito di transazioni formalizzate nel 2011.

5.4 La situazione amministrativa

La situazione amministrativa presenta un costante disavanzo, in quanto le entrate sono state sistematicamente destinate a coprire situazioni debitorie pregresse.

In ordine ai dati esposti nel prospetto che segue, va segnalata la mancanza di corrispondenza tra l'ammontare della consistenza di cassa alla fine dell'esercizio 2006, risultante in € 633.654,92, con l'ammontare della consistenza di cassa dell'inizio dell'esercizio 2007, indicato in € 933.654,92.

L'Ente, al quale sono stati chiesti chiarimenti in merito, ha rappresentato che la differenza del dato contabile va attribuita ad un errore di trascrizione, soggiungendo che il ritardo nella compilazione dei documenti contabili di previsione e di rendicontazione non avrebbe consentito di correggere tempestivamente l'erroneo riporto del dato, con la conseguenza che al momento attuale non sarebbe più possibile correggere l'erronea indicazione, consolidatasi nei documenti contabili successivi.

³³ Esame e parere sul piano industriale 2011-2015, Verbale del Collegio dei revisori del 20 dicembre 2011.

Situazione amministrativa

(in euro)

	2006		2007		2008		2009	
Consistenza di cassa ad inizio esercizio		4.713.083,86		933.654,92		2.104.724,24		3.436.761,92
Riscossioni								
- in conto competenza	14.417.502,86		26.640.011,71		30.981.831,37		31.204.911,65	
- in conto residui	1.132.884,76	15.550.387,62	5.449.153,45	32.089.165,16	1.850.316,83	32.832.148,20	3.570.099,08	34.775.010,73
Pagamenti								
- in conto competenza	13.821.623,11		20.380.745,69		28.909.293,29		27.744.359,21	
- in conto residui	5.808.193,45	19.629.816,56	10.537.350,15	30.918.095,84	2.590.817,23	31.500.110,52	9.383.034,03	37.127.393,24
Consistenza di cassa a fine esercizio		633.654,92		2.104.724,24		3.436.761,92		1.084.379,41
Residui attivi								
- degli esercizi precedenti	18.473.500,85		14.091.803,58		6.605.168,32		17.258.504,85	
- dell'esercizio	7.597.825,75	26.071.326,60	1.981.948,86	16.073.752,44	14.223.435,61	20.828.603,93	8.051.525,73	25.310.030,58
Residui passivi								
- degli esercizi precedenti	33.155.835,97		31.461.247,10		12.032.600,29		34.517.106,74	
- dell'esercizio	14.956.634,06	48.112.470,03	2.997.110,61	34.458.357,71	31.867.540,48	43.900.140,77	6.500.433,92	41.017.540,66
Avanzo (o disavanzo) d'amministrazione		-21.407.488,51		-16.279.881,03		-19.634.774,92		-14.623.130,67

Situazione amministrativa

(in euro)

	2009		2010		2011	
Consistenza di cassa ad inizio esercizio		3.436.761,92		1.084.379,41		1.403.195,23
Riscossioni						
- in conto competenza	31.204.911,65		20.710.096,67		15.127.459,88	
- in conto residui	3.570.099,08	34.775.010,73	4.999.090,91	25.709.187,58	5.116.786,24	20.244.246,12
Pagamenti						
- in conto competenza	27.744.359,21		20.677.807,55		16.361.650,11	
- in conto residui	9.383.034,03	37.127.393,24	4.712.564,21	25.390.371,76	4.765.274,12	21.126.924,23
Consistenza di cassa a fine esercizio		1.084.379,41		1.403.195,23		520.517,12
Residui attivi						
- degli esercizi precedenti	17.258.504,85		20.324.011,92		32.149.023,17	
- dell'esercizio	8.051.525,73	25.310.030,58	16.538.713,46	36.862.725,38	21.915.315,07	54.064.338,24
Residui passivi						
- degli esercizi precedenti	34.517.106,74		36.304.976,45		45.126.520,27	
- dell'esercizio	6.500.433,92	41.017.540,66	13.934.304,96	50.239.281,41	11.924.436,68	57.050.956,95
Avanzo (o disavanzo) d'amministrazione		-14.623.130,67		-11.973.360,80		2.446.101,59

5.5 Il conto economico

Nella tabella che segue si espongono i risultati del conto economico, quali desunti dalla documentazione prodotta dall'Ente.

	2006	2007	2008
A) Valore della produzione			
Proventi e corrispettivi	9.025.275,06	7.728.003,86	6.278.308,76
Variatione nelle rimanenze dei semilavorati e prodotti finiti			
Variatione dei lavori in corso su ordinazione		1.430.631,10	
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.405.448,45	5.126.951,85	5.746.750,32
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	10.430.723,51	14.285.586,81	12.025.059,08
B) Costi della produzione			
Acquisti di materie prime, sussidiarie e di merci	37.293,22	-	-
Servizi	9.794.325,15	4.348.302,03	3.864.933,43
Costi per godimento di beni di terzi	21.736,36	-	606.277,86
Spese per il personale	5.917.413,05	5.960.659,74	8.931.710,81
Ammortamenti e svalutazioni	40.679,37	55.550,43	43.379,54
Variatione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di merci	526.394,11	-	-
Oneri diversi di gestione	429,46	-	592.829,50
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	16.338.270,72	10.364.512,20	14.039.131,14
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE(A-B)	-5.907.547,21	3.921.074,61	-2.014.072,06
C) Proventi e oneri finanziari	4.632,66	-17.783,20	-131.986,20
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
E) Proventi e oneri straordinari			
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	-5.902.914,55	3.903.291,41	-2.146.058,26
Imposte sul reddito dell'esercizio	155.992,39	231.880,24	108.826,13
Utile (perdita) dell'esercizio	-6.058.906,94	3.671.411,17	-2.254.884,39

	2009	2010	2011
A) Valore della produzione			
Proventi e corrispettivi	11.968.825,15	14.996.034,74	19.039.249,80
Variazione nelle rimanenze dei semilavorati e prodotti finiti			
Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.160.298,50	214.802,24	123.964,18
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)	13.129.123,65	15.210.836,98	19.433.213,98
B) Costi della produzione			
Acquisti di materie prime, sussidiarie e di merci	-		
Servizi	2.185.390,00	4.520.523,89	2.618.872,56
Costi per godimento di beni di terzi	38.835,00	38.834,70	819.907,07
Spese per il personale	6.284.358,72	7.906.678,57	8.030.790,55
Ammortamenti e svalutazioni	45.681,00	48.842,54	4.281.235,06
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di merci	-		
Oneri diversi di gestione	979.420,00	-	-
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)	9.533.684,72	12.514.879,70	15.750.805,24
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE(A-B)	3.595.438,93	2.695.957,28	3.682.408,74
C) Proventi e oneri finanziari	-22.873,41	-192.796,42	-199.394,81
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
E) Proventi e oneri straordinari			
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	3.572.565,52	2.503.160,86	3.483.013,93
Imposte sul reddito dell'esercizio	166.495,20	222.398,35	475.431,97
Utile (perdita) dell'esercizio	3.406.070,32	2.280.762,51	3.007.581,96

Dalle tabelle emerge che, nel quinquennio considerato, il valore della produzione ha presentato un andamento sostanzialmente crescente. Nel dettaglio, negli esercizi 2007 e 2008 l'entità della voce "altri ricavi e proventi" è stata condizionata dai contributi eccezionali dello Stato (ammontanti, rispettivamente a 5 milioni e 5.600 euro). Malgrado tale apporto, nel 2008 il valore della produzione presenta comunque un decremento, causato dalla riduzione dei "proventi e corrispettivi" (-€ 1.503.695).

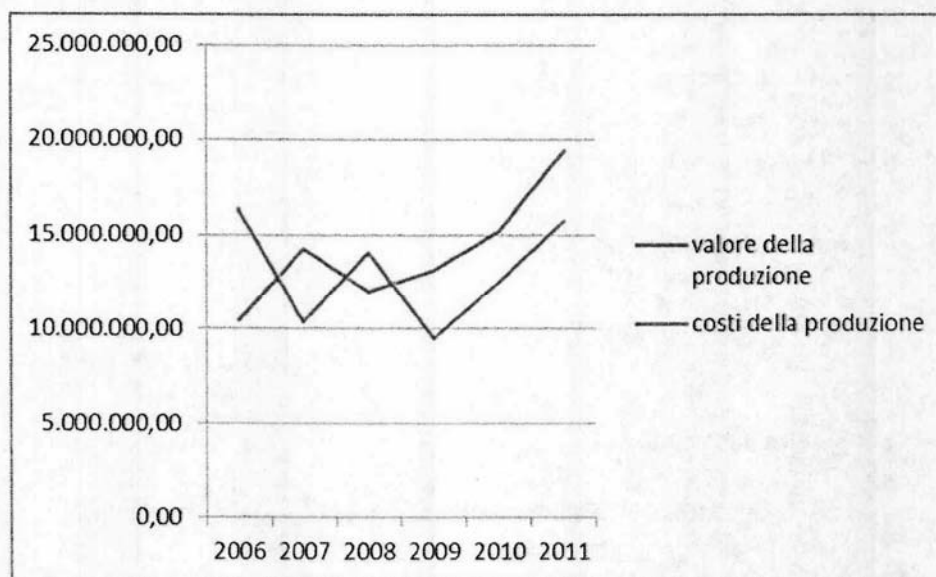
Nel triennio 2009-2011, a seguito della cennata approvazione delle nuove tariffe per la fornitura idrica, i corrispettivi derivanti dalle prestazioni risultano più che triplicati, passando dagli € 6.278.308,71 del 2008 agli € 19.039.249,80 del 2011. Tale nuova situazione determina un andamento crescente del valore della produzione nel triennio.

I costi della produzione rilevano un andamento discontinuo. In particolare, i costi per servizi risultano nel 2007 più che dimezzati rispetto all'anno precedente e si mostrano in costante diminuzione nei cinque anni, eccezion fatta per il 2010, in cui di nuovo superano i 4 milioni di euro. Al contrario, le spese per il personale – come già cennato – mostrano un aumento medio annuo del 6,3%³⁴.

La gestione finanziaria, negativa in tutto il periodo in esame, evidenzia un lieve miglioramento solo nel 2009.

Tutti gli esercizi, tranne il 2008, si chiudono con un avanzo economico.

Gli andamenti del valore e dei costi della produzione nel periodo in esame sono evidenziati nel grafico che segue.



³⁴ La media calcolata è quella geometrica.

5.6 Lo stato patrimoniale

Nella tabella che segue sono esposti i dati patrimoniali, così come comunicati dall'Ente.

SITUAZIONE PATRIMONIALE	2006	2007	2008
ATTIVITÀ			
A) crediti verso lo Stato ed altri enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale	306.706,92	306.706,92	306.706,92
B) immobilizzazioni:			
<i>immateriali</i>	0,00	0,00	0,00
<i>materiali</i>	3.159.903,50	2.393.531,33	1.755.987,34
<i>immobilizzazioni finanziarie</i>	105.468,58	2.007,00	0,00
C) attivo circolante:			
<i>rimanenze</i>	95.699,47	0,00	0,00
<i>crediti verso utenti, clienti, ecc.</i>	11.864.498,77	8.856.657,95	10.630.421,83
<i>crediti verso lo Stato ed altri enti pubblici</i>	8.890.517,78	5.716.639,28	5.406.687,79
<i>crediti verso altri</i>	3.528.131,94	1.080.117,09	4.484.787,39
<i>attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	172.173,84	172.173,84	0,00
<i>disponibilità liquide</i>	933.654,92	2.104.724,24	3.436.761,92
D) ratei e risconti:	0,00	0,00	0,00
Totale attività	29.056.755,72	20.632.557,65	26.021.353,19
PASSIVITÀ			
A) patrimonio netto			
<i>fondo dotazione</i>	870.701,54	870.701,54	-17.706.878,19
<i>riserve statutarie</i>	20.658,28	20.658,28	0,00
<i>fondo ammortamento</i>	1.107.805,51	356.304,40	0,00
<i>risultato economico portato a nuovo</i>	-47.752.197,82	-53.811.104,76	
<i>risultato economico d'esercizio</i>	-6.058.906,94	3.671.411,16	-2.254.884,39
Deficit patrimoniale	-55.810.270,09	-51.387.357,82	-19.961.762,58
B) contributi in conto capitale			
C) fondi rischi e oneri			
D) trattamento di fine rapporto	5.664.027,92	5.808.266,39	5.005.970,67
E) residui passivi			
<i>debiti verso fornitori</i>	18.276.735,37	13.886.073,99	13.576.449,33
<i>debiti tributari</i>	314.071,79	352.739,36	432.772,79
<i>debiti verso Istituti previdenza e sicurezza sociale</i>			799.626,36
<i>debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici</i>	9.224.730,01	8.295.438,62	8.295.438,62
<i>debiti diversi</i>	15.250.746,93	11.926.112,74	17.872.858,60
F) ratei e risconti			
Totale passività	48.730.312,02	40.268.631,10	45.983.116,37
Totale passivo e netto	-104.540.582,11	-91.655.988,92	-65.944.878,95

SITUAZIONE PATRIMONIALE	2009	2010	2011
ATTIVITÀ			
A) crediti verso lo Stato ed altri enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale	306.706,92	306.706,92	306.706,92
B) immobilizzazioni:			
<i>immateriali</i>	6.973,01	18.050,00	15.037,91
<i>materiali</i>	1.734.728,33	80.519,00	76.514,35
<i>immobilizzazioni finanziarie</i>	0,00	0,00	12.000,00
C) attivo circolante:			
<i>rimanenze</i>	0,00	0,00	0,00
<i>crediti verso utenti, clienti, ecc.</i>	16.049.235,91	22.763.163,72	31.706.598,99
<i>crediti verso lo Stato ed altri enti pubblici</i>	5.419.599,19	5.654.237,22	10.984.540,61
<i>crediti verso altri</i>	3.534.488,56	8.138.617,52	11.140.768,73
<i>attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	0,00
<i>disponibilità liquide</i>	1.084.379,41	1.403.195,23	520.517,09
D) ratei e risconti:	0,00	0,00	0,00
Totale attività	28.136.111,33	38.364.489,61	54.762.684,60
PASSIVITÀ			
A) patrimonio netto			
<i>fondo dotazione</i>	-16.287.601,10	-14.155.554,31	-14.155.554,31
<i>riserve statutarie</i>	0,00	0,00	0,00
<i>fondo ammortamento</i>	0,00	0,00	0,00
<i>risultato economico portato a nuovo</i>			2.280.762,51
<i>risultato economico d'esercizio</i>	3.406.071,82	2.280.762,51	3.007.581,96
Deficit patrimoniale	-12.881.529,28	-11.874.791,80	-8.867.209,84
B) contributi in conto capitale			
C) fondi rischi e oneri			
D) trattamento di fine rapporto	2.226.014,84	1.887.439,37	2.223.671,26
E) residui passivi			
<i>debiti verso banche</i>	-	-	3.513.002,26
<i>debiti verso fornitori</i>	12.815.191,99	15.521.148,22	16.639.920,56
<i>debiti tributari</i>	435.069,33	500.514,48	1.426.785,66
<i>debiti verso Istituti previdenza e sicurezza sociale</i>	1.541.693,37	2.313.686,79	2.977.573,62
<i>debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici</i>	8.295.438,62	8.295.438,62	13.612.497,63
<i>debiti diversi</i>	15.704.232,46	21.721.053,93	23.236.443,45
F) ratei e risconti			
Totale passività	41.017.640,61	50.239.281,41	63.629.894,44
Totale passivo e netto	-53.899.169,89	-62.114.073,21	-72.497.104,28

Tra le attività – mostrano le tabelle –, la parte più rilevante è costituita dai “crediti verso utenti e clienti”, in forte crescita nel triennio 2009-2011, raggiungendo nel 2011 la somma di € 31.706.598,99.

La posta “crediti verso lo Stato”, pressoché costante nel periodo 2007-2010, raddoppia nel 2011, attestandosi ad € 10.984.540,61.

La posta “crediti verso altri” si riduce nel 2007 rispetto al 2006, per aumentare nuovamente nel 2008, attestarsi nel 2009 ad € 3.534.488,56 e raddoppiare nel 2010 fino ad € 8.138.617,52, raggiungendo, infine, nel 2011, l’importo di € 11.140.768,73.

Le immobilizzazioni mostrano, al netto degli ammortamenti, un netto decremento negli esercizi 2010-2011. Al proposito, si evidenzia che al 31 dicembre 2011 la voce “terreni e fabbricati” (l’Ente è proprietario di tre immobili, in uso alle sedi di Bari, Potenza e Avellino, oltre che di un terreno in Avellino) presenta un valore netto contabile pari a zero, in quanto interamente ammortizzato. Dal 2009, nelle immobilizzazioni immateriali sono iscritte le concessioni e licenze del nuovo software gestionale. Nel 2011 si registrano immobilizzazioni finanziarie per € 12.000, relative a all’acquisizione del 20% del capitale sociale della Società Idroelettrica Meridionale s.p.a., società del Gruppo ICQ Holding s.p.a.. In realtà la società risulta costituita nell’aprile del 2006 e della partecipazione azionaria da parte dell’EIPLI – senza che nulla risulti a patrimonio – si fa già menzione nella relazione del Commissario al bilancio preventivo per l’esercizio finanziario 2009.

Le passività sono costituite principalmente da debiti, in andamento crescente, la cui composizione è riportata nella tabella che segue.

(in euro)

creditore	2007	2008	2009	2010	2011
banche					3.513.002,26
fornitori	13.886.073,99	13.576.449,33	12.815.191,99	15.521.148,22	16.639.920,56
fisco	352.739,36	432.772,79	435.069,33	500.514,48	1.426.785,66
ist. previd.		799.626,36	1.541.693,37	2.313.686,79	2.977.573,62
Stato	8.259.438,62	8.295.438,62	8.295.438,62	8.295.438,62	13.612.497,63
diversi	11.926.112,74	17.782.858,60	15.704.232,46	21.721.053,93	23.263.443,45
totale	34.424.364,71	40.887.145,70	38.791.625,77	48.351.842,04	61.433.223,18

Per quanto riguarda le altre voci del passivo, il “fondo indennità di anzianità” registra dal 2009 un notevole decremento, per effetto delle cessazioni dei rapporti di lavoro intervenute nel 2008. Da rilevare che non è iscritto nessun importo alla voce “fondo rischi e oneri”, circostanza che l’Ente ha ritenuto di giustificare – relativamente al bilancio 2011 – con la considerazione che, malgrado la ricognizione dei contenziosi

in atto³⁵ facesse prevedere un rischio di indebitamento per circa € 49.277.000, non si era ritenuto di iscrivere tale somma in bilancio, non essendo stati, parimenti, iscritti potenziali crediti derivanti da contenziosi attivi per complessivi € 41.140.000.

Il patrimonio netto registra un ridimensionamento del deficit a partire dal 2008. Si noti, a questo proposito, che negli esercizi dal 2008 al 2010 il risultato economico portato a nuovo non è riportato in bilancio e che dal 2008 il fondo di dotazione assume valore negativo (passando da € 870.701,54 a - € 17.706.878,17), subendo oscillazioni nel 2009 e nel 2010. La documentazione unita ai conti e le relazioni del collegio dei revisori non forniscono specifici chiarimenti al riguardo.

³⁵ L'aggiornamento della situazione del contenzioso, riportata anche nel piano industriale 2011-2015, è stata presentata al Ministero vigilante nel novembre 2011.

5.7. Il piano industriale 2011-2015

Con decreto n. 1006 del 13 ottobre 2010, il Commissario straordinario ha approvato il "Piano industriale 2011-2015", inviandolo al Ministero vigilante per l'approvazione.

Se ne forniscono di seguito alcuni dettagli, ricavati dal parere reso al Vigilante dal Collegio dei revisori³⁶.

Con riguardo al disavanzo, il piano valuta una esposizione massima di € 126.350.111 ed un valore liquidabile in € 86.109.045. Rispetto ai 100 contenziosi in atto, a fronte di un *petitum* complessivo di € 104.501.066, viene prospettato un piano di transazioni che ridurrebbero l'esposizione ad € 64.260.000.

Appare utile riportare il prospetto di suddivisione del debito, con la stima della esposizione massima e delle somme liquidabili.

(in euro)

debito	valore max esposizione	valore liquidabile
contenzioso legale	104.501.066	64.260.000
residui correnti	528.415	528.415
debiti verso Ministero	3.500.000	3.500.000
disavanzo esercizi precedenti	9.655.724	9.655.724
debiti verso regione Campania	2.747.000	2.747.000
debiti fiscali	4.417.906	4.417.906
eventuali debiti su opere in corso	1.000.000	1.000.000
totale	126.350.111	86.109.045

Il Piano indica, quali fattori determinanti della riduzione del disavanzo, l'erogazione della somma, non ancora assegnata, di € 24,4 milioni di contributo straordinario previsto dalla L. 171/08 e la concessione di un mutuo da parte della Cassa Depositi e Prestiti. Il contributo statale andrebbe in parte a coprire il disavanzo, in parte sarebbe utilizzato a copertura delle spese, previste in 9 milioni di euro, necessarie per il piano di manutenzione straordinaria delle infrastrutture.

Il fabbisogno finanziario restante dovrebbe essere coperto attraverso il cennato mutuo, da restituire in 30 anni, con un tasso di interesse valutato intorno al 5% su base annua. Al fine di ottenere tale finanziamento, il Piano esprime la necessità di "idonea garanzia a favore dell'Ente su mutuo a carico dello Stato italiano", assicurando la copertura delle rate attraverso i ricavi di competenza.

³⁶ Verballi n. 2 del 5 dicembre 2011, n. 3 del 20 dicembre 2011, n. 4 del 4 gennaio 2012.

Il Piano afferma che, una volta recuperati i crediti e messe a regime le attività extra gestione istituzionale e le nuove attività (salti idrici, minieolico) – elementi non considerati nel calcolo della sostenibilità del finanziamento –, l'Ente si troverebbe, nel 2015, a disporre di circa 74 milioni di euro.

Per quanto concerne i costi operativi, essi sono così preventivati:

(in euro)

voce	stima	osservazioni
costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	50.000 dal 2011 al 2015	in conto economico 2007-2011: 0
servizi	1.629.000 fino al 2010	in conto econ. 2010: 4.520.523,89
	700.000 dal 2011	in conto economico: 2.618.872,56
godimento beni di terzi	3.387	in conto economico 2011: 819.907,56
personale	7.316.320 dal 2011	in conto economico 2011: 8.030.790
ammortamenti e svalutazioni	110.000 nel 2010	in conto economico: 48.842,54
	900.000 dal 2011	in conto economico: 4.281.235,06
oneri diversi di gestione	411.356 dal 2010	in conto economico 2010 e 2011: 0

Relativamente agli oneri finanziari, il Piano indica che, a partire dal 2011, essi comprendono il rimborso del mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti, per un importo iniziale di € 3.238.452, che si incrementerà fino ad € 13.078.835 nel 2013 per scendere ad € 12.992.928 nel 2015. A tal proposito, si evidenzia come il conto economico 2011 riferisca tali oneri in € 199.394,81, non essendo stato tale mutuo ancora concesso.

Rispetto alle entrate, a fronte dei proventi per la fornitura idrica, si rileva un valore stimato per il 2011 (€ 16.476.268) inferiore a quanto effettivamente conseguito (€ 19.433.213,98).

Sulla scorta degli elementi come esposti e di quanto riportato nel bilancio di previsione 2012 – da cui emergerebbe che le transazioni formalizzate nel 2011 avrebbero comportato un abbattimento del debito potenziale dagli originari € 86.109.045 ad € 68.853.608, il Collegio dei revisori³⁷ ha ritenuto il Piano industriale (e in questo senso si è espresso con il Ministero vigilante) sostenibile al verificarsi delle seguenti condizioni: erogazione del contributo impegnato nel 2009 sul capitolo 7451 del bilancio del Ministero delle politiche agricole, concessione del mutuo da parte della Cassa Depositi e Prestiti, piena e totale riscossione delle tariffe.

³⁷ Relazione in merito al piano di rientro ed al piano industriale trasmesso dall'EIPLI, approvata con verbale del 4 gennaio 2012.

6. Il contenzioso

La pesante situazione debitoria dell'EIPLI è maturata anche a causa della costante soccombenza nelle liti instaurate dalle imprese realizzatrici delle opere idriche trasferite all'Ente dopo la chiusura della Cassa del Mezzogiorno. Il contenzioso si configura quale aspetto determinante della realtà gestionale dell'Ente.

Come già ricordato, la finanziaria 2007 attribuiva al Commissario il compito di operare una ricognizione della situazione debitoria, allo scopo di definire con i creditori un piano di rientro da trasmettere al Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali perché potessero essere stabilite le procedure amministrative e finanziarie per il risanamento dell'Ente. Il Commissario ha provveduto a tale adempimento, trasmettendo al Ministero la ricognizione della situazione debitoria alla data del 31 dicembre 2006, nei termini che di seguito si riassumono: a fronte di un debito accertato pari ad € 117.000.000, rispetto a quello, pari ad € 247.000.000 circa, risultante dalla mera ricognizione delle richieste, si stimava possibile una complessiva definizione transattiva di tutte le posizioni debitorie sulla base dell'applicazione di criteri uniformi, per un importo pari a circa € 75.000.000.

Nel contempo l'Ente provvedeva ad inviare a tutti i creditori una proposta transattiva, ricevendo da parte dei creditori disponibilità tali – in ragione della certezza del recupero del credito, seppur decurtato, a fronte dell'alea della lite – da confortare l'ipotesi di possibile riduzione dell'esposizione entro i limiti suddetti.

I criteri generali della transazione, per tipologia di creditori, erano:

- con riferimento ai crediti dei dipendenti, rinuncia da parte di questi agli interessi legali ed alla rivalutazione monetaria maturati successivamente alla data di definitivo accertamento del credito, facendo salva la sorte capitale nonché gli interessi e la rivalutazione già maturati alla data dell'accertamento del credito;
- a favore dei creditori chirografari per debiti definitivamente accertati (debiti verso fornitori non contestati e debiti rivenienti da sentenze passate in giudicato), il pagamento di una somma variabile dal 50% al 60% della sola sorte capitale del credito totale, oltre interessi e rivalutazione monetaria a decorrere dalla data del 1° gennaio 2008;
- ai creditori i cui titoli fossero oggetto di contenzioso, ovvero in fase di precontenzioso, il pagamento di una somma variabile fra il 35 ed il 50% dell'ammontare del credito, eventualmente oltre interessi e rivalutazione monetaria a decorrere dalla data del 1° gennaio 2008.

Avvertiva l'Ente che le percentuali sopra indicate sarebbero potute variare in conseguenza della opportunità di concludere accordi transattivi comunque vantaggiosi, tenendo conto in ogni caso della maggiore o minore fondatezza della domanda, ovvero dello stato di accertamento del credito.

Negli esercizi successivi il Commissario ha provveduto ad aggiornare la situazione dei residui al 31 dicembre di ciascun anno – come indicato dalla Circolare della Ragioneria generale dello Stato contenente le direttive per la compilazione del bilancio di previsione degli enti pubblici – esponendone l'ammontare nella Relazione al bilancio preventivo.

Il totale del credito vantato ammonta ad oltre 50 milioni di euro, per il recupero dei quali, oltre ad azioni legali, l'Ente ha avviato le procedure di recupero attraverso Equitalia.

La maggiore pretesa creditoria – 34,1 milioni di euro – è vantata dall'EIPLI nei confronti di Acquedotto Pugliese s.p.a., sulla base di un accordo transattivo sottoscritto il 17 aprile 2000. A fronte del mancato pagamento (l'Amministratore unico di AQP avrebbe dichiarato che quanto richiesto è privo di fondamento e che null'altro è dovuto se non la tariffa per acqua all'ingrosso a decorrere dal 1° gennaio 2009), l'Ente ha avviato un contenzioso civile presso il Tribunale di Bari.

L'Ente vanta, inoltre, crediti dei confronti dei Consorzi di Puglia, per 5 milioni di euro, e dei Consorzi lucani, per circa 11 milioni di euro. Sul contenzioso riguardante i debiti dei Consorzi lucani, appare utile riportare quanto riferito dal Presidente della regione Basilicata in una relazione alla Giunta regionale resa nel 2011³⁸: in data 1° agosto 2007, il Segretario generale dell'Autorità di Bacino della Basilicata ed il Direttore f.f. dell'EIPLI hanno sottoscritto, con riferimento al periodo 1999-2006, una proposta di transazione relativa ai crediti dell'EIPLI nei confronti dei Consorzi di Bonifica operanti in territorio lucano, nonché ai crediti della regione Basilicata derivanti dall'applicazione della componente ambientale della tariffa dell'acqua all'ingrosso ai volumi erogati dall'EIPLI all'ILVA di Taranto. Nell'ambito di tale proposta il credito vantato dall'EIPLI, stimato in € 12.597.500³⁹, è stato ridotto a circa il 30%, portandolo a € 3.800.000. Poiché il credito della regione Basilicata nei confronti dell'EIPLI, derivante dalla applicazione ai volumi erogati dal 2003 al 2006 all'ILVA di Taranto di una tariffa che includeva anche la componente ambientale (dovuta alla regione e non

³⁸ "L'Accordo di programma per la gestione delle risorse idriche condivise tra Basilicata e Puglia dalla data di sottoscrizione ai recenti sviluppi", sul sito ufficiale della regione Basilicata.

³⁹ Cifra ottenuta utilizzando una tariffa di 12 lire/mc pari ad 1/3 della tariffa stabilita con Decreto del Ministero delle risorse agricole, giusta sentenza del Tribunale di Taranto relativa ai crediti antecedenti il 1997 del Consorzio di Stornara e Tara.

all'EIPLI) è stato stimato in € 4.140.000, la proposta di transazione prevedeva che l'EIPLI dovesse alla regione € 340.000 da compensare con le forniture del 2007 ai Consorzi lucani.

Tale proposta è stata sottoposta al Comitato di coordinamento, che, nella seduta del 18 settembre 2007, ne ha preso atto. La proposta, secondo quanto recentemente affermato dai rappresentanti dell'EIPLI (Commissario e Direttore) non è stata mai approvata dall'EIPLI, che ha presentato alla regione Basilicata una nuova proposta che estende fino al 2008 il termine della transazione con riferimento ai debiti dei Consorzi di bonifica lucani e fino al luglio 2011 con riferimento ai crediti della regione Basilicata derivanti dall'applicazione della componente ambientale della tariffa dell'acqua all'ingrosso ai volumi erogati agli utilizzatori industriali pugliesi. La bozza di proposta, redatta congiuntamente dall'EIPLI e dall'Autorità di bacino della Basilicata e che non risulta ancora sottoscritta, prevede, in sintesi che la regione Basilicata si potrà fare carico dei debiti di tutti i Consorzi lucani nei confronti dell'EIPLI relativi al periodo 1999-2008, a fronte del pagamento all'EIPLI della somma di € 2.673.039 e della cessione del credito di € 1.620.226 vantato nei confronti dell'ILVA.

Con legge regionale 8 agosto 2012 n. 16⁴⁰, la regione Basilicata ha concesso al Consorzio di bonifica Bradano e Metaponto un contributo straordinario al fine di provvedere al pagamento delle somme vantate dall'EIPLI a titolo di corrispettivo del servizio idrico integrato per gli anni 2010-2011, attraverso la cessione delle somme vantate dalla regione nei confronti dell'ILVA a titolo di indennità per compensazione ambientale. Con deliberazione del 7 marzo 2013 n. 113, il Comitato di coordinamento del suddetto Consorzio di bonifica ha deliberato utilizzare tale contributo per provvedere al pagamento delle somme vantate dall'EIPLI relativamente all'anno 2011⁴¹. Il totale delle somme dovuto dal Consorzio per la somministrazione di acqua per uso irriguo per gli anni 2009-2012 ammonterebbe, sulla base delle fatture emesse dall'EIPLI, ad € 10.823.414,56. Sull'attendibilità di tale importo, peraltro, sono in via di definizione trattative tra i due Enti circa le modalità di misurazione dei volumi di acqua effettivamente forniti.

⁴⁰ Assestamento del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012 e del bilancio pluriennale per il triennio 2012-2014.

⁴¹ Per i debiti relativi agli anni 2010 e 2012 è stato deliberato di provvedere mediante l'emissione di ulteriori ruoli a carico dell'utenza irrigua e, a partire dal 2013, mediante il pagamento da parte dell'utenza irrigua di un "contributo a ristoro dei costi EIPLI".

Conclusioni

L'assoluta incertezza normativa che ha caratterizzato l'ordinamento dell'EIPLI – con un procedimento per la soppressione dell'Ente che dura ormai da sedici anni e la, ormai fisiologica, gestione straordinaria (giunta al trentaquattresimo anno consecutivo, per un totale di trentuno decreti successivi di commissariamento) – si riflette pesantemente sul piano gestionale, mal conciliandosi con le esigenze di economicità, efficacia ed efficienza che dovrebbero informare l'amministrazione di risorse pubbliche, tanto più se di rilevanza essenziale come quelle idriche.

Peraltro, la gestione commissariale – i cui compiti il mandato legislativo individua precipuamente nella ricognizione della situazione debitoria e nella definizione di un piano di rientro - si è caratterizzata per la mancanza di chiarezza e di trasparenza sia sotto il profilo contabile sia sotto quello gestionale;

La stessa contabilizzazione dei residui – che risultano, peraltro, in progressivo aumento – è stata sempre evidenziata dal Collegio dei revisori ed è alla base della mancata approvazione dei bilanci sia da parte dello stesso Collegio, sia da parte del Ministero vigilante, per tutto il periodo in esame.

In sintesi, mentre il riordino dell'Ente è rimasto inattuato, né appare di prossima concreta realizzazione, l'evidente dissesto finanziario non sembra in via di soluzione, pur a fronte degli ingenti contributi straordinari da parte dello Stato. Peraltro, dal 2002 è attiva Acqua s.p.a., società a capitale pubblico cui sono state formalmente, ma ancora non effettivamente, trasferite le funzioni del soppresso EIPLI.

In un quadro di profondo e grave deficit patrimoniale, associato a una situazione di incertezza e di scarsa trasparenza sui dati finanziari ed economici, si evidenzia come le spese per gli organi, per le consulenze e per il personale non abbiano subito, nel quinquennio in esame, riduzioni corrispondenti alle chiare e cogenti norme sul loro contenimento. In particolare, gli oneri per il personale hanno superato, nel 2010 e nel 2011, l'80% del totale delle uscite correnti.

Pur nella mancanza di bilanci approvati, che rendono quella attuata dall'EIPLI una gestione di fatto, la Corte ha ritenuto comunque di riferire al Parlamento sulla situazione dell'Ente, richiamando sulla assoluta gravità della stessa la particolare attenzione anche dell'Autorità di vigilanza per ogni possibile sollecito intervento atto ad ovviarla.



**ENTE PER LO SVILUPPO DELL'IRRIGAZIONE E PER LA TRASFORMAZIONE
FONDIARIA IN PUGLIA, LUCANIA E IRPINIA (EIPLI)**

ESERCIZIO 2007

RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

RELAZIONE DEL COMMISSARIO AL RENDICONTO FINANZIARIO 2007

Il rendiconto finanziario dell'esercizio 2007, redatto in conformità delle norme del DPR 97/2003, presenta i seguenti risultati riepilogativi:

a) Avanzo finanziario di competenza	€	5.244.104,27
b) Disavanzo di amministrazione	€	16.279.881,03
c) Avanzo economico	€	3.671.411,16
d) Deficit patrimoniale (disavanzo economico al 31/12/2007)	€	50.139.693,60

- a) il risultato dell' *avanzo finanziario* deriva dalla differenza registrata nel corso dell'esercizio tra le somme impegnate ammontanti ad € 23.377.856,30= e le entrate accertate ammontanti ad € 28.621.960,57=. In particolare si è registrato un avanzo di parte corrente di € 2.296.330,50=, un avanzo della parte in conto capitale di € 3.020.147,12= ed infine un disavanzo nelle partite di giro di € 72.373,35=;
- b) il risultato del *disavanzo di amministrazione* deriva dalla differenza, al 31/12/2007, tra i residui passivi - € 34.458.357,71= - ed i residui attivi - € 16.073.752,44= -, pari ad € 18.384.605,27=, maggiorato della giacenza di cassa che, al 31 dicembre 2007, è ammontato ad € 2.104.724,24=;
- c) il risultato del *disavanzo economico* deriva dalla differenza tra il "Totale valori della produzione" e il "Totale costi" del *Conto economico (all.11)*, ammontante ad € 3.921.074,60=, oltre il "Totale proventi ed oneri finanziari" per € 17.783,20= e detratte le "Imposte dell'esercizio" di € 231.880,24=;
- d) il *deficit patrimoniale* è il risultato del disavanzo economico al 31/12/2006 di € 53.811.104,76=, quale risulta dalla "Tabella" della progressione del disavanzo e riportata tra le "Passività" dello "Stato patrimoniale" alla voce "A) Patrimonio netto - VIII: disavanzi economici portati a nuovo", diminuito dell'avanzo economico d'esercizio registrato nell'anno in corso di € 3.671.411,16= e riportata tra le "Passività" dello "Stato patrimoniale" alla voce "A) Patrimonio netto - IX: Avanzo/disavanzo economico d'esercizio", riassunto nella "Tabella" della progressione del disavanzo allegata al Bilancio Consuntivo.

I beni immobili, di proprietà dell'Ente, sono stati considerati nel conto patrimoniale al valore iniziale di acquisto incrementato delle somme, iscritte nei precedenti esercizi, per la ricostruzione della sede della Direzione Regionale Lucana a Potenza e per l'adeguamento e messa a norma degli impianti tecnici sugli altri immobili, per cui l'iscrizione nello "Stato patrimoniale – Attività – B) II: Immobilizzazioni materiali, 1): Terreni e fabbricati - All.13", ammonta ad € 2.092.777,37.=.

Il valore dei beni mobili, di cui al "Piano di ammortamento", risulta di € 1.067.126,13.=.

Gli accertamenti di parte corrente ammontano a complessivi € 12.859.276,51.= e comprendono le seguenti poste di entrate:

Contributo straordinario del Mi.P.A.F.	€	4.999.998,19
Recuperi e rimborsi diversi	€	57.340,58
Recuperi dai dipendenti di somme assegnate	€	7.638,26
Interessi attivi su c.c. ed altre entrate	€	4.320,80
Fitti di immobili	€	61.974,82
Entrate per il servizio di somministrazione idrica	€	7.728.003,86

Le entrate accertate per il servizio di somministrazione idrica presentano una diminuzione rispetto al 2006 di € 664.198,16.=.

Relativamente all'importo per il servizio di somministrazione idrica, esso è così costituito:

- uso irriguo	€.	164.327,25.=
- uso idroelettrico	€	0,00.=
- uso civile (potabile)	€.	4.094.416,36.=
- uso industriale	€.	4.089.092,62.=

Gli accertamenti assunti a tale titolo sono stati calcolati sulla base delle erogazioni della risorsa idrica effettuate e ripartite tra i vari usi come segue:

• uso civile	mc.	276.717.776
• uso irriguo	mc.	341.411.169
• uso industriale – ILVA e altri	mc.	30.311.458

i cui introiti costituiscono entrate non legate al principio del ristoro dei costi, ma con fatturazione delle effettive erogazioni, regolate da specifici contratti in corso.

Rispetto agli accertamenti di parte corrente per € 12.859.276,51.= i corrispondenti impegni ammontano ad € 10.562.946,01.= con un avanzo di parte corrente, come precedentemente riferito, di € 2.296.330,50.=.

Gli accertamenti in conto capitale ammontano a complessivi € 12.717.584,61.= e comprendono le seguenti poste di entrate:

Alienazione beni mobili, etc.	€	100,00
Incassi per lavori ed espropriazioni	€	3.461.333,70
Riscossione crediti bancari e assicurativi	€	58.397,68
Anticipazione su mutuo per lavori ex art.141	€	4.425.800,36
Regolazione anticipazione di tesoreria	€	4.771.952,87

A fronte di tali accertamenti gli impegni in conto capitale ammontano ad € 9.687.437,49.=. L'avanzo, come precedentemente indicato, è risultato di € 3.020.147,12.=.

La consistenza del personale al 31/12/2007 è la seguente:

ruolo professionale	n°	12
Aree A-B-C	n°	45
Ruolo ad esaurimento	n°	1
Sommano	n°	58
Operai a tempo indeterminato	n°	18
Operai a tempo determinato	n°	33

Gli accantonamenti, per indennità di anzianità, per il personale di ruolo (comprensivi delle quote a carico dell'INA), nonché per il personale operaio a tempo indeterminato, al 31/12/2007 risultano i seguenti:

TFS per il personale di ruolo	€ 5.240.360,86
Quota INA accantonata	€ 144.430,39
Quota INA anticipata anni precedenti	€ 25.796,16
TFR per il personale operaio	€ 397.678,99

La spesa impegnata per il personale ha presentato, al termine dell'esercizio, i seguenti risultati:

• Personale di ruolo	€ 3.187.421,21	
• Operai	€ 1.657.450,49	
• Contributi a carico Ente	€ 818.178,44	
• Indennità di missione	€ 213.973,92	
• Altre spese	€ 83.635,68	
	Somma	€ 5.960.659,74
IRAP		€ 123.147,00
	TOTALE	€ 6.083.806,74

Il presente conto consuntivo viene redatto in forma estremamente riassuntiva, causa la mancata approvazione da parte del Ministero vigilante del Bilancio Preventivo cui il presente documento fa riferimento.

L'Ente, pertanto, nel corso dell'anno 2007 ha provveduto ad impegnare prevalentemente le spese obbligatorie riferite al personale, nonché quelle in regime di esercizio provvisorio, consentito dall'art.23 del D.P.R. n.97 del 27/02/2003.

Tale misura ha forzatamente portato al contenimento della spesa ed ha consentito il superamento delle difficoltà create dalla mancata approvazione del bilancio di previsione, pur permanendo ancora sospese talune voci del trattamento economico del personale, in particolare il fondo incentivante la produttività relativo agli anni pregressi, alla cui definizione si è pervenuti nel corso dell'esercizio, anche a seguito delle azioni giudiziarie instaurate dal personale.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

(Avv. Federico Massa)



BILANCIO CONSUNTIVO

PARTE I

ENTRATE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE ENTRATE 2007

ENTE IRRIGAZIONE PUGLIA LUCANIA IRPINA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Avanzo di amministrazione presunto</i>		0,00	933.654,92		0,00	4.713.083,86
	<i>Fondo Iniziale di Cassa presunto</i>						
	1 - C.I AREA						
	1.1 TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI						
	1.1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	306.706,92	4.999.998,19	4.999.998,19	306.706,92	243.840,42	284.481,10
	1.1.3 ALTRE ENTRATE						
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA	9.653.583,21	7.728.003,86	8.138.945,08	10.064.524,43	9.062.237,28	5.925.143,32
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.258,99	66.295,62	148.683,70	63.647,07	66.807,48	63.468,16
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	330.313,24	84.978,84	662.857,91	934.845,28	1.062.670,99	675.979,89
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	10.291.882,36	12.859.276,51	13.940.484,88	11.388.723,70	10.435.356,17	6.949.072,47
	C.I AREA						
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	10.291.882,36	12.859.276,51	13.940.484,88	11.388.723,70	10.435.356,17	6.949.072,47

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE ENTRATE 2007

ENTE IRRIGAZIONE PUGLIA LUCANIA IRPINA



Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
1 - C.I AREA							
1.2 TITOLO 2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
1.2.1 ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E							
1.2.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.4 RISCOSSIONI CREDITI		4.919.714,02	3.481.333,70	3.379.986,27	4.838.368,59	2.153.344,41	2.153.344,41
1.2.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITA							
1.2.2.4 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO		45.263,60	58.397,68	100.901,54	71.114,49	12.771,21	12.771,21
1.2.3 ACCENSIONE DI PRESTITI							
1.2.3.1 ASSUNZIONE DI MUTUI -		115.638,20	4.425.800,36	5.428.236,01	1.118.073,85	4.643.786,68	4.643.786,68
1.2.3.2 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI		0,00	4.771.952,87	4.771.952,87	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		5.080.615,82	12.717.594,61	13.681.178,69	6.027.556,93	8.353.923,35	8.353.923,35
C.I AREA							
TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		5.080.615,82	12.717.594,61	13.681.178,69	6.027.556,93	8.353.923,35	8.353.923,35

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE ENTRATE 2007

ENTE IRRIGAZIONE PUGLIA LUCANIA IRPINA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
1	C.I.AREA						
1.4	TITOLO 4 PARTITE DI GIRO						
1.4.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	701.274,26	3.045.099,45	4.467.501,59	2.123.676,40	3.226.049,09	1.791.410,85
	TOTALE PARTITE DI GIRO	701.274,26	3.045.099,45	4.467.501,59	2.123.676,40	3.226.049,09	1.791.410,85
	C.I.AREA						
	TOTALE GENERALE PARTITE DI GIRO	701.274,26	3.045.099,45	4.467.501,59	2.123.676,40	3.226.049,09	1.791.410,85

RENDCONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE ENTRATE 2007

ENTE IRRIGAZIONE PUGLIA LUCANIA IRPINA



Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Riepilogo dei titoli centro di responsabilità amministrativa</i>						
	C.I AREA						
	TITOLO 1	10.291.862,36	12.859.276,51	13.940.484,88	11.389.723,70	10.435.356,17	6.949.072,47
	TITOLO 2	5.080.615,82	12.717.584,61	13.681.178,69	6.027.559,93	8.353.923,35	6.809.904,30
	TITOLO 4	701.274,26	3.045.089,45	4.467.501,59	2.123.676,40	3.226.049,09	1.791.410,85
	Totale delle entrate C.I AREA	18.073.752,44	28.621.960,57	32.089.165,16	19.540.957,03	22.015.328,61	15.550.387,62

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE ENTRATE 2007

ENTE IRRIGAZIONE PUGLIA LUCANIA IRPINA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007				ANNO FINANZIARIO 2006				
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità</i>									
	<i>C./ AREA</i>									
	TITOLO 1	10.291.862,38	12.659.276,51	13.940.484,88	11.388.723,70	10.435.356,17	6.949.072,47			
	TITOLO 2	5.080.815,82	12.717.594,81	13.661.178,69	6.027.556,93	8.353.923,35	6.809.904,30			
	TITOLO 4	701.274,26	3.045.099,45	4.467.501,59	2.123.676,40	3.226.049,09	1.791.410,85			
	TOTALE	16.073.752,44	28.621.960,57	32.069.165,16	19.540.957,03	22.015.328,61	15.550.387,62			
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00				
	TOTALE GENERALE	16.073.752,44	28.621.960,57	32.069.165,16	19.540.957,03	22.015.328,61	15.550.387,62			

PARTE II

USCITE

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE SPESA 2007

ENTE IRRIGAZIONE PUGLIA LUCANIA IRPINA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>		12.253.454,68			7.860.382,03	
1 - C.I AREA							
1.1 TITOLO 1 USCITE CORRENTI							
1.1.1 FUNZIONAMENTO							
1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE		79.054,68	83.635,68	250.848,37	246.267,37	110.699,28	73.467,28
1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO		2.485.304,32	5.877.024,06	8.707.175,02	5.295.455,28	5.917.413,05	5.463.376,53
1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E		10.343.607,79	3.319.696,99	3.856.133,87	10.860.044,67	3.209.458,23	2.526.809,47
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI							
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI		0,00	22.104,00	22.104,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI		352.739,36	231.880,24	192.123,41	312.982,53	155.992,36	132.914,56
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		5.366.335,66	1.026.605,04	3.112.578,36	7.450.308,98	6.644.325,96	2.007.409,41
TOTALE USCITE CORRENTI		18.607.041,81	10.562.946,01	16.140.963,03	24.195.059,83	16.037.888,92	10.203.977,25
C.I AREA							
TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI		18.607.041,81	10.562.946,01	16.140.963,03	24.195.059,83	16.037.888,92	10.203.977,25

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE SPESA 2007

ENTE IRRIGAZIONE PUGLIA LUCANIA IRPINA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1	C.I AREA						
1.2	TITOLO 2 USCITE IN CONTO CAPITALE						
1.2.1	INVESTIMENTI						
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE	3.535.419,65	6.457.012,52	6.994.811,50	4.073.218,73	8.807.004,40	7.219.240,60
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	7.046,55	21.555,18	72.359,98	57.851,35	80.591,35	28.730,00
1.2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE	1.207.268,75	553.528,05	1.001.479,67	1.655.222,37	501.612,47	141.976,56
1.2.2	ONERI COMUNI						
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	8.295.438,82	2.665.343,74	2.665.343,74	8.295.438,62	0,00	0,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	13.045.173,57	9.697.437,49	10.733.994,99	14.081.731,07	9.389.208,22	7.389.947,16
	C.I AREA						
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	13.045.173,57	9.697.437,49	10.733.994,99	14.081.731,07	9.389.208,22	7.389.947,16

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE SPESA 2007

ENTE IRRIGAZIONE PUGLIA LUCANIA IRPINA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1 - C.I.AREA							
1.4	TITOLO 4 PARTITE DI GIRO						
1.4.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.806.142,33	3.117.472,80	4.043.137,82	3.731.807,35	3.351.160,03	1.735.892,15
	TOTALE PARTITE DI GIRO	2.806.142,33	3.117.472,80	4.043.137,82	3.731.807,35	3.351.160,03	1.735.892,15
	C.I.AREA						
	TOTALE GENERALE PARTITE DI GIRO	2.806.142,33	3.117.472,80	4.043.137,82	3.731.807,35	3.351.160,03	1.735.892,15

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE SPESA 2007

ENTE IRRIGAZIONE PUGLIA LUCANIA IRPINA



Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Riepilogo dei titoli centro di responsabilità amministrativa</i>						
	C./AREA						
	TITOLO 1	18.607.041,81	10.562.946,01	16.140.963,03	24.165.058,83	16.037.888,82	10.203.977,25
	TITOLO 2	13.045.173,57	9.697.437,49	10.733.994,99	14.081.731,07	9.389.208,22	7.389.947,16
	TITOLO 4	2.806.142,33	3.117.472,80	4.043.137,82	3.731.807,35	3.351.160,03	1.735.892,15
	Totale delle uscite C./AREA	34.458.357,71	23.377.856,30	30.918.095,84	41.988.597,25	28.778.257,17	19.329.816,56

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE SPESA 2007

ENTE IRRIGAZIONE PUGLIA LUCANIA IRPINA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2007			ANNO FINANZIARIO 2006		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità C.I AREA</i>						
	TITOLO 1	18.607.041,81	10.562.946,01	16.140.963,03	24.185.058,83	16.037.686,82	10.203.977,25
	TITOLO 2	13.045.173,57	9.697.437,49	10.733.994,99	14.061.731,07	9.399.208,22	7.399.947,16
	TITOLO 4	2.806.142,33	3.117.472,80	4.043.137,82	3.731.807,35	3.351.160,03	1.735.692,15
	TOTALE	34.458.357,71	23.377.856,30	30.918.095,84	41.998.597,25	28.778.257,17	19.329.816,56
	Disavanzo di amministrazione		12.253.454,68			7.850.382,03	
	TOTALE GENERALE	34.458.357,71	35.631.310,98	30.918.095,84	41.998.597,25	36.628.639,20	19.329.816,56

***RENDICONTO FINANZIARIO
GESTIONALE***

2007

ALL. 10

(art.39, comma 1, lett.b)

PARTE I

ENTRATE

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 45

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE ENTRATE**
ENTE IRRIGAZIONE PUGLIA LUCANIA IRPINA

Codice	Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA													
		Previsioni					Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni					
		iniziali (1)	in aumento (2)	Variazioni in diminuzione (1-4) (3)	Definitive (1+2-3) (4)	Riscosse (5)	Rimaste da riscuotere (7-6) (6)	Totale accertamenti (7) (5+6)	in più (7-4) (8)	in meno (4-7) (9)					
	Avanzo di amministrazione presunto.				0,00										
	Fondo Iniziale di Cassa presunto														
1 - C.I.AREA															
1.1 TITOLO1 ENTRATE CORRENTI															
1.1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI															
1.1.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO															
020301/0	Contributo allagestione da parte del ministero delle politiche agricole	5.000.000,00		0,00	5.000.000,00	4.999.999,19	0,00	4.999.999,19	0,00	4.999.999,19	0,00	0,00	0,00	1,81	
1.1.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO															
1.1.2.2 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI															
020302/0	CONTRIBUTO DELLO STATO PER RIPIANARE DISAVANZO	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00					0,00
1.1.2.2 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI															
1.1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI															
1.1.3 ALTRE ENTRATE															
1.1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI															
		5.000.000,00		0,00	5.000.000,00	4.999.999,19	0,00	4.999.999,19	0,00	4.999.999,19	0,00	0,00	0,00	1,81	

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 45

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE ENTRATE

CAPITOLI		GESTIONE DI COMPETENZA									
		Previsioni			Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni			
		Initiali (1)	in aumento (2)	Variazioni in diminuzione (3)	Definitive (4)	Riscosse (5)	Rimaste da riscuotere (6)	Totale accertamenti (7)	in più (8)	in meno (9)	
030801/0	Affitti di immobili	61.975,00			61.975,00	60.715,83	1.259,99	61.974,82			0,19
030804/0	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI, DEPOSITI, CONTI CORRENTE E TESORERIA UNICA	5.000,00			5.000,00	4.320,80	0,00	4.320,80			679,20
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	66.975,00			66.975,00	65.036,63	1.259,99	66.295,62		0,00	679,38
1.1.3.3	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI										
030901/0	Recuperti e rimborsi diversi	250.000,00			250.000,00	57.340,59		57.340,59			192.659,42
030902/0	RECUPERO DAI DIPENDENTI DI SOMME PERCEPITE CON ASSEGNAZIONE	0,00			0,00	7.638,26		7.638,26		7.638,26	0,00
1.1.3.3	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	250.000,00			250.000,00	64.978,84	0,00	64.978,84		7.638,26	192.659,42
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
031001/0	ALTRE ENTRATE EVENTUALI					0,00		0,00		0,00	
031002/0	CREDITI VENDITA RISORSA IDRICA ANNI 2001 - 2002 - 2003										
031003/1	CREDITI PER IFR ASSEGNATI CON PROCEDURA G.E.										
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE ENTRATE

ENTE IRRIGAZIONE PUGLIA LUCANIA IRPINA

Codice	Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA									
		Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni		
		iniziali (1)	in aumento (2)	in diminuzione (3)	Definitive (4)	Riscosse (5)	Rimaste da riscuotere (6)	Totale accertamenti (7)	in più (8)	in meno (9)	(4-7)
1.1.3	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI ALTRE ENTRATE	9.443.606,00			9.443.606,00	6.406.675,05	1.452.603,27	7.859.278,32	661.160,62		1.673.768,90
1.1	ENTRATE CORRENTI	14.443.606,00	0,00	0,00	14.443.606,00	11.406.673,24	1.452.603,27	12.859.276,51	661.160,62		1.673.770,11

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 45

RENDICONTO FINANZIARIO GESTORIALE
PARTE ENTRATE

Codice	Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA									
		Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali (1)	In aumento (2)	Variazioni in diminuzione (1-4) (3)	Definitive (1+2-3) (4)	Riscosse (5)	Rimaste da riscuotere (7-5) (6)	Totale accertamenti (5+6) (7)	in più (7-4) (8)	in meno (4-7) (9)	
062001/0	ANTICIPAZIONI DEL CONTO CORRENTE DI TESORERIA	25.000.000,00			25.000.000,00	4.771.952,87		4.771.952,87		20.228.047,13	
062002/0	ANTICIPAZIONI PER LAVORI IN CONCESSIONE	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00	
062003/0	ASSUNZIONE DEBITI DIVERSI										
1.2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	25.000.000,00			25.000.000,00	4.771.952,87	0,00	4.771.952,87		20.228.047,13	
1.2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI										
062100/0	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI										
1.2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00	
1.2.3	ACCENSIONE DI PRESTITI	79.374.807,00			79.374.807,00	9.101.633,23	96.120,00	9.197.766,23		70.177.053,77	
1.2	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	87.386.343,00			87.389.343,00	12.462.997,17	254.697,44	12.717.964,61	100,00	71.660.859,38	

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 45

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE ENTRATE

ENTE IRRIGAZIONE PUGLIA LUCANIA IRPINA

Codice	Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA										Differenze rispetto alle previsioni				
		Previsioni				Somme accertate			Totale accertamenti			in più (7-4) (9)	in meno (4-7)			
		iniziali (1)	in aumento (4-1) (2)	in diminuzione (1-4) (3)	Definitive (1+2-3) (4)	Riscosse (5)	Rimaste da riscuotere (6)	(7-5) (7)	(5+6) (8)							
	DEL PERSONALE															
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	7.103.511,00			7.103.511,00	2.770.441,30	274.699,16		3.045.099,45			0,26				4.033.411,93
1.4.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	7.103.511,00			7.103.511,00	2.770.441,30	274.699,16		3.045.099,45			0,26				4.033.411,93
1.4	PARTITE DI GIRO	7.103.511,00			7.103.511,00	2.770.441,30	274.699,16		3.045.099,45			0,26				4.033.411,93
	TOTALE GENERALE ENTRATE	108.896.460,00	0,00	0,00	108.896.460,00	26.640.011,71	1.981.948,86		28.621.960,57			661.280,90				77.566.040,33

CAPITOLI	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA						
	Codice	Denominazione	Residui all'inizio dell'esercizio (10)	Riscossi (11)	Variazioni		Rimanete da riscuotere (12)	Totali (13)	Previsioni (16)	Riscossioni (17)	Differenze rispetto alle previsioni		Totale residui attivi a fine esercizio (20)
					in più (14)	in meno (15)					in più (18)	in meno (19)	
		Avanzo di amministrazione presunto	0,00										
		Fondo Iniziale di Cassa presunto		4.713.083,66									
		1 - C./AREA											
		1.1 TITOLO1 ENTRATE CORRENTI											
		1.1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI											
		1.1.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO											
		020301/0 Contributo all'agevolazione da parte del ministero delle politiche agricole	306.706,92	0,00	0,00	0,00	306.706,92	0,00	5.306.706,92	4.999.998,19	0,00	306.706,73	306.706,92
		1.1.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO											
		1.1.2.2 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI											
		020302/0 CONTRIBUTO DELLO STATO PER RIPIANARE DISAVANZO	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.1.2.2 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI											
		1.1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI											
		1.1.3 ALTRE ENTRATE											
			306.706,92	0,00	0,00	0,00	306.706,92	0,00	6.306.706,92	4.999.998,19	0,00	306.706,73	306.706,92

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 45

CAPITOLI		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				
		Residui all'inizio dell'esercizio (10)	Riscossi (11)	Rimaste da riscuotere (12) (13 - 11)	Totali (13) (11 + 12)	Variazioni		Previsioni (15)	Riscossioni (17)	Differenze rispetto alle previsioni		Totale residui attivi a fine esercizio (20) (6 + 12)
						In più (14) (13 - 10)	In meno (15) (10 - 13)			In più (18) (17 - 16)	In meno (19) (16 - 17)	
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
030704/0	Servizio di somministrazione risorsa idrica - uso irriguo	6.809.910,61	241.492,36	6.566.418,25	6.809.910,61		326.000,00	241.492,36	86.507,64		6.732.745,50	
030706/0	Servizio di somministrazione risorsa idrica - uso idroelettrico	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	
030706/0	Servizio di somministrazione risorsa idrica - uso civile	619.233,12	117.079,57	502.154,55	619.233,12		3.512.884,00	3.117.325,94	395.558,06		1.598.323,54	
030707/0	Servizio di somministrazione risorsa idrica - uso industriale	1.838.455,44	1.503.714,57	334.740,87	1.838.455,44		5.203.000,00	4.780.126,79	422.873,22		527.568,91	
030709/0	Proventi per progettazione e realizzazione in concessione di opere pubbliche	786.925,26	0,00	786.925,26	786.925,26		1.300.000,00	0,00	1.300.000,00		786.925,26	
030713/0	REALIZZI PER CESSIONI DI MATERIALI FUORI USO	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
030714/0	PROVENTI EX L. 109/84 E SUGG. PER COMPETENZE PROFESSIONALI RIFERITE AI COD. 10210-10206						88.689,00		88.689,00			
030715/0	ARRETRATI RISORSA IDRICA 1999/2005						0,00		0,00			
030716/0	ARRETRATI RISORSA IDRICA 2001/2005						10.432.583,00		10.432.583,00			
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	10.064.824,43	1.862.285,50	8.202.239,93	10.064.824,43			8.138.945,08	804.848,92		8.853.563,21	

CAPITOLI	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI										GESTIONE DI CASSA			
	Codice	Denominazione	Residui all'inizio dell'esercizio (10)	Riscossi (11)	Rimaste da riscuotere (12)	Totali (11 + 12) (13)	Variazioni		Previsioni (16)	Riscossioni (17)	Differenze rispetto alle previsioni		Totale residui attivi a fine esercizio (20) (6 + 12)	
							in più (14) (13 - 10)	in meno (15) (10 - 13)			in più (18) (17 - 16)	in meno (19) (16 - 17)		
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00		
1.1.3	ALTRE ENTRATE		11.083.016,78	2.550.484,61	8.532.552,17	11.083.016,78			11.732.428,00	8.940.486,69	34.362,90	1.437.615,21	9.985.155,44	
1.1	ENTRATE CORRENTI		11.388.723,70	2.550.484,61	8.838.259,09	11.388.723,70	0,00	0,00	17.038.134,92	13.940.484,88	34.362,90	1.744.323,94	10.261.862,36	

CAPITOLI		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				
		Residui all'inizio dell'esercizio (10)	Riscossi (11)	Rimaste da riscuotere (12)	Totali (11 + 12) (13)	Variazioni		Previsioni (16)	Riscossioni (17)	Differenze rispetto alle previsioni		Totale residui attivi a fine esercizio (8 + 12)
						in più (14)	in meno (15)			in più (18)	in meno (19)	
051600/0	TRASFERIMENTI DALLLO STATO											
1.2.2.1	TRASFERIMENTI DALLLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI											
051600/0	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI											
1.2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI											
1.2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIA											
051700/0	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE											
1.2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIA											
1.2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO (ASSICURATIVI E BANCARI)											
051801/0	RISCOSSIONE CREDITI ASSICURATIVI PER TRATTAMENTO FINE SERVIZIO PERSONALE DIPENDENTE	48.533,69	25.850,89	22.682,80	48.533,69			173.554,00	84.246,57	89.285,43	22.682,80	22.682,80
051802/0	RISCOSSIONE CREDITI BANCARI PER TRATTAMENTO FINE SERVIZIO PERSONALE DIPENDENTE	22.580,80	0,00	22.580,80	22.580,80			0,00	16.652,97	0,00	22.580,80	22.580,80

CAPITOLI	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA						
	Codice	Denominazione	Residui all'inizio dell'esercizio (10)	Riscossi (11)	Rimaste da riscuotere (12)	Totali (13)	Variazioni (14)		Previsioni (16)	Riscossioni (17)	Differenze rispetto alle previsioni (18)		Totale residui attivi a fine esercizio (20)
							in più (14)	in meno (15)			in più (18)	in meno (19)	
			(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)
1.2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO (ASSICURATIVE BANCARI)		71.114,49	25.850,89	45.263,60	71.114,49			173.534,00	100.801,54	16.652,97	35.288,43	45.263,60
1.2.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		71.114,49	25.850,89	45.263,60	71.114,49			173.534,00	100.801,54	16.652,97	35.288,43	45.263,60
1.2.3	ACCENSIONE DI PRESTITI												
1.2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI												
061801/0	ASSUNZIONE DI MUTUO QUINDICENNALE EX ART. 141 L. 398/2000		1.118.073,85	1.098.555,65	19.518,20	1.118.073,85			41.330,097,00	5.428.236,01	0,00	35.301.860,95	19.518,20
061902/0	ASSUNZIONE DI MUTUO QUINDICENNALE EX ART. 80 L. 289/2002		0,00	0,00	0,00	0,00			14.162.784,00	0,00		14.162.784,00	95.120,00
061903/0	ASSUNZIONE DI MUTUO A BREVE TERMINE PER RISTRUTTURAZIONE SEDI DI BARI ED AVELLINO								0,00			0,00	0,00
061904/0	ENTRATE PER ASSEGNAZIONI DA PARTE DELLO STATO A FRONTE DI SPESE DERIVANTI DA CONTENZIOSI IN ATTO E PER RIPIANO DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE												
1.2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI		1.118.073,85	1.098.555,65	19.518,20	1.118.073,85			55.492.881,00	5.428.236,01	0,00	35.901.680,95	116.638,20
1.2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI												

CAPITOLI		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA					
		Residui all'inizio dell'esercizio (10)	Riscossi (11)	Rimaste da riscuotere (12)	Totali (11 + 12) (13)	Variazioni		Previsioni (16)	Riscossioni (17)	Differenze rispetto alle previsioni		Totale residui attivi a fine esercizio (20) (6 + 12)
						in più (14) (13 - 10) (14)	in meno (15) (10 - 13) (15)			in più (18) (17 - 16) (18)	in meno (19) (16 - 17) (19)	
062001/0	ANTICIPAZIONI DEL CONTO CORRENTE DI TESORERIA						25.000.000,00	4.771.962,87		20.228.047,13		
062002/0	ANTICIPAZIONI PER LAVORI IN CONCESSIONE						0,00	0,00		0,00		
062003/0	ASSUNZIONE DEBITI DIVERSI											
1.2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00		25.000.000,00	4.771.962,87		20.228.047,13		0,00
1.2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI											
062100/0	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI											
1.2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI						0,00	0,00		0,00		
1.2.3	ACCENSIONE DI PRESTITI	1.118.073,85	1.098.555,65	19.518,20	1.118.073,85		60.492.881,30	10.200.188,88	0,00	56.128.908,12		115.338,20
1.2	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	6.027.556,93	1.201.628,65	4.825.928,38	6.027.556,93		88.598.915,00	13.881.178,69	16.752,87	59.391.205,26		5.080.615,82

90

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 45

CAPITOLI	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA						
	Codice	Denominazione	Residui all'inizio dell'esercizio (10)	Riscossi (11)	Rimaste da riscuotere (12)	Totali (11 + 12) (13)	Variazioni		Previsioni (16)	Riscossioni (17)	Differenze rispetto alle previsioni		Totale residui attivi a fine esercizio (8 + 12) (20)
							in più (14) (13 - 10)	in meno (15) (10 - 13)			in più (18) (17 - 16)	in meno (19) (16 - 17)	
1 - C.I.AREA													
1.4 TITOLO4 PARTITE DI GIRO													
1.4.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO													
1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO													
072201/0 ENTRATE PER IVA			226.666,07	184.050,78	42.605,29	226.666,07		1.133.465,00	819.433,27		314.031,73	187.738,75	
072202/0 ENTRATE PER RITENUTE ERARIALI			337.327,30	3.589,32	333.737,98	337.327,30		457.327,00	21.946,14		435.480,86	347.247,38	
072203/0 ENTRATE PER RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI			533.378,67	522.324,60	11.054,07	533.378,67		1.933.379,00	952.932,16		980.446,84	126.950,31	
072204/0 ENTRATE PER COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI			0,00	0,00	0,00	0,00		5.000,00	0,00		5.000,00	0,00	
072205/0 ENTRATE PER FONDI SPESA ONERI CONTRATTUALI								25.000,00			25.000,00		
072206/0 RISCOSSIONE DI SOMME DOVUTE PER CONTO DEL PERSONALE E DI TERZI			45.590,86	40.419,47	5.161,39	45.590,86		445.561,00	159.958,12		285.622,88	5.161,39	
072207/0 ENTRATE PER CONTI SOSPESIE DIVERSI			0,00	0,00	0,00	0,00		51.646,00	4.203,84		47.442,16	0,16	
072208/0 ENTRATE PER CHIUSURA FONDO CASSA E SPESE ECONOMICI								20.658,00	20.658,28		0,28	0,00	
072209/0 ENTRATE PER RITENUTE ERARIALI DI TRATTAMENTO ECONOMICO			960.733,50	946.676,12	34.057,38	960.733,50		5.209.045,00	2.498.669,78		2.720.575,22	34.175,27	

CAPITOLI	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI										GESTIONE DI CASSA			
	Codice	Denominazione	Residui all'inizio dell'esercizio (10)	Riscossi (11)	Rimaste da riscuotere (12) (13 - 11)	Totali (11 + 12) (13)	Variazioni		Previsioni (16)	Riscossioni (17)	Differenze rispetto alle previsioni		Totale residui attivi a fine esercizio (8 + 12)	
							in più (14) (13 - 10)	in meno (15) (10 - 13)			in più (18) (17 - 16)	in meno (19) (16 - 17)		(20) (8 + 12)
		DEL PERSONALE												
		1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.123.676,40	1.697.060,29	426.616,11	2.123.676,40			9.281.101,00	4.467.601,59	0,26	4.783.599,66	701.274,26	
		1.4.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.123.676,40	1.697.060,29	426.616,11	2.123.676,40			9.281.101,00	4.467.601,59	0,26	4.783.599,66	701.274,26	
		1.4 PARTITE DI GIRO	2.123.676,40	1.697.060,29	426.616,11	2.123.676,40			9.281.101,00	4.467.601,59	0,26	4.783.599,66	701.274,26	
		TOTALE GENERALE ENTRATE	19.540.957,03	5.448.193,45	14.091.803,58	19.540.957,03	0,00	0,00	114.919.160,62	32.099.165,16	51.116,15	65.819.128,91	16.073.752,44	

PARTE II

USCITE

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 45

RENDICONTI FINANZIARI GESTIONALE

PARTE USCITE

Codice	Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA									
		Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni		
		Intiziali (1)	In aumento (2)	In diminuzione (3)	Definitive (4)	Pagate (5)	Rimaste da pagare (6)	Totale impegni (7)	(5+6) (8)	in più (7-4) (9)	in meno (4-7) (10)
010401/0	GESTIONE IMPIANTI DI CAPTAZIONE, RACCOLTA E GRANDE ADDUZIONE	4.851.025,00	0,00		4.851.025,00	2.355.307,43	593.781,32	2.949.098,75			-2.001.956,25
010402/0	GESTIONE IMPIANTI DI AZIENDE AGRONOMICHE E CAMPI SPERIMENTALI	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
010403/0	GESTIONE IMPIANTI DI DISTRIBUZIONE IRRIGUA					0,00					
010404/0	SPESE DI INDAGINE, PROGETTAZIONE, DIREZIONE E COLLAUDO LAVORI IN CONCESSIONE	30.000,00			30.000,00	0,00	61.663,00	61.663,00	31.663,00		
010405/0	ONERI DI GESTIONE PER ATTIVITA' DI RICERCA, SPERIMENTAZIONE E SVILUPPO	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
010406/0	SERVITU' PASSIVE E CANONI CONCESSIONI DIVERSE	670.000,00			670.000,00	0,00	65.381,52	65.381,52			-594.618,48
010407/0	SPESE PER PRATICHE ESPROPRIATIVE E SISTEMAZIONE VOLTURE CATASTALI	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
010408/0	FITTO LOCALI E SPESE CONDOMINIALI UFFICI PERIFERICI	4.000,00			4.000,00	3.394,31	3.394,31	3.394,31			-605,69
010409/0	MANUTENZIONE DI UFFICI, LOCALI, BENI MOBILI, MACCHINE D'UFFICIO E IMPIANTI GENERICI	20.000,00			20.000,00	16.024,17	16.024,17	16.024,17			-3.975,83
010410/0	MANUTENZIONE ESERCIZIO E LOCAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO ED AUTOVETTURE IN USO	2.500,00			2.500,00	1.964,61	1.964,61	1.964,61			-535,39

RENDICONTO FINANZIARIO GESTORIALE
PARTE USCITE

ENTE IRRIGAZIONE PUGLIA LUCANIA IRPINA

Codice	Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA									
		Previsioni			Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni			
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
Initiali	in aumento (4-1)	in diminuzione (1-4)	Definitive (1+2-3)	Pagate (5)	Rimaste da pagare (6)	Totale Impegni (7)	in più (7-4)	in meno (4-7)			
010411/0	SPESA PER ENERGIA ELETTRICA ED ILLUMINAZIONE DEGLI UFFICI CENTRALI E PERIFERICI	37.000,00			37.000,00	4.566,79	6.660,43	11.249,22			-25.760,78
010412/0	CANDONI ACQUA E RACCOLTA RIFIUTI	2.000,00			2.000,00	923,74	1.073,82	1.997,56			-2,44
010413/0	SPESA PER APPROVVIGIONAMENTO COMBUSTIBILE PER RISCALDAMENTO	25.000,00			25.000,00	3.071,69	0,00	3.071,69			-21.928,37
010414/0	LIBRI, GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI DELL'ENTE	1.000,00			1.000,00	1.028,00		1.028,00	28,00		0,00
010415/0	MATERIALI DI CONSUMO DIVERSI, CANCELLERIA E STAMPATI	20.000,00			20.000,00	6.347,14		6.347,14	0,00		-11.652,86
010416/0	GESTIONE SISTEMI INFORMATIVI	10.000,00			10.000,00	2.342,01		2.342,01			-7.657,99
010417/0	SPESA TELEFONICHE DI TELECOMUNICAZIONE, TELEGRAFICHE E POSTALI DELLE SEDI DELL'ENTE	80.000,00			80.000,00	66.345,17		66.345,17			-11.654,83
010418/0	PREMI SERVIZI ASSICURATIVI DIVERSI	35.000,00			35.000,00	6.578,80		6.578,80			-28.421,20
010419/0	SERVIZIO DI PULIZIA SEDI DELL'ENTE	40.000,00			40.000,00	32.983,26	6.329,85	39.312,91			-687,09
010420/0	SERVIZI DI VIGILANZA, CUSTODIA E GUARDIANIA	20.000,00			20.000,00	18.083,24	2.006,76	20.100,00	100,00		0,00
010421/0	SERVIZI DI TRASPORTO E FACCHINAGGIO	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
010422/0	SPESA PER GARE, COMMISSIONI,	18.000,00			18.000,00	15.501,62		15.501,62			-498,38

Data di Stampa 28-03-2008

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 45

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE USCITE

CAPITOLI		GESTIONE DI COMPETENZA										
		Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni			
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(4-7)	
Codice	Denominazione	Iniziali	In aumento (4-1)	Variazioni in diminuzione (1-4)	Definitive (1+2-3)	Pagate	Rimaste da pagate (7-5)	Totale impegni (6+9)	In più (7-4)	In meno (9)		
	COMITATI, CONCORSI ACCERTAMENTI SANITARI ED ASSIMILABILI											
010423/0	MOSTRE, CONVEGNI, SPESE DI RAPPRESENTANZA, ASSOCIATIVE E DI SUPPORTO FUNZIONALE	1.000,00			1.000,00	343,00		343,00			-657,00	
010424/0	SPESE PER SERVIZI ED ELABORATI TECNICI, TRADUZIONI, COPISTERIA E VARIE	10.000,00			10.000,00	7.339,28	3.581,43	7.339,28			-2.660,72	
010425/0	SERVIZI PROFESSIONALI ESTERNI, NUCLEO DI VALUTAZIONE, TECNICI DI GESTIONE E VARIE	17.000,00			17.000,00	13.042,86		16.624,29			-375,71	
010426/0	ATTIVITA' CONNESSE ALL'APPLICAZIONE DEL DECRETO LEGISLATIVO 629/94	14.000,00			14.000,00	0,00	0,00	0,00			0,00	
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	6.005.625,00			6.005.625,00	2.659.219,06	760.477,93	3.319.695,95	31.811,00		-2.703.899,01	
1.1.1	FUNZIONAMENTO	12.696.680,86	0,00	0,00	12.696.680,86	8.256.423,66	1.024.933,07	9.280.356,73	31.811,00		-3.434.135,13	
1.1.2	INTERVENTI DIVERSI											
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
010500/0	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00			0,00	0,00		0,00				
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE USCITE

CAPITOLI		GESTIONE DI COMPETENZA												
		Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni					
		iniziali (1)	in aumento (2)	Variazioni in diminuzione (3)	Definitive (4)	Pagate (5)	Rimaste da pagare (6)	Totale impegni (7)	in più (7-4) (8)	in meno (4-7) (9)				
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI													
010801/0	TRASFERIMENTI PASSIVI ALLO STATO E CANONI ERARIALI					0,00								
010802/0	ALTRI TRASFERIMENTI PASSIVI					0,00								
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI													
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI													
010701/0	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	25.000,00			25.000,00	22.104,00		22.104,00		22.104,00				-2.896,00
010702/0	ONERI PER FINANZIAMENTI E MUTUI					0,00		0,00						0,00
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	25.000,00			25.000,00	22.104,00		22.104,00		22.104,00				-2.896,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI													
010801/0	IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI	250.000,00			250.000,00	180.645,41		180.645,41		61.234,83				-18.119,76
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	250.000,00			250.000,00	180.645,41		180.645,41		61.234,83				-18.119,76
1.1.2.5	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI													
010801/0	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00				0,00
1.1.2.5	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00				0,00

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 45

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE USCITE

ENTE IRRIGAZIONE PUGLIA LUCANIA IRPINA

CAPITOLI

Codice	Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA													
		Previsioni			Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni							
		iniziali (1)	in aumento (2)	in diminuzione (3)	Definitive (4)	Pagate (5)	Rimaste da pagare (6)	Totale Impegni (7)	in più (8)	in meno (9)	(4-7)				
	ONERI (ART. 18 DPR 97/2003)														
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	8.441.527,14			5.441.527,14	849.485,54	179.119,50	1.028.605,04							-23.394,98
1.1.2	INTERVENTI DIVERSI	5.716.527,14			5.716.527,14	1.052.234,95	230.354,33	1.282.589,28					0,00		-44.410,72
1.1.4	TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI														
1.1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00			0,00	0,00									
010301/0	ONERI DOVUTI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00			0,00	0,00									0,00
1.1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00			0,00	0,00									0,00
1.1.4	TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI														
1.1	USCITE CORRENTI	18.413.208,00	0,00	0,00	18.413.208,00	9.307.659,61	1.255.287,40	10.562.946,01					31.811,00		-3.478.545,85

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 45

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE USCITE

ENTE IRRIGAZIONE PUGLIA LUCANIA IRPINA

Codice	Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA																	
		Previsioni		Variazioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni								
		iniziali (1)	(2)	in aumento (4-1)	in diminuzione (1-4)	(3)	Definitive (1+2-3)	(4)	Pagate (5)	Rimaste da pagare (7-5)	(6)	Totale impegni (5+6)	(7)	in più (7-4)	(8)	in meno (4-7)	(9)		
	ANTICIPAZIONI																		
021401/0	ANTICIPAZIONI ALLE IMPRESE SUI LAVORI IN CONCESSIONE									0,00									
021402/0	CONCESSIONE DI CREDITI DIVERSI									0,00									
021403/0	DEPOSITI A CAUZIONE									0,00									
021404/0	MUTUI EDILIZI									0,00									
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00								0,00									
1.2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO																		
021501/0	USCITE PER TRATTAMENTO DI FINE SERVIZIO (TFS) NEL CORSO DELL'ESERCIZIO A CARICO DELL'ENTE	550.000,00								550.000,00			465.128,37			495.128,37			-54.871,63
021502/0	USCITE PER TFS NEL CORSO DELL'ESERCIZIO A CARICO DI COMPAGNIA ASSICURATRICE	125.000,00								125.000,00			58.397,68			58.397,68			-66.602,32
021503/0	USCITE PER TFS NEL CORSO DELL'ESERCIZIO A CARICO DI ISTITUTO BANCARIO	0,00								0,00			0,00			0,00			0,00
1.2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	678.000,00								678.000,00			563.525,05			683.525,05			-121.473,95

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 45

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE USCITE**

Codice	Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA										
		Previsioni		Variazioni			Definitive (1 + 2 - 3) (4)	Pagate (5)	Somme impegnate		Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali (1)	In aumento (2)	In diminuzione (3)	Rimaste da pagare (6)	Totale Impegni (7)			in più (7-4) (8)	in meno (4-7) (9)		
1.2.1	INVESTIMENTI	58.369.742,15			58.369.742,15	6.071.553,30	960.540,45	7.032.093,75				-51.097.648,40
1.2.2	ONERI COMUNI											
1.2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI											
031601/0	RATEI E RIMBORSI DI MUTUI					0,00						
1.2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	0,00			0,00							0,00
1.2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE											
031700/0	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE					0,00						
1.2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE											
1.2.2.3	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI											
031600/0	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI					0,00						
1.2.2.3	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI											
1.2.2.4	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI											
031600/0	RESTITUZIONE DI GESTIONE AUTONOME DI ANTICIPAZIONI					0,00						
1.2.2.4	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI											



ENTE IRRIGAZIONE PUGLIA LUCANIA IRPINA
CAPITOLI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE USCITE

ENTE IRRIGAZIONE PUGLIA LUCANIA IRPINA

Codice	Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA																					
		Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni														
		iniziali (1)	in aumento (2)	in diminuzione (3)	Definitive (4)	Pagate (5)	Rimaste da pagare (6)	Totale impegni (7)	in più (8)	in meno (9)													
1.2.2.5	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTORIZZAZIONE DEBITI DIVERSI																						
032001/0	ESTINZIONE DI ANTICIPAZIONI SU LAVORI IN CONCESSIONE					0,00																	
032002/0	ESTINZIONE DI ANTICIPAZIONI DAL TESORIERE	25.000.000,00			25.000.000,00	2.665.343,74		2.665.343,74				2.665.343,74										-22.334.656,26	
032003/0	ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI	0,00			0,00	0,00		0,00				0,00										0,00	
1.2.2.6	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	25.000.000,00			25.000.000,00	2.665.343,74		2.665.343,74				2.665.343,74										-22.334.656,26	
1.2.2	ONERI COMUNI	25.000.000,00			25.000.000,00	2.665.343,74		2.665.343,74		0,00		2.665.343,74										-22.334.656,26	
1.2	USCITE IN CONTO CAPITALE	83.369.742,15			83.369.742,15	8.736.697,04		8.736.697,04		860.640,45		9.697.437,49										0,00	-73.632.304,66

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE USCITE**

Codice		Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA																		
			Previsioni					Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni										
			iniziali (1)	in aumento (2)	Variazioni in diminuzione (3)	Definitive (4)	Pagate (5)	Rimaste da pagare (6)	Totale impegni (7)	in più (8)	in meno (9)										
1 - C.I.AREA																					
1.3 TITOLO3 GESTIONI SPECIALI																					
1.3.1 GESTIONI SPECIALI																					
1.3.1.1 GESTIONI SPECIALI																					
031101/0 GESTIONI SPECIALI									0,00												
1.3.1.1 GESTIONI SPECIALI									0,00												
1.3.1 GESTIONI SPECIALI									0,00												
1.3 GESTIONI SPECIALI									0,00												
1.3 GESTIONI SPECIALI									0,00												
1.3 GESTIONI SPECIALI									0,00												



ENTE IRRIGAZIONE PUGLIA LUCANIA IRPINA
CAPITOLI

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE USCITE

ENTE IRRIGAZIONE PUGLIA LUCANIA IRPINA

CAPITOLI

Codice	Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA										
		Previsioni		Variazioni		Definitive (1 + 2 - 3) (4)	Pagate (5)	Somme impegnate		Differenze rispetto alle previsioni		
		Iniziali (1)	in aumento (2)	in aumento (4 - 1) (3)	in diminuzione (1 - 4) (3)			Rimaste da pagare (6)	Totale impegni (7)	in più (7 - 4) (8)	in meno (4 - 7) (9)	
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	7.103.511,10				7.103.511,10	2.336.190,04		761.282,76	3.117.472,80		-3.961.038,30
1.4.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	7.103.511,10				7.103.511,10	2.336.190,04		761.282,76	3.117.472,80		-3.961.038,30
1.4	PARTITE DI GIRO	7.103.511,10				7.103.511,10	2.336.190,04		761.282,76	3.117.472,80		-3.961.038,30
	TOTALE GENERALE USCITE	108.886.481,25	0,00	0,00	0,00	108.886.481,25	20.380.745,69		2.987.110,81	23.377.856,50	31.811,00	-80.871.689,81

CAPITOLI		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
		Residui all'inizio dell'esercizio (10)	Pagati (11)	Rimaste da pagare (12)	Totali (11 + 12) (13)	Variazioni (14)		Previsioni (16)	Pagamenti (17)	Differenze rispetto alle previsioni (18)		Totale residui passivi a fine esercizio (20)
						in più (13 - 10) (14)	in meno (10 - 13) (15)			in più (18)	in meno (19)	
	Disavanzo resuntivo di amministrazione				7.850.392,03							
1 - C.I.AREA												
1.1 TITOLO 1 USCITE CORRENTI												
1.1.1 FUNZIONAMENTO												
1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE												
010101/0	COMPENSI DI INDENNITA' E RIMBORSI ALL'ORGANO AMMINISTRATIVO	241.767,37	163.606,64	77.988,73	241.767,37	0,00	0,00	338.396,58	241.121,63	0,00	87.274,95	79.028,71
010102/0	COMPENSI INDENNITA' E RIMBORSI A COLLEGIO DEI REVISORI E DELEGATO DALLA CORTE DEI CONTI	4.500,00	4.474,03	25,97	4.500,00			10.000,00	8.728,74		273,26	25,97
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	246.267,37	168.282,67	77.984,70	246.267,37	0,00	0,00	348.396,58	250.848,37	0,00	97.548,21	79.054,68
1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO												
010201/0	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	358.604,12	314.134,08	44.470,04	358.604,12			2.252.823,68	2.046.993,20		205.830,48	44.470,04
010202/0	COMPENSI PERSONALE TEMPO DETERMINATO	347.103,19	278.258,49	68.846,70	347.103,19			2.048.404,63	1.818.819,35		227.585,28	168.734,33
010203/0	COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA'	2.321.925,22	2.281.486,78	40.438,44	2.321.925,22			3.733.265,61	3.684.211,65		69.046,96	40.438,44
010204/0	ALTRE INDENNITA'			0,00				0,00			0,00	0,00

CAPITOLI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA						
	Codice	Denominazione	Residui all'inizio dell'esercizio (10)	Pagati (11)	Rimaste da pagare (12)	Totali (13)	Variazioni		Previsioni (16)	Pagamenti (17)	Differenze rispetto alle previsioni		Totale residui passivi a fine esercizio (6 + 12)
							in più (14)	in meno (15)			in più (18)	in meno (19)	
010401/0		GESTIONE IMPIANTI DI CAPTAZIONE, RACCOLTA E GRANDE ADDUZIONE	7.327.319,48	1.179.791,61	6.147.527,87	7.327.319,48			3.670.000,00	3.535.099,24	134.900,76	0,00	6.741.286,99
010402/0		GESTIONE IMPIANTI DI AZIENDE AGRONOMICHE E CAMPI SPERIMENTALI			0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
010403/0		GESTIONE IMPIANTI DI DISTRIBUZIONE IRRIGUA											
010404/0		SPESE DI INDAGINE, PROGETTAZIONE, DIREZIONE E COLLAUDO LAVORI IN CONCESSIONE	752.730,84	0,00	752.730,84	752.730,84			200.000,00				814.413,84
010405/0		ONERI DI GESTIONE PER ATTIVITA' DI RICERCA, SPERIMENTAZIONE E SVILUPPO			0,00				0,00				0,00
010406/0		SERVIZI PASSIVE E CANONI CONCESSIONI DIVERSE	2.461.232,96	0,00	2.461.232,96	2.461.232,96							2.546.614,50
010407/0		SPESE PER PRATICHE ESPROPRIATIVE E SISTEMAZIONE VOLTURE CATASTALI	97.778,14		97.778,14	97.778,14			60.000,00				97.778,14
010408/0		FITTO LOCALI E SPESE CONDOMINIALI UFFICI PERIFERICI	0,00		0,00	0,00			10.000,00	3.364,31	6.605,68	0,00	0,00
010409/0		MANUTENZIONE DI UFFICI, LOCALI, BENI MOBILI, MACCHINE D'UFFICIO E IMPIANTI GENERICI	27.823,59	5.316,66	22.506,93	27.823,59			42.137,00	21.340,83	20.796,17		22.506,93
010410/0		MANUTENZIONE ESERCIZIO E LOCAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO ED AUTOVETTURE IN USO	0,00	0,00	0,00	0,00			3.305,70	1.964,61	1.341,09		0,00

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 45

CAPITOLI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI										GESTIONE DI CASSA			
	Codice	Denominazione	Residui all'inizio dell'esercizio (10)	Pagati (11)	Rimaste da pagare (12)	Totali (13)	Variazioni (14)		Previsioni (16)	Pagamenti (17)	Differenze rispetto alle previsioni (18)		Totale residui passivi a fine esercizio (20)	
							in più (13 - 10)	in meno (10 - 13)			in più (17 - 16)	in meno (16 - 17)		
010411/0		SPESA PER ENERGIA ELETTRICA ED ILLUMINAZIONE DEGLI UFFICI CENTRALI E PERIFERICI	6.792,40	4.834,00	2.195,40	6.792,40			43.792,40	9.222,79		34.569,61	8.816,63	
010412/0		CANONI ACQUA E RACCOLTA RIFIUTI	1.688,55	0,00	1.688,55	1.688,55			3.689,00	923,74		2.765,26	2.752,37	
010413/0		SPESA PER APPROVVIGIONAMENTO COMBUSTIBILE PER RISCALDAMENTO	54.838,57	37.636,93	17.199,64	54.838,57			79.639,00	40.710,56		38.128,44	17.199,64	
010414/0		LIBRI, GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00	0,00			1.328,00	1.028,00		300,00	0,00	
010415/0		MATERIALI DI CONSUMO DIVERSI, CANCELLERIA E STAMPATI	1.473,00	1.473,00	0,00	1.473,00			45.537,00	6.347,14		37.189,86	0,00	
010416/0		GESTIONE SISTEMI INFORMATIVI	1.473,00	1.473,00	0,00	1.473,00			15.723,00	3.815,01		11.907,99	0,00	
010417/0		SPESA TELEFONICHE DI TELECOMUNICAZIONE, TELEGRAFICHE E POSTALI DELLE SEDI DELL'ENTE	20.915,50	18.676,00	2.237,50	20.915,50			101.015,61	87.023,17		13.992,34	2.237,50	
010418/0		PREMI SERVIZI ASSICURATIVI DIVERSI	20.991,75	10.845,59	10.146,16	20.991,75			67.508,73	17.424,39		40.084,34	10.146,16	
010419/0		SERVIZIO DI PULIZIA SEDI DELL'ENTE	54.616,40	16.221,14	38.395,26	54.616,40			152.448,00	49.204,40		103.243,60	44.724,91	
010420/0		SERVIZI DI VIGILANZA, CUSTODIA E GUARDIANIA	12.523,68	12.523,68	0,00	12.523,68			33.109,00	30.616,92		2.492,08	2.006,76	
010421/0		SERVIZI DI TRASPORTO E FACCHINAGGIO	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	
010422/0		SPESA PER GARE, COMMISSIONI,	0,00	0,00	0,00	0,00			16.032,00	15.501,62		530,38	0,00	

CAPITOLI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI										GESTIONE DI CASSA			
	Codice	Denominazione	Residui all'inizio dell'esercizio (10)	Pagati (11)	Rimaste da pagare (12)	Totali (13)	Variazioni		Previsioni (16)	Pagamenti (17)	Differenze rispetto alle previsioni		Totale residui passivi a fine esercizio (8 + 12)	
							in più (14)	in meno (15)			in più (18)	in meno (19)		
		ONERI (ART. 18 DPR 97/2003)												
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	7.450.306,98	2.263.092,82	5.187.216,16	7.450.306,98				4.086.986,10	3.172.879,38	847.172,60	5.366.335,68		
1.1.2	INTERVENTI DIVERSI	7.763.291,51	2.274.570,82	5.488.720,69	7.763.291,51			4.584.482,10	3.326.905,77	1.111.481,18	5.719.075,02			
1.1.4	TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI													
1.1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA													
010301/0	ONERI DOVUTI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA													
1.1.4	TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1	USCITE CORRENTI	24.185.058,83	6.835.304,42	17.351.754,41	24.185.058,83	0,00	0,00	21.185.903,07	16.140.863,03	0,00	4.821.281,90	18.607.041,81		

CAPITOLI		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					
		Residui all'inizio dell'esercizio (10)	Pagati (11)	Rimaste da pagare (12)	Totali (13)	Variazioni		Previsioni (16)	Pagamenti (17)	Differenze rispetto alle previsioni		Totale residui passivi a fine esercizio (20)
						in più (14)	in meno (15)			in più (18)	in meno (19)	
021401/0	ANTICIPAZIONI											
021401/0	ANTICIPAZIONI ALLE IMPRESE SUI LAVORI IN CONCESSIONE											
021402/0	CONCESSIONE DI CREDITI DIVERSI											
021403/0	DEPOSITI A CAUZIONE											
021404/0	MUTUI EDILIZI											
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI						0,00					
1.2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO											
021501/0	USCITE PER TRATTAMENTO DI FINE SERVIZIO (TFS) NEL CORSO DELL'ESERCIZIO A CARICO DELL'ENTE	1.561.886,96	422.102,73	1.139.784,23	1.661.886,96			917.231,10		82.768,96		1.139.784,23
021502/0	USCITE PER TFS NEL CORSO DELL'ESERCIZIO A CARICO DI COMPAGNIA ASSICURATRICE	93.335,41	25.850,89	67.484,52	93.335,41			84.246,57		134.086,84		67.484,52
021503/0	USCITE PER TFS NEL CORSO DELL'ESERCIZIO A CARICO DI ISTITUTO BANCARIO			0,00						0,00		0,00
1.2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	1.655.222,37	447.953,62	1.207.268,75	1.656.222,37			1.001.479,67		216.855,74		1.207.268,75

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 45

CAPITOLI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale residui passivi a fine esercizio (6 + 12)		
	Codice	Denominazione	Residui all'inizio dell'esercizio (10)	Pagati (11)	Rimaste da pagare (12)	Totali (13) (11 + 12)	Variazioni		Previsioni (16)	Pagamenti (17)		Differenze rispetto alle previsioni	
							in più (14) (13 - 10)	in meno (15) (10 - 13)				in più (18) (17 - 16)	in meno (19) (16 - 17)
		RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI 1.2.2.5 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	8.295.438,62	0,00	8.295.438,62	8.295.438,62						8.295.438,62	
		032001/0 ESTINZIONE DI ANTICIPAZIONI SU LAVORI IN CONCESSIONE			0,00				25.000.000,00	2.665.943,74	22.334.056,26	0,00	
		032002/0 ESTINZIONE DI ANTICIPAZIONI DAL TESORIERE							0,00				
		032003/0 ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI											
		1.2.2.6 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	8.295.438,62		8.295.438,62	8.295.438,62			25.000.000,00	2.665.943,74	22.334.056,26	0,00	
		1.2.2 ONERI COMUNI	8.295.438,62	0,00	8.295.438,62	8.295.438,62			25.000.000,00	2.665.943,74	22.334.056,26	8.295.438,62	
		1.2 USCITE IN CONTO CAPITALE	14.081.731,07	1.997.097,95	12.094.633,12	14.081.731,07			82.971.511,16	10.733.994,89	71.996.516,17	13.046.173,57	

CAPITOLI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI										GESTIONE DI CASSA			
	Codice	Denominazione	Residui all'inizio dell'esercizio (10)	Pagati (11)	Rimaste da pagare (12)	Totali (11 + 12) (13)	Variazioni		Previsioni (16)	Pagamenti (17)	Differenze rispetto alle previsioni		Totale residui passivi a fine esercizio (6 + 12)	
							in più (14)	in meno (15)			in più (18)	in meno (19)		
1 - C/AREA														
1.3	TITOLO 3 GESTIONI SPECIALI													
1.3.1	GESTIONI SPECIALI													
1.3.1.1	GESTIONI SPECIALI													
031101/0	GESTIONI SPECIALI													
1.3.1.1	GESTIONI SPECIALI	0,00		0,00	0,00				0,00			0,00	0,00	
1.3.1	GESTIONI SPECIALI	0,00		0,00	0,00				0,00			0,00	0,00	
1.3	GESTIONI SPECIALI	0,00		0,00	0,00				0,00			0,00	0,00	

CAPITOLI	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA							
	Codice	Denominazione	Residui all'inizio dell'esercizio (10)	Pagati (11)	Rimaste da pagare (12)		Totali (13)	Variazioni (14)		Previsioni (16)	Pagamenti (17)	Differenze rispetto alle previsioni (18)		Totale residui passivi a fine esercizio (20)
					(13 - 11)	(11 + 12)		in più (14)	in meno (15)			in meno (19)	(16 - 17)	
1 - C/AREA														
1.4	TITOLO4	PARTITE DI GIRO												
1.4.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO													
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO													
042101/0	USCITE PER IVA	1.848.088,61	204.052,15	1.645.015,35	1.848.088,51	677.845,41	3.582.000,87			2.864.087,46			2.024.015,40	
042102/0	USCITE PER RITENUTE ERARIALI	330.085,31	3.569,32	326.475,93	330.085,31	21.846,14	450.065,31			428.219,17			335.965,39	
042103/0	USCITE PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	533.378,67	522.324,80	11.054,07	533.378,67	888.656,69	1.933.378,87			1.043.782,88			150.288,76	
042104/0	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI			0,00			5.000,00			0,00			0,00	
042105/0	USCITE PER ONERI CONTRATTUALI						25.000,00							
042106/0	USCITE PER SOMME DOVUTE PER CONTO DEL PERSONALE E TERZI	36.557,32	30.305,59	8.251,73	36.557,32	148.844,24	438.557,32			288.713,06			8.251,73	
042107/0	USCITE PER CONTI SOSPESI E DIVERSI			0,00									0,00	
042108/0	USCITA PER APERTURA FONDO CASSA E SPESE ECONOMICI													
042109/0	USCITE PER RITENUTE ERARIALI SU TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE	880.737,54	946.676,12	34.051,42	880.737,54	2.279.045,05	5.209.048,54			2.830.002,48			243.503,03	

CAPITOLI Codice Denominazione	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					
	Residui all'inizio dell'esercizio (10)	Pagati (11)	Rimaste da pagare (12)	Totali (13)	Variazioni		Previsioni (16)	Pagamenti (17)	Differenze rispetto alle previsioni		Totale residui passivi a fine esercizio (20)
					in più (14)	in meno (15)			in più (18)	in meno (19)	
1.4.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.731.807,35	1.706.947,78	2.024.859,57	3.731.807,35			11.695.394,66	4.043.137,92		7.622.246,66	2.806.142,33
1.4.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.731.807,35	1.706.947,78	2.024.859,57	3.731.807,35			11.695.394,66	4.043.137,92		7.622.246,66	2.806.142,33
1.4 PARTITE DI GIRO	3.731.807,35	1.706.947,78	2.024.859,57	3.731.807,35			11.695.394,66	4.043.137,92		7.622.246,66	2.806.142,33
TOTALE GENERALE ENTRATE	41.896.597,25	10.537.350,15	31.461.247,10	41.896.597,25	0,00	0,00	115.952.798,91	30.916.095,94	0,00	84.240.014,95	34.456.357,71

ALLEGATO 15
(previsto dall'art.45 comma 1)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		933.654,92
Riscossioni	in c/competenza	26.640.011,71
	in c/residui	5.449.153,45
		32.089.165,16
Pagamenti	in c/competenza	20.380.745,69
	in c/residui	10.537.350,15
		30.918.095,84
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio c/o il Tesoriere		2.104.724,24
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio c/o la Banca d'Italia - Mod.56-T		2.333.588,88
Differenza		228.564,64
Raccordo TPS/Tesoriere		
Sbilancio cassa 28/12/07, mod.62 SC del Tesoriere, operazione contabilizzata il 10/01/08	-25.822,80	
Bonifico Reg.Basilicata incassato in TPS il 31/12/07 e registrato dal Tesoriere il 4/01/08	254.687,44	228.564,64
Residui attivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	14.091.803,58
		1.981.948,86
		16.073.752,44
Residui passivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	31.461.247,10
		2.997.110,61
		34.458.357,71
Disavanzo di amministrazione dell'esercizio		-16.279.881,03

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2006 risulta così prevista:	
Parte vincolata	
al Trattamento di fine rapporto
ai Fondi per rischi ed oneri (*)
.....
.....
al Fondo ripristino investimenti
per i seguenti altri vincoli
.....
.....
Totale parte vincolata	
Parte disponibile
.....
.....
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio.....
Totale parte disponibile	
Totale risultato di amministrazione presunto

(*) Vds art. 19 del Regolamento

ALLEGATO 11

(previsto dall'art.41, comma 1)

CONTO ECONOMICO

	Anno 2007		Anno 2006	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		7.728.003,86		9.025.275,06
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		1.430.631,10		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		5.126.951,85		1.405.448,45
Totale valori della produzione (A)		14.285.586,81		10.430.723,51
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**				37.293,22
7) per servizi**		4.348.302,03		9.794.325,15
8) per godimento beni di terzi**				21.736,36
9) per il personale**		5.960.659,74		5.917.413,05
a) salari e stipendi	4.773.031,48		4.605.351,18	
b) oneri sociali	818.178,44		1.013.107,14	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	369.449,82		298.944,73	
10) Ammortamenti e svalutazioni		55.550,43		40.679,37
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.303,55		437,55	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.246,88		40.241,82	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				526.394,11
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione				429,46
Totale costi (B)		10.364.512,20		16.338.270,72
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		3.921.074,61		-5.907.547,21
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		4.320,80		4.632,66
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti	4.320,80		4.632,66	
17) Interessi e altri oneri finanziari		22.104,00		0,00
17- bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		-17.783,20		4.632,66

	Anno 2007		Anno 2006	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nella attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nella attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)				
21) Oneri straordinari con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui				
23) Sopravvenienze attive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				
Totale delle partite straordinarie				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		3.903.291,41		-5.902.914,55
Imposte dell'esercizio		231.880,24		155.992,39
Avanzo economico		3.671.411,17		-6.058.906,94

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett.c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett.d)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett.c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett.d)

ALLEGATO 13
(previsto dall'art.42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'		ANNO 2007	ANNO 2006	PASSIVITA'		ANNO 2007	ANNO 2006
A)	CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	306.706,92	306.706,92	PATRIMONIO NETTO		870.701,54	870.701,54
B)	IMMOBILIZZAZIONI			I.	Fondo di dotazione		
I.	1) Costi d'impianto e di ampliamento			II.	Reserve obbligatorie e derivanti da leggi		
	2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			III.	Reserve di rivalutazione		
	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			IV.	Contributi a fondo perduto		
	4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			V.	Contributo per ripiano disavanzi	20.658,28	20.658,28
	5) Avviamento			VI.	Reserve statutarie (fondo svalutazione crediti)	366.304,40	1.107.805,51
	6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VII.	Altre reserve disintimate Indicata (fondo ammortamento)		
	8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			VIII.	Disavanzi economici portati a nuovo	53.811.104,76	47.752.197,82
	9) Altre			IX.	Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio	3.671.411,16	-6.058.906,94
II.	Totale			Totale Patrimonio netto (A)		51.387.357,82	55.810.270,09
	1) Terreni e fabbricati	2.092.777,37	2.092.777,37	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
	2) Impianti e macchinari	11.616,21	192.789,47	1)	per contributi a destinazione vincolata		
	3) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	164.455,07	2)	per contributi indistinti per la gestione		
	4) Automezzi e motomezzi			3)	per contributi in natura		
	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	289.137,75	709.881,59	Totale contributi in conto capitale (B)			
	6) Diritti reali di godimento	2.393.531,33	3.159.903,50				
	9) Altri beni						
III.	Totale						
	1) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, dell'importo esigibile entro l'esercizio successivo						
	Partecipazioni in:						
	a) imprese controllate						
	b) imprese collegate						
	c) imprese controllanti						

Stato patrimoniale
Consuntivo 2007

ATTIVITA'		ANNO 2007	ANNO 2006	PASSIVITA'		ANNO 2007	ANNO 2006
d) altre imprese e) altri enti 2) Crediti: a) verso imprese controllate b) verso imprese collegate c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici d) verso altro 3) Altri titoli 4) Crediti finanziari diversi Totale		2.007,00	103.462,68 105.469,68	C) FONDO PER RISCHI ED ONERI 1) per trattamento di quiescenza ed obblighi simili 2) per imposte 3) per altri rischi ed oneri futuri 4) per ripristino investimenti Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)			
Totale immobilizzazioni (B)		2.395.639,33	3.265.372,08	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		5.808.266,39	5.684.027,92
C) I. ATTIVO CIRCOLANTE Rimanenze				E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati 3) lavori in corso 4) prodotti finiti e merci 5) acconti Totale			95.699,47 95.699,47	1) obbligazioni 2) verso le banche		0,00 0,00	8.943,81 0,00
I. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo 1) crediti verso utenti, clienti, ecc.		6.732.746,50 1.596.323,54	9.224.639,62 22.466,72 706.543,14	3) verso altri finanziatori 4) acconti 5) debiti verso fornitori		0,00 0,00	12.519.858,89 5.744.738,30
2) crediti verso iscritti, soci e terzi 3) crediti verso imprese controllate e collegate 4) crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		527.588,91 8.866.867,96	1.910.849,29 11.864.488,77				
4-bis) crediti tributari 5) crediti verso altri		786.925,26 4.919.714,02	1.491.650,75 7.388.867,03				
		5.716.639,28	8.890.617,78				
		1.258,99 113.215,56	83.647,07 590.969,83			10.343.607,79 3.535.413,65	12.519.858,89 5.744.738,30

Stato patrimoniale
Consuntivo 2007

CONSISTENZA DEL PERSONALE AL 31.12.2007

DIRIGENTI		0
QUALIFICA AD ESAURIMENTO		1
"	FUNZIONALE X - Professionale	12
"	" C 5	1
"	" C 4	20
"	" C 3	8
"	" C 1	6
"	" B 3	3
"	" B 2	1
"	" B 1	6
	TOTALE	58
PERS. OPERAIO A TEMPO INDETERMINATO		18
PERS. OPERAIO STAGIONALE <i>(espresso in uomini/giornate)</i>		33

**ENTE PER LO SVILUPPO DELL'IRRIGAZIONE E PER LA TRASFORMAZIONE
FONDIARIA IN PUGLIA, LUCANIA E IRPINIA (EIPLI)**

ESERCIZIO 2008

BILANCIO CONSUNTIVO

PARTE I

ENTRATE

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 45

**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
ESERCIZIO 2008
Parte I - ENTRATA**

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Avanzo di amministrazione presunto</i>					933.554,92	
	<i>Fondo iniziale di cassa presunto</i>						
	1 - TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
	1.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1.01.01	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DATORE DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.01.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.02 - CATEGORIA 02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.02.01	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	306.706,92	5.599.998,19	5.599.998,19	306.706,92	4.999.998,19	
1.02.02	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.02 - CATEGORIA 02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	306.706,92	5.599.998,19	5.599.998,19	306.706,92	4.999.998,19	
	1.03 - CATEGORIA 03 - ALTRE ENTRATE						
1.03.01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	9.653.583,21	6.278.308,76	4.504.544,88	9.653.583,21	8.138.945,08	
1.03.02	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.258,89	81.084,79	73.334,49	1.258,89	68.295,62	
1.03.03	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	330.313,24	74.750,47	121.134,32	330.313,24	64.878,84	
1.03.04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03 - CATEGORIA 03 - ALTRE ENTRATE	9.985.155,44	6.434.144,02	4.899.013,69	9.985.155,44	8.940.486,69	
	TOTALE 1 - TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	10.291.862,38	12.034.142,21	10.289.011,88	10.291.862,38	13.940.484,88	

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 45

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
ESERCIZIO 2008
Parte I - ENTRATA

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2008				ANNO FINANZIARIO 2007			
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	
2 - TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
2.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI									
2.01.01	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	450.000,00	443.249,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.02	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
2.01.03	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.04	RISCOSSIONI CREDITI	4.919.714,02	821.805,33	1.131.756,82	4.919.714,02	3.461.333,70	3.379.988,27	3.379.988,27	3.379.988,27
	TOTALE 2.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	4.919.714,02	1.271.805,33	1.575.006,15	4.919.714,02	3.461.433,70	3.380.088,27	3.380.088,27	3.380.088,27
2.02 - CATEGORIA 02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE									
2.02.01	TRASFERIMENTI DALLLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.02	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.04	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO (ASSICURATIVI E BANCARI)	45.263,60	172.624,51	43.114,34	45.263,60	58.397,68	100.901,54	100.901,54	100.901,54
	TOTALE 2.02 - CATEGORIA 02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	45.263,60	172.624,51	43.114,34	45.263,60	58.397,68	100.901,54	100.901,54	100.901,54
2.03 - CATEGORIA 03 - ACCENSIONE DI PRESTITI									
2.03.01	ASSUNZIONE DI MUTUI	115.638,20	13.330.422,25	11.351.451,70	115.638,20	4.425.600,36	5.428.236,01	5.428.236,01	5.428.236,01
2.03.02	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	7.775.794,10	7.775.794,10	0,00	4.771.952,87	4.771.952,87	4.771.952,87	4.771.952,87
2.03.03	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.03 - CATEGORIA 03 - ACCENSIONE DI PRESTITI	115.638,20	21.106.216,35	19.127.245,80	115.638,20	9.197.553,23	10.200.188,88	10.200.188,88	10.200.188,88
	TOTALE 2 - TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	5.080.615,82	22.550.586,19	20.745.306,29	5.080.615,82	12.717.584,61	13.681.178,69	13.681.178,69	13.681.178,69

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
ESERCIZIO 2008
Parte I - ENTRATA

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
4 - TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO							
4.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		701.274,26	3.002.271,29	1.787.830,03	701.274,26	3.045.099,45	4.467.501,59
TOTALE 4.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		701.274,26	3.002.271,29	1.787.830,03	701.274,26	3.045.099,45	4.467.501,59
TOTALE 4 - TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO		701.274,26	3.002.271,29	1.787.830,03	701.274,26	3.045.099,45	4.467.501,59
<i>Riepilogo delle entrate per titolo</i>							
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI		10.291.862,36	12.034.142,21	10.299.011,88	10.291.862,36	12.869.276,51	13.940.464,88
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		5.080.616,82	22.550.566,19	20.745.306,29	5.080.615,82	12.717.584,81	13.681.179,69
TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO		701.274,26	3.002.271,29	1.787.830,03	701.274,26	3.045.099,45	4.467.501,59
<i>Avenzo di amministrazione utilizzato</i>		16.073.752,44	37.586.999,69	32.832.148,20	16.073.752,44	28.621.860,57	32.089.165,16
TOTALE GENERALE		16.073.752,44	37.586.999,69	32.832.148,20	16.073.752,44	28.621.860,57	32.089.165,16

PARTE II

USCITE

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 45

**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
ESERCIZIO 2008
Parte II - SPESA**

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2008				ANNO FINANZIARIO 2007				
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>									
	1 - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI									
	1.01 - CATEGORIA 01 - FUNZIONAMENTO									
1.01.01	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	79.054,58	90.832,18	15.474,85	79.054,58	83.635,68	250.848,37			
1.01.02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	2.465.304,32	6.800.885,55	5.425.867,48	2.465.304,32	5.877.024,06	8.707.175,02			
1.01.03	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	10.343.607,79	4.471.211,29	1.238.369,75	10.343.607,78	3.319.696,99	3.856.133,87			
	TOTALE 1.01 - CATEGORIA 01 - FUNZIONAMENTO	12.887.968,79	11.462.928,02	8.878.712,08	12.887.968,79	8.280.356,73	12.814.167,28			
	1.02 - CATEGORIA 02 - INTERVENTI DIVERSI									
1.02.01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.02.03	ONERI FINANZIARI	0,00	141.059,33	141.059,33	0,00	22.104,00	22.104,00			
1.02.04	ONERI TRIBUTARI	352.739,36	210.733,97	130.700,54	352.739,36	231.880,24	192.123,41			
1.02.05	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.02.06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.366.335,86	400.089,48	1.151.773,90	5.366.335,66	1.028.505,04	3.112.578,38			
	TOTALE 1.02 - CATEGORIA 02 - INTERVENTI DIVERSI	5.719.075,02	751.892,78	1.423.543,77	5.719.075,02	1.282.689,28	3.326.805,77			
	TOTALE 1 - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	18.607.043,81	12.214.821,80	8.103.255,85	18.607.043,81	10.562.946,01	16.140.963,03			

XVII LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI – DOC. XV, N. 45

**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
ESERCIZIO 2008
Parte II - SPESA**

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
2 - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE							
2.01 - CATEGORIA 01 - INVESTIMENTI							
2.01.01	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	3.535.419,65	14.264.914,82	11.666.294,08	3.535.419,65	6.457.012,52	6.994.811,60
2.01.02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	7.046,55	8.049,60	14.800,95	7.046,55	21.555,18	72.359,98
2.01.03	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.04	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.05	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	1.207.288,75	2.203.449,77	420.238,93	1.207.288,75	553.526,05	1.001.479,67
	TOTALE 2.01 - CATEGORIA 01 - INVESTIMENTI	4.749.734,95	16.476.414,19	12.091.333,96	4.749.734,95	7.032.093,75	8.068.651,25
2.02 - CATEGORIA 02 - ONERI COMUNI							
2.02.01	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.02	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.04	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.05	RESTITUZIONE DEBITI DIVERSI	8.295.438,62	9.248.386,30	9.248.386,30	8.295.438,62	2.665.343,74	2.665.343,74
	TOTALE 2.02 - CATEGORIA 02 - ONERI COMUNI	8.295.438,62	9.248.386,30	9.248.386,30	8.295.438,62	2.665.343,74	2.665.343,74
	TOTALE 2 - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	13.045.173,57	26.724.800,49	21.339.720,26	13.045.173,57	9.697.437,49	10.733.994,99

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
ESERCIZIO 2008
 Parte II - SPESA

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
4	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO						
4.01	4.01 - CATEGORIA 01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.806.142,33	3.002.271,29	2.057.134,41	2.806.142,33	3.117.472,80	4.043.137,82
	TOTALE 4.01 - CATEGORIA 01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.806.142,33	3.002.271,29	2.057.134,41	2.806.142,33	3.117.472,80	4.043.137,82
	<i>Riepilogo delle spese per titolo</i>						
	TITOLO 4 - TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	2.806.142,33	3.002.271,29	2.057.134,41	2.806.142,33	3.117.472,80	4.043.137,82
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>						
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	18.607.041,81	12.214.821,80	9.103.265,85	18.607.041,81	10.562.949,01	16.140.953,03
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	13.045.173,57	25.724.800,49	21.339.720,28	13.045.173,57	9.897.437,49	10.733.994,99
	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	2.806.142,33	3.002.271,29	2.057.134,41	2.806.142,33	3.117.472,80	4.043.137,82
	TOTALE	34.458.357,71	40.941.893,58	31.500.110,52	34.458.357,71	23.377.856,30	30.918.095,84
	TOTALE GENERALE	34.458.357,71	40.941.893,58	31.500.110,52	34.458.357,71	23.377.856,30	30.918.095,84

***RENDICONTO FINANZIARIO
GESTIONALE
2008
ALL. 10
(art.39, comma 1, lett.b)***

PARTE I

ENTRATE

Conto Bilancio Entrata

Codice	Descrizione	Previsioni				Riscossioni			Rimasti da Riscuotere			Somme Accennate			Differenza rispetto alle previsioni					
		Residui Prestanti		Variazioni		Residui effettivi			Da residui			Da residui			Da residui					
		Iniziali di comp. Casa	Iniziali di comp. Casa	Variazioni +	Variazioni -	Definitivi di comp. Definitivi di cassa	Da competenza	Da competenza	Totale riscossioni	Da competenza	Da competenza	Totale acceramenti	Da competenza	Da competenza	Totale acceramenti	In +	In -	In +	In -	
1.01.01.10160.0	1.01.01 UPB 01 ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DATORE DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI																			
	ARRETRATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.01.01 UPB 01 ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DATORE DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.01.02 UPB 02 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI																			
1.01.02.10200.0	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01 CATEGORIA 01 ENTRATE CONTRIBUTIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.02 CATEGORIA 02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI																			
	1.02.01 UPB 01 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO																			
1.02.01.20301.0	Contributo all'agezione da parte del ministero delle politiche agricole	0,00	306.706,92	0,00	0,00	306.706,92	0,00	0,00	306.706,92	0,00	0,00	306.706,92	0,00	0,00	306.706,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.02.01 UPB 01 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	1.692.539,33	631.828,70	0,00	0,00	1.692.539,33	631.828,70	0,00	5.699.998,19	5.699.998,19	0,00	5.699.998,19	3.907.458,86	0,00	5.906.705,11	3.907.458,86	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.02.02 UPB 02 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI																			
1.02.02.20302.0	CONTRIBUTO DELLO STATO PER RIPIANARE DISAVANZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.02.02 UPB 02 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.02 CATEGORIA 02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	306.706,92	0,00	0,00	306.706,92	631.828,70	0,00	5.699.998,19	5.699.998,19	0,00	5.906.705,11	4.968.169,49	0,00	5.906.705,11	4.968.169,49	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.02 CATEGORIA 02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	306.706,92	0,00	0,00	306.706,92	631.828,70	0,00	5.699.998,19	5.699.998,19	0,00	5.906.705,11	4.968.169,49	0,00	5.906.705,11	4.968.169,49	0,00	0,00	0,00	0,00

Conto Bilancio Entrata

Codice	Descrizione	Residui Presunti		Prorogati		Riscossioni		Rinnati da Riscossione		Somma Accreditate		Differenza rispetto alle previsioni		
		Residui Comp.	Residui Cassa	Verzazioni +	Verzazioni -	Residui effettivi	Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza	In +	In -
1.03.02.30001.0	Affitti di immobili	0,00	0,00	1.258,99	0,00	1.258,99	0,00	0,00	1.258,99	0,00	1.258,99	0,00	0,00	
1.03.02.30001.0		72.001,66	72.001,66	0,00	0,00	72.001,66	0,00	64.251,36	7.750,30	72.001,66	0,00	0,00	0,00	
1.03.02.30001.0		73.260,66	73.260,66	0,00	0,00	73.260,66	0,00	64.251,36	9.009,29	73.260,65	0,00	0,00	9.009,29	
1.03.02.30001.0	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI, DEPOSITI, CONTI CORRENTE E TESORERIA UNICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.02.30001.0		25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	9.083,13	0,00	9.083,13	0,00	0,00	15.916,87	
1.03.02.30001.0		25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	9.083,13	0,00	9.083,13	0,00	0,00	15.916,87	
1.03.03.30001.0	TOTALE 1.03.02 UPB 02 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	0,00	1.258,99	0,00	1.258,99	0,00	0,00	1.258,99	0,00	1.258,99	0,00	0,00	
1.03.03.30001.0		97.001,66	97.001,66	0,00	0,00	97.001,66	0,00	73.334,49	7.750,30	81.084,79	0,00	0,00	15.916,87	
1.03.03.30001.0		98.260,65	98.260,65	0,00	0,00	98.260,65	0,00	73.334,49	9.009,29	82.343,78	0,00	0,00	24.926,16	
1.03.03.30001.0	1.03.03 UPB 03 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI													
1.03.03.30001.0	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00	113.215,56	0,00	113.215,56	0,00	27.371,13	85.844,43	113.215,56	0,00	0,00	0,00	
1.03.03.30001.0		25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	31.035,95	43.714,52	74.750,47	0,00	49.750,47	0,00	
1.03.03.30001.0		138.215,56	138.215,56	0,00	0,00	138.215,56	0,00	58.407,08	128.558,95	187.966,03	0,00	0,00	79.808,46	
1.03.03.30002.0	RECUPERO DAL DIPENDENTI DI SOMME PERCEPITE CON ASSEGNAZIONE	0,00	0,00	217.097,68	0,00	217.097,68	0,00	62.727,24	154.370,44	217.097,68	0,00	0,00	0,00	
1.03.03.30002.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.03.30002.0		217.097,68	217.097,68	0,00	0,00	217.097,68	0,00	62.727,24	154.370,44	217.097,68	0,00	0,00	154.370,44	
1.03.03.30003.0	TOTALE 1.03.03 UPB 03 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	0,00	0,00	330.313,24	0,00	330.313,24	0,00	90.098,37	240.214,87	330.313,24	0,00	0,00	0,00	
1.03.03.30003.0		25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	31.036,95	43.714,52	74.750,47	0,00	49.750,47	0,00	
1.03.03.30003.0		355.313,24	355.313,24	0,00	0,00	355.313,24	0,00	121.134,32	283.929,39	405.063,71	0,00	0,00	234.178,92	
1.03.04.31001.0	1.03.04 UPB 04 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI													
1.03.04.31001.0	ALTRE ENTRATE EVENTUALI	306.706,92	306.706,92	0,00	306.706,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.04.31001.0		10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
1.03.04.31001.0		10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
1.03.04.31002.0	CREDITI VENDITA RISORSA IDRICA ANNI 2001 - 2002 - 2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.04.31002.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.04.31002.0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.04.31003.1	CREDITI PER IFR ASSEGNATI CON PROCEDURA G.E.	6.732.745,82	6.732.745,82	0,00	6.732.745,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.04.31003.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.04.31003.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.04.31003.1	TOTALE 1.03.04 UPB 04 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	7.039.452,44	7.039.452,44	0,00	7.039.452,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.04.31003.1		10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
1.03.04.31003.1		10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
1.03.04.31003.1	TOTALE 1.03 CATEGORIA 03 ALTRE ENTRATE	7.039.452,44	7.039.452,44	9.985.155,44	7.039.452,44	9.985.155,44	1.245.416,23	8.739.739,21	8.739.739,21	9.985.155,44	0,00	0,00	0,00	
1.03.04.31003.1		8.941.492,42	8.941.492,42	0,00	0,00	8.941.492,42	0,00	3.453.597,46	2.980.546,56	6.434.144,02	48.750,47	48.750,47	3.557.098,97	
1.03.04.31003.1		19.926.647,86	19.926.647,86	0,00	0,00	19.926.647,86	0,00	4.699.013,69	11.720.265,77	16.419.299,46	0,00	0,00	15.227.634,17	
1.03.04.31003.1	TOTALE 1 TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI	7.039.452,44	7.039.452,44	10.291.862,36	7.039.452,44	10.291.862,36	1.245.416,23	9.046.446,13	9.046.446,13	10.291.862,36	0,00	0,00	0,00	
1.03.04.31003.1		11.634.031,75	11.634.031,75	0,00	0,00	11.634.031,75	0,00	9.053.595,66	2.980.546,56	12.034.142,21	3.957.209,33	3.957.209,33	3.557.098,97	
1.03.04.31003.1		20.558.476,56	20.558.476,56	0,00	0,00	20.558.476,56	0,00	10.299.011,98	12.026.992,99	22.326.004,57	4.968.169,49	4.968.169,49	15.227.634,17	

Conto Bilancio Entrata

Codice	Descrizione	Residui			Previsioni		Riscossioni		Rimessi da riscuotere		Somme Accantonate		Differenza rispetto alla previsione		
		Comp.	Cassa	Iniziali di comp.	Variazioni *	Variazioni -	Residui effettivi	Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza	In +	In -
2 TITOLO 2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE															
2.01 CATEGORIA 01 ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI															
2.01.01 UPB 01 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI															
2.01.01.41100.0	ALIENAZIONE DI IMMOBILI ED ALTRI DIRITTI REALI			1.822.341,78	0,00	1.822.341,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				450.000,00	0,00	450.000,00	443.249,33	6.750,67	6.750,67	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 2.01.01 UPB 01 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI			1.822.341,78	0,00	1.822.341,78	443.249,33	6.750,67	6.750,67	450.000,00	0,00	0,00	0,00	6.750,67	
2.01.02 UPB 02 ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE															
2.01.02.41201.0	ALIENAZIONE DI BENI MOBILI, ATTREZZATURE, MACCHINE ED AUTOMEZZI			2.075.334,53	0,00	2.075.334,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
	TOTALE 2.01.02 UPB 02 ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			2.075.334,53	0,00	2.075.334,53	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
2.01.03 UPB 03 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI															
2.01.03.41301.0	REALIZZO TITOLI EMESSI E GARANTITI DALLO STATO, FONDARI ED ASSIMILATI			796.925,26	0,00	796.925,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 2.01.03 UPB 03 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI			796.925,26	0,00	796.925,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.01.04 UPB 04 RISCOSSIONI CREDITI															
2.01.04.41401.0	INCASSO IMPORTO LAVORI ED ESPROPRIAZIONI PER REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE IN CONCESSIONE			0,00	4.919.714,02	0,00	4.919.714,02	309.951,49	4.609.762,53	4.919.714,02	0,00	0,00	0,00	0,00	
				15.868.911,35	0,00	15.868.911,35	821.805,33	0,00	821.805,33	821.805,33	0,00	0,00	0,00	15.047.106,02	
				20.788.625,37	0,00	20.788.625,37	1.131.766,82	0,00	1.131.766,82	5.741.519,35	0,00	0,00	0,00	19.656.868,55	

Conto Bilancio Entrata

Codice	Descrizione	Previsioni				Riscossioni			Rimasti da riscuotere			Somme Accertate			Differenza rispetto alle previsioni			
		Residui Presunti		Verificazioni		Residui effettivi		Da residui		Da residui		Da residui		In +		In -		
		Iniziali di comp.	Finali di comp.	Verificazioni +	Verificazioni -	Definitiva di comp.	Definitiva di cassa	Da competenza	Totale riscossioni	Da competenza	Totale da riscuotere	Da competenza	Totale accertamenti	In +	In -	In +	In -	
	2.03.02 UPB 02 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI																	
2.03.02.02004.0	ANTICIPAZIONI DEL CONTO CORRENTE DI TESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.224.285,90	0,00	
		25.000.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000.000,00	0,00	7.775.734,10	0,00	7.775.734,10	0,00	7.775.734,10	0,00	0,00	0,00	0,00	17.224.285,90	0,00
2.03.02.02002.0	ANTICIPAZIONI PER LAVORI IN CONCESSIONE	4.609.762,53	0,00	4.609.762,53	0,00	4.609.762,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03.02.02003.0	ASSUNZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.03.02 UPB 02 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	4.609.762,53	0,00	4.609.762,53	0,00	4.609.762,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.224.285,90	0,00
		25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	0,00	7.775.734,10	0,00	7.775.734,10	0,00	7.775.734,10	0,00	0,00	0,00	0,00	17.224.285,90	0,00
	2.03.03 UPB 03 EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI																	
2.03.03.02100.0	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.03.03 UPB 03 EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.03 CATEGORIA 03 ACCENSIONE DI PRESTITI	4.614.365,03	0,00	4.614.365,03	0,00	4.614.365,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.224.285,90	0,00
		50.798.946,23	0,00	50.798.946,23	0,00	50.798.946,23	0,00	19.031.066,80	2.075.090,55	21.106.157,35	21.106.157,35	21.106.157,35	0,00	0,00	0,00	0,00	29.890.789,88	0,00
		50.912.584,43	0,00	50.912.584,43	0,00	50.912.584,43	0,00	19.127.185,80	2.094.608,76	21.221.794,55	21.221.794,55	21.221.794,55	0,00	0,00	0,00	0,00	31.785.398,63	0,00
	TOTALE 2 TITOLO 2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	9.604.053,45	0,00	9.604.053,45	0,00	9.604.053,45	0,00	406.071,49	4.874.544,33	5.080.615,82	5.080.615,82	5.080.615,82	0,00	0,00	0,00	0,00	44.747.895,90	0,00
		67.298.482,09	0,00	67.298.482,09	0,00	67.298.482,09	0,00	20.339.234,80	2.211.354,39	22.550.589,19	22.550.589,19	22.550.589,19	0,00	0,00	0,00	0,00	44.747.895,90	0,00
		72.275.410,58	0,00	72.275.410,58	0,00	72.275.410,58	0,00	20.745.308,29	6.885.895,72	27.631.204,01	27.631.204,01	27.631.204,01	0,00	0,00	0,00	51.630.104,29	0,00	
	4 TITOLO 4 PARTITE DI GIRO																	
	4.01 CATEGORIA 01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																	
4.01.01.72001.0	ENTRATE PER IVA	0,00	187.739,75	0,00	0,00	187.739,75	0,00	115.531,83	72.207,92	187.739,75	187.739,75	187.739,75	0,00	0,00	0,00	144.293,19	0,00	
		852.896,13	0,00	852.896,13	0,00	852.896,13	0,00	318.692,48	389.910,46	708.602,94	708.602,94	708.602,94	0,00	0,00	0,00	606.411,57	0,00	
		1.040.635,86	0,00	1.040.635,86	0,00	1.040.635,86	0,00	434.224,31	462.118,38	896.342,69	896.342,69	896.342,69	0,00	0,00	0,00	606.411,57	0,00	

Conto Bilancio Entrata

Codice	Descrizione	Previsioni			Riconciliati			Rimasti da riscuotere			Somme Accreditate			Differenza rispetto alle previsioni		
		Residui Comp. Cassa	Variazioni		Residui effettivi Definitivi di comp.	Da residui Da competenza Totale riscossioni	Da residui Da competenza Totale da riscuotere	Da residui Da competenza Totale accreditamenti	Da residui Da competenza Totale da riscuotere	Da residui Da competenza Totale accreditamenti	In + In -	In + In -	In + In -	In + In -	In + In -	
			Variazioni +	Variazioni -												In + In -
4.01.01.72203.0	ENTRATE PER RITENUTE ERARIALI	0,00	347.247,38	0,00	347.247,38	0,00	347.247,38	347.247,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		120.000,00	0,00	120.000,00	39.240,54	41.148,42	80.388,96	80.388,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.611,04	0,00	
		467.247,38	0,00	467.247,38	39.240,54	368.395,90	427.636,34	427.636,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	428.006,84	0,00	
4.01.01.72203.0	ENTRATE PER RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	0,00	125.950,31	0,00	125.950,31	0,00	125.950,31	125.950,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	239.897,69	222.405,72	462.405,72	462.405,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	937.594,27	0,00	
		1.526.950,31	0,00	1.526.950,31	323.194,97	266.161,07	589.356,04	589.356,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.203.755,34	0,00	
4.01.01.72204.0	ENTRATE PER COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	
		5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	
4.01.01.72205.0	ENTRATE PER FONDI SPESA ONERI CONTRATTUALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	
		25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	
4.01.01.72205.0	RISCOSSIONE DI SOMME DOVUTE PER CONTO DEL PERSONALE E DI TERZI	146.553,88	0,00	141.392,45	0,00	0,00	141.392,45	141.392,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	114.026,59	14.249,72	128.276,31	0,00	0,00	0,00	271.723,69	0,00	
		405.161,38	0,00	405.161,38	0,00	0,00	0,00	114.026,59	19.411,11	133.437,70	0,00	0,00	0,00	291.134,90	0,00	
4.01.01.72207.0	ENTRATE PER CONTI SOSPESI E DIVERSI	22.560,80	0,00	22.560,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		51.645,69	0,00	51.645,69	0,00	0,00	0,00	3.175,72	3.175,72	0,00	0,00	0,00	0,00	48.469,97	0,00	
		51.645,85	0,00	51.645,85	0,00	0,00	0,00	3.175,88	3.175,88	0,00	0,00	0,00	0,00	51.645,85	0,00	
4.01.01.72208.0	ENTRATE PER CHIUSURA FONDO CASSA E SPESE ECONOMICHE	135.545,48	0,00	135.545,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		20.658,28	0,00	20.658,28	0,00	0,00	0,00	20.658,28	20.658,28	0,00	0,00	0,00	0,00	20.658,28	0,00	
		20.658,28	0,00	20.658,28	0,00	0,00	0,00	20.658,28	20.658,28	0,00	0,00	0,00	0,00	20.658,28	0,00	
4.01.01.72209.0	ENTRATE PER RITENUTE ERARIALI DI TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE	1.859.063,27	0,00	1.924.868,00	0,00	0,00	34.175,27	34.175,27	34.175,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1.601.930,00	0,00	1.601.930,00	0,00	0,00	0,00	877.143,62	721.619,73	1.598.763,35	0,00	0,00	0,00	3.166,65	0,00	
		1.636.105,27	0,00	1.636.105,27	0,00	0,00	0,00	877.143,62	755.795,00	1.632.938,62	0,00	0,00	0,00	758.861,65	0,00	
4.01.01.72210.0	RITENUTE PER IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 4.01.01 UPB 01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.263.743,43	661.937,44	2.224.406,61	0,00	0,00	701.274,26	198.828,11	502.445,15	701.274,26	0,00	0,00	0,00	1.474.858,81	0,00	
		4.477.130,10	0,00	4.477.130,10	0,00	0,00	0,00	1.599.000,92	1.413.270,37	3.002.271,29	0,00	0,00	0,00	1.474.858,81	0,00	
		5.178.404,36	0,00	5.178.404,36	0,00	0,00	0,00	1.787.830,03	1.915.715,52	3.703.545,55	0,00	0,00	0,00	3.390.574,33	0,00	
	TOTALE 4.01 CATEGORIA 01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.263.743,43	661.937,44	2.224.406,61	0,00	0,00	701.274,26	198.828,11	502.445,15	701.274,26	0,00	0,00	0,00	1.474.858,81	0,00	
		4.477.130,10	0,00	4.477.130,10	0,00	0,00	0,00	1.589.000,92	1.413.270,37	3.002.271,29	0,00	0,00	0,00	1.474.858,81	0,00	
		5.178.404,36	0,00	5.178.404,36	0,00	0,00	0,00	1.787.830,03	1.915.715,52	3.703.545,55	0,00	0,00	0,00	3.390.574,33	0,00	
	TOTALE 4 TITOLO 4 PARTITE DI GIRO	2.263.743,43	661.937,44	2.224.406,61	0,00	0,00	701.274,26	198.828,11	502.445,15	701.274,26	0,00	0,00	0,00	1.474.858,81	0,00	
		4.477.130,10	0,00	4.477.130,10	0,00	0,00	0,00	1.589.000,92	1.413.270,37	3.002.271,29	0,00	0,00	0,00	1.474.858,81	0,00	
		5.178.404,36	0,00	5.178.404,36	0,00	0,00	0,00	1.787.830,03	1.915.715,52	3.703.545,55	0,00	0,00	0,00	3.390.574,33	0,00	

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 45

Conto Bilancio Entrata

Codice	Descrizione	Residui Comp. Cassa		Residui Presenti Iniziali di comp. Cassa		Previsioni		Riscossioni		Rimasti da Riscuotere		Somme Accentrate		Differenza rispetto alle previsioni		
		Residui Comp. Cassa	Residui Presenti Iniziali di comp. Cassa	Variazioni +	Variazioni -	Residui effettivi definitive di cassa	Da residui Da competenza Totale riscossioni	Da residui Da competenza Totale da riscuotere	Da residui Da competenza Totale accantonamenti	In +	In -	In +	In -	In +	In -	
																Residui Comp. Cassa
	Riepilogo delle entrate per															
	:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2.104.724,24	2.104.724,24	0,00	0,00	2.104.724,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.104.724,24
	TITOLO 1 : ENTRATE CORRENTI	7.089.452,44	10.291.862,38	7.089.452,44	0,00	10.291.862,38	1.245.416,23	9.046.446,13	10.291.862,36	9.046.446,13	10.291.862,36	10.291.862,36	10.291.862,36	3.957.209,33	0,00	3.957.096,87
		11.634.031,75	0,00	0,00	0,00	11.634.031,75	9.053.595,65	2.980.546,96	12.034.142,21	2.980.546,96	12.034.142,21	12.034.142,21	12.034.142,21	4.988.169,49	0,00	15.227.634,17
		20.558.476,56	0,00	0,00	0,00	20.558.476,56	10.296.011,86	12.026.892,69	22.326.004,57	12.026.892,69	22.326.004,57	22.326.004,57	22.326.004,57	4.988.169,49	0,00	4.988.169,49
	TITOLO 2 : ENTRATE IN CONTO CAPITALE	8.504.053,45	5.073.885,15	9.587.302,78	0,00	5.080.615,82	408.071,48	4.674.544,33	5.080.615,82	4.674.544,33	5.080.615,82	5.080.615,82	5.080.615,82	0,00	0,00	0,00
		67.298.482,09	0,00	0,00	0,00	67.298.482,09	20.399.234,80	2.211.351,35	22.550.586,19	2.211.351,35	22.550.586,19	22.550.586,19	22.550.586,19	0,00	0,00	44.747.895,90
		72.275.410,68	0,00	0,00	0,00	72.275.410,68	20.745.306,28	6.885.895,72	27.631.202,01	6.885.895,72	27.631.202,01	27.631.202,01	27.631.202,01	0,00	0,00	51.530.104,29
	TITOLO 4 : PARTITE DI GIRO	2.263.743,43	661.937,44	2.224.406,61	0,00	701.274,26	198.829,11	502.445,15	701.274,26	502.445,15	701.274,26	701.274,26	701.274,26	0,00	0,00	0,00
		4.477.130,10	0,00	0,00	0,00	4.477.130,10	1.588.000,92	1.413.270,37	3.002.271,29	1.413.270,37	3.002.271,29	3.002.271,29	3.002.271,29	0,00	0,00	1.474.868,61
		5.178.404,36	0,00	0,00	0,00	5.178.404,36	1.787.890,03	1.916.715,52	3.703.545,55	1.916.715,52	3.703.545,55	3.703.545,55	3.703.545,55	0,00	0,00	3.390.574,33
	TOTALE	18.907.249,32	16.027.664,95	18.861.161,83	0,00	83.409.643,94	30.961.631,37	6.605.168,32	37.586.999,69	6.605.168,32	37.586.999,69	37.586.999,69	37.586.999,69	3.957.209,33	0,00	48.779.853,58
		100.117.016,74	0,00	0,00	0,00	100.117.016,74	32.832.148,20	20.828.603,93	53.680.752,13	20.828.603,93	53.680.752,13	53.680.752,13	53.680.752,13	4.988.169,49	0,00	72.253.037,03
	Avanzo di amministrazione utilizzato															
	Fondo Iniziale di Cassa															
		2.104.724,24	0,00	0,00	0,00	2.104.724,24	2.104.724,24	14.223.435,61	16.073.752,44	14.223.435,61	16.073.752,44	16.073.752,44	16.073.752,44	0,00	0,00	0,00
		21.011.973,66	16.027.664,95	18.861.161,83	0,00	83.409.643,94	30.961.631,37	6.605.168,32	37.586.999,69	6.605.168,32	37.586.999,69	37.586.999,69	37.586.999,69	3.957.209,33	0,00	49.779.853,58
		102.221.739,98	0,00	0,00	0,00	102.221.739,98	34.936.872,44	20.828.603,93	55.765.476,37	20.828.603,93	55.765.476,37	55.765.476,37	55.765.476,37	4.988.169,49	0,00	72.253.037,03

PARTE II

USCITE

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Previdenti				Pagamenti			Rimasti da Pagare			Somma Impegnate			Differenza rispetto alle previsioni		
		Residui Presunti		Variazioni		Da residui		Da competenza		Da residui		Da competenza		In +		In -	
		Iniziali di comp.	Iniziali di cassa	Variazioni +	Variazioni -	Definitive di comp.	Definitive di cassa	Da competenza	Da competenza	Da competenza	Da competenza	Da competenza	Da competenza	In +	In -	In +	In -
1.01.02.10207.0	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E ASSICURATIVO A CARICO DELL'ENTE SU OPERAI	0,00	0,00	0,00	0,00	495.626,68	40.873,49	99.177,79	454.753,18	495.626,68	238.554,59	139.376,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.10208.0	SVILUPPO DEL POTENZIALE PROFESSIONALE DELLE RISORSE UMANE	0,00	0,00	0,00	0,00	750.134,88	140.051,28	594.129,99	794.181,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610.083,40	0,00
1.01.02.10209.0	INTERVENTI DI MUTUALITA' E QUALIFICAZIONE SOCIO-CULTURALE A FAVORE DEL PERSONALE	53.169,00	53.169,00	0,00	0,00	48.795,78	878,73	52.842,27	48.795,78	53.721,00	53.721,00	102.516,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.10210.0	INCENTIVO L.109/94 - COMPETENZE PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	719.335,37	149.402,80	569.932,57	719.335,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.10211.0	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI (5,66% cod.10201)	0,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.10212.0	SPESE PER TICKET MENSA	0,00	0,00	0,00	0,00	14.256,00	10.686,06	3.569,94	14.256,00	17.295,84	17.295,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	6.900.885,55	8.287.143,28	0,00	0,00	2.465.304,32	381.333,45	5.044.534,03	2.083.970,87	6.900.885,55	6.900.885,55	9.366.189,87	0,00	0,00	38.920,61	3.510.196,41	0,00
1.01.03 UPB 03 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI																	
1.01.03.10401.0	GESTIONE IMPIANTI DI CAPTAZIONE, RACCOLTA E GRANDE ADDUZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	6.741.288,99	40.400,55	1.059.921,13	6.700.888,44	3.546.974,77	3.546.974,77	10.288.263,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03.10402.0	GESTIONE IMPIANTI DI AZIENDE AGRONOMICHE E CAMPI SPERIMENTALI	0,00	0,00	0,00	0,00	8.972.015,32	1.100.321,66	9.187.942,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03.10403.0	GESTIONE IMPIANTI DI DISTRIBUZIONE IRRIGUA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03.10404.0	SPESE DI INDAGINE, PROGETTAZIONE, DIREZIONE E COLLAUDO LAVORI IN CONCESSIONE	79.943,46	944.413,84	0,00	0,00	814.413,84	0,00	79.943,46	814.413,84	894.357,30	894.357,30	0,00	0,00	0,00	0,00	944.413,84	0,00
1.01.03.10405.0	ONERI DI GESTIONE PER ATTIVITA' DI RICERCA, SPERIMENTAZIONE E SVILUPPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03.10406.0	SERVITU' PASSIVE E CANONI CONCESSIONI DIVERSE	602.911,89	3.223.814,50	0,00	0,00	2.546.614,50	8.941,29	602.911,89	2.537.673,21	122,20	602.911,89	3.149.526,39	0,00	0,00	0,00	3.214.751,01	0,00

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Previsioni				Pagamenti			Rimasti da Pagare			Somme Impegnate			Differenza rispetto alle previsioni		
		Residui Presunti		Variazioni		Residui effettivi			Da residui			Da impegni			In +		
		Comp. Casa	Comp. Casa	Variazioni +	Variazioni -	Definitive di comp.	Definitive di cassa	Totale pagamenti	Da competenza	Da competenza	Totale impegni	Da competenza	Da competenza	Totale impegni	In +	In -	In -
1.01.03.10407.0	SPESA PER PRATICHE ESPROPRIATIVE E SISTEMAZIONE VOLTURE CATASTALI	0,00	0,00	97.778,14	0,00	97.778,14	0,00	0,00	97.778,14	0,00	0,00	97.778,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03.10408.0	FITTO LOCALI E SPESE CONDOMINIALI UFFICI PERIFERICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03.10409.0	MANUTENZIONE DI UFFICI, LOCALI, BENI MOBILI, MACCHINE D'UFFICIO E IMPIANTI GENERICI	11.263,31	42.506,93	0,00	0,00	22.506,93	0,00	0,00	22.506,93	0,00	0,00	22.506,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03.10410.0	MANUTENZIONE ESERCIZIO E LOCAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO ED AUTOVETTURE IN USO	145.462,15	0,00	0,00	145.462,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03.10411.0	SPESA PER ENERGIA ELETTRICA ED ILLUMINAZIONE DEGLI UFFICI CENTRALI E PERIFERICI	8.949,86	12.911,31	0,00	0,00	8.818,83	0,00	0,00	8.818,83	0,00	0,00	8.818,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03.10412.0	CANONI ACQUA E RACCOLTA RIFIUTI	105.142,78	0,00	0,00	102.380,41	2.762,37	0,00	0,00	2.762,37	0,00	0,00	2.762,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03.10413.0	SPESA PER APPROVVIGIONAMENTO COMBUSTIBILE PER RISCALDAMENTO	275.339,30	3.008,77	0,00	0,00	17.189,64	0,00	0,00	17.189,64	0,00	0,00	17.189,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03.10414.0	LIBRI, GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI DELL'ENTE	984.808,20	1.071,00	0,00	984.808,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03.10415.0	MATERIALI DI CONSUMO DIVERSI, CANCELLERIA E STAMPATI	50.000,00	10.274,94	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03.10416.0	GESTIONE SISTEMI INFORMATIVI	37.079,39	8.506,44	0,00	37.079,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03.10417.0	SPESA TELEFONICHE DI TELECOMUNICAZIONE, TELEGRAFICHE E POSTALI DELLE SEDI DELL'ENTE	1.025.603,33	63.290,56	0,00	1.023.365,83	2.237,50	0,00	0,00	2.237,50	0,00	0,00	2.237,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03.10418.0	PREMI SERVIZI ASSICURATIVI DIVERSI	594.129,99	31.036,34	0,00	583.983,83	10.146,16	0,00	0,00	10.146,16	0,00	0,00	10.146,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03.10419.0	SERVIZIO DI PULIZIA SEDI DELL'ENTE	50.039,00	99.724,91	0,00	5.314,08	44.724,81	0,00	0,00	44.724,81	0,00	0,00	44.724,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03.10420.0	SERVIZI DI VIGILANZA, CUSTODIA E GUARDIANIA	101.698,05	25.128,00	0,00	99.631,28	2.006,76	0,00	0,00	2.006,76	0,00	0,00	2.006,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Residui Comp. Cassa		Residui Presunt. Iniziali di comp. Iniziali di cassa		Previsioni		Pagamenti		Rimasti da Pagare		Somme Impiegate		Differenza rispetto alle previsioni				
		Comp.	Cassa	Residui Comp.	Residui Presunt.	Variazioni		Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza	In +	In -	In +	In -	
						Variazioni +	Variazioni -											Totale pagamenti
1.02.06.11006.0	SPELTANZE STIP. DOVUTE AI DIP. PERIODO 2001 2002 2003 ASS. CON P.E.			4.980,88	0,00	4.980,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.02.06.11007.0	ONERI APPLICAZIONE SENTENZA C. DI STATO			1.613,90	2.875.390,65	0,00	2.875.390,65	0,00	1.100.000,00	0,00	1.775.390,65	0,00	2.875.390,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1.775.390,65
1.02.06.11009.0	ONERI PER LA DEFINIZIONE DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE - LEGGE 296/06 D.C. 620 DEL 27/3/07			56.949,16	0,00	56.949,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.06.11010.0	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE (ART. 17 DPR 97/2003)			10.374,28	0,00	10.374,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.06.11010.0	FONDO RISCHI VERTENZE ED ALTRI ONERI (ART. 18 DPR 97/2003)			39.077,83	0,00	39.077,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.02.06 UPB 06 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			166.517,88	5.359.588,86	188.771,08	5.365.335,66	0,00	1.125.467,36	0,00	4.240.868,30	0,00	5.365.335,66	0,00	0,00	0,00	0,00	4.240.868,30
	TOTALE 1.02 CATEGORIA 02 INTERVENTI DIVERSI			3.431.784,40	5.710.085,25	3.422.777,63	5.719.075,02	0,00	1.133.634,72	0,00	4.585.440,30	0,00	5.719.075,02	0,00	0,00	0,00	0,00	4.585.440,30
	TOTALE 1 TITOLO 1 USCITE CORRENTI			16.714.460,88	18.504.812,90	16.612.231,97	18.507.041,81	0,00	1.603.225,86	0,00	17.003.815,95	0,00	18.507.041,81	0,00	0,00	0,00	0,00	17.003.815,95
	2 TITOLO 2 USCITE IN CONTO CAPITALE			12.214.821,80	0,00	12.214.821,80	0,00	0,00	6.500.029,98	0,00	5.714.791,81	0,00	12.214.821,80	0,00	0,00	0,00	0,00	5.714.791,81
	2.01 CATEGORIA 01 INVESTIMENTI			30.003.939,28	0,00	30.003.939,28	0,00	0,00	8.103.255,85	0,00	22.718.683,43	0,00	30.003.939,28	0,00	0,00	0,00	0,00	22.718.683,43
	2.01.01 UPB 01 ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI			27.134,76	0,00	27.134,76	0,00	0,00	257,30	0,00	252,26	0,00	27.134,76	0,00	0,00	0,00	0,00	252,26
	2.01.01.21101.0 ACQUISTO, MIGLIORAMENTO E TRASFORMAZIONE IMMOBILI			608,86	0,00	608,86	0,00	0,00	509,56	0,00	509,56	0,00	608,86	0,00	0,00	0,00	0,00	509,56
	2.01.01.21102.0 SPESE IN CONTO CAPITALE PER LAVORI ED ESPROPRIAZIONI DI OPERE IN CONCESSIONE			0,00	3.384.584,24	0,00	3.384.584,24	0,00	525.922,82	0,00	2.858.661,42	0,00	3.384.584,24	0,00	0,00	0,00	0,00	2.858.661,42
	2.01.01.21103.0 SPESE DIVERSE IN CONTO CAPITALE-RENDICONTO SPESE GENERALI RIFERITE AL COD. 41405-E			13.709.246,43	0,00	13.709.246,43	0,00	0,00	210.706,68	0,00	713.415,32	0,00	13.709.246,43	0,00	0,00	0,00	0,00	713.415,32
				17.073.830,87	0,00	17.073.830,87	0,00	0,00	736.629,30	0,00	3.552.076,94	0,00	17.073.830,87	0,00	0,00	0,00	0,00	3.552.076,94
				1.199,45	0,00	1.199,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.199,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				38.920,61	0,00	38.920,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.920,61	0,00	0,00	0,00	0,00	38.920,61

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Resti/Presunti			Verificazioni		Provisioni		Pagamenti		Rimasti da Pagare		Somme impegnate		Differenza rispetto alle previsioni	
		Comp.	Cassa	Iniziali di comp.	Verificazioni +	Verificazioni -	Resti effettivi Definitivi di comp.	Definitivi di cassa	Da residui Da competenza	Da residui Da competenza	Da residui Da competenza	Totale da pagare	Da residui Da competenza	Da residui Da competenza	In +	In -
4.01.01-42108.0	USCITA PER APERTURA FONDO CASSA E SPESE ECONOMICHE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				20.658,28	0,00	0,00	20.658,28	20.658,28	0,00	0,00	0,00	20.658,28	20.658,28	0,00	0,00	0,00
				20.658,28	0,00	0,00	20.658,28	20.658,28	0,00	0,00	0,00	20.658,28	20.658,28	0,00	0,00	0,00
4.01.01-42109.0	USCITE PER RITENUTE ERARIALI SU TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE			1.601.930,00	0,00	0,00	1.601.930,00	1.025.373,56	573.388,79	34.179,31	243.603,03	1.598.763,95	1.598.763,95	0,00	0,00	3.166,65
				1.845.533,03	0,00	0,00	1.845.533,03	1.234.797,28	607.569,10	1.842.366,38	243.603,03	1.842.366,38	1.842.366,38	0,00	0,00	610.735,76
	TOTALE 4.01.01 UPB 01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			2.592.006,39	1.764.482,42	0,00	4.477.130,10	2.806.142,33	1.698.738,31	2.057.134,41	2.447.746,23	3.002.271,29	3.002.271,29	0,00	0,00	1.474.868,81
				4.477.130,10	0,00	0,00	4.477.130,10	2.806.142,33	1.698.738,31	2.057.134,41	2.447.746,23	3.002.271,29	3.002.271,29	0,00	0,00	5.226.138,02
				7.283.272,43	0,00	0,00	7.283.272,43	2.806.142,33	1.698.738,31	2.057.134,41	2.447.746,23	3.002.271,29	3.002.271,29	0,00	0,00	1.474.868,81
	TOTALE 4.01 CATEGORIA 01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			2.592.006,39	1.764.482,42	0,00	4.477.130,10	2.806.142,33	1.698.738,31	2.057.134,41	2.447.746,23	3.002.271,29	3.002.271,29	0,00	0,00	5.226.138,02
				4.477.130,10	0,00	0,00	4.477.130,10	2.806.142,33	1.698.738,31	2.057.134,41	2.447.746,23	3.002.271,29	3.002.271,29	0,00	0,00	1.474.868,81
				7.283.272,43	0,00	0,00	7.283.272,43	2.806.142,33	1.698.738,31	2.057.134,41	2.447.746,23	3.002.271,29	3.002.271,29	0,00	0,00	5.226.138,02
	TOTALE 4 TITOLO 4 PARTITE DI GIRO			2.592.006,39	1.764.482,42	0,00	4.477.130,10	2.806.142,33	1.698.738,31	2.057.134,41	2.447.746,23	3.002.271,29	3.002.271,29	0,00	0,00	1.474.868,81
				4.477.130,10	0,00	0,00	4.477.130,10	2.806.142,33	1.698.738,31	2.057.134,41	2.447.746,23	3.002.271,29	3.002.271,29	0,00	0,00	5.226.138,02
				7.283.272,43	0,00	0,00	7.283.272,43	2.806.142,33	1.698.738,31	2.057.134,41	2.447.746,23	3.002.271,29	3.002.271,29	0,00	0,00	1.474.868,81

Situazione Amministrativa

Esercizio 2008

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			2.104.724,24
Riscossioni	in c/competenza	30.981.831,37	
	in c/residui	1.850.316,83	32.832.148,20
Pagamenti	in c/competenza	28.909.293,29	
	in c/residui	2.590.817,23	31.500.110,52
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			3.436.761,92
Residui attivi	in c/competenza	6.605.168,32	
	in c/residui	14.223.435,61	20.828.603,93
Residui passivi	in c/competenza	12.032.600,29	
	in c/residui	31.867.540,48	43.900.140,77
Disavanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			19.634.774,92

		Anno 2008		Anno 2007	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
CONTO ECONOMICO					
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		6.278.308,76		7.728.003,86
2	Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lav. E. semifav. e finiti				1.430.631,10
3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5	Alli ri. ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		5.746.750,32		5.126.951,85
	Totale Valori della produzione		12.025.059,08		14.285.586,81
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6	per materie prime, sussidiarie, consumo merci**		3.864.933,43		4.348.302,03
7	per servizi**		606.277,86		
8	per godimento beni di terzi**		8.931.710,81		5.960.659,74
9	per il personale**	5.217.208,31		4.773.031,48	
	a) salari e stipendi	1.051.543,24		818.178,44	
	b) oneri sociali	2.030.825,26			
	c) trattamento di fine rapporto			369.449,82	
	d) trattamento di quiescenza e simili	632.134,00			
	e) altri costi				
10	Ammortamenti e svalutazioni		43.379,54		55.550,43
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			10.303,55	
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.379,54		45.246,88	
	c) altre svalutazione delle immobilizzazioni				
	d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante delle disponibilità liquide				
11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12	Accantonamenti per rischi				
13	Accantonamenti ai fondi per oneri				
14	Oneri diversi di gestione		592.829,50		
	Totale costi (B)	8.975.090,35	14.039.131,14	6.016.210,17	10.364.512,20
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-2.014.072,06		3.921.074,61
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15	Proventi da partecipanti				
16	Alli proventi finanziari		9.083,13		4.320,80
	a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				

b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni					
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
d) proventi diversi dai precedenti					
17 Interessi ed altri oneri finanziari	9.083,13	141.069,33	4.320,80		22.104,00
17- bis) Utili e perdite su cambi					
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		-131.986,20			-17.783,20
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18 Rivalutazioni					
a) di partecipazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie					
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante					
19 Svalutazioni					
a) di partecipazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie					
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante					
Totale rettifiche di valore	0,00	0,00	0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20 Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n° 5)					
21 Oneri straordinari con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscritti al n° 14					
22 Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui					
23 Sopravvenienze passive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui					
Totale delle partite straordinarie	0,00	0,00	0,00		0,00
RISULTATO DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)					
Imposta dell'esercizio					
		-2.146.058,26			3.903.291,41
		108.826,13			231.880,24
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		-2.254.884,39			3.671.411,17

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. d)

* Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. d)

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVITA'	ANNO 2008	ANNO 2007	PASSIVITA'	ANNO 2008	ANNO 2007
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	306.706,92	306.706,92	A) PATRIMONIO NETTO	-17.706.878,19	870.701,54
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
1) Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		20.658,28
2) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		356.304,40
3) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		-53.811.104,78
4) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
5) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie	-2.254.884,39	
6) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
7) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		3.671.411,16
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	-19.961.762,58	
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	-48.892.029,38	
Totale		0,00	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	1.642.777,37	2.092.777,37	2) per contributi indisposti per la gestione		
2) Impianti e macchinari		11.616,21	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali			Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte		
7) Altri beni	€ 503.986,60	289.137,75	3) per altri rischi ed oneri futuri		
.- F/DI AMMORTAMENTO	€ 390.776,03		4) per ripristino investimenti		
Totale	€ 1.753.987,94	2.393.531,33	Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)		
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce del credito, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
1) Partecipazioni in:			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	6.005.970,87	5.805.266,39
a) imprese controllate			1) obbligazioni		
b) imprese collegate			2) verso le banche		
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
e) altri enti					
2) Crediti					
a) verso imprese controllate					

STATO PATRIMONIALE					
		ANNO 2008	ANNO 2007	PASSIVITA'	
					ANNO 2008
					ANNO 2007
ATTIVITA'					
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			4.484.787,39		
1)	Partecipazioni in imprese controllate				
2)	Partecipazioni in imprese collegate				
3)	Altre partecipazioni		172.173,84		
4)	Altri titoli		172.173,84		
	Totale				
IV. <i>Disponibilità liquide</i>					
1)	depositi bancari e postali	3.436.761,92	2.104.724,24		
2)	assegni				
3)	denaro e valori in cassa				
	Totale	3.436.761,92	2.104.724,24		
Totale attivo circolante (C)		23.958.653,93	17.928.305,40		
D) RATEI E RISCONTI					
1)	Ratei attivi				
2)	Risconti attivi				
Totale ratei e risconti (D)					
Totale attivo		26.024.353,79	20.630.650,65		
				Totale passivo e netto	
		26.024.353,79	-8.625.405,20		

PIANO DI AMMORTAMENTO 2008

CAT. A Mobili e macchinari d'ufficio (10%)										
Anno	Capitale iniziale	Variazioni anni prec.	Variazioni intervenute nel 2008	Capitale da ammortizzare	Importo ammortizzato	Variazioni 2008 alle quote amm. anni precedenti	Importo residuo da ammortizzare	Quote 2008	Quote anni futuri	
	A	B	C	D=(A-B)-C	E	F	G=D-E	H	I=G-H	
1997	227.189,165			227.189,165	227.189,165		0		0	
1998	84.412,522	-336.000		84.076,522	75.668,869		8.407,653	8.407,653	0	
1999	195.964,800			195.964,800	156.771,840		39.192,960	19.596,480	19.596,480	
2000	224.843,064			224.843,064	157.390,144		67.452,920	22.484,306	44.968,613	
2001	5.436,000			5.436,000	3.261,600		2.174,400	543,600	1.630,800	
Sommario	737.845,551	-336.000		737.509,551	620.281,618		117.227,933	51.032,039	66.195,893	
Euro	381.065,43	-173,53		380.891,90	320.348,72		60.543,17	26.355,85	34.187,33	
2002										
2003										
2004										
2005	18.760,40			18.760,40	3.752,08		15.008,32	1.876,04	13.132,28	
2006	31.261,35			31.261,35	3.126,14		28.135,22	3.126,14	25.009,08	
2007	21.555,18			21.555,18	0,00		21.555,18	2.155,52	19.399,66	
2008					0,00		0,00	0,00	0,00	
Sommario	452.642,36	-173,53	0,00	452.468,83	327.226,94	0,00	125.241,89	33.513,54	91.728,35	
CAT. B Strumenti, macchinari ed attrezzi (20%)										
Anno	Capitale iniziale	Variazioni anni prec.	Variazioni intervenute nel 2008	Capitale da ammortizzare	Importo ammortizzato	Variazioni 2008 alle quote amm. anni precedenti	Importo residuo da ammortizzare	Quote 2008	Quote anni futuri	
	A	B	C	D=(A-B)-C	E	F	G=D-E	H	I=G-H	
2002	2.187,77			2.187,77	437,55		1.750,22		1.750,22	
2003										
2004										
2005										
2006	49.330,00			49.330,00	19.732,00		29.598,00	9.866,00	19.732,00	
2007										
2008										
Sommario	51.517,77	0,00	0,00	51.517,77	20.169,55	0,00	31.348,22	9.866,00	21.482,22	
CAT. C Automezzi (10% per tre anni, 10% per il quarto anno)										
Anno	Capitale iniziale	Variazioni anni prec.	Variazioni intervenute nel 2008	Capitale da ammortizzare	Importo ammortizzato	Variazioni 2008 alle quote amm. anni precedenti	Importo residuo da ammortizzare	Quote 2008	Quote anni futuri	
	A	B	C	D=(A-B)-C	E	F	G=D-E	H	I=G-H	
2002-08										
Sommario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale €	504.160,13	-173,53		503.986,60	347.396,49		156.590,11	43.379,54	113.210,57	

PROGRESSIONE DEL DISAVANZO / AVANZO NEL CORSO DEGLI ESERCIZI

Disavanzo economico al 31/12/1988		43.965.120.044
Contributo legge 560 del 31/12/88 per esercizio 1988-89 £. 15 miliardi annui	30.000.000.000	
DIFFERENZA		13.965.120.044
Disavanzo economico esercizio 1989		6.485.213.995
Disavanzo economico al 31/12/1989		20.450.334.039
Contributo legge 560 del 31/12/1988 per l'esercizio 1990	15.000.000.000	
DIFFERENZA		5.450.334.039
Disavanzo economico esercizio 1990		5.655.540.724
Disavanzo economico al 31/12/1990		11.105.874.763
Disavanzo economico esercizio 1991		497.135.488
Disavanzo economico al 31/12/1991		11.603.010.251
Disavanzo economico esercizio 1992		6.189.224.909
Disavanzo economico al 31/12/1992		17.792.235.160
Disavanzo economico esercizio 1993		5.840.557.569
Disavanzo economico al 31/12/1993		23.632.792.729
Disavanzo economico esercizio 1994		25.341.397.275
Disavanzo economico al 31/12/1994		48.974.190.004
Avanzo economico esercizio 1995	20.942.237.248	
Disavanzo economico al 31/12/1995		28.031.952.756
Avanzo economico esercizio 1996	34.864.135.982	
Avanzo economico al 31/12/1996	6.832.183.226	
Disavanzo economico esercizio 1997		22.324.825.408
Disavanzo economico al 31/12/1997		15.492.642.182
Avanzo economico esercizio 1998	16.670.837.589	
Avanzo economico al 31/12/1998	1.178.195.407	
Disavanzo economico esercizio 1999		1.479.623.349
Disavanzo economico al 31/12/1999		301.427.942
Disavanzo economico esercizio 2000		28.929.688.173
Disavanzo economico al 31/12/2000		29.231.116.115
Disavanzo economico esercizio 2001		13.235.958.903
Disavanzo economico al 31/12/2001		42.467.075.018

**PROGRESSIONE DEL DISAVANZO / AVANZO NEL CORSO DEGLI ESERCIZI
a partire dall'introduzione dell'euro**

Disavanzo economico al 31/12/2001 (in Euro)		21.932.413,88
Disavanzo economico esercizio 2002		15.506.279,54
Disavanzo economico al 31/12/2002		37.438.693,42
Disavanzo economico esercizio 2003		12.404.001,18
Disavanzo economico al 31/12/2003		49.842.694,60
Avanzo economico esercizio 2004	892.303,41	
Disavanzo economico al 31/12/2004		48.950.391,19
Avanzo economico esercizio 2005	1.198.193,37	
Disavanzo economico al 31/12/2005		47.752.197,82
Disavanzo economico esercizio 2006		6.058.906,94
Disavanzo economico al 31/12/2006		53.811.104,76
Avanzo economico esercizio 2007	3.671.411,16	
Disavanzo economico al 31/12/2007		50.139.693,60
Disavanzo economico esercizio 2008	2.254.884,39	
Disavanzo economico al 31/12/2008		52.394.577,99

CONSISTENZA DEL PERSONALE AL 31.12.2008

DIRIGENTI		1
"	FUNZIONALE X - Professionale	9
"	" C 5	17
"	" C 4	5
"	" C 3	0
"	" C 2	5
"	" C 1	0
"	" B 3	2
"	" B 2	4
"	" B 1	0
	TOTALE	43
IMP.AGR.A T.I		1
PERS. OPERAIO A TEMPO INDETERMINATO		16
PERS. OPERAIO STAGIONALE (espresso in uomini/giornate)		70

**ENTE PER LO SVILUPPO DELL'IRRIGAZIONE E PER LA TRASFORMAZIONE
FONDIARIA IN PUGLIA, LUCANIA E IRPINIA (EIPLI)**

ESERCIZIO 2009

RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

← SERVIZIO RAGIONERIA

DECRETO N° 1039
DEL 7 DIC. 2010

Oggetto: approvazione Rendiconto per l'esercizio finanziario 2009.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTO il D.M.n.7254 del 31/10/2008, di nomina a Commissario Straordinario ed i successivi DD.MM. n.006 del 31/03/2009 e n.6029 dell'11/03/2010 di conferma dell'incarico;

VISTO il Rendiconto per l'esercizio finanziario 2009;

TENUTO CONTO che, ai sensi dell'art.38 del D.P.R. 27/02/2003 n.97, deve provvedere all'approvazione del suddetto documento, corredato dei seguenti allegati:

- rendiconto finanziario decisionale delle entrate e delle spese (all.9,art.39,c.1,lett.b);
- rendiconto finanziario gestionale delle entrate e delle spese (all.10,art.39,c.1,lett.b);
- conto economico (all.11,art.41,c.1);
- stato patrimoniale delle attività e passività (all.13,art.42,c.1);
- situazione amministrativa (all.15,art.45,c.1);
- consistenza del personale al 31/12/2009;

VISTA la proposta n.492/dg del 6/12/2010 del Direttore Generale, corredata del promemoria del Servizio Ragioneria prot.n.418 dell'1/12/2010, che presenta i seguenti risultati riepilogativi:

a) Avanzo finanziario di competenza	€	5.011.644,25
b) Disavanzo di amministrazione	€	14.623.130,67
c) Avanzo economico	€	3.406.071,82
d) Deficit patrimoniale (disavanzo economico al 31/12/2009)	€	-12.881.529,28

VISTA la Relazione al Rendiconto per l'esercizio finanziario 2009;

RITENUTA la propria competenza, in virtù dei DD.MM. innanzi indicati

DECRETA

1. le premesse formano parte integrante, sostanziale e necessaria del presente provvedimento, con ogni effetto in ordine agli atti presupposti e successivi;
2. di approvare il Rendiconto per l'esercizio finanziario 2009, che presenta i seguenti dati riassuntivi:

a) Avanzo finanziario di competenza	€	5.011.644,25
b) Disavanzo di amministrazione	€	14.623.130,67
c) Avanzo economico	€	3.406.071,82
d) Deficit patrimoniale (disavanzo economico al 31/12/2009)	€	-12.881.529,28

3. di inviare il presente provvedimento, unitamente alla Relazione al Bilancio e all'intero documento, all'Organo di Controllo per esame e parere, nonché al Ministero Vigilante per le prescritte approvazioni.

 **COMMISSARIO**
Saverio Riccardi

RELAZIONE DEL COMMISSARIO AL RENDICONTO FINANZIARIO 2009

Il rendiconto finanziario dell'esercizio 2009, redatto in conformità delle norme del DPR 97/2003, presenta i seguenti risultati riepilogativi:

a) avanzo finanziario di competenza	€	5.011.644,25
b) Disavanzo di amministrazione	€	14.623.130,67
c) Avanzo economico	€	3.406.071,82
d) Deficit patrimoniale (disavanzo economico al 31/12/2009)	€	-12.881.529,28

- a) il **avanzo finanziario** di competenza, pari a € 5.011.644,25 deriva dalla differenza registrata nel corso dell'esercizio tra le somme impegnate ammontanti a € 34.244.793,13= e le entrate accertate ammontanti ad € 39.256.437,38. In particolare si è registrato un avanzo di parte corrente di € 2.618.671,7= e un avanzo della parte in conto capitale di € 2.392.972,55
- b) il **disavanzo di amministrazione**, pari ad € 14.623.130,67 deriva dalla differenza, al 31/12/2009, tra i residui attivi pari a € 25.310.030,58= e i residui passivi ammontanti a € 41.017.540,66= , maggiorato della giacenza di cassa al 31 dicembre 2009 di € 1.084.379,41=;
- c) l'**avanzo economico** deriva dalla differenza tra il "Totale valori della produzione" e il "Totale costi" del *Conto economico (all.11)*, ammontante ad € 3.595.440,43=, oltre il "*Totale proventi ed oneri finanziari*" per € -22.873,41= detratte le imposte di esercizio di € 166.495,20
- d) il **deficit patrimoniale** è il risultato della somma algebrica tra i valori dell'attivo e del passivo dello Stato Patrimoniale , compreso l'avanzo economico di esercizio registrato nell'anno in corso (2009) pari a € 3.406.071,82

I beni immobili, di proprietà dell'Ente, sono stati considerati nel conto patrimoniale al valore iniziale di acquisto incrementato delle somme, iscritte nei precedenti esercizi, per la ricostruzione della sede della Direzione Regionale Lucana a Potenza e per l'adeguamento e messa a norma degli impianti tecnici sugli altri immobili, per cui l'iscrizione nello "Stato patrimoniale - Attività - B) II: Immobilizzazioni materiali, 1): Terreni e fabbricati - All.13", ammonta ad € 1.642.777,37.

Il valore dei beni mobili, di cui al “Piano di ammortamento”, risulta di € 91.950,95= al netto dei fondi di ammortamento.

Gli accertamenti di parte corrente ammontano a complessivi € 12.064.353,52= e comprendono le seguenti poste di entrate:

Contributo straordinario del Mi.P.A.F.	€	Zero
Recuperi e rimborsi diversi	€	31.393,12
Recuperi dai dipendenti di somme assegnate	€	zero
Interessi attivi su c.c. ed altre entrate	€	2.160,43
Fitti di immobili	€	61.974,82
Entrate per il servizio di somministrazione idrica	€	11.968.825,15

Le entrate accertate per il servizio di somministrazione idrica presentano un incremento rispetto al 2009 di € 5.690.516,39=.

Relativamente all'importo per il servizio di somministrazione idrica, esso è così costituito:

- uso irriguo	€.	2.498.628 =
- uso idroelettrico	€	0,00 =
- uso civile (potabile)	€.	6.561.439,08=
- uso industriale	€.	2.908.757,36=

Gli accertamenti assunti a tale titolo sono stati calcolati sulla base delle erogazioni della risorsa idrica effettuate e ripartite tra i vari usi come segue:

- uso civile mc. 241.443.078
- uso irriguo mc. 177.390.051
- uso industriale – ILVA e altri mc. 24.993.283

i cui introiti costituiscono entrate non legate al principio del ristoro dei costi, ma con fatturazione delle effettive erogazioni, regolate da specifici contratti in corso, si precisa che le erogazioni fatturate per uso irriguo, riguardano le erogazioni avvenute da luglio a dicembre, periodo per il quale è stata definita la tariffa. Gli importi da accertare per i periodi precedenti, sono oggetto di contenzioso e non sono ancora stati fatturati.

Rispetto agli accertamenti di parte corrente per € 12.064.353,52.= i corrispondenti impegni ammontano ad € 9.445.681,82.= con un avanzo di parte corrente, come precedentemente riferito, di € 2.618.671,7.=.

Gli accertamenti in conto capitale ammontano a complessivi € 23.973.805,86= e comprendono le seguenti poste di entrate:

Alienazione beni mobili, etc.	€	1.066.930,56
Incassi per lavori ed espropriazioni	€	207.161,57
Riscossione crediti assicurativi per TFS	€	17.853,94
Riscossione crediti bancari per TFS	€	Zero
Anticipazione su mutuo per lavori ex art.141	€	3.325.594,12
Anticipazione su mutuo per lavori ex art 80	€	3.511.597,81
Regolazione anticipazione di tesoreria	€	15.844.667,86

A fronte di tali accertamenti gli impegni in conto capitale ammontano ad € 21.580.833,31.=. L'avanzo, come precedentemente indicato, è risultato di € 2.392.972,55=.

La consistenza del personale al 31/12/2009 è la seguente:

DIRIGENTI	1
AREA C	25
AREA B	6
AREA A	-
AREA X QUALIFICA PROFESSIONALE	9
OPERAI A TEMPO DETERMINATO	93
OPERAI A TEMPO INDETERMINATO	15
IMPIEGATO A TEMPO INDETERMINATO	1

Gli accantonamenti, per indennità di anzianità, per il personale di ruolo (comprensivi delle quote a carico dell'INA), nonché per il personale operaio a tempo indeterminato, al 31/12/2009 risultano i seguenti:

TFS per il personale di ruolo	€ 233.849,90
Quota INA accantonata	€ 0,00
Quota INA anticipata anni precedenti	€ 0,00
TFR per il personale operaio	€

La spesa impegnata per il personale ha presentato, al termine dell'esercizio, i seguenti risultati:

• Personale di ruolo	€ 1.355.939,36
• Operai	€ 2.420.092,10
• Compensi incentivanti la produttività	€ 1.199.973,96
• Contributi a carico Ente	€ 693.242,78
• Indennità di missione	€ 220.062,20
• Altre spese	€ <u>161.197,42</u>
Sommano	€ 6.050.507,81
IRAP	€ _____
TOTALE	€ _____

=====

Il presente conto consuntivo viene redatto in forma estremamente riassuntiva, causa la mancata approvazione da parte del Ministero vigilante del Bilancio Preventivo cui il presente documento fa riferimento.

L'Ente, pertanto, nel corso dell'anno 2009 ha provveduto ad impegnare prevalentemente le spese obbligatorie riferite al personale, nonché quelle in regime di esercizio provvisorio, consentito dall'art.23 del D.P.R. n.97 del 27/02/2003.

Tale misura ha forzatamente portato al contenimento della spesa ed ha consentito il superamento delle difficoltà create dalla mancata approvazione del bilancio di previsione.



COMMISSARIO STRAORDINARIO
Ing. Saverio Riccardi

BILANCIO CONSUNTIVO

***RENDICONTO FINANZIARIO
DECISIONALE
2009
ALL. 9
(art.39, comma 1, lett.b)***

PARTE I

ENTRATE

Parte I - ENTRATA

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Avanzo di amministrazione presunto</i> <i>Fondo iniziale di cassa presunto</i>						
	1 - TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
	1.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1.01.01	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DATORE DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.02 - CATEGORIA 02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.02.01	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	306.706,92	0,00	0,00	306.706,92	5.699.998,19	5.699.998,19
1.02.02	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.02 - CATEGORIA 02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	306.706,92	0,00	0,00	306.706,92	5.699.998,19	5.699.998,19
	1.03 - CATEGORIA 03 - ALTRE ENTRATE						
1.03.01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	11.427.347,09	11.868.825,15	6.550.011,07	9.659.583,21	4.504.544,88	4.504.544,88
1.03.02	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	9.009,29	64.135,25	49.390,33	1.258,99	81.084,79	73.334,49
1.03.03	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	283.929,39	31.393,12	67.475,42	330.313,24	74.750,47	121.134,32
1.03.04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.03 - CATEGORIA 03 - ALTRE ENTRATE	11.720.285,77	12.064.353,52	6.666.876,82	9.988.155,44	4.699.013,69	4.699.013,69
	TOTALE 1 - TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	12.026.992,69	12.064.353,52	6.666.876,82	10.291.862,36	10.299.011,88	10.299.011,88

Parte I - ENTRATA

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	2 - TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	2.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
2.01.01	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	6.750,67	1.066.930,56	1.066.930,56	0,00	450.000,00	443.249,33
2.01.02	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.03	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.04	RISCOSSIONI CREDITI	4.609.792,53	207.161,57	194.250,17	4.919.714,02	821.805,33	1.131.756,82
	TOTALE 2.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	4.616.543,20	1.274.092,13	1.261.180,73	4.919.714,02	1.271.805,33	1.575.006,15
	2.02 - CATEGORIA 02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
2.02.01	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.02	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.04	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO (ASSICURATIVE E BANCAR)	174.773,77	17.863,94	26.741,69	45.263,60	172.624,61	43.114,34
	TOTALE 2.02 - CATEGORIA 02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	174.773,77	17.863,94	26.741,69	45.263,60	172.624,61	43.114,34
	2.03 - CATEGORIA 03 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
2.03.01	ASSUNZIONE DI MUTUI	2.094.608,75	6.637.191,93	7.849.667,31	115.639,20	13.330.422,25	11.351.451,70
2.03.02	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	15.844.667,86	15.844.667,86	0,00	7.775.734,10	7.775.734,10
2.03.03	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.03 - CATEGORIA 03 - ACCENSIONE DI PRESTITI	2.094.608,75	22.681.859,79	23.694.335,17	115.639,20	21.106.156,35	19.127.186,80
	TOTALE 2 - TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	6.885.895,72	23.973.805,86	24.982.457,59	5.081.615,82	22.850.586,19	20.745.306,29

Parte I - ENTRATA

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2009				ANNO FINANZIARIO 2008				
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
4 - TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO										
4.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
4.01.01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.915.715,52	3.218.278,00	3.125.676,32	701.274,26	3.002.271,29	1.787.830,03	3.002.271,29	1.787.830,03	1.787.830,03
	TOTALE 4.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.915.715,52	3.218.278,00	3.125.676,32	701.274,26	3.002.271,29	1.787.830,03	3.002.271,29	1.787.830,03	1.787.830,03
	TOTALE 4 - TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	1.915.715,52	3.218.278,00	3.125.676,32	701.274,26	3.002.271,29	1.787.830,03	3.002.271,29	1.787.830,03	1.787.830,03
	<i>Riepilogo delle entrate per titolo</i>									
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	12.028.992,69	12.064.353,52	6.666.876,82	10.291.862,36	12.034.142,21	10.299.011,88	12.034.142,21	10.299.011,88	10.299.011,88
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	6.885.595,72	23.973.805,66	24.982.487,59	5.080.615,82	22.550.586,19	20.745.305,29	22.550.586,19	20.745.305,29	20.745.305,29
	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	1.915.715,52	3.218.278,00	3.125.676,32	701.274,26	3.002.271,29	1.787.830,03	3.002.271,29	1.787.830,03	1.787.830,03
	TOTALE	20.828.603,93	39.256.437,38	34.775.010,73	16.073.752,44	37.586.999,69	32.832.148,20	37.586.999,69	32.832.148,20	32.832.148,20
	<i>Avenzo di amministrazione utilizzato</i>									
	TOTALE GENERALE	20.828.603,93	39.256.437,38	34.775.010,73	16.073.752,44	37.586.999,69	32.832.148,20	37.586.999,69	32.832.148,20	32.832.148,20

PARTE II

USCITE

**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
ESERCIZIO 2009**
Parte II - SPESA

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>						
	1 - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI						
	1.01 - CATEGORIA 01 - FUNZIONAMENTO						
1.01.01	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	154.412,01	83.644,42	141.192,59	79.054,68	15.474,85	
1.01.02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	3.940.322,39	6.050.507,82	7.655.246,23	2.465.304,32	5.425.857,48	
1.01.03	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	113.576.449,33	1.974.981,40	2.736.338,74	10.343.607,79	1.236.369,75	
	TOTALE 1.01 - CATEGORIA 01 - FUNZIONAMENTO	17.671.183,73	8.109.133,64	10.542.777,56	12.887.966,79	6.679.712,08	
	1.02 - CATEGORIA 02 - INTERVENTI DIVERSI						
1.02.01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.02.03	ONERI FINANZIARI	0,00	25.033,84	25.033,84	0,00	141.069,33	
1.02.04	ONERI TRIBUTARI	432.772,79	166.495,20	164.199,66	352.736,36	130.700,64	
1.02.05	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	1.967,37	1.967,37	0,00	0,00	
1.02.06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	4.614.651,24	1.143.051,77	1.076.792,68	5.365.335,66	1.151.773,90	
	TOTALE 1.02 - CATEGORIA 02 - INTERVENTI DIVERSI	5.047.424,03	1.336.548,18	1.256.992,55	5.719.075,02	1.423.543,77	
	TOTALE 1 - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	22.718.607,76	9.445.681,82	11.809.770,11	18.607.041,81	8.103.255,85	

Parte II - SPESA

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	2 - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	2.01 - CATEGORIA 01 - INVESTIMENTI						
2.01.01	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	6.144.040,39	7.111.882,88	7.866.211,67	3.535.419,65	14.254.914,82	11.656.294,08
2.01.02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	295,20	6.793,01	4.944,00	7.046,55	8.049,60	14.800,95
2.01.03	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.04	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.05	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	2.990.479,59	251.703,64	833.700,74	1.207.268,75	2.203.449,77	420.238,93
	TOTALE 2.01 - CATEGORIA 01 - INVESTIMENTI	9.134.815,18	7.370.179,54	8.504.856,41	4.749.734,95	16.476.414,19	12.091.333,96
	2.02 - CATEGORIA 02 - ONERI COMUNI						
2.02.01	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.02	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.04	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.05	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	8.295.439,62	14.210.653,77	14.210.653,77	8.295.439,62	9.248.386,30	9.248.386,30
	TOTALE 2.02 - CATEGORIA 02 - ONERI COMUNI	8.295.439,62	14.210.653,77	14.210.653,77	8.295.439,62	9.248.386,30	9.248.386,30
	TOTALE 2 - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	17.430.253,80	21.580.833,31	22.716.510,18	13.045.173,57	25.724.800,49	21.339.720,26

Parte II - SPESA

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2009				ANNO FINANZIARIO 2008				
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	4 - TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO									
	4.01 - CATEGORIA 01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
4.01.01	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.751.279,21	3.218.278,00	2.602.112,95	2.806.142,33	2.057.134,41	3.002.271,29	2.057.134,41	3.002.271,29	2.057.134,41
	TOTALE 4.01 - CATEGORIA 01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.751.279,21	3.218.278,00	2.602.112,95	2.806.142,33	2.057.134,41	3.002.271,29	2.057.134,41	3.002.271,29	2.057.134,41
	TOTALE 4 - TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	3.751.279,21	3.218.278,00	2.602.112,95	2.806.142,33	2.057.134,41	3.002.271,29	2.057.134,41	3.002.271,29	2.057.134,41
	<i>Riepilogo delle spese per titolo</i>									
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	22.718.607,76	9.445.681,82	11.809.770,11	18.607.041,81	8.103.255,86	12.214.821,89	8.103.255,86	12.214.821,89	8.103.255,86
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	17.430.253,80	21.580.833,31	22.745.510,18	13.045.173,57	21.338.720,26	26.724.800,49	21.338.720,26	26.724.800,49	21.338.720,26
	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	3.751.279,21	3.218.278,00	2.602.112,95	2.806.142,33	2.057.134,41	3.002.271,29	2.057.134,41	3.002.271,29	2.057.134,41
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>	43.900.140,77	34.244.793,13	37.127.393,24	34.458.357,71	31.500.110,52	40.941.893,58	31.500.110,52	40.941.893,58	31.500.110,52
	TOTALE GENERALE	43.900.140,77	34.244.793,13	37.127.393,24	34.458.357,71	31.500.110,52	40.941.893,58	31.500.110,52	40.941.893,58	31.500.110,52

***RENDICONTO FINANZIARIO
GESTIONALE
2009
ALL. 10
(art.39, comma 1, lett.b)***

PARTE I

ENTRATE

Conto Bilancio Entrata

Codice	Descrizione	Residui Comp. Cassa		Residui Presunti Iniziali di comp. Iniziali di cassa		Verificazioni		Rimasti da Riscossione		Somme Accreditate		Differenza rispetto alle previsioni	
		Comp.	Cassa	Verificazioni +	Verificazioni -	Residui effettivi definitive di comp. Definitive di cassa	Da residui Da competenza Totale riscossioni	Da residui Da competenza Totale accreditamenti	In +	In -	In +	In -	
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00	0,00	0,00								
	Fondo iniziale di cassa						3.436.761,92						
			3.436.761,92	0,00	0,00		3.436.761,92						
	1 TIPOLO I ENTRATE CORRENTI												
	1.01 CATEGORIA 01 ENTRATE CONTRIBUTIVE												
	1.01.01 UPB 01 ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DATORE DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI												
1.01.01.101000.0	ARRETRATI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.01 UPB 01 ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DATORE DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.01.02 UPB 02 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI												
1.01.02.10200.0	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01 CATEGORIA 01 ENTRATE CONTRIBUTIVE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.02 CATEGORIA 02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI												
	1.02.01 UPB 01 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO												
1.02.01.12000.0	Contributo all'agestione da parte del ministero delle politiche agricole		306.706,92	0,00	0,00	306.706,92	0,00	0,00	0,00	306.706,92	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.02.01 UPB 01 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO		306.706,92	0,00	0,00	306.706,92	0,00	0,00	0,00	306.706,92	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.02 CATEGORIA 02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		306.706,92	0,00	0,00	306.706,92	0,00	0,00	0,00	306.706,92	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.02 CATEGORIA 02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		306.706,92	0,00	0,00	306.706,92	0,00	0,00	0,00	306.706,92	0,00	0,00	0,00

Conto Bilancio Entrata

Codice	Descrizione	Residui				Previsioni				Riscossioni				Rimasti da riacquiescere				Somme accertate				Differenza rispetto alle previsioni					
		Comp.		Cassa		Residui Presunti		Verificazioni		Residui effettivi		Da residui		Da competenza		Da residui		Da competenza		Da residui		Da competenza		In +		In -	
		iniziali	di comp.	iniziali	di cassa	iniziali	di comp.	Definitive	di cassa	Totale	Totale	Totale	Totale	Totale	Totale	Totale	Totale	Totale	Totale	Totale	Totale	Totale	Totale	Totale	Totale	Totale	Totale
1.03.01.30716.0	ARRETRATI RISORSA IDRICA 1999/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.01.30716.0	ARRETRATI RISORSA IDRICA 2001/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.01 UPB 01 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	11.427.347,09	0,00	0,00	0,00	11.427.347,09	0,00	0,00	0,00	11.427.347,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.03.02 UPB 02 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.02.30901.0	Affitti di immobili	9.009,29	0,00	0,00	0,00	9.009,29	0,00	0,00	0,00	9.009,29	7.746,84	1.262,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.02.30904.0	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI, DEPOSITI, CONTI CORRENTE E TESORERIA UNICA	61.974,82	0,00	0,00	0,00	61.974,82	0,00	0,00	0,00	61.974,82	38.483,06	22.491,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.02 UPB 02 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	9.009,29	0,00	0,00	0,00	9.009,29	0,00	0,00	0,00	9.009,29	7.746,84	1.262,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.03.30901.0	1.03.03 UPB 03 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	129.558,95	0,00	0,00	0,00	129.558,95	0,00	0,00	0,00	129.558,95	38.083,97	93.474,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.03.30902.0	RECUPERO DAI DIPENDENTI DI SOMME PERCEPITE CON ASSEGNAZIONE	31.393,12	0,00	0,00	0,00	31.393,12	0,00	0,00	0,00	31.393,12	22.746,72	8.646,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.03 UPB 03 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	154.370,44	0,00	0,00	0,00	154.370,44	0,00	0,00	0,00	154.370,44	8.644,73	145.725,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.03.04 UPB 04 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.02.04.31001.0	ALTRE ENTRATE EVENTUALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.04.31002.0	CREDITI VENDITA RISORSA IDRICA ANNI 2001 - 2002 - 2003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.04 UPB 04 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.01 UPB 01 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	11.427.347,09	0,00	0,00	0,00	11.427.347,09	0,00	0,00	0,00	11.427.347,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.02 UPB 02 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	9.009,29	0,00	0,00	0,00	9.009,29	0,00	0,00	0,00	9.009,29	7.746,84	1.262,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.03 UPB 03 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	154.370,44	0,00	0,00	0,00	154.370,44	0,00	0,00	0,00	154.370,44	8.644,73	145.725,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.04 UPB 04 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.01 UPB 01 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	11.427.347,09	0,00	0,00	0,00	11.427.347,09	0,00	0,00	0,00	11.427.347,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.02 UPB 02 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	9.009,29	0,00	0,00	0,00	9.009,29	0,00	0,00	0,00	9.009,29	7.746,84	1.262,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.03 UPB 03 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	154.370,44	0,00	0,00	0,00	154.370,44	0,00	0,00	0,00	154.370,44	8.644,73	145.725,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.04 UPB 04 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.01 UPB 01 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	11.427.347,09	0,00	0,00	0,00	11.427.347,09	0,00	0,00	0,00	11.427.347,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.02 UPB 02 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	9.009,29	0,00	0,00	0,00	9.009,29	0,00	0,00	0,00	9.009,29	7.746,84	1.262,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.03 UPB 03 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	154.370,44	0,00	0,00	0,00	154.370,44	0,00	0,00	0,00	154.370,44	8.644,73	145.725,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.04 UPB 04 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.01 UPB 01 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	11.427.347,09	0,00	0,00	0,00	11.427.347,09	0,00	0,00	0,00	11.427.347,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.02 UPB 02 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	9.009,29	0,00	0,00	0,00	9.009,29	0,00	0,00	0,00	9.009,29	7.746,84	1.262,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.03 UPB 03 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	154.370,44	0,00	0,00	0,00	154.370,44	0,00	0,00	0,00	154.370,44	8.644,73	145.725,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.04 UPB 04 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.01 UPB 01 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	11.427.347,09	0,00	0,00	0,00	11.427.347,09	0,00	0,00	0,00	11.427.347,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.02 UPB 02 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	9.009,29	0,00	0,00	0,00	9.009,29	0,00	0,00	0,00	9.009,29	7.746,84	1.262,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.03 UPB 03 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	154.370,44	0,00	0,00	0,00	154.370,44	0,00	0,00	0,00	154.370,44	8.644,73	145.725,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.04 UPB 04 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.01 UPB 01 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	11.427.347,09	0,00	0,00	0,00	11.427.347,09	0,00	0,00	0,00	11.427.347,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.02 UPB 02 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	9.009,29	0,00	0,00	0,00	9.009,29	0,00	0,00	0,00	9.009,29	7.746,84	1.262,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.03.03 UPB 03 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	154.370,44	0,00	0,00	0,00	154.370,44	0,00	0,00	0,00	154.370,44	8.644,73	145.725,71	0,00	0,00	0,00	0,00											

Conto Bilancio Entrata

Codice	Descrizione	Previsioni				Riscossioni			Rimasti da Riscuotere			Somme Accertate			Differenza rispetto alle previsioni		
		Residui Presunti		Variazioni		Residui effettivi		Da restitui		Da restitui		Da restitui		In +		In -	
		Comp.	Cassa	Variazioni +	Variazioni -	Definitiva di comp.	Definitiva di cassa	Da competenza	Totale riscossioni	Da competenza	Totale da riscuotere	Da competenza	Totale accertamenti	In +	In -	In +	In -
	2.02.02 UPB 02 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI																
2.02.02.51800.0	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.02.02 UPB 02 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.02.03 UPB 03 TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIA																
2.02.03.51700.0	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.02.03 UPB 03 TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIA			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.02.04 UPB 04 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO (ASSICURATIVI E BANCARI)																
2.02.04.51801.0	RISCOSSIONE CREDITI ASSICURATIVI PER TRATTAMENTO FINE SERVIZIO PERSONALE DIPENDENTE	152.192,97	17.853,94	0,00	0,00	162.192,97	26.741,69	0,00	125.451,28	152.192,97	17.853,94	170.046,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.04.51802.0	RISCOSSIONE CREDITI BANCARI PER TRATTAMENTO FINE SERVIZIO PERSONALE DIPENDENTE	22.590,80	0,00	0,00	0,00	22.590,80	0,00	0,00	22.590,80	22.590,80	0,00	22.590,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.02.04 UPB 04 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO (ASSICURATIVI E BANCARI)	174.773,77	17.853,94	0,00	0,00	174.773,77	26.741,69	0,00	148.032,08	174.773,77	17.853,94	192.627,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.02 CATEGORIA 02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	174.773,77	17.853,94	0,00	0,00	174.773,77	26.741,69	0,00	148.032,08	174.773,77	17.853,94	192.627,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.03 CATEGORIA 03 ACCENSIONE DI PRESTITI																
	2.03.01 UPB 01 ASSUNZIONE DI MUTUI																
2.03.01.51801.0	ASSUNZIONE DI MUTUO QUINDICENNALE EX ART. 141 L.388/2000	135.545,48	3.325.594,12	0,00	0,00	135.545,48	3.325.594,12	0,00	135.545,48	135.545,48	3.325.594,12	3.461.139,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Conto Bilancio Entrata

Codice	Descrizione	Residui Presunti		Residui effettivi		Riscossioni		Riscossioni da Riscossione		Somme Accreditate		Differenza rispetto alle previsioni	
		Comp.	Cassa	Definitivi di comp.	Definitivi di cassa	Da restitui	Da competenza	Da restitui	Da competenza	Da restitui	Da competenza	In +	In -
		iniziali di comp.	iniziali di cassa	Definitive di comp.	Definitive di cassa	Totale riscossioni	Totale da Riscossione	Totale accreditamenti	Totale da competenza	Totale accreditamenti	Totale da competenza	In +	In -
2.03.01.01902.0	ASSUNZIONE DI MUTUO QUINDICENNALE EX ART. 80 L.289/2002	0,00	0,00	0,00	0,00	1.853.661,93	95.401,34	1.959.063,27	1.959.063,27	0,00	0,00	0,00	0,00
		3.511.597,81	0,00	3.511.597,81	0,00	2.660.611,26	850.986,55	3.511.597,81	3.511.597,81	0,00	0,00	0,00	0,00
		4.524.273,19	0,00	4.524.273,19	0,00	4.524.273,19	946.987,86	5.470.661,08	5.470.661,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03.01.01903.0	ASSUNZIONE DI MUTUO A BREVE TERMINE PER RISTRUTTURAZIONE SEDI DI BARI ED AVELLINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03.01.01904.0	ENTRATE PER ASSEGNAZIONI DA PARTE DELLO STATO A FRONTE DI SPESE DERIVANTI DA CONTENZIOSI IN ATTO E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.03.01 UPB 01 ASSUNZIONE DI MUTUI	2.094.608,76	0,00	2.094.608,76	0,00	1.853.661,93	230.946,82	2.094.608,76	2.094.608,76	0,00	0,00	0,00	0,00
		6.837.191,93	0,00	6.837.191,93	0,00	5.986.205,38	850.986,55	6.837.191,93	6.837.191,93	0,00	0,00	0,00	0,00
		7.849.867,31	0,00	7.849.867,31	0,00	7.849.867,31	1.081.933,37	8.931.800,68	8.931.800,68	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.03.02 UPB 02 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI												
2.03.02.02001.0	ANTICIPAZIONI DEL CONTO CORRENTE DI TESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		15.844.667,86	0,00	15.844.667,86	0,00	15.844.667,86	15.844.667,86	15.844.667,86	15.844.667,86	0,00	0,00	0,00	0,00
		15.844.667,86	0,00	15.844.667,86	0,00	15.844.667,86	15.844.667,86	15.844.667,86	15.844.667,86	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03.02.02002.0	ANTICIPAZIONI PER LAVORI IN CONCESSIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03.02.02003.0	ASSUNZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.03.02 UPB 02 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	15.844.667,86	0,00	15.844.667,86	0,00	15.844.667,86	15.844.667,86	15.844.667,86	15.844.667,86	0,00	0,00	0,00	0,00
		15.844.667,86	0,00	15.844.667,86	0,00	15.844.667,86	15.844.667,86	15.844.667,86	15.844.667,86	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.03.03 UPB 03 EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI												
2.03.03.02100.0	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.03.03 UPB 03 EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.03 CATEGORIA 03 ACCENSIONE DI PRESTITI	2.094.608,76	0,00	2.094.608,76	0,00	1.853.661,93	230.946,82	2.094.608,76	2.094.608,76	0,00	0,00	0,00	0,00
		22.661.859,79	0,00	22.661.859,79	0,00	21.430.873,24	850.986,55	22.661.859,79	22.661.859,79	0,00	0,00	0,00	0,00
		23.664.535,17	0,00	23.664.535,17	0,00	23.664.535,17	1.081.933,37	24.776.468,54	24.776.468,54	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2 TITOLO 2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	6.886.895,72	0,00	6.886.895,72	0,00	1.850.403,62	4.995.492,10	6.886.895,72	6.886.895,72	0,00	0,00	0,00	0,00
		23.973.805,86	0,00	23.973.805,86	0,00	23.082.053,97	681.751,89	23.973.805,86	23.973.805,86	0,00	0,00	0,00	0,00
		24.982.457,89	0,00	24.982.457,89	0,00	24.982.457,89	6.877.243,99	30.859.701,88	30.859.701,88	0,00	0,00	0,00	0,00

Conto Bilancio Entrata

Codice	Descrizione	Residui			Previsioni		Riscossioni			Rimanti da Riscuotere			Somme Accertate			Differenza rispetto alle previsioni		
		Comp.	Cassa	Iniziali di comp.	Verificazioni +	Verificazioni -	Residui effettivi Definitivi di comp.	Definitiva all'esercizio	Da restitui	Da competenza	Totale da riscuotere	Da restitui	Da competenza	Totale accertamenti	In +	In -	In +	In -
4 TITOLO 4 PARTITE DI GIRO																		
4.01 CATEGORIA 01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																		
4.01.01 UPB 01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																		
4.01.01.7201.0	ENTRATE PER IVA			482.118,38 1.125.115,07 648.129,83	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	482.118,38 1.125.115,07 648.129,83	0,00 0,00 0,00	90.409,68 567.721,16 667.393,92	371.709,70 567.393,92 939.103,62	0,00 0,00 0,00	482.118,38 1.125.115,07 1.587.233,45	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
4.01.01.7202.0	ENTRATE PER RITENUTE ERARIALI			406.164,04 33.650,92 7.891,68	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	406.164,04 33.650,92 7.891,68	0,00 0,00 0,00	2.400,00 5.491,68 7.891,68	403.764,04 28.159,24 431.923,28	0,00 0,00 0,00	406.164,04 33.650,92 439.814,96	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
4.01.01.7203.0	ENTRATE PER RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI			266.161,07 564.565,68 564.145,23	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	266.161,07 564.565,68 564.145,23	0,00 0,00 0,00	74.140,30 490.004,93 564.145,23	192.020,77 74.560,75 266.581,52	0,00 0,00 0,00	266.161,07 564.565,68 830.726,75	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
4.01.01.7204.0	ENTRATE PER COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI			0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
4.01.01.7205.0	ENTRATE PER FONDI SPESA ONERI CONTRATTUALI			0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
4.01.01.7206.0	RISCOSSIONE DI SOMME DOVUTE PER CONTO DEL PERSONALE E DI TERZI			19.411,11 81.519,33 82.543,74	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	19.411,11 81.519,33 82.543,74	0,00 0,00 0,00	7.818,21 74.725,53 82.543,74	11.592,90 6.793,80 18.386,70	0,00 0,00 0,00	19.411,11 81.519,33 100.930,44	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
4.01.01.7207.0	ENTRATE PER CONTI SOSPESI E DIVERSI			0,16 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,16 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,16 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,16 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
4.01.01.7208.0	ENTRATE PER CHIUSURA FONDO CASSA E SPESE ECONOMICI			20.658,28 20.658,28 41.316,56	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	20.658,28 20.658,28 41.316,56	0,00 0,00 0,00	20.658,28 20.658,28 41.316,56	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	20.658,28 20.658,28 41.316,56	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
4.01.01.7209.0	ENTRATE PER RITENUTE ERARIALI DI TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE			741.202,48 1.391.568,72 1.781.649,28	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	741.202,48 1.391.568,72 1.781.649,28	0,00 0,00 0,00	458.994,79 1.322.854,48 1.781.649,28	282.207,69 68.914,23 351.121,92	0,00 0,00 0,00	741.202,48 1.391.568,72 2.132.771,20	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
4.01.01.7210.0	RITENUTE PER IVA			0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
TOTALE 4.01.01 UPB 01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																		
				1.915.715,82 3.217.078,00 3.125.676,32 1.915.715,82	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1.915.715,82 3.217.078,00 3.125.676,32 1.915.715,82	0,00 0,00 0,00 0,00	654.420,26 2.471.256,08 3.125.676,32 654.420,26	1.261.295,26 745.821,94 2.007.117,20 1.261.295,26	0,00 0,00 0,00 0,00	1.915.715,82 3.217.078,00 5.132.793,52 1.915.715,82	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	

Conto Bilancio Entrata

Codice	Descrizione	Residui		Previsioni		Riscossioni		Ritardi da riscuotere		Somme Accertate		Differenza rispetto alle previsioni		
		Comp.	Cassa	Variazioni		Da residui Da competenza	Da residui Da competenza	Da residui Da competenza	Da residui Da competenza	Da residui Da competenza	In +	In -	In +	In -
				Residui Precedenti Iniziali di comp. Iniziali di cassa	Residui effettivi Definitivi di comp. Definitivi di cassa									
	TOTALE 4.01 CATEGORIA 01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.217.078,00	3.125.676,32	0,00	0,00	2.471.256,08	3.125.676,32	745.821,94	2.007.117,20	3.217.078,00	5.432.793,52	0,00	0,00	
	TOTALE 4 TITOLO 4 PARTITE DI GIRO	1.915.715,52	3.125.676,32	0,00	0,00	654.420,26	3.125.676,32	1.261.295,26	2.007.117,20	1.915.715,52	5.432.793,52	0,00	0,00	

PARTE II

USCITE

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Previsioni			Pagamenti			Rimasti da Pagare			Somme impegnate			Differenza rispetto alle previsioni		
		Residui Presunt. Iniziati di comp. Cassa	Variazioni		Residui effettivi Definitivi di comp. Definitivo di cassa	Da residui Da competenza Totale pagamenti	Da residui Da competenza Totale da Pagare	Da residui Da competenza Totale da Pagare	Da competenza Da competenza Totale impegnate	In + In - In + In - In + In -	In + In - In + In -	In + In - In + In -				
			Variazioni +	Variazioni -												
1.01.02.10207.0	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E ASSICURATIVO A CARICO DELL'ENTE SU OPERAI	594.129,99 57.980,54 14.182,36	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	2.267,22 11.915,14 14.182,36	591.862,77 46.065,40 637.928,17	594.129,99 57.980,54 652.110,53	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00				
1.01.02.10208.0	SVILUPPO DEL POTENZIALE PROFESSIONALE DELLE RISORSE UMANE	50.039,00 1.875,00 1.875,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 1.875,00 1.875,00	50.039,00 1.875,00 50.039,00	50.039,00 1.875,00 51.714,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00				
1.01.02.10209.0	INTERVENTI DI MUTUALITA' E QUALIFICAZIONE SOCIO-CULTURALE A FAVORE DEL PERSONALE	101.638,05 283,75 283,75	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 283,75 283,75	101.638,05 0,00 101.638,05	101.638,05 283,75 101.921,80	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00				
1.01.02.10210.0	INCENTIVO L.109/94 - COMPETENZE PROFESSIONALI	569.932,57 34.434,44 332.385,86	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	297.951,42 34.434,44 332.385,86	271.881,15 0,00 271.881,15	569.932,57 34.434,44 604.367,01	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00				
1.01.02.10211.0	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI (5,66% cod.10201)	140.000,00 36.477,53 44.395,48	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	7.917,96 36.477,53 44.395,48	132.082,04 0,00 132.082,04	140.000,00 36.477,53 176.477,53	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00				
1.01.02.10212.0	SPESE PER TICKET MENSA	6.609,78 30.346,16 30.346,16	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	3.559,94 26.776,22 30.346,16	3.039,84 3.559,94 6.609,78	6.609,78 30.346,16 36.955,94	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00				
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	3.940.322,39 6.050.597,82 7.665.245,23	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.668.552,22 6.998.694,01 7.665.245,23	2.273.770,17 51.813,61 2.325.583,68	3.940.322,39 6.050.597,82 9.990.830,21	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00				
	1.01.03 UPB 03 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI															
1.01.03.10401.0	GESTIONE IMPIANTI DI CAPTAZIONE, RACCOLTA E GRANDE ADDUZIONE	9.187.942,08 1.629.655,87 2.501.117,03	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	2.267.881,72 233.135,31 2.501.117,03	6.819.060,36 1.396.520,56 8.316.480,92	9.187.942,08 1.629.655,87 10.817.597,95	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00				
1.01.03.10402.0	GESTIONE IMPIANTI DI AZIENDE AGRONOMICHE E CAMPI SPERIMENTALI	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00				
1.01.03.10403.0	GESTIONE IMPIANTI DI DISTRIBUZIONE IRRIGUA	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00				
1.01.03.10404.0	SPESE DI INDAGINE, PROGETTAZIONE, DIREZIONE E COLLAUDO LAVORI IN CONCESSIONE	894.357,30 57.952,84 29,24	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	29,24 0,00 29,24	894.328,06 57.952,84 952.280,90	894.357,30 57.952,84 952.310,14	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00				
1.01.03.10405.0	ONERI DI GESTIONE PER ATTIVITA' DI RICERCA, SPERIMENTAZIONE E SVILUPPO	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00				
1.01.03.10406.0	SERVIZI PASSIVE E CANONI CONCESSIONI DIVERSE	3.140.462,90 35.447,21 6.336,92	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	3.050,28 3.286,64 6.336,92	3.137.412,62 32.160,57 3.169.573,19	3.140.462,90 35.447,21 3.175.910,11	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00				

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Residui Presunti			Verificazioni		Residui effettivi		Pagamenti		Rimasti da Pagare		Somma Impegnata		Differenza rispetto alle previsioni	
		Residui Comp.	Residui Casa	Residui di comp.	Verificazioni +	Verificazioni -	Definitive di comp.	Definitive di cassa	Da competenza	Da restitui	Da competenza	Da restitui	Da competenza	Da restitui	In +	In -
		97.778,14	600,00	600,00	0,00	0,00	97.778,14	0,00	0,00	97.778,14	0,00	97.778,14	0,00	97.778,14	0,00	0,00
1.01.03.10407.0	SPESA PER PRATICHE ESPROPRIATIVE E SISTEMAZIONE VOLTURE CATASTALI	97.778,14	600,00	600,00	0,00	0,00	97.778,14	0,00	0,00	97.778,14	0,00	97.778,14	0,00	97.778,14	0,00	0,00
1.01.03.10408.0	FITTO LOCALI E SPESE CONDOMINIALI UFFICI PERIFERICI	2.259,97	3.387,49	3.387,49	0,00	0,00	2.259,97	3.387,49	0,00	0,00	2.259,97	3.387,49	2.259,97	3.387,49	0,00	0,00
1.01.03.10408.0	MANUTENZIONE DI UFFICI LOCALI, BENI MOBILI, MACCHINE D'UFFICIO E IMPIANTI GENERICI	25.765,51	9.725,20	9.725,20	0,00	0,00	25.765,51	8.273,20	3.258,58	22.506,93	1.452,00	25.765,51	9.725,20	25.765,51	0,00	0,00
1.01.03.10410.0	MANUTENZIONE ESERCIZIO E LOCAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO ED AUTOVEICOLI IN USO	730,31	6.811,00	6.811,00	0,00	0,00	730,31	1.945,90	730,31	0,00	4.665,10	730,31	6.811,00	730,31	0,00	0,00
1.01.03.10411.0	SPESA PER ENERGIA ELETTRICA ED ILLUMINAZIONE DEGLI UFFICI CENTRALI E PERIFERICI	21.730,14	13.730,83	13.730,83	0,00	0,00	21.730,14	19.571,74	19.571,74	2.158,40	15.889,23	21.730,14	13.730,83	21.730,14	0,00	0,00
1.01.03.10412.0	CANONI ACQUA E RACCOLTA RIFIUTI	10.746,22	4.773,15	4.773,15	0,00	0,00	10.746,22	309,51	309,51	10.436,61	4.773,15	10.746,22	4.773,15	10.746,22	0,00	0,00
1.01.03.10413.0	SPESA PER APPROVVIGIONAMENTO COMBUSTIBILE PER RISCALDAMENTO	19.234,65	5.028,64	5.028,64	0,00	0,00	19.234,65	7.063,65	2.035,01	17.199,64	0,00	19.234,65	5.028,64	19.234,65	0,00	0,00
1.01.03.10414.0	LIBRI, GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI DELL'ENTE	81,00	862,00	862,00	0,00	0,00	81,00	862,00	81,00	0,00	0,00	81,00	862,00	81,00	0,00	0,00
1.01.03.10415.0	MATERIALI DI CONSUMO DIVERSI, CANCELLERIA E STAMPATI	4.980,69	23.311,23	23.311,23	0,00	0,00	4.980,69	3.975,67	3.975,67	1.005,04	4.980,69	4.980,69	23.311,23	4.980,69	0,00	0,00
1.01.03.10416.0	GESTIONE SISTEMI INFORMATIVI	1.613,90	4.714,03	4.714,03	0,00	0,00	1.613,90	1.613,90	1.613,90	0,00	0,00	1.613,90	4.714,03	1.613,90	0,00	0,00
1.01.03.10417.0	SPESA TELEFONICHE DI TELECOMUNICAZIONE, TELEGRAFICHE E POSTALI DELLE SEDI DELL'ENTE	56.949,16	70.097,59	70.097,59	0,00	0,00	56.949,16	23.060,04	23.060,04	33.889,12	68.061,51	56.949,16	70.097,59	56.949,16	0,00	0,00
1.01.03.10418.0	PREMI SERVIZI ASSICURATIVI DIVERSI	10.374,28	47.626,00	47.626,00	0,00	0,00	10.374,28	25.098,12	25.098,12	10.146,16	101.950,63	10.374,28	47.626,00	10.374,28	0,00	0,00
1.01.03.10419.0	SERVIZIO DI PULIZIA SEDI DELL'ENTE	39.077,53	19.258,32	19.258,32	0,00	0,00	39.077,53	39.077,53	27.847,80	11.229,73	7.599,24	39.077,53	19.258,32	39.077,53	0,00	0,00
1.01.03.10420.0	SERVIZI DI VIGILANZA, CUSTODIA E GUARDIANIA	27.134,76	24.696,00	24.696,00	0,00	0,00	27.134,76	32.354,64	22.778,64	4.356,12	15.120,00	27.134,76	24.696,00	27.134,76	0,00	0,00
		32.354,64	0,00	0,00	0,00	0,00	32.354,64	0,00	32.354,64	0,00	19.476,12	32.354,64	51.830,76	51.830,76	0,00	0,00

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Residui Presind			Verificazioni		Pagamenti			Rimasti da Pagare			Somme Impiegate			Differenza rispetto alle previsioni				
		Comp.	Class.	Iniziali di comp.	Verificazioni +	Verificazioni -	Residui effettivi	Da restitui	Da competenza	Totale pagamenti	Da restitui	Da competenza	Totale da pagare	Da restitui	Da competenza	Totale impegnati	In +	In -	In +	In -
2.02.01.31601.0	RATELE RIMBORSI DI MUTUI	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.02.01 UPB 01 RIMBORSI DI MUTUI	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.02.02 UPB 02 RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE																			
2.02.02.31700.0	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.02.02 UPB 02 RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.02.03 UPB 03 RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI																			
2.02.03.31800.0	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.02.03 UPB 03 RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.02.04 UPB 04 RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI																			
2.02.04.31900.0	RESTITUZIONE DI GESTIONE AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.02.04 UPB 04 RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.02.05 UPB 05 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI																			
2.02.05.32001.0	ESTINZIONE DI ANTICIPAZIONI SU LAVORI IN CONCESSIONE	8.295.438,62		0,00	0,00	0,00	8.295.438,62	0,00	0,00	0,00	0,00	8.295.438,62	0,00	0,00	8.295.438,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.02.05 UPB 05 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	8.295.438,62		0,00	0,00	0,00	8.295.438,62	0,00	0,00	0,00	0,00	8.295.438,62	0,00	0,00	8.295.438,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.05.32002.0	ESTINZIONE DI ANTICIPAZIONI DAL TESORIERE	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.02.05 UPB 05 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.02.01-05 UPB 01-05 RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	8.295.438,62		0,00	0,00	0,00	8.295.438,62	0,00	0,00	0,00	0,00	8.295.438,62	0,00	0,00	8.295.438,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.02.01-05 UPB 01-05 RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	14.210.653,77		0,00	0,00	0,00	14.210.653,77	0,00	0,00	0,00	0,00	14.210.653,77	0,00	0,00	14.210.653,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Residui			Previsioni		Pagamenti			Rimasti da Pagare			Somme impegnate			Differenze risette alle previsioni		
		Comp.	Cassa	Presumi	Verificazioni +	Verificazioni -	Residui effettivi Definitivi di comp. Definitivi di cassa	Da residui Da competenza Totale pagamenti	Da residui Da competenza Totale da Pagare	Da residui Da competenza Totale impegnati	In +	In -	In +	In -	In +	In -		
																	Iniziali di comp.	Iniziali di cassa
4.01.01.42.105.0	USCITA PER APERTURA FONDO CASSA E SPESE ECONOMICI			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				20.658,28	0,00	20.658,28	20.658,28	0,00	20.658,28	0,00	20.658,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				20.658,28	0,00	20.658,28	20.658,28	0,00	20.658,28	0,00	20.658,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.01.01.42.105.0	USCITE PER RITENUTE ERARIALI SU TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE			607.569,10	0,00	607.569,10	317.091,74	290.477,36	607.569,10	0,00	607.569,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				1.391.568,72	0,00	1.391.568,72	1.170.685,62	220.692,90	1.391.568,72	0,00	1.391.568,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				1.487.877,56	0,00	1.487.877,56	1.487.877,56	511.160,26	1.999.137,82	0,00	1.999.137,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE 4.01.01 UPB 01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			3.751.279,21	0,00	3.751.279,21	937.040,66	2.814.238,55	3.751.279,21	0,00	3.751.279,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				3.218.276,00	0,00	3.218.276,00	1.665.072,09	1.553.205,91	3.218.276,00	0,00	3.218.276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				2.602.112,95	0,00	2.602.112,95	2.602.112,95	4.367.444,26	6.969.557,21	0,00	6.969.557,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE 4.01 CATEGORIA 01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			3.751.279,21	0,00	3.751.279,21	937.040,66	2.814.238,55	3.751.279,21	0,00	3.751.279,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				3.218.276,00	0,00	3.218.276,00	1.665.072,09	1.553.205,91	3.218.276,00	0,00	3.218.276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				2.602.112,95	0,00	2.602.112,95	2.602.112,95	4.367.444,26	6.969.557,21	0,00	6.969.557,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE 4 TITOLO 4 PARTITE DI GIRO			3.751.279,21	0,00	3.751.279,21	937.040,66	2.814.238,55	3.751.279,21	0,00	3.751.279,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				3.218.276,00	0,00	3.218.276,00	1.665.072,09	1.553.205,91	3.218.276,00	0,00	3.218.276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				2.602.112,95	0,00	2.602.112,95	2.602.112,95	4.367.444,26	6.969.557,21	0,00	6.969.557,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Residui Presunti		Residui effettivi		Pagamenti		Rimasti da Pagare		Somme impegnate		Differenze negative alle previsioni	
		Comp.	Cassa	Da residui di comp.	Deficitivi di cassa	Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza	In +	In -
		iniziali di comp.	iniziali di cassa	Variazioni +	Variazioni -	Totale pagamenti	Totale da pagare	Totale impegni	Totale da pagare	Totale impegni	In +	In -	
	Riepilogo delle spese per TITOLO												
	TITOLO 1 : USCITE CORRENTI												
	TITOLO 2 : USCITE IN CONTO CAPITALE												
	TITOLO 4 : PARTITE DI GIRO												
	TOTALE												
	Disavanzo di amministrazione utilizzato												
	TOTALE GENERALE												
		22.718.607,76	22.718.607,76	0,00	0,00	5164384,2	22.718.607,76	17.554.223,56	22.718.607,76	22.718.607,76	0,00	0,00	0,00
		9.445.681,82	9.445.681,82	0,00	0,00	6.645.885,91	9.445.681,82	2.800.295,91	9.445.681,82	9.445.681,82	0,00	0,00	0,00
		11.809.770,11	11.809.770,11	0,00	0,00	11.809.770,11	11.809.770,11	20.354.519,47	32.164.289,58	32.164.289,58	0,00	0,00	0,00
		17.430.253,80	17.430.253,80	0,00	0,00	3281608,97	17.430.253,80	14.148.544,83	17.430.253,80	17.430.253,80	0,00	0,00	0,00
		21.560.833,31	21.560.833,31	0,00	0,00	18.433.801,21	21.560.833,31	2.146.532,10	21.560.833,31	21.560.833,31	0,00	0,00	0,00
		22.715.510,18	22.715.510,18	0,00	0,00	22.715.510,18	22.715.510,18	16.295.575,93	39.011.087,11	39.011.087,11	0,00	0,00	0,00
		3.751.279,21	3.751.279,21	0,00	0,00	937040,86	3.751.279,21	2.814.236,35	3.751.279,21	3.751.279,21	0,00	0,00	0,00
		3.218.278,00	3.218.278,00	0,00	0,00	1.666.072,09	3.218.278,00	1.553.205,91	3.218.278,00	3.218.278,00	0,00	0,00	0,00
		2.602.112,95	2.602.112,95	0,00	0,00	2.602.112,95	2.602.112,95	4.367.444,26	6.969.657,21	6.969.657,21	0,00	0,00	0,00
		43.800.140,77	43.800.140,77	0,00	0,00	9.383.034,03	43.800.140,77	34.517.106,74	43.800.140,77	43.800.140,77	0,00	0,00	0,00
		34.244.793,13	34.244.793,13	0,00	0,00	27.744.359,21	34.244.793,13	6.500.433,92	34.244.793,13	34.244.793,13	0,00	0,00	0,00
		37.127.393,24	37.127.393,24	0,00	0,00	37.127.393,24	37.127.393,24	41.017.540,66	78.144.933,90	78.144.933,90	0,00	0,00	0,00
		19.634.774,92	19.634.774,92	0,00	0,00	19.634.774,92	19.634.774,92						
		43.800.140,77	43.800.140,77	0,00	0,00	9.383.034,03	43.800.140,77	34.517.106,74	43.800.140,77	43.800.140,77	0,00	0,00	0,00
		53.879.668,05	53.879.668,05	0,00	0,00	27.744.359,21	53.879.668,05	6.500.433,92	34.244.793,13	34.244.793,13	0,00	0,00	0,00
		37.127.393,24	37.127.393,24	0,00	0,00	37.127.393,24	37.127.393,24	41.017.540,66	78.144.933,90	78.144.933,90	0,00	0,00	0,00

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2009

Consistenza della cassa al 1° gennaio 2009			€ 3.436.761,92
Riscossioni	in c/competenza	€ 31.204.911,65	
	in c/residui	€ 3.570.099,08	€ 34.775.010,73
Pagamenti	in c/competenza	€ 27.744.359,21	
	in c/residui	€ 9.383.034,03	€ 37.127.393,24
Consistenza della cassa al 31/12/2009			€ 1.084.379,41
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ 17.258.504,85	
	dell'esercizio	€ 8.051.525,73	€ 25.310.030,58
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ 34.517.106,74	
	dell'esercizio	€ 6.500.433,92	€ 41.017.540,66
Disavanzo d'amministrazione al 31/12/2009			€ 14.623.130,67

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 45

CONSUNTIVO ECONOMICO					
		Anno 2009		Anno 2008	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
1 Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*			11.968.825,15		6.278.308,76
2 Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lav. E semilav. e finiti					
3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione					
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni					
5 Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio			1.160.298,50		5.746.750,32
Totale Valori della produzione			13.129.123,65		12.025.059,08
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6 per materie prime, sussidiarie, consumo merci**					
7 per servizi **			2.185.390,14		3.864.933,43
8 per godimento beni di terzi **			38.834,70		606.277,86
9 per il personale **			6.284.357,72		8.931.710,81
a) salari e stipendi		4.976.005,42		5.217.208,31	
b) oneri sociali		751.223,32		1.051.543,24	
c) trattamento di fine rapporto		233.849,90		2.030.825,26	
d) trattamento di quiescenza e simili					
e) altri costi		288.844,64		632.134,00	
10 Ammortamenti e svalutazioni			45.680,54		43.379,54
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		2.301,00			
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		43.379,54		43.379,54	
c) altre svalutazione delle immobilizzazioni					
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante delle disponibilità liquide					
11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci					
12 Accantonamenti per rischi					
13 Accantonamenti ai fondi per oneri					
14 Oneri diversi di gestione			979.420,12		592.829,50
Totale costi (B)		6.295.603,82	9.533.683,22	8.975.090,35	14.039.131,14
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			3.595.440,43		-2.014.072,06
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15 Proventi da partecipanti					
16 Altri proventi finanziari			2.160,43		9.083,13
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni					
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni					
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				9.083,13	
d) proventi diversi dai precedenti					
17 Interessi ed altri oneri finanziari			25.033,84		141.069,33
17- bis) Utili e perdite su cambi					
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17)			-22.873,41		-131.986,20
(D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18 Rivalutazioni					
a) di partecipazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie					
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante					
19 Svalutazioni					
a) di partecipazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie					
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante					
Totale rettifiche di valore		0,00	0,00	0,00	0,00
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20 Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n° 5)					
21 Oneri straordinari con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n°14					
22 Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui					
23 Sopravvenienze passive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui					
Totale delle partite straordinarie		0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)			3.572.567,02		-2.146.058,26
Imposta dell'esercizio			166.495,20		108.826,13
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico			3.406.071,82		-2.254.884,39

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett.c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett.d)

* Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett.c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett.d)

STATO PATRIMONIALE		ANNO 2009		ANNO 2008	
		ANNO 2009	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2008
ATTIVITA'					
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli		0	0,00		
Totale					
IV. <i>Disponibilità liquide</i>					
1) depositi bancari e postali		1.084.379,41	3.436.761,92		
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale		1.084.379,41	3.436.761,92		
Totale attivo circolante (C)		28.087.703,07	23.958.658,93		
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)					
Totale attivo		28.136.111,33	26.021.363,79		
PASSIVITA'					
Totale passivo e netto		28.136.111,33	26.021.363,79		

**PROGRESSIONE DEL DISAVANZO / AVANZO NEL CORSO DEGLI ESERCIZI
a partire dall'introduzione dell'€uro**

Disavanzo economico al 31/12/2001 (in €uro)		21.932.413,88
Disavanzo economico esercizio 2002		15.506.279,54
Disavanzo economico al 31/12/2002		37.438.693,42
Disavanzo economico esercizio 2003		12.404.001,18
Disavanzo economico al 31/12/2003		49.842.694,60
Avanzo economico esercizio 2004	892.303,41	
Disavanzo economico al 31/12/2004		48.950.391,19
Avanzo economico esercizio 2005	1.198.193,37	
Disavanzo economico al 31/12/2005		47.752.197,82
Disavanzo economico esercizio 2006		6.058.906,94
Disavanzo economico al 31/12/2006		53.811.104,76
Avanzo economico esercizio 2007	3.671.411,16	
Disavanzo economico al 31/12/2007		50.139.693,60
Dusavanzo economico esercizio 2008	2.254.884,39	
Disavanzo economico al 31/12/2008		52.394.577,99
Avanzo economico esercizio 2009	3.406.072,81	
Disavanzo economico al 31/12/2009		48.988.505

CONSISTENZA DEL PERSONALE ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2009

DIRIGENTI	1
AREA C	25
AREA B	6
AREA A	-
AREA X QUALIFICA PROFESSIONALE	9
OPERAI A TEMPO DETERMINATO	93
OPERAI A TEMPO INDETERMINATO	15
IMPIEGATO A TEMPO INDETERMINATO	1

**ENTE PER LO SVILUPPO DELL'IRRIGAZIONE E PER LA TRASFORMAZIONE
FONDIARIA IN PUGLIA, LUCANIA E IRPINIA (EIPLI)**

ESERCIZIO 2010

RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Decreto n° 1304
del 14 GIU. 2011**SERVIZIO RAGIONERIA**

OGGETTO: approvazione Rendiconto per l'esercizio finanziario 2010.

VISTO l'art. 2 comma 2 – quinquiesdecies, del D.L. 29/12/2010 n° 225, convertito con modificazione dalla legge del 26 febbraio 2011 n° 10, che ha differito il termine di riordino dell'Ente al 31 dicembre 2011;

VISTO il D.M. n° 0004182 del 02/03/2011 di nomina del Commissario Straordinario, con tutti i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione, fino alla suddetta data di riordino dell'Ente;

VISTO l'art. 16 del Decreto legislativo 30 marzo 2001 n° 165 e successive modificazioni e integrazioni.;

VISTO il Rendiconto per l'esercizio finanziario 2010;

TENUTO CONTO che, ai sensi dell'art. 38 del D.P.R. 27.02.2003 n. 97, deve provvedere all'approvazione del suddetto documento, corredato dei seguenti allegati:

- Rendiconto finanziario decisionale delle entrate e delle spese (all. 9, art. 39, c.1, lett. b);
- Rendiconto finanziario gestionale delle entrate e delle spese (all. 10, art. 39, c.1, lett. b);
- Conto economico (all. 11, art. 41, c.1);
- Stato patrimoniale delle attività e passività (all. 13, art. 42, c.1);
- Situazione amministrativa (all. 15, art. 45, c.1);
- Consistenza del personale al 31.12.2010;

VISTA la proposta n. **130/D.G.** del **13/06/2011** del Direttore Generale, corredata del promemoria del Servizio Ragioneria prot. n.**174** del **01/06/2011**, che presenta i seguenti risultati riepilogativi:

a) avanzo finanziario di competenza	€	2.636.697,62
b) Disavanzo di amministrazione	€	-11.973.360,80
c) Avanzo economico	€	2.280.762,51
d) Deficit patrimoniale (disavanzo economico al 31/12/2009)	€	-11.874.791,80

CONSIDERATA l'esigenza di apportare le seguenti variazioni al bilancio preventivo 2010 al fine di regolarizzare il pagamento degli interessi passivi con l'istituto tesoriere, che ha comportato l'imputazione degli interessi nel capitolo 10401 con determina n. 3928 del 29/12/2010 stante la mancanza di disponibilità sul capitolo 10701 oneri finanziari, e che in sede di redazione per l'approvazione del rendiconto finanziario 2010 si rende necessario provvedere alla rettifica, con l'esatta imputazione della spesa per interessi nel capitolo 10701 a sanatoria. di euro 168.860,80;

CONSIDERATO altresì che si è reso necessario operare sulle partite di giro al fine di prevedere impegni e accertamenti a pareggio dei capitoli 42101 uscite e 72201 entrate, con una variazione in aumento per ciascuno di tali codici di euro 656.039,55;

VISTA la Relazione al Rendiconto per l'esercizio finanziario 2010;

RITENUTA la propria competenza, in virtù dei DD.MM. innanzi indicati

DECRETA

1. le premesse formano parte integrante, sostanziale e necessaria del presente provvedimento, con ogni effetto in ordine agli atti presupposti e successivi;
2. di approvare le variazioni al bilancio preventivo 2010 relativamente alla imputazione degli interessi nel capitolo 10401 stante la mancanza di disponibilità sul capitolo 10701;
3. di approvare la rettifica, con l'esatta imputazione della spesa per interessi sul capitolo 10701 a sanatoria, di € 168.860,80;
4. di approvare le variazioni sulle partite di giro sui capitoli 42101 uscite e 72201 entrate, con una variazione in aumento per ciascuno di tali codici di € 656.039,55;
5. di approvare il Rendiconto per l'esercizio finanziario 2010, che presenta i seguenti dati riassuntivi:

a) avanzo finanziario di competenza	€	2.636.697,62
b) Disavanzo di amministrazione	€	-11.973.360,80
c) Avanzo economico	€	2.280.762,51
d) Deficit patrimoniale (disavanzo economico al 31/12/2009)	€	-11.874.791,80

6. Di inviare il presente provvedimento, unitamente alla Relazione al Bilancio e all'intero documento, all'Organo di Controllo per esame e parere, nonché al Ministero Vigilante per le prescritte approvazioni.



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Ing. Saverio Riccardi)

RELAZIONE DEL COMMISSARIO AL RENDICONTO FINANZIARIO 2010

Il rendiconto finanziario dell'esercizio 2010, redatto in conformità delle norme del DPR 97/2003, presenta i seguenti risultati riepilogativi:

a) avanzo finanziario di competenza	€	2.636.697,62
b) Disavanzo di amministrazione	€	-11.973.360,80
c) Avanzo economico	€	2.280.762,51
d) Deficit patrimoniale (disavanzo economico al 31/12/2009)	€	-11.874.791,80

- a) l'**avanzo finanziario** di competenza, pari a € 2.636.697,62 deriva dalla differenza registrata nel corso dell'esercizio tra le somme impegnate ammontanti a € 34.612.112,51 e le entrate accertate ammontanti ad € 37.248.810,13. In particolare si è registrato un avanzo di parte corrente di € 2.065.423,67= e un avanzo della parte in conto capitale di € 571.273,95
- b) il **disavanzo di amministrazione**, pari ad € 11.973.360,80 deriva dalla differenza, al 31/12/2009, tra i residui attivi pari a € 36.862.725,38= e i residui passivi ammontanti a € 50.239.281,41= , maggiorato della giacenza di cassa al 31 dicembre 2009 di € 1.403.195,23=;
- c) l'**avanzo economico** deriva dalla differenza tra il "Totale valori della produzione" e il "Totale costi" del *Conto economico (all.11)*, ammontante ad € 2.695.957,28=, oltre il "*Totale proventi ed oneri finanziari*" per € -192.796,42= detratte le imposte di esercizio di € 222.398,35
- d) il **deficit patrimoniale** è il risultato della somma algebrica tra i valori dell'attivo e del passivo dello Stato Patrimoniale , compreso l'avanzo economico di esercizio registrato nell'anno in corso (2010) pari a € 2.280.762,51

I beni immobili, di proprietà dell'Ente, stati considerati nel conto patrimoniale al valore iniziale di acquisto incrementato delle somme, iscritte nei precedenti esercizi, per la ricostruzione della sede della Direzione Regionale Lucana a Potenza e per l'adeguamento e messa a norma degli impianti tecnici sugli altri immobili, per cui l'iscrizione nello "Stato patrimoniale – Attività – B) II: Immobilizzazioni materiali, 1): Terreni e fabbricati - All.13", ammonta ad € 1.642.777,37.

Il valore dei beni mobili, di cui al “Piano di ammortamento”, risulta di € 70.255,26= al netto dei fondi di ammortamento.

Gli accertamenti di parte corrente ammontano a complessivi € 15.121.552,43= e comprendono le seguenti poste di entrate:

Contributo straordinario del Mi.P.A.F.	€	Zero
Recuperi e rimborsi diversi	€	34.104,39
Recuperi dai dipendenti di somme assegnate	€	zero
Interessi attivi su c.c. ed altre entrate	€	1.064,38
Fitti di immobili	€	90.348,93
Proventi per progettazione e realizzazione opere pubbliche	€	176.648,73
Entrate per il servizio di somministrazione idrica	€	14.819.386,00

Le entrate accertate per il servizio di somministrazione idrica presentano un incremento rispetto al 2009 di € 2.850.560,85=.

Relativamente all’importo per il servizio di somministrazione idrica, esso è così costituito:

- uso irriguo	€.	4.496.132,12 =
- uso idroelettrico	€	0,00 =
- uso civile (potabile)	€.	7.771.110,29 =
- uso industriale	€.	2.552.143,59 =

Gli accertamenti assunti a tale titolo sono *stati* calcolati sulla base delle erogazioni della risorsa idrica effettuate e ripartite tra i vari usi come segue:

• uso civile	mc.	243.899.824
• uso irriguo	mc.	275.181.088
• uso industriale – ILVA e altri	mc.	23.665.381

i cui introiti costituiscono entrate non legate al principio del ristoro dei costi, ma con fatturazione delle effettive erogazioni, regolate da specifici contratti in corso, si precisa che le erogazioni fatturate per uso irriguo, riguardano le erogazioni avvenute da luglio a dicembre, periodo per il quale è stata definita la tariffa.

Le entrate dei periodi precedenti, relative all’acqua erogata ai consorzi sono oggetto di contenzioso, non ancora fatturate e quindi non accertate

Rispetto agli accertamenti di parte corrente per € 15.121.552,43= i corrispondenti impegni ammontano ad € 13.056.128,76= con un avanzo di parte corrente, come precedentemente riferito, di € 2.065.423,67=.

Gli accertamenti in conto capitale ammontano a complessivi € 23.973.805,86= e comprendono le seguenti poste di entrate:

Alienazione beni mobili, etc.	€	0,00
Incassi per lavori ed espropriazioni	€	423.271,24
Riscossione crediti assicurativi per TFS	€	0,00
Riscossione crediti bancari per TFS	€	0,00
Anticipazione su mutuo per lavori ex art.141	€	964.011,16
Anticipazione su mutuo per lavori ex art 80	€	6.433.059,88
Regolazione anticipazione di tesoreria	€	10.410.727,25

A fronte di tali accertamenti gli impegni in conto capitale ammontano ad € 17.659.795,58=. L'avanzo, come precedentemente indicato, è risultato di € 6.314.010,28 =.

La consistenza del personale al 31/12/2010 è la seguente:

DIRIGENTI	0
AREA C	21
AREA B	5
AREA A	-
AREA X QUALIFICA PROFESSIONALE	8
OPERAI A TEMPO DETERMINATO	92
OPERAI A TEMPO INDETERMINATO	15
IMPIEGATO A TEMPO INDETERMINATO	1

Gli accantonamenti, per indennità di anzianità, per il personale di ruolo (comprensivi delle quote a carico dell'INA), nonché per il personale operaio a tempo indeterminato, al 31/12/2009 risultano i seguenti:

TFS per il personale di ruolo	€ 333.485,00
Quota INA accantonata	€ 0,00
Quota INA anticipata anni precedenti	€ 0,00
TFR per il personale operaio	€ <u>0,00</u>

La spesa impegnata per il personale ha presentato, al termine dell'esercizio, i seguenti risultati:

• Personale di ruolo	€ 1.350.302,77
• Operai	€ 3.290.423,56
• Compensi incentivanti la produttività	€ 1.407.780,06
• Contributi a carico Ente	€ 1.261.004,05
• Indennità di missione	€ 197.333,61
• Altre spese	€ <u>66.349,52</u>
Sommano	€ 7.573.193,57

=====

Il presente conto consuntivo viene redatto in forma estremamente riassuntiva, causa la mancata approvazione da parte del Ministero vigilante del Bilancio Preventivo cui il presente documento fa riferimento.

L'Ente, pertanto, nel corso dell'anno 2009 ha provveduto ad impegnare prevalentemente le spese obbligatorie riferite al personale, nonché quelle in regime di esercizio provvisorio, consentito dall'art.23 del D.P.R. n.97 del 27/02/2003.

Tale misura ha forzatamente portato al contenimento della spesa ed ha consentito il superamento delle difficoltà create dalla mancata approvazione del bilancio di previsione.

Il bilancio corrente del 2010 risente ancora delle incertezze gestionali dovute al procrastinarsi di una gestione delle attività condizionata dall'incertezza normativa del futuro dell'ente. Il piano industriale redatto il 24 settembre del 2010 e trasmesso per l'approvazione al ministero vigilante prevede una gestione finanziaria dell'ente compatibile con ricavi che possano anche far fronte ad un ipotesi di accesso al credito per sanare la situazione debitoria derivante da contenziosi per omessi pagamenti causata dalla mancanza di liquidità. Nella situazione patrimoniale del bilancio economico patrimoniale, si apposta una voce per accantonamenti e riserve pari ad euro 64.260.000,00 che rappresenta la previsione della debitoria riportata nel piano industriale presentato al ministero vigilante. Detta previsione è determinata da una valutazione sulle possibili transazioni con i creditori. Quanto sopra determina un forte indebitamento che incide negativamente sull'incremento del deficit patrimoniale.

La gestione economica e finanziaria risente anche da una carente gestione contabile amministrativa dell'ente dovuta anche al ridotto numero di professionalità dovuto principalmente ai pensionamenti già avvenuti e che continueranno nell'anno in corso a causa dell'elevata età media dei funzionari dell'Ente. Obiettivo della gestione corrente sarà quello di porre rimedio alle carenze in precedenza descritte compreso quello di dover dotarsi di una migliore struttura interna delle manutenzioni con l'obiettivo di effettuare lavori con l'organico dell'ente per abbattere costi derivanti dalla terziarizzazione delle attività.



COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Ing. Saverio Riccardi)

BILANCIO CONSUNTIVO

***RENDICONTO FINANZIARIO
DECISIONALE
2010
ALL. 9
(art.39, comma 1, lett.b)***

PARTE I

ENTRATE

Parte I - ENTRATA

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2010				ANNO FINANZIARIO 2009				
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<i>Avenzo di amministrazione presunto</i> <i>Fondo iniziale di cassa presunto</i>		0,00	1.084.379,41		0,00	3.436.761,92		0,00	
	1 - TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI									
	1.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE CONTRIBUTIVE									
1.01.01	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DATORE DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.02 - CATEGORIA 02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
1.02.01	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	306.706,92	0,00	0,00	306.706,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.02	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.02 - CATEGORIA 02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	306.706,92	0,00	0,00	306.706,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.03 - CATEGORIA 03 - ALTRE ENTRATE									
1.03.01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	16.846.161,17	14.996.034,73	8.280.468,19	11.427.347,09	11.968.825,15	6.550.011,07	11.968.825,15	6.550.011,07	6.550.011,07
1.03.02	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	23.754,21	91.413,31	48.734,82	9.009,29	64.135,25	49.390,33	64.135,25	49.390,33	49.390,33
1.03.03	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	247.847,09	34.104,39	30.529,14	263.929,39	31.393,12	67.475,42	31.393,12	67.475,42	67.475,42
1.03.04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.03 - CATEGORIA 03 - ALTRE ENTRATE	17.117.762,47	15.121.552,43	8.359.722,15	11.720.265,77	12.054.353,52	6.666.876,82	12.054.353,52	6.666.876,82	6.666.876,82
	TOTALE 1 - TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	17.424.469,39	15.121.552,43	8.359.722,15	12.026.992,69	12.064.353,62	6.666.876,82	12.064.353,62	6.666.876,82	6.666.876,82

Parte I - ENTRATA

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2010			ANNO FINANZIARIO 2009		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	2 - TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	2.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
2.01.01	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	6.750,67	0,00	19.822,92	6.750,67	1.066.930,56	1.066.930,56
2.01.02	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.03	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.04	RISCOSSIONI CREDITI	4.622.673,93	423.271,24	190.281,94	4.609.762,53	194.250,17	194.250,17
	TOTALE 2.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	4.629.424,60	423.271,24	210.104,86	4.616.513,20	1.261.180,73	1.261.180,73
	2.02 - CATEGORIA 02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
2.02.01	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.02	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.04	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO (ASSICURATIVI E BANCARI)	165.886,02	0,00	27.130,80	174.773,77	26.741,69	26.741,69
	TOTALE 2.02 - CATEGORIA 02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	165.886,02	0,00	27.130,80	174.773,77	26.741,69	26.741,69
	2.03 - CATEGORIA 03 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
2.03.01	ASSUNZIONE DI MUTUI	1.081.933,37	7.397.071,04	4.341.079,66	2.094.808,75	7.849.867,31	7.849.867,31
2.03.02	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	10.410.727,25	10.410.727,25	0,00	15.844.667,86	15.844.667,86
2.03.03	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.03 - CATEGORIA 03 - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.081.933,37	17.807.798,29	14.751.806,91	2.094.808,75	23.694.535,17	23.694.535,17
	TOTALE 2 - TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	5.877.243,99	18.231.069,53	14.989.042,57	6.885.895,72	24.982.457,59	24.982.457,59

**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
ESERCIZIO 2010**
Parte I - ENTRATA

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2010			ANNO FINANZIARIO 2009		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
4 - TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO							
4.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		2.008.317,20	3.898.188,17	2.380.422,86	1.915.715,52	3.218.278,00	3.125.676,32
TOTALE 4.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		2.008.317,20	3.898.188,17	2.380.422,86	1.915.715,52	3.218.278,00	3.125.676,32
TOTALE 4 - TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO		2.008.317,20	3.898.188,17	2.380.422,86	1.915.715,52	3.218.278,00	3.125.676,32
<i>Riepilogo delle entrate per titolo</i>							
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI		17.424.469,39	15.121.552,43	8.359.722,15	12.026.992,69	12.064.353,52	6.666.876,82
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		5.877.243,99	18.231.069,53	14.989.042,57	6.885.895,72	23.973.805,86	24.882.457,59
TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO		2.008.317,20	3.898.188,17	2.380.422,86	1.915.715,52	3.218.278,00	3.125.676,32
<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>		25.310.030,58	37.248.810,13	25.709.187,58	20.828.603,93	39.256.437,38	34.775.010,73
			0,00			0,00	
TOTALE GENERALE		25.310.030,58	37.248.810,13	25.709.187,58	20.828.603,93	39.256.437,38	34.775.010,73

PARTE II

USCITE

Parte II - SPESA

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2010				ANNO FINANZIARIO 2009				
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>		1.873.360,80			19.834.774,92				
	1 - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI									
	1.01 - CATEGORIA 01 - FUNZIONAMENTO									
1.01.01	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	96.663,84	113.046,00	57.702,04	154.412,01	83.644,42	141.192,69			
1.01.02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	2.325.583,98	7.573.193,57	5.615.573,60	3.940.322,39	6.050.507,82	7.665.246,23			
1.01.03	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	12.815.091,99	4.623.550,38	1.917.484,15	13.576.449,33	1.974.981,40	2.736.338,74			
	TOTALE 1.01 - CATEGORIA 01 - FUNZIONAMENTO	15.237.539,81	12.309.789,95	7.790.769,79	17.671.183,73	8.109.133,64	10.542.777,66			
	1.02 - CATEGORIA 02 - INTERVENTI DIVERSI									
1.02.01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.02.03	ONERI FINANZIARI	0,00	193.860,80	193.860,80	0,00	25.033,84	25.033,84			
1.02.04	ONERI TRIBUTARI	435.069,33	222.581,85	157.196,70	432.772,79	166.495,20	164.198,66			
1.02.05	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	1.987,37	1.987,37			
1.02.06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	4.681.910,33	329.896,16	707.377,19	4.614.651,24	1.143.051,77	1.075.792,68			
	TOTALE 1.02 - CATEGORIA 02 - INTERVENTI DIVERSI	5.116.979,66	746.338,81	1.058.374,69	5.047.424,03	1.336.548,18	1.266.992,55			
	TOTALE 1 - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	20.354.519,47	13.056.128,76	8.849.144,48	22.718.607,76	9.445.681,82	11.809.770,11			

Parte II - SPESA

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2010			ANNO FINANZIARIO 2009		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	2 - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	2.01 - CATEGORIA 01 - INVESTIMENTI						
2.01.01	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	5.589.511,41	6.808.946,33	3.507.859,31	6.144.040,39	7.111.682,69	7.666.211,67
2.01.02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	2.144,21	18.864,00	20.857,01	295,20	6.793,01	4.944,00
2.01.03	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.04	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.05	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	2.408.482,69	333.485,00	689.191,27	2.990.479,59	251.703,84	833.700,74
	TOTALE 2.01 - CATEGORIA 01 - INVESTIMENTI	8.000.136,31	7.161.295,33	4.227.907,59	9.134.815,18	7.370.179,54	8.504.856,41
	2.02 - CATEGORIA 02 - ONERI COMUNI						
2.02.01	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.02	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.04	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.05	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	8.295.438,62	10.498.500,25	10.498.500,25	8.295.438,62	14.210.653,77	14.210.653,77
	TOTALE 2.02 - CATEGORIA 02 - ONERI COMUNI	8.295.438,62	10.498.500,25	10.498.500,25	8.295.438,62	14.210.653,77	14.210.653,77
	TOTALE 2 - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	16.295.576,93	17.659.795,58	14.726.407,84	17.430.253,80	21.580.833,31	22.715.510,18

Parte II - SPESA

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2010			ANNO FINANZIARIO 2009		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
4 - TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO							
4.01 - CATEGORIA 01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
4.01.01	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.367.444,26	3.896.186,17	1.814.819,44	3.751.279,21	3.218.278,00	2.602.112,95
	TOTALE 4.01 - CATEGORIA 01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.367.444,26	3.896.186,17	1.814.819,44	3.751.279,21	3.218.278,00	2.602.112,95
	TOTALE 4 - TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	4.367.444,26	3.896.186,17	1.814.819,44	3.751.279,21	3.218.278,00	2.602.112,95
	<i>Riepilogo delle spese per titolo</i>						
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	20.354.519,47	13.056.128,76	8.849.144,48	22.718.607,76	9.445.661,82	11.809.770,11
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	16.295.576,93	17.659.795,58	14.726.407,84	17.430.253,80	21.590.833,31	22.715.510,18
	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	4.367.444,26	3.896.186,17	1.814.819,44	3.751.279,21	3.218.278,00	2.602.112,95
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>	41.017.540,66	34.612.112,51	25.390.371,76	43.900.140,77	34.244.793,13	37.127.393,24
	TOTALE		11.973.360,80			19.634.774,92	
	TOTALE GENERALE	41.017.540,66	46.585.473,31	25.390.371,76	43.900.140,77	53.879.568,05	37.127.393,24

***RENDICONTO FINANZIARIO
GESTIONALE
2010
ALL. 10
(art.39, comma 1, lett.b)***

PARTE I

ENTRATE

Conto Bilancio Entrata

Codice	Descrizione	Residui			Previsioni		Riscossioni		Somme Accurate		Differenza rispetto alle previsioni	
		Comp.	Cassa	Residui Presunt. definitivi di comp. definitive di cassa	Variazioni		Da residui Da competenza	Da residui Da competenza	In + In -	In + In -	In + In -	
					Variazioni +	Variazioni -						In +
	2.02.02 UPB 02 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI											
2.02.02.51002.0	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.02.02 UPB 02 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.02.03 UPB 03 TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIA											
2.02.03.517002.0	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.02.03 UPB 03 TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIA			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.02.04 UPB 04 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO (ASSICURATIVI E BANCARI)											
2.02.04.51001.0	RISCOSSIONE CREDITI ASSICURATIVI PER TRATTAMENTO FINE SERVIZIO PERSONALE DIPENDENTE			143.305,22	0,00	0,00	143.305,22	27.130,80	116.174,42	143.305,22	0,00	0,00
				137.666,13	0,00	0,00	137.666,13	27.130,80	116.174,42	143.305,22	0,00	110.535,53
2.02.04.51002.0	RISCOSSIONE CREDITI BANCARI PER TRATTAMENTO FINE SERVIZIO PERSONALE DIPENDENTE			22.580,80	0,00	0,00	22.580,80	0,00	22.580,80	22.580,80	0,00	0,00
				22.580,80	0,00	0,00	22.580,80	0,00	22.580,80	22.580,80	0,00	22.580,80
	TOTALE 2.02.04 UPB 04 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO (ASSICURATIVI E BANCARI)			165.886,02	0,00	0,00	165.886,02	27.130,80	138.755,22	165.886,02	0,00	0,00
				160.246,93	0,00	0,00	160.246,93	27.130,80	138.755,22	165.886,02	0,00	133.116,13
	TOTALE 2.02 CATEGORIA 02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE			165.886,02	0,00	0,00	165.886,02	27.130,80	138.755,22	165.886,02	0,00	0,00
				160.246,93	0,00	0,00	160.246,93	27.130,80	138.755,22	165.886,02	0,00	133.116,13
	2.03 CATEGORIA 03 ACCENSIONE DI PRESTITI											
	2.03.01 UPB 01 ASSUNZIONE DI MUTUI											
2.03.01.51001.0	ASSUNZIONE DI MUTUO QUINDICENNALE EX ART. 141 L.388/2000			135.545,48	0,00	0,00	135.545,48	0,00	135.545,48	135.545,48	0,00	0,00
				7.961.171,07	0,00	0,00	7.961.171,07	964.011,16	0,00	964.011,16	0,00	6.987.159,91
				8.096.716,55	0,00	0,00	8.096.716,55	964.011,16	135.545,48	1.099.556,64	0,00	7.132.705,39

Conto Bilancio Entrata

Codice	Descrizione	Residui Presunti			Previsioni			Riscossioni			Eliminati da Riscossione			Somme Accertate			Differenza rispetto alle previsioni		
		Residui Comp.	Residui Cassa	Residui di comp. Iniziali di cassa	Variazioni		Residui effettivi definitive di comp. definitive di cassa	Da residui Da competenza	Da residui Da competenza	Totale riscossioni	Da competenza	Da competenza	Totale accertamenti	In +	In -	In +	In -		
					Variazioni +	Variazioni -												In +	In -
2.03.01.61802.0	ASSUNZIONE DI MUTUO QUINDICENNALE EX ART. 80 L. 289/2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	946.387,89	840.277,26	840.277,26	106.110,63	106.110,63	946.387,89	0,00	0,00	0,00	0,00			
		11.493.213,16	0,00	11.493.213,16	0,00	11.493.213,16	2.536.791,24	2.536.791,24	2.536.791,24	3.896.268,64	3.896.268,64	6.433.059,88	0,00	0,00	0,00	5.060.153,28			
		12.439.601,05	0,00	12.439.601,05	0,00	12.439.601,05	3.377.068,50	3.377.068,50	3.377.068,50	4.002.379,27	4.002.379,27	7.379.447,77	0,00	0,00	0,00	9.062.532,56			
2.03.01.61803.0	ASSUNZIONE DI MUTUO A BREVE TERMINE PER RISTRUTTURAZIONE SEDI DI BARI ED AVELLINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.03.01.61904.0	ENTRATE PER ASSEGNAZIONI DA PARTE DELLO STATO A FRONTE DI SPESE DERIVANTI DA CONTENZIOSI IN ATTO E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALE 2.03.01 UPB 01 ASSUNZIONE DI MUTUI	1.081.933,37	0,00	1.081.933,37	0,00	1.081.933,37	840.277,26	840.277,26	840.277,26	241.656,11	241.656,11	1.081.933,37	0,00	0,00	0,00	12.057.313,19			
		19.454.384,23	0,00	19.454.384,23	0,00	19.454.384,23	3.500.802,40	3.500.802,40	3.500.802,40	3.896.268,64	3.896.268,64	7.397.071,04	0,00	0,00	0,00	16.195.237,94			
		20.536.317,60	0,00	20.536.317,60	0,00	20.536.317,60	4.341.079,66	4.341.079,66	4.341.079,66	4.137.924,75	4.137.924,75	8.479.004,41	0,00	0,00	0,00				
2.03.02.62001.0	2.03.02 UPB 02 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
		25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	10.410.727,25	10.410.727,25	10.410.727,25	0,00	0,00	10.410.727,25	0,00	0,00	0,00	14.589.272,75			
		25.005.914,62	0,00	25.005.914,62	0,00	25.005.914,62	10.410.727,25	10.410.727,25	10.410.727,25	0,00	0,00	10.410.727,25	0,00	0,00	0,00	14.595.187,37			
2.03.02.62002.0	ANTICIPAZIONI PER LAVORI IN CONCESSIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.03.02.62003.0	ASSUNZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
		25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	10.410.727,25	10.410.727,25	10.410.727,25	0,00	0,00	10.410.727,25	0,00	0,00	0,00	14.589.272,75			
		25.005.914,62	0,00	25.005.914,62	0,00	25.005.914,62	10.410.727,25	10.410.727,25	10.410.727,25	0,00	0,00	10.410.727,25	0,00	0,00	0,00	14.595.187,37			
2.03.03 UPB 03 EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI																			
	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALE 2.03.03 UPB 03 EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
		1.081.933,37	0,00	1.081.933,37	0,00	1.081.933,37	840.277,26	840.277,26	840.277,26	241.656,11	241.656,11	1.081.933,37	0,00	0,00	0,00	12.057.313,19			
		44.454.384,23	0,00	44.454.384,23	0,00	44.454.384,23	13.911.529,65	13.911.529,65	13.911.529,65	3.896.268,64	3.896.268,64	17.807.798,29	0,00	0,00	0,00	26.646.585,94			
		45.542.232,22	0,00	45.542.232,22	0,00	45.542.232,22	14.751.806,91	14.751.806,91	14.751.806,91	4.137.924,75	4.137.924,75	18.889.731,66	0,00	0,00	0,00	30.790.425,31			
	TOTALE 2.03 CATEGORIA 03 ACCENSIONE DI PRESTITI	5.877.243,99	0,00	5.877.243,99	0,00	5.877.243,99	887.230,98	887.230,98	887.230,98	5.003.085,26	5.003.085,26	5.890.316,24	0,00	0,00	0,00	27.648.384,50			
		45.879.454,03	0,00	45.879.454,03	0,00	45.879.454,03	14.101.811,59	14.101.811,59	14.101.811,59	4.129.257,94	4.129.257,94	18.231.069,53	0,00	0,00	0,00	27.648.384,50			
		51.756.973,55	0,00	51.756.973,55	0,00	51.756.973,55	14.989.042,57	14.989.042,57	14.989.042,57	9.132.543,20	9.132.543,20	24.121.385,77	0,00	0,00	0,00	36.781.003,23			

Conto Bilancio Entrata

Codice	Descrizione	Residui Presenti			Previsioni			Riscossioni			Rimasti da Riscuotere			Somme Accertate			Differenza rispetto alle previsioni			
		Residui Comp.	Residui Cassa	Residui Presenti Comp. Cassa	Variazioni		Residui attesivi Definitivi di cassa	Da residui	Da competenza	Totale riscossioni	Da residui	Da competenza	Totale da Riscuotere	Da residui	Da competenza	Totale accertamenti	In +	In -	In +	In -
					Variazioni +	Variazioni -														
	TOTALE 4.01 CATEGORIA 01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.008.317,20	4.477.130,10	6.485.447,30	0,00	2.008.317,20	470.746,02	1.537.571,18	1.537.571,18	2.008.317,20	2.008.317,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.236.881,88	0,00	
	TOTALE 4 TITOLO 4 PARTITE DI GIRO	2.008.317,20	4.477.130,10	6.485.447,30	0,00	2.008.317,20	470.746,02	1.537.571,18	1.537.571,18	2.008.317,20	2.008.317,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.236.881,88	0,00	
		5.396.684,13	6.396.684,13	11.793.368,26	0,00	5.396.684,13	2.360.422,86	3.544.082,51	3.544.082,51	5.904.505,37	5.904.505,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.036.261,27	0,00	
		6.396.684,13	6.396.684,13	12.790.052,39	0,00	6.396.684,13	2.360.422,86	3.544.082,51	3.544.082,51	5.904.505,37	5.904.505,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.036.261,27	0,00	

Conto Bilancio Entrata

Codice	Descrizione	Previsioni			Riscossioni		Rimasti da riscuotere		Somme Accreditate		Differenza rispetto alle previsioni	
		Residui Presunti	Variazioni		Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza	In +	In -
			Variazioni +	Variazioni -								
		Comp.	Residui effettivi	Residui di comp.	Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza	In +	In -
Cassa	Definitive di cassa	Totale riscossioni	Totale da riscuotere	Totale accreditamenti	In +	In -						
	Riepilogo delle entrate per TITOLO											
	TITOLO 1 : ENTRATE CORRENTI											
		17.424.469,39	0,00	17.424.469,39	3.541.113,91	13.783.355,48	17.424.469,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		17.300.080,66	0,00	17.300.080,66	4.718.008,24	10.402.944,19	15.121.552,43	220.682,81	220.682,81	2.389.211,04	2.389.211,04	2.389.211,04
		34.724.550,05	0,00	34.724.550,05	8.359.122,15	24.186.299,67	32.546.021,82	134,74	134,74	26.364.962,64	26.364.962,64	26.364.962,64
		5.877.243,99	0,00	5.877.243,99	887.230,98	5.003.085,26	5.890.316,24	13.072,25	13.072,25	0,00	0,00	0,00
		45.879.454,03	0,00	45.879.454,03	14.101.811,58	4.129.257,94	18.231.069,53	0,00	0,00	27.648.384,50	27.648.384,50	27.648.384,50
		51.756.973,55	0,00	51.756.973,55	14.989.042,57	9.132.343,20	24.121.385,77	13.072,25	13.072,25	36.781.003,23	36.781.003,23	36.781.003,23
	TITOLO 2 : ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
		2.008.317,20	0,00	2.008.317,20	470.745,02	1.537.571,18	2.008.317,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4.477.130,10	656.039,65	5.133.169,75	1.899.676,84	2.006.511,33	3.896.188,17	0,00	0,00	1.236.981,58	1.236.981,58	1.236.981,58
		6.395.684,13	0,00	6.395.684,13	2.360.422,86	3.544.082,51	5.904.505,37	0,00	0,00	4.036.261,27	4.036.261,27	4.036.261,27
	TITOLO 4 : PARTITE DI GIRO											
		25.310.030,58	0,00	25.310.030,58	4.999.080,91	20.324.011,92	25.323.102,83	13.072,25	13.072,25	0,00	0,00	0,00
		67.656.664,79	656.039,65	68.312.704,44	20.710.096,67	16.538.713,46	37.248.810,13	220.682,81	220.682,81	31.284.577,12	31.284.577,12	31.284.577,12
		92.878.207,73	0,00	92.878.207,73	25.709.187,58	36.862.725,38	62.571.912,96	13.206,99	13.206,99	67.182.227,14	67.182.227,14	67.182.227,14
	TOTALE											
		1.084.379,41	0,00	1.084.379,41	1.084.379,41	1.084.379,41	1.084.379,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		25.310.030,58	0,00	25.310.030,58	6.083.470,32	20.324.011,92	26.407.482,24	13.072,25	13.072,25	0,00	0,00	0,00
		67.656.664,79	656.039,65	68.312.704,44	20.710.096,67	16.538.713,46	37.248.810,13	220.682,81	220.682,81	31.284.577,12	31.284.577,12	31.284.577,12
		93.962.587,14	0,00	93.962.587,14	26.799.566,98	36.862.725,38	63.656.282,37	13.206,99	13.206,99	67.182.227,14	67.182.227,14	67.182.227,14
	TOTALE GENERALE											
		1.084.379,41	0,00	1.084.379,41	1.084.379,41	1.084.379,41	1.084.379,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		25.310.030,58	0,00	25.310.030,58	6.083.470,32	20.324.011,92	26.407.482,24	13.072,25	13.072,25	0,00	0,00	0,00
		67.656.664,79	656.039,65	68.312.704,44	20.710.096,67	16.538.713,46	37.248.810,13	220.682,81	220.682,81	31.284.577,12	31.284.577,12	31.284.577,12
		93.962.587,14	0,00	93.962.587,14	26.799.566,98	36.862.725,38	63.656.282,37	13.206,99	13.206,99	67.182.227,14	67.182.227,14	67.182.227,14
	TOTALE GENERALE											
		1.084.379,41	0,00	1.084.379,41	1.084.379,41	1.084.379,41	1.084.379,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		25.310.030,58	0,00	25.310.030,58	6.083.470,32	20.324.011,92	26.407.482,24	13.072,25	13.072,25	0,00	0,00	0,00
		67.656.664,79	656.039,65	68.312.704,44	20.710.096,67	16.538.713,46	37.248.810,13	220.682,81	220.682,81	31.284.577,12	31.284.577,12	31.284.577,12
		93.962.587,14	0,00	93.962.587,14	26.799.566,98	36.862.725,38	63.656.282,37	13.206,99	13.206,99	67.182.227,14	67.182.227,14	67.182.227,14
	TOTALE GENERALE											
		1.084.379,41	0,00	1.084.379,41	1.084.379,41	1.084.379,41	1.084.379,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		25.310.030,58	0,00	25.310.030,58	6.083.470,32	20.324.011,92	26.407.482,24	13.072,25	13.072,25	0,00	0,00	0,00
		67.656.664,79	656.039,65	68.312.704,44	20.710.096,67	16.538.713,46	37.248.810,13	220.682,81	220.682,81	31.284.577,12	31.284.577,12	31.284.577,12
		93.962.587,14	0,00	93.962.587,14	26.799.566,98	36.862.725,38	63.656.282,37	13.206,99	13.206,99	67.182.227,14	67.182.227,14	67.182.227,14
	TOTALE GENERALE											
		1.084.379,41	0,00	1.084.379,41	1.084.379,41	1.084.379,41	1.084.379,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		25.310.030,58	0,00	25.310.030,58	6.083.470,32	20.324.011,92	26.407.482,24	13.072,25	13.072,25	0,00	0,00	0,00
		67.656.664,79	656.039,65	68.312.704,44	20.710.096,67	16.538.713,46	37.248.810,13	220.682,81	220.682,81	31.284.577,12	31.284.577,12	31.284.577,12
		93.962.587,14	0,00	93.962.587,14	26.799.566,98	36.862.725,38	63.656.282,37	13.206,99	13.206,99	67.182.227,14	67.182.227,14	67.182.227,14

Avanzo di amministrazione utilizzato

Fondo iniziale di Cassa

PARTE II

USCITE

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Residui			Previsioni			Pagamenti			Rimasti da Pagare			Somme Impegnate			Differenza rispetto alle previsioni					
		Comp.		Chessa	Residui Presunti		Variazioni		Residui effettivi		Da residui		Da competenza		Da residui		In +		In -			
		Iniziali di comp.	Iniziali di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	1. TIPOLO 1 USCITE CORRENTI																					
	1.01 CATEGORIA 01 FUNZIONAMENTO																					
	1.01.01 UPB 01 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE																					
1.01.01.10101.0	COMPENSI DI INDENNITA' E RIMBORSI ALL'ORGANO AMMINISTRATIVO			92.519,82	0,00	0,00	0,00	0,00	92.519,82	2.293,95	90.225,87	48.776,60	100.000,00	100.000,00	92.519,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.10102.0	COMPENSI INDENNITA' E RIMBORSI A COLLEGIO DEI REVISORI E DELEGATO DALLA CORTE DEI CONTI			4.344,02	0,00	0,00	0,00	0,00	4.344,02	0,00	4.344,02	13.046,00	13.046,00	13.046,00	4.344,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.11111.0	ARROTONDAMENTI			17.390,02	0,00	0,00	0,00	0,00	17.390,02	4.184,69	13.205,33	17.390,02	17.390,02	17.390,02	17.390,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.205,33
	TOTALE 1.01.01 UPB 01 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE			96.863,84	0,00	0,00	0,00	0,00	96.863,84	2.293,95	94.569,89	55.408,08	113.046,00	113.046,00	96.863,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO																					
1.01.02.10201.0	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE			101.413,32	0,00	0,00	0,00	0,00	101.413,32	0,00	101.413,32	1.338.584,05	11.718,72	1.350.302,77	1.350.302,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.10202.0	COMPENSI PERSONALE TEMPO DETERMINATO			1.454.826,15	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.826,15	1.338.684,06	113.142,09	3.282.423,56	27.744,24	3.282.423,56	1.451.716,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.10203.0	COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA'			1.556.239,47	0,00	0,00	0,00	0,00	1.556.239,47	0,00	1.556.239,47	3.282.679,32	3.291.325,59	3.282.679,32	3.301.002,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.10204.0	ALTRE INDENNITA'			10.578,62	0,00	0,00	0,00	0,00	10.578,62	1.521,99	46.716,38	46.716,38	46.716,38	46.716,38	46.716,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			3.291.325,59	0,00	0,00	0,00	0,00	3.291.325,59	1.521,99	46.716,38	876.215,88	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.10205.0	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE TRASPORTO PER MISSIONI ALL'INTERNO			46.716,38	0,00	0,00	0,00	0,00	46.716,38	531.564,18	921.410,27	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.10206.0	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE			1.407.780,06	0,00	0,00	0,00	0,00	1.407.780,06	533.086,17	921.410,27	12.832,22	12.832,22	12.832,22	12.832,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1.454.496,44	1.454.496,44	1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			1.454.496,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.454.496,44	1.064,17	968.126,65	1.407.780,06	1									

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Residui			Previsioni			Pagamenti			Rimasti da Pagare			Somme impegnate			Differenza rispetto alle previsioni		
		Comp. cassa	Residui Prorogati	Iniziali di comp. cassa	Variazioni		Residui effettivi	Da residui		Da residui		Da residui		Da residui		in +		in -	
					Variazioni +	Variazioni -		Da competenza	Totale impegni	Da competenza	Totale impegni	Da competenza	Totale impegni	Da competenza	Totale impegni	in +	in -	in +	in -
1.01.02.10207.0	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E ASSICURATIVI A CARICO DELL'ENTE SU OPERAI		637.928,17	0,00	0,00	0,00	637.928,17	0,00	637.928,17	336.767,34	62.788,48	62.788,48	336.767,34	62.788,48	62.788,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.10208.0	SVILUPPO DEL POTENZIALE PROFESSIONALE DELLE RISORSE UMANE		50.039,00	0,00	0,00	0,00	50.039,00	0,00	50.039,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.10209.0	INTERVENTI DI MUTUALITA' E QUALIFICAZIONE SOCIO-CULTURALE A FAVORE DEL PERSONALE		101.638,05	0,00	0,00	0,00	101.638,05	0,00	101.638,05	446,48	446,48	446,48	446,48	446,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.10210.0	INCENTIVO L.109/94 - COMPETENZE PROFESSIONALI		271.981,15	0,00	0,00	0,00	271.981,15	0,00	271.981,15	27.195,60	27.195,60	27.195,60	27.195,60	27.195,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.10211.0	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI (5,66% cod.10201)		332.082,04	0,00	0,00	0,00	332.082,04	0,00	332.082,04	5.166,86	5.166,86	5.166,86	5.166,86	5.166,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.10212.0	SPESE PER TICKET MENSA		6.609,78	0,00	0,00	0,00	6.609,78	0,00	6.609,78	12.180,48	12.180,48	12.180,48	12.180,48	12.180,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO		2.325.583,88	0,00	0,00	0,00	2.325.583,88	0,00	2.325.583,88	5.812.950,80	5.812.950,80	5.812.950,80	5.812.950,80	5.812.950,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.01.03 UPB 03 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI																		
1.01.03.10401.0	GESTIONE IMPIANTI DI CAPTAZIONE, RACCOLTA E GRANDE ADDUZIONE		8.316.480,92	0,00	0,00	0,00	8.316.480,92	0,00	8.316.480,92	3.194.596,02	3.194.596,02	3.194.596,02	3.194.596,02	3.194.596,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03.10402.0	GESTIONE IMPIANTI DI AZIENDE AGRONOMICHE E CAMPI SPERIMENTALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03.10403.0	GESTIONE IMPIANTI DI DISTRIBUZIONE IRRIGUA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03.10404.0	SPESE DI INDAGINE, PROGETTAZIONE, DIREZIONE E COLLAUDO LAVORI IN CONCESSIONE		552.280,90	0,00	0,00	0,00	552.280,90	0,00	552.280,90	1.163,70	1.163,70	1.163,70	1.163,70	1.163,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03.10405.0	ONERI DI GESTIONE PER ATTIVITA' DI RICERCA, SPERIMENTAZIONE E SVILUPPO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03.10406.0	SERVITU' PASSIVE E CANONI CONCESSIONI DIVERSE		3.169.573,19	0,00	0,00	0,00	3.169.573,19	0,00	3.169.573,19	622.300,06	622.300,06	622.300,06	622.300,06	622.300,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Previsioni				Pagamenti				Rimasti da pagare				Somme impegnate				Differenza rispetto alle previsioni			
		Residui Prastati		Verificazioni		Da residui		Da competenza		Da residui		Da competenza		Da residui		Da competenza		In +		In -	
		Comp.	Cassa	Verificazioni +	Verificazioni -	Definitive di comp.	Definitive di cassa	Totale pagamenti	Totale da pagare	Totale impegni	Totale da pagare	Totale impegni	In +	In -	In +	In -					
1.01.03.10407.0	SPESA PER PRATICHE ESPROPRIATIVE E SISTEMAZIONE VOLTURE CATASTALI	338.700,00	338.700,00	0,00	0,00	338.700,00	338.700,00	0,00	340,64	340,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338.359,36	338.359,36	0,00	0,00
1.01.03.10408.0	FITTO LOCALI E SPESE CONDOMINIALI UFFICI PERIFERICI	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	4.662,98	4.662,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337,02	337,02	0,00	0,00
1.01.03.10409.0	MANUTENZIONE DI UFFICI, LOCALI, BENI MOBILI, MACCHINE D'UFFICIO E IMPIANTI GENERICI	23.958,93	23.958,93	0,00	0,00	23.958,93	23.958,93	0,00	1.452,00	1.452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108,43	108,43	0,00	0,00
1.01.03.10410.0	MANUTENZIONE ESERCIZIO E LOCAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO ED AUTOVETTURE IN USO	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	8.580,58	8.580,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.419,42	1.419,42	0,00	0,00
1.01.03.10411.0	SPESE PER ENERGIA ELETTRICA ED ILLUMINAZIONE DEGLI UFFICI CENTRALI E PERIFERICI	15.889,23	15.889,23	0,00	0,00	15.889,23	15.889,23	0,00	13.730,83	13.730,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.158,40	2.158,40	0,00	0,00
1.01.03.10412.0	CANONI ACQUA E RACCOLTA RIFIUTI	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	385,70	385,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.630,17	1.630,17	0,00	0,00
1.01.03.10413.0	SPESE PER APPROVVIGIONAMENTO COMBUSTIBILE PER RISCALDAMENTO	17.199,64	17.199,64	0,00	0,00	17.199,64	17.199,64	0,00	5.632,99	5.632,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.566,65	11.566,65	0,00	0,00
1.01.03.10414.0	LIBRI, GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI DELL'ENTE	6.662,00	6.662,00	0,00	0,00	6.662,00	6.662,00	0,00	1.186,80	1.186,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.475,20	5.475,20	0,00	0,00
1.01.03.10415.0	MATERIALI DI CONSUMO DIVERSI, CANCELLERIA E STAMPATI	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	20.589,62	20.589,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.410,38	29.410,38	0,00	0,00
1.01.03.10416.0	GESTIONE SISTEMI INFORMATIVI	8.500,00	8.500,00	0,00	0,00	8.500,00	8.500,00	0,00	3.092,08	3.092,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.407,92	5.407,92	0,00	0,00
1.01.03.10417.0	SPESE TELEFONICHE DI TELECOMUNICAZIONE, TELEGRAFICHE E POSTALI DELLE SEDI DELL'ENTE	101.950,63	101.950,63	0,00	0,00	101.950,63	101.950,63	0,00	85.290,13	85.290,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.660,50	16.660,50	0,00	0,00
1.01.03.10418.0	PREMI SERVIZI ASSICURATIVI DIVERSI	10.146,16	10.146,16	0,00	0,00	10.146,16	10.146,16	0,00	5.206,50	5.206,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.939,66	4.939,66	0,00	0,00
1.01.03.10419.0	SERVIZIO DI PULIZIA SEDI DELL'ENTE	18.828,97	18.828,97	0,00	0,00	18.828,97	18.828,97	0,00	5.699,44	5.699,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.129,53	13.129,53	0,00	0,00
1.01.03.10420.0	SERVIZI DI VIGILANZA, CUSTODIA E GUARDIANIA	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	10.870,20	10.870,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.129,80	49.129,80	0,00	0,00

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Previsioni				Pagamenti		Rimasti da pagare		Somme impegnate		Differenza rispetto alle previsioni					
		Residui Presunti		Variazioni		Da residui		Da competenza		Da residui		Da competenza		In +		In -	
		Iniziali di comp.	Iniziali di cassa	Variazioni +	Variazioni -	Da competenza	Totale da pagare	Da competenza	Totale da pagare	Da competenza	Totale impegnati	In +	In -	In +	In -		
201.01.21040	RESIDUI IN CONTO CAPITALE PER LAVORI ED ESPROPRIAZIONI ART. 141 L. 388/2000	1.165.151,45	1.165.151,45	0,00	0,00	292.862,83	701.773,71	672.188,62	1.165.151,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.053.982,93	8.131.585,98
201.01.21050	RESIDUI IN CONTO CAPITALE PER LAVORI ED ESPROPRIAZIONI ART. 80 L. 289/2002	1.270.946,49	11.493.213,16	0,00	0,00	1.255.253,75	1.257.869,02	15.692,74	1.270.946,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.834.960,00	10.251.036,88
201.01.21060	SENTENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.01.01 UPB 01 ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	5.589.511,41	20.894.454,03	0,00	0,00	1.548.216,58	1.959.642,73	4.041.294,83	5.589.511,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.085.507,70	22.976.106,13
	2.01.02 UPB 02 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																
201.02.212010	ACQUISIZIONE DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
201.02.212020	TRASFORMAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201.02.212030	ACQUISTI E MANUTENZIONI STRAORDINARIE DI AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201.02.212040	ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI MOBILI, D'UFFICIO E SOFTWARE	2.144,21	28.000,00	0,00	0,00	1.993,01	18.864,00	151,20	2.144,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.136,00	9.287,20
	TOTALE 2.01.02 UPB 02 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	2.144,21	108.883,00	0,00	0,00	1.993,01	20.857,01	151,20	2.144,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.019,00	90.170,20
	2.01.03 UPB 03 PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI																
201.03.213010	SOTTOSCRIZIONE ED ACQUISTO DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE E SOCIETARIE	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
201.03.213020	ACQUISTO DI TITOLI DI STATO, POSTALI E DI ALTRI TITOLI DI CREDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.01.03 UPB 03 PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 45

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Residui			Previsioni		Pagamenti			Rimasti da Pagare			Somme impegnate			Differenza rispetto alle previsioni		
		Comp.	Cassa	Compt.	Residui Presunti	Verificati +	Verificati -	Residui effettivi	Da residui	Da competenza	Totale da Pagare	Da residui	Da competenza	Totale Impegni	In +	In -	In +	In -
					iniziali di comp.			Definitivi di comp.										
2.02.01.31801.0	RATELE RIMBORSI DI MUTUI				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.02.01 UPB 01 RIMBORSI DI MUTUI				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.02.02 UPB 02 RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE																	
2.02.02.31700.0	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.02.02 UPB 02 RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.02.03 UPB 03 RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI																	
2.02.03.31800.0	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.02.03 UPB 03 RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.02.04 UPB 04 RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI																	
2.02.04.31900.0	RESTITUZIONE DI GESTIONE AUTONOME DI ANTICIPAZIONI				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.02.04 UPB 04 RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.02.05 UPB 05 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI																	
2.02.05.32001.0	ESTINZIONE DI ANTICIPAZIONI SU LAVORI IN CONCESSIONE				8.295.438,62	0,00	0,00	8.295.438,62	0,00	0,00	8.295.438,62	0,00	0,00	8.295.438,62	0,00	0,00	0,00	0,00
					119.638,05	0,00	0,00	119.638,05	0,00	0,00	119.638,05	0,00	0,00	119.638,05	0,00	0,00	0,00	0,00
					8.415.076,67	0,00	0,00	8.415.076,67	0,00	0,00	8.415.076,67	0,00	0,00	8.415.076,67	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.05.32002.0	ESTINZIONE DI ANTICIPAZIONI DAL TESORIERE				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					25.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	10.498.500,25	0,00	10.498.500,25	0,00	0,00	10.498.500,25	0,00	0,00	0,00	0,00
					25.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	10.498.500,25	0,00	10.498.500,25	0,00	0,00	10.498.500,25	0,00	0,00	0,00	0,00

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Previsioni				Pagamenti			Rimasti da Pagare			Somme impegnate			Differenza rispetto alle previsioni			
		Residui Comp. Cassa	Residui Presunti Iniziali di comp. Iniziali di cassa	Variazioni		Da residui Da competenza Totale pagamenti	Da residui Da competenza Totale da Pagare	Da residui Da competenza Totale impegni	In + In -	In + In -	In + In -	In + In -	In + In -	In + In -				
				Variazioni +	Variazioni -										Residui effettivi Definitive di comp. Definitive di cassa			
2.02.05.32003.0	ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 2.02.05 UPB 05 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	8.295.438,62	8.295.438,62	0,00	0,00	8.295.438,62	8.295.438,62	8.295.438,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.621.137,86	0,00	0,00
	TOTALE 2.02.05 UPB 05 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	25.119.638,05	25.119.638,05	0,00	0,00	10.498.500,25	10.498.500,25	10.498.500,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.916.576,42	0,00	0,00
	TOTALE 2.02 CATEGORIA 02 ONERI COMUNI	8.295.438,62	8.295.438,62	0,00	0,00	8.295.438,62	8.295.438,62	8.295.438,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.621.137,86	0,00	0,00
	TOTALE 2 TITOLO 2 USCITE IN CONTO CAPITALE	25.119.638,05	25.119.638,05	0,00	0,00	10.498.500,25	10.498.500,25	10.498.500,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.916.576,42	0,00	0,00
	4 TITOLO 4 PARTITE DI GIRO	16.295.576,93	16.295.576,93	0,00	0,00	2.249.400,85	2.249.400,85	14.046.176,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.01 CATEGORIA 01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	46.506.460,08	46.506.460,08	0,00	0,00	12.477.006,98	12.477.006,98	5.182.788,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.846.664,50	0,00	0,00
	4.01.01 UPB 01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	62.802.037,01	62.802.037,01	0,00	0,00	14.726.407,84	14.726.407,84	19.228.964,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.075.629,17	0,00	0,00
4.01.01.42101.0	USCITE PER IVA	3.208.923,09	3.208.923,09	0,00	0,00	230.067,99	230.067,99	2.978.855,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		852.896,13	852.896,13	656.039,65	0,00	64.796,22	64.796,22	1.444.139,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3.759.251,66	3.759.251,66	0,00	0,00	294.864,21	294.864,21	4.422.994,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.464.387,45	0,00	0,00
4.01.01.42102.0	USCITE PER RITENUTE ERARIALI	425.861,29	425.861,29	0,00	0,00	21.278,59	21.278,59	404.582,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		120.000,00	120.000,00	0,00	0,00	9.690,00	9.690,00	33.391,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.928,78	0,00	0,00
		558.163,73	558.163,73	0,00	0,00	30.958,59	30.958,59	437.973,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	527.205,14	0,00	0,00
4.01.01.42103.0	USCITE PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	200.821,24	200.821,24	0,00	0,00	116,78	116,78	200.704,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	0,00	170.516,64	170.516,64	487.276,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	742.206,47	0,00	0,00
		1.586.766,39	1.586.766,39	0,00	0,00	170.633,42	170.633,42	687.981,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.415.532,97	0,00	0,00
4.01.01.42104.0	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.01.01.42105.0	USCITE PER ONERI CONTRATTUALI	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.01.01.42106.0	USCITE PER SOMME DOVUTE PER CONTO DEL PERSONALE E TERZI	20.678,38	20.678,38	0,00	0,00	6.097,47	6.097,47	14.580,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	53.990,41	53.990,41	4.857,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341.092,23	0,00	0,00
		420.678,38	420.678,38	0,00	0,00	60.047,88	60.047,88	19.538,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360.630,50	0,00	0,00
4.01.01.42107.0	USCITE PER CONTI SOSPESI E DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		51.645,69	51.645,69	0,00	0,00	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.645,69	0,00	0,00
		51.645,69	51.645,69	0,00	0,00	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.645,69	0,00	0,00

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Previsioni			Pagamenti			Rimasti da Pagare			Somme impegnate			Differenza rispetto alle previsioni		
		Residui			Da residui			Da residui			Da residui			In +		
		Comp.	Cassa		Verificati *	Verificati	Definitivi di cassa	Da competenza	Da competenza	Totale da Pagare	Da competenza	Da competenza	Totale impegni	In +	In -	In -
	Riepilogo delle spese per TITOLO															
	TITOLO 1: USCITE CORRENTI															
		20.354.519,47	16.673.074,61	22.179.486,59	0,00	168.860,80	168.860,80	1852.197,38	6.996.947,10	8.849.144,48	19.502.322,09	20.354.519,47	0,00	0,00	3.616.945,85	0,00
															13.330.342,11	0,00
	TITOLO 2: USCITE IN CONTO CAPITALE															
		16.295.576,93	46.506.460,08	62.802.037,01	0,00	0,00	0,00	22.494.000,86	12.477.006,98	14.728.407,84	14.046.176,07	16.295.576,93	0,00	0,00	28.846.664,50	0,00
															48.075.629,17	0,00
	TITOLO 4: PARTITE DI GIRO															
		4.367.444,26	4.477.190,10	8.525.301,48	0,00	656.039,65	0,00	6.109.65,97	1.203.853,47	1.814.819,44	3.758.478,28	4.367.444,26	0,00	0,00	1.236.981,58	0,00
															6.710.492,04	0,00
	TOTALE	41.017.540,66	67.656.664,79	93.508.825,08	0,00	824.900,45	168.860,80	4.712.564,21	20.677.807,55	25.390.371,76	36.304.976,45	41.017.540,66	0,00	0,00	33.700.691,93	0,00
															68.116.453,32	0,00
	Disavanzo di amministrazione utilizzato															
		41.017.540,66	79.630.025,59	93.508.825,08	0,00	824.900,45	168.860,80	4.712.564,21	20.677.807,55	25.390.371,76	36.304.976,45	41.017.540,66	0,00	0,00	33.700.691,93	0,00
	TOTALE GENERALE															
															68.116.453,32	0,00

Situazione Amministrativa

Esercizio 2010

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			1.084.379,41
Riscossioni	in c/competenza	20.710.096,67	
	in c/residui	4.999.090,91	25.709.187,58
Pagamenti	in c/competenza	20.677.807,55	
	in c/residui	4.712.564,21	25.390.371,76
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			1.403.195,23
Residui attivi	in c/competenza	16.538.713,46	
	in c/residui	20.324.011,92	36.862.725,38
Residui passivi	in c/competenza	13.934.304,96	
	in c/residui	36.304.976,45	50.239.281,41
Disavanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			11.973.360,80

CONSUNTIVO ECONOMICO				
	Anno 2010		Anno 2009	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
1 Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*				
2 Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lav. E. semilav. e finiti				
3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5 Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		214.802,24		1.160.298,50
		15.210.836,98		13.129.123,65
Totale Valori della produzione				
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 per materie prime, sussidiarie, consumo merci**		4.520.523,89		2.185.390,14
7 per servizi **		38.834,70		38.834,70
8 per godimento beni di terzi **		7.906.678,57		6.284.357,72
9 per il personale **				
a) salari e stipendi	6.048.506,39		4.976.005,42	
b) oneri sociali	1.261.004,05		751.223,32	
c) trattamento di fine rapporto	0,00		233.849,90	
d) trattamento di quiescenza e simili	333.485,00		0,00	
e) altri costi	263.683,13		288.844,64	
10 Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.463,00		2.301,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.379,54		43.379,54	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante delle disponibilità liquide				
11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12 Accantonamenti per rischi				
13 Accantonamenti ai fondi per oneri				
14 Oneri diversi di gestione				
		0,00		979.420,12
		12.514.879,70		9.533.683,22
Totale costi (B)	7.955.521,11		6.295.603,82	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)				3.595.440,43

C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
	15 Proventi da partecipanti					
	16 Altri proventi finanziari	1.064,38				2.160,43
	a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni					
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
d) proventi diversi dai precedenti						
17 Interessi ed altri oneri finanziari	193.860,80					25.033,84
17- bis) Utili e perdite su cambi						
	Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17)	-192.796,42				-22.873,41
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
	18 Rivalutazioni					
	a) di partecipazioni					
	b) di immobilizzazioni finanziarie					
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante						
19 Svalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante						
	Totale rettifiche di valore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
	20 Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n° 5)					
	21 Oneri straordinari con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n°14					
	22 Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui					
23 Sopravvenienze passive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui						
	Totale delle partite straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RISULTATO DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)							
	Imposta dell'esercizio		2.503.160,86				3.572.567,02
			222.398,35				166.495,20
	Avanzi/Disavanzo/Pareggio economico		2.280.762,51				3.406.071,82
<p>* Entrate correnti depurate dei proventi finanziati: lett.c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett.d)</p> <p>* Uscite correnti depurate degli oneri finanziati: lett.c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett.d)</p>							

STATO PATRIMONIALE		ANNO 2010	ANNO 2009	PASSIVITA'	ANNO 2010	ANNO 2009
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	ATTIVITA'	306.706,92	306.706,92	A) PATRIMONIO NETTO	14.155.554,31	-16.287.601,10
B) IMMOBILIZZAZIONI	I. <i>Immobilitazioni immateriali</i> 1) Costi di impianto e di ampliamento 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili 5) Avviamento 6) Immobilizzazioni in corso e acconti 7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi 8) Altre Totale	18.050,00	6.973,01	I. <i>Fondo di dotazione</i> II. <i>Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i> III. <i>Riserve di rivalutazione</i> IV. <i>Contributi a fondo perduto</i> V. <i>Contributi per ripiano disavanzi</i> VI. <i>Riserve statutarie</i> VII. <i>Altre riserve distintamente indicate</i> VIII. <i>Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</i> IX. <i>Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio</i> Totale Patrimonio netto (A)	2.280.762,51	3.406.071,82
C) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	II. <i>Immobilitazioni materiali</i> 1) Terreni e fabbricati 2) Impianti e macchinari 3) Attrezzature industriali e commerciali 4) Automezzi e motomezzi 5) Immobilizzazioni in corso e acconti 6) Diritti reali di godimento 7) Altri beni =-F/DI AMMORTAMENTO Totale	1.642.777,37	1.642.777,37	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE 1) per contributi a destinazione vincolata 2) per contributi indistinti per la gestione 3) per contributi in natura Totale Contributi in conto capitale (B)	-11.874.791,80	-12.881.529,28
D) CREDITI FINANZIARI	III. <i>Immobilitazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i> 1) Partecipazioni in: a) Imprese controllate b) Imprese collegate c) Imprese controllanti d) altre imprese e) altri enti 2) Crediti	503.987,00	510.959,61	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili 2) per imposte 3) per altri rischi ed oneri futuri 4) per ripristino investimenti Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	80.519,00	1.734.728,33
E) CREDITI FINANZIARI	Totale	18.050,00	6.973,01	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.887.439,37	2.226.014,84
F) CREDITI FINANZIARI	Totale	18.050,00	6.973,01	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo 1) obbligazioni	1.887.439,37	2.226.014,84

STATO PATRIMONIALE		ANNO 2010	ANNO 2009	PASSIVITA'	ANNO 2010	ANNO 2009
ATTIVITA'						
a) verso imprese controllate				2) verso le banche		
b) verso imprese collegate				3) verso altri finanziatori	15.521.148,22	12.815.191,99
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici				4) accounti		
d) verso altri				5) debiti verso fornitori		
3) Altri titoli				6) rappresentati da titoli di credito		
4) Crediti finanziari diversi				7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
Totale			0,00	8) debiti tributari		
				9) debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	500.514,48	435.069,33
				10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	2.313.686,79	1.541.693,37
				11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	8.295.438,62	8.295.438,62
				12) debiti diversi		
					21.721.053,93	15.704.232,46
C) ATTIVO CIRCOLANTE						
I. Rimanenze						
1) materie prime, sussidiarie e di consumo						
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati						
3) lavori in corso						
4) prodotti finiti e merci						
5) accounti						
Totale						
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo						
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.		22.763.163,72	16.049.285,91	Totale	48.351.342,04	38.791.625,77
				Totale debiti (E)	48.351.342,04	38.791.625,77
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi		5.654.237,22	5.419.589,19	F) RATEI E RISCOINTI		
3) Crediti verso imprese controllate e collegate				1) Ratei passivi		
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici				2) Risconti passivi		
				3) Aggio su prestiti		
4-bis) Crediti tributari				4) Riserve tecniche		
4-ter) imposte anticipate						
5) Crediti verso altri		8.138.617,52	3.534.488,56			
Totale		36.556.018,46	25.002.323,66	Totale ratei e risconti (F)		
				Totale passività	50.239.281,41	41.017.640,61

ENTE PER LO SVILUPPO E LA TRASFORMAZIONE FONDIARIA IN PUGLIA LUCANIA ED IRPINIA

Nota integrativa ordinaria al bilancio chiuso
il 31/12/2010

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2010, evidenzia un'utile di esercizio pari ad Euro 2.280.762.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, sono direttamente applicabili in ipotesi di gestioni commerciali o industriali svolte dall'ente come attività secondaria e strumentale; sono applicabili nei limiti della loro compatibilità con la natura dell'ente e le caratteristiche dell'attività esercitata

Immobilizzazioni immateriali:

Ai sensi dell'art 2427 p. 3-bis, C.C. si precisa che nel corso dell'esercizio, non sono state operate riduzione di valore alle immobilizzazioni immateriali, se non quelle connesse agli ammortamenti. Nell'effettuare gli ammortamenti, si è tenuto conto della prevedibile durata utile, del loro valore di mercato e del loro concorso alla futura produzione di risultati economici.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e dei costi di diretta imputazione ai beni e sono esposte al netto dei rispettivi ammortamenti calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione. Le immobilizzazioni sono ammortizzate in ogni esercizio, a quote costanti, sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Nella determinazione degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali, si è tenuto conto della prevedibile durata utile delle stesse, del loro valore di mercato e del loro concorso alla futura produzione di risultati economici. L'inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione dei beni. I cespiti completamente ammortizzati compaiono in bilancio, al loro costo storico, sin tanto che essi non siano stati alienati o rottamati.

Crediti: I crediti sono iscritti tra le attività della situazione patrimoniale al valore di presunto realizzo.

Disponibilità liquide: sono iscritte al valore nominale e sono costituite dal denaro in cassa e dai depositi di conto corrente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato: il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nell'impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti, alla data di chiusura dell'esercizio.

Debiti: sono iscritti al loro valore nominale.

Debiti (o Crediti) per imposte correnti e differite sul reddito: Le imposte correnti comprendono le imposte che hanno gravato sull'esercizio.

Riconoscimento dei ricavi: i ricavi per la vendita dei servizi.

Sez.2 - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Codice Bilancio	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI concessioni, licenze, marchi e diritti simili
Consistenza iniziale	6.973,01
Incremento	11.891,00
Consistenza finale	18.864,00

La voce immobilizzazioni immateriali comprende le concessioni, licenze, marchi e diritti simili per un importo finale pari a 18.864,00 euro.

Immobilizzazioni materiali

Codice Bilancio	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Terreni e fabbricati
Consistenza iniziale	1.642.777,37
Consistenza finale	1.642.777,37

Codice Bilancio	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Mobili e macchine d'ufficio
Consistenza iniziale	452.468,32
Quote ammortamento 2010	33.513,54
Consistenza finale	70.255,26

Codice Bilancio	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Software
Consistenza iniziale	6.973,01
Incrementi	18.864,00
Quote ammortamento 2010	5.463,00
Consistenza finale	18.050,01

Codice Bilancio	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Strumenti, macchine ed attrezzi
Consistenza iniziale	51.517,77
Quote ammortamento 2010	9.866,00
Consistenza finale	0

Le immobilizzazioni materiali comprendono la voce terreni e fabbricati aventi consistenza finale pari a 1.642.777,37 euro e la voce altri beni che comprende mobili e macchine d'ufficio aventi consistenza finale pari a 70.255,26 euro; software pari a 18.050,01 euro e la voce strumenti, macchine ed attrezzi interamente ammortizzati.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.**Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.**

Codice Bilancio	C II 1
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - Crediti v/utenti, clienti
Consistenza iniziale	16.049.235,91
incremento	6.713.927,81
Consistenza finale	22.763.163,72

Codice Bilancio	C II 4
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - Crediti v/lo Stato e altri soggetti pubblici
Consistenza iniziale	5.419.599,19
Incremento	234.638,03
Consistenza finale	5.654.237,22

Codice Bilancio	C II 5
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - Crediti v/altri
Consistenza iniziale	3.534.488,56
incremento	4.604.128,96
Consistenza finale	8.138.617,52

L'attivo circolante è costituito da crediti classificati come segue:

- **Crediti v/utenti** euro 22.763.163,72

Trattasi di servizi di somministrazione uso irriguo idroelettrico industriale.

- **Crediti v/lo Stato e altri soggetti pubblici** euro 5.654.237,22

Trattasi di proventi di progettazione per opere pubbliche di importo pari a euro 798.573,99 e di incasso importi lavori per opere pubbliche in concessione di importo pari a euro 4.855.663,23.

- **Crediti v/altri** euro 8.138.617,52

Tali crediti sono determinati dalla differenza tra il totale crediti e i crediti trasferiti da parte dello Stato che ammontano a euro - 306.706,92.

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE - Depositi bancari e postali
Consistenza iniziale	1.084.379,41
Incremento	318.815,82
Consistenza finale	1.403.195,23

Le disponibilità liquide sono costituite da depositi bancari e postali che ammontano a euro 1.403.195,23.

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	2.226.014,84
Decremento	338.575,47
Consistenza finale	1.887.439,37

Il TFR ammonta ad euro 1.887.439,37.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Descrizione	DEBITI Verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	12.815.191,99
Incrementi	2.705.956,23
Consistenza finale	15.521.148,22

La voce comprende uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

Codice Bilancio	D 03
Descrizione	DEBITI Debiti tributari
Consistenza iniziale	435.069,33
Incremento	65.445,15
Consistenza finale	500.514,48

I debiti tributari ammontano a euro 500.514,48. Trattasi di imposte, tasse e tributi vari.

Codice Bilancio	D 04
Descrizione	DEBITI Verso istituti di previdenza e sicurezza sociale
Consistenza iniziale	1.541.693,33
Incrementi	771.993,46
Consistenza finale	2.313.686,79

Trattasi di oneri previdenziali assistenziali a carico dell'Ente su impiegati e operai

Codice Bilancio	D 05
Descrizione	DEBITI Verso lo Stato e altri soggetti Pubblici
Consistenza iniziale	8.295.439,62
Consistenza finale	8.295.439,62

La voce comprende l'estinzione di anticipazioni su lavori in concessione

	D 12
Descrizione	DEBITI DIVERSI
Consistenza iniziale	15.704.232,46
Incrementi	6.016.821,47
Consistenza finale	21.721.053,93

Trattasi di uscite per

- organi dell'Ente
- oneri per il personale in attività di servizio
- uscite non classificabili in altre voci
- acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari
- partite di giro

Sez.7 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto della Società al 31.12.2010 è pari a Euro -11.874.791,80

Le variazioni intervenute sono riportate nella seguente tabella:

Descrizione	31.12.2009	Decrementi	Saldo finale
A)-PATRIMONIO NETTO	12.881.529,28	1.006.737,48	11.874.791,80
I)-Capitale			
IV)-Riserva legale			
VII)-Altre riserve			
-Riserva c/futuro aumento			
- riserva straordinaria			
-Riserva per arrotondamento unità di euro			
Riserva di rivalutazione legge 185/2008			
Altre riserve di utili			
VIII)-Utili (perdite) a nuovo			
IX)-Utile (perdita) d'eserc	3.406.071,82	1.125.309,31	2.280.762,51

PROSPETTO DI DISTRIBUIBILITA' DELLE RISERVE

Ai sensi dell'art. 2427 Comma 1, n. 7 bis, del Codice Civile si riporta il prospetto relativo alla distribuibilità ed utilizzabilità delle Riserve.

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
I)-Capitale	- 14.155.554, 31		
- riserva legale			
-riserve straordinarie			
II)-riserva RIVALUT. L.185/2008			
III) riserva c/aumento capitale sociale			
-riserva a copertura di perdita			
VIII)-Utili (perdite) a nuovo			
IX)-Utile (perdita) d'eserc	2280762,51	A B	

Legenda:

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

Sez. 7 - CONTO ECONOMICO.**A) Valore della produzione**

	A
Descrizione	PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI
Consistenza iniziale	11.968.825,15
Incrementi	3.027.209,59
Consistenza finale	14.996.034,74

	A
Descrizione	ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO
Consistenza iniziale	1.160.298,50
Decremento	945.496,26
Consistenza finale	214.802,24

Il Valore della produzione ammonta a euro **15.210.836,98** ed è generato da proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi per 14.996.034,74 euro e altri ricavi e proventi per euro 214.802,24.

Trattasi di proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi di:

- Servizio di somministrazione risorsa idrica-uso irriguo euro 4.496.132,12
- Servizio di somministrazione risorsa idrica-uso civile euro 7.771.110,29
- Servizio di somministrazione risorsa idrica-uso industriale euro 2.552.143,59
- Proventi per progettazione e realizzazione in concessione di opere pubbliche euro 176.648,73

I ricavi e proventi sono:

- Affitti di immobili euro 90.348,93
- Recuperi e rimborsi diversi euro 34.104,38

B) Costi della produzione

Il costo della produzione è stato classificato sulla base dei codici di conto riportati nella contabilità finanziaria.

COSTI DELLA PRODUZIONE PERSONALE	
10201	1.350.302,77 ,
10202	3.290.423,56
10203	1.407.780,06
10204	0,00
10205	197.333,61
10206	861.448,23
10207	399.555,82
10208	4.600,00
10209	446,49
10211	21.926,95
10212	12.180,48
21501	333.485,00
21502	0,00
10210	27.195,60
	7.906.678,57
SERVIZI	
10401	3.591.204,11
10404	1.153,70
10407	340,64
10409	49.191,57
10410	9.683,96
10411	18.636,45
10412	1.630,17
10413	72.662,10
10414	1.186,80
10415	24.066,38
10416	3.092,08
10417	89.865,49
10418	5.206,50
10419	67.226,04
10420	21.875,40
10421	0,00
10422	2.197,80
10423	0,00
10424	16.998,28
10425	101.364,26
10426	0,00
11001	329.896,16
31601	0,00
10101	100.000,00
10102	13.046,00

21204		
	4.520.523,89	0,00

SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI	
10406	541.405,67
10408	4.662,98
	546.068,65
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
10901	0,00
11007	
	0,00

C) Proventi e oneri finanziari

PROVENNI FINANZIARI	
30804	1.064,38
	1.064,38
ONERI FINANZIARI	
10701	193.860,80
	193.860,80
IMPOSTE	
10801	222.398,35

**PROGRESSIONE DEL DISAVANZO / AVANZO NEL CORSO DEGLI ESERCIZI
a partire dall'introduzione dell'euro**

Disavanzo economico al 31/12/2001 (in €uro)		21.932.413,88
Disavanzo economico esercizio 2002		15.506.279,54
Disavanzo economico al 31/12/2002		37.438.693,42
Disavanzo economico esercizio 2003		12.404.001,18
Disavanzo economico al 31/12/2003		49.842.694,60
Avanzo economico esercizio 2004	892.303,41	
Disavanzo economico al 31/12/2004		48.950.391,19
Avanzo economico esercizio 2005	1.198.193,37	
Disavanzo economico al 31/12/2005		47.752.197,82
Disavanzo economico esercizio 2006		6.058.906,94
Disavanzo economico al 31/12/2006		53.811.104,76
Avanzo economico esercizio 2007	3.671.411,16	
Disavanzo economico al 31/12/2007		50.139.693,60
Dusavanzo economico esercizio 2008	2.254.884,39	
Disavanzo economico al 31/12/2008		52.394.577,99
Avanzo economico esercizio 2009	3.406.072,81	
Disavanzo economico al 31/12/2009		48.988.505
Avanzo economico esercizio 2010	2.280.762,51	
Disavanzo economico al 31/12/2010		46.707.743

CONSISTENZA DEL PERSONALE

La consistenza del personale al 31/12/2010 è la seguente:

DIRIGENTI	0
AREA C	21
AREA B	5
AREA A	-
AREA X QUALIFICA PROFESSIONALE	8
OPERAI A TEMPO DETERMINATO	92
OPERAI A TEMPO INDETERMINATO	15
IMPIEGATO A TEMPO INDETERMINATO	1

PIANO DI AMMORTAMENTO 2010

CAT. A Mobili e macchine d'ufficio (10%)									
Anno	Capitale iniziale	Variazioni anni prec.	Variazioni intervenute nel 2010	Capitale da ammortizzare	Importo ammortizzato	Variazioni 2010 alle quote amm. anni precedenti	Importo residuo da ammortizzare	Quote 2010	Quote anni futuri
	A	B	C	D=(A-B)-C	E	F	G=D-E	H	I=G-H
1997	227.189,165			227.189,165	227.189,165		0		0
1998	84.412,522	-336.000		84.076,522	75.668,869		8.407,653	8.407,653	0
1999	195.964,800			195.964,800	156.771,840		39.192,960	19.596,480	19.596,480
2000	224.843,064			224.843,064	157.390,144		67.452,920	22.484,306	44.968,613
2001	5.436,000			5.436,000	3.261,600		2.174,400	543,600	1.630,800
Sommario	737.845,551	-336.000		737.509,551	620.281,618		117.227,933	51.032,039	66.195,893
Euro	381.065,43	-173,53		380.891,90	320.348,72		60.543,17	26.355,85	34.187,33
2002	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2003	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2004	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2005	18.760,40	-	-	18.760,40	9.380,20	-	9.380,20	1.876,04	7.504,16
2006	31.261,35	-	-	31.261,35	12.504,55	-	18.756,80	3.126,14	15.630,67
2007	21.555,18	-	-	21.555,18	6.466,56	-	15.088,62	2.155,52	12.933,11
2008	-	-	-	-	0,00	-	0,00	0,00	0,00
2009	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sommario	452.642,36	-173,53	0,00	452.468,83	348.700,03	0,00	103.768,80	33.513,54	70.255,26
CAT. software (33,33%)									
2009	6.973,01			6.973,01	2.324,00		4.649,01	2.324,00	2.325,01
2010	18.864,00			18.864,00	0,00		18.864,00	3.139,00	15.725,00
Sommario	25.837,01			25.837,01	2.324,00		23.513,01	5.463,00	18.050,01
CAT. B Strumenti, macchine ed attrezzi (20%)									
Anno	Capitale iniziale	Variazioni anni prec.	Variazioni intervenute nel 2010	Capitale da ammortizzare	Importo ammortizzato	Variazioni 2010 alle quote amm. anni precedenti	Importo residuo da ammortizzare	Quote 2010	Quote anni futuri
	A	B	C	D=(A-B)-C	E	F	G=D-E	H	I=G-H
2002	2.187,77			2.187,77	2.187,77		0,00		0,00
2003	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2004	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2006	49.330,00	-	-	49.330,00	39.464,00	-	9.866,00	9.866,00	0,00
2007	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2008	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2009	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sommario	51.517,77	0,00	0,00	51.517,77	41.651,77	0,00	9.866,00	9.866,00	0,00
CAT. C Automobili (30% per tre anni, 10% per il quarto anno)									
Anno	Capitale iniziale	Variazioni anni prec.	Variazioni intervenute nel 2009	Capitale da ammortizzare	Importo ammortizzato	Variazioni 2010 alle quote amm. anni precedenti	Importo residuo da ammortizzare	Quote 2010	Quote anni futuri
	A	B	C	D=(A-B)-C	E	F	G=D-E	H	I=G-H
2002-08	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sommario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale €	529.997,14	-173,53		529.823,61	392.675,80		137.147,81	48.842,54	88.305,27

**ENTE PER LO SVILUPPO DELL'IRRIGAZIONE E PER LA TRASFORMAZIONE
FONDIARIA IN PUGLIA, LUCANIA E IRPINIA (EIPLI)**

ESERCIZIO 2011

RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

UFFICIO DI GABINETTO
SERVIZIO AMMINISTRATIVO
UFFICIO FINANZE E CONTABILITA'

DECRETO N° **1518**
DEL **10 APR. 2012**

Oggetto: approvazione Rendiconto per l'esercizio finanziario 2011.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTO il Decreto Legge del 06/12/2011 n. 201, recante "Conversione in Legge 22/12/2011 n°214

VISTO la Legge del 24/02/2012 n. 14, recante "Conversione in Legge con modificazioni del Decreto – Legge 29/12/2011 n°216

VISTO il D.M. n. 11402 del 9/11/2011 di conferma delle funzioni a Commissario Straordinario;

VISTO il Rendiconto per l'esercizio finanziario 2011;

TENUTO CONTO che, ai sensi dell'art.38 del D.P.R. 27/02/2003 n.97, deve provvedere all'approvazione del suddetto documento, corredato dei seguenti allegati:

- rendiconto finanziario decisionale delle entrate e delle spese (all.9,art.39,c.1,lett.b);
- rendiconto finanziario gestionale delle entrate e delle spese (all.10,art.39,c.1,lett.b);
- conto economico (all.11,art.41,c.1);
- stato patrimoniale delle attività e passività (all.13,art.42,c.1);
- situazione amministrativa (all.15,art.45,c.1);
- consistenza del personale al 31/12/2011;

VISTA la proposta di Decreto prot.n°72/dg del 02 Aprile 2012 del Direttore Generale, corredata del promemoria del Servizio Amministrativo Ufficio Contabilità e Finanze prot. n°266 del 02 /04/2012 che presenta i seguenti risultati riepilogativi:

a) Avanzo finanziario di competenza (escluso le partite di giro)	€	8.402.890,78
b) Disavanzo di amministrazione	€	-2.466.701,599
c) Disavanzo economico	€	3.007

d) Deficit patrimoniale (disavanzo economico al 31/12/2011)	€	-8.867.209,84
---	---	---------------

VISTA la Relazione al Rendiconto per l'esercizio finanziario 2011;

RITENUTA la propria competenza, in virtù del D.M. innanzi indicato

DECRETA


Art.1. - le premesse formano parte integrante, sostanziale e necessaria del presente provvedimento, con ogni effetto in ordine agli atti presupposti e successivi;

Art.2. - di approvare il Rendiconto per l'esercizio finanziario 2011, che presenta i seguenti dati riassuntivi:

a) Avanzo finanziario di competenza (escluso le partite di giro)	€	8.402.890,78
b) Disavanzo di amministrazione	€	-2.466.101,59
c) Disavanzo economico	€	3.007.581,96
d) Deficit patrimoniale (disavanzo economico al 31/12/2011)	€	-8.867.209,84

Art.3 - di inviare il presente, unitamente alla Relazione al Bilancio e all'intero documento al Collegio dei Revisori per esame e parere e al Magistrato della Corte dei Conti.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
 Dott. Ing. Saverio Riccardi



RELAZIONE DEL COMMISSARIO AL RENDICONTO FINANZIARIO 2011

Il rendiconto finanziario dell'esercizio 2011, redatto in conformità delle norme del DPR 97/2003, presenta i seguenti risultati riepilogativi:

a) Avanzo finanziario di competenza escluse partite giro	€	8.402.890,78
b) Disavanzo di amministrazione	€	-2.466.101,59
c) Avanzo economico	€	3.007.581,96
d) Deficit patrimoniale (disavanzo economico al 31/12/2011)	€	-8.867.209,84

- a) L'*avanzo finanziario* di competenza, escluse le partite di giro, pari a € 8.402.890,78= deriva dalla differenza registrata nel corso dell'esercizio tra le somme impegnate ammontanti a € 24.839.824,41= e le entrate accertate ammontanti ad € 33.242.715,19=. In particolare si è registrato un avanzo di parte corrente di € 7.771.550,52= e un avanzo della parte in conto capitale di € 631.340,26= per complessive € 8.402.890,78=;
- b) il *disavanzo di amministrazione*, pari ad € 2.466.101,49= deriva dalla differenza, al 31/12/2011, tra i residui attivi pari a € 5.406.4338,24= e i residui passivi ammontanti a € 5.705.0956,95=, maggiorato della giacenza di cassa al 31 dicembre 2011 di € 520.517,12=;
- c) l'*avanzo economico* deriva dalla differenza tra il "Totale valori della produzione" e il "Totale costi" del *Conto economico (all.11)*, ammontante ad € 3.682.408,74=, oltre il "*Totale proventi ed oneri finanziari*" per € -199.394,81= detratte le imposte di esercizio di € 475.431,97=.
- d) il *deficit patrimoniale* è il risultato della somma algebrica tra i valori dell'attivo e del passivo dello Stato Patrimoniale, compreso l'avanzo economico di esercizio registrato nell'anno in corso (2011) pari a € 3.007.581,96=, quale risulta alla voce <totale patrimonio netto> delle Passività dello Stato patrimoniale.

I beni immobili, di proprietà dell'Ente, sono stati considerati nel conto patrimoniale al valore iniziale di acquisto incrementato delle somme, iscritte nei precedenti esercizi, per la ricostruzione della sede della Direzione Regionale Lucana a Potenza e per l'adeguamento e messa a norma degli impianti tecnici sugli altri immobili, per cui l'iscrizione nello "Stato patrimoniale - Attività - B)

Immobilizzazioni materiali, 1): Terreni e fabbricati - All.13", ammonta ad € 1.642.777,37=, al lordo dei fondi di ammortamento.

Il valore dei beni mobili, risulta di € 76.514,36 = al netto dei fondi di ammortamento.

Gli accertamenti di parte corrente ammontano a complessivi € 19.433.213,98= e comprendono le seguenti poste di entrate:

Contributo straordinario del Mi.P.A.F.	€	zero
Recuperi e rimborsi diversi	€	8.725,63
Recuperi dai dipendenti di somme assegnate	€	3.659,14
Interessi attivi su c.c. ed altre entrate	€	Zero
Fitti di immobili	€	69.952,68
Proventi per progettazione e realizzazione opere pubbliche	€	60.000,00
Compensi istruttorie tecniche	€	41.626,73
Entrate per il servizio di somministrazione idrica	€	19.309.249,80

Le entrate accertate per il servizio di somministrazione idrica presentano un incremento rispetto al 2010 di € 4.313.215,06=.

Relativamente all'importo per il servizio di somministrazione idrica, esso è così costituito:

- uso irriguo	€.	8.241.873,63=
- uso idroelettrico	€	0,00 =
- uso civile (potabile)	€.	7.794.086,67 =
- uso industriale	€.	3.213.289,50 =

Gli accertamenti assunti a tale titolo sono *stati* calcolati sulla base delle erogazioni della risorsa idrica effettuate e ripartite tra i vari usi come segue:

• uso civile	mc.	231.102.241
• uso irriguo	mc.	271.859.037
• uso industriale – ILVA e altri	mc.	27.891.594

i cui introiti costituiscono entrate non legate al principio del ristoro dei costi, ma con fatturazione delle effettive erogazioni, regolate dalle tariffe determinate in sede di Comitato per la gestione dell'Accordo di programma Puglia – Basilicata.

Rispetto agli accertamenti di parte corrente per € 19.433.213,98= i corrispondenti impegni ammontano ad € 11.661.663,46= con un avanzo di parte corrente, come precedentemente riferito, di € 7.771.550,52=.

Gli accertamenti in conto capitale ammontano a complessivi € 13.809.501,21= e comprendono le seguenti poste di entrate:

Alienazione beni mobili, etc.	€	Zero
Incassi per lavori ed espropriazioni	€	6.747,61
Riscossione crediti assicurativi per TFS	€	Zero
Riscossione crediti bancari per TFS	€	Zero
Assunzione mutui	€	5.317.059,01
Assunzione altri debiti finanziari	€	8.485.694,59

A fronte di tali accertamenti, gli impegni in conto capitale ammontano ad € 13.178.160,95=. L'avanzo di parte capitale è, pertanto, risultato di € 631.340,26=.

La consistenza del personale al 31/12/2011 è la seguente:

DIRIGENTI	0
AREA C	19
AREA B	27
AREA A	53
AREA X QUALIFICA PROFESSIONALE	6
OPERAI A TEMPO DETERMINATO	3
OPERAI A TEMPO INDETERMINATO	24
IMPIEGATI A TEMPO INDETERMINATO	8

Gli accantonamenti, per indennità di anzianità, per il personale di ruolo nonché per il personale operaio a tempo indeterminato, al 31/12/2011 risulta ammontare a 463mila Euro.

La spesa impegnata per il personale ha presentato, al termine dell'esercizio, i seguenti risultati:

• Stipendi ed altri assegni al personale	€	2.751.248,80
• Compensi al personale co contratto		
Idraulico Forestale	€	1.128.484,62
• Compensi incentivanti la produttività	€	1.407.780,06
• Contributi a carico Ente	€	1.690.791,31
• Indennità di missione	€	400.000,00
• Altre spese	€	<u>190.272,76</u>
Sommano	€	7.568.577,55

L'Ente, pertanto, nel corso dell'anno 2011 ha provveduto ad impegnare prevalentemente le spese obbligatorie riferite al personale, nonché quelle in regime di esercizio provvisorio, consentito dall'art.23 del D.P.R. n.97 del 27/02/2003.

Il bilancio corrente del 2011 risente ancora delle incertezze gestionali dovute al procrastinarsi di una gestione delle attività condizionata dall'incertezza normativa del futuro dell'ente. Il piano industriale redatto il 24 settembre del 2010 e trasmesso per l'approvazione al ministero vigilante prevede una gestione finanziaria dell'ente compatibile con ricavi che possano anche far fronte ad un ipotesi di accesso al credito per sanare la situazione debitoria derivante da contenziosi per omessi pagamenti causata dalla mancanza di liquidità. Nella situazione patrimoniale del bilancio economico patrimoniale, non si è proceduto all'iscrizione della passività potenziale derivante dai contenziosi in essere (stimata in Euro 49.277 mila) in considerazione che non è stata sbloccata la somma di Euro 24.400 mila, attualmente vincolata presso il MIPAF, nonché del fatto che l'Ente non ha prudenzialmente ritenuto opportuno procedere

alla
SRI
ZION

iscrizione dei potenziali crediti derivanti da contenzioni attivi con diversi soggetti pubblici per un ammontare prudenzialmente stimabile in complessivi Euro 41.140 mila.

La gestione economica e finanziaria risente di una carente gestione contabile amministrativa dell'ente dovuta anche al ridotto numero di professionalità dovuto principalmente ai pensionamenti già avvenuti e che continueranno nell'anno in corso a causa dell'elevata età media dei funzionari dell'Ente. Obiettivo della gestione corrente, alla luce della normativa vigente (D.L. 201/2011 art. 21 commi 10 e 11 e Legge n. 14/2012 art. 29/bis) sarà quello di assicurare regolare esercizio delle funzioni anche nei confronti di terzi, e pertanto, ove necessario, si porrà rimedio alle carenze precedentemente descritte, facendo ricorso a professionalità esterne o alla terzarizzazione delle attività.

In conclusione il rendiconto finanziario della gestione dell'anno 2011 ha consentito di abbattere di circa 6 milioni di euro la massa debitoria, di avere un avanzo economico di circa 400 mila euro in più rispetto a quello del 2010 e soprattutto un deficit patrimoniale inferiore di 3 milioni di euro rispetto all'anno precedente.

 **IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**
(Ing. Saverio Riccardi)

BILANCIO CONSUNTIVO

***RENDICONTO FINANZIARIO
DECISIONALE
2011
ALL. 9
(art.39, comma 1, lett.b)***

PARTE I

ENTRATE

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 45

Parte I - ENTRATA

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto Fondo iniziale di cassa presunto		0,00	1.403.195,23		0,00	1.084.378,41
	1 - TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
	1.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1.01.01	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DATORE DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.02 - CATEGORIA 02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.02.01	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	306.706,92	0,00	0,00	306.706,92	0,00	0,00
1.02.02	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.02 - CATEGORIA 02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	306.706,92	0,00	0,00	306.706,92	0,00	0,00
	1.03 - CATEGORIA 03 - ALTRE ENTRATE						
1.03.01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	23.561.737,71	19.350.876,53	8.178.762,55	16.845.161,17	14.996.034,73	8.280.456,19
1.03.02	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	66.432,70	69.952,68	28.972,32	23.754,21	91.413,31	48.734,82
1.03.03	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	251.422,34	12.384,77	19.092,30	247.847,09	34.104,39	30.529,14
1.03.04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.03 - CATEGORIA 03 - ALTRE ENTRATE	23.879.592,75	19.433.213,98	6.227.827,17	17.117.762,47	15.121.552,43	8.359.722,15
	TOTALE 1 - TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	24.186.299,67	19.433.213,98	6.227.827,17	17.424.669,59	15.121.552,43	8.359.722,15

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 45

Parte I - ENTRATA

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2011		ANNO FINANZIARIO 2010		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)
	2 - TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
	2.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI					
2.01.01	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	6.750,67	19.822,92
2.01.02	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.03	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.04	RISCOSSIONI CREDITI	4.855.663,23	6.747,61	473.035,35	4.622.673,93	190.281,94
	TOTALE 2.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	4.855.663,23	6.747,61	473.035,35	4.629.424,60	210.104,86
	2.02 - CATEGORIA 02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE					
2.02.01	TRASFERIMENTI DALLLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.02	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.04	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO (ASSICURATIVE BANCARI)	138.755,22	0,00	0,00	165.886,02	27.130,80
	TOTALE 2.02 - CATEGORIA 02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	138.755,22	0,00	0,00	165.886,02	27.130,80
	2.03 - CATEGORIA 03 - ACCENSIONE DI PRESTITI					
2.03.01	ASSUNZIONE DI MUTUI	4.137.924,75	5.317.059,01	2.996.567,57	1.081.933,37	4.341.079,66
2.03.02	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	8.485.694,59	8.485.694,59	0,00	10.410.727,25
2.03.03	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.03 - CATEGORIA 03 - ACCENSIONE DI PRESTITI	4.137.924,75	13.802.753,60	11.482.262,16	1.081.933,37	14.751.806,91
	TOTALE 2 - TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	8.132.343,20	13.809.501,21	11.955.287,62	5.877.243,99	14.985.042,67

Parte I - ENTRATA

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
4 - TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO							
4.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
4.01.01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.947.166,54	3.800.069,76	2.061.131,43	2.008.317,20	3.896.188,17	2.360.422,86
	TOTALE 4.01 - CATEGORIA 01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.947.166,54	3.800.069,76	2.061.131,43	2.008.317,20	3.896.188,17	2.360.422,86
	TOTALE 4 - TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	3.947.166,54	3.800.069,76	2.061.131,43	2.008.317,20	3.896.188,17	2.360.422,86
	<i>Riepilogo delle entrate per titolo</i>						
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	24.186.299,67	19.433.213,98	6.227.827,17	17.424.469,39	15.121.552,43	8.359.722,16
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	8.132.343,20	13.809.601,21	11.955.287,62	6.877.243,99	18.231.069,63	14.989.042,57
	TITOLO 3 - GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	3.947.166,54	3.800.069,76	2.061.131,43	2.008.317,20	3.896.188,17	2.360.422,86
	TOTALE	37.265.809,41	37.042.774,95	20.244.246,12	26.310.030,58	37.248.810,13	25.709.187,68
	<i>Avanzo di amministrazione utilizzato</i>		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	37.265.809,41	37.042.774,95	20.244.246,12	26.310.030,58	37.248.810,13	25.709.187,68

PARTE II

USCITE

Parte II - SPESA

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>		0,00		0,00		
	1 - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI						
	1.01 - CATEGORIA 01 - FUNZIONAMENTO						
1.01.01	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	152.207,80	113.046,00	66.499,68	96.893,94	57.702,04	
1.01.02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	4.083.203,95	7.588.577,55	5.931.361,52	2.325.683,98	5.815.573,60	
1.01.03	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	15.516.148,22	2.908.281,96	1.003.581,54	12.815.091,99	1.917.484,15	
	TOTALE 1.01 - CATEGORIA 01 - FUNZIONAMENTO	19.751.559,97	10.689.906,51	7.001.462,74	15.237.659,91	7.790.769,79	
	1.02 - CATEGORIA 02 - INTERVENTI DIVERSI						
1.02.01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.02.03	ONERI FINANZIARI	0,00	166.336,58	166.336,58	0,00	193.860,80	
1.02.04	ONERI TRIBUTARI	500.514,46	500.000,00	284.490,04	435.069,33	157.136,70	
1.02.05	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.02.06	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	4.304.429,30	405.421,37	746.180,78	4.681.810,33	707.377,19	
	TOTALE 1.02 - CATEGORIA 02 - INTERVENTI DIVERSI	4.804.943,76	1.071.757,95	1.197.007,40	5.116.979,66	1.058.374,89	
	TOTALE 1 - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	24.556.503,75	11.661.663,46	8.198.470,14	20.354.639,47	8.849.144,48	

Parte II - SPESA

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
2.01.01	2 - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE						
2.01.02	2.01 - CATEGORIA 01 - INVESTIMENTI						
2.01.01	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	8.890.598,43	5.805.918,41	4.150.805,90	5.589.511,41	6.808.946,33	3.507.859,31
2.01.02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	151,20	48.242,64	10.830,30	2.144,21	18.864,00	20.857,01
2.01.03	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.04	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.05	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	2.042.776,42	125.981,11	9.900,00	2.408.482,69	333.485,00	699.191,27
	TOTALE 2.01 - CATEGORIA 01 - INVESTIMENTI	10.933.526,06	5.982.142,16	4.171.536,20	8.000.138,31	7.161.295,33	4.227.907,59
2.02.01	2.02 - CATEGORIA 02 - ONERI COMUNI						
2.02.01	RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.02	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.04	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.05	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	8.295.438,62	7.186.018,79	7.186.018,79	8.295.438,62	10.498.500,25	10.498.500,25
	TOTALE 2.02 - CATEGORIA 02 - ONERI COMUNI	8.295.438,62	7.186.018,79	7.186.018,79	8.295.438,62	10.498.500,25	10.498.500,25
	TOTALE 2 - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	19.228.964,67	13.178.160,95	11.357.554,99	16.295.576,93	17.659.795,58	14.726.407,84

Parte II - SPESA

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
4	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO						
4.01	CATEGORIA 01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	6.857.846,68	3.446.262,38	1.570.899,10	4.367.444,26	3.896.188,17	1.814.819,44
	TOTALE 4.01 - CATEGORIA 01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	6.857.846,68	3.446.262,38	1.570.899,10	4.367.444,26	3.896.188,17	1.814.819,44
	TOTALE 4 - TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	6.857.846,68	3.446.262,38	1.570.899,10	4.367.444,26	3.896.188,17	1.814.819,44
	<i>Riepilogo delle spese per titolo</i>						
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	24.566.603,76	11.661.663,46	8.198.470,14	20.354.619,47	13.056.128,76	8.849.144,48
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	19.228.964,67	13.178.160,95	11.357.564,99	16.295.676,93	17.659.795,68	14.726.407,84
	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	6.857.846,68	3.446.262,38	1.570.899,10	4.367.444,26	3.896.188,17	1.814.819,44
	<i>Disavanzo di amministrazione</i>	50.643.316,10	28.286.086,79	21.126.924,23	41.017.640,66	34.612.112,61	25.390.371,76
			2.636.766,97			0,00	
	TOTALE GENERALE	50.643.316,10	31.122.873,76	21.126.924,23	41.017.640,66	34.612.112,61	25.390.371,76

***RENDICONTO FINANZIARIO
GESTIONALE
2011
ALL. 10
(art.39, comma 1, lett.b)***

PARTE I

ENTRATE

Conto Bilancio Entrata

Codice	Descrizione	Residui		Previsioni		Riscossioni		Rimasti da Riscuotere		Somme Accantate		Differenza rispetto alle previsioni	
		Comp.	Cassa	Variazioni		Da residui		Da residui		Da residui		In +	
				Residui Presunti	Residui effettivi	Definitive di comp.	Definitive di cassa	Da competenza	Totale riscossioni	Da competenza	Totale da riscuotere	Da competenza	Totale accantamenti
1.03.01.30715.0	ARRETRATI RISORSA IDRICA 1999/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.30716.0	ARRETRATI RISORSA IDRICA 2001/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.30717.0	COMPENSI PER ISTRUTTORIE TECNICHE E SORVEGLIANZA	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	41.626,73	41.626,73	41.626,73	41.626,73	0,00	28.373,27
	TOTALE 1.03.01 UPB 01 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	23.561.737,71	23.561.737,71	200.000,00	217.192,34	18.466.904,70	4.103.033,10	2.075.669,45	21.486.068,26	23.561.737,71	19.350.876,53	0,00	2.203.859,01
	1.03.02 UPB 02 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	42.047.834,75	42.030.642,41	200.000,00	217.192,34	42.030.642,41	6.178.762,55	6.178.762,55	36.733.861,68	42.812.614,24	3.086.930,64	0,00	35.861.879,66
1.03.02.30801.0	Affitti di immobili	66.432,70	66.432,70	0,00	0,00	79.952,68	146.385,38	14.333,85	52.098,65	66.432,70	69.952,68	0,00	0,00
1.03.02.30804.0	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI, DEPOSITI, CONTI CORRENTE E TESORERIA UNICA	79.952,68	146.385,38	0,00	0,00	146.385,38	29.972,32	29.972,32	106.413,06	136.385,38	136.385,38	0,00	116.413,06
	TOTALE 1.03.02 UPB 02 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	66.432,70	66.432,70	0,00	0,00	79.952,68	146.385,38	14.333,85	52.098,65	66.432,70	69.952,68	0,00	0,00
1.03.03 UPB 03 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		110.772,55	110.772,55	0,00	0,00	110.772,55	1.950,01	1.950,01	108.822,54	110.772,55	110.772,55	0,00	0,00
	Recuperti e rimborsi diversi	0,00	0,00	9.874,05	9.874,05	9.874,06	7.401,05	5.451,07	3.274,56	8.726,53	8.726,53	0,00	1.148,43
1.03.03.30802.0	RECUPERO DAI DIPENDENTI DI SOMME PERCEPITE CON ASSEGNAZIONE	140.649,79	140.649,79	0,00	0,00	140.649,79	8.092,08	8.092,08	132.617,71	140.649,79	140.649,79	0,00	0,00
	TOTALE 1.03.03 UPB 03 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	251.422,34	251.422,34	0,00	0,00	251.422,34	9.992,09	9.992,09	241.440,25	251.422,34	251.422,34	0,00	0,00
1.03.04 UPB 04 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		0,00	0,00	17.192,34	17.192,34	17.192,34	19.092,30	19.092,30	244.714,81	253.807,11	253.807,11	0,00	4.807,57
	ALTRE ENTRATE EVENTUALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.03.04 UPB 04 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	17.192,34	17.192,34	17.192,34	19.092,30	19.092,30	244.714,81	253.807,11	253.807,11	0,00	4.807,57
	TOTALE 1.03.04 UPB 04 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	17.192,34	17.192,34	17.192,34	19.092,30	19.092,30	244.714,81	253.807,11	253.807,11	0,00	4.807,57

Conto Bilancio Entrata

Codice	Descrizione	Previsioni				Riscossioni		Rimasti da riscuotere		Somme Accertate		Differenza rispetto alle previsioni	
		Residui Presunti		Verificazioni		Residui effettivi		Da restituirsi		Da restituirsi		In +	
		Iniziali di comp.	Iniziali di cassa	Verificazioni +	Verificazioni -	Definitive di comp.	Definitive di cassa	Totale da riscuotere	Totale accantonamenti	In +	In -	In +	In -
2.01.03.41301.0	REALIZZO TITOLI EMESSI E GARANTITI DALLO STATO, FONDARI ED ASSIMILATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.03.41302.0	REALIZZO DI ALTRI TITOLI DI CREDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.01.03 UPB 03 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.01.04 UPB 04 RISCOSSIONI CREDITI												
2.01.04.41401.0	INCASSO IMPORTO LAVORI ED ESPROPRIAZIONI PER REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE IN CONCESSIONE	4.855.663,23	555.336,92	0,00	0,00	4.855.663,23	466.292,75	4.389.370,48	4.855.663,23	6.747,61	0,00	0,00	548.589,31
2.01.04.41402.0	RECUPERO DA IMPRESE DI IMPORTO ANTICIPATO SU LA VORI APPALTI	5.410.900,15	0,00	0,00	0,00	5.410.900,15	473.035,36	4.936.864,79	4.862.410,84	0,00	0,00	0,00	4.937.864,79
2.01.04.41403.0	RITIRO DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.04.41404.0	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.04.41405.0	INCASSO SPESE GENERALI SOGGETTE A RENDICONTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.01.04 UPB 04 RISCOSSIONI CREDITI	4.855.663,23	555.336,92	0,00	0,00	4.855.663,23	466.292,75	4.389.370,48	4.855.663,23	6.747,61	0,00	0,00	548.589,31
	TOTALE 2.01 CATEGORIA 01 ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	4.855.663,23	555.336,92	0,00	0,00	4.855.663,23	466.292,75	4.389.370,48	4.855.663,23	6.747,61	0,00	0,00	548.589,31
	2.02 CATEGORIA 02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE												
	2.02.01 UPB 01 TRASFERIMENTI DALLO STATO												
2.02.01.51800.0	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	2.220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.220.000,00
	TOTALE 2.02 CATEGORIA 02 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	2.220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.220.000,00

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 45

Conto Bilancio Entrata

Codice	Descrizione	Residui			Previsioni		Riscossioni		Rimasti da riscossione		Somme Accertate		Differenza rispetto alle previsioni	
		Residui Presunti	Residui effettivi	Residui da riscossione	Variazioni +	Variazioni -	Da residui	Da competenza	Totale da riscossione	Da residui	Da competenza	Totale accertamenti	in +	in -
2.03.01.61901.0	ENTRATE PER SOMME DERIVANTI DA MUTUO QUINDICENNALE	135.545,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.545,48	0,00	0,00	135.545,48	0,00	0,00	
		6.265.705,59	0,00	0,00	0,00	166.314,84	3.986.717,57	3.986.717,57	0,00	0,00	3.986.717,57	0,00	2.432.673,33	
		6.401.251,07	0,00	0,00	0,00	166.314,84	3.986.717,57	3.986.717,57	0,00	0,00	3.986.717,57	0,00	6.234.936,43	
2.03.01.61902.0	ENTRATE PER SOMME DERIVANTI DA LAVORI ED ESPORTAZIONI DI CUI AL P.N.IRRIGUO	4.002.379,27	0,00	0,00	0,00	2.170.320,24	1.832.059,03	4.002.379,27	0,00	0,00	4.002.379,27	0,00	0,00	
		530.000,00	0,00	0,00	0,00	669.922,69	824.104,11	1.494.026,80	0,00	0,00	1.494.026,80	0,00	0,00	
		4.532.379,27	0,00	0,00	0,00	2.839.242,93	2.656.163,14	5.486.406,07	0,00	0,00	5.486.406,07	0,00	1.702.136,34	
2.03.01.61903.0	ENTRATE FONDI COMMISSARIO DELEGATO EMERGENZA AMBIENTALE BASILICATA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		11.493.841,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.493.841,90	
		11.493.841,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.493.841,90	
2.03.01.61904.0	ENTRATE PER ASSEGNAZIONI DA PARTE DELLO STATO A FRONTE DI SPESE DERIVANTI DA CONTENZIOSI IN ATTO E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 2.03.01 UPB 01 ASSUNZIONE DI MUTUI	4.137.924,75	0,00	0,00	0,00	2.170.320,24	1.887.604,51	4.137.924,75	0,00	0,00	4.137.924,75	0,00	0,00	
		18.289.547,49	0,00	0,00	0,00	826.237,33	4.490.921,68	5.317.059,01	0,00	0,00	5.317.059,01	0,00	13.926.616,26	
		22.427.472,24	0,00	0,00	0,00	2.996.557,67	6.458.426,19	9.464.993,76	0,00	0,00	9.464.993,76	0,00	19.430.914,67	
2.03.02 UPB 02 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI														
2.03.02.62001.0	ANTICIPAZIONI DEL CONTO CORRENTE DI TESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		25.000.000,00	0,00	0,00	0,00	8.485.694,59	8.485.694,59	8.485.694,59	0,00	0,00	8.485.694,59	0,00	16.514.305,41	
		25.000.000,00	0,00	0,00	0,00	8.485.694,59	8.485.694,59	8.485.694,59	0,00	0,00	8.485.694,59	0,00	16.514.305,41	
2.03.02.62002.0	ANTICIPAZIONI PER LAVORI IN CONCESSIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.03.02.62003.0	ASSUNZIONE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 2.03.02 UPB 02 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		25.000.000,00	0,00	0,00	0,00	8.485.694,59	8.485.694,59	8.485.694,59	0,00	0,00	8.485.694,59	0,00	16.514.305,41	
		25.000.000,00	0,00	0,00	0,00	8.485.694,59	8.485.694,59	8.485.694,59	0,00	0,00	8.485.694,59	0,00	16.514.305,41	
2.03.03 UPB 03 EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI														
2.03.03.63100.0	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 2.03.03 UPB 03 EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 2.03 CATEGORIA 03 ACCENSIONE DI PRESTITI	4.137.924,75	0,00	0,00	0,00	2.170.320,24	1.967.604,51	4.137.924,75	0,00	0,00	4.137.924,75	0,00	0,00	
		43.289.547,49	0,00	0,00	0,00	9.311.931,92	4.490.921,68	13.802.763,60	0,00	0,00	13.802.763,60	0,00	30.440.920,69	
		47.427.472,24	0,00	0,00	0,00	11.462.262,16	6.468.426,19	17.940.878,35	0,00	0,00	17.940.878,35	0,00	36.945.220,08	

Conto Bilancio Entrata

Codice	Descrizione	Previsioni				Riscossioni		Rimasti da riscuotere		Somme Accartate		Differenza rispetto alle previsioni	
		Residui Preesistenti		Variazioni		Residui effettivi		Da residui		Da residui		In +	
		Conto	Cassa	Variazioni +	Variazioni -	Definitivi di comp.	Definitivi di cassa	Da competenza	Totale riscossioni	Da competenza	Totale accartamenti	In +	In -
	TOTALE 2 TITOLO 2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	9.132.343,20	0,00	0,00	0,00	9.132.343,20	2.636.612,98	8.495.730,21	9.132.343,20	13.809.501,21	0,00	0,00	0,00
		46.064.884,41	0,00	0,00	0,00	46.064.884,41	9.318.674,53	4.490.826,68	13.809.501,21	964.026,80	0,00	0,00	33.209.410,00
		55.197.127,61	0,00	0,00	0,00	55.197.127,61	11.955.287,52	10.986.556,89	22.941.844,41	0,00	0,00	0,00	43.241.840,09
	3 TITOLO 3 GESTIONI SPECIALI												
	3.01 CATEGORIA 01 GESTIONI SPECIALI												
3.01.30001.0	GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 3.01 CATEGORIA 01 GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 3 TITOLO 3 GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4 TITOLO 4 PARTITE DI GIRO												
	4.01 CATEGORIA 01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO												
4.01.01.7201.0	ENTRATE PER IVA	1.770.642,62	403.084,03	0,00	0,00	2.173.726,65	164.491,10	2.009.235,55	2.173.726,65	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.508.935,76	0,00	0,00	0,00	1.508.935,76	375.483,34	1.470.878,56	1.846.371,92	337.436,14	0,00	0,00	0,00
		3.279.578,40	0,00	0,00	0,00	3.279.578,40	539.984,44	3.460.114,13	4.020.098,57	0,00	0,00	0,00	2.739.593,86
4.01.01.7202.0	ENTRATE PER RITENUTE ERARIALI	438.282,27	0,00	0,00	0,00	438.282,27	15.570,05	422.722,22	438.282,27	0,00	0,00	0,00	0,00
		120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	36.321,43	63.850,28	100.171,71	0,00	0,00	0,00	19.828,29
		558.282,27	0,00	0,00	0,00	558.282,27	51.881,48	486.572,90	538.483,98	0,00	0,00	0,00	806.400,79
4.01.01.7203.0	ENTRATE PER RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	487.871,74	0,00	0,00	0,00	487.871,74	3.654,91	484.216,83	487.871,74	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	1.400.000,00	412.656,41	178.926,79	591.583,20	0,00	0,00	0,00	808.416,80
		1.887.871,74	0,00	0,00	0,00	1.887.871,74	416.311,32	663.143,62	1.079.454,94	0,00	0,00	0,00	1.471.560,42

Conto Bilancio Entrata

Codice	Descrizione	Previsioni				Riscossioni		Rimasti da Riscuotere		Somme Accertate		Differenza rispetto alle previsioni	
		Residui Presunti Inizi di comp. Inizi di cassa	Variazioni		Residui effettivi Definitivi di cassa	Da competenza		Da residui Totale da Riscuotere	Da competenza Totale accertamenti	Da residui Totale accertamenti	in + in -	in + in -	
			Variazioni +	Variazioni -		Da competenza	Totale Riscossioni						
4.01.01.72204.0	ENTRATE PER COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.01.01.72205.0	ENTRATE PER FONDI SPESA ONERI CONTRATTUALI	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	
		5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	
4.01.01.72206.0	RISCOSSIONE DI SOMME DOVUTE PER CONTO DEL PERSONALE E DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	
		25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	
4.01.01.72207.0	ENTRATE PER CONTI SOSPESI E DIVERSI	17.246,59	0,00	17.246,59	0,00	0,00	17.246,59	17.246,59	17.246,59	0,00	0,00	0,00	
		400.000,00	0,00	400.000,00	35.931,17	0,00	35.931,17	35.931,17	35.931,17	0,00	0,00	364.068,83	
		417.246,59	0,00	417.246,59	35.931,17	0,00	17.246,59	53.177,76	53.177,76	0,00	0,00	381.315,42	
4.01.01.72208.0	ENTRATE PER CHIUSURA FONDO CASSA E SPESE ECONOMICI	36.000,16	0,00	36.000,16	0,00	0,00	36.000,16	36.000,16	36.000,16	0,00	0,00	0,00	
		51.645,69	0,00	51.645,69	0,00	0,00	862,57	862,57	862,57	0,00	0,00	50.783,12	
		87.645,85	0,00	87.645,85	0,00	0,00	36.882,73	36.882,73	36.882,73	0,00	0,00	87.645,85	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		20.658,28	0,00	20.658,28	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	858,28	
		20.658,28	0,00	20.658,28	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	658,28	
4.01.01.72209.0	ENTRATE PER RITENUTE ERARIALI DI TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE	794.029,13	0,00	794.029,13	198.471,80	0,00	597.557,33	794.029,13	794.029,13	0,00	0,00	0,00	
		1.601.930,00	0,00	1.601.930,00	800.541,22	0,00	404.597,87	1.205.139,19	1.205.139,19	0,00	0,00	396.790,81	
		2.395.858,13	0,00	2.395.858,13	997.013,02	0,00	1.002.155,30	1.999.168,32	1.999.168,32	0,00	0,00	1.398.945,11	
4.01.01.72210.0	RITENUTE PER IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		3.544.082,51	403.084,03	3.947.166,54	380.187,86	0,00	3.566.978,68	3.947.166,54	3.947.166,54	0,00	0,00	0,00	
		5.133.169,76	0,00	5.133.169,76	1.680.943,57	0,00	2.119.116,19	3.800.059,76	3.800.059,76	0,00	0,00	1.670.546,13	
		8.677.252,26	0,00	8.677.252,26	2.061.131,43	0,00	5.686.094,87	7.747.226,30	7.747.226,30	0,00	0,00	6.816.120,83	
		3.544.082,51	403.084,03	3.947.166,54	380.187,86	0,00	3.566.978,68	3.947.166,54	3.947.166,54	0,00	0,00	0,00	
		5.133.169,76	0,00	5.133.169,76	1.680.943,57	0,00	2.119.116,19	3.800.059,76	3.800.059,76	0,00	0,00	1.670.546,13	
		8.677.252,26	0,00	8.677.252,26	2.061.131,43	0,00	5.686.094,87	7.747.226,30	7.747.226,30	0,00	0,00	6.816.120,83	
		3.544.082,51	403.084,03	3.947.166,54	380.187,86	0,00	3.566.978,68	3.947.166,54	3.947.166,54	0,00	0,00	0,00	
		5.133.169,76	0,00	5.133.169,76	1.680.943,57	0,00	2.119.116,19	3.800.059,76	3.800.059,76	0,00	0,00	1.670.546,13	
		8.677.252,26	0,00	8.677.252,26	2.061.131,43	0,00	5.686.094,87	7.747.226,30	7.747.226,30	0,00	0,00	6.816.120,83	
		3.544.082,51	403.084,03	3.947.166,54	380.187,86	0,00	3.566.978,68	3.947.166,54	3.947.166,54	0,00	0,00	0,00	
		5.133.169,76	0,00	5.133.169,76	1.680.943,57	0,00	2.119.116,19	3.800.059,76	3.800.059,76	0,00	0,00	1.670.546,13	
		8.677.252,26	0,00	8.677.252,26	2.061.131,43	0,00	5.686.094,87	7.747.226,30	7.747.226,30	0,00	0,00	6.816.120,83	

Conto Bilancio Entrata

Codice	Descrizione	Residui Presunti		Previsioni		Rimessi da Riscuotere		Somme Accertate		Differenza rispetto alle previsioni	
		Comp.	Cassa	Verificati +	Verificati -	Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza	in +	in -
	Riepilogo delle entrate per TITOLO										
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 1 : ENTRATE CORRENTI	24.186.289,67	0,00	2.099.985,39	0,00	2.099.985,39	22.086.314,28	24.186.299,67	0,00	0,00	0,00
		18.566.049,72	217.192,34	18.566.048,72	217.192,34	4.127.841,76	15.305.372,20	19.433.213,98	3.085.930,84	2.218.766,58	
		42.752.349,39	217.192,34	42.752.349,39	217.192,34	6.227.827,17	37.391.686,46	43.619.513,65	0,00	36.524.522,22	
	TITOLO 2 : ENTRATE IN CONTO CAPITALE	9.132.343,20	0,00	9.132.343,20	0,00	2.636.612,96	6.495.730,21	6.132.343,20	0,00	0,00	0,00
		46.064.884,41	0,00	46.064.884,41	0,00	9.318.674,53	4.480.826,68	13.809.501,21	954.026,80	33.209.410,00	
		55.197.127,61	0,00	55.197.127,61	0,00	11.955.287,52	10.986.556,89	22.941.844,41	0,00	43.241.840,09	
	TITOLO 4 : PARTITE DI GIRO	3.544.082,51	403.084,03	3.947.166,54	0,00	3.947.166,54	3.585.978,68	3.947.166,54	0,00	0,00	0,00
		5.133.169,75	0,00	5.133.169,75	0,00	1.680.943,57	2.119.116,19	3.800.059,76	337.496,14	1.670.546,13	
		8.677.252,26	0,00	8.677.252,26	0,00	2.081.131,43	5.688.094,87	7.747.226,30	0,00	6.616.120,83	
	TOTALE	36.862.725,38	403.084,03	37.265.809,41	0,00	37.265.809,41	32.149.023,17	37.265.809,41	0,00	0,00	0,00
		69.764.103,88	217.192,34	69.764.103,88	217.192,34	15.127.459,88	21.915.315,07	37.042.774,95	4.377.393,78	37.088.722,71	
		106.626.728,26	217.192,34	106.626.728,26	217.192,34	20.244.246,12	54.064.338,24	74.305.584,36	0,00	86.382.483,14	
	Avanzo di amministrazione utilizzato										
	Fondo Iniziale di Cassa					0,00					
		1.403.195,23	0,00	1.403.195,23	0,00	1.403.195,23	1.403.195,23	1.403.195,23	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	36.862.725,38	403.084,03	37.265.809,41	0,00	37.265.809,41	32.149.023,17	37.265.809,41	0,00	0,00	0,00
		69.764.103,88	217.192,34	69.764.103,88	217.192,34	15.127.459,88	21.915.315,07	37.042.774,95	4.377.393,78	37.088.722,71	
		108.028.924,49	217.192,34	108.028.924,49	217.192,34	21.647.441,35	54.064.338,24	75.711.779,58	0,00	86.382.483,14	

PARTE II

USCITE

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Residui			Previsioni		Pagamenti			Rimasti da Pagare			Somme Impiegate			Differenza rispetto alle previsioni			
		Residui Presunti	Residui effettivi	Iniziali di comp. Cassa	Verificazioni		Da residui	Da competenza	Totale pagamenti	Da residui	Da competenza	Totale Impieghi	Da residui	Da competenza	Totale Impieghi	In +	In -	In +	In -
					Verificazioni +	Verificazioni -													
I TITOLO 1 USCITE CORRENTI																			
1.01 CATEGORIA 01 FUNZIONAMENTO																			
1.01.01 UPB 01 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE																			
1.01.01.10101.0	COMPENSI DI INDENNITA' E RIMBORSI ALL'ORGANO AMMINISTRATIVO	139.002,47	0,00	0,00	0,00	0,00	32.293,72	106.708,75	139.002,47	0,00	0,00	139.002,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.897,17	70.102,83	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		239.002,47	0,00	0,00	0,00	0,00	62.190,89	176.811,59	239.002,47	0,00	0,00	239.002,47	0,00	0,00	0,00	0,00	176.811,59	0,00	0,00
1.01.01.10102.0	COMPENSI INDENNITA' E RIMBORSI A COLLEGIO DEI REVISORI E DELEGATO DALLA CORTE DEI CONTI	13.205,33	0,00	0,00	0,00	0,00	3.727,12	9.478,21	13.205,33	0,00	0,00	13.205,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		13.046,00	0,00	0,00	0,00	0,00	581,67	12.464,33	13.046,00	0,00	0,00	13.046,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		26.251,33	0,00	0,00	0,00	0,00	4.308,79	21.942,54	26.251,33	0,00	0,00	26.251,33	0,00	0,00	0,00	0,00	21.942,54	0,00	0,00
1.01.01.111111.0	ARROTONDAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		162.207,80	0,00	0,00	0,00	0,00	36.020,84	116.186,96	162.207,80	0,00	0,00	162.207,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		113.046,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.478,84	82.567,16	113.046,00	0,00	0,00	113.046,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		266.263,80	0,00	0,00	0,00	0,00	66.499,68	198.764,12	266.263,80	0,00	0,00	266.263,80	0,00	0,00	0,00	0,00	198.764,12	0,00	0,00
1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO																			
1.01.02.10201.0	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	113.132,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.132,04	113.132,04	0,00	0,00	113.132,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2.940.630,57	0,00	0,00	0,00	0,00	2.751.248,80	0,00	0,00	0,00	2.751.248,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.381,77	0,00
		3.053.762,61	0,00	0,00	0,00	0,00	2.751.248,80	0,00	0,00	0,00	2.751.248,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302.513,81	0,00
1.01.02.10202.0	COMPENSI PERSONALE TEMPO DETERMINATO	38.322,86	0,00	0,00	0,00	0,00	27.744,24	10.578,62	38.322,86	0,00	0,00	38.322,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.132.346,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1.128.484,62	0,00	0,00	0,00	1.128.484,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.862,03	0,00
		1.170.669,51	0,00	0,00	0,00	0,00	1.156.228,86	10.578,62	1.166.807,48	0,00	0,00	1.166.807,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.440,85	0,00
1.01.02.10203.0	COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA'	921.410,27	0,00	0,00	0,00	0,00	23.847,12	897.563,15	921.410,27	0,00	0,00	921.410,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.407.780,06	0,00	0,00	0,00	0,00	591.879,43	815.800,63	1.407.780,06	0,00	0,00	1.407.780,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2.329.190,33	0,00	0,00	0,00	0,00	616.826,55	1.713.363,78	2.329.190,33	0,00	0,00	2.329.190,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.713.363,78	0,00
1.01.02.10204.0	ALTRE INDENNITA'	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		55.361,40	0,00	0,00	0,00	0,00	16.838,06	38.463,34	55.361,40	0,00	0,00	55.361,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311.372,93	88.627,07	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		455.361,40	0,00	0,00	0,00	0,00	328.270,99	127.090,41	455.361,40	0,00	0,00	455.361,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.090,41	0,00
1.01.02.10205.0	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	1.338.991,28	0,00	0,00	0,00	0,00	128.338,72	1.210.652,56	1.338.991,28	0,00	0,00	1.338.991,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.290.791,31	0,00	0,00	0,00	0,00	786.144,33	494.646,98	1.290.791,31	0,00	0,00	1.290.791,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2.629.782,59	0,00	0,00	0,00	0,00	924.483,05	1.705.299,54	2.629.782,59	0,00	0,00	2.629.782,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.705.299,54	0,00

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Previsioni				Pagamenti		Rimasti da Pagare		Somme impegnate		Differenza rispetto alle previsioni	
		Residui Presunti Comp. Casa	Residui effettivi Definitivi di cassa	Variazioni *		Da residui Da competenza Totale pagamenti	Da residui Da competenza Totale da Pagare	Da residui Da competenza Totale impegnate	In + In -	In + In -	In + In -	In + In -	
				Variazioni +	Variazioni -								
1.01.02.10207.0	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E ASSICURATIVO A CARICO DELL'ENTE SU OPERAI	974.695,51 400.000,00 1.374.695,51	974.695,51 400.000,00 1.374.695,51	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	2.505,39 98.916,04 102.421,43	972.180,12 300.083,96 1.272.274,08	974.695,51 400.000,00 1.374.695,51	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
1.01.02.10208.0	SVILUPPO DEL POTENZIALE PROFESSIONALE DELLE RISORSE UMANE	50.039,00 0,00 50.039,00	50.039,00 0,00 50.039,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	572,50 0,00 572,50	50.039,00 0,00 50.039,00	50.039,00 0,00 50.039,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
1.01.02.10209.0	INTERVENTI DI MUTUALITA' E QUALIFICAZIONE SOCIO-CULTURALE A FAVORE DEL PERSONALE	101.638,05 0,00 101.638,05	101.638,05 0,00 101.638,05	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	101.638,05 0,00 101.638,05	101.638,05 0,00 101.638,05	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
1.01.02.10210.0	INCENTIVO L.109/94 - COMPETENZE PROFESSIONALI	271.981,15 366.735,94 638.717,09	271.981,15 366.735,94 638.717,09	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 28.138,72 29.138,72	271.981,15 110.735,36 382.716,51	271.981,15 139.874,08 411.855,23	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
1.01.02.10211.0	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI (5,66% cod.10201)	148.842,13 280.000,00 428.842,13	148.842,13 280.000,00 428.842,13	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 17.125,88 17.125,88	148.842,13 1.308,30 150.150,43	148.842,13 18.434,18 167.276,31	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
1.01.02.10212.0	SPESE PER TICKET MENSA	18.790,26 31.392,00 50.182,26	18.790,26 31.392,00 50.182,26	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	6.064,74 0,00 6.064,74	12.725,52 31.392,00 44.117,52	18.790,26 31.392,00 50.182,26	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
	TOTALE 1.01.02 UPB 02 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	4.083.203,96 8.249.676,53 12.332.880,49	4.083.203,96 8.249.676,53 12.332.880,49	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	206.998,27 5.726.883,25 5.933.881,52	3.877.806,68 1.842.694,30 5.720.500,98	4.083.203,96 7.568.577,55 11.651.781,51	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
	1.01.03 UPB 03 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI												
1.01.03.10401.0	GESTIONE IMPIANTI DI CAPTAZIONE, RACCOLTA E GRANDE ADDUZIONE	10.371.653,12 4.508.665,51 11.598.375,30	10.371.653,12 4.508.665,51 11.598.375,30	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	215.205,60 267.284,06 482.489,66	10.156.447,52 1.131.727,23 11.288.174,75	10.371.653,12 1.999.011,28 11.770.664,41	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 1.418.728,22 9.424.959,64	
1.01.03.10402.0	GESTIONE IMPIANTI DI AZIENDE AGRONOMICHE E CAMPI SPERIMENTALI	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
1.01.03.10403.0	GESTIONE IMPIANTI DI DISTRIBUZIONE IRRIGUA	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
1.01.03.10404.0	SPESE DI INDAGINE, PROGETTAZIONE, DIREZIONE E COLLAUDO LAVORI IN CONCESSIONE	953.434,60 0,00 953.434,60	953.434,60 0,00 953.434,60	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	42.797,59 0,00 42.797,59	910.637,01 0,00 910.637,01	953.434,60 0,00 953.434,60	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
1.01.03.10405.0	ONERI DI GESTIONE PER ATTIVITA' DI RICERCA, SPERIMENTAZIONE E SVILUPPO	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
1.01.03.10406.0	SERVITU' PASSIVE E CANONI CONCESSIONI DIVERSE	3.710.978,86 0,00 3.710.978,86	3.710.978,86 0,00 3.710.978,86	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	3.710.978,86 0,00 3.710.978,86	3.710.978,86 0,00 3.710.978,86	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
	TOTALE 1.01.03 UPB 03 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	14.083.203,96 28.065.353,06 42.148.557,02	14.083.203,96 28.065.353,06 42.148.557,02	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	268.203,86 6.000.000,00 6.268.203,86	14.083.203,96 28.065.353,06 42.148.557,02	14.083.203,96 28.065.353,06 42.148.557,02	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Previsioni				Pagamenti		Rimasti da Pagare		Somme Impegnate		Differenza rispetto alle previsioni		
		Residui Presunti		Variazioni		Residui effettivi		De residui		De residui		In +		In -
		Iniziali di comp.	Iniziali di cassa	Variazioni +	Variazioni -	Definitive di comp.	Definitive di cassa	Da competenza	Totale da Pagare	Da competenza	Totale impegni	In +	In -	In -
1.01.03.10407.0	SPESA PER PRATICHE ESPROPRIATIVE E SISTEMAZIONE VOLTURE CATASTALI	97.778,14	0,00	0,00	0,00	97.778,14	0,00	97.778,14	97.778,14	97.778,14	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03.10408.0	FITTO LOCALI E SPESE CONDOMINIALI UFFICI PERIFERICI	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	3.268,65	0,00	3.268,65	0,00	0,00	0,00	1.731,35	
1.01.03.10409.0	MANUTENZIONE DI UFFICI, LOCALI, BENI MOBILI, MACCHINE D'UFFICIO E IMPIANTI GENERICI	53.058,84	0,00	0,00	0,00	53.058,84	8.513,89	44.544,95	53.058,84	0,00	0,00	0,00	395.845,89	
1.01.03.10410.0	MANUTENZIONE ESERCIZIO E LOCAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO ED AUTOVEICOLI IN USO	519.718,02	0,00	0,00	0,00	519.718,02	104.435,76	18.636,37	123.072,13	176.130,97	0,00	0,00	458.827,21	
1.01.03.10411.0	SPESA PER ENERGIA ELETTRICA ED ILLUMINAZIONE DEGLI UFFICI CENTRALI E PERIFERICI	2.997,38	0,00	0,00	0,00	2.997,38	2.997,38	0,00	2.997,38	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.01.03.10412.0	CANONI ACQUA E RACCOLTA RIFIUTI	21.600,00	0,00	0,00	0,00	21.600,00	16.251,00	2.672,04	18.923,04	0,00	0,00	0,00	13.076,96	
1.01.03.10413.0	SPESA PER APPROVVIGIONAMENTO COMBUSTIBILE PER RISCALDAMENTO	37.600,08	0,00	0,00	0,00	37.600,08	479,00	32.168,58	32.647,58	0,00	0,00	0,00	15.749,00	
1.01.03.10414.0	LIBRI, GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI DELL'ENTE	13.462,00	0,00	0,00	0,00	13.462,00	10.356,65	0,00	10.356,65	0,00	0,00	0,00	3.105,35	
1.01.03.10415.0	MATERIALI DI CONSUMO DIVERSI, CANCELLERIA E STAMPATI	78.000,00	0,00	0,00	0,00	78.000,00	17.872,40	8.651,35	26.523,75	0,00	0,00	0,00	52.476,25	
1.01.03.10416.0	GESTIONE SISTEMI INFORMATIVI	12.400,00	0,00	0,00	0,00	12.400,00	3.438,36	7.133,55	10.571,91	0,00	0,00	0,00	9.428,09	
1.01.03.10417.0	SPESE TELEFONICHE DI TELECOMUNICAZIONE, TELEGRAFICHE E POSTALI DELLE SEDI DELL'ENTE	81.600,00	0,00	0,00	0,00	81.600,00	7.071,49	82.215,71	89.287,20	0,00	0,00	0,00	42.312,80	
1.01.03.10418.0	PREMI SERVIZI ASSICURATIVI DIVERSI	10.146,16	0,00	0,00	0,00	10.146,16	14.362,47	10.146,16	14.362,47	0,00	0,00	0,00	189.179,21	
1.01.03.10419.0	SERVIZIO DI PULIZIA SEDI DELL'ENTE	25.289,13	0,00	0,00	0,00	25.289,13	15.159,60	13.129,53	28.289,13	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.01.03.10420.0	SERVIZI DI VIGILANZA, CUSTODIA E GUARDIANIA	98.000,00	0,00	0,00	0,00	98.000,00	24.587,28	1.358,39	25.945,67	0,00	0,00	0,00	71.568,00	
		121.945,67	0,00	0,00	0,00	121.945,67	24.587,28	25.770,39	50.357,67	0,00	0,00	0,00	97.358,39	

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Residui		Previsioni		Pagamenti		Rimasti da Pagare		Somme Impegnate		Differenza rispetto alle previsioni		
		Comp.	Cassa	Residui Presanti	Variazioni +	Variazioni -	Residui effettivi	Da residui	Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza	in +	in -
				inibiti di cassa			Definitivi di comp.	Totale da pagare	Totale da pagare	Totale da pagare	Totale Impegnati	Totale Impegnati	in +	in -
1.01.03.10421.0	SERVIZI DI TRASPORTO E FACCHINAGGIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.01.03.10422.0	SPESA PER GARE, COMMISSIONI, COMITATI, CONCORSI ACCERTAMENTI SANITARI ED ASSIMILABILI	6.200,00	6.200,00	0,00	0,00	6.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.200,00	
1.01.03.10423.0	MOSTRE, CONVEGNI, SPESE DI RAPPRESENTANZA, ASSOCIATIVE E DI SUPPORTO FUNZIONALE	6.199,45	6.199,45	0,00	5.000,00	1.199,45	0,00	0,00	1.199,45	1.199,45	1.199,45	0,00	0,00	
1.01.03.10424.0	SPESA PER SERVIZI ED ELABORATI TECNICI, TRADUZIONI, COPISTERIA E VARIE	24.549,51	24.549,51	0,00	0,00	24.549,51	0,00	0,00	23.993,87	24.549,51	24.549,51	0,00	0,00	
1.01.03.10425.0	SERVIZI PROFESSIONALI ESTERNI, NUCLEO DI VALUTAZIONE, TECNICI DI GESTIONE E VARIE	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	118.318,22	10.276,55	10.276,55	0,00	81.723,46	
1.01.03.10426.0	ATTIVITA' CONNESSE ALL'APPLICAZIONE DEL DECRETO LEGISLATIVO 62/6/94	20.502,54	20.502,54	0,00	0,00	20.502,54	0,00	0,00	20.502,54	20.502,54	20.502,54	0,00	0,00	
	TOTALE 1.01.03 UPB 03 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	16.521.148,22	16.521.148,22	0,00	6.000,00	15.516.148,22	0,00	0,00	15.126.389,89	15.516.148,22	15.516.148,22	0,00	0,00	
	TOTALE 1.01 CATEGORIA 01 FUNZIONAMENTO	18.766.589,97	18.766.589,97	0,00	6.000,00	18.761.589,97	0,00	0,00	19.120.362,33	18.761.589,97	18.761.589,97	0,00	0,00	
	1.02 CATEGORIA 02 INTERVENTI DIVERSI	14.831.588,06	14.831.588,06	1.058.800,00	1.691.928,00	14.198.242,06	0,00	0,00	4.219.660,41	10.589.905,51	10.589.905,51	0,00	3.608.336,55	
	1.02.01 UPB 01 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	31.306.184,69	31.306.184,69	1.058.500,00	1.691.928,00	30.872.866,69	0,00	0,00	23.340.002,74	30.341.466,48	30.341.466,48	0,00	23.671.395,95	
	1.02.01 UPB 01 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.02.01 UPB 01 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.02.01 UPB 01 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.02.03 UPB 03 ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.02.03.10701.0	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	166.336,58	166.336,58	0,00	83.663,42	
	TOTALE 1.02.03 UPB 03 ONERI FINANZIARI	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	166.336,58	166.336,58	0,00	83.663,42	

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Residui		Previdenti		Pagamenti		Rimasti da Pagare		Somme Impegnate		Differenza rispetto alle previsioni	
		Residui Presunti	Residui effettivi	Verificati +	Verificati -	Da residui	Da competenza	Totale	Da residui	Da competenza	Totale	In +	In -
		Iniziati di comp. Casa	Definitivi di comp. Casa										
1.02.06.11005.0	SPETTANZE STIP. DOVUTE AI DIP. PERIODO 2001 2002 2003 ASS. CON P.E.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.06.11007.0	ONERI APPLICAZIONE SENTENZA C. DI STATO	1.257.782,38	1.257.782,38	0,00	0,00	506.261,67	0,00	506.261,67	0,00	506.261,67	0,00	751.520,71	0,00
1.02.06.11008.0	ONERI PER LA DEFINIZIONE DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE - LEGGE 296/06 D.C. 620 DEL 27/3/07	1.257.782,38	1.257.782,38	0,00	0,00	506.261,67	0,00	506.261,67	0,00	506.261,67	0,00	751.520,71	0,00
1.02.06.11009.0	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE (ART. 17 DPR 97/2003)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.06.11010.0	FONDO RISCHI VERTENZE ED ALTRI ONERI (ART. 18 DPR 97/2003)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.02.06 UPB 06 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	4.304.429,30	4.304.429,30	380.000,00	0,00	506.261,67	0,00	3.045.646,92	3.045.646,92	3.552.908,69	0,00	751.520,71	0,00
	TOTALE 1.02 CATEGORIA 02 INTERVENTI DIVERSI	6.16.674,00	1.250.000,00	633.326,00	0,00	666.280,74	0,00	1.85.502,26	405.497,21	405.497,21	0,00	94.578,83	0,00
	TOTALE 1 TITOLO 1 USCITE CORRENTI	2.471.817,78	4.804.943,78	633.326,00	0,00	1.197.007,40	0,00	3.212.149,18	3.212.149,18	3.988.328,96	0,00	1.108.248,62	0,00
	2 TITOLO 2 USCITE IN CONTO CAPITALE	24.561.503,76	24.561.503,76	1.691.926,00	0,00	1.161.954,30	0,00	22.643.028,74	3.522.676,41	4.063.423,07	0,00	761.520,71	0,00
	2.01 CATEGORIA 01 INVESTIMENTI	15.448.242,06	15.448.242,06	1.691.926,00	0,00	7.036.516,84	0,00	4.635.147,52	1.071.767,95	1.071.767,95	0,00	178.242,06	0,00
	2.01.01.21	33.777.802,47	33.777.802,47	1.691.926,00	0,00	8.198.470,14	0,00	27.268.176,36	3.828.173,62	5.125.181,02	0,00	1.307.936,38	0,00
	2.01.01.21.101.0	6.954,26	6.954,26	0,00	0,00	6.702,00	0,00	252,26	252,26	6.954,26	0,00	0,00	0,00
	2.01.01.21.102.0	6.954,25	6.954,25	0,00	0,00	6.702,00	0,00	252,25	252,25	6.954,26	0,00	252,25	0,00
	2.01.01.21.103.0	3.389.964,24	3.389.964,24	0,00	0,00	316.752,68	0,00	3.073.211,66	3.073.211,66	3.389.964,24	0,00	0,00	0,00
	2.01.01.21.103.0	555.336,92	555.336,92	0,00	0,00	83.481,22	0,00	63.461,22	63.461,22	63.461,22	0,00	471.875,70	0,00
	2.01.01.21.103.0	3.945.301,16	3.945.301,16	0,00	0,00	316.752,58	0,00	3.186.572,88	3.186.572,88	3.473.425,46	0,00	3.628.548,58	0,00
	2.01.01.21.103.0	11.493.841,90	11.493.841,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.443.841,90	0,00
	2.01.01.21.103.0	11.493.841,90	11.493.841,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.443.841,90	0,00

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Residui		Previsioni		Pagamenti		Rimasti da Pagare		Somme Impegnate		Differenza rispetto alle previsioni			
		Comp.	Cassa	Residui Presunti	Variazioni +	Variazioni -	Residui effettivi	Da residui	Da competenza	Totale da Pagare	Da residui	Da competenza	Totale Impegnati	in +	in -
				inidati di comp.			Definitivi di comp.							in +	in -
	2.02.01 UPB 01 RIMBORSI DI MUTUI														
2.02.01.31601.0	RATEI E RIMBORSI DI MUTUI			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 2.02.01 UPB 01 RIMBORSI DI MUTUI			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2.02.02 UPB 02 RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE														
2.02.02.31700.0	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 2.02.02 UPB 02 RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2.02.03 UPB 03 RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI														
2.02.03.31900.0	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 2.02.03 UPB 03 RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2.02.04 UPB 04 RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI														
2.02.04.31900.0	RESTITUZIONE DI GESTIONE AUTONOME DI ANTICIPAZIONI			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 2.02.04 UPB 04 RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2.02.05 UPB 05 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI														
2.02.05.32001.0	ESTINZIONE DI ANTICIPAZIONI SU LAVORI IN CONCESSIONE			8.295.438,62	0,00	0,00	8.295.438,62	0,00	8.295.438,62	0,00	8.295.438,62	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 2.02.05 UPB 05 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI			8.295.438,62	0,00	0,00	8.295.438,62	0,00	8.295.438,62	0,00	8.295.438,62	0,00	0,00	8.295.438,62	

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Residui		Previsioni		Pagamenti		Rimasti da Pagare		Somme impegnate		Differenza rispetto alle previsioni			
		Comp.	Cassa	Residui Presunti	Variazioni +	Variazioni -	Residui effettivi	Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza	In +	In -
				Iniziali di comp. Iniziali di cassa			Definitive di comp. Definitive di cassa	Totale pagamenti	Totale da pagare	Totale impegni	Totale impegni	In +	In -		
2.02.05.22002.0	ESTINZIONE DI ANTICIPAZIONI DAL TESORIERE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	7.186.018,79	0,00	7.186.018,79	7.186.018,79	0,00	0,00	0,00	17.813.981,21	
				25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	7.186.018,79	0,00	7.186.018,79	7.186.018,79	0,00	0,00	0,00	17.813.981,21	
2.02.06.32003.0	ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 2.02.05 UPB 05 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI			25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	7.186.018,79	0,00	7.186.018,79	7.186.018,79	0,00	0,00	0,00	17.813.981,21	
				25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	7.186.018,79	0,00	7.186.018,79	7.186.018,79	0,00	0,00	0,00	17.813.981,21	
				33.295.438,62	0,00	33.295.438,62	7.186.018,79	0,00	8.295.438,62	15.481.457,41	0,00	0,00	0,00	26.109.419,83	
	TOTALE 2.02 CATEGORIA 02 ONERI COMUNI			8.295.438,62	0,00	8.295.438,62	0,00	0,00	8.295.438,62	8.295.438,62	0,00	0,00	0,00	0,00	
				25.000.000,00	0,00	25.000.000,00	7.186.018,79	0,00	8.295.438,62	15.481.457,41	0,00	0,00	0,00	17.813.981,21	
				33.295.438,62	0,00	33.295.438,62	7.186.018,79	0,00	8.295.438,62	15.481.457,41	0,00	0,00	0,00	26.109.419,83	
	TOTALE 2 TITOLO 2 USCITE IN CONTO CAPITALE			19.228.964,67	0,00	19.228.964,67	3.194.887,34	16.034.067,33	19.228.964,67	19.228.964,67	0,00	0,00	0,00	0,00	
				46.345.905,10	1.050.000,00	46.345.905,10	8.162.667,66	5.015.503,30	13.178.160,95	13.178.160,95	0,00	0,00	0,00	33.167.744,15	
				65.574.869,76	1.050.000,00	65.574.869,76	11.367.564,98	21.049.570,83	32.407.125,62	32.407.125,62	0,00	0,00	0,00	54.217.314,77	
	4 TITOLO 4 PARTITE DI GIRO														
	4.01 CATEGORIA 01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO														
	4.01.01 UPB 01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO														
4.01.01.42101.0	USCITE PER IVA			4.422.894,66	409.033,69	4.832.028,35	47.497,24	4.784.531,11	4.832.028,35	4.832.028,35	0,00	0,00	0,00	0,00	
				1.608.933,78	0,00	1.608.933,78	16.886,32	1.475.688,22	1.492.574,54	1.492.574,54	0,00	0,00	0,00	16.361,24	
				5.931.930,44	0,00	5.931.930,44	64.383,56	5.260.219,33	6.324.602,89	6.324.602,89	0,00	0,00	0,00	5.867.546,88	
4.01.01.42102.0	USCITE PER RITENUTE ERARIALI			437.973,92	0,00	437.973,92	20.016,13	417.957,79	437.973,92	437.973,92	0,00	0,00	0,00	0,00	
				120.000,00	0,00	120.000,00	36.321,43	63.850,26	100.171,71	100.171,71	0,00	0,00	0,00	19.828,29	
				567.973,92	0,00	567.973,92	56.337,56	481.808,07	538.145,63	538.145,63	0,00	0,00	0,00	601.636,36	
4.01.01.42103.0	USCITE PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI			687.981,35	0,00	687.981,35	31.253,84	656.727,51	687.981,35	687.981,35	0,00	0,00	0,00	0,00	
				1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	337.009,63	254.573,57	591.583,20	591.583,20	0,00	0,00	0,00	808.416,80	
				635.616,11	0,00	635.616,11	366.263,47	911.301,06	1.279.564,56	1.279.564,56	0,00	0,00	0,00	267.352,64	
4.01.01.42104.0	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.01.01.42105.0	USCITE PER ONERI CONTRATTUALI			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.01.01.42106.0	USCITE PER SOMME DOVUTE PER CONTO DEL PERSONALE E TERZI			19.538,27	0,00	19.538,27	3.651,45	15.886,82	19.538,27	19.538,27	0,00	0,00	0,00	0,00	
				400.000,00	0,00	400.000,00	35.931,17	0,00	35.931,17	35.931,17	0,00	0,00	0,00	364.068,83	
				419.538,27	0,00	419.538,27	39.582,62	15.886,82	55.469,44	55.469,44	0,00	0,00	0,00	379.855,65	

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Residui		Previsioni		Pagamenti		Riporti da Pagare		Somme Impegnate		Differenza rispetto alle previsioni		
		Comp.	Cassa	Residui Presunti	Variazioni +	Variazioni -	Residui effettivi	Da residui	Da competenza	Totale Impegni	Da residui	Da competenza	in +	in -
				Iniziati di comp.			Definitivi di comp.	Totale pagamenti	Totale da Pagare	Totale Impegni	Totale Impegni	Totale Impegni	in +	in -
4.01.01.42107.0	USCITE PER CONTI SOSPESI E DIVERSI			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				51.645,69	0,00	51.645,69	862,57	0,00	862,57	862,57	0,00	0,00	50.783,12	
				51.645,69	0,00	51.645,69	862,57	0,00	862,57	862,57	0,00	0,00	50.783,12	
4.01.01.42108.0	USCITA PER APERTURA FONDO CASSA E SPESE ECONOMICI			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				20.658,28	0,00	20.658,28	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	658,28	
				20.658,28	0,00	20.658,28	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	658,28	
4.01.01.42109.0	USCITE PER RITENUTE ERARIALI SU TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE			880.324,79	0,00	880.324,79	306.003,82	574.320,97	880.324,79	880.324,79	0,00	0,00	0,00	
				1.601.930,00	0,00	1.601.930,00	715.465,50	489.673,59	1.205.139,19	1.205.139,19	0,00	0,00	396.790,81	
				1.029.889,55	0,00	1.029.889,55	1.021.469,32	1.063.994,66	2.085.463,98	2.085.463,98	0,00	0,00	8.420,23	
				6.448.812,99	409.033,69	6.857.846,68	408.422,48	6.449.424,20	6.857.846,68	6.857.846,68	0,00	0,00	0,00	
				5.133.169,76	0,00	5.133.169,76	1.162.476,62	2.283.786,76	3.446.262,38	3.446.262,38	0,00	0,00	1.686.907,37	
				8.677.252,26	0,00	8.677.252,26	1.570.899,10	8.733.209,96	10.304.109,06	10.304.109,06	0,00	0,00	7.106.353,16	
				6.448.812,99	409.033,69	6.857.846,68	408.422,48	6.449.424,20	6.857.846,68	6.857.846,68	0,00	0,00	0,00	
				5.133.169,76	0,00	5.133.169,76	1.162.476,62	2.283.786,76	3.446.262,38	3.446.262,38	0,00	0,00	1.686.907,37	
				8.677.252,26	0,00	8.677.252,26	1.570.899,10	8.733.209,96	10.304.109,06	10.304.109,06	0,00	0,00	7.106.353,16	
				6.448.812,99	409.033,69	6.857.846,68	408.422,48	6.449.424,20	6.857.846,68	6.857.846,68	0,00	0,00	0,00	
				5.133.169,76	0,00	5.133.169,76	1.162.476,62	2.283.786,76	3.446.262,38	3.446.262,38	0,00	0,00	1.686.907,37	
				8.677.252,26	0,00	8.677.252,26	1.570.899,10	8.733.209,96	10.304.109,06	10.304.109,06	0,00	0,00	7.106.353,16	

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Residui				Previsioni				Pagamenti			Rimasti da Pagare			Somme Impegnate			Differenze rispetto alle previsioni										
		Comp.		Casa		Variazioni +		Variazioni -		Residui definitivi		Da residui		Da competenza		Totale da Pagare		Da residui		Da competenza		Totale Impegni		in +		in -			
		Initiali di comp.	Finali di comp.	Initiali di casa	Finali di casa	Variazioni +	Variazioni -	Definitive di comp.	Definitive di casa	Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza	Da residui	Da competenza		
	Riepilogo delle spese per TITOLO																												
	TITOLO 1 : USCITE CORRENTI	24.561.603,75	15.448.242,06	33.777.802,47	1.891.926,00	1.891.926,00	5.000,00	0,00	24.566.503,75	15.448.242,06	33.777.802,47	7.036.515,84	8.198.470,14	4.625.147,62	27.288.176,36	22.643.028,74	23.804.983,04	11.661.663,46	35.466.646,50	19.228.964,67	13.178.160,95	32.407.125,62	0,00	0,00	0,00	0,00	751.520,71	3.786.878,60	25.578.932,33
	TITOLO 2 : USCITE IN CONTO CAPITALE	19.228.984,67	46.345.905,10	66.574.868,76	1.050.000,00	1.050.000,00	0,00	0,00	19.228.984,67	46.345.905,10	66.574.868,76	3.194.897,34	11.367.554,99	8.162.657,65	21.049.570,63	18.034.067,33	19.228.964,67	3.446.262,38	32.407.125,62	13.178.160,95	32.407.125,62	0,00	0,00	0,00	0,00	33.167.744,15	54.217.314,77	0,00	
	TITOLO 4 : PARTITE DI GIRO	6.448.812,98	5.133.189,75	8.677.252,25	408.033,69	0,00	0,00	0,00	6.857.846,66	5.133.189,75	8.677.252,25	408.033,69	1.192.476,62	1.570.899,10	8.449.424,20	2.283.785,76	6.857.846,66	10.304.109,06	10.304.109,06	10.304.109,06	10.304.109,06	10.304.109,06	0,00	0,00	0,00	0,00	1.686.807,37	7.106.353,18	0,00
	TOTALE	50.239.281,41	66.927.316,91	108.029.924,48	409.033,69	2.741.926,00	5.000,00	0,00	50.643.315,10	66.927.316,91	108.029.924,48	4.765.274,12	21.126.924,23	16.361.650,11	57.050.956,95	45.126.520,27	49.891.794,39	28.286.086,79	78.177.891,18	49.891.794,39	38.641.230,12	86.903.000,26	0,00	0,00	0,00	0,00	751.520,71	38.641.230,12	86.903.000,26
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	2.836.786,97			0,00		0,00	2.836.786,97																					
	TOTALE GENERALE	50.239.281,41	68.764.103,88	108.029.924,48	409.033,69	2.741.926,00	5.000,00	0,00	50.643.315,10	69.784.103,88	108.029.924,48	4.765.274,12	21.126.924,23	16.361.650,11	57.050.956,95	45.126.520,27	49.891.794,39	28.286.086,79	78.177.891,18	49.891.794,39	38.641.230,12	86.903.000,26	0,00	0,00	0,00	0,00	751.520,71	38.641.230,12	86.903.000,26

Situazione Amministrativa Esercizio 2011

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			1.403.195,23
Riscossioni	in c/competenza	15.127.459,88	
	in c/residui	5.116.786,24	20.244.246,12
Pagamenti	in c/competenza	16.361.650,11	
	in c/residui	4.765.274,12	21.126.924,23
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			520.517,12
Residui attivi	in c/competenza	21.915.315,07	
	in c/residui	32.149.023,17	54.064.338,24
Residui passivi	in c/competenza	11.924.436,68	
	in c/residui	45.126.520,27	57.050.956,95
Disavanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			2.466.101,59

CONTO ECONOMICO

Descrizione	ANNO 2011		ANNO 2010	
	Paziali	Totali	Paziali	Totali
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Proventi e corrispettivi per la produzione e delle prestazione e/o servizi		19.309.249,80		14.996.034,74
Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso e semilavorati		-		-
Variazione lavori in corso su ordinazione		-		-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		-		-
Altri ricavi e proventi		123.964,18		214.802,24
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		19.433.213,98		15.210.836,98
COSTI DELLA PRODUZIONE:				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-
per servizi		2.618.872,56		4.520.523,89
per godimento beni di terzi		819.907,07		38.834,70
per il personale:		8.030.790,55		7.906.678,57
a) salari e stipendi	5.445.821,74		6.048.506,39	
b) oneri sociali	1.690.791,31		1.261.004,05	
c) trattamento di fine rapporto	462.213,00		-	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		333.485,00	
e) altri costi	431.964,50		263.683,13	
Ammortamenti e svalutazioni:		4.281.235,06		48.842,54
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.412,09		5.463,00	
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	31.816,99		43.379,54	
c) altre svalutazioni immobilizzazioni	-		-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	4.238.005,98		-	
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-
Accantonamento per rischi		-		-
Accantonamento ai fondi oneri		-		-
Oneri diversi di gestione		-		-
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		15.750.805,24		12.514.879,70
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		3.682.408,74		2.695.957,28
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Proventi da partecipazioni		-		-
Altri proventi finanziari		-		1.064,38
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-		1.064,38	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
d) proventi diversi dai precedenti	-		-	
Interessi ed altri oneri finanziari		(199.394,81)		(193.860,80)
Utili e/o perdite su cambi		-		-
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		(199.394,81)		(192.796,42)
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
Rivalutazioni		-		-
a) di partecipazioni	-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
Svalutazioni		-		-
a) di partecipazioni	-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-	
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE		-		-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
Proventi straordinari		-		-
Oneri straordinari		-		-
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		-		-
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		-		-
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE		-		-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		3.483.013,93		2.503.160,86
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		475.431,97		222.398,35
RISULTATO ESERCIZIO		3.007.581,96		2.280.762,51

STATO PATRIMONIALE		
ATTIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010
CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO	306.706,92	306.706,92
IMMOBILIZZAZIONI		
<i>Immobilizzazioni immateriali:</i>		
Costi di impianto e di ampliamento	-	-
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione opere dell'ingegno	15.037,91	18.050,00
Concessioni licenze e marchi	-	-
Avviamento	-	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Manutenzioni straordinarie e migliore beni di terzi	-	-
Altre	-	-
TOTALE	15.037,91	18.050,00
<i>Immobilizzazioni materiali:</i>		
Terreni e fabbricati	1.642.777,37	1.642.777,37
Impianti e macchinari	25.100,54	-
Attrezzature industriali e commerciali	-	-
Automezzi e monomezzi	-	-
Immobilizzazioni in corso	-	-
Diritti reali di godimento	-	-
Altri beni	506.698,80	503.987,00
Fondi di ammortamento	(2.098.062,36)	(2.066.245,37)
TOTALE	76.514,35	80.519,00
<i>Immobilizzazioni finanziarie:</i>		
Partecipazioni in:		
a) Imprese controllate	-	-
b) Imprese collegate	12.000,00	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
e) altri enti	-	-
Crediti verso:		
a) Imprese controllate	-	-
b) Imprese collegate	-	-
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	-	-
d) verso altri	-	-
Altri Titoli	-	-
Crediti finanziari diversi	-	-
TOTALE	12.000,00	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	103.552,26	98.569,00
ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>Rimanenze:</i>		
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
lavori in corso	-	-
Prodotti finiti	-	-
acconti	-	-
TOTALE	-	-
<i>Residui attivi, con separata indicazione di quelli esigibili oltre l'esercizio</i>		
Verso utenti, clienti	31.706.598,99	22.763.163,72
Verso iscritti, soci e terzi	-	-
verso imprese controllate e collegate	-	-
verso lo Stato ed altri Enti pubblici	10.984.540,61	5.654.237,22
Crediti tributari	-	-
Imposte anticipate	-	-
Crediti verso altri	11.140.768,73	8.138.617,52
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Partecipazioni in imprese controllate	-	-
Partecipazioni in imprese collegate	-	-
Altre partecipazioni	-	-
Altri titoli	-	-
TOTALE	53.831.908,33	36.556.018,46
<i>Disponibilità liquide:</i>		
Depositi bancari e postali	520.517,09	1.403.195,23
Assegni	-	-
Denaro e valori in cassa	-	-
TOTALE	520.517,09	1.403.195,23
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	54.352.425,42	37.959.213,69
RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi	-	-
Risconti attivi	-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI	-	-
TOTALE ATTIVO	54.762.684,60	38.364.489,61

XVII LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI – DOC. XV, N. 45

PASSIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010
PATRIMONIO NETTO		
Fondo di dotazione	(14.155.554,31)	(14.155.554,31)
Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	-	-
Riserva di rivalutazione	-	-
Contributi a fondo perduto	-	-
Contributi per ripiano disavanzi	-	-
Riserve Staturarie	-	-
Altre riserve (distintamente indicate)	-	-
Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	2.280.762,51	-
Avanzo (disavanzo) economico dell'esercizio	3.007.581,96	2.280.762,51
TOTALE PATRIMONIO NETTO	(8.867.209,84)	(11.874.791,80)
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
per contributi a destinazione vincolata	-	-
per contributi indistinti per la gestione	-	-
per contributi in natura	-	-
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	-	-
FONDI RISCHI E ONERI		
Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	-	-
per imposte	-	-
per altri rischi ed oneri futuri	-	-
per ripristino investimenti	-	-
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	-	-
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
Fondo TFR	2.223.671,26	1.887.439,37
REDISUI PASSIVI, con separata indicazione di quelli esigibili oltre l'esercizio		
Obbligazioni	-	-
Debiti verso banche	3.513.002,26	-
Debiti v/altri finanziatori	-	-
Acconti	-	-
Debiti v/fornitori	16.639.920,56	15.521.148,22
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
Verso imprese controllate, collegate e controllanti	-	-
Debiti tributari	1.426.785,66	500.514,48
Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.977.573,62	2.313.686,79
Debiti v/iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	-	-
Debiti v/Stato ed altri Enti pubblici	13.612.497,63	8.295.438,62
Debiti diversi	23.236.443,45	21.721.053,93
TOTALE DEBITI	61.406.223,18	48.351.842,04
RATEI E RISCOINTI		
Ratei passivi	-	-
Risconti passivi	-	-
Aggio sui prestiti	-	-
Riserve Tecniche	-	-
TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI	-	-
TOTALE PASSIVO	54.762.684,60	38.364.489,61



**ENTE PER LO SVILUPPO DELL'IRRIGAZIONE E LA TRASFORMAZIONE FONDIARIA IN
PUGLIA, LUCANIA ED IRPINIA
B A R I**

Ente pubblico non economico vigilato dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali

**PROGRESSIONE DEL DISAVANZO / AVANZO NEL CORSO DEGLI ESERCIZI
a partire dall'introduzione dell'euro**

Disavanzo economico al 31/12/2002		37.438.693,42
Disavanzo economico esercizio 2003	12.404.001,18	
Disavanzo economico al 31/12/2003		49.842.694,60
Disavanzo economico esercizio 2004	892.303,41	
Disavanzo economico al 31/12/2004		48.950.391,19
Disavanzo economico esercizio 2005	1.198.193,37	
Disavanzo economico al 31/12/2005		47.752.197,82
Disavanzo economico esercizio 2006	6.058.906,94	
Disavanzo economico al 31/12/2006		58.811.104,76
Disavanzo economico esercizio 2007	3.671.411,16	
Disavanzo economico al 31/12/2007		50.139.693,60
Disavanzo economico esercizio 2008	2.254.884,39	
Disavanzo economico al 31/12/2008		52.394.577,99
Disavanzo economico esercizio 2009	3.406.072,81	
Disavanzo economico al 31/12/2009		48.988.505
Disavanzo economico esercizio 2010	2.280.762,51	
Disavanzo economico al 31/12/2010		46.707.743
Disavanzo economico esercizio 2011	3.007.581,96	
Disavanzo economico al 31/12/2011		43.700.161



**ENTE PER LO SVILUPPO DELL'IRRIGAZIONE E LA TRASFORMAZIONE FONDIARIA IN
PUGLIA, LUCANIA ED IRPINIA
B A R I**

Ente pubblico non economico vigilato dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali

CONSISTENZA DEL PERSONALE ALLA DATA DEL 31/12/2011

DIRIGENTI	0
AREA C	19
AREA B	27
AREA A	53
AREA X QUALIFICA PROFESSIONALE	6
OPERAI A TEMPO DETERMINATO	3
OPERAI A TEMPO INDETERMINATO	24
IMPIEGATI AGRICOLI A TEMPO INDETERMINATO	8
Totale	140

***NOTA INTEGRATIVA AL
RENDICONTO FINANZIARIO AL
31/12/2011***

**ENTE PER L'IRRIGAZIONE E LA TRASFORMAZIONE FONDIARIA IN PUGLIA LUCANIA ED IRPINIA****Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2011**

(Gli importi sono espressi in Euro migliaia, se non diversamente indicato)

SEZIONE 1 – CRITERI DI FORMAZIONE E STRUTTURA DEL BILANCIO

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

In particolare sono state rispettate le regole generali riguardanti il bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis.) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal D.Lgs 17 gennaio 2003 n. 6, opportunamente integrati per tener conto della particolare natura di alcune voci tipiche degli enti pubblici non economici quale è l'Ente Irrigazione.

SEZIONE 2 – CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

La valutazione delle voci è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo. Tali criteri sono stati applicati nei limiti della loro compatibilità con la natura dell'ente e le caratteristiche dell'attività esercitata.

I criteri di valutazione adottati per le singole poste sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile e non modificate rispetto il precedente esercizio. In particolare i criteri adottati sono stati i seguenti:

- **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

Qualora si riscontri una riduzione durevole delle condizioni di utilizzo futuro, questa viene riflessa nel bilancio d'esercizio attraverso idonea svalutazione. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della

svalutazione è ripristinato il valore originario. Al riguardo si precisa che nel corso dell'esercizio 2011 non sono state operate riduzioni di valore, se non quelle connesse agli ammortamenti dell'esercizio.

Gli ammortamenti sono stati effettuati tenendo conto della prevedibile vita utile. In particolare relativamente ai diritti di brevetto e diritti simili sono effettuati in tre anni.

- **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico.

Il valore delle immobilizzazioni materiali è sistematicamente ridotto in ciascun esercizio sulla base di aliquote di ammortamento determinate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità d'utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	20%
Mobili e macchine d'ufficio	10%

- **Crediti**

I crediti sono iscritti tra le attività al valore di presumibile realizzo.

- **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide alla fine dell'esercizio corrispondono alle disponibilità presenti presso il conto di tesoreria e sono iscritte al loro valore nominale.

- **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo trattamento di fine rapporto riflette l'effettivo debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio.

- **Fondi rischi ed oneri**

Sono iscritti in bilancio in base alla migliore stima, tenuto conto degli elementi conoscitivi a disposizione, delle passività e degli oneri specifici di esistenza certa e probabile, per i quali tuttavia non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli impegni assunti e degli elementi a disposizione.

Con riferimento ai fondi rischi ed oneri, si fa presente che nel mese di novembre 2011 è stato effettuato un aggiornamento della situazione dei contenziosi già riportata nel Piano Industriale 2011 – 2015 presentato al Ministero vigilante e in attesa di approvazione. Da tale ricognizione è emerso un potenziale rischio di indebitamento quantificato in Euro 49.277 mila circa. Il citato importo non risulta iscritto nell'apposita voce del fondo rischi ed oneri in considerazione che non è stata sbloccata la somma di Euro 24.400 mila, attualmente vincolata presso il MIPAF, nonché del fatto che l'Ente non ha prudenzialmente ritenuto opportuno procedere alla iscrizione dei potenziali crediti derivanti da contenzioni attivi con diversi soggetti pubblici per un ammontare prudenzialmente stimabile in complessivi Euro 41.140 mila.

- **Debiti**
I debiti sono iscritti al valore nominale
- **Imposte sul reddito**
Le imposte sul reddito sono state determinate sulla base della migliore stima del reddito imponibile nel rispetto delle norme e delle aliquote vigenti alla data di chiusura dell'esercizio.
- **Riconoscimento dei ricavi e dei costi**
I ricavi ed i costi sono rilevati nel conto economico secondo il principio di competenza temporale. I ricavi relativi all'erogazione della risorsa idrica, sono riconosciuti al momento del passaggio di proprietà che generalmente coincide col momento del prelievo da parte degli utenti.

SEZIONE 3 – MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Nei paragrafi successivi è riportata la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Immobilizzazioni immateriali:

Descrizione	Importi (Euro/000)
Consistenza iniziale	18
Incrementi per acquisizioni	8
Decrementi per dismissioni/alienazioni	0
Ammortamento dell'esercizio	(11)
Consistenza finale	15

La voce si riferisce alle concessioni, licenze, marchi e diritti simili.
L'incremento dell'esercizio è riconducibile all'acquisto di nuovo software.

Immobilizzazioni materiali:

Descrizione	Consistenza iniziale del valore netto contabile	Incrementi (Decrementi) dell'esercizio	Ammortamenti 2011	Consistenza finale del valore netto contabile
Terreni e Fabbricati	0	0	0	0
Impianti e macchinari	0	25	(3)	22
Altri beni (mobili e macchine d'ufficio)	80	2	(28)	54
TOTALE	80	27	(31)	76

La voce Terreni e Fabbricati al 31 dicembre 2011 presenta un valore netto contabile pari a zero in quanto interamente ammortizzato.

Al riguardo e per completezza informativa si precisa che l'Ente attualmente risultata proprietario di tre immobili relativi alla sede di Bari, di Potenza e di Avellino oltre che in un terreno sito in Avellino.

Nel mese di giugno 2011 è stata effettuata una perizia estimativa dei citati immobili e terreni da parte dell'Ufficio Direzione Servizio Studi e Ricerche al fine di fornire alla Direzione Generale un'indicazione del più probabile valore di mercato degli immobili di proprietà. Dalle analisi effettuate il più probabile valore di mercato del patrimonio immobiliare dell'Ente si stima in circa Euro 13.167 mila (sede di Bari Euro 9.067 mila, sede di Potenza Euro 3.000 mila e sede di Avellino Euro 1.550 mila).

Immobilizzazioni finanziarie:

La voce si riferisce alla partecipazione acquisita nella Società Idroelettrica Meridionale SpA pari al 20% del capitale sociale. Al riguardo si segnala che trattasi di società nella fase iniziale del piano di investimenti che secondo statuto è a totale carico del soggetto privato.

SEZIONE 4 – MOVIMENTAZIONE DELLE ALTRE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

Nei paragrafi successivi è riportata la movimentazione delle altre voci dello stato patrimoniale.

Crediti verso clienti:

Descrizione	Importi (Euro/000)
Consistenza iniziale	22.763
Incrementi dell'esercizio (accertamenti)	19.249
Decrementi (incassi c/competenza)	(4.001)
Decrementi (incassi in c/residui)	(2.066)
Svalutazioni dell'esercizio	(4.238)
Consistenza finale	31.707

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono principalmente ai crediti verso utenti sorti per effetto dell'erogazione di risorsa idrica, mentre i decrementi riguardano gli incassi in conto competenza ovvero agli incassi in conto residui rilevati nell'esercizio 2011.

Nel corso dell'esercizio 2011 si è proceduto ad effettuare una svalutazione prudenziale di circa Euro 4.238 corrispondente al 23% dei residui attivi nei confronti dei Consorzi di Bonifica in essere alla data di bilancio e relativi all'erogazione della risorsa idrica per i quali si ritiene vi siano dubbi nel completo realizzo.

Crediti verso lo Stato ed Altri Enti Pubblici:

Descrizione	Importi (Euro/000)
Consistenza iniziale	5.654
Incrementi dell'esercizio	5.873
Decrementi (incassi c/competenza)	(67)
Decrementi (incassi in c/residui)	(476)
Consistenza finale	10.984

I crediti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici, si riferiscono principalmente alla contropartita degli impegni per spese in conto capitale relativi all'esecuzione di lavori ed espropriazioni di opere in concessione.

Crediti verso altri:

Descrizione	Importi (Euro/000)
Consistenza iniziale	8.139
Incrementi dell'esercizio	6.089
Decrementi (incassi c/competenza)	(892)
Decrementi (incassi in c/residui)	(2.195)
Consistenza finale	11.141

Gli altri crediti comprendono crediti diversi non classificabili nelle precedenti voci e, in particolare, si riferiscono alle partite di giro, agli accertamenti relativi alle entrate del mutuo quindicinale al netto delle erogazioni già ricevute.

L'incremento dell'esercizio 2011 è principalmente riferibile alle entrate accertate del mutuo quindicinale (per Euro 3.833 mila), alle entrate accertate per l'esecuzione dei lavori del piano nazionale irriguo (Euro 1.484 mila) e agli accertamenti per le partite di giro (circa Euro 560 mila).

Disponibilità liquide:

Le disponibilità liquide, ammontano a Euro 520 mila circa e sono rappresentate dalle effettive disponibilità presso Banca d'Italia.

La movimentazione dell'esercizio è stata la seguente:

Descrizione	Importi (Euro/000)
Consistenza iniziale	1.403
Riscossioni in c/competenza	15.127
Riscossioni in c/residui	5.117
Pagamenti in c/competenza	(16.362)
Pagamenti in c/residui	(4.765)
Consistenza finale	520

SEZIONE 5 – MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO

Al 31 dicembre 2011 l'Ente presenta un deficit patrimoniale pari a Euro 8.866 mila, migliorato rispetto a quello rilevato al 31 dicembre 2010 per un importo pari al risultato economico positivo conseguito nell'esercizio 2011.

Di seguito è riportata la movimentazione dell'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale	Decrementi dell'esercizio	Incrementi dell'esercizio	Consistenza finale
Fondo di dotazione	(14.156)	0	0	(14.156)
Riserve obbligatorie e derivate da legge	0	0	0	0
Riserva di rivalutazione	0	0	0	0
Contributi a fondo perduto	0	0	0	0
Contributi per ripiano disavanzo	0	0	0	0
Riserve statutarie	0	0	0	0
Altre riserve	0	0	0	0
Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	0	2.281	0	2.281
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	2.281	(2.281)	3.008	3.008
TOTALE	(11.875)	0	3.008	(8.867)

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 7 bis del Codice civile si riporta il prospetto relativo alla distribuibilità ed utilizzabilità delle riserve.

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione
Fondo di dotazione	(14.156)	
Riserve obbligatorie e derivate da legge	0	
Riserva di rivalutazione	0	
Contributi a fondo perduto	0	
Contributi per ripiano disavanzo	0	
Riserve statutarie	0	
Altre riserve	0	
Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	2.281	A, B
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	3.008	A, B
TOTALE	(8.867)	

Legenda:

A: per aumento fondo di dotazione

B: per copertura perdite.

SEZIONE 6 – MOVIMENTAZIONE DEL FONDO TFR

Il fondo TFR al 31 dicembre 2011 ammonta a Euro 2.224 circa. Nel corso dell'esercizio la movimentazione è stata la seguente:

Descrizione	Consistenza iniziale	Decrementi dell'esercizio	Accantonamento dell'esercizio	Consistenza finale
Fondo TFR	1.887	(126)	463	2.224

SEZIONE 7 – MOVIMENTAZIONE DELLE ALTRE VOCI DEL PASSIVO

Debiti verso banche:

Il debito verso banche, pari a Euro 3.513 mila, rappresenta il debito verso la banca con cui è in vigore il rapporto di tesoreria e corrisponde alla differenza tra le anticipazioni ricevute nel corso dell'esercizio 2011 (Euro 8.486 mila) al netto delle restituzioni già operate (Euro 7.186 mila), incrementato del debito all'inizio dell'esercizio (pari a Euro 2.181 mila) erroneamente classificato tra i debiti diversi e dello stanziamento degli interessi passivi relativi all'ultimo trimestre del 2011 pari a Euro 33 mila circa.

Debiti verso fornitori:

Descrizione	Importi (Euro/000)
Consistenza iniziale	15.521
Incrementi dell'esercizio (impegni c/competenza)	2.136
Decrementi (pagamenti c/competenza)	(621)
Decrementi (pagamenti in c/residui)	(396)
Consistenza finale	16.640

Gli incrementi si riferiscono principalmente agli impegni dell'esercizio relativi ai costi per servizi sostenuti per il funzionamento dell'Ente.

Debiti tributari:

La voce dei debiti tributari pari a Euro 1.427 mila, comprende oltre allo stanziamento delle imposte dell'esercizio pari a Euro 475 mila circa, il residuo debito verso l'erario relativo all'IVA dell'esercizio 2011 (Euro 1.522 mila) al netto del credito verso l'erario sui pagamenti già effettuati per ritenute (Euro 570 mila circa).

Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale:

Descrizione	Importi (Euro/000)
Consistenza iniziale	2.314
Incrementi dell'esercizio (impegni c/competenza)	1.691
Decrementi (pagamenti c/competenza)	(896)
Accantonamento imposte esercizio 2011	(131)
Consistenza finale	2.978

Il debito rappresenta le quote di oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente su impiegati e operai.

Debiti verso lo Stato ed Enti pubblici:

Descrizione	Importi (Euro/000)
Consistenza iniziale	8.295
Incrementi dell'esercizio (impegni c/competenza)	5.317
Decrementi (pagamenti c/competenza)	0
Accantonamento imposte esercizio 2011	0
Consistenza finale	13.612

La voce comprende l'estinzione di anticipazioni su lavori in concessione.

Gli incrementi dell'esercizio riguardano principalmente gli impegni assunti a fronte degli accertamenti rilevati nel corso dell'esercizio per lavori in concessione.

Debiti diversi:

Descrizione	Importi (Euro/000)
Consistenza iniziale	21.721
Incrementi dell'esercizio	15.021
Decrementi (pagamenti c/competenza)	(7.179)
Decrementi (pagamenti c/residui)	(4.146)
Riclassifica debiti vs/banca tesoriere	(2.181)
Consistenza finale	23.237

I debiti verso altri riguardano gli impegni per i compensi dovuti agli organi dell'Ente, al personale in attività di servizio, gli impegni non classificabili in altre voci del passivo e le partite di giro.

SEZIONE 8 – CONTO ECONOMICO

Il conto economico mostra un risultato di Euro 2.639 mila con un incremento rispetto allo scorso esercizio di circa il 17%. Il conto economico mostra, altresì, la sostenibilità dell'esercizio economico – finanziario e che i ricavi relativi all'erogazione di risorsa idrica consentono un adeguato equilibrio economico, di gestione e funzionamento dell'Ente oltre che di sostenimento di servizi di gestione captazione e di manutenzione degli impianti.

Nei paragrafi che seguono sono riepilogate le principali voci del conto economico.

Valore della produzione:

Il valore della produzione ammonta a Euro 19.433 mila, di cui Euro 19.249 mila riferiti all'erogazione di risorsa idrica nel corso dell'esercizio 2011. Il valore dei ricavi riguardanti l'erogazione di risorsa idrica registra un incremento rispetto allo scorso esercizio di Euro 4.430 mila (+30% circa) principalmente per effetto dei maggiori periodi di siccità che hanno caratterizzato il 2011 rispetto al 2010.

Di seguito la comparazione dei ricavi relativi all'erogazione di risorsa idrica per i tre differenti usi (civile, industriale, irriguo):

Descrizione	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Somministrazione risorsa idrica uso irriguo	8.242	4.496
Somministrazione risorsa idrica uso civile	7.794	7.771
Somministrazione risorsa idrica uso industriale	3.213	2.552
TOTALE	19.249	14.819

Costi della produzione:

I costi della produzione sono riferiti alle uscite correnti in conto competenza dell'esercizio 2011 e la classificazione di seguito riportata richiama i capitoli utilizzati nel rendiconto finanziario gestionale.

- I costi per servizi pari a complessivi Euro 2.618 mila, sono relativi ai seguenti codici:

Codice	Importo (Euro/000)
10101	100
10102	13
11001	405
10425	265
10424	10
10423	1
10420	24
10419	40
10418	14
10417	89
10416	11
10401	1.399
10415	27
10414	10
10413	23
10409	123
10410	19
10411	16
10412	17
21204	12
TOTALE	2.618

Le principali voci riguardano le spese per l'assistenza legale (Euro 405 mila), i servizi professionali esterni (Euro 265 mila), i costi relativi alla gestione degli impianti di captazione (Euro 1.399 mila) e le spese per la manutenzione degli uffici, dei locali e degli impianti in generale (Euro 123 mila).

- I costi per godimento beni di terzi ammontano a Euro 820 mila e riguardano i seguenti codici:

Codice	Importo (Euro/000)
10408	3
10406	817
TOTALE	820

L'importo di Euro 817 mila si riferisce ai costi per le servitù passive e canoni di concessione diversi.

- I costi per il personale, pari a complessivi Euro 8.031 mila mostrano un contenuto incremento rispetto allo scorso esercizio (l'aumento è pari a Euro 124 mila circa corrispondente all'1,5%) e riguardano i seguenti codici:

Codice	Importo (Euro/000)
10211	18
10201	2.752
10202	1.128
10203	1.408
10210	139
10207	400
10206	1.291
10212	31
10208	2
10205	400
Acc.to TFR	462
TOTALE	8.031

- Ammortamenti e Svalutazioni dei crediti. Le quote di ammortamento relative all'esercizio 2011 pari a complessivi Euro 43 mila, si riferiscono per Euro 11 mila alle immobilizzazioni immateriali e per i restanti Euro 32 circa alle immobilizzazioni materiali.

La svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante è stata effettuata per ricondurre al presumibile valore di realizzo crediti verso clienti con particolare riferimento a quelli vantati nei confronti dei Consorzi di Bonifica che al 31 dicembre 2011 ammontano a Euro 18.246 mila e che sono stati prudenzialmente svalutati di circa il 23%, per un ammontare pari a Euro 4.238 mila circa.

Proventi ed oneri finanziari:

Gli oneri finanziari, pari a Euro 199 mila circa riguardano gli interessi passivi corrisposti alla banca tesoriere e maturati sulle anticipazioni erogate nel corso dell'esercizio 2011.

Imposte dell'esercizio:

Le imposte dell'esercizio rappresentano l'onere impositivo a carico dell'Ente e sono state determinate considerando la natura istituzionale dell'Ente ai fini IRES con riferimento alla rendite catastali rivalutate degli immobili (Euro 12 mila circa) mentre ai fini IRAP sul monte retribuzioni erogate nel corso dell'esercizio (Euro 463 mila).

