

SENATO DELLA REPUBBLICA

XVI LEGISLATURA

Doc. **XV**

n. **390**

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

A L P A R L A M E N T O

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

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO

(Esercizio 2009)

Comunicata alla Presidenza il 1° marzo 2012

PAGINA BIANCA

INDICE

| | | |
|---|-------------|---|
| Determinazione della Corte dei conti n. 8 del 31 gennaio 2012 | <i>Pag.</i> | 5 |
| Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente Irriguo Umbro-To- scano | » | 9 |

DOCUMENTI ALLEGATI*Esercizio 2009:*

| | | |
|--|---|-----|
| Approvazione del Commissario | » | 37 |
| Relazione del Commissario | » | 47 |
| Bilancio consuntivo | » | 75 |
| Nota Integrativa | » | 243 |
| Relazione del Collegio + Verbale dei revisori .. | » | 251 |

PAGINA BIANCA

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 8/2012.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 31 gennaio 2012;

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;

visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 28 gennaio 1965, con il quale l'Ente Irriguo Umbro-Toscano è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visto il conto consuntivo dell'Ente suddetto, relativo all'esercizio finanziario 2009, nonché le annesse relazioni del Commissario straordinario e del Collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Vice Procuratore Generale Carmine Scarano 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 l'esercizio 2009;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del conto consuntivo – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 2009 – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell'Ente Irriguo Umbro-Toscano, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE

Carmino Scarano

PRESIDENTE

Raffaele Squitieri

Depositata in Segreteria il 29 febbraio 2012.

IL DIRIGENTE

(Luciana Troccoli)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO
SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ENTE IRRIGUO UMBRO-
TOSCANO PER L'ESERCIZIO 2009

S O M M A R I O

| | | |
|---|-------------|----|
| <i>Premessa</i> | <i>Pag.</i> | 13 |
| 1. Ordinamento | » | 14 |
| 2. Organi | » | 16 |
| 3. Personale | » | 18 |
| 4. Attività | » | 20 |
| 4.1. Aspetti generali | » | 20 |
| 4.2. Gestione delle risorse idriche | » | 22 |
| 5. Risultati finanziari e situazione patrimoniale | » | 24 |
| 5.1. Aspetti generali | » | 24 |
| 5.2. Entrate correnti | » | 26 |
| 5.3. Spese correnti | » | 26 |
| 5.4. Entrate e spese in conto capitale | » | 27 |
| 5.5. I residui | » | 27 |
| 5.6. Conto economico | » | 28 |
| 5.7. Situazione patrimoniale | » | 30 |
| 5.8. Situazione amministrativa | » | 32 |
| 6. Considerazioni conclusive | » | 34 |

PAGINA BIANCA

Premessa

La Corte dei conti riferisce al Parlamento, ai sensi dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, il risultato del controllo eseguito, con le modalità di cui all'art. 12 della stessa legge, sulla gestione finanziaria dell'Ente irriguo umbro-toscano per l'esercizio 2009¹.

L'Ente, istituito nel 1961 per la durata di 30 anni, ha operato in regime di proroga fino al 7 novembre 2009 ed è stato posto in gestione liquidatoria a decorrere da tale data, per un periodo massimo di 24 mesi (d.l. 30 dicembre 2009, n. 194 convertito, con modificazioni, con legge 26 febbraio 2010, n. 25). Durante tale periodo il Commissario ad acta nominato con decreto 20 novembre 2009 dal Ministro delle politiche agricole, alimentari e forestali, garantisce la continuità amministrativa del servizio pubblico svolto dall'Ente, con particolare riguardo all'esercizio, in sicurezza, del sistema di dighe realizzato per l'irrigazione dei terreni.

La presente relazione, si riferisce al periodo - 1 gennaio/6 novembre 2009 - ancora sotto gestione commissariale straordinaria, ed è stata elaborata secondo i dati risultanti dal conto consuntivo (esercizio 2009) in data 30 aprile 2010 del Commissario ad Acta, approvato con delibera n. 255 del 3 giugno 2010, previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti del 27 maggio 2010.

¹ L'ultimo referto della Corte dei conti attiene alla gestione 2008, ed è stato deliberato con determinazione 97/2010 in Atti Parlamentari, Leg. XVI, Doc. XV, n. 249.

1. Ordinamento

L'ordinamento dell'"Ente autonomo per la bonifica, l'irrigazione e la valorizzazione fondiaria delle province di Arezzo, Perugia, Siena e Terni", venne stabilito dalla legge istitutiva del 18 ottobre 1961 n. 1048, con la quale è stato espressamente definito "persona giuridica di diritto pubblico" ed assoggettato alla vigilanza del Ministero delle politiche agricole e forestali.

Con legge 30 dicembre 1991 n. 411, di conversione del decreto legge 6 novembre 1991 n. 352, recante "Proroga del termine di cui all'art. 3 della legge 18 ottobre 1961 n. 1048, l'Ente Autonomo ha assunto la denominazione di "Ente irriguo umbro-toscano".

La medesima legge, oltre a prorogarne l'operatività, ne ha rideterminato le competenze istituzionali, che, pertanto, riguardano le seguenti materie di intervento:

- a) la progettazione e realizzazione di opere di accumulo, adduzione e distribuzione di acque, a scopo prevalentemente irriguo su concessione dello Stato;
- b) la gestione e la manutenzione di tali opere;
- c) lo svolgimento di studi e ricerche, anche sperimentali, connessi con la realizzazione delle opere sopraindicate;
- d) la realizzazione, manutenzione ed esercizio di opere pubbliche irrigue, di bonifica, idraulica ed infrastrutturali, su incarico o concessione delle regioni Umbria e Toscana e di altri enti locali.

Attenuate, dunque, le competenze in materia di bonifica, l'Ente ha finito per concentrare la sua attività nella progettazione ed esecuzione delle opere di completamento del Piano generale irriguo, elaborato nel corso del primo decennio di vita dell'Ente, affidate in concessione dal Ministero vigilante, nella gestione delle infrastrutture realizzate e nella conseguente erogazione di acqua a scopo prevalentemente irriguo, cui si è aggiunta di recente l'erogazione di acqua a scopo potabile.

A seguito del progressivo completamento delle principali opere irrigue e delle relative infrastrutture, l'Ente è ora in grado di assicurare la somministrazione di notevoli quantità di acqua ai fruitori istituzionali nonché agli enti locali interessati con i quali ha stipulato convenzioni per la definizione del costo del servizio e le modalità della fornitura.

Nell'esercizio finanziario in riferimento l'attività di gestione ed erogazione della risorsa idrica, non solo per finalità irrigue (che comunque rimangono prevalenti in

conformità ai fini istituzionali dell'Ente), ma anche per scopi idropotabili è proseguita con incrementi che confermano la linea di tendenza già indicata nei precedenti esercizi, di una sempre maggiore incidenza di tale attività nella gestione di parte corrente.

Sotto il profilo istituzionale è da rilevare che l'Ente, istituito nel 1961 per la durata di 30 anni ha ottenuto - con legge 30 dicembre 1991 n. 411 - una proroga operativa di 10 anni per portare a termine il proprio "Piano generale irriguo", proroga aumentata di un ulteriore anno con D.L. 22 ottobre 2001 n. 381 convertito con modificazioni della legge 21 dicembre 2001 n. 441 (scadenza 6 novembre 2002).

Successivamente, la proroga dell'Ente è stata disposta annualmente con leggi 24 novembre 2003 n. 326, 12 dicembre 2004 n. 306, 11 novembre 2005 n. 231, 27 dicembre 2006 n. 296, 3 agosto 2007 n. 127 ed in ultimo con decreto legge 3 novembre 2008, n. 271, convertito, con modificazioni, in legge 30 dicembre 2008, n. 205.

Il regime di proroga è cessato il 7 novembre 2009, per cui il Ministero delle politiche agricole, alimentari e forestali, con decreto del 20 novembre 2009 nel rilievo che fosse necessario regolamentare la fase transitoria del trasferimento delle funzioni svolte dall'Ente, ha designato un Commissario ad acta, nella persona dell'ex Presidente per l'adozione di ogni atto necessario alla realizzazione di tale obiettivo.

Con d.l. 30 dicembre 2009 n. 194 convertito con legge n. 25 del 26 febbraio 2010, il legislatore ha stabilito che la Gestione liquidatoria dell'Ente doveva cessare entro 24 mesi dalla data di ultima scadenza (7 novembre 2009), al fine di consentire al Commissario ad acta di garantire la continuità amministrativa del servizio pubblico, nonché la gestione e la definizione dei rapporti giuridici pendenti sino all'effettivo trasferimento delle competenze al soggetto costituito o individuato con provvedimento delle regioni interessate, assicurando adeguata rappresentanza delle competenti amministrazioni dello Stato. Al termine della procedura liquidatoria, il Commissario è tenuto a presentare il rendiconto della gestione accompagnato dalla relazione dell'attività svolta.

A tal fine ha stabilito che il Commissario designato relazionasse mensilmente, fino al 30 giugno 2010, al Ministro in merito allo stato di attuazione del procedimento di devoluzione delle predette funzioni.

Il comma 4 del D.L. 30 dicembre 2009 n. 194, come modificato dalla Legge di conversione 26 febbraio 2010 n. 25, ha infine stabilito che: "*dal differimento del termine ultimo di durata della gestione liquidatoria di cui al periodo precedente, non dovranno derivare oneri aggiuntivi per la finanza pubblica*".

2. Organi

Fino alla scadenza della proroga ed alla nomina del Commissario ad Acta sono rimasti in carica i precedenti organi dell'Ente: il Presidente, il Consiglio d'Amministrazione, la Giunta esecutiva ed il Collegio dei revisori dei conti.

Nel Consiglio d'amministrazione, nella Giunta e nel Collegio dei revisori dei conti sono rappresentate le Regioni nel cui ambito territoriale l'Ente opera.

Per analoghe ragioni sono previsti due vicepresidenti, uno in rappresentanza della regione Toscana, l'altro in rappresentanza della regione Umbria.

Con delibera del Consiglio d'Amministrazione del 29.9.1993 n. 519 sono state fissate le indennità di carica per gli organi dell'Ente, tutt'ora in vigore.

Per i componenti il Consiglio d'Amministrazione è prevista un'indennità di carica pari a euro 60,43 lordi mensili, maggiorata di euro 69,72 lordi mensili per i componenti della Giunta esecutiva. A tutti gli amministratori è corrisposto, altresì, un gettone di presenza di euro 30,99 lorde mensili per la partecipazione ad ogni riunione degli organi collegiali.

Al Presidente spetta un'indennità di carica pari al trattamento economico corrisposto al Direttore generale, maggiorata del 20%.

L'Ente, in vista del termine di scadenza della sua operatività, è stato commissariato con decorrenza dall'1 novembre 1998; il regime di commissariamento è durato ininterrottamente da tale data sino al 6 novembre 2009; con D.M. n. 30599 dell'8 febbraio 2002 il Commissario è stato affiancato da tre sub commissari con il compito di coadiuvarlo nell'espletamento delle funzioni d'istituto, anche "in vista degli adempimenti da effettuare in previsione della trasformazione dell'ente in società per azioni". Con D.M. 27 maggio 2004, n. 869 il numero dei sub commissari è stato elevato a 4 unità.

Nel decreto citato vengono precisati i compiti del Commissario: egli attiva tutte le azioni necessarie a mantenere la sicurezza e in esercizio il Sistema Alto-Medio Tevere, costituito dalle dighe di Montedoglio e del Chiascio e relative adduttrici, nonché dalla traversa del Sovara; attiva, inoltre, le stesse azioni con riguardo alla diga del Calcione con relative reti di adduzione e distribuzione ed al canale Battagli e riferisce periodicamente alla competente direzione generale del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti.

Al Commissario è stato demandato di assicurare tutti gli adempimenti relativi agli approvvigionamenti ed ai prelievi per l'uso irriguo, per l'uso idropotabile, ai sensi

dell'art. 28, comma 11, della legge 28 dicembre 2001, n. 448 per gli usi diversi nonché per la produzione di energia, nell'ambito delle concessioni garantite all'Ente.

Il Commissario percepisce la stessa indennità di carica fissata per il Presidente (D.M. n. 609 del 26 maggio 1999), mentre ogni sub-commissario percepisce un compenso pari ad euro 10.350 annui.

La spesa totale per gli organi dell'ente nel 2009 è stata pari ad euro 78.727,21 a fronte di una spesa di euro 65.485,10 nel 2008 (+ 20,22%).

Il Collegio dei revisori dei conti, scaduto l'11 ottobre 2003, è stato interamente rinnovato con D.M. 30.9.2004, n. 878, con scadenza il 30 settembre 2009.

Al Presidente del Collegio spetta un compenso pari ad euro 1.634,04 annui, per i Sindaci effettivi tale compenso è pari ad euro 1.087,56 annui, mentre per i Sindaci supplenti il compenso è ridotto ad euro 542,16 annui.

3. Personale

A fronte della dotazione organica, il personale effettivamente in servizio nel 2009 è di gran lunga inferiore alla pianta organica, come si evince dalla tabella sottostante.

La costante riduzione della consistenza del personale che si è registrata negli ultimi anni ha determinato problemi di disponibilità di personale specificamente qualificato nei settori di competenza.

La situazione è quella indicata nel prospetto seguente.

TABELLA 1

PERSONALE

| QUALIFICHE | Nuova Pianta Organica (a contratto) | Personale in servizio al 31.12.2008 | Personale in servizio al 31.12.2009 |
|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| - Direttore generale | | 1 | (1) |
| - Dirigenti | 2 | 2 | 2 |
| - Area professionisti | 4 | 2 | 2 |
| - Area c posizione c/5 | 4 | 3 | 3 |
| - Area c posizione c/4 | 5 | 3 | 3 |
| - Area c posizione c/3 | 8 | 4 | 3 |
| - Area c posizione c/2 | 7 | 1 | 4 |
| - Area c posizione c/1 | 6 | 3 | 0 |
| - Area b posizione b/3 | 5 | 5 | 4 |
| - Area b posizione b/2 | 3 | 0 | 1 |
| - Area b posizione b/1 | 6 | 1 | 0 |
| - Area a posizione a/2 | - | 0 | - |
| TOTALI | 50 (+1) | 25 | 22 (+1) |

TABELLA 2

COSTO DEL PERSONALE

| | 2008 | 2009 | Var. % |
|------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Salari ed accessori | 1.742.865,68 | 1.434.765,85 | - 17,68% |
| Oneri sociali | 499.921,12 | 402.415,37 | - 19,50% |
| Trattamento di fine rapporto | 236.492,48 | 93.212,28 | - 60,59% |
| Altri costi | 82.460,75 | 56.410,81 | - 31,59% |
| Totale generale | 2.561.740,03 | 1.986.804,31 | - 22,44% |

Il costo complessivo del personale nel 2009 è risultato pari ad euro 2 milioni contro i 2,5 milioni del 2008, con una riduzione percentuale del 22,44 %.

Gli altri costi si riferiscono a: corsi di aggiornamento € 6.740,00; benefici di natura assistenziale e sociale € 8.344,96; coperture assicurative dipendenti € 20.868,95; buoni pasto dipendenti € 3.517,50.

Si è registrata ancora una riduzione significativa, in relazione alla contrazione di personale in servizio che ha riguardato la voce "Salari ed accessori", passato da euro 1.742.865,68 nel 2008 a euro 1.434.765,85 nel 2009 (- 17,68%).

Gli oneri sociali sono stati pressoché stabili, mentre il trattamento di fine rapporto ha registrato nel 2009 un decremento del 60,59 %, passando da 236.492,48 euro del 2008 a 93.212,28 euro del 2009.

4. Attività

4.1 - Aspetti generali

Il compito prioritario dell'Ente è rivolto, in larga massima, al completamento delle opere previste dal Piano generale irriguo ed alla realizzazione delle conseguenti opere infrastrutturali.

L'Ente realizza tali opere quale concessionario ex lege dello Stato, per le quali riceve un corrispettivo, che in media oscilla fra il 10 ed il 18% del costo dei lavori, indicato nei piani finanziari dei progetti alla voce "spese generali".

Le zone irrigue rientranti nell'ambito di operatività dell'Ente coprono un'area comprendente i terreni di pianura e di dolce collina appartenenti ai bacini superiori del Tevere e dell'Arno, ricadenti nelle province di Arezzo, Perugia, Siena e Terni. Esse sono divise in due grandi comprensori: quello occidentale, che interessa per massima parte la Regione Toscana, con l'aggiunta di superfici umbre poste ad occidente dei rilievi appenninici centrali, e quello orientale, ubicato prevalentemente in Umbria con l'aggiunta dell'Alta Valle del Tevere in provincia di Arezzo.

Il sistema occidentale si avvale dell'invaso di Montedoglio, sul Tevere, per l'irrigazione di terreni prevalentemente toscani, il sistema orientale fa perno sul fiume Chiascio, per l'irrigazione di terreni prevalentemente umbri.

La diga di Montedoglio, ultimata nel 1991, integrata dalla derivazione del torrente Sovara, è in grado di fornire mc 142,5 milioni di acque utili, ma, a causa della mancanza di alcune infrastrutture essenziali, quali reti di adduzione primarie e di distribuzione secondaria, è stata fino al 1997 utilizzata per non più del 25% della sua capacità, fino ad arrivare attualmente alla capacità del 50%. La galleria principale di adduzione è stata realizzata per 15 Km, mentre altri 3 Km sono stati eseguiti, dopo un periodo di interruzione connessa al fallimento della impresa appaltatrice dei lavori; per i residui 10 Km sono ancora in corso i relativi lavori.

Per la complessità dei problemi e per la vastità della superficie investita, il sistema orientale assume maggiore rilevanza rispetto quello occidentale. L'approvvigionamento del comprensorio orientale è affidato, nei relativi progetti, principalmente a tre grossi invasi ubicati rispettivamente:

- sul fiume Chiascio in località Casanova di Valfabbrica (PG);
- sul torrente Singerna in località Casaccia del Comune di Caprese Michelangelo (Arezzo);
- sul torrente Carpina, in località Tre Ponti nel Comune di Montone (PG).

I due sistemi - occidentale e orientale - che oltre al servizio irriguo debbono corrispondere anche ad altre necessità extra-agricole, civili e industriali, si completano con altri complessi irrigui minori, definiti "marginali", che sono approvvigionati da invasi di più modeste dimensioni.

Queste ulteriori aree irrigue, estese per altri 27.000 ettari, sono rappresentate da zone decentrate rispetto agli invasi maggiori per dislocazione o altimetria ed hanno imposto pertanto la ricerca di soluzioni locali di approvvigionamento; tra le più significative vanno ricordate quella già realizzata sul torrente Foenna nei comuni di Lucignano e Sinalunga (Arezzo e Siena) e quelle da realizzare sui torrenti Chiassaccia, Arbia, Esse e Vescina in Toscana, sui torrenti Assino, Regnano, Ierna, Rimucchie nella Regione Umbria nonché quella preesistente sul torrente Marroggia in comune di Spoleto (Perugia).

Il sistema irriguo sopra esposto rappresenta uno dei più impegnativi programmi in atto dell'Italia centrale, sia per le soluzioni tecniche adottate, sia per la vastità del territorio servito, quasi interamente in pressione naturale, senza alcun significativo costo energetico per il sollevamento delle acque.

A - SISTEMA MONTEDOGLIO

1) Lavori del 1° stralcio del I e II sub-lotto dell'adduzione primaria del sistema occidentale della galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana.

Nel corso del 2009 il Ministero ha restituito all'Ente euro 309.420,64, anticipati negli esercizi precedenti, per interessi dovuti a ritardati pagamenti alle imprese esecutrici dei lavori a causa della mancata erogazione dei previsti finanziamenti.

2) Adduzione Valdichiana II Lotto 1° stralcio. Nel corso del 2009 sono stati liquidati lavori (comprensivi di accordo bonario ai sensi della normativa vigente oltre ad espropri ed asservimenti) per un importo di euro 3.931.858,34 (comprensivo di IVA). Le spese generali maturate ammontano a circa euro 335.985,00.

3) Adduzione Valdichiana III Lotto. I lavori sono stati consegnati nell'ultimo trimestre 2004 e hanno, nel corso del 2009, prodotto opere, apprestamenti ed asservimenti per 3.266.615,01 milioni di euro (comprensivo di IVA).

4) Adduzione Valdichiana II lotto 2° stralcio. Nel corso del 2009 i lavori hanno prodotto opere, apprestamenti ed asservimenti per un importo di circa 4 milioni di euro (comprensivo di IVA). Nell'ambito della concessione è previsto il rimborso

delle spese sostenute dall'ente. Nel corso del 2009, sono state liquidate spese per oltre 217.506,33.

- 5) Adduzione Alta Valtiberina 3° stralcio - Laghetti 10 e 13+14. Nel corso del 2009 sono state prodotte opere, apprestamenti ed asservimenti per un importo (comprensivo di IVA) di euro 41.795,25. Le spese generali maturate ammontano a euro 109.352,00.

B - SISTEMA CHIASCIO

- 6) Interventi per il mantenimento della funzionalità e messa in sicurezza dello scarico di fondo della diga di Casanova sul fiume Chiascio

Nel corso del 2009 si è proceduto alla stipula e successiva liquidazione dell'accordo bonario per euro 1.363.805,13 (comprensivo di IVA).

- 7) Adduzione Valdichiana IV° Lotto I° stralcio I° sub stralcio. L'importo della concessione è di euro 5.154.000,00. Nel corso del 2004 si è proceduto all'individuazione dell'impresa esecutrice a mezzo di trattativa privata a seguito di ordinanza del Commissario Delegato per l'emergenza idrica in Umbria. Nel 2005, si è dato inizio ai lavori dopo l'intervenuto giudicato in sede amministrativa per ricorso di uno dei concorrenti non aggiudicatari. Nel corso del 2009 sono stati spesi euro 17.833,50 per asservimenti.

Anche per il 2009, in ordine ai lavori in questione, questa Corte osserva che in alcuni casi sono intercorsi tempi lunghi fra l'approvazione ministeriale, il collaudo e le relative contabilità finali.

4.2 - Gestione delle risorse idriche

Merita particolare considerazione l'attività di gestione e di fornitura di acqua per scopi sia irrigui che potabili, che si è andata incrementando in modo significativo negli ultimi esercizi e che, comportando una progressiva e costante crescita dei corrispettivi provenienti da tali servizi, assume sempre più rilevanza anche nell'equilibrio finanziario dell'Ente.

In tal modo, l'Ente si pone come soggetto attivo nella gestione del patrimonio idrico nazionale nell'ampio contesto territoriale di sua competenza.

Sin dal 2003 l'Ente ha stipulato una convenzione, tuttora operativa, con una Cooperativa agricola e con due Comunità montane che ha comportato un incremento

delle entrate derivanti dalla gestione degli impianti (da 2.577,49 migliaia di euro a 3.383,54 migliaia di euro).

Considerata l'entità di acqua disponibile a seguito del completamento di molti impianti, nonché la possibilità di dar avvio a nuove gestioni, quale, ad esempio, la produzione di energia elettrica, l'Ente prevedeva di incrementare ulteriormente le entrate proprie, tanto da poter raggiungere l'equilibrio di gestione nell'arco dei prossimi esercizi. Tale situazione è stata modificata con la gestione liquidatoria che prevede solo la gestione ordinaria degli impianti.

5. Risultati finanziari e situazione patrimoniale

5.1 – Aspetti generali

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2009 è stato deliberato con provvedimento commissariale n. 684 del 17 novembre 2008.

Il conto consuntivo, redatto in conformità ai criteri fissati con D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97 è stato deliberato con commissariale n. 255 del 3 giugno 2010 dopo il parere favorevole dei revisori.

Il predetto conto è stato approvato dal Ministero delle politiche agricole, alimentari e forestali con parere favorevole del Ministero dell'economia e delle finanze.

Nella tabella che segue si espongono le relative risultanze:

TABELLA 3

RENDICONTO FINANZIARIO

| | ATT. GENERALE | | LAVORI | | IMPIANTI | | TOTALI | |
|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---|----------------------|
| | 2008 | 2009 | 2008 | 2009 | 2008 | 2009 | 2008 | 2009 |
| Entrate | | | | | | | | |
| TITOLO I | 16.448.775,89 | 298.219,83 | 2.101.740,89 | 662.843,33 | 2.270.157,59 | 3.029.817,61 | 20.820.674,37 | 3.990.880,77 |
| TITOLO II | 94.088,99 | 73.649,79 | 16.761.687,00 | 12.758.666,63 | -- | -- | 16.855.775,99 | 12.832.316,42 |
| TITOLO IV | 1.230.872,13 | 921.145,25 | 9.979.808,58 | 1.538.982,10 | 307.334,81 | 353.729,78 | 11.518.015,52 | 2.813.857,13 |
| Totale entrate | 17.773.737,01 | 1.293.014,87 | 28.843.236,47 | 14.960.492,06 | 2.577.492,40 | 3.383.547,39 | 49.194.465,88 | 19.637.054,32 |
| Spese | | | | | | | | |
| TITOLO I | 1.164.336,89 | 1.075.746,51 | 1.568.404,72 | 1.126.997,91 | 1.733.822,04 | 1.577.691,63 | 4.466.563,65 | 3.780.436,05 |
| TITOLO II | 695.859,76 | 24.970,52 | 16.961.687,49 | 12.777.958,54 | 2.991,23 | 12.649,83 | 17.660.538,48 | 12.815.578,89 |
| TITOLO IV | 1.230.872,13 | 921.145,25 | 9.979.808,58 | 1.538.982,10 | 307.334,81 | 353.729,78 | 11.518.015,52 | 2.813.857,13 |
| Totale Spese | 3.091.068,78 | 2.021.862,28 | 28.509.900,79 | 15.443.938,55 | 2.044.148,08 | 1.944.071,24 | 33.645.117,65 | 19.409.872,07 |
| | | | | | | | Avanzo/Disavanzo finanziario di competenza | |
| | | | | | | | 15.549.348,23 | 227.182,25 |

Come si evince dalla tabella, l'Ente è passato da un avanzo di euro 15.549.348,23 del 2008 a un avanzo di euro 227.182,25 nel 2009.

Tale sensibile diminuzione è da addebitare, in primo luogo, alla cessazione dell'effetto prodotto nel 2008 da un finanziamento straordinario (+15.681.353,72 euro) per il risanamento del bilancio deciso dal Ministero delle politiche agricole, alimentari e forestali con decreto ministeriale n. 18947 del 18 dicembre 2008, ed in secondo luogo, da una analoga riduzione delle entrate in conto capitale (da euro 16.855.775,99 del 2008 a euro 12.832.316,42 nel 2009), determinata dalla contrazione delle entrate per lavori. Ciò ha comportato una lieve flessione delle entrate complessive (-1,3%). Da registrare una notevole riduzione delle spese generali complessive, passate da 33.645.117,65 euro del 2008 a 19.409.872,07 del 2009, determinata soprattutto da una diminuzione delle spese in conto capitale, passate da euro 17.660.538,48 del 2008 a euro 12.815.578,89 (-4.844.959,59).

5.2 - Entrate correnti

Le entrate correnti accertate del 2009 sono di euro 3.990.880,77 con una significativa diminuzione rispetto all'anno precedente in cui sono risultate di euro 20.820.674,37.

Analizzando le singole voci divise per centri di costo emerge quanto segue.

Sulla voce "attività generale" (che comprende le entrate da trasferimenti correnti dello Stato, redditi da proventi patrimoniale etc.) si registra l'importo di euro 16.448.775,89 nel 2008 rispetto ad euro 298.219,83 nel 2009.

Su tale voce, come riferito, ha inciso, nell'esercizio precedente, il finanziamento ministeriale straordinario di euro 15.999.732,00 stabilito con D.M. del Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali in data 18/12/2008.

La voce "costo di lavori" (che comprende il concorso nelle spese generali sull'attività svolta) ed "impianti" risultano in diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, da euro 2.101.740,89 del 2008 ad euro 662.843,33 del 2009.

5.3 - Spese correnti

Le spese correnti impegnate, che nel 2008 erano pari a euro 4.466.563,65, nel 2009 si sono attestate a 3.780.436,05 euro con una flessione del 15,4%. Analizzando le singole voci per centri di costo emerge quanto segue.

Le spese relative alla voce "attività generali" (che comprendono le spese per gli organi dell'ente, per l'acquisto dei beni di consumo etc.), risultano sostanzialmente stabili.

La spesa corrente relativa voce "lavori" (che comprende i pagamenti agli appaltatori) subisce un lieve decremento dovuto alla diminuzione delle attività e perciò, dei relativi costi. passando da euro 1.568.404,72 nel 2008 ad euro 1.126.997,91 del 2009 (-2%)

La spesa sulla voce "impianti" calcolata in euro 1.733.822,04 nel 2008 ed in euro 1.577.691,63 nel 2009 denota un, se pur lieve, decremento.

5.4 - Entrate e spese in conto capitale

Le entrate in conto capitale, dopo il costante incremento nel triennio 2005/2007, registrano una forte diminuzione, passando dai 16.855.775,99 euro nel 2008, ai 12.832.316,42 del 2009, con una flessione del 24%.

Anche nell'esercizio in esame, l'entrata in conto capitale più significativa è quella relativa ai "lavori" (trasferimenti da parte dello Stato) pari a 12.758.666,63 euro, che rimane però in sostanziale equilibrio rispetto all'esercizio precedente.

Le spese in conto capitale, che riguardano per lo più "immobilizzazioni tecniche", "indennità di fine rapporto" e "concessione di crediti ed anticipazioni" si attestano alla fine dell'esercizio a 12.815.578,89 euro, con una riduzione del 27% rispetto all'esercizio precedente.

5.5 - I Residui

In ordine alla gestione dei residui, va premesso che sono collocate tra i residui passivi le anticipazioni di cassa effettuate dallo Stato per l'avvio dei lavori dati in concessione; esse rappresentano, quindi, un debito verso lo Stato. Dette anticipazioni cominciano ad essere recuperate in modo graduale dallo Stato quando gli stati di avanzamento raggiungono il 50% dei lavori; il recupero è integrale quando lo stato di avanzamento dei lavori raggiunge il 70%.

Fra i residui passivi dunque sono anche collocate le somme rimaste da restituire allo Stato in base all'avanzamento lavori, che rappresentano pertanto la quota di maggior consistenza dei residui passivi (41,1 milioni di euro).

TABELLA 4**RESIDUI**

| | 2008 | 2009 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| RESIDUI ATTIVI | | |
| Consistenza al 1° gennaio | 19.607.869,16 | 15.154.295,33 |
| Totale residui al 31 dicembre | 15.154.295,33 | 17.409.931,92 |
| differenza | 4.453.573,83 | 2.255.636,59 |
| RESIDUI PASSIVI | | |
| Consistenza al 1° gennaio | 40.501.584,38 | 45.733.364,50 |
| Totale residui al 31 dicembre | 45.733.364,50 | 43.374.540,81 |
| differenza | -5.231.780,12 | -2.358.823,69 |

Tra i residui passivi vi sono i debiti verso i fornitori (circa 1 milione di euro) e sono rappresentati quasi esclusivamente da stati di avanzamento di lavori pubblici eseguiti dalle imprese aggiudicatrici nell'ultima parte dell'esercizio.

Debiti verso terzi per prestazioni e debiti diversi, infine, sono costituiti prevalentemente da debiti verso il personale e verso enti previdenziali, compensi per collaboratori e attività similari e verso soggetti diversi (1,3 milioni di euro).

Come si evince dalla tabella sopra riportata, i residui attivi hanno evidenziato un lieve aumento (da euro 15.154.295,33 nel 2008 ad euro 17.409.931,92 nel 2009).

I residui passivi, invece, risultano in diminuzione, passando da 45,7 milioni nel 2008 a 43,3 milioni nel 2009.

5.6 - Conto economico

Nel 2009 il conto economico presenta le seguenti risultanze:

TABELLA 5

CONTO ECONOMICO

| | 2008 | 2009 |
|---|----------------------|---------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| <i>proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*</i> | 4.369.167,62 | 3.691.776,34 |
| <i>altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio</i> | 16.451.506,75 | 299.104,43 |
| Totale Valore della produzione (A) | 20.820.674,37 | 3.990.880,77 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| <i>per materie prime, sussidiarie, consumo e merci</i> | 1.479.503,05 | 1.320.945,00 |
| <i>per servizi</i> | 478.581,61 | 331.483,11 |
| <i>per godimento beni di terzi</i> | 83.296,39 | 113.998,98 |
| <i>per il personale</i> | 2.561.740,03 | 1.986.804,31 |
| <i>ammortamenti e svalutazioni</i> | 36.230,81 | 25.841,81 |
| <i>accantonamenti ai fondi per oneri</i> | 32.957,43 | 37.620,35 |
| <i>oneri diversi di gestione</i> | 7.900,71 | 47.416,40 |
| Totale Costi della produzione (B) | 4.680.210,03 | 3.864.109,96 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 16.140.464,34 | 126.770,81 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | |
| <i>altri proventi finanziari</i> | 25.982,00 | 11.826,78 |
| Totale proventi ed oneri finanziari | 25.982,00 | 11.826,78 |
| D) RETTIFICHE DI VALORI E DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | |
| <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui</i> | -70.357,47 | -117.657,30 |
| <i>sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui</i> | 70.357,47 | 117.657,30 |
| Totale delle partite straordinarie | 0,00 | 0,00 |
| Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E) | 16.166.446,34 | 138.597,59 |
| <i>imposte dell'esercizio</i> | 86.446,34 | 111.283,48 |
| Risultato Economico | 16.080.000,00 | 27.314,11 |

Il Conto economico dell'Ente chiude con un avanzo economico pari a 27.314,11 euro in pressoché totale diminuzione rispetto all'esercizio precedente, risultato che, come riferito, era stato determinato dall'emanazione del citato provvedimento ministeriale di risanamento dei disavanzi finanziari degli esercizi precedenti (D.M. del 18/12/2008).

Il Costo della produzione risulta in diminuzione del 17%, attestandosi a circa 3,8 milioni di euro.

Tra le voci che lo compongono le riduzioni percentuali più significative hanno riguardato le voci "altri ricavi" (-98%), "materie prime" (-30,74%) e "ammortamenti e svalutazioni" (-28,67%).

Anche il costo del personale subisce una flessione, attestandosi su 1,9 milioni di euro (-22,44%).

5.7 - Situazione patrimoniale

Nel biennio 2008 -2009 la situazione patrimoniale presenta la seguente consistenza ed i seguenti raffronti:

TABELLA 6

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVITA' | 2008 | 2009 |
|---|----------------------|----------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I Immobilizzazioni immateriali | 0 | |
| II Immobilizzazioni materiali | 2.189.757,57 | 2.175.742,54 |
| III Immobilizzazioni finanziarie | 84.901,49 | 46.618,54 |
| Totale immobilizzazioni | 2.274.659,06 | 2.222.361,08 |
| ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I Rimanenze | 0 | |
| II Residui attivi | 15.154.295,33 | 17.409.931,92 |
| III Attività finanziarie che non costituiscono immob.ni | 73,34 | 73,34 |
| IV Disposizioni liquide | 31.482.825,18 | 27.095.547,15 |
| Totale attivo circolante (c) | 46.637.193,85 | 44.505.552,41 |
| TOTALE ATTIVITA' | 48.911.852,91 | 46.727.913,49 |

| PASSIVITA' | 2008 | 2009 |
|---|----------------------|----------------------|
| PATRIMONIO NETTO | | |
| I Fondo di dotazione | 258.228,45 | 258.228,45 |
| VIII Disavanzi/Avanzi pregressi | -14.118.900,91 | 1.961.099,09 |
| IX Disavanzo/Avanzo economico d'esercizio | 16.080.000,00 | 27.314,11 |
| Totale Patrimonio netto (A) | 2.219.327,54 | 2.246.641,65 |
| FONDI RISCHI ED ONERI | 65.000,00 | 140.000,00 |
| TRATTAMENTO DI FINE | 894.160,87 | 966.731,03 |
| RAPPORTO | | |
| RESIDUI PASSIVI | 45.733.364,50 | 43.374.540,81 |
| TOTALE PASSIVITA' | 48.911.852,91 | 46.727.913,49 |

Tra le voci che compongono le Attività, le immobilizzazioni materiali sono rappresentate da beni immobili di proprietà (edificio delle sedi di Arezzo e Perugia) e dai beni mobili, auto e macchinari.

Il prospetto indica un valore in lieve diminuzione attestandosi alla fine del 2009 ad euro 2.175.742,54, rispetto ai 2.189.757,57 euro nel 2008, con una riduzione dello 0,64 %. Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate dal residuo fondo patrimoniale di avviamento versato in Tesoreria unica in attesa di una sua utilizzazione in investimenti per euro 8.902,71 e dalla polizza assicurativa INA a garanzia della liquidazione del personale per 37.715,83 euro.

Per quanto concerne l'attivo circolante, che complessivamente aumenta del 14,88%, la voce è rappresentata esclusivamente dai residui attivi accertati e riaccertati a fine esercizio e l'avanzo di cassa ed è composta da:

- crediti verso utenti e clienti che rappresentano il corrispettivo per l'erogazione di acqua ed energia elettrica prodotta dagli impianti irrigui del Foenna, di Montedoglio, e dalla gestione del canale Battagli, rimasti da riscuotere per forniture effettuate quasi esclusivamente alla fine dell'anno. Tale voce che nel 2008 ammontava ad euro 1.076.642,64, nel 2009 è pari ad euro 1.298.080,79 (17 %);
- crediti verso lo Stato ancora da riscuotere per lavori e spese generali relativi ad opere pubbliche eseguite dall'Ente in concessione per conto dello Stato; essi nel 2008 sono stati riaccertati in euro 18.312.690,13 e nel 2009 in euro 15.979.523,60 (-13%);
- crediti verso altri rappresentati in larga parte da recupero dell'imposta IRAP versata sulle retribuzioni del personale e dal credito IVA. Detta voce è stata nel 2008 di euro 170.011,93 e nel 2009 di euro 132.327,53 (-22%);
- disponibilità liquide pari ad euro 27.095.547,15 corrispondente all'avanzo di cassa depositato nel conto di Tesoreria Unica.

Complessivamente i residui attivi, come detto nell'analisi della specifica voce, risultano pari ad euro 17.409.931,92 nel 2009 a fronte di euro 15.154.295,33 nel 2008, con una riduzione di circa 2,3 milioni (-22,7 %).

In ordine alle Passività, il fondo di dotazione versato all'Ente all'atto della sua costituzione è pari ad euro 258.228,45.

Il fondo oneri e rischi è pari ad euro 140.000,00 si riferisce al fondo accantonato per far fronte agli oneri derivanti dal rinnovo del contratto di lavoro per i dipendenti del parastato.

La consistenza del T.F.R. alla fine dell'esercizio è stata pari ad euro 966.731,03 con un leggero aumento rispetto al 2008.

L'importo dei residui passivi, come rilevato nella precedente Relazione, continua ad avere un andamento oscillante, attestandosi nel 2009 ad euro 43.374.540,81, in diminuzione rispetto al 2008 ove risultava pari ad euro 45.733.364,5 euro, con una variazione del -5 %.

Riguardo il patrimonio netto, nell'esercizio in esame ha mantenuto un valore lievemente positivo, attestandosi su un valore di euro 27.314,11, determinato dal risultato economico dell'esercizio (vedi par. 5.6).

5.8 - Situazione amministrativa

Nel periodo 2008 -2009 la situazione amministrativa presenta la seguente consistenza:

TABELLA 7

| SITUAZIONE AMMINISTRATIVA | | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 2008 | 2009 |
| Consistenza di cassa al 1.1 | 6.248.123,00 | 31.482.825,18 |
| Riscossioni | | |
| <i>in conto competenza</i> | 43.043.789,25 | 13.953.221,15 |
| <i>in conto residui</i> | 10.533.892,99 | 3.310.539,28 |
| Totale | 53.577.682,24 | 17.263.760,43 |
| Pagamenti | | |
| <i>in conto competenza</i> | 20.730.449,33 | 16.812.949,10 |
| <i>in conto residui</i> | 7.612.530,73 | 4.838.089,36 |
| Totale | 28.342.980,06 | 21.651.038,46 |
| Consistenza di cassa al 31.12 | 31.482.825,18 | 27.095.547,15 |
| RESIDUI ATTIVI | | |
| <i>esercizi precedenti e competenza</i> | 15.154.295,33 | 17.409.931,92 |
| Totale | 15.154.295,33 | 17.409.931,92 |
| RESIDUI PASSIVI | | |
| <i>esercizi precedenti e competenza</i> | 45.733.364,50 | 43.374.540,81 |
| Totale | 45.733.364,50 | 43.374.540,81 |
| Fondo licenziamento al personale | 894.160,87 | 966.731,03 |
| Avanzo/Disavanzo d'amministrazione | 9.595,14 | 164.207,23 |

Come già evidenziato nella precedente relazione, il risultato di amministrazione non risulta essere conforme alle disposizioni contenute nel D.P.R. n. 97 del 2003, posto che il fondo di licenziamento del personale è collocato nella parte passiva patrimoniale.

Si constata, in ogni caso, dopo il trend negativo registrato negli ultimi anni, una situazione amministrativa positiva.

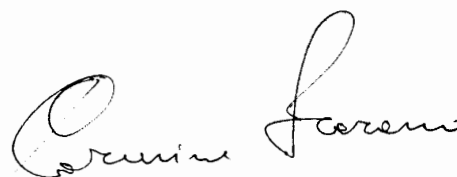
6 – Considerazioni conclusive

Come anticipato nella relazione per l'esercizio 2008 l'Ente, istituito nel 1961 per la durata di 30 anni, ha operato in regime di proroga fino al 7 novembre 2009 ed è stato posto in gestione liquidatoria a decorrere da tale data, per un periodo massimo di 24 mesi (d.l. 30 dicembre 2009, n. 194 convertito, con modificazioni, con legge 26 febbraio 2010, n. 25).

Nella fase transitoria, è stato nominato un Commissario ad acta con il compito di proseguire nell'attività istituzionale, utilizzando le risorse disponibili, e di gestire e definire i rapporti giuridici pendenti sino all'effettivo trasferimento delle competenze al soggetto costituito o individuato con provvedimento delle regioni interessate (Toscana e Umbria).

Quanto alla gestione 2009, si riscontra un avanzo finanziario pari ad euro 227.182,25, un avanzo di amministrazione pari ad euro 164.207,23 ed un avanzo economico di euro 27.314,11, che, come riferito (par. 5.6), risulta in pressochè totale diminuzione rispetto all'esercizio 2008, il cui avanzo era stato determinato dall'emanazione del provvedimento ministeriale, del dicembre 2008, di risanamento dei disavanzi degli esercizi precedenti.

Così, a fronte delle potenzialità dell'Ente per il progressivo e costante aumento delle entrate determinato dalla gestione degli impianti irrigui e dalla produzione di energia elettrica, si deve registrare che numerose opere non sono state appaltate a causa della gestione liquidatoria vincolata al mandato di dover garantire soltanto "*la continuità amministrativa del servizio pubblico, nonché la gestione e la definizione dei rapporti giuridici pendenti*".



ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO

BILANCIO D'ESERCIZIO 2009

PAGINA BIANCA

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO

Arezzo

- COMMISSARIO AD ACTA -

PER COPIA CONFORME
per uso amministrativoArezzo 07 GIU. 2010
IL DIRETTORE GENERALE

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO

N. 255
del 03 GIU. 2010

OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo 2009.

IL COMMISSARIO

VISTE le leggi 18 ottobre 1961 n.1048 e successive modifiche che ha istituito l'Ente irriguo umbro-toscano, stabilendone i compiti e disciplinandone organizzazione e funzionamento;

VISTO l'art. 2, comma 4, del decreto-legge 30 dicembre 2009, n. 194 convertito con modificazioni in legge 26 febbraio 2010, n. 25 che per ultimo ha prorogato la durata dell'Ente irriguo umbro-toscano;

VISTO il decreto del Ministro delle politiche agricole, alimentari e forestali 20 novembre 2009 n. 10491 con il quale, stabilirne le prerogative, è stato nominato il Commissario ad acta per le finalità individuate nel citato art. 2, comma 4, del decreto-legge 30 dicembre 2009, n. 194 convertito con modificazioni in legge 26 febbraio 2010, n. 25;

VISTA: la legge 20 marzo 1975, n. 70 e successive modifiche, contenente "Disposizioni sul riordinamento degli enti pubblici e del rapporto di lavoro del personale dipendente";

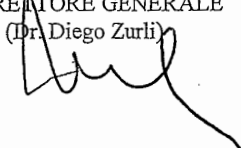
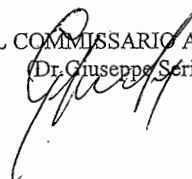
VISTO il "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70" emanato con decreto del presidente della Repubblica 27 febbraio 2003, n. 97 e successive modifiche;

VISTO il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modifiche contenente "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";

CON i poteri conferiti dal citato decreto del Ministro delle politiche agricole, alimentari e forestali 20 novembre 2009 n. 10491 nonché dell'art. 2, comma 4, del decreto-legge 30 dicembre 2009, n. 194 convertito con modificazioni in legge 26 febbraio 2010, n. 25 ed assistito dal Direttore Generale dell'Ente;

DELIBERA

1. di approvare il documento istruttorio di cui all'allegati A) ed il documento di verifica di cui all'allegato B) che costituiscono parte integrante della presente delibera;
2. di approvare le variazioni dei capitoli di bilancio riportate nello specchio, che allegato sotto la voce 1) forma parte integrante e sostanziale del presente dispositivo di deliberazione;
3. di disporre che la presente deliberazione venga trasmessa al Ministero per le Politiche Agricole e al Ministero dell'Economia e delle Finanze, ai sensi dell'art. 6, ultimo comma, della legge 18.10.1961 n. 1048 per le approvazioni di rito.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Diego Zurli)IL COMMISSARIO AD ACTA
(Dr. Giuseppe Serino)

Ente Irriguo Umbro-Toscano
AREZZO
-COMMISSARIO AD ACTA-

ALLEGATO A)

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo 2009

PREMESSE:

RICORDATO che il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2009 stato deliberato con provvedimento n.684 in data 17 novembre 2008 ed è stato approvato dal Dicastero delle Politiche Agricole e Forestali di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota 19 febbraio 2009 n.7426.

AVUTO PRESENTE che l'elaborato di bilancio, la nota informativa e la relazione che accompagnano il Conto Consuntivo 2009 sono stati predisposti secondo l'impostazione che trae motivo dal nuovo "regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici di cui alla Legge 20 marzo 1975, n. 70", emanato con il recente D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97 ed è stato suddiviso per tre centri di costo e responsabilità amministrativa ;

PRESO ATTO che il Collegio dei Revisori dei Conti ha espresso il proprio motivato parere nella seduta del 27 maggio 2010;

VISTE le risultanze della gestione 2009 così come predisposte dagli uffici che si riassumono nei seguenti elementi:

| | |
|-----------------------------------|-----------------|
| - Avanzo di Cassa al 31.12.2009 | € 27.095.547,15 |
| - Avanzo economico dell'esercizio | " 27.314,11 |
| - Avanzo di amministrazione | " 164.207,23 |
| - Avanzo patrimoniale | " 227.182,25 |

Tutto ciò premesso e considerato;

SI PROPONE AL COMMISSARIO:

1. di approvare il presente documento istruttorio che costituisce parte integrante della deliberazione
2. di approvare il Conto consuntivo dell'esercizio 2009 e le relative relazione e nota informativa;
3. di disporre che la presente deliberazione venga trasmessa al Ministero per le Politiche Agricole e al Ministero dell'Economia e delle Finanze, ai sensi dell'art. 6, ultimo comma, della legge 18.10.1961 n. 1048 per le approvazioni di rito.

Arezzo, li 27 maggio 2009

L'ISTRUTTORE

U.O. RAGIONERIA

Ente Irriguo Umbro-Toscano
AREZZO
-COMMISSARIO AD ACTA-

Allegato B)

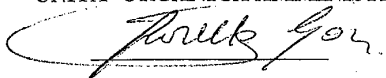
DOCUMENTO DI VERIFICA

VISTO il Documento Istruttorio di cui all'Allegato A) si esprime parere favorevole.

Arezzo, li 27 maggio 2010

Per la regolarità tecnica:

IL DIRIGENTE
UNITA' ORGANICA AMMINISTRATIVA



271

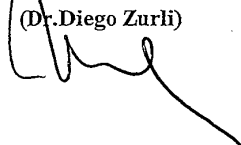
| Capitolo | Importi pagati | Importi da pagare | | Totale | Stanziamiento | Disponibilità |
|----------|----------------|-------------------|----------|--------|---------------|---------------|
| | | Precedenti | Presente | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

IL RAGIONIERE



SI APPROVA:

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Diego Zurli)



PER COPIA CONFORME
per uso amministrativo
Arezzo, 07 GIU. 2010
IL DIRETTORE GENERALE



VERBALE n. 207

Addì 27 del mese di maggio dell'anno 2010 nella sede dell'Ente Irriguo Umbro-Toscano, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nominato con D.M. 30 settembre 2004 n. 878 composto:

- | | |
|----------------------------|------------------|
| - Dr. Gianfranco NICOLUCCI | Presidente |
| - Dr. Gianluca ALVI | Membro effettivo |
| - D.ssa Cinzia BASTIANI | Membro effettivo |
| - Avv. Gianluca LAUDENZI | Membro effettivo |
| - Dr. Andrea UMENA | Membro effettivo |

Assenti giustificati: Dr. Gianluca Alvi.

Sono intervenuti il Direttore Generale Dr. Diego Zurli e il Rag. Fabio Bandini.

La riunione collegiale è stata convocata con lettera n.964 del 14.05.2010 con il seguente ordine del giorno:

1. Verifica di Cassa;
2. Assestamenti capitoli di bilancio a consuntivo 2009;
3. Riaccertamento residui al 31.12.2009;
4. Conto Consuntivo esercizio 2009;
5. Variazione capitoli di Bilancio per l'esercizio 2010 – I° provvedimento;
6. Esame atti amministrativi;
7. Varie ed eventuali.

Punto 1) Verifica di cassa;



Il Collegio ha proceduto alla verifica della situazione di cassa risultante al 25 maggio 2010 sulla base dei riscontri effettuati sulle scritture contabili dell'Ente che presentano, alla predetta data, i seguenti risultati:

SITUAZIONE DI CASSA

| | | |
|---|----------------------|------------------------|
| Avanzo di cassa al 1.1.2010 | <u>27.095.547,15</u> | 27.095.547,15 |
| reversali emesse in | | |
| c/competenza | 1.557.789,80 | |
| c/residui | <u>6.766.445,45</u> | <u>8.324.235,25</u> |
| Ultima reversale emessa n.179 | | |
| Totale attivo di cassa | | 35.419.782,40 |
| mandati emessi in | | |
| c/competenza | 5.402.782,42 | |
| c/residui | <u>1.209.236,20</u> | |
| Totale passivo di cassa | | -6.612.018,62 |
| Ultimo mandato emesso n.788 | | |
| Avanzo di cassa | | <u>+28.807.763,78</u> |
| Tale avanzo va modificato come segue: | | |
| - bolli e spese postali da rimborsare | - | 4,00 |
| - Carte contabili attive da regolarizzare | + | 3.322,85 |
| - Mandati da eseguire | + | 429.315,74 |
| - Reversali da eseguire | - | 27.708,50 |
| | | <u>+ 404.926,09</u> |
| Avanzo di cassa del tesoriere | | <u>+ 29.212.689,87</u> |



Tale avanzo corrisponde a quello desunto dai dati comunicati dal Tesoriere-Cassiere Unicredit Banca di Roma. - con nota in data 25.05.2010.

Di seguito è stata esaminata la contabilità del c/c Postale n.11810520 che al 30/4/2010 (ultimo estratto conto pervenuto) presenta un saldo di €. 187,74.

Il conto nel 2010 è stato movimentato nelle cifre che seguono:

| | |
|---|---------------|
| - Totale entrate (incassi) | 8.287,77 |
| - Totale uscite (per passaggi in Tesoreria Unica) | 8.100,03 |
| saldo | <u>187,74</u> |

Detta contabilità è stata rinvenuta aggiornata ed è tenuta ordinatamente nell'apposito registro.

Il trasferimento delle somme di detto conto alla Tesoreria Unica avviene sollecitamente e nel caso di finanziamenti di rilevante entità con operazioni di norma di pari data.

Il saldo di € 187,74 rappresenta le Imposte erariali che l'Ente Poste provvede a versare periodicamente allo Stato ($€ 18,45 \times 3 = 55,35$) oltre a spese per tenuta conto ($€ 15,00 \times 8 = 120,00$), commissioni ($0,34 \times 36 = € 12,39$).

Successivamente è stata verificata la situazione del Fondo di Cassa e della Cassa fiduciaria della Sede centrale e la Cassa per piccole spese dell'Ufficio di Perugia.

- Fondo di cassa ed economale

In data odierna il Fondo cassa economale presenta:



| | |
|----------------------|---------------|
| - Saldo attivo | 937,08 |
| - Spese rendicontate | <u>353,64</u> |
| - Disponibilità | <u>583,44</u> |

La suddetta disponibilità risulta così costituita:

| | |
|----------------|---------------|
| € 50 x 8 | 400,00 |
| € 20 x 5 | 100,00 |
| € 10 x 2 | 20,00 |
| € 5 x 1 | 5,00 |
| monete | 20,15 |
| valori bollati | <u>38,29</u> |
| | <u>583,44</u> |

Fondo cassa piccole spese di Perugia:

| | |
|----------------------|---------------|
| - Fondo | 364,15 |
| - Spese rendicontate | <u>117,20</u> |
| | <u>246,95</u> |

La somma disponibile è così costituita:

| | | |
|---------|---|-------------|
| 100 x 1 | € | 100,00 |
| 50 x 2 | “ | 100,00 |
| 20 x 2 | “ | 40,00 |
| 5 x 1 | “ | <u>5,00</u> |



| | | |
|--------|---|--------|
| monete | “ | 1,95 |
| | € | 246,95 |

Punto 2. – 3. – 4. – Atti relativi al Conto Consuntivo 2009

I lavori sono proseguiti con l'esame del riaccertamento dei residui al 31 dicembre 2009, degli assestamenti di bilancio a Consuntivo 2009, previa rilevazione delle risultanze definitive al 31 dicembre 2009 e del Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2009 predisposto dall'Ente e corredato dalla Nota Integrativa, dal Conto Economico, dal Conto patrimoniale, dalla situazione amministrativa e dalla situazione del personale in organico, ai sensi del D.P.R. 97/2003.

Dopo il riscontro dei dati delle varie partite in entrata e in uscita, esposti nelle scritture contabili, il collegio ha redatto la relazione che fa parte integrante del presente verbale.

Punto 5. Variatione capitoli di Bilancio 2009 – I° provvedimento

Successivamente viene esaminata la proposta di variazione in termini di cassa del Bilancio di Previsione dell'esercizio in corso determinate in base alle risultanze del Conto Consuntivo 2009 per un totale algebrico di zero euro sia nella parte delle entrate che in quella delle spese.

Tale operazione si rende necessaria per adeguare alla gestione residui, determinati in via definitiva con l'approvazione del consuntivo in esame, gli stanziamenti di cassa per l'esercizio 2010.

Non vengono formulate osservazioni.

Punto 6. Esame atti amministrativi



Non sono state esaminate le delibere assunte dall'Ente.

La riunione ha avuto inizio alle ore 11,00 e termina alle ore 14.

I REVISORI DEI CONTI

NICOLUCCI

BASTIANI

LAUDENZI

UMENA

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COMMISSARIO *AD ACTA*

PAGINA BIANCA

Premessa e quadro istituzionale

L'Ente Irriguo Umbro-Toscano - ente pubblico non economico sottoposto alla vigilanza del Ministero delle Politiche Agricole, Alimentari e Forestali con sede in Arezzo - veniva istituito con Legge 18 ottobre 1961, n. 1048 che ne determinava la durata in 30 anni, termine portato a 40 anni tramite il d.l. 6 novembre 1991, n. 352, conv. in l. 30 dicembre 1991, n. 411. Tale termine era oggetto di successive proroghe (per ultima quella dell'art. 3, del decreto legge n. 171 del 3 novembre 2008, G.U. n. 258 del 4 novembre 2008 sulla cui base veniva ad essere determinata la scadenza col superamento del 6 novembre 2009). La legge 24 dicembre 2007, n.244, legge finanziaria 2008, all'art. 2, comma 634, aveva stabilito che fossero riordinati, trasformati o soppressi, enti ed organismi pubblici statali, secondo i principi e i criteri previsti, con atto regolamentare da emanarsi ai sensi dell'art. 17, comma 2, della legge 23 agosto 1988, n.400. Lo stesso articolo 2, al comma 636, prevedeva la soppressione di enti, organismi e strutture compresi in un elenco (allegato A), che non fossero riordinati o trasformati ai sensi del comma 634. L'art. 26, comma 6 ultima parte, del decreto-legge 31 dicembre 2007, n. 248 convertito con modificazioni in Legge 28 febbraio 2008, n. 31 - anche al fine di assicurare il riordino dell'EIUT - prevedeva una procedura volta al risanamento del disavanzo storico dell'Ente irriguo umbro-toscano (pari a circa 16 mil di €. nei confronti dell'unico creditore che era il MIPAAF), tramite il riutilizzo degli interessi maturati sulle somme giacenti in relazione alle opere realizzate dallo stesso Ente. Tali somme venivano stanziare ed accreditate con D.M.- Direzione Generale dello Sviluppo Rurale e dei Servizi n.0018947 del 18-12-2008. Il 24 giugno 2009 l'Ufficio legislativo del Ministro per la pubblica amministrazione ed innovazione diramava, per l'iscrizione alla riunione della presidenza del Consiglio, lo schema di regolamento di riordino dell'Ente Irriguo umbro-toscano ai sensi dell'art. 26 del decreto legge 112/2008 convertito in legge 133/2008 "taglia-enti". Con decreto legge 1 luglio 2009 n.78 convertito nella legge 3 agosto 2009 n.102 ed in particolare con l'art.26 del decreto legge 78 veniva stabilito il termine per l'adozione dei regolamenti di riordino degli enti pubblici fissandolo al 31 ottobre 2010. Il 15 ottobre 2009 il regolamento veniva diramato dal Ministero delle Politiche Agricole, Alimentari e Forestali (diventato soggetto diramatore ai sensi del già citato decreto legge) previa verifica dei risparmi di spesa in linea con gli obiettivi di risparmio - stabiliti dal Ministero dell'economia, di concerto con il Ministero della pubblica amministrazione - da realizzarsi attraverso il riordino degli Enti. Lo schema di regolamento non veniva però esaminato dal Consiglio dei Ministri in quanto nel corso dell'esame nel pre-consiglio del 20 ottobre 2009 veniva sollevata la pregiudiziale relativa all'imminente termine di estinzione dell'Ente che si sarebbe verificata col superamento del 6 novembre 2009.

Per ovviare in qualche modo alla situazione determinatasi con la soppressione dell'Ente, il Ministro delle Politiche Agricole, Alimentari e Forestali con D.M. del 20/11/2010, stabiliva che *“fino al 30 giugno 2010, il dott. Giuseppe Serino e' nominato Commissario ad acta per la gestione delle funzioni già esercitate dall'Ente irriguo umbro-toscano e per l'adozione di ogni atto necessario al trasferimento delle stesse agli Enti definitivamente competenti, con i quali assicura ogni forma di leale collaborazione”*. Il Decreto-legge 30 dicembre 2009, n. 194 coordinato con la legge di conversione 26 febbraio 2010, n. 25 recante: «Proroga di termini previsti da disposizioni legislative» stabiliva poi che *La gestione liquidatoria dell'Ente irriguo Umbro-toscano cessa entro 24 mesi dalla scadenza del termine di scadenza dello stesso al fine di consentire al commissario ad acta di garantire la continuità amministrativa del servizio pubblico, nonché la gestione e la definizione dei rapporti giuridici pendenti sino all'effettivo trasferimento delle competenze al soggetto costituito o individuato con provvedimento delle regioni interessate, assicurando adeguata rappresentanza delle competenti amministrazioni dello Stato*. La proroga di tale gestione è disposta allo scopo di consentire al Commissario ad acta, nominato con decreto del Ministro delle politiche agricole alimentari e forestali in data 20 novembre 2009, di garantire la continuità amministrativa del servizio pubblico, nonché la gestione e la definizione dei rapporti giuridici pendenti, sino all'effettivo trasferimento delle competenze al soggetto che sarà costituito o individuato dalle regioni interessate.

Come è stato già ricordato, il combinato disposto del Decreto-legge 30 dicembre 2009, n. 194 - coordinato con la legge di conversione 26 febbraio 2010, n. 25 - con il citato D.M. del 20/11/2010 di

nomina del Commissario ad acta, impone di garantire la continuità amministrativa del servizio pubblico attraverso lo svolgimento delle attività gestionali già esercitate dall'Ente irriguo umbro-toscano nella prospettiva di trasferirle al nuovo soggetto istituzionale individuato o costituito dalle Regioni Umbria e Toscana, con la partecipazione dello Stato. Per conseguire tale scopo, nell'attuale fase transitoria di liquidazione ed ai fini della conseguente procedure successoria è necessario garantire seguenti adempimenti:

- proseguire il necessario confronto istituzionale - già avviato in data 18 gennaio 2010 - con le regioni Umbria e Toscana al fine di concorrere alla individuazione di una soluzione istituzionale preferibilmente condivisa a partire dalla proposta formulata dal Ministero delle Politiche Agricole, Alimentari e Forestali nell'anno 2009 attraverso lo schema di regolamento di riordino dell'ora cessato Ente Irriguo Umbro-Toscano.
- garantire, in quanto servizio pubblico classificato come essenziale, le gestioni esistenti per mezzo delle risorse umane, finanziarie e strumentali già dell'Ente Irriguo Umbro-Toscano onde rendere possibile il subentro nelle stesse da parte del soggetto da individuare/costituire;
- provvedere per mezzo delle risorse umane e strumentali del cessato Ente Irriguo Umbro-Toscano ad ogni incombenza relativa a controversie con terzi in essere o insorgenti al fine di tutelare l'interesse pubblico con l'intento di giungere, se ed in quanto possibile, nel termine assegnato per la liquidazione alla loro completa definizione;
- assicurare la continuità amministrativa del servizio pubblico avvalendosi delle risorse umane e strumentali già dell'Ente Irriguo Umbro-Toscano inerente l'attuazione dei programmi infrastrutturali in regime di concessione da parte di amministrazioni pubbliche per la cui realizzazione è designato il soppresso Ente Irriguo Umbro Toscano - o suo avente causa - fino al subentro del nuovo soggetto da individuare/costituire.

Il Commissario ad Acta Dr. Giuseppe SERINO, nominato con D.M. del 20/11/2010 ha definito la formazione del Conto Consuntivo 2009 nella seduta del 30 aprile 2010 e lo approva con i poteri del Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art. 6 della Legge 18 ottobre 1961, n. 1048 istitutiva dell'Ente.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ne ha effettuato la verifica nella riunione del 27 maggio 2010, come da relativa relazione allegata agli atti di bilancio, nella quale è stato espresso parere favorevole alla approvazione dei risultati della gestione, quali appaiono documentati dall'atto contabile e riportati anche per sintesi nella presente relazione.

1. Sul piano economico-finanziario, il conto consuntivo dell'esercizio 2009 presenta i seguenti elementi riassuntivi finali:

| | | |
|--------------------------------------|----|---------------|
| a) Avanzo di cassa al 31.12.2009 | €. | 27.095.547,15 |
| b) Avanzo economico | €. | 27.314,11 |
| c) Avanzo di amministrazione | €. | 164.207,23 |
| d) Situazione di attivo patrimoniale | €. | 1.988.413,20 |

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2009 era stato deliberato con provvedimento n. 684 del 17 novembre 2009 approvato dal Ministero per le Politiche Agricole su conforme parere favorevole del Ministero dell'Economia e delle Finanze con decreto 7426 del 19 febbraio 2009.

Nel corso dell'esercizio sono stati proposti n. 2 prospetti di variazione di bilancio, solo per la cassa tutti regolarmente deliberati dall'Ente (previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti) con i seguenti provvedimenti e approvati dai Dicasteri Politiche Agricole ed Economia:

- Delibera Commissariale 12 maggio 2009 n. 263;
- Delibera Commissariale 28 settembre 2009 n. 547.

Le variazioni ai capitoli di Bilancio 2009 vengono riassunti nel prospetto che segue:

| DESCRIZIONE | STANZIAMENTI | VARIAZIONI IN CORSO ESERCIZIO | STANZIAMENTI DEFINITIVI |
|--|----------------------|-------------------------------|-------------------------|
| ENTRATE | | | |
| CENTRO DI COSTO: | | | |
| ATTIVITA' GENERALI | | | |
| TITOLO I | 556.000,00 | - | 556.000,00 |
| TITOLO II | 115.000,00 | - | 115.000,00 |
| TITOLO IV | 1.779.000,00 | - | 1.779.000,00 |
| TOTALE ATTIVITA' GENERALI | 2.450.000,00 | - | 2.450.000,00 |
| CENTRO DI COSTO: LAVORI | | | |
| TITOLO I | 1.530.000,00 | - | 1.530.000,00 |
| TITOLO II | 23.000.000,00 | - | 23.000.000,00 |
| TITOLO IV | 10.200.000,00 | - | 10.200.000,00 |
| TOTALE LAVORI | 34.730.000,00 | - | 34.730.000,00 |
| CENTRO DI COSTO: IMPIANTI IRRIGUI | | | |
| TITOLO I | 3.185.000,00 | - | 3.185.000,00 |
| TITOLO II | - | - | - |
| TITOLO IV | 700.000,00 | - | 700.000,00 |
| TOTALE IMPIANTI IRRIGUI | 3.885.000,00 | - | 3.885.000,00 |
| TOTALE GENERALE ENTRATE | 41.065.000,00 | - | 41.065.000,00 |
| SPESE | | | |
| CENTRO DI COSTO: | | | |
| ATTIVITA' GENERALI | | | |
| TITOLO I | 1.672.100,00 | + 35.000,00 | 1.707.100,00 |
| TITOLO II | 340.000,00 | - | 340.000,00 |
| TITOLO IV | 1.779.000,00 | - | 1.779.000,00 |
| TOTALE ATTIVITA' GENERALI | 3.791.100,00 | + 35.000,00 | 3.826.100,00 |
| CENTRO DI COSTO: LAVORI | | | |
| TITOLO I | 1.469.600,00 | - | 1.469.600,00 |
| TITOLO II | 23.010.000,00 | - | 23.010.000,00 |
| TITOLO IV | 10.200.000,00 | - | 10.200.000,00 |
| TOTALE LAVORI | 34.679.600,00 | - | 34.679.600,00 |
| CENTRO DI COSTO: IMPIANTI IRRIGUI | | | |
| TITOLO I | 1.869.300,00 | - 35.000,00 | 1.834.300,00 |
| TITOLO II | 25.000,00 | - | 25.000,00 |
| TITOLO IV | 700.000,00 | - | 700.000,00 |
| TOTALE IMPIANTI IRRIGUI | 2.594.300,00 | - 35.000,00 | 2.559.300,00 |
| TOTALE GENERALE ENTRATE | 41.065.000,00 | - | 41.065.000,00 |

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

| | | |
|---------------------------------------|----|------------|
| a) in diminuzione nei residui attivi | €. | 117.657,30 |
| b) in diminuzione nei residui passivi | €. | 117.657,30 |

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

| <u>OPERAZIONI</u> | €. | <u>IMPORTI</u> |
|-------------------------------------|----|----------------|
| - Avanzo di cassa al 31/12/2008 | € | 31.482.825,18 |
| - Riscossioni | € | 17.263.760,43 |
| | € | 48.746.585,61 |
| - Pagamenti | € | 21.651.038,46 |
| AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2009 | € | 27.095.547,15 |

La giacenza presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Arezzo di €. 27.095.547,15 si è formata per le anticipazioni sui lavori pubblici concesse dal Ministero e non ancora interamente recuperate.

2. Conto Economico

Il Conto Economico dell'esercizio 2009 si presenta con un avanzo ed è dimostrato dai dati che seguono:

| <u>DESCRIZIONE</u> | € | <u>IMPORTI</u> |
|---------------------------|----------------------------------|----------------|
| - VALORE DELLA PRODUZIONE | +€ | 3.990.880,77 |
| - COSTI DELLA PRODUZIONE | -€ | 3.864.109,96 |
| | TOTALE +€ | 126.770,81 |
| - ALTRI PROVENTI ED ONERI | +€ | 11.826,78 |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE +€ | 138.597,59 |
| - IMPOSTE DELL' ESERCIZIO | -€ | 111.283,48 |
| | <i>AVANZO ECONOMICO</i> € | 27.314,11 |

Si ritiene utile evidenziare, anche con l'ausilio delle successive tabelle e dei relativi grafici, come nell'esercizio 2009, si va accentuando la tendenza della diminuzione delle entrate per spese generali, compensate parzialmente dall'aumento delle entrate per gestione degli impianti irrigui, realizzando entrate finanziarie di parte corrente per quasi 4 milioni di euro.

Tuttavia si può quindi tranquillamente affermare che l'azione di risanamento impostata negli ultimi anni ha portato al **raggiungimento dell'equilibrio di gestione a partire dall'anno 2004** e che può confermare, si anche nei prossimi esercizi.

Significativo al riguardo appare l'andamento della spesa corrente 2009 che risulta in decisa netta diminuzione in linea, peraltro, con l'analoga riduzione delle entrate di parte corrente.

Per ciò che riguarda le entrate il raffronto con gli ultimi nove esercizi evidenzia come le stesse siano risultate in progressivo continuo aumento fino all'esercizio 2008, con conferma di incremento di circa il 60% rispetto al 2001, mentre nel corso del 2009 si è verificata, come detto, una flessione sulle entrate per spese generali

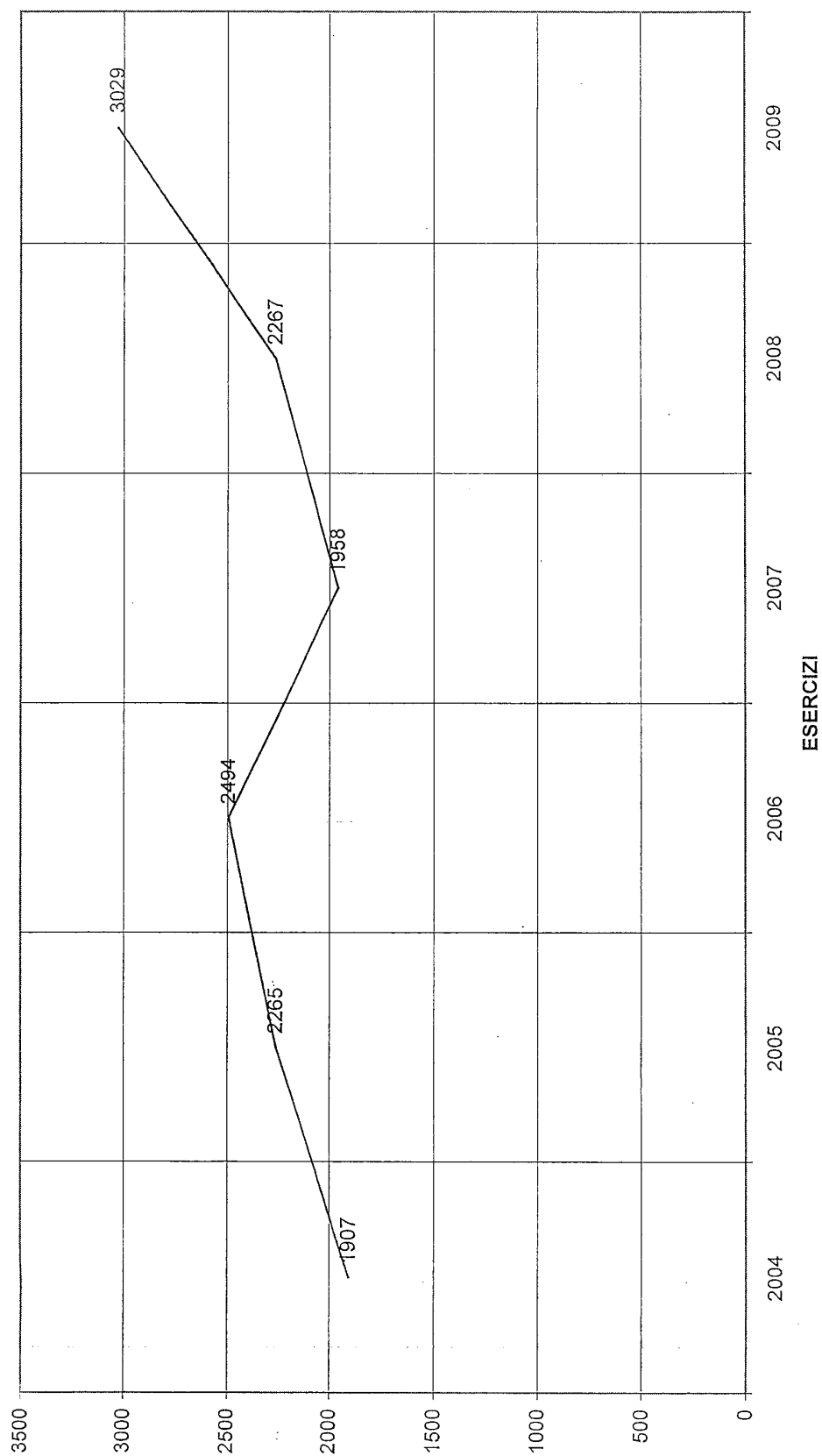
Analizzando in dettaglio i dati dell'entrata descritti nei successivi grafici, si evidenzia come, nei nove esercizi considerati, l'incremento dei corrispettivi provenienti da servizi idrici risulti in progressiva e costante crescita. E' opportuno sottolineare come tale fonte di entrata possa considerarsi ormai stabilizzata e destinata ad aumentare nei prossimi anni con l'entrata in esercizio di alcuni impianti e il conseguente avvio delle nuove gestioni. Il significato economico di tale fonte di entrata appare particolarmente rilevante se si considera che grande parte dei suddetti ricavi sono ottenuti richiedendo corrispettivi commisurati ai soli costi effettivamente sostenuti in armonia con quanto disposto dal D.M. 19-03-1996.

Quantitativamente significativi risultano per l'esercizio 2009 i ricavi provenienti dai lavori in concessione, ancorché in diminuzione rispetto agli esercizi precedenti, per effetto del completamento di diverse opere precedentemente avviate e il non contemporaneo avvio di altre in programma. L'andamento nell'arco temporale considerato mostra come gli introiti derivanti dalle spese generali sui lavori possano variare in relazione all'effettivo avanzamento delle opere o in relazione a fattori esterni. Pur nella sua sensibile variabilità, tale entrata potrà comunque mantenersi su buoni livelli per un periodo temporale di alcuni anni in previsione dell'avvio di nuovi progetti finanziati. E' tuttavia indispensabile per il futuro incrementare progressivamente le entrate da servizi idrici al fine di stabilizzare definitivamente la situazione finanziaria dell'Ente rendendola sempre meno dipendente da introiti derivanti dalla realizzazione di opere in concessione.

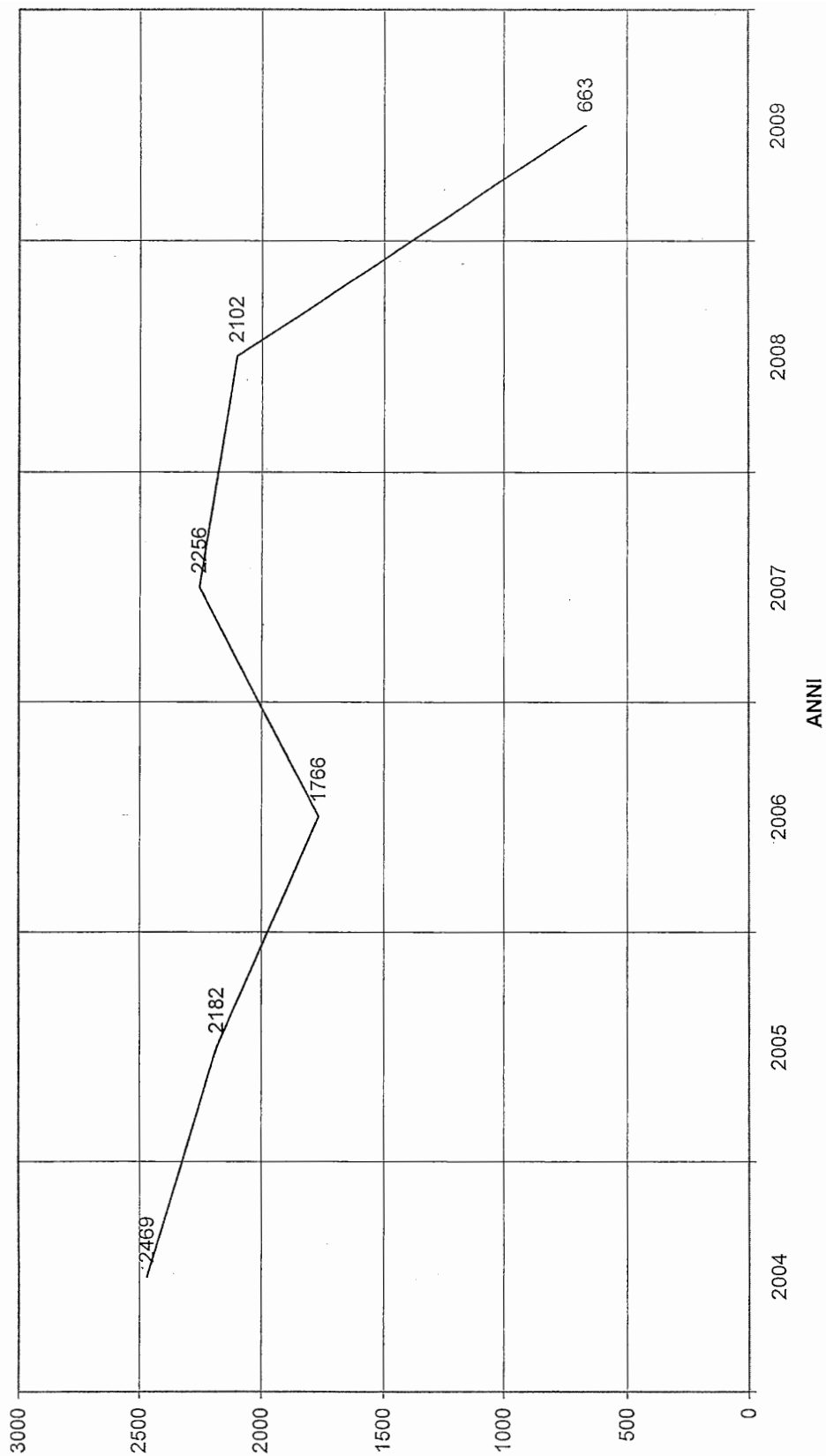
Come sopra evidenziato i risultati economico-finanziari della gestione 2009 fanno registrare una buona performance dovuta in buona parte ai criteri di rigorosa economicità cui ci si è costantemente ispirati per tutte le categorie della spesa corrente e che ha consentito un'economia complessiva, rispetto al preventivo 2009, di €. 1.230.563,95 (ripartita in cifra tonda come di seguito riportato).

| | | |
|--|------|---------|
| - spese per Organi di Amministrazione | - €. | 44.000 |
| - spese per il Personale | - €. | 339.000 |
| - spese per l'acquisto di beni e servizi | - €. | 29.000 |
| - spese per prestazioni istituzionali | - €. | 365.000 |
| - spese per oneri finanziari | - €. | 58.000 |
| - spese per oneri vari e straordinari | - €. | 396.000 |

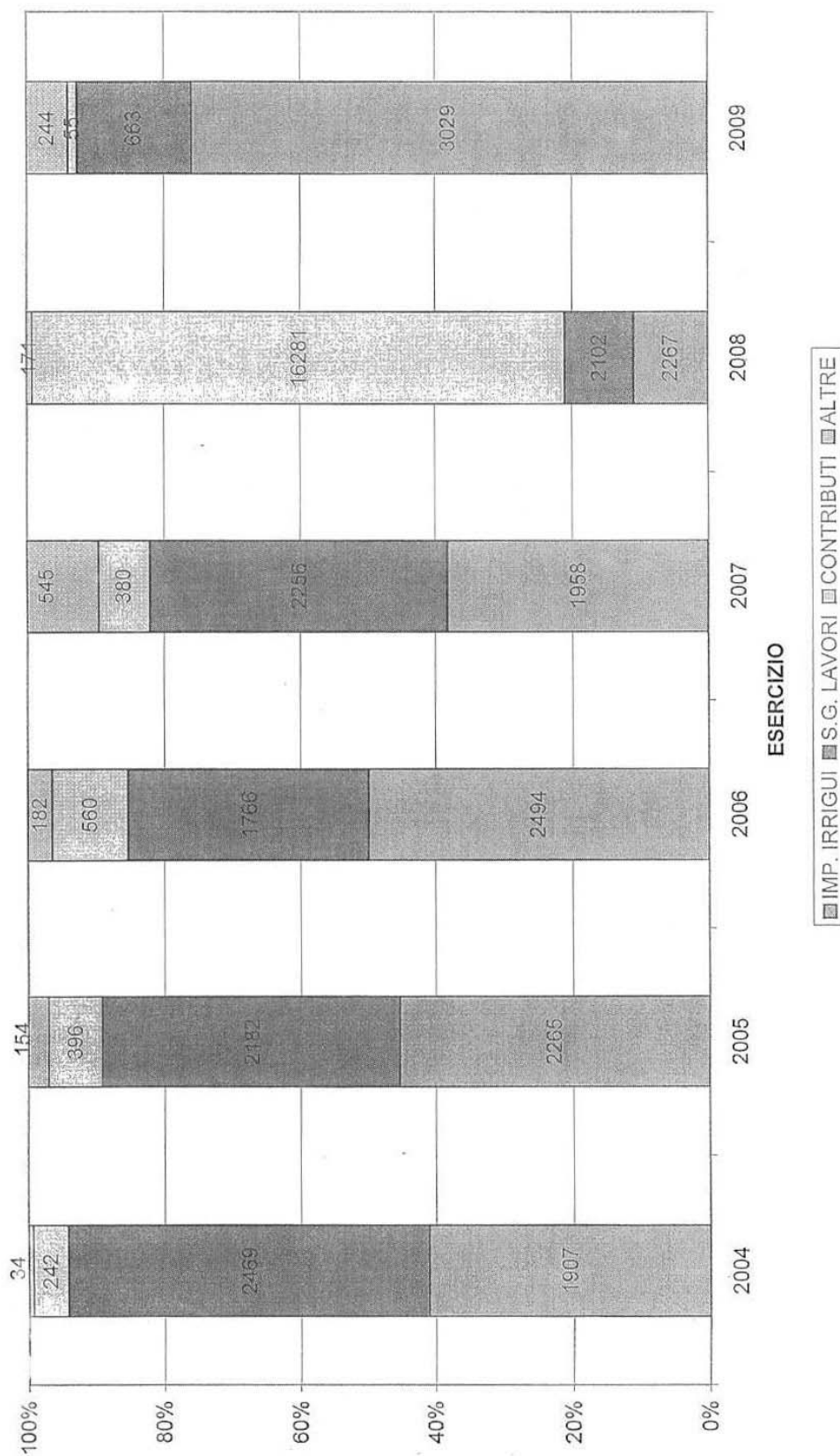
RICAVI DA IMPIANTI IRRIGUI



ENTRATE DA LAVORI



COMPOSIZIONE ENTRATE CORRENTI



Al di là dell'oggettiva consistenza delle cifre sopra esposte, giova altresì ricordare che un'indagine amministrativo-contabile, effettuata a suo tempo da una apposita Commissione Ministeriale, aveva avuto modo di accertare che la progressiva crescita dei disavanzi pregressi non fosse ascrivibile a responsabilità nelle gestioni ordinaria e straordinaria dell'Ente (che anzi erano valutate oculate e parsimoniose) ma principalmente ad entrate inadeguate rispetto agli effettivi fabbisogni.

Proprio le considerazioni finali di tale Commissione hanno poi supportato l'iniziativa del Ministro per le Risorse Agricole Alimentari Forestali che ha consentito la emanazione dei Decreti a favore del bilancio dell'Ente Irriguo (D.M. 19.03.1996 e D.L. 23.10.1996 n. 552).

Gestioni Irriguo

L'Ente alimenta e gestisce per la parte di propria competenza gli schemi irrigui più significativi delle regioni Umbria e Toscana che constano di alcune centinaia di km. di reti di adduzione di grande e media dimensione, numerosi serbatoi di compenso, impianti di sollevamento, ecc. Tali schemi, che si dipartono dalle dighe di ritenuta o da altre opere idrauliche di derivazione, sono i seguenti:

- *Dal serbatoio di Montedoglio, lo schema che interessa la valle del Tevere Umbra e Toscana; lo schema che interessa la Valdichiana per le parti fin qui realizzate; lo schema che interessa le aree del Trasimeno in via di attivazione. Con il completamento delle opere in corso di esecuzione è prevista l'alimentazione della restante parte dello schema che interessa il Trasimeno unitamente alle aree irrigue della Valdichiana senese (La Regione Toscana ha previsto significativi investimenti per realizzare le reti distributrici di parte della Valdichiana senese ed aretina unitamente al completamento della Valtiberina).*
- *Dal serbatoio del Calcione alimenta e gestisce l'intero schema irriguo della valle del Foenna nei comuni di Sinalunga e Lucignano.*
- *Dal Canale Battagli alimenta le aree irrigue nei comuni di Montevarchi e S. Giovanni Valdarno.*
- *Dal serbatoio del Chiascio è prevista l'alimentazione delle aree della Valle Umbra già realizzate in anticipazione ed alimentate provvisoriamente da fonti precarie a seguito del completamento delle opere di adduzione e di sistemazione della diga già programmate.*

Alimentazione schemi acquedottistici

L'Ente ha in essere convenzioni con quattro gestori del servizio idrico integrato (Società Nuove Acque spa, Acquedotto del Fiora spa, Umbra Acque spa e Publiacque spa) le quali interessano in tutto o in parte alcuni schemi acquedottistici che riguardano numerosi comuni. A tali opere sono legati programmi di fondamentale importanza quali il Piano Regolatore degli Acquedotti dell'Umbria, le previsioni idropotabili di quattro ambiti territoriali umbro-toscani (Aato n. 4 – Alto Valdarno, Aato n.6 – Ombrone; Aato N. 1 Perugia; Aato n.3 – Medio Valdarno). In dettaglio:

- *Dal serbatoio di Montedoglio, i comuni di Arezzo, Monterchi, Civitella val di Chiana, Subbiano e Capolona in Toscana; quelli di Sangiustino e Città di Castello ed Umbertide in Umbria. Dal prossimo anno, al completamento delle opere in esecuzione da parte dell'Ente e dei gestori, i comuni di Castiglion Fiorentino, Sansepolcro, Cortona in Toscana e Perugia e quelli del Trasimeno in Umbria (società Aato n. 4 – Alto Valdarno, Ati n.1 e 2 – Umbria).*
- *Dal serbatoio del Calcione il comune di Rapolano Terme (Aato n.6 – Ombrone).*
- *Dal Canale Battagli alcuni comuni del Valdarno (Aato n. 3 Medio Valdarno).*

Altre utenze servite.

L'Ente alimenta un certo numero di utenze individuali a carattere irriguo per cittadini o imprese agricole non raggiungibili dalle normali reti di distribuzione, alcune importanti utenze industriali (Lonza spa, Uno-A-Erre spa), nonché alcune utenze istituzionali (Comuni di Montevarchi e S. Giovanni Valdarno) per esigenze di carattere igienico-ambientale.

Dighe ed altre infrastrutture di accumulo e derivazione

L'Ente gestisce tre grandi dighe e una traversa (Montedoglio, Chiascio, Calcione e Sovara) assoggettati al D.P.R. 1363/1959 ed alla legge n.584/1994 norme che, per imprescindibili ragioni di sicurezza, comportano obblighi quali la vigilanza continua, la gestione della strumentazione di controllo, la gestione degli eventi di piena anche ai fini di protezione civile (cioè dell'attività di regolazione dei deflussi dagli invasi artificiali nell'ambito della gestione del Sistema di Allertamento per il Rischio Idraulico ai sensi della Direttiva del Presidente del Consiglio dei Ministri 27 febbraio 2004). Gestisce infine un canale di derivazione dal fiume Arno nei comuni di Montevarchi e S.Giovanni Valdarno.

Impianti di produzione idroelettrica

L'Ente ha attualmente in gestione due impianti idroelettrici in grado di produrre complessivamente fino a 10 mil. Kwh annui con entrate (per energia e certificati verdi) quantificabili in misura variabile compresa tra 1 e 1,5 milioni di euro l'anno.

Opere pubbliche in concessione.

Si riportano sinteticamente le principali concessioni in essere con alcune amministrazioni pubbliche:

Schema Montedoglio.

- Adduzione primaria I lotto – II stralcio - €. 9.813.000,00 - Completamento galleria il Castellaccio. (Ministero per le Politiche Agricole e Forestali ai sensi della legge 142/1990) – Completato e collaudato, resta da ultimare la rendicontazione finale nei confronti del Ministero.
- Adduzione primaria II lotto – I stralcio - €. 15.493.706,97 – (Ministero per le Politiche Agricole e Forestali ai sensi della legge 135/97.– Completato e collaudato, restano da ultimare le procedure di asservimento e la rendicontazione finale.
- Adduzione primaria II lotto - II stralcio – €. 44.345.161,56 – (Ministero dell'Economia e Finanze ai sensi dell'art, 141 – I° comma, della legge 388/2001). I lavori sono in via di ultimazione restano da ultimare le procedure di asservimento e la rendicontazione.
- Adduzione primaria III lotto - €. 32.959.000,00 - (Ministero dell'Economia e Finanze ai sensi dell'art, 141 – I° comma, della legge 388/2001). I lavori sono completati e collaudati restano da ultimare le procedure di asservimento e la rendicontazione.
- Adduzione primaria IV lotto – I stralcio , I sub-lotto - €. 5.165.000,00 - (Ministero per le Politiche Agricole e Forestali ai sensi dell'art.80, comma 45, delle legge 289/2002). I lavori sono completati e collaudati restano da ultimare le procedure di asservimento e la rendicontazione finale.
- Adduzione primaria IV lotto – I stralcio – II Sub lotto - €. 33.626.000,00 (Ministero per le Politiche Agricole e Forestali. (Programma Nazionale degli interventi nel settore idrico, - Delibera CIPE n. 74 del 27 maggio 2005). Il lavori sono in corso.
- Adduzione primaria II lotto – III stralcio - €. 32.817.000,00 -(Ministero per le Politiche Agricole) è finanziato per €. 22.000.000,00 e ricompreso nel Piano degli interventi di cui all'art 4, comma 31, della finanziaria (L.350/03) (Delibera CIPE n. 74 del 27 maggio 2005). E' stata effettuata la conferenza dei servizi ed è imminente l'avvio delle procedure d'appalto.
- Realizzazione di due laghetti di compenso finanziati dalla Provincia di Arezzo.

Schema Chiascio.

- Interventi Urgenti stabilizzazione versante destro della diga del Chiascio– Mantenimento della funzionalità dello scarico di fondo - €. 15.950.000,00 – (Ministero per le Politiche Agricole e Forestali). I lavori sono completati restano da ultimare le procedure di collaudo e la rendicontazione finale.
- Opere complementari alla galleria di derivazione – manufatto allo sbocco e opere di scarico - €. 8.300.000,00 – (Ministero per le Politiche Agricole e Forestali) I lavori sono completati restano da ultimare le procedure di collaudo e la rendicontazione finale.
- Realizzazione di un pozzo di aerazione per la messa in sicurezza della galleria del Chiascio, in comune Valfabbrica (PG). - €. 1.845.422,66– (Ministero per le Politiche Agricole e Forestali) Le procedure di aggiudicazione sono in corso.

- *Interventi Urgenti stabilizzazione versante destro della diga – Sistemazione del versante (Ministero per le Politiche Agricole e Forestali) € 43.000.000,00, è stata effettuata con esito favorevole l'istruttoria tecnica per l'approvazione ai sensi dell'art. 1 della legge n.584/94 da parte della Direzione Generale per le Dighe e le Infrastrutture Idriche ed Elettriche del Ministero dei LL.PP. ed ottenuto il parere del Consiglio Superiore dei LL.PP. nella seduta del 17 dicembre 2009. Sono in corso le procedure per il finanziamento nell'ambito della rimodulazione della delibera CIPE 75/06.*
- *Adduzione primaria II lotto – II stralcio - € 53.196.000,00 – (Ministero per le Politiche Agricole e Forestali). Il programma è finanziato per € 35.000.000,00. Il completamento del progetto è stato incluso nella nuova programmazione del Ministero per le Politiche Agricole, Alimentari e forestali e ricompreso nella delibera CIPE 75/06.*
- *Adduzione primaria V lotto - € 56.811.000,00 – (Ministero per le Politiche Agricole e Forestali). Il programma è finanziato per € 20.820.485,40. Il completamento del progetto è stato incluso nella programmazione del Ministero per le Politiche Agricole, Alimentari e forestali e ricompreso nella delibera CIPE 75/06. .*
- *Sono infine in via di ultimazione i lavori di somma urgenza per lavori di blindatura della galleria di derivazione della diga di Montedoglio e del ripristino delle opere necessarie.*

E' del tutto evidente che l'avvenuta soppressione del soggetto gestore di tale complesso di opere ed attività in assenza della sollecita nascita del nuovo soggetto previsto dal Decreto-legge 30 dicembre 2009, n. 194 coordinato con la legge di conversione 26 febbraio 2010, n. 25 recante: «Proroga di termini previsti da disposizioni legislative» o anche semplicemente l'ulteriore protrarsi della situazione di incertezza determinerebbe gravi difficoltà per l'insieme delle problematiche descritte in precedenza nonché probabili conseguenze a carattere economico e finanziario per lo Stato.

Si ricorda tra l'altro che, proprio al fine di rendere possibile il completamento del percorso di riordino, l'art.26 del decreto-legge 31 dicembre 2007 n. 248 ha autorizzato il Ministero per le Politiche Agricole, Alimentari e Forestali alla concessione di un finanziamento straordinario per il risanamento del bilancio dell'EIUT a valere sugli interessi maturati sulle opere realizzate. Tale previsione si è effettivamente realizzata con l'approvazione del D.M.- Direzione Generale dello Sviluppo Rurale e dei Servizi n.0018947 del 18-12-2008, che ha coperto il disavanzo storico di amministrazione dell'Ente che rende effettivamente praticabile le previsioni del Decreto-legge 30 dicembre 2009, n. 194 coordinato con la legge di conversione 26 febbraio 2010, n. 25 recante: «Proroga di termini previsti da disposizioni legislative» relativamente alla nascita del nuovo soggetto individuato dalle Regioni.

Il conto dell'Amministrazione (basato esclusivamente sul raffronto tra entrate e spese finanziarie) ha risentito dell'andamento favorevole dell'esercizio passando da un avanzo dell'anno 2008 di € 9.595,14 all'attuale avanzo di Euro 164.207,23 con un incremento di € 154.612,09.

A tale risultato ha contribuito, se pur in maniera sempre meno determinante l'assegnazione da parte del Ministero delle Politiche Agricole, Alimentari e Forestali quale contributo statale ai sensi dell'art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n. 386, che da £.1.050.000.000 è stato diminuito passando nel 2009 alla misura di € 55.160,93.

Un'altra fonte di entrata è costituita dalle aliquote di spese generali sulle opere, che per altro sono divenute meno remunerative di quanto non era nel passato trattandosi infatti di opere di notevole impegno tecnico (dighe, gallerie, condotte di grande portata, ecc.) Tali opere comportano infatti tempi di realizzazione piuttosto lunghi dovuti sia alla difficoltà di reperire ingenti finanziamenti sia agli ostacoli normativi che rendono l'esecuzione delle opere sempre più lunga e complessa. Tutto ciò causa la frammentazione in molti esercizi della quota di spese generali dalla quale l'Ente ricava parte del proprio sostegno finanziario. Le aliquote di spese generali, rimaste ferme (anzi ridotte nel corso degli anni) pur rimanendo inalterati gli oneri gestionali di progettazione,

direzione e collaudo (anzi in forte aumento per alcune voci) non risultano più del tutto remunerative a garantire i costi sostenuti.

Si deve altresì tenere conto delle crescenti complicazioni e difficoltà operative derivanti delle vigenti normative in materia di lavori pubblici che hanno nel passato recente ulteriormente ritardato l'avvio e l'esecuzione di tutte le opere recentemente finanziate.

Tali difficoltà sono state in parte compensate dalla notevole accelerazione, registrata nel passato triennio nell'avvio dei nuovi programmi finanziati, resa possibile dalle norme emanate dalla Protezione Civile e dal Commissario Delegato per l'emergenza idrica al fine di superare la predetta emergenza determinatasi nella Regione Umbria. Tale accelerazione tuttavia è destinata ad esaurirsi con la fine dello stato di emergenza.

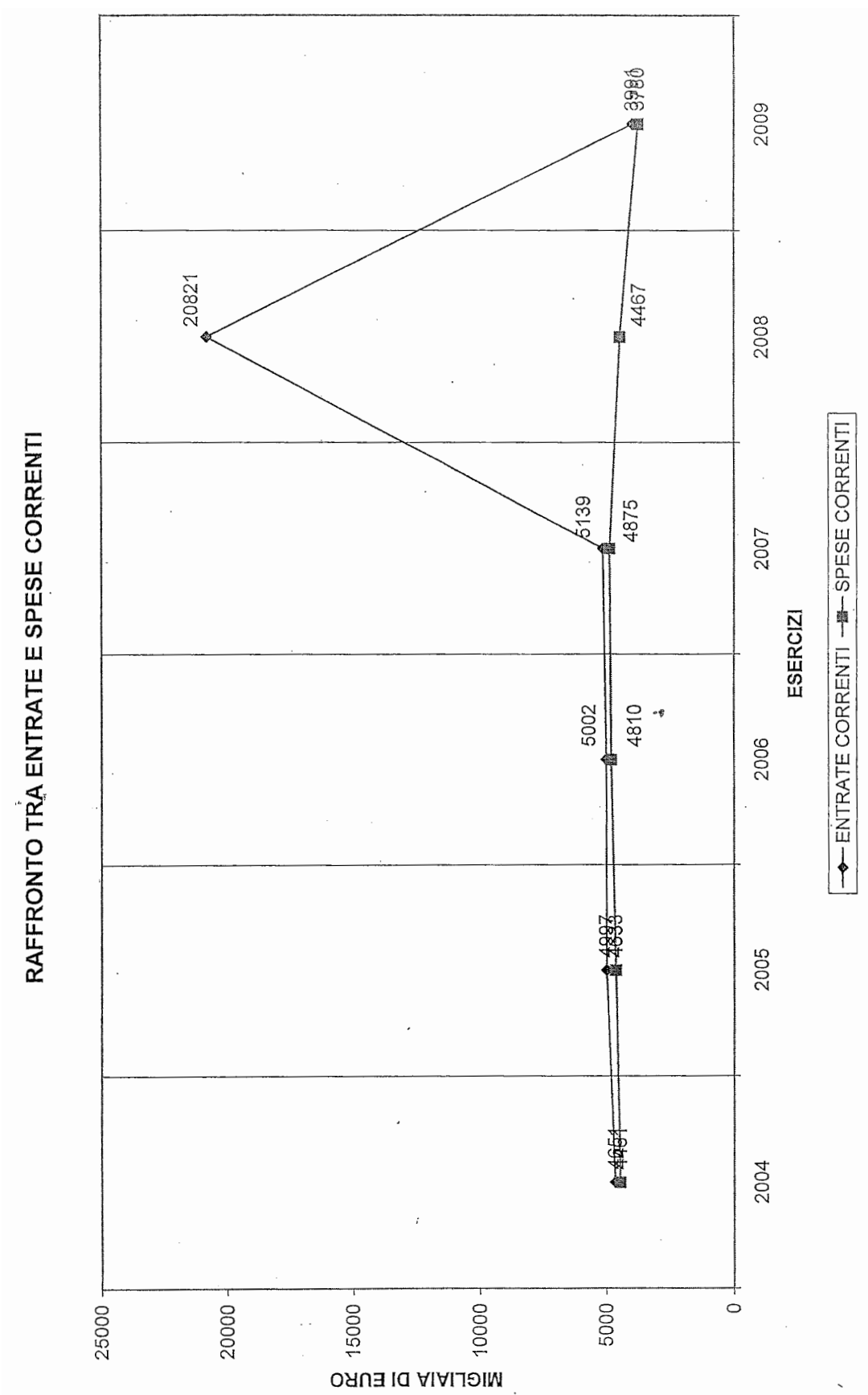
Si ritiene senz'altro positiva la possibilità derivante dall'applicazione del D.M. 19.3.1996 che consente all'Ente di ottenere contributi dai soggetti istituzionali utilizzatori per la copertura delle spese sostenute per accumulo, conservazione e trasporto delle risorse idriche invasate. Tale modalità conseguente all'attuale assetto istituzionale (quello dell'Ente non Economico) non più adeguato rispetto ai compiti ed alle attività gestionali (svolte invece in prevalenza in regime economico), potrà essere opportunamente rivista alla luce del nuovo assetto che dovrà derivare dall'istituzione del nuovo soggetto gestore.

Si ricorda anche che l'Ente è anche in grado di assecondare le pressanti richieste degli Enti Territoriali, a loro volta sollecitati dagli operatori interessati, di riversare dalle dighe di Montedoglio e di Valfabbrica notevoli quantitativi di acqua eccedenti gli obblighi di restituzione, consentendo un'utenza generalizzata lungo i fiumi senza far ricorso alle sospensioni degli attingimenti che negli anni precedenti avevano causato danni rilevanti specialmente alle produzioni agricole.

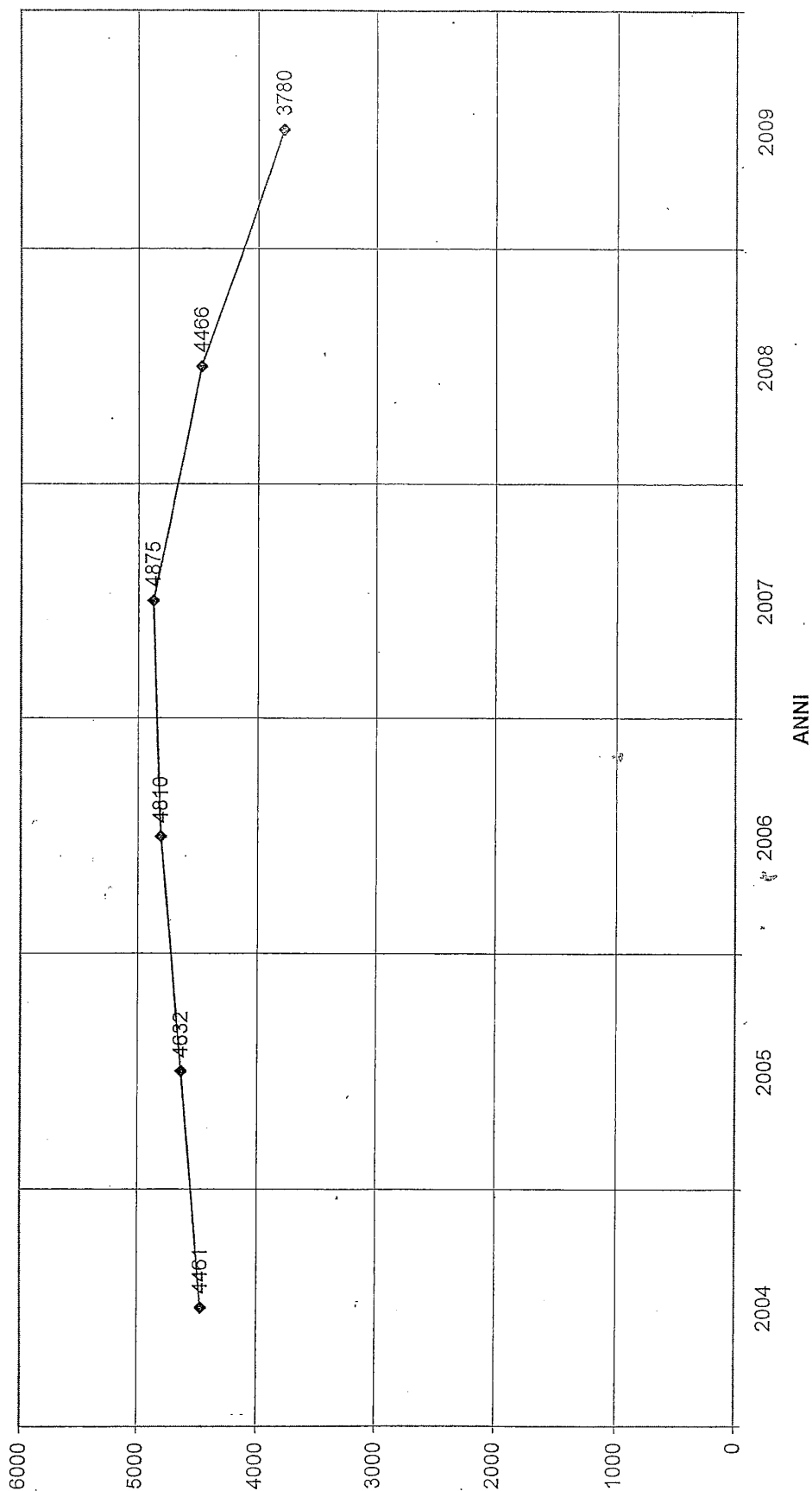
Si segnala inoltre il ruolo fondamentale esercitato dalle dighe di ritenuta che, come rilevato e confermato da Istituzioni quale l'Autorità di Bacino del Tevere, il C.N.R. ecc., limita i danni provocati dagli eventi alluvionali nell'asta del Tevere. Infatti, con la possibilità di regolazione connessa all'esercizio degli invasi, l'Ente è riuscito a trattenere una consistente quantità di acqua, specialmente nei momenti più critici evitando gli effetti negativi sul territorio. Il contributo alla regolazione delle piene tramite i grandi invasi è stata prevista dalla Direttiva del Presidente del Consiglio dei Ministri 27 febbraio 2004 "Indirizzi operativi per la gestione organizzativa e funzionale del sistema di allertamento nazionale e regionale per il rischio idrogeologico ed idraulici ai fini di protezione civile" la quale ha previsto, nell'ambito della gestione del Sistema di allertamento per il rischio idraulico, la necessità di organizzare un'adeguata attività di regolazione dei deflussi dagli invasi artificiali presenti sul bacino, per concorrere a limitare gli effetti della piena. Si tratta con ogni evidenza di possibilità di grande valore ed efficacia resi possibili dalla presenza e dall'utilizzo ai fini di laminazione delle piene degli invasi del Piano Generale Irriguo che, anche in relazione a tale scopo, si sono dimostrati di straordinaria utilità.

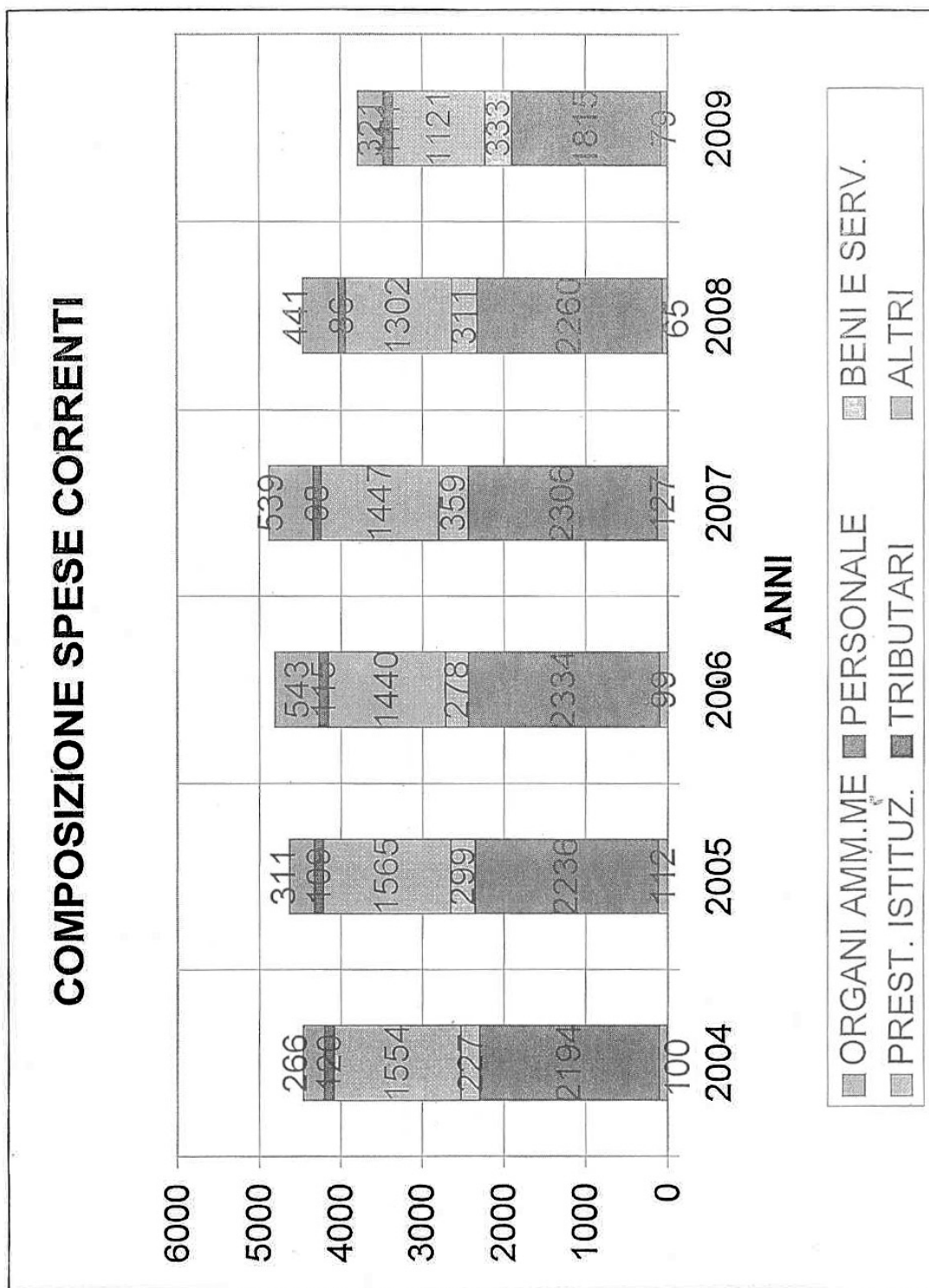
Come già ricordato in precedenza, gli schemi idrici del Piano costituiscono probabilmente nel loro insieme la riserva idrica più rilevante dell'Italia centrale. A tale riguardo, è opportuno evidenziare il contenuto di due importantissimi documenti il "Protocollo d'Intesa del Sistema Montedoglio-Val di Chiana Trasimeno" ed il successivo aggiornamento sottoscritto nel mese di dicembre 2008 dai Presidenti delle Regioni Umbria e Toscana finalizzati alla stipula di un apposito Accordo di Programma per l'utilizzo condiviso della risorsa idrica. In entrambi i documenti si evidenzia la validità ed il valore strategico degli schemi del Piano Irriguo dell'Ente proponendone, tra l'altro, il completamento e l'attualizzazione per finalità anche extra irrigue. Tutto ciò rappresenta, pur nei chiari limiti di una realizzazione incompleta e parziale, un patrimonio di grande valore ed importanza al servizio delle comunità e delle realtà istituzionali ed economiche interessate.

Si evidenzia infine che i Presidenti delle Regioni Umbria e Toscana, allo scopo autorizzati da apposite deliberazioni delle rispettive Giunte, hanno recentemente sottoscritto un ulteriore protocollo d'intesa con il quale si impegnano a garantire continuità ai servizi pubblici correlati alla gestione, all'esercizio, alla manutenzione delle opere realizzate dall'Ente a seguito di quanto disposto dal predetto Decreto-legge 30 dicembre 2009, n. 194, convertito nella legge n.25/2010.



ANDAMENTO SPESA CORRENTE





3. Sul piano operativo l'attività dell'Ente si è ulteriormente sviluppata soprattutto nei cantieri di lavoro delle opere maggiori riguardanti l'adduzione primaria dalla diga di Montedoglio sul fiume Tevere e dalla diga di Valfabbrica sul fiume Chiascio.

A - SISTEMA MONTEDOGLIO

1) Lavori del 1[^] stralcio del 1[^] e 2[^] sub-lotto dell'adduzione primaria del sistema occidentale della galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana, (provvedimenti di approvazioneD.M. 8336/97) pos.156T.

Nel corso del 2009 sono stati liquidati gli interessi per ritardati pagamenti alla Impresa esecutrice dei lavori per € 309.420,64

2) Adduzione Valdichiana II Lotto 1stralcio.

(approvazione D.M. 8228/00) pos. 161T. Importo di concessione € 15.493.000,00.

Nel corso del 2004 si è risolta l'annosa questione relativa alla definizione da parte del Giudice Amministrativo del contenzioso apertosi all'indomani dell'aggiudicazione definitiva avvenuta nel 2002. Si è provveduto a terminare le procedure amministrative previste e si è individuata la nuova impresa aggiudicataria. Nel corso del 2005 si è proceduto alla stipula del contratto e dato inizio ai lavori che nel corso del 2009 sono stati liquidati (comprensivi di accordo bonario ai sensi della normativa vigente oltre ad espropri ed asservimenti) per un importo di € 3.931.858,34 (comprensivo di IVA). Le spese generali maturate ammontano a circa € 335.985,00.

3) Adduzione Valdichiana III Lotto (approvazione D.M. Tesoro 82453/03) pos TES/2

L'importo della concessione è pari a € 32.950.000,00. Nel corso del 2004 si è proceduto alla individuazione dell'impresa esecutrice dei lavori a mezzo di licitazione privata con il metodo dell'offerta economicamente più vantaggiosa. I lavori sono stati consegnati nell'ultimo trimestre 2004 e hanno nel corso del 2009 prodotto opere ed apprestamenti nonché asservimenti per € 3.266.615,01 (comprensivo di IVA).

Nell'ambito della presente concessione non è previsto il versamento in favore dell'Ente delle spese generali bensì il rimborso delle spese sostenute (personale, mezzi, consulenze ecc.) Nel corso del 2009 non sono state liquidate spese.

4) Adduzione Valdichiana II Lotto 2stralcio. (approvazione D.M. Tesoro 82453/03) pos TES/1

L'importo della concessione è pari a € 44.345.162,00. Nel corso del 2004 si è proceduto alla individuazione dell'impresa esecutrice dei lavori a mezzo di licitazione privata con il metodo dell'offerta economicamente più vantaggiosa. I lavori sono stati consegnati nell'ultimo trimestre 2004 e nel corso del 2009 hanno prodotto opere ed apprestamenti nonché asservimenti per un importo di € 3.827.338,76 (comprensivo di IVA).

Nell'ambito della presente concessione non è previsto il versamento in favore dell'Ente delle spese generali bensì il rimborso delle spese sostenute (personale, mezzi, consulenze ecc.) Nel corso del 2009 sono state liquidate spese per € 217.506,33.

5) Adduzione Alta Valtiberina 3stralcio Laghetti 10 e 13+14.

(Approvazione D.M. 8072/03. pos.106U)

L'importo della concessione è di € 3.980.000,00. Nel corso del 2004 si è proceduto alla individuazione della impresa esecutrice a mezzo di trattativa privata così come stabilito da apposita ordinanza del Commissari delegato per l'emergenza idrica in Umbria. Si è risolto il ricorso presentato in sede amministrativa da parte di uno dei concorrenti non aggiudicatari e si è dato inizio ai lavori. Nel corso del 2009 sono state prodotte opere ed apprestamenti nonché asservimenti per un importo (comprensivo di IVA) di € 41.795,25. Le spese generali maturate ammontano a circa € 109.352,00.

B - SISTEMA CHIASCIO

6) Interventi per il mantenimento della funzionalità e messa in sicurezza dello scarico di fondo della diga di Casanova sul fiume Chiascio.

(Approvazione D.M 8071/03) pos.105/U

Nel corso del 2009 si è proceduto alla stipula e successiva liquidazione dell'accordo bonario per € 1.363.805,13 comprensivo di IVA.

7) Adduzione Valdichiana IV Lotto 1stralcio 1substralcio.

(Approvazione D.M. 7137/04. pos.107U)

L'importo della concessione è di € 5.164.000,00. Nel corso del 2004 si è proceduto alla individuazione della impresa esecutrice a mezzo di trattativa privata così come stabilito da apposita ordinanza del Commissari delegato per l'emergenza idrica in Umbria. Nel 2005 si è risolto il ricorso presentato in sede amministrativa da parte di uno dei concorrenti non aggiudicatari e si è dato inizio ai lavori. Nel corso del 2009 la produzione è consistita in € 17.833,50 per asservimenti .

Si deve sottolineare come il bilancio dell'Ente risulti oramai condizionato in misura sempre inferiore rispetto al passato, dalle aliquote di spese generali.

Tale condizione si è resa possibile grazie all'attivata produzione della centralina idroelettrica di Montedoglio, alla crescente fornitura idropotabile, nonché agli sviluppi della distribuzione irrigua in Valtiberina.

Si conferma pertanto che, resa funzionale l'adduzione per la somministrazione della risorsa idrica (sia irrigua che idropotabile) per comprensori di maggiore estensione, il bilancio sarà in larga misura reso indipendente dalle entrate costituite dalle suddette spese generali.

La ridotta celerità con la quale il suddetto comprensorio servito è aumentato di estensione fino a rendere possibile il verificarsi delle condizioni sopra descritte è da imputare principalmente alle seguenti cause già rappresentate nelle precedenti occasioni:

- l'inadeguatezza nella quantità e nei tempi dei finanziamenti da parte del Ministero competente, vincolato a programmi nazionali di investimento fortemente influenzati dalle ristrettezze e tempistiche imposte dalle leggi finanziarie;
- le difficoltà tecnico-amministrative, legate da una parte alla complessità della materia e dall'altra alla estrema cautela anche dal punto di vista formale degli Organi di controllo preposti, riscontrate nell'iter di approvazione degli interventi in generale ed in particolare per quelli propedeutici all'invaso delle acque nel bacino artificiale del Chiascio, ancora oggi non definitivamente sbloccati.
- l'incertezza istituzionale sul futuro di questo Ente tra la trasformazione in Ente Pubblico economico Società per azioni pubblica e soppressione.

Come già evidenziato nelle precedenti occasioni, per la scarsa consistenza delle stesse spese generali e le difficoltà connesse all'esecuzione di opere di notevole impegno tecnico e finanziario, negli anni 90 nonché nei primi anni del 2000 si è innescato il meccanismo dei disavanzi di esercizio che si è andato progressivamente aggravando fino a raggiungere livelli assai elevati. Tale meccanismo si è attenuato fino ad annullarsi già dal 2004 grazie agli investimenti sulle opere da realizzare compiuti dal Ministero delle Attività Agricole e dal Ministero del Tesoro oltre che dall'inizio della somministrazione della risorsa idrica dalla diga di Montedoglio e dalla produzione di energia elettrica dallo stesso invaso e da quello del Sovara. Il 2009 ha visto, come più volte ribadito, l'annullamento del deficit pregresso a seguito dei provvedimenti di ripianamento intervenuti. Analogo risultato di pareggio è stato conseguito nell'anno 2009.

Già nel corso del 2004 annose questioni legate a contenziosi in sede amministrativa con Imprese soccombenti in procedure di appalto (punto 2) ed a questioni legate a procedimenti fallimentari di imprese esecutrici (punto 1) si sono risolte ridando impulso ad opere ferme da tempo rendendo possibile l'introito delle spese generali che seppur ridotte concorrono positivamente alla formazione del presente bilancio.

Nel corso del 2010 i diversi cantieri, non ancora conclusi hanno realizzato la più modesta ma sempre ragguardevole produzione di circa € 13.000.000,00 e le spese generali complessive, pur ovviamente ridotte, concorrono sempre a formare un discreto introito.

Occorre inoltre ricordare che considerazioni a parte devono essere fatte per i lavori di cui ai punti 3 e 4. I finanziamenti degli stessi sono a carico del Ministero del Tesoro ed il meccanismo di compenso per le spese sostenute è radicalmente diverso da quello in uso per le concessioni di lavoro finanziate dal Ministero delle politiche Agricole e Forestali. In questi casi infatti, in luogo del riconoscimento all'Ente di spese generali in percentuale sull'importo dei lavori, vengono rimborsate le spese sostenute (relative al personale, ai mezzi, ai materiali, ai consulenti ecc.) previa presentazione di apposito giustificativo, la cui elaborazione, occorre sottolineare, risulta particolarmente laboriosa e non priva di difficoltà interpretative tali da far residuare ancora dalle richieste di reintegro la ragguardevole somma di circa € 491.000,00.

Al contempo la liquidazione dei lavori, relativi alla realizzazione delle opere ed apprestamenti, nonché degli asservimenti e degli espropri, di cui ai punti 1, 2, 5, 6, 7, ha comportato l'introito di spese generali in percentuale sulla produzione.

Nel corso del 2010 saranno avviati i lavori del IV Lotto 1 stralcio 2 substralcio per un importo a base d'asta di circa 22 Mln., quelli relativi alla sistemazione del piazzale antistante la cabina di presa (Diga sul Chiascio) per l'importo di circa 1.670.000,00 (importo concessione) nonché quelli relativi alla realizzazione dei laghetti di compenso n.22 e n.23 (Adduzione dalla diga di Montedoglio) per l'importo di circa 2.550.000,00 (importo concessione).

Inoltre nel corso del 2010 salvo impedimenti resi possibili dalla laboriosa e complessa procedura (regolamentata dal DPR 327/01) relativa all'acquisizione delle aree necessarie per la realizzazione delle opere e dalle procedure di affidamento, sempre esposte al rischio di ricorsi in sede amministrativa, saranno portate a compimento le operazioni di consegna dei lavori e del II lotto 3 stralcio dell'Adduzione dalla diga di Montedoglio, per un importo lavori a base d'asta di circa 14Mln.

Tali lavori produrranno spese generali sicuramente consistenti nel 2010.

Nel corso del 2010 si ritiene possa concludersi la procedura di approvazione del progetto definitivo di sistemazione della diga del Chiascio già da quasi due anni in istruttoria presso il RID. Tale approvazione renderà possibile nel corso dell'anno seguente l'avvio dei lavori e negli anni immediatamente successivi la somministrazione della risorsa idrica dall'invaso, la produzione di energia idroelettrica (previa realizzazione di analoga centrale a quella costruita alla diga di Montedoglio) con sensibile aumento dell'entrate nel bilancio dell'Ente.

5. Per quanto riguarda il personale, nel corso dell'anno 2009 si sono registrate complessivamente 2 dimissioni dal servizio (1 nell'area C e 1 nell'area B).

Al 31 dicembre 2009 le 23 unità di personale in servizio compreso il Direttore Generale (il cui rapporto è regolato da contratto individuale ai sensi della legge 70/75) risultano ripartite nei vari livelli come riportato nella seguente tabella:

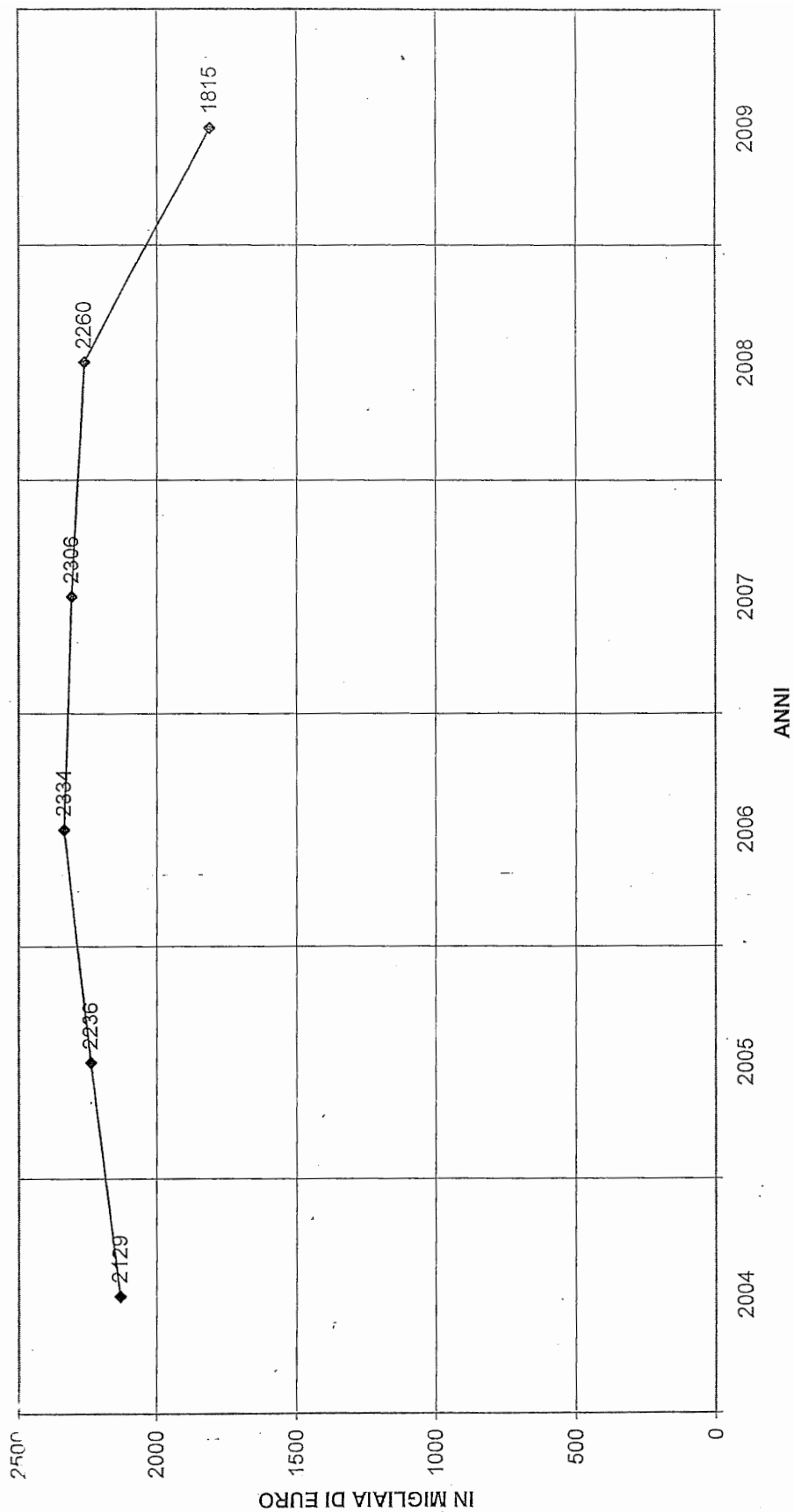
POSIZIONE DEI DIPENDENTI AL 31 DICEMBRE 2009

| QUALIFICHE | Nuova Pianta Organica | Personale in servizio al 31.12.2009 |
|------------------------|-----------------------|--|
| - DIRETTORE GENERALE | (a contratto) | (1) |
| - DIRIGENTI | 2 | 2 |
| - AREA PROFESSIONISTI | 4 | 2 |
| - AREA C POSIZIONE C/5 | 4 | 3 |
| - AREA C POSIZIONE C/4 | 5 | 3 |
| - AREA C POSIZIONE C/3 | 8 | 3 |
| - AREA C POSIZIONE C/2 | 7 | 4 |
| - AREA C POSIZIONE C/1 | 6 | 0 |
| - AREA B POSIZIONE B/3 | 5 | 4 |
| - AREA B POSIZIONE B/2 | 3 | 1 |
| - AREA B POSIZIONE B/1 | 6 | 0 |
| - AREA A POSIZIONE A/2 | - | - |
| TOTALI | 50 (+1) | 22 (+1) |

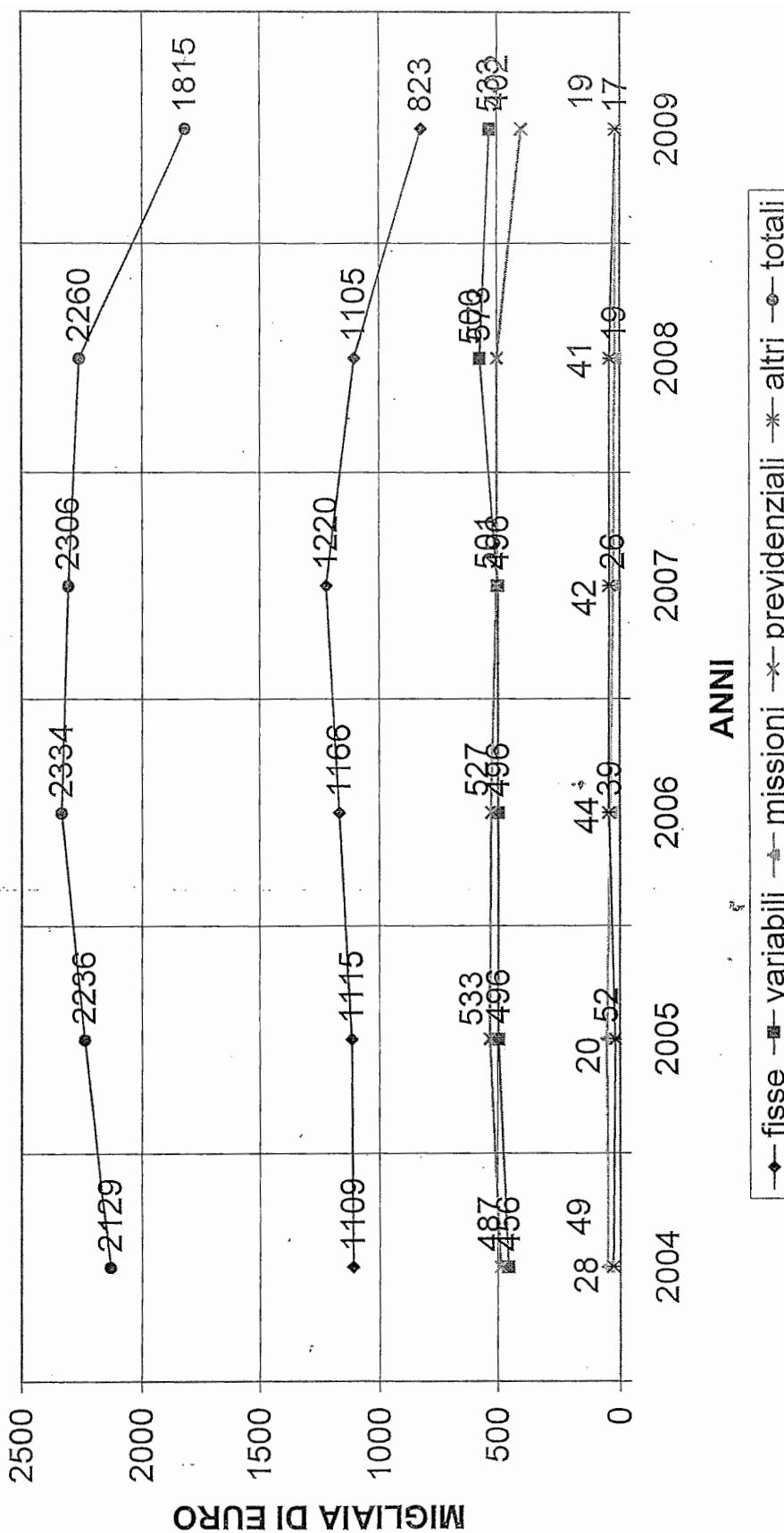
Questi semplici elementi numerici, in progressivo e costante calo per effetto di sempre più consistenti pensionamenti, bastano da soli ad evidenziare come l'Ente debba riconoscere anche al proprio personale, unitamente alle scelte operate dall'Amministrazione, parte del merito per i positivi risultati fin qui raggiunti.

* * * * *

**COSTI DEL PERSONALE
(SPESE FISSE E VARIABILI)**



ANDAMENTO COSTI DEL PERSONALE



Si deve infine nuovamente sottolineare l'evidente rigore con cui è stata attuata la gestione della spesa e gli sforzi fin qui compiuti per garantire un equilibrio stabile tra entrate ed uscite negli ultimi esercizi finanziari. Tali sforzi sono stati riconosciuti e definitivamente coronati con il D.M.-Direzione Generale dello Sviluppo Rurale e dei Servizi n.0018947 del 18-12-2008, che ha coperto il disavanzo storico di amministrazione dell'Ente che rende effettivamente praticabile la conclusione del processo di riordino previsto dalla finanziaria 2008, circostanza questa peraltro evidenziata nella richiamata Determinazione della Corte dei Conti n.4/2003: **“Le gestioni 1998-2001 confermano una linea di tendenza costante, caratterizzata dallo sforzo dell'Ente ad avviarsi verso la gestione e la distribuzione della risorsa idrica, con tutte le potenzialità, anche in termini di entrate proprie e quindi di copertura dei costi di esercizio che questa attività può comportare.**

L'auspicio più volte espresso dalla suprema magistratura contabile (da ultimo con la Det. Corte dei Conti n. 4/2003) **”Rimane, tuttavia, il rilevante deficit patrimoniale finora accumulato che, allo stato, non può che essere eliminato con un intervento straordinario...Pertanto un intervento legislativo....che ponga fine alla situazione di precarietà operativa ed istituzionale dell'Ente determinatasi negli ultimi anni con le ripetute e brevi proroghe di operatività....si presenta ormai oltremodo urgente e necessario”** risulta così realizzato per quanto attiene l'aspetto finanziario mentre è indispensabile che si concretizzi al più presto per porre fine alla situazione di precarietà istituzionale anche in relazione a quanto disposto dal più volte citato Decreto-legge 30 dicembre 2009, n. 194, convertito nella legge n.25/2010.

E' quindi opportuno ribadire anche in questa sede, stante la natura onerosa dei servizi resi dall'Ente e la necessità di rispettare quanto sancito dal D.M. 19 marzo 1996, che le attività istituzionali vanno ricondotte all'esito finale di erogazione dell'acqua ai soggetti utilizzatori e che pertanto occorrerà perseguire per il futuro un equilibrio finanziario fondato principalmente sugli introiti derivanti dai servizi resi. Tale equilibrio fondato sul corrispettivo derivante dai predetti servizi rappresenta condizione irrinunciabile ed insostituibile per garantire un futuro stabile all'Ente anche in vista di quanto si renderà necessario compiere in attuazione del Decreto-legge 30 dicembre 2009, n. 194, convertito nella legge n.25/2010.

Le faticose trattative intraprese con le istituzioni e per la fornitura di acqua dall'impianto di Montedoglio iniziano finalmente a garantire un notevole apporto al bilancio dell'Ente. Esistono infatti, per l'imminente futuro, più che fondate prospettive di un incremento consistente delle entrate dovuto sia all'aumento delle utenze sia alla quantità di risorsa idrica erogata. Occorre sottolineare che, nel contempo, tale prospettiva di indubbio interesse comporterà nuove e complesse problematiche gestionali connesse alle rilevanti dimensioni delle opere da gestire specialmente in relazione alla ormai esigua dotazione di personale con cui far fronte alle succitate esigenze.

Ciò potrà concorrere ad un effettivo rilancio dell'attività anche in base a quanto auspicato dal Parlamento allorché venne approvata la Legge 411 alla fine del '91. Tale linea fu anche condivisa dal Senato della Repubblica in occasione dell'esame disegno di legge di conversione del D.L. 23.10.1996 n. 552 che disponeva il contributo straordinario all'Ente di 14 miliardi impegnava al Governo a *“porre in essere tutti gli atti necessari per predisporre tempestivamente una strategia di riorganizzazione, anche sul piano finanziario, degli Enti stessi cui assicurare stabili modalità future di finanziamento e quindi garantire la possibilità di una situazione contabile strutturalmente in stato di equilibrio finanziario”*.

Tale auspicio si è effettivamente realizzato anche a seguito dell'approvazione del D.M.-Direzione Generale dello Sviluppo Rurale e dei Servizi n.0018947 del 18-12-2008, che ha coperto il disavanzo storico di amministrazione dell'Ente, per quanto attiene all'aspetto del risanamento finanziario ma resta ancora da completare per quanto attiene la questione del riordino istituzionale dell'Ente che pertanto rappresenta l'obiettivo che auspichiamo possa essere raggiunto nel più breve tempo possibile anche per porre fine alla gestione commissariale ormai protrattasi per lungo tempo.

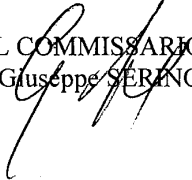
Si ritiene in questa occasione sottolineare con particolare forza le problematiche sopra citate

perché solo adeguate e sollecite risposte in termini normativi ed istituzionali alle questioni sollevate potranno garantire, con il completamento del processo di trasferimento di funzioni al nuovo soggetto in attuazione del Decreto-legge 30 dicembre 2009, n. 194, convertito nella legge n.25/2010, la definitiva realizzazione delle opere intraprese e con esso le positive ricadute sul territorio.

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 2009, come sopra determinato, viene predisposto per il successivo inoltro agli organi superiori di vigilanza e controllo.

Arezzo, 30 aprile 2010

IL COMMISSARIO
(Dr. Giuseppe SERINO)



PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

PARTE I^a - ENTRATE

PAGINA BIANCA

CENTRO DI COSTO ATTIVITA' GENERALI

PAGINA BIANCA

Legenda dell'intestazione:

| | | | | | |
|---------------|--|------------------|------------------------------|---|------------------------------|
| 1 | Stanziamanti Definitivi di Bilancio | 2 | Conto del Tesoriere | 3 | Determinazioni del Consiglio |
| A: Residui | B: Residui | C: Da Residui | D: Da Residui | E: Residui | Accertamenti - |
| G: Competenza | H: Competenza | I: Da competenza | L: Da competenza | M: Competenza | Impegni |
| O: Cassa | P: Cassa | Q: Totale Cassa | S: Residui al 31 dicembre | T: Accertamenti Impegni al 31 dicembre | |
| 4 | Maggiori o Minori Entrate | | | | |
| | Minori Residui o Economie | | | | |
| F: A-E | E-A (se prescelto minori entrate con segno meno) | | | | |
| N: M-G | G-M (se prescelto minori entrate con segno meno) | | | | |
| R: O-Q | Q-O (se prescelto minori entrate con segno meno) | | | | |

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO | | Conto Consuntivo | | | | | | | | | | | 30/04/2010 | | |
|---|------------------------|--|--|-------------------------------------|----------------------|---|-------------------------------------|--------------------------------|---|-------------------------------------|--------------------------------|---|---------------------------------|---|------------------------------|
| ESERCIZIO 2009 | Codice Cap. Art. | Denominazione | Stanzamenti Definitivi di Bilancio | | | Conto del Tesoriere | | | Determinazioni del Consiglio | | | Accertamenti/Impegni | | | Minori Residui Economiche |
| | | | RS CP CS T | A Residui Competenza Cassa | G Competenza O | Riscossioni/Pagamenti Residui Competenza Cassa | B Residui Competenza Cassa | H Competenza P | Riscossioni/Pagamenti Residui Competenza Cassa | C Residui Competenza Cassa | I Competenza Q | Residui da riportare Residui Competenza | D Residui Competenza L | E = C+D Residui Competenza M = I+L | |
| ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | | | | | | | | | | |
| CATEGORIA 3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 | 300301 | Assegnazioni ministeriali ex art.18 legge 30.4.1976 n.388 ed altri provvedimenti legislativi | RS CP CS T | 0,00 472.000,00 472.000,00 | | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 -416.839,07 -416.839,07 | |
| TOT TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO | | | RS CP CS T | 0,00 472.000,00 472.000,00 | | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 -416.839,07 -416.839,07 | |
| CATEGORIA 5 -TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 | 3005 | Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province | RS CP CS T | 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | |
| TOT TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI | | | RS CP CS T | 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | |
| CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 | 3006 | Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico | RS CP CS T | 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | |
| TOT TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO | | | RS CP CS T | 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | |
| TOT ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI | | | RS CP CS T | 0,00 472.000,00 472.000,00 | | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 55.160,93 55.160,93 | 0,00 -416.839,07 -416.839,07 | |

| ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO | | Conto Consuntivo | | | | | | | | | | | | 30/04/2010 | | | | |
|----------------------------|-----------|---|----------------------------------|----|-----------------------|-----------------------|------------|-----------------------|-----------------------|------------|------------------------------|------------------------------|-----------|---------------------------|--|----------------------|------------|------------|
| ESERCIZIO 2009 | | Stanziam. Definitivi di Bilancio | | | Riscossioni/Pagamenti | | | Riscossioni/Pagamenti | | | Determinazioni del Consiglio | | | Minori Residui Economiche | | | | |
| Codice | Cap. Art. | Denominazione | Stanziam. Definitivi di Bilancio | | | Riscossioni/Pagamenti | | | Riscossioni/Pagamenti | | | Determinazioni del Consiglio | | | F = (+/-)A-E N = (+/-)G-M R = (+/-)O-Q | | | |
| | | | RS | CP | CS | Residui | Competenza | Cassa | Residui | Competenza | Cassa | Residui da riportare | Residui | Competenza | | Accertamenti/Impegni | | |
| | | | | | | | A | B | C | D | E = C+D | F = (+/-)A-E | | | | | | |
| | | | | | | | G | H | I | L | M = I+L | N = (+/-)G-M | | | | | | |
| | | | | | | | 0 | P | Q | S = D+L | T = E+M | R = (+/-)O-Q | | | | | | |
| | | TOT RISCOSSIONI DI CREDITI | RS | CP | CS | T | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | | | | | 115.000,00 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | -41.350,21 | -41.350,21 |
| | | | | | | | 115.000,00 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | -41.350,21 | -41.350,21 |
| | | TOT ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI | RS | CP | CS | T | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | 115.000,00 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | -41.350,21 | -41.350,21 |
| | | | | | | | 115.000,00 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | -41.350,21 | -41.350,21 |

| ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO | | Conto Consuntivo | | | | | | | | | | | | | 30/04/2010 | | | | | | |
|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|------------|-----------|------------|---------------------|------------|-----------|------------|------------------------------|------------|---------|------------|--------------------------|------------|---------|------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| ESERCIZIO 2009 | | Stanziamanti Definitivi di Bilancio | | | | Conto del Tesoriere | | | | Determinazioni del Consiglio | | | | Minori Residui Economici | | | | | | | |
| Codice | Cap. / Art. / Denominazione | RS | | CP | | CS | | T | | RS | | CP | | CS | | T | | F = (+/-)A-E | N = (+/-)G-M | R = (+/-)O-Q | |
| | | Residui | Competenza | Residui | Competenza | Residui | Competenza | Residui | Competenza | Residui | Competenza | Residui | Competenza | Residui | Competenza | Residui | Competenza | | | | |
| | PARTI PRIMA: ENTRATA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOT ACCENSIONE DI PRESTITI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 TITOLO II | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 115.000,00 | 115.000,00 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -41.350,21 | -41.350,21 |
| | | 115.000,00 | 115.000,00 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 73.649,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -41.350,21 | -41.350,21 |

CENTRO DI COSTO LAVORI

PAGINA BIANCA

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO | | Conto Consuntivo | | | | | | | | | | | | 30/04/2010 | | | | | | | | | | | |
|--|-------------|----------------------------------|----|------------|---------------------|---------|------------|------------------------------|----------------------|---------|-----------------------|---------|------------|---------------------------|------------|---------|------------|---------|--------------|--------------------|------------|---------|--------------|--------------------|------|
| ESERCIZIO 2009 | | Stanziam. Definitivi di Bilancio | | | Conto del Tesoriere | | | Determinazioni del Consiglio | | | Accertamenti/Impieghi | | | Minori Residui Economiche | | | | | | | | | | | |
| PARTE PRIMA: ENTRATA | | RS | CP | CS | T | A | B | C | D | E = CtD | F = (+/-)A-E | G | H | I | J | K | L | M | N = (+/-)G-M | O | P | Q | R = (+/-)O-Q | | |
| Codice | Cap. Art. | Residui | | Competenza | Cassa | Residui | Competenza | Cassa | Residui da riportare | Residui | Competenza | Residui | Competenza | Residui al 31 Dic. | Competenza | Residui | Competenza | Residui | Competenza | Residui al 31 Dic. | Competenza | Residui | Competenza | Residui al 31 Dic. | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| -II CENTRO DI COSTO GESTIONE LAVORI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TITOLO I ENTRATE CORRENTI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ENTRATE CONTRIBUTIVE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CATEGORIA 1 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 | 4001 | RS | CP | CS | T | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOT ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CATEGORIA 2 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 | 4002 | RS | CP | CS | T | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOT QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOT ENTRATE CONTRIBUTIVE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO | | Conto Consuntivo | | | | | | | | | | | | 30/04/2010 | | | | | | | |
|---|------|---|---|-----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|------------------------------|--------------|--------------|--------------------|---------------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|--------------------|--------------|-------------|
| ESERCIZIO 2009 | | Stanzianti Definitivi di Bilancio | | | | Conto del Tesoriere | | | | Determinazioni del Consiglio | | | | Minori Residui Economiche | | | | | | | |
| PARTE PRIMA: ENTRATA | | Riscossioni/Pagamenti | | Riscossioni/Pagamenti | | Residui da riportare | | Accertamenti/Impegni | | | | | | | | | | | | | |
| RS | CP | CS | T | A | B | C | D | E = C+D | F = (+/-)A-E | G | H | I | L | M = I+L | N = (+/-)G-M | O | P | Q | R = (+/-)O-Q | | |
| Codice Cap. Denominazione | | Art. | | Residui | Competenza | Cassa | Residui | Competenza | Cassa | Residui al 31 Dic. | Competenza | Cassa | Residui al 31 Dic. | Competenza | Cassa | Residui al 31 Dic. | Competenza | Cassa | Residui al 31 Dic. | | |
| | | | | S = D+L | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 | 4006 | Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RS | CP | CS | T | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOT TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOT ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RS | CP | CS | T | 2.156.282,27 | 743.138,55 | 743.138,55 | 1.413.143,72 | 2.156.282,27 | 2.156.282,27 | 1.413.143,72 | 743.138,55 | 2.156.282,27 | 1.413.143,72 | 743.138,55 | 2.156.282,27 | 1.413.143,72 | 743.138,55 | 2.156.282,27 | 1.413.143,72 | 743.138,55 | 0,00 |
| CP | CS | T | | 1.530.000,00 | 445.337,00 | 445.337,00 | 217.506,33 | 662.843,33 | 662.843,33 | 217.506,33 | 445.337,00 | 662.843,33 | 217.506,33 | 445.337,00 | 662.843,33 | 217.506,33 | 445.337,00 | 662.843,33 | 217.506,33 | 445.337,00 | -867.156,67 |
| CS | T | | | 2.020.000,00 | 1.188.475,55 | 1.188.475,55 | 1.630.650,05 | 2.819.125,60 | 2.819.125,60 | 1.630.650,05 | 1.188.475,55 | 2.819.125,60 | 1.630.650,05 | 1.188.475,55 | 2.819.125,60 | 1.630.650,05 | 1.188.475,55 | 2.819.125,60 | 1.630.650,05 | 1.188.475,55 | -831.524,45 |

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO

ESERCIZIO 2009

Conto Consuntivo

30/04/2010

PARTE PRIMA: ENTRATA

| Codice | Cap. Art. | Denominazione | Stanzamenti Definitivi di Bilancio | | | Conto del Tesoriere | | | Determinazioni del Consiglio | | | Accertamenti/Impegni | | | Minori Residui Economiche | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|---------------|----------|------------------------------|------------|-------|------------------------------|------------|-------|------------------------------|------------|---|---------------------------|-----------------|----------|---------|--------------|--------------|--------------|--|--|--|--|--|--|
| | | | RS Residui | CP Competenza | CS Cassa | Risoscioni/Pagamenti Residui | Competenza | Cassa | Risoscioni/Pagamenti Residui | Competenza | Cassa | Residui da riportare Residui | Competenza | L | | E = C+D Residui | Compenza | N = I+L | F = (+/-)A-E | N = (+/-)G-M | R = (+/-)O-Q | | | | | | |
| RS | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CP | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CS | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| T | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOT ACCENSIONE DI PRESTITI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RS | | | 11.751.358,49 | | | 1.483.066,73 | | | 1.483.066,73 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CP | | | 23.000.000,00 | | | 8.621.907,23 | | | 8.621.907,23 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CS | | | 28.500.000,00 | | | 10.104.973,96 | | | 10.104.973,96 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| T | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE TITOLO II | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RS | | | | | | 10.212.114,15 | | | 10.212.114,15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CP | | | | | | 4.136.759,40 | | | 4.136.759,40 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CS | | | | | | 14.348.873,55 | | | 14.348.873,55 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| T | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE TITOLO II | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RS | | | | | | 11.695.180,88 | | | 11.695.180,88 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CP | | | | | | 12.758.666,63 | | | 12.758.666,63 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CS | | | | | | 24.453.847,51 | | | 24.453.847,51 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| T | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

TOTALE TITOLO II

30/04/2010

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO | | Conto Costitutivo | | | | | | | | | | | | 30/04/2010 | | | | | |
|--|-----------|---|----------------------------------|------------|---------------------|-----------------------|------------|------------------------------|------------------------------|------------|----------------------|----------------------|------------|---------------------------|---------------------------|--------------|-------|---------------|---------------|
| ESERCIZIO 2009 | | Stanziam. Definitivi di Bilancio | | | Conto del Tesoriere | | | Determinazioni del Consiglio | | | Accertamenti/Impegni | | | Minori Residui Economiche | | | | | |
| Codice | Cap. Art. | Denominazione | Stanziam. Definitivi di Bilancio | | | Conto del Tesoriere | | | Determinazioni del Consiglio | | | Accertamenti/Impegni | | | Minori Residui Economiche | | | | |
| | | | RS | CP | CS | Riscossioni/Pagamenti | Residui | B | Riscossioni/Pagamenti | Residui | C | Residui | D | R = C+D | | F = (+/-)A-E | | | |
| | | | Residui | Competenza | Cassa | Residui | Competenza | Cassa | Residui | Competenza | Cassa | Residui | Competenza | Cassa | Residui | Competenza | Cassa | N = (+/-)G-H | R = (+/-)O-Q |
| TITOLO IV PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CATEGORIA 23 - PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 | 402307 | Partite in conto sospesi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 4.934,87 | 0,00 | 0,00 | 4.934,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.934,87 | 0,00 | 0,00 | -95.065,13 | -95.065,13 |
| | | | CS | | | 4.934,87 | | | 4.934,87 | | | | | | 4.934,87 | | | | |
| 100000 | 402309 | Iva conto erario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | RS | CP | CS | | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 | 402310 | Finanziamenti e anticipazioni per esecuzione complessi irrigui | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.534.047,23 | 0,00 | 0,00 | 1.534.047,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.534.047,23 | 0,00 | 0,00 | -8.465.952,77 | -8.465.952,77 |
| | | | 10.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.534.047,23 | 0,00 | 0,00 | 1.534.047,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.534.047,23 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | CS | | | 1.534.047,23 | | | 1.534.047,23 | | | | | | 1.534.047,23 | | | | |
| 100000 | 402311 | Finanziamenti e anticipazioni sulla attivita pubblica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | RS | CP | CS | | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 | 402312 | Recupero anticipazioni effettuate alle imprese appaltatrici lavori pubblici (DR 626/72) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 10.200.000,00 | 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 | 0,00 |
| | | | CS | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | T | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOT PARTITE DI GIRO | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.538.982,10 | 0,00 | 0,00 | 1.538.982,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.538.982,10 | 0,00 | 0,00 | -8.661.017,90 | -8.661.017,90 |
| | | | 10.200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.538.982,10 | 0,00 | 0,00 | 1.538.982,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.538.982,10 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | CS | | | 1.538.982,10 | | | 1.538.982,10 | | | | | | 1.538.982,10 | | | | |
| | | | T | | | | | | | | | | | | 1.538.982,10 | | | | |
| TOT ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIROTOT | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.538.982,10 | 0,00 | 0,00 | 1.538.982,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.538.982,10 | 0,00 | 0,00 | -8.661.017,90 | -8.661.017,90 |
| | | | 10.200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.538.982,10 | 0,00 | 0,00 | 1.538.982,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.538.982,10 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | CS | | | 1.538.982,10 | | | 1.538.982,10 | | | | | | 1.538.982,10 | | | | |
| | | | T | | | | | | | | | | | | 1.538.982,10 | | | | |

CENTRO DI COSTO IMPIANTI IRRIGUI

PAGINA BIANCA

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO | | Conto Consuntivo | | | | | | | | | | 30/04/2010 | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------|---|--------------|--------------|--------------|------------|---------------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| ESERCIZIO 2009 | | Stanzamenti Definitivi di Bilancio | | | | | Conto del Tesoriere | | | | | Determinazioni del Consiglio | | | | | Minori Residui Economici | | | | | | | |
| Codice | Cap. Art. | Denominazione | RS | | | CP | | | CS | | | RS | | | CP | | | CS | | | F = (+/-)A-E | N = (+/-)G-H | R = (+/-)O-Q | |
| | | | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | CP | CS | | | | |
| PARTE PRIMA: ENTRATE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ALTRIE ENTRATE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CATEGORIA 7 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI ENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 | 500701 | Gestione irrigua e per usi plurimi delle acque del Canale Battagli | 5.673,79 | 300.000,00 | 310.000,00 | 0,00 | 203.444,42 | 203.444,42 | 203.444,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.882,84 | 65.148,16 | 270.475,42 | 1.882,84 | 268.592,58 | 270.475,42 | 1.882,84 | 268.592,58 | 270.475,42 | -3.790,95 | -31.407,42 | -106.555,58 |
| 100000 | 500702 | Gestione impianto irriguo del Poenna | 127.150,58 | 245.000,00 | 260.000,00 | 54.018,40 | 159.632,54 | 213.650,94 | 54.018,40 | 159.632,54 | 213.650,94 | 58.763,90 | 150.120,85 | 208.884,75 | 422.535,69 | 112.782,30 | 309.753,39 | 422.535,69 | 112.782,30 | 309.753,39 | 422.535,69 | -14.368,28 | 64.753,39 | -46.349,06 |
| 100000 | 500703 | Gestione impianti sistema Montedoglio | 468.845,19 | 1.640.000,00 | 1.780.000,00 | 468.845,19 | 676.864,42 | 1.145.709,61 | 468.845,19 | 676.864,42 | 1.145.709,61 | 624.198,69 | 624.198,69 | 1.769.908,30 | 468.845,19 | 1.301.063,11 | 1.769.908,30 | 468.845,19 | 1.301.063,11 | 1.769.908,30 | 468.845,19 | 0,00 | -338.836,89 | -634.250,35 |
| 100000 | 500704 | Gestione impianti sistema Chiascio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 100000 | 500705 | Concorso nelle spese di accumulo, conservazione ed erogazione delle acque fornite per usi 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 |
| 100000 | 500706 | Ricavo da vendita di energia elettrica | 474.811,90 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 474.811,90 | 751.557,58 | 1.226.369,48 | 474.811,90 | 751.557,58 | 1.226.369,48 | 397.966,35 | 397.966,35 | 1.624.335,83 | 474.811,90 | 1.149.523,93 | 1.624.335,83 | 474.811,90 | 1.149.523,93 | 1.624.335,83 | 474.811,90 | -161,18 | 149.523,93 | 226.369,48 |
| 100000 | 500707 | Ricavi derivanti da prestazioni di servizi alle 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOT ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI ENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RS | CP | CS | 1.076.642,64 | 3.185.000,00 | 3.350.000,00 | 997.675,49 | 1.791.498,96 | 2.789.174,45 | 997.675,49 | 1.791.498,96 | 2.789.174,45 | 60.646,74 | 1.237.434,05 | 4.087.255,24 | 1.058.322,23 | 3.028.933,01 | 4.087.255,24 | 1.058.322,23 | 3.028.933,01 | 4.087.255,24 | 1.058.322,23 | -18.320,41 | -156.086,99 | -560.825,55 |
| RS | CP | CS | 1.076.642,64 | 3.185.000,00 | 3.350.000,00 | 997.675,49 | 1.791.498,96 | 2.789.174,45 | 997.675,49 | 1.791.498,96 | 2.789.174,45 | 60.646,74 | 1.237.434,05 | 4.087.255,24 | 1.058.322,23 | 3.028.933,01 | 4.087.255,24 | 1.058.322,23 | 3.028.933,01 | 4.087.255,24 | 1.058.322,23 | -18.320,41 | -156.086,99 | -560.825,55 |

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| ENTE IRRIGUO UMBRO-FOSCANO | | Conto Consuntivo | | | | | | | | | | | | 30/04/2010 | | | | | |
|---|--|----------------------------------|--------|----|-----------------------|---------|------------|-----------------------|---------|------------|----------------------|---------|------------|---------------------------|---------|------------|--------------|--------------|--------------|
| ESERCIZIO 2009 | | Conto del Tesoriere | | | | | | | | | | | | Minori Residui Economiche | | | | | |
| PARTE PRIMA: ENTRATA | | Stanziam. Definitivi di Bilancio | | | Riscossioni/Pagamenti | | | Riscossioni/Pagamenti | | | Residui da riportare | | | Accartamenti/Impegni | | | F = (+/-)A-E | | |
| Codice Art. Denominazione | | RS | CP | CS | T | Residui | Competenza | Cassa | Residui | Competenza | Cassa | Residui | Competenza | L | Residui | Competenza | N = I+L | M = (+/-)G-M | R = (+/-)O-Q |
| CATEGORIA 8 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 500802 Alienazione beni fuori uso | | RS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | T | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 100000 500803 Interessi attivi su depositi, conti correnti e titoli | | RS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | T | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| TOT REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | | RS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | T | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 500901 Recuperi e rimborsi diversi | | RS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | CP | 884,60 | | | 884,60 | | | 884,60 | | | 884,60 | | | 884,60 | | | | 884,60 |
| | | CS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | T | | | | 884,60 | | | 884,60 | | | 884,60 | | | 884,60 | | | | 884,60 |
| TOT POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI | | RS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | CP | 884,60 | | | 884,60 | | | 884,60 | | | 884,60 | | | 884,60 | | | | 884,60 |
| | | CS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | T | | | | 884,60 | | | 884,60 | | | 884,60 | | | 884,60 | | | | 884,60 |
| CATEGORIA 10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 501001 Entrate eventuali | | RS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | T | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| TOT ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | | RS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| | | T | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

| ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO | | Conto Consuntivo | | | | | | | | | | | | 30/04/2010 | | | | | | | | |
|--|-----------|----------------------------------|----|----|---------------------|------|------|-----------------------|------|---------|------------------------------|------|------|---------------------------|------|---------|--------------|------|------|------|--------------|---------|
| ESERCIZIO 2009 | | Stanziam. Definitivi di Bilancio | | | Conto del Tesoriere | | | Riscossioni/Pagamenti | | | Determinazioni del Consiglio | | | Minori Residui Economiche | | | | | | | | |
| Codice | Cap. Art. | RS | CP | CS | T | A | B | C | D | E = C+D | F = (+/-)A-E | G | H | I | L | M = I+L | N = (+/-)G-M | O | P | Q | R = (+/-)O-Q | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Residui |
| PARTE PRIMA: ENTRATA | | Competenza | | | Competenza | | | Competenza | | | Competenza | | | Competenza | | | Competenza | | | | | |
| Denominazione | | Cassa | | | Cassa | | | Cassa | | | Cassa | | | Cassa | | | Cassa | | | | | |
| ACCENSIONE DI PRESTITI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CATEGORIA 19 - ASSUNZIONE DI MUTUI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 | 501901 | Assunzione 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 |
| 100000 | 501902 | Riscossione 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 |
| TOT ASSUNZIONE DI MUTUI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CATEGORIA 20 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 | 502001 | 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 |
| TOT ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CATEGORIA 21 - EMISSIONE OBBLIGAZIONI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 | 5021 | Emissione 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 |
| TOT EMISSIONE OBBLIGAZIONI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO | | Conto Consuntivo | | | | | | | | | | | | 30/04/2010 | | | |
|----------------------------|------------------------|------------------------------------|------|------|-----------------------|------|------|------------------------------|------|------|----------------------|------|------|---------------------------|------|------|------|
| ESERCIZIO 2009 | | Stanzamenti Definitivi di Bilancio | | | Conto del Tesoriere | | | Determinazioni del Consiglio | | | Accertamenti/Impegni | | | Minori Residui Economiche | | | |
| PARTE PRIMA: ENTRATA | | Riscossioni/Pagamenti | | | Riscossioni/Pagamenti | | | Residui da riportare | | | Residui | | | F = (+/-)A-E | | | |
| Codice | | Residui | | | Residui | | | Residui | | | Residui | | | N = (+/-)G-N | | | |
| Cap. | | Competenza | | | Competenza | | | Competenza | | | Competenza | | | R = (+/-)O-Q | | | |
| Art. | | Cassa | | | Cassa | | | Cassa | | | Cassa | | | Acce./Impe. al 31 Dic. | | | |
| Denominazione | | O | | | P | | | Q | | | S = DdL | | | T = E+M | | | |
| | | A | | | B | | | C | | | D | | | E | | | |
| | | G | | | H | | | I | | | L | | | M | | | |
| | | O | | | P | | | Q | | | S | | | T | | | |
| | | RS | | | CP | | | CS | | | T | | | RS | | | |
| | | CP | | | CP | | | CP | | | CP | | | CP | | | |
| | | CS | | | CS | | | CS | | | CS | | | CS | | | |
| | | T | | | T | | | T | | | T | | | T | | | |
| 100000 | 5022 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 |
| | TOT 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 |
| | TOT 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 |
| | TOTALE TITOLO III | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 III GESTIONI SPECIALI

GESTIONI SPECIALI

CATEGORIA 22 - GESTIONI SPECIALI

100000 5022 Gestioni speciali

TOT GESTIONI SPECIALI

TOT GESTIONI SPECIALI

TOTALE TITOLO III

PAGINA BIANCA

PARTE II[^] - SPESE

PAGINA BIANCA

CENTRO DI COSTO ATTIVITA' GENERALI

PAGINA BIANCA

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO
ESERCIZIO 2009

| | | Conto Costitutivo | | | | | | | | | | | | 30/04/2010 | | | | | | | | | | | |
|--------|-----------|-------------------------------------|------|------|-----------------------|------|------|------------------------------|------|------|------------------------|------|------|---------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--|
| | | Stanziamenti Definitivi di Bilancio | | | Conto del Tesoriere | | | Determinazioni del Consiglio | | | Accertamenti/Impieghi | | | Minori Residui Economiche | | | | | | | | | | | |
| | | Riscossioni/Pagamenti | | | Riscossioni/Pagamenti | | | Residui da riportare | | | Residui E = C+D | | | F = (+/-)A-E | | | | | | | | | | | |
| | | Competenza | | | Competenza | | | Competenza | | | Competenza | | | N = (+/-)G-M | | | | | | | | | | | |
| | | Cassa | | | Cassa | | | Cassa | | | Competenza | | | R = (+/-)O-Q | | | | | | | | | | | |
| | | Residui | | | Residui | | | Residui | | | Residui | | | | | | | | | | | | | | |
| | | T | | | S = D+L | | | T = B+M | | | Acc. / Imp. al 31 Dic. | | | | | | | | | | | | | | |
| Codice | Cap. Att. | Denominazione | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RS | | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R | S | T | | | | |
| CP | | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R | S | T | | | | | | | | | | |
| CS | | O | P | Q | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| T | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RS | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| CP | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| CS | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| T | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

0 DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

0 1 DISAVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO ESERCIZIO 2009 | | Conto Consuntivo | | | | | | | | | | 30/04/2010 | | | | | | | | |
|---|--|----------------------------------|------------|------------|---------------------|------------|------------|------------------------------|------------|------------|------------|---------------------------|------------|------------|----------------------|-----------|-----------|------------|--------------|------|
| | | Stanziam. Definitivi di Bilancio | | | Conto del Tesoriere | | | Determinazioni del Consiglio | | | | Minori Residui Economiche | | | | | | | | |
| Codice | Cap. Art. Denominazione | RS | CP | CS | T | A | G | O | B | H | P | C | I | O | Residui da riportare | D | L | E = C+D | F = (+/-)A-E | |
| PARTE SECONDA: SPESA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 | 300212 Indennità contrattuali ai Dirigenti e Qualifiche Professionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 100000 | 300213 Fondo per progettazioni e direzione lavori effettuate dal personale ed altre collaborazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 100000 | 300214 Coperture assicurative dipendenti | 3.600,00 | 45.000,00 | 48.500,00 | 0,00 | 3.600,00 | 16.768,94 | 20.368,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.600,00 | 16.768,94 | 20.368,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 100000 | 300215 Buoni pasto ai dipendenti | 848,75 | 6.000,00 | 6.800,00 | 0,00 | 848,75 | 3.517,50 | 3.517,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.517,50 | 3.517,50 | 0,00 | 848,75 | 0,00 | 0,00 | 848,75 | 0,00 |
| TOT ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| RS | | 122.675,66 | 822.500,00 | 943.800,00 | 0,00 | 122.675,66 | 607.947,32 | 692.919,79 | 84.972,47 | 607.947,32 | 692.919,79 | 84.972,47 | 607.947,32 | 692.919,79 | 0,00 | 20.467,19 | 70.394,63 | 105.439,66 | 17.236,00 | 0,00 |
| CP | | 822.500,00 | 943.800,00 | 0,00 | 0,00 | 822.500,00 | 607.947,32 | 692.919,79 | 607.947,32 | 692.919,79 | 0,00 | 607.947,32 | 692.919,79 | 0,00 | 70.394,63 | 0,00 | 0,00 | 678.342,15 | 144.157,85 | 0,00 |
| CS | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T | | 943.800,00 | 943.800,00 | 0,00 | 0,00 | 943.800,00 | 607.947,32 | 692.919,79 | 84.972,47 | 607.947,32 | 692.919,79 | 84.972,47 | 607.947,32 | 692.919,79 | 0,00 | 90.862,02 | 70.394,63 | 783.781,81 | 250.880,21 | 0,00 |
| CATEGORIA 3 - SPESA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 | 300301 Cancelleria, stampati, copie eliografiche, abbonamenti e acquisto pubblicazioni | 2.393,96 | 17.200,00 | 19.500,00 | 0,00 | 2.393,96 | 14.029,69 | 16.192,65 | 2.162,96 | 14.150,13 | 16.313,09 | 2.162,96 | 14.150,13 | 16.313,09 | 0,00 | 2.218,11 | 2.218,11 | 2.162,96 | 231,00 | 0,00 |
| 100000 | 300302 Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti | 419,76 | 30.000,00 | 30.400,00 | 0,00 | 419,76 | 26.789,64 | 27.209,40 | 419,76 | 26.789,64 | 27.209,40 | 419,76 | 26.789,64 | 27.209,40 | 0,00 | 2.798,00 | 2.798,00 | 2.798,00 | 412,36 | 0,00 |
| 100000 | 300304 Combustibili, energia elettrica, acqua, condominiali e condizionali impianti termici | 23.657,41 | 46.000,00 | 69.500,00 | 0,00 | 23.657,41 | 28.661,10 | 44.518,51 | 15.857,41 | 28.661,10 | 44.518,51 | 15.857,41 | 28.661,10 | 44.518,51 | 0,00 | 7.800,00 | 17.331,76 | 23.657,41 | 831,76 | 0,00 |
| RS | | 23.657,41 | 46.000,00 | 69.500,00 | 0,00 | 23.657,41 | 28.661,10 | 44.518,51 | 15.857,41 | 28.661,10 | 44.518,51 | 15.857,41 | 28.661,10 | 44.518,51 | 0,00 | 25.131,76 | 25.131,76 | 23.657,41 | 24.981,43 | 0,00 |
| CP | | 46.000,00 | 69.500,00 | 0,00 | 0,00 | 46.000,00 | 28.661,10 | 44.518,51 | 28.661,10 | 28.661,10 | 44.518,51 | 28.661,10 | 28.661,10 | 44.518,51 | 0,00 | 17.331,76 | 17.331,76 | 4.992,86 | 7,14 | 0,00 |
| CS | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T | | 69.500,00 | 69.500,00 | 0,00 | 0,00 | 69.500,00 | 44.518,51 | 44.518,51 | 44.518,51 | 44.518,51 | 44.518,51 | 44.518,51 | 44.518,51 | 44.518,51 | 0,00 | 25.131,76 | 25.131,76 | 69.650,27 | 24.981,43 | 0,00 |

| ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO | | Conto Consumivo | | | | | | | | | | 30/04/2010 | |
|---|--------|--|----|---------------------|-----------|-----------------------|--------|------------------------------|------|----------------------|-----------|---------------------------|-----------|
| ESERCIZIO 2009 | | Stanzamenti Definitivi di Bilancio | | Conto del Tesoriere | | Riscossioni/Pagamenti | | Determinazioni del Consiglio | | Accertamenti/Impegni | | Minori Residui Economiche | |
| PARTE SECONDA. SPESA | | A | | B | | C | | D | | E = C+D | | F = (+/-)A-E | |
| Codice Cap. Denominazione | | Residui | | Residui | | Residui | | Residui | | Residui | | Residui | |
| Art. | | Competenza | | Competenza | | Competenza | | Competenza | | Competenza | | Competenza | |
| | | Cassa | | Cassa | | Cassa | | Cassa | | Competenza | | N = (+/-)G-M | |
| | | O | | P | | Q | | L | | M = I+L | | R = (+/-)O-Q | |
| | | T | | T | | T | | S = D+L | | T = E+M | | Acce./Impe. al 31 Dic. | |
| TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | | | | | | |
| INVESTIMENTI | | | | | | | | | | | | | |
| CATEGORIA 13 - ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 | 301301 | Acquisto immobili | RS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | CP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | T | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 100000 | 301302 | Costruzione, riparazione e trasformazione di immobili | RS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | CP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | T | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 100000 | 301303 | Acquisto diritti reali | RS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | CP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | T | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOT ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI | | | | | | | | | | | | | |
| | | | RS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | CP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | T | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CATEGORIA 14 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 | 301401 | Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari | RS | 370,58 | 370,58 | 370,58 | 370,58 | 370,58 | 0,00 | 370,58 | 370,58 | 370,58 | 0,00 |
| | | | CP | 15.000,00 | 15.000,00 | 279,32 | 279,32 | 279,32 | 0,00 | 14.700,00 | 14.979,32 | 14.979,32 | 29,68 |
| | | | CS | 15.300,00 | 15.300,00 | 649,90 | 649,90 | 649,90 | 0,00 | 14.700,00 | 15.349,90 | 15.349,90 | 14.650,10 |
| | | | T | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 100000 | 301402 | Ripristino, trasformazione e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature e macchinari | RS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | CP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | T | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 100000 | 301403 | Acquisto automezzi | RS | 21.000,00 | 21.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.250,00 | 16.250,00 | 16.250,00 | 4.750,00 |
| | | | CP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | CS | 21.000,00 | 21.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.000,00 |
| | | | T | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.250,00 | 16.250,00 | 16.250,00 | 0,00 |

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

| ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO | | Conto Consuntivo | | | | | | | | | | 30/04/2010 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------|--|----|---------------------|---|---------|------------------------------|-------|---------|----------------------|-------|---------------------------|------------|-------|---------|------------|-------|---------|------------|-------|---------|------------|------------|--------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--|
| ESERCIZIO 2009 | | Stanziam. Definitivi di Bilancio | | Conto del Tesoriere | | | Determinazioni del Consiglio | | | Accertamenti/Impegni | | Minori Residui Economiche | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PARTE SECONDA: SPESA | | A | | B | | | C | | | D | | E = (+/-)A-E | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Codice | Cap. Att. | RS | CP | CS | T | Residui | Competenza | Cassa | Residui | Competenza | Cassa | Residui da riportare | Competenza | Cassa | Residui | Competenza | Cassa | Residui | Competenza | Cassa | Residui | Competenza | Cassa | R = (+/-)O-Q | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | RS | CP | CS | T | RS | CP | CS | T | RS | CP | CS | T | RS | CP | CS | T | RS | CP | CS | T | | | | |
| ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CATEGORIA 24 - ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 | 3024 | Accantonamenti per ripristino investimenti | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOT ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOT ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOT TITOLO II | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 141.839,70 | 141.839,70 | 26.547,79 | 26.547,79 | 110.541,91 | 110.541,91 | 137.089,70 | 137.089,70 | 4.750,00 | 4.750,00 | 315.029,48 | 315.029,48 | 453.781,69 | 453.781,69 | | | | | | | | | | | | |
| TOT TITOLO II | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 340.000,00 | 340.000,00 | 970,52 | 970,52 | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.970,52 | 24.970,52 | 162.060,22 | 162.060,22 | 134.541,91 | 134.541,91 | 162.060,22 | 162.060,22 | | | | | | | | | | | | |
| TOT TITOLO II | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 481.300,00 | 481.300,00 | 27.518,31 | 27.518,31 | 27.518,31 | 27.518,31 | 27.518,31 | 27.518,31 | 27.518,31 | 27.518,31 | 134.541,91 | 134.541,91 | 162.060,22 | 162.060,22 | | | | | | | | | | | | |

PAGINA BIANCA

CENTRO DI COSTO LAVORI

PAGINA BIANCA

| ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO | | Conto Consumativo | | | | | | | | | | 30/04/2010 | | | | |
|---|-----------------------------------|--|------|---------------------|------|-----------------------|------|-------------------------------|------|---------------------------------|---------|----------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------|------|
| ESERCIZIO 2009 | | Stipendi e Definitivi di Bilancio | | Conto del Tesoriere | | Riscossioni/Pagamenti | | Residui da riportare | | Determinazioni del Consiglio | | Accertamenti/Impegni | | Minori Residui Economici | | |
| Codice | Cap. / Att. / Denominazione | RS | A | RS | B | RS | C | RS | D | RS | E = CHD | F = (+/-)A-E | RS | G | N = (+/-)G-M | |
| | | Competenza | G | Competenza | H | Competenza | I | Competenza | J | Competenza | M = I+J | R = (+/-)O-Q | Competenza | O | | |
| | | Cassa | O | Cassa | P | Cassa | Q | Residui al 31 Dic. S = D+I | | Accettamenti/Impegni T = E+M | | | Residui al 31 Dic. S = D+I | | | |
| PARTE SECONDA. SPESA | | | | | | | | | | | | | | | | |
| -II CENTRO DI COSTO GESTIONE LAVORI | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TITOLO I USCITE CORRENTI | | | | | | | | | | | | | | | | |
| FUNZIONAMENTO | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CATEGORIA 1 - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 | 400101 | Assegni, indennita' e rimborsi alla Presidenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 100000 | 400102 | Compensi, indennita' e rimborsi ai Componenti gli Organi Collegiali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 100000 | 400103 | Compensi, indennita' e rimborsi ai Componenti il Collegio dei Revisori dei Conti e al Magistrato della Corte dei Conti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 100000 | 400104 | Spese generali per il funzionamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 100000 | 400105 | Compensi, indennita' e rimborsi ai Componenti gli Organi di Amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOT SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | RS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | T | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CATEGORIA 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO | | | | | | | | | | | | | | | | |

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO | | Conto Consumativo | | | | | | | | | | | | 30/04/2010 | | | | | | | | |
|----------------------------|---|----------------------------------|------|----|---------------------|------|---|-----------------------|------|---|------------------------------|------|---|----------------------|----------------------|------|---------------------------|---------|--------------|--------------|--------------|---------|
| ESERCIZIO 2009 | | Stanziam. Definitivi di Bilancio | | | Conto del Tesoriere | | | Riscossioni/Pagamenti | | | Determinazioni del Consiglio | | | Accertamenti/Impegni | | | Minori Residui Economiche | | | | | |
| Codice | Cap. Denominazione | RS | CP | CS | T | A | G | O | B | H | P | C | I | Q | Residui da riportare | D | L | E = C+D | F = (+/-)A-E | N = (+/-)G-M | R = (+/-)O-Q | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Residui |
| 100000 | 400306 Manutenzione materiali, attrezzature, mobili, spese diverse e minute | RS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | T | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 100000 | 400308 Manutenzione, assicurazione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto | RS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | T | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 100000 | 400309 Indennità, diarie e rimborsi spese per Organi Consultivi | RS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | T | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 100000 | 400311 Concorsi | RS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | T | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 100000 | 400312 Premi di assicurazione | RS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | T | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 100000 | 400313 Onorari e compensi per speciali incarichi | RS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | T | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 100000 | 400314 Studi, convegni, pubblicazioni e manifestazioni diverse | RS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | T | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 100000 | 400315 Pulizia uffici | RS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | CP | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | CS | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |
| | | T | | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 |

| ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO | | Conto Consuntivo | | | | | | | | | | | | 30/04/2010 | | | | | | | |
|--|---|----------------------------------|------|------|-----------------------|------|------|------------------------------|------------|-----------------------|---------|-----------------------|-------|--------------------------|------------|-------|--------------|--------------|--------------|------|--|
| ESERCIZIO 2009 | | Stanziam. definitivi di Bilancio | | | Conto del Tesoriere | | | Determinazioni del Consiglio | | | | | | Minori Residui Economici | | | | | | | |
| PARTE SECONDA: SPESA | | Riscossioni/Pagamenti | | | Riscossioni/Pagamenti | | | Residui da riportare | | Accertamenti/Impiegni | | Accertamenti/Impiegni | | Minori Residui Economici | | | | | | | |
| Codice Cap. Denominazione | | RS | CP | CS | RS | CP | CS | Residui | Competenza | Cassa | Residui | Competenza | Cassa | Residui | Competenza | Cassa | F = (+/-)A-F | N = (+/-)G-M | R = (+/-)O-Q | | |
| | | T | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CATEGORIA 21- RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 | 4021 Restituzioni alle gestioni autonome di anticipazioni | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | T | | | T | | | | | | T | | | T | | | T | | | T | |
| | TOT RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | T | | | T | | | | | | T | | | T | | | T | | | T | |
| CATEGORIA 22 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 | 402202 Obbligazioni inerenti a residui perenti | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | T | | | T | | | | | | T | | | T | | | T | | | T | |
| | TOT ONERI COMUNI C. CAPITALE | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | CP | CS | RS | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | T | | | T | | | | | | T | | | T | | | T | | | T | |

| ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO | | Conto Consumativo | | 30/04/2010 | |
|----------------------------|--|------------------------------------|------------|------------------------------|-------------------------|
| ESERCIZIO 2009 | | Conto del Tesoriere | | Determinazioni del Consiglio | |
| PARTE SECONDA - SPESA | | Stanzamenti Definitivi di Bilancio | | Residui da riportare | |
| | | A | B | C | D |
| | | Residui | Residui | Residui | Residui |
| | | Competenza | Competenza | Competenza | Competenza |
| | | Cassa | Cassa | Cassa | Competenza |
| | | G | H | I | L |
| | | 0 | P | Q | M |
| | | T | | | N |
| | | | | | O |
| | | | | | Q |
| | | | | | R |
| | | | | | S = D+J |
| | | | | | T = E+H |
| | | | | | Acc. / Impe. al 31 Dic. |
| | | | | | Acc. / Impe. al 31 Dic. |

| ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE | | ACCANTONAMENTO PER UScite FUTURE | | ACCANTONAMENTO PER UScite FUTURE | |
|---|------|----------------------------------|------|----------------------------------|------|
| CATEGORIA 23 - ACCANTONAMENTO PER UScite FUTURE | | ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE | | ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE | |
| 100000 | | 4023 | | 4023 | |
| Accantonamenti per uscite future | | Accantonamenti per uscite future | | Accantonamenti per uscite future | |
| RS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

PAGINA BIANCA

CENTRO DI COSTO IMPIANTI IRRIGUI

PAGINA BIANCA

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO ESERCIZIO 2009 | | Conto Consuntivo | | | | | | | | | | 30/04/2010 Minori Residui Economiche | |
|--|--------------|--|--------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|--|--|---|
| | | Stanzamenti Definitivi di Bilancio | | Conto del Tesoriere | | Riscossioni/Pagamenti | | Definizioni del Consiglio | | Accertamenti/Impieghi | | | F = (+/-) A-E N = (+/-) G-H R = (+/-) I-Q |
| | | RS Residui | A Competenza Cassa | RS Residui | B Competenza Cassa | RS Residui | C Competenza Cassa | RS Residui | D Competenza L | RS Residui | E = C+D Competenza M = I+L Acces./Impe. al 31 Dic. T = E+M | | |
| Codice | Cap. Art. | Denominazione | | RS | | CP | | CS | | T | | | |
| 100000 | 500213 | Fondo per prognostazioni e direzione lavori effettuate dal personale ed altre collaborazioni | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 100000 | 500214 | Coperture assicurative dipendenti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 100000 | 500215 | Buoni pasto al personale | | 11.247,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | | 11.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.000,00 | |
| | | | | 22.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.000,00 | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 348.708,53 | 180.132,90 | 180.132,90 | 115,71 | 180.132,90 | 168.575,63 | 348.708,53 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | | 701.000,00 | 508.430,65 | 508.430,65 | 4.498,88 | 508.430,65 | 62.388,47 | 570.819,12 | 0,00 | 130.180,88 | |
| | | | | 1.048.500,00 | 688.563,55 | 688.563,55 | 4.614,59 | 688.563,55 | 230.364,10 | 919.527,65 | 0,00 | 359.936,45 | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 172,71 | 115,71 | 115,71 | 115,71 | 115,71 | 0,00 | 115,71 | 57,00 | 57,00 | |
| | | | | 5.000,00 | 4.498,88 | 4.498,88 | 4.498,88 | 4.498,88 | 24,52 | 4.523,40 | 476,60 | 476,60 | |
| | | | | 5.000,00 | 4.614,59 | 4.614,59 | 4.614,59 | 4.614,59 | 24,52 | 4.639,11 | 385,41 | 385,41 | |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | | 1.800,00 | 776,64 | 776,64 | 776,64 | 776,64 | 0,00 | 776,64 | 1.023,36 | 1.023,36 | |
| | | | | 1.800,00 | 776,64 | 776,64 | 776,64 | 776,64 | 0,00 | 776,64 | 1.023,36 | 1.023,36 | |
| | | | | 2.143,80 | 1.018,15 | 1.018,15 | 1.018,15 | 1.018,15 | 0,00 | 1.018,15 | 1.125,65 | 1.125,65 | |
| | | | | 145.000,00 | 132.227,77 | 132.227,77 | 132.227,77 | 132.227,77 | 12.404,36 | 144.632,13 | 367,87 | 367,87 | |
| | | | | 147.100,00 | 133.245,92 | 133.245,92 | 133.245,92 | 133.245,92 | 12.404,36 | 145.650,28 | 13.854,08 | 13.854,08 | |
| | | | | 393,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 393,50 | 393,50 | |
| | | | | 10.000,00 | 6.435,91 | 6.435,91 | 6.435,91 | 6.435,91 | 0,00 | 6.435,91 | 3.564,09 | 3.564,09 | |
| | | | | 10.300,00 | 6.435,91 | 6.435,91 | 6.435,91 | 6.435,91 | 0,00 | 6.435,91 | 3.964,09 | 3.964,09 | |

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO ESERCIZIO 2009 | | Conto Consuntivo 30/04/2010 | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------|--|----|--------------|-----------------------|------------|------------|------------------------------|------------|------------|-------------------------------|--------------|--------------|---------------|------------|-----------|--|
| | | Stanziam. Definitivi di Bilancio | | | Conto del Tesoriere | | | Determinazioni del Consiglio | | | Minori Residui Economici | | | | | | |
| PARTE SECONDA - SPESA | | Riscossioni/Pagamenti | | | Riscossioni/Pagamenti | | | Residui da riportare | | | Accertamenti/Impegni | | | F = (+/-) A-R | | | |
| | | Residui | | | Competenza | | | Residui | | | Competenza | | | N = (+/-) G-M | | | |
| | | Cassa | | | Cassa | | | Cassa | | | Competenza | | | R = (+/-) O-Q | | | |
| Codice Cap. Denominazione Att. | | A | | | B | | | C | | | D | | | E = C+D | | | |
| | | G | | | H | | | I | | | L | | | M = I+L | | | |
| | | O | | | P | | | Q | | | Residui al 31 Dic. S = D+L | | | T = E+M | | | |
| 100000 | 500802 | Oneri per realizzo entrate (spese di formazione e riscossione ruoli) | RS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | CP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | T | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOT POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | RS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | CP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | T | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| CATEGORIA 9 - SPESA NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100000 | 500901 | Risarcimenti ed accessori per liti ed arbitraggi | RS | 145.827,00 | 145.827,00 | 145.827,00 | 145.827,00 | 145.827,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 145.827,00 | 145.827,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | CP | 100.000,00 | 8.345,00 | 8.345,00 | 8.345,00 | 8.345,00 | 90.500,00 | 90.500,00 | 90.500,00 | 90.500,00 | 98.846,00 | 98.846,00 | 1.154,00 | 1.154,00 | |
| | | | CS | 245.000,00 | 154.173,00 | 154.173,00 | 154.173,00 | 154.173,00 | 90.500,00 | 90.500,00 | 90.500,00 | 244.673,00 | 244.673,00 | 244.673,00 | 90.827,00 | 90.827,00 | |
| | | | T | 145.827,00 | 145.827,00 | 145.827,00 | 145.827,00 | 145.827,00 | 90.500,00 | 90.500,00 | 90.500,00 | 145.827,00 | 145.827,00 | 145.827,00 | 1.154,00 | 1.154,00 | |
| 100000 | 500902 | Concessione, canoni e diritti di visura presso pubblici registri | RS | 127.655,43 | 33.136,59 | 33.136,59 | 33.136,59 | 33.136,59 | 78.960,00 | 78.960,00 | 78.960,00 | 112.096,59 | 112.096,59 | 15.558,84 | 15.558,84 | | |
| | | | CP | 140.000,00 | 109.364,32 | 109.364,32 | 109.364,32 | 109.364,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109.364,32 | 109.364,32 | 30.653,68 | 30.653,68 | | |
| | | | CS | 267.000,00 | 142.500,91 | 142.500,91 | 142.500,91 | 142.500,91 | 78.960,00 | 78.960,00 | 78.960,00 | 221.460,91 | 221.460,91 | 124.459,09 | 124.459,09 | | |
| | | | T | 273.482,43 | 178.963,59 | 178.963,59 | 178.963,59 | 178.963,59 | 78.960,00 | 78.960,00 | 78.960,00 | 257.923,59 | 257.923,59 | 15.558,84 | 15.558,84 | | |
| | | | CP | 240.000,00 | 117.710,32 | 117.710,32 | 117.710,32 | 117.710,32 | 90.500,00 | 90.500,00 | 90.500,00 | 208.210,32 | 208.210,32 | 31.789,68 | 31.789,68 | | |
| | | | CS | 512.000,00 | 296.673,91 | 296.673,91 | 296.673,91 | 296.673,91 | 169.460,00 | 169.460,00 | 169.460,00 | 466.133,91 | 466.133,91 | 215.326,09 | 215.326,09 | | |
| | | | T | 273.482,43 | 178.963,59 | 178.963,59 | 178.963,59 | 178.963,59 | 169.460,00 | 169.460,00 | 169.460,00 | 466.133,91 | 466.133,91 | 215.326,09 | 215.326,09 | | |
| | | | RS | 466.316,28 | 307.904,70 | 307.904,70 | 307.904,70 | 307.904,70 | 141.093,21 | 141.093,21 | 141.093,21 | 449.003,91 | 449.003,91 | 17.312,37 | 17.312,37 | | |
| | | | CP | 933.000,00 | 552.026,58 | 552.026,58 | 552.026,58 | 552.026,58 | 267.153,32 | 267.153,32 | 267.153,32 | 819.173,90 | 819.173,90 | 113.820,10 | 113.820,10 | | |
| | | | CS | 1.397.000,00 | 859.931,28 | 859.931,28 | 859.931,28 | 859.931,28 | 408.252,53 | 408.252,53 | 408.252,53 | 1.268.183,81 | 1.268.183,81 | 537.066,72 | 537.066,72 | | |
| | | | T | 1.397.000,00 | 859.931,28 | 859.931,28 | 859.931,28 | 859.931,28 | 408.252,53 | 408.252,53 | 408.252,53 | 1.268.183,81 | 1.268.183,81 | 537.066,72 | 537.066,72 | | |
| TOT INTERVENTI DIVERSI | | | | | | | | | | | | | | | | | |

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO

ESERCIZIO 2009

Conto Consuntivo

30/04/2010

| Codice | Cap. Art. | Denominazione | Stanzamenti Definitivi di Bilancio | | | Conto del Tesoriere | | | Determinazioni del Consiglio | | | Accertamenti/Impegni | Minori Residui Economici | |
|--------|-----------|----------------------|------------------------------------|----|----|-----------------------|---------|-----------------------|------------------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------|---------|
| | | | RS | CP | CS | Riscossioni/Pagamenti | Residui | Riscossioni/Pagamenti | Residui da riportare | Residui | Competenza | | | Residui |
| | | PARTE SECONDA: SPESA | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | A | B | C | D | E = C+D | F = (+/-)A-E | | | |
| | | | | | G | H | I | I | I | M = I+H | N = (+/-)G-M | | | |
| | | | | | O | P | Q | Q | | | R = (+/-)O-Q | | | |
| | | | | | | | | | Residui al 31 Dic. S = DH | Acce./Impe. al 31 Dic. T = E+M | | | | |

TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI

CATEGORIA 11 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA

100000 5011 Oneri per il personale in quiescenza

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| RS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T | | | | | | | | | | | | | |
| RS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T | | | | | | | | | | | | | |
| RS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T | | | | | | | | | | | | | |

TOT ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA

TOT TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI

| ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO | | Conto Consuntivo | | | | | | | | | | 30/04/2010 | | | | | | | | | |
|---|--|---|----|-----------------------|---|---|------------------------------|---|---|-----------------------|---|------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ESERCIZIO 2009 | | Stanciamanti definitivi di Bilancio | | Conto del Tesoriere | | | Determinazioni del Consiglio | | | Accertamenti/Impieghi | | Minori Residui Economiche | | | | | | | | | |
| PARTE SECONDA: SPESA | | Riscossioni/Pagamenti | | Riscossioni/Pagamenti | | | Residui da riportare | | | Residui | | F = (+/-)A-E | | | | | | | | | |
| Codice Cap. Denominazione Att. | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R |
| | | RS | CP | A | B | C | | | | | | | | | | | | | | | |

PAGINA BIANCA

RIEPILOGHI GENERALI

PAGINA BIANCA

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO

**CONSUNTIVO DI COMPETENZA ESERCIZIO 2009
CENTRO DI COSTO ATTIVITA' GENERALI
RIPILOGHI**

| DESCRIZIONE | Stanzamento | Riscosso | rimasto da Riscotere | totale Accertamenti | se- gno | Differenza |
|--|-------------------|-------------------|----------------------|---------------------|------------|--------------------|
| PARTE I - ENTRATE | | | | | | |
| TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | | | | | | |
| CATEGORIA 3^ - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO | 472.000,00 | 55.160,93 | - | 55.160,93 | + | -416.839,07 |
| CATEGORIA 4^ - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLE REGIONI | - | - | - | - | - | - |
| CATEGORIA 7^ - ENTRATE DA VENDITA BENI E PRESTAZIONE SERVIZI | - | 39.344,67 | - | 39.344,67 | - | 39.344,67 |
| CATEGORIA 8^ - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | 84.000,00 | 85.868,08 | 2.002,78 | 87.870,86 | + | 3.870,86 |
| CATEGORIA 9^ - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI | - | 38.870,29 | 76.258,00 | 115.128,29 | + | 115.128,29 |
| CATEGORIA 10^ - ENTRATE NON CLASSIFICATE IN ALTRE VOCI | - | 715,08 | 0 | 715,08 | + | 715,08 |
| TOTALE TITOLO - I | 556.000,00 | 219.959,05 | 78.260,78 | 298.219,83 | + | -257.780,17 |

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO

**CONSUNTIVO DI COMPETENZA ESERCIZIO 2009
CENTRO DI COSTO ATTIVITA' GENERALI
RIEPILOGHI**

| DESCRIZIONE | Stanziamen- to | Riscosso | rimasto da Riscuotere | totale Accertamenti | se- gno | Differenza |
|--|---------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|------------|----------------------|
| TITOLO II - ENTRATE IN CONTO | | | | | | |
| CAPITALE | | | | | | |
| CATEGORIA 12^ - ALIENAZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | - | 0,00 | - | 0,00 | + | 0,00 |
| CATEGORIA 14^ - RISCOSSIONI DI CREDITI | 115.000,00 | 73.649,79 | - | 73.649,79 | - | 41.350,21 |
| CATEGORIA 15^ - TRASFERIMENTI DALLLO STATO | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE TITOLO - II | 115.000,00 | 73.649,79 | 0,00 | 73.649,79 | - | 41.350,21 |
| TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| CATEGORIA 23^ - PARTITE DI GIRO | 1.779.000,00 | 918.469,91 | 2.675,34 | 921.145,25 | - | 857.854,75 |
| TOTALE TITOLO - IV | 1.779.000,00 | 918.469,91 | 2.675,34 | 921.145,25 | - | 857.854,75 |
| TOTALE GENERALE ENTRATE | 2.450.000,00 | 1.212.078,75 | 80.936,12 | 1.293.014,87 | - | -1.156.985,13 |
| RIEPILOGO GENERALE ENTRATE | | | | | | |
| TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | 556.000,00 | 219.959,05 | 78.260,78 | 298.219,83 | + | 257.780,17 |
| TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 115.000,00 | 73.649,79 | - | 73.649,79 | - | 41.350,21 |
| TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | 1.779.000,00 | 918.469,91 | 2.675,34 | 921.145,25 | - | 857.854,75 |
| TOTALE GENERALE ENTRATE | 2.450.000,00 | 1.212.078,75 | 80.936,12 | 1.293.014,87 | - | 1.156.985,13 |

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO

CONSUNTIVO DI COMPETENZA ESERCIZIO 2009
CENTRO DI COSTO ATTIVITA' GENERALI
RIPILOGHI

| DESCRIZIONE | Stanziamen- to | Pagato | rimasto da Pagare | totale Impegni | se- gno | Differenza |
|--|---------------------|-------------------|----------------------|---------------------|------------|-------------------|
| PARTE II - SPESE | | | | | | |
| <i>Copertura disavanzo esercizio precedente</i> | 0,00 | | | | - | 0,00 |
| TITOLO I - SPESE CORRENTI | | | | | | |
| CATEGORIA 1^ - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE | 123.000,00 | 56.727,21 | 22.000,00 | 78.727,21 | - | 44.272,79 |
| CATEGORIA 2^ - ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO | 822.500,00 | 607.947,32 | 70.394,83 | 678.342,15 | - | 144.157,85 |
| CATEGORIA 3^ - SPESE PER ACQUISTO BENI CONSUMO E SERVIZI | 162.000,00 | 116.067,77 | 29.295,42 | 145.363,19 | - | 16.636,81 |
| CATEGORIA 4^ - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | 18.500,00 | 2.747,22 | 260,00 | 3.007,22 | - | 15.492,78 |
| CATEGORIA 5^ - TRASFERIMENTI PASSIVI | 10.500,00 | 6.275,90 | 0,00 | 6.275,90 | - | 4.224,10 |
| CATEGORIA 6^ - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI | 61.000,00 | 2.813,66 | 43,89 | 2.857,55 | - | 58.142,45 |
| CATEGORIA 7^ - ONERI TRIBUTARI | 145.000,00 | 103.719,23 | 7.564,25 | 111.283,48 | - | 33.716,52 |
| CATEGORIA 8^ - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI | 14.000,00 | - | - | - | - | 14.000,00 |
| CATEGORIA 9^ - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | 65.000,00 | 1.701,81 | 48.188,00 | 49.889,81 | - | 15.110,19 |
| CATEGORIA 12^ - ACCANTONAMENTI E FONDI RISCHI | 285.600,00 | - | - | 0,00 | - | 285.600,00 |
| TOTALE TITOLO - I | 1.707.100,00 | 898.000,12 | 177.746,39 | 1.075.746,51 | - | 631.353,49 |

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO

**CONSUNTIVO DI COMPETENZA ESERCIZIO 2009
CENTRO DI COSTO ATTIVITA' GENERALI
RIEPILOGHI**

| DESCRIZIONE | Stanziamen- to | Pagato | rimasto da Pagare | totale Impegni | se- gno | Differenza |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|------------|----------------------|
| TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | |
| CATEGORIA 14^ - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | 25.000,00 | 970,52 | 24.000,00 | 24.970,52 | - | 29,48 |
| CATEGORIA 16^ - CONCESSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIO- NI | 5.000,00 | - | - | - | - | 5.000,00 |
| CATEGORIA 17^ - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO | 300.000,00 | - | - | 0,00 | - | 300.000,00 |
| CATEGORIA 19^ - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE | 10.000,00 | - | - | - | - | 10.000,00 |
| CATEGORIA 22^ - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI | - | - | - | - | - | 0,00 |
| TOTALE TITOLO - II | 340.000,00 | 970,52 | 24.000,00 | 24.970,52 | - | 315.029,48 |
| TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| CATEGORIA 26^ - PARTITE DI GIRO | 1.779.000,00 | 830.770,54 | 90.374,71 | 921.145,25 | - | 857.854,75 |
| TOTALE TITOLO - IV | 1.779.000,00 | 830.770,54 | 90.374,71 | 921.145,25 | - | 857.854,75 |
| TOTALE GENERALE SPESE | 3.826.100,00 | 1.729.741,18 | 292.121,10 | 2.021.862,28 | - | 1.804.237,72 |
| RIEPILOGO GENERALE SPESE | | | | | | |
| TITOLO I - SPESE CORRENTI | 1.707.100,00 | 898.000,12 | 177.746,39 | 1.075.746,51 | - | 631.353,49 |
| TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE | 340.000,00 | 970,52 | 24.000,00 | 24.970,52 | - | 315.029,48 |
| TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | 1.779.000,00 | 830.770,54 | 90.374,71 | 921.145,25 | - | 857.854,75 |
| TOTALE GENERALE SPESE | 3.826.100,00 | 1.729.741,18 | 292.121,10 | 2.021.862,28 | - | -1.804.237,72 |

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO

**CONSUNTIVO DI COMPETENZA ESERCIZIO 2009
CENTRO DI COSTO LAVORI
RIEPILOGHI**

| DESCRIZIONE | Stanziamen- to | Riscosso | rimasto da Riscuotere | totale Accertamenti | se- gno | Differenza |
|---|---------------------|-------------------|--------------------------|------------------------|------------|-------------------|
| PARTE I - ENTRATE | | | | | | |
| TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | | | | | | |
| CATEGORIA 3^ - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO | 1.410.000,00 | 445.337,00 | 217.506,33 | 662.843,33 | - | 747.156,67 |
| CATEGORIA 4^ - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLE REGIONI | 120.000,00 | - | - | - | - | 120.000,00 |
| CATEGORIA 7^ - ENTRATE DA VENDITA BENI E PRESTAZIONE SERVIZI | - | - | - | - | - | - |
| CATEGORIA 8^ - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | - | - | - | - | - | - |
| CATEGORIA 9^ - POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI | - | - | - | - | - | - |
| CATEGORIA 10^ - ENTRATE NON CLASSIFICATE IN ALTRE VOCI | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE TITOLO - I | 1.530.000,00 | 445.337,00 | 217.506,33 | 662.843,33 | - | 867.156,67 |

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO

CONSUNTIVO DI COMPETENZA ESERCIZIO 2009
CENTRO DI COSTO LAVORI
RIEPILOGHI

| DESCRIZIONE | Stanziamen- to | Riscosso | rimasto da Riscuotere | totale Accertamenti | se- gno | Differenza |
|--|----------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|------------|----------------------|
| TITOLO II - ENTRATE IN CONTO | | | | | | |
| CAPITALE | | | | | | |
| CATEGORIA 14 ^A - | - | - | - | - | - | - |
| RISCOSSIONI DI CREDITI | | | | | | |
| CATEGORIA 15 ^A - | 22.000.000,00 | 8.621.907,23 | 4.136.759,40 | 12.758.666,63 | - | 9.241.333,37 |
| TRASFERIMENTI DALLO STATO | | | | | | |
| CATEGORIA 16 ^A - | 1.000.000,00 | - | - | - | - | 1.000.000,00 |
| TRASFERIMENTI DALLE REGIONI | | | | | | |
| TOTALE TITOLO - II | 23.000.000,00 | 8.621.907,23 | 4.136.759,40 | 12.758.666,63 | - | 10.241.333,37 |
| TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| CATEGORIA 23 ^A - | 10.200.000,00 | 1.538.982,10 | - | 1.538.982,10 | - | 8.661.017,90 |
| PARITE DI GIRO | | | | | | |
| TOTALE TITOLO - IV | 10.200.000,00 | 1.538.982,10 | - | 1.538.982,10 | - | 8.661.017,90 |
| TOTALE GENERALE ENTRATE | 34.730.000,00 | 10.606.226,33 | 4.354.265,73 | 14.960.492,06 | - | 19.769.507,94 |
| RIEPILOGO GENERALE ENTRATE | | | | | | |
| TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | 1.530.000,00 | 445.337,00 | 217.506,33 | 662.843,33 | - | 867.156,67 |
| TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 23.000.000,00 | 8.621.907,23 | 4.136.759,40 | 12.758.666,63 | - | 10.241.333,37 |
| TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | 10.200.000,00 | 1.538.982,10 | - | 1.538.982,10 | - | 8.661.017,90 |
| TOTALE GENERALE ENTRATE | 34.730.000,00 | 10.606.226,33 | 4.354.265,73 | 14.960.492,06 | - | 19.769.507,94 |

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO

**CONSUNTIVO DI COMPETENZA ESERCIZIO 2009
CENTRO DI COSTO LAVORI
RIEPILOGHI**

| DESCRIZIONE | Stanziamen- to | Pagato | rimasto da Pagare | totale Impegni | se- gno | Differenza |
|--|---------------------|-------------------|----------------------|---------------------|------------|-------------------|
| PARTE II - SPESE | | | | | | |
| TITOLO I - SPESE CORRENTI | | | | | | |
| CATEGORIA 1^ - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE | - | - | - | - | - | - |
| CATEGORIA 2^ - ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO | 630.000,00 | 534.425,02 | 31.278,53 | 565.703,55 | - | 64.296,45 |
| CATEGORIA 3^ - SPESE PER ACQUISTO BENI CONSUMO E SERVIZI | - | - | - | 0,00 | - | 0,00 |
| CATEGORIA 4^ - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | 774.600,00 | 321.676,73 | 185.240,97 | 506.917,70 | - | 267.682,30 |
| CATEGORIA 5^ - TRASFERIMENTI PASSIVI | - | - | - | - | - | - |
| CATEGORIA 6^ - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI | - | - | - | - | - | - |
| CATEGORIA 7^ - ONERI TRIBUTARI | - | - | - | - | - | - |
| CATEGORIA 8^ - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI | - | - | - | - | - | - |
| CATEGORIA 9^ - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | 65.000,00 | 7.592,94 | 46.783,72 | 54.376,66 | - | 10.623,34 |
| CATEGORIA 12^ - ACCANTONAMENTI E FONDI RISCHI | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE TITOLO - I | 1.469.600,00 | 863.694,69 | 263.303,22 | 1.126.997,91 | - | 342.602,09 |

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO

CONSUNTIVO DI COMPETENZA ESERCIZIO 2009
CENTRO DI COSTO LAVORI
RIPILOGHI

| DESCRIZIONE | Stanziamen- to | Pagato | rimasto da Pagare | totale Impegni | se- gno | Differenza |
|--|-------------------|---------------|----------------------|-------------------|------------|----------------|
| TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | |
| CATEGORIA 14^ - | 10.000,00 | - | - | - | - | 10.000,00 |
| ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | | | | | | |
| CATEGORIA 16^ - | 23.000.000,00 | 12.665.634,35 | 112.324,19 | 12.777.958,54 | - | 10.222.041,46 |
| CONCESSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIO- NI | | | | | | |
| CATEGORIA 17^ - | - | - | - | - | - | - |
| INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO | | | | | | |
| CATEGORIA 19^ - | - | - | - | - | - | - |
| RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE | | | | | | |
| CATEGORIA 22^ - | - | - | - | - | - | - |
| ESTINZIONE DEBITI DIVERSI | | | | | | |
| TOTALE TITOLO - II | 23.010.000,00 | 12.665.634,35 | 112.324,19 | 12.777.958,54 | - | 10.232.041,46 |
| TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| CATEGORIA 26^ - | 10.200.000,00 | 1.198,08 | 1.537.784,02 | 1.538.982,10 | - | 8.661.017,90 |
| PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| TOTALE TITOLO - IV | 10.200.000,00 | 1.198,08 | 1.537.784,02 | 1.538.982,10 | - | 8.661.017,90 |
| TOTALE GENERALE SPESE | 34.679.600,00 | 13.530.527,12 | 1.913.411,43 | 15.443.938,55 | - | 19.235.661,45 |
| RIPILOGO GENERALE SPESE | | | | | | |
| TITOLO I - SPESE CORRENTI | 1.469.600,00 | 863.694,69 | 263.303,22 | 1.126.997,91 | - | 342.602,09 |
| TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE | 23.010.000,00 | 12.665.634,35 | 112.324,19 | 12.777.958,54 | - | 10.232.041,46 |
| TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | 10.200.000,00 | 1.198,08 | 1.537.784,02 | 1.538.982,10 | - | 8.661.017,90 |
| TOTALE GENERALE SPESE | 34.679.600,00 | 13.530.527,12 | 1.913.411,43 | 15.443.938,55 | - | -19.235.661,45 |

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO
CONSUNTIVO DI COMPETENZA ESERCIZIO 2009
CENTRO DI COSTO IMPIANTI
RIPILOGHI

| DESCRIZIONE | Stanziamen- to | Riscosso | rimasto da Riscotere | totale Accertamenti | se- gno | Differenza |
|--|---------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|------------|--------------------|
| PARTE I - ENTRATE | | | | | | |
| TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | | | | | | |
| CATEGORIA 3^ - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO | - | - | - | - | - | - |
| CATEGORIA 5^ - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLE REGIONI | - | - | - | - | - | - |
| CATEGORIA 7^ - ENTRATE DA VENDITA BENI E PRESTAZIONE SERVIZI | 3.185.000,00 | 1.791.498,96 | 1.237.434,05 | 3.028.933,01 | + | -156.066,99 |
| CATEGORIA 8^ - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | - | - | - | - | - | - |
| CATEGORIA 9^ - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE | - | 884,60 | - | 884,60 | + | 884,60 |
| CATEGORIA 10^ - ENTRATE NON CLASSIFICATE IN ALTRE VOCI | - | 0,00 | - | 0,00 | + | 0,00 |
| TOTALE TITOLO - I | 3.185.000,00 | 1.792.383,56 | 1.237.434,05 | 3.029.817,61 | + | -155.182,39 |

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO
CONSUNTIVO DI COMPETENZA ESERCIZIO 2009
CENTRO DI COSTO IMPIANTI
RIEPILOGHI

| DESCRIZIONE | Stanziamen- to | Riscosso | rimasto da Riscotere | totale Accertamenti | se- gno | Differenza |
|-------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------------|------------------------|------------|------------|
| TITOLO II - ENTRATE IN CONTO | | | | | | |
| CAPITALE | | | | | | |
| CATEGORIA 14^ - | - | - | - | - | - | - |
| RISCOSSIONI DI CREDITI | | | | | | |
| CATEGORIA 15^ - | - | - | - | - | - | - |
| TRASFERIMENTI DALLO STATO | | | | | | |
| TOTALE TITOLO - II | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| CATEGORIA 23^ - | 700.000,00 | 342.532,51 | 11.197,27 | 353.729,78 | - | 346.270,22 |
| PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| TOTALE TITOLO - IV | 700.000,00 | 342.532,51 | 11.197,27 | 353.729,78 | - | 346.270,22 |
| TOTALE GENERALE ENTRATE | 3.885.000,00 | 2.134.916,07 | 1.248.631,32 | 3.383.547,39 | - | 501.452,61 |
| RIEPILOGO GENERALE ENTRATE | | | | | | |
| TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | 3.185.000,00 | 1.792.383,56 | 1.237.434,05 | 3.029.817,61 | + | 155.182,39 |
| TITOLO II - ENTRATE IN CONTO | | | | | | |
| CAPITALE | - | - | - | - | - | - |
| TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | 700.000,00 | 342.532,51 | 11.197,27 | 353.729,78 | - | 346.270,22 |
| TOTALE GENERALE ENTRATE | 3.885.000,00 | 2.134.916,07 | 1.248.631,32 | 3.383.547,39 | + | 501.452,61 |

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO

**CONSUNTIVO DI COMPETENZA ESERCIZIO 2009
CENTRO DI COSTO IMPIANTI
RIEPILOGHI**

| DESCRIZIONE | Stanziamen- to | Pagato | rimasto da Pagare | totale Impegni | se- gno | Differenza |
|--|-------------------|--------------|----------------------|-------------------|------------|------------|
| PARTE II - SPESE | | | | | | |
| TITOLO I - SPESE CORRENTI | | | | | | |
| CATEGORIA 1^ - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE | - | - | - | - | - | - |
| CATEGORIA 2^ - ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO | 701.000,00 | 508.430,65 | 62.388,47 | 570.819,12 | - | 130.180,88 |
| CATEGORIA 3^ - SPESE PER ACQUISTO BENI CONSUMO E SERVIZI | 200.300,00 | 168.392,01 | 19.300,60 | 187.692,61 | - | 12.607,39 |
| CATEGORIA 4^ - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | 693.000,00 | 434.316,26 | 176.653,32 | 610.969,58 | - | 82.030,42 |
| CATEGORIA 5^ - TRASFERIMENTI PASSIVI | - | - | - | - | - | - |
| CATEGORIA 6^ - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI | - | - | - | - | - | - |
| CATEGORIA 7^ - ONERI TRIBUTARI | - | - | - | - | - | - |
| CATEGORIA 8^ - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI | - | - | - | - | - | - |
| CATEGORIA 9^ - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | 240.000,00 | 117.710,32 | 90.500,00 | 208.210,32 | - | 31.789,68 |
| CATEGORIA 12^ - ACCANTONAMENTI E FONDI RISCHI | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE TITOLO -I | 1.834.300,00 | 1.228.849,24 | 348.842,39 | 1.577.691,63 | - | 256.608,37 |

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO

**CONSUNTIVO DI COMPETENZA ESERCIZIO 2009
CENTRO DI COSTO IMPIANTI
RIEPILOGHI**

| DESCRIZIONE | Stanziamen- to | Pagato | rimasto da Pagare | totale Impegni | se- gno | Differenza |
|---|-------------------|--------------|----------------------|-------------------|------------|------------|
| TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | |
| CATEGORIA 14^ - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | 25.000,00 | 11.217,27 | 1.432,56 | 12.649,83 | - | 12.350,17 |
| CATEGORIA 16^ - CONCESSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIO- NI | - | - | - | - | - | - |
| CATEGORIA 17^ - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO | - | - | - | - | - | - |
| CATEGORIA 19^ - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE | - | - | - | - | - | - |
| CATEGORIA 22^ - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE TITOLO - II | 25.000,00 | 11.217,27 | 1.432,56 | 12.649,83 | - | 12.350,17 |
| TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| CATEGORIA 26^ - PARTITE DI GIRO | 700.000,00 | 312.614,29 | 41.115,49 | 353.729,78 | - | 346.270,22 |
| TOTALE TITOLO - IV | 700.000,00 | 312.614,29 | 41.115,49 | 353.729,78 | - | 346.270,22 |
| TOTALE GENERALE SPESE | 2.559.300,00 | 1.552.680,80 | 391.390,44 | 1.944.071,24 | - | 615.228,76 |
| RIEPILOGO GENERALE SPESE | | | | | | |
| TITOLO I - SPESE CORRENTI | 1.834.300,00 | 1.228.849,24 | 348.842,39 | 1.577.691,63 | - | 256.608,37 |
| TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE | 25.000,00 | 11.217,27 | 1.432,56 | 12.649,83 | - | 12.350,17 |
| TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | 700.000,00 | 312.614,29 | 41.115,49 | 353.729,78 | - | 346.270,22 |
| TOTALE GENERALE SPESE | 2.559.300,00 | 1.552.680,80 | 391.390,44 | 1.944.071,24 | - | 615.228,76 |

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO

CONSUNTIVO DI COMPETENZA ESERCIZIO 2009
RIEPILOGO CENTRI DI COSTO

| DESCRIZIONE | Stanziamiento | Riscosso | rimasto da Riscotere | totale Accertamenti | se- gno | Differenza |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|------------|---------------------|
| PARTE I - ENTRATE | | | | | | |
| TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | | | | | | |
| CATEGORIA 3^ - | | | | | | |
| TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 472.000,00 | 55.160,93 | - | 55.160,93 | + | 416.839,07 |
| centro di costo lavori | 1.410.000,00 | 445.337,00 | 217.506,33 | 662.843,33 | - | 747.156,67 |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE CATEGORIA 3^ | 1.882.000,00 | 500.497,93 | 217.506,33 | 718.004,26 | - | 1.163.995,74 |
| CATEGORIA 4^ - | | | | | | |
| TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLE REGIONI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo lavori | 120.000,00 | - | - | - | - | 120.000,00 |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE CATEGORIA 4^ | 120.000,00 | - | - | - | + | 120.000,00 |
| CATEGORIA 7^ - | | | | | | |
| ENTRATE DA VENDITA BENI E PRESTAZIONE SERVIZI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | - | 39.344,67 | - | 39.344,67 | - | 39.344,67 |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo impianti | 3.185.000,00 | 1.791.498,96 | 1.237.434,05 | 3.028.933,01 | + | 156.066,99 |
| TOTALE CATEGORIA 7^ | 3.185.000,00 | 1.830.843,63 | 1.237.434,05 | 3.068.277,68 | + | -116.722,32 |
| CATEGORIA 8^ - | | | | | | |
| REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 84.000,00 | 85.868,08 | 2.002,78 | 87.870,86 | + | 3.870,86 |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE CATEGORIA 8^ | 84.000,00 | 85.868,08 | 2.002,78 | 87.870,86 | + | 3.870,86 |

| ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO | DESCRIZIONE | Stanziamen- to | Riscosso | rinnasto da Riscuotere | totale Accertamenti | se- gno | Differenza |
|---|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------|---------------------|
| CATEGORIA 9^ - | | | | | | | |
| POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE | | | | | | | |
| DI SPESE CORRENTI | | | | | | | |
| | centro di costo attività generali | - | 38.870,29 | 76.258,00 | 115.128,29 | + | 115.128,29 |
| | centro di costo lavori | - | - | - | - | - | - |
| | centro di costo impianti | - | 884,60 | - | 884,60 | + | 884,60 |
| | TOTALE CATEGORIA 9^ | - | 39.754,89 | 76.258,00 | 116.012,89 | + | 116.012,89 |
| CATEGORIA 10^ - | | | | | | | |
| ENTRATE NON CLASSIFICATE IN ALTRE VOCI | | | | | | | |
| | centro di costo attività generali | - | 715,08 | - | 715,08 | + | 715,08 |
| | centro di costo lavori | - | - | - | - | - | - |
| | centro di costo impianti | - | - | - | - | + | - |
| | TOTALE CATEGORIA 10^ | - | 715,08 | - | 715,08 | + | 715,08 |
| | TOTALE TITOLO - I | 5.271.000,00 | 2.457.679,61 | 1.533.201,16 | 3.990.880,77 | + | 1.280.119,23 |
| TITOLO II - ENTRATE IN CONTO | | | | | | | |
| CAPITALE | | | | | | | |
| CATEGORIA 12^ - | | | | | | | |
| ALIENAZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | | | | | | | |
| | centro di costo attività generali | - | - | - | - | - | - |
| | centro di costo lavori | - | - | - | - | - | - |
| | centro di costo impianti | - | - | - | - | + | - |
| | TOTALE CATEGORIA 12^ | - | - | - | - | + | 0,00 |
| CATEGORIA 14^ - | | | | | | | |
| RISCOSSIONI DI CREDITI | | | | | | | |
| | centro di costo attività generali | 115.000,00 | 73.649,79 | 0,00 | 73.649,79 | - | 41.350,21 |
| | centro di costo lavori | - | - | - | - | - | - |
| | centro di costo impianti | - | - | - | - | - | - |
| | TOTALE CATEGORIA 14^ | 115.000,00 | 73.649,79 | - | 73.649,79 | - | 41.350,21 |

| DESCRIZIONE | Stanziamiento | Riscosso | rimasto da Riscotere | totale Accertamenti | se- gno | Differenza |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------|----------------------|
| ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO | | | | | | |
| CATEGORIA 15^ - | | | | | | |
| TRASFERIMENTI DALLO STATO | | | | | | |
| centro di costo attività generali | - | 8.621.907,23 | 4.136.759,40 | 12.758.666,63 | - | 9.241.333,37 |
| centro di costo lavori | 22.000.000,00 | | | | | |
| centro di costo impianti | | | | | | |
| TOTALE CATEGORIA 15^ | 22.000.000,00 | 8.621.907,23 | 4.136.759,40 | 12.758.666,63 | - | 9.241.333,37 |
| CATEGORIA 16^ - | | | | | | |
| TRASFERIMENTI DALLE REGIONI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 1.000.000,00 |
| centro di costo lavori | 1.000.000,00 | | | | | |
| centro di costo impianti | | | | | | |
| TOTALE CATEGORIA 16^ | 1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 1.000.000,00 |
| TOTALE TITOLO - II | 23.115.000,00 | 8.695.557,02 | 4.136.759,40 | 12.832.316,42 | - | 10.282.683,58 |
| TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| CATEGORIA 23^ - | | | | | | |
| PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 1.779.000,00 | 918.469,91 | 2.675,34 | 921.145,25 | - | 857.854,75 |
| centro di costo lavori | 10.200.000,00 | 1.538.982,10 | - | 1.538.982,10 | - | 8.661.017,90 |
| centro di costo impianti | 700.000,00 | 342.532,51 | 11.197,27 | 353.729,78 | - | 346.270,22 |
| TOTALE CATEGORIA 23^ | 12.679.000,00 | 2.799.984,52 | 13.872,61 | 2.813.857,13 | - | 9.865.142,87 |
| TOTALE TITOLO - IV | 12.679.000,00 | 2.799.984,52 | 13.872,61 | 2.813.857,13 | - | 9.865.142,87 |
| TOTALE GENERALE ENTRATE | 41.065.000,00 | 13.953.221,15 | 5.683.833,17 | 19.637.054,32 | - | 21.427.945,68 |

| ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO | | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|------------|----------------------|
| DESCRIZIONE | Stanziamiento | Riscosso | rimasto da Riscuotere | totale Accertamenti | se- gno | Differenza |
| RIPILOGO GENERALE ENTRATE | | | | | | |
| TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 556.000,00 | 219.959,05 | 78.260,78 | 298.219,83 | + | 257.780,17 |
| centro di costo lavori | 1.530.000,00 | 445.337,00 | 217.506,33 | 662.843,33 | - | 867.156,67 |
| centro di costo impianti | 3.185.000,00 | 1.792.383,56 | 1.237.434,05 | 3.029.817,61 | + | 155.182,39 |
| TOTALE TITOLO - I | 5.271.000,00 | 2.457.679,61 | 1.533.201,16 | 3.990.880,77 | - | 1.280.119,23 |
| TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 115.000,00 | 73.649,79 | - | 73.649,79 | - | 41.350,21 |
| centro di costo lavori | 23.000.000,00 | 8.621.907,23 | 4.136.759,40 | 12.758.666,63 | - | 10.241.333,37 |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE TITOLO - II | 23.115.000,00 | 8.695.557,02 | 4.136.759,40 | 12.832.316,42 | - | 10.282.683,58 |
| TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 1.779.000,00 | 918.469,91 | 2.675,34 | 921.145,25 | - | 857.854,75 |
| centro di costo lavori | 10.200.000,00 | 1.538.982,10 | - | 1.538.982,10 | - | 8.661.017,90 |
| centro di costo impianti | 700.000,00 | 342.532,51 | 11.197,27 | 353.729,78 | - | 346.270,22 |
| TOTALE TITOLO - IV | 12.679.000,00 | 2.799.984,52 | 13.872,61 | 2.813.857,13 | - | 9.865.142,87 |
| TOTALE GENERALE ENTRATE | 41.065.000,00 | 13.953.221,15 | 5.683.833,17 | 19.637.054,32 | - | 21.427.945,68 |

| ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO | Stanziamiento | Pagato | rimasto da Pagare | totale Impegni | se- gno | Differenza |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------|-------------------|
| DESCRIZIONE | | | | | | |
| PARTE II - SPESE | | | | | | |
| Copertura disavanzo esercizio precedente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 |
| TITOLO I - SPESE CORRENTI | | | | | | |
| CATEGORIA 1^ - | | | | | | |
| SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 123.000,00 | 56.727,21 | 22.000,00 | 78.727,21 | - | 44.272,79 |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE CATEGORIA 1^ | 123.000,00 | 56.727,21 | 22.000,00 | 78.727,21 | - | 44.272,79 |
| CATEGORIA 2^ - ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 822.500,00 | 607.947,32 | 70.394,83 | 678.342,15 | - | 144.157,85 |
| centro di costo lavori | 630.000,00 | 534.425,02 | 31.278,53 | 565.703,55 | - | 64.296,45 |
| centro di costo impianti | 701.000,00 | 508.430,65 | 62.388,47 | 570.819,12 | - | 130.180,88 |
| TOTALE CATEGORIA 2^ | 2.153.500,00 | 1.650.802,99 | 164.061,83 | 1.814.864,82 | - | 338.635,18 |
| CATEGORIA 3^ - SPESE PER ACQUISTO BENI CONSUMO E SERVIZI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 162.000,00 | 116.067,77 | 29.295,42 | 145.363,19 | - | 16.636,81 |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo impianti | 200.300,00 | 168.392,01 | 19.300,60 | 187.692,61 | - | 12.607,39 |
| TOTALE CATEGORIA 3^ | 362.300,00 | 284.459,78 | 48.596,02 | 333.055,80 | - | 29.244,20 |
| CATEGORIA 4^ - | | | | | | |
| SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 18.500,00 | 2.747,22 | 260,00 | 3.007,22 | - | 15.492,78 |
| centro di costo lavori | 774.600,00 | 321.676,73 | 185.240,97 | 506.917,70 | - | 267.682,30 |
| centro di costo impianti | 693.000,00 | 434.316,26 | 176.653,32 | 610.969,58 | - | 82.030,42 |
| TOTALE CATEGORIA 4^ | 1.486.100,00 | 758.740,21 | 362.154,29 | 1.120.894,50 | - | 365.205,50 |

| DESCRIZIONE | Stanziamiento | Pagato | rimasto da Pagare | totale Impegni | se- gno | Differenza |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|
| ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO | | | | | | |
| CATEGORIA 5^ - | | | | | | |
| TRASFERIMENTI PASSIVI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 10.500,00 | 6.275,90 | - | 6.275,90 | - | 4.224,10 |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE CATEGORIA 5^ | 10.500,00 | 6.275,90 | - | 6.275,90 | - | 4.224,10 |
| CATEGORIA 6^ - | | | | | | |
| POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI | | | | | | |
| SPESE CORRENTI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 61.000,00 | 2.813,66 | 43,89 | 2.857,55 | - | 58.142,45 |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE CATEGORIA 6^ | 61.000,00 | 2.813,66 | 43,89 | 2.857,55 | - | 58.142,45 |
| CATEGORIA 7^ - | | | | | | |
| ONERI TRIBUTARI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 145.000,00 | 103.719,23 | 7.564,25 | 111.283,48 | - | 33.716,52 |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE CATEGORIA 7^ | 145.000,00 | 103.719,23 | 7.564,25 | 111.283,48 | - | -33.716,52 |
| CATEGORIA 8^ - | | | | | | |
| POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI | | | | | | |
| ENTRATE CORRENTI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 14.000,00 | - | - | - | - | 14.000,00 |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE CATEGORIA 8^ | 14.000,00 | - | - | - | - | 14.000,00 |

| ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO | DESCRIZIONE | Stanziamento | Pagato | rimasto da Pagare | totale Impegni | se- gno | Differenza |
|--|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|------------|----------------------|
| CATEGORIA 9^ - | | | | | | | |
| SPESE NON LASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | | | | | | | |
| | centro di costo attività generali | 65.000,00 | 1.701,81 | 48.188,00 | 49.889,81 | - | 15.110,19 |
| | centro di costo lavori | 65.000,00 | 7.592,94 | 46.783,72 | 54.376,66 | - | 10.623,34 |
| | centro di costo impianti | 240.000,00 | 117.710,32 | 90.500,00 | 208.210,32 | - | 31.789,68 |
| | TOTALE CATEGORIA 9^ | 370.000,00 | 127.005,07 | 185.471,72 | 312.476,79 | - | 57.523,21 |
| CATEGORIA 12^ - | | | | | | | |
| ACCANTONAMENTI E FONDI RISCHI | | | | | | | |
| | centro di costo attività generali | 285.600,00 | - | - | - | - | 285.600,00 |
| | centro di costo lavori | - | - | - | - | - | - |
| | centro di costo impianti | - | - | - | - | - | - |
| | TOTALE CATEGORIA 12^ | 285.600,00 | - | - | - | - | 285.600,00 |
| | TOTALE TITOLO - I | 5.011.000,00 | 2.990.544,05 | 789.892,00 | 3.780.436,05 | - | 1.230.563,95 |
| TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | |
| CATEGORIA 14^ - | | | | | | | |
| ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | | | | | | | |
| | centro di costo attività generali | 25.000,00 | 970,52 | 24.000,00 | 24.970,52 | - | 29,48 |
| | centro di costo lavori | 10.000,00 | - | - | - | - | 10.000,00 |
| | centro di costo impianti | 25.000,00 | 11.217,27 | 1.432,56 | 12.649,83 | - | 12.350,17 |
| | TOTALE CATEGORIA 14^ | 60.000,00 | 12.187,79 | 25.432,56 | 37.620,35 | - | 22.379,65 |
| CATEGORIA 16^ - | | | | | | | |
| CONCESSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONI | | | | | | | |
| | centro di costo attività generali | 5.000,00 | - | - | - | - | 5.000,00 |
| | centro di costo lavori | 23.000.000,00 | 12.665.634,35 | 112.324,19 | 12.777.958,54 | - | 10.222.041,46 |
| | centro di costo impianti | - | - | - | - | - | - |
| | TOTALE CATEGORIA 16^ | 23.005.000,00 | 12.665.634,35 | 112.324,19 | 12.777.958,54 | - | 10.227.041,46 |

| ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO | Stanziamen- to | Pagato | rimasto da Pagare | totale Impegni | se- gno | Differenza |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------|----------------------|
| DESCRIZIONE | | | | | | |
| CATEGORIA 17^ - | | | | | | |
| INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI | | | | | | |
| AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 300.000,00 | - | - | - | - | 300.000,00 |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE CATEGORIA 17^ | 300.000,00 | - | - | - | - | 300.000,00 |
| CATEGORIA 19^ - | | | | | | |
| RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 10.000,00 | - | - | - | - | 10.000,00 |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE CATEGORIA 19^ | 10.000,00 | - | - | - | - | 10.000,00 |
| CATEGORIA 22^ - | | | | | | |
| ESTINZIONE DEBITI DIVERSI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE CATEGORIA 22^ | - | - | - | - | - | 0,00 |
| TOTALE TITOLO - II | 23.375.000,00 | 12.677.822,14 | 137.756,75 | 12.815.578,89 | - | 10.559.421,11 |
| TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| CATEGORIA 26^ - | | | | | | |
| PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 1.779.000,00 | 830.770,54 | 90.374,71 | 921.145,25 | - | 857.854,75 |
| centro di costo lavori | 10.200.000,00 | 1.198,08 | 1.537.784,02 | 1.538.982,10 | - | 8.661.017,90 |
| centro di costo impianti | 700.000,00 | 312.614,29 | 41.115,49 | 353.729,78 | - | 346.270,22 |
| TOTALE CATEGORIA 26^ | 12.679.000,00 | 1.144.582,91 | 1.669.274,22 | 2.813.857,13 | - | 9.865.142,87 |
| TOTALE TITOLO - IV | 12.679.000,00 | 1.144.582,91 | 1.669.274,22 | 2.813.857,13 | - | 9.865.142,87 |
| TOTALE GENERALE SPESE | 41.065.000,00 | 16.812.949,10 | 2.596.922,97 | 19.409.872,07 | - | 21.655.127,93 |

| ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO | | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------|----------------------|
| DESCRIZIONE | Stanziamen- to | Pagato | rimasto da Pagare | totale Impegni | se- gno | Differenza |
| RIEPILOGO GENERALE SPESE | | | | | | |
| TITOLO I - SPESE CORRENTI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 1.707.100,00 | 898.000,12 | 177.746,39 | 1.075.746,51 | - | 631.353,49 |
| centro di costo lavori | 1.469.600,00 | 863.694,69 | 263.303,22 | 1.126.997,91 | - | 342.602,09 |
| centro di costo impianti | 1.834.300,00 | 1.228.849,24 | 348.842,39 | 1.577.691,63 | - | 256.608,37 |
| TOTALE TITOLO - I | 5.011.000,00 | 2.990.544,05 | 789.892,00 | 3.780.436,05 | - | 1.230.563,95 |
| TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 340.000,00 | 970,52 | 24.000,00 | 24.970,52 | - | 315.029,48 |
| centro di costo lavori | 23.010.000,00 | 12.665.634,35 | 112.324,19 | 12.777.958,54 | - | 10.232.041,46 |
| centro di costo impianti | 25.000,00 | 11.217,27 | 1.432,56 | 12.649,83 | - | 12.350,17 |
| TOTALE TITOLO - II | 23.375.000,00 | 12.677.822,14 | 137.756,75 | 12.815.578,89 | - | 10.559.421,11 |
| TITOLO IV - PARITE DI GIRO | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 1.779.000,00 | 830.770,54 | 90.374,71 | 921.145,25 | - | 857.854,75 |
| centro di costo lavori | 10.200.000,00 | 1.198,08 | 1.537.784,02 | 1.538.982,10 | - | 8.661.017,90 |
| centro di costo impianti | 700.000,00 | 312.614,29 | 41.115,49 | 353.729,78 | - | 346.270,22 |
| TOTALE TITOLO - IV | 12.679.000,00 | 1.144.582,91 | 1.669.274,22 | 2.813.857,13 | - | 9.865.142,87 |
| TOTALE GENERALE SPESE | 41.065.000,00 | 16.812.949,10 | 2.596.922,97 | 19.409.872,07 | - | 21.655.127,93 |

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO

**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009 - GESTIONE RESIDUI
RIPILOGGHI**

| DESCRIZIONE | Gestione Residui | Riscosso | rimasto da Riscuotere | totale Riaccertamenti | sc-gno | Differenza |
|---|---------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|----------|-------------------|
| PARTE I - ENTRATE | | | | | | |
| Fondo iniziale di Cassa | - | 0,00 | - | 0,00 | + | 0,00 |
| TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | | | | | | |
| CATEGORIA 3^ - | | | | | | |
| TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO | | | | | | |
| centro di costo attività generali | - | - | - | - | - | + |
| centro di costo lavori | 2.156.282,27 | 743.138,55 | 1.413.143,72 | 2.156.282,27 | + | - |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | + | - |
| TOTALE CATEGORIA 3^ | 2.156.282,27 | 743.138,55 | 1.413.143,72 | 2.156.282,27 | + | 0,00 |
| CATEGORIA 4^ - | | | | | | |
| TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLE REGIONI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | - | - | - | - | - | + |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | - | + |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | - | + |
| TOTALE CATEGORIA 4^ | - | - | - | - | - | 0,00 |
| CATEGORIA 7^ - | | | | | | |
| ENTRATE DA VENDITA BENI E PRESTAZIONE SERVIZI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | - | - | - | - | - | + |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | - | + |
| centro di costo impianti | 1.076.642,64 | 997.675,49 | 60.646,74 | 1.058.322,23 | + | 18.320,41 |
| TOTALE CATEGORIA 7^ | 1.076.642,64 | 997.675,49 | 60.646,74 | 1.058.322,23 | + | -18.320,41 |
| CATEGORIA 8^ - | | | | | | |
| REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 2.007,60 | 2.007,60 | - | 2.007,60 | + | - |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | - | + |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | - | + |
| TOTALE CATEGORIA 8^ | 2.007,60 | 2.007,60 | - | 2.007,60 | + | 0,00 |

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO
**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009 - GESTIONE RESIDUI
 RIEPILOGHI**

| DESCRIZIONE | Gestione Residui | Riscosso | rimasto da Riscuotere | totale Riaccertamenti | se- gno | Differenza |
|--|------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|---------|------------|
| CATEGORIA 9^ - | | | | | | |
| POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE | | | | | | |
| DI SPESE CORRENTI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 68.563,00 | 68.563,00 | - | 68.563,00 | + | - |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | + | - |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | + | - |
| TOTALE CATEGORIA 9^ | 68.563,00 | 68.563,00 | - | 68.563,00 | + | 0,00 |
| CATEGORIA 10^ - | | | | | | |
| ENTRATE NON CLASSIFICATE IN ALTRE VOCI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 104,41 | 101,81 | - | 101,81 | + | 2,60 |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | + | - |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | + | - |
| TOTALE CATEGORIA 10^ | 104,41 | 101,81 | - | 101,81 | + | -2,60 |
| TOTALE TITOLO - I | 3.303.599,92 | 1.811.486,45 | 1.473.790,46 | 3.285.276,91 | + | -18.323,01 |
| TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | | | |
| CATEGORIA 14^ - | | | | | | |
| RISCOSSIONI DI CREDITI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | - | - | - | - | + | - |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | + | - |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | + | - |
| TOTALE CATEGORIA 14^ | - | - | - | - | + | 0,00 |

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO

**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009 - GESTIONE RESIDUI
RIEPILOGHI**

| DESCRIZIONE | Gestione Residui | Riscosso | rimasto da Riscuotere | totale Riaccertamenti | se- gno | Differenza |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|------------|-------------------|
| CATEGORIA 15^ - | | | | | | |
| TRASFERIMENTI DALLO STATO | | | | | | |
| centro di costo attività generali | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo lavori | 11.711.358,49 | 1.483.066,73 | 10.172.114,15 | 11.655.180,88 | - | 56.177,61 |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE CATEGORIA 15^ | 11.711.358,49 | 1.483.066,73 | 10.172.114,15 | 11.655.180,88 | - | -56.177,61 |
| CATEGORIA 16^ - | | | | | | |
| TRASFERIMENTI DALLE REGIONI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo lavori | 40.000,00 | - | 40.000,00 | 40.000,00 | - | - |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE CATEGORIA 16^ | 40.000,00 | - | 40.000,00 | 40.000,00 | - | 0,00 |
| TOTALE TITOLO - II | 11.751.358,49 | 1.483.066,73 | 10.212.114,15 | 11.695.180,88 | - | -56.177,61 |
| TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| CATEGORIA 23^ - | | | | | | |
| PARITE DI GIRO | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 3.837,14 | 3.615,20 | - | 3.615,20 | + | 221,94 |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo impianti | 95.499,78 | 12.370,90 | 40.194,14 | 52.565,04 | + | 42.934,74 |
| TOTALE CATEGORIA 23^ | 99.336,92 | 15.986,10 | 40.194,14 | 56.180,24 | - | -43.156,68 |
| TOTALE TITOLO - IV | 15.154.295,33 | 3.310.539,28 | 11.726.098,75 | 15.036.638,03 | - | 117.657,30 |
| TOTALE GENERALE ENTRATE | | | | | | |

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO

CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009 - GESTIONE RESIDUI
RIPILOGHI

| DESCRIZIONE | Gestione Residui | Riscosso | rimasto da Riscuotere | totale Riaccertamenti | se- gno | Differenza |
|--|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|------------|-------------------|
| RIPILOGO GENERALE ENTRATE | | | | | | |
| TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 70.675,01 | 70.672,41 | - | 70.672,41 | - | 2,60 |
| centro di costo lavori | 2.156.282,27 | 743.138,55 | 1.413.143,72 | 2.156.282,27 | - | - |
| centro di costo impianti | 1.076.642,64 | 997.675,49 | 60.646,74 | 1.058.322,23 | - | 18.320,41 |
| TOTALE TITOLO - I | 3.303.599,92 | 1.811.486,45 | 1.473.790,46 | 3.285.276,91 | - | 18.323,01 |
| TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | | | |
| centro di costo attività generali | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo lavori | 11.751.358,49 | 1.483.066,73 | 10.212.114,15 | 11.695.180,88 | - | 56.177,61 |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE TITOLO - II | 11.751.358,49 | 1.483.066,73 | 10.212.114,15 | 11.695.180,88 | - | 56.177,61 |
| TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 3.837,14 | 3.615,20 | - | 3.615,20 | - | 221,94 |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo impianti | 95.499,78 | 12.370,90 | 40.194,14 | 52.565,04 | - | 42.934,74 |
| TOTALE TITOLO - IV | 99.336,92 | 15.986,10 | 40.194,14 | 56.180,24 | - | 43.156,68 |
| TOTALE GENERALE ENTRATE | 15.154.295,33 | 3.310.539,28 | 11.726.098,75 | 15.036.638,03 | - | 117.657,30 |

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO

CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009 - GESTIONE RESIDUI
RIPILOGGHI

| DESCRIZIONE | Gestione Residui | Pagato | rimasto da Pagare | totale impegni | se- gno | Differenza |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|------------------|
| PARTE II - SPESE | | | | | | |
| <i>Copertura disavanzo esercizio precedente</i> | | | | | | |
| CATEGORIA 1^ - | | | | | | |
| SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 33.304,04 | 31.232,19 | 2.071,85 | 33.304,04 | - | 0,00 |
| centro di costo lavori | - | - | - | 0,00 | - | 0,00 |
| centro di costo impianti | - | - | - | 0,00 | - | 0,00 |
| TOTALE CATEGORIA 1^ | 33.304,04 | 31.232,19 | 2.071,85 | 33.304,04 | - | 0,00 |
| CATEGORIA 2^ - ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 122.675,66 | 84.972,47 | 20.467,19 | 105.439,66 | - | 17.236,00 |
| centro di costo lavori | 87.939,53 | 69.611,31 | 18.328,22 | 87.939,53 | - | 0,00 |
| centro di costo impianti | 348.708,53 | 180.132,90 | 168.575,63 | 348.708,53 | - | 0,00 |
| TOTALE CATEGORIA 2^ | 559.323,72 | 334.716,68 | 207.371,04 | 542.087,72 | - | 17.236,00 |
| CATEGORIA 3^ - SPESE PER ACQUISTO BENI CONSUMO E SERVIZI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 30.433,68 | 21.716,68 | 7.800,00 | 29.516,68 | - | 917,00 |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | - | 0,00 |
| centro di costo impianti | 6.223,72 | 4.501,03 | - | 4.501,03 | - | 1.722,69 |
| TOTALE CATEGORIA 3^ | 36.657,40 | 26.217,71 | 7.800,00 | 34.017,71 | - | 2.639,69 |
| CATEGORIA 4^ - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 3.672,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 3.672,80 |
| centro di costo lavori | 103.426,46 | 90.143,85 | 10.083,41 | 100.227,26 | - | 3.199,20 |
| centro di costo impianti | 192.833,85 | 128.941,11 | 62.139,21 | 191.080,52 | - | 1.753,53 |
| TOTALE CATEGORIA 4^ | 299.933,11 | 219.084,96 | 72.222,62 | 291.307,58 | - | 8.625,53 |

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO
**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009 - GESTIONE RESIDUI
 RIEPILOGHI**

| DESCRIZIONE | Stanziamen- to | Pagato | rimasto da Pagare | totale Impegni | se- gno | Differenza |
|---|-------------------|----------|----------------------|-------------------|------------|------------|
| CATEGORIA 5^ - | | | | | | |
| TRASFERIMENTI PASSIVI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE CATEGORIA 5^ | - | - | - | - | - | - |
| CATEGORIA 6^ - | | | | | | |
| POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE CATEGORIA 6^ | - | - | - | - | - | - |
| CATEGORIA 7^ - | | | | | | |
| ONERI TRIBUTARI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 3.128,56 | 2.628,56 | - | 2.628,56 | - | 500,00 |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | 0,00 | - |
| TOTALE CATEGORIA 7^ | 3.128,56 | 2.628,56 | - | 2.628,56 | 0,00 | 500,00 |
| CATEGORIA 8^ - | | | | | | |
| POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | - | - | - | - | 0,00 | - |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | - | - |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE CATEGORIA 8^ | - | - | - | - | - | - |

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO
**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009 - GESTIONE RESIDUI
 RIEPILOGHI**

| DESCRIZIONE | Stanziamen- to | Pagato | rimasto da Pagare | totale Impegni | se- gno | Differenza |
|---|---------------------|-------------------|----------------------|---------------------|------------|------------------|
| CATEGORIA 9^ - SPESE NON LASSIFICABILI IN ALTRE VOCI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 155.362,65 | 85.107,63 | 46.142,02 | 131.249,65 | - | 24.113,00 |
| centro di costo lavori | 200.000,00 | - | 200.000,00 | 200.000,00 | - | 0,00 |
| centro di costo impianti | 279.482,43 | 178.963,59 | 78.960,00 | 257.923,59 | - | 15.558,84 |
| TOTALE CATEGORIA 9^ | 628.845,08 | 264.071,22 | 325.102,02 | 589.173,24 | - | 39.671,84 |
| CATEGORIA 12^ - ACCANTONAMENTI E FONDI RISCHI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | - | - | - | 0,00 | - | - |
| centro di costo lavori | - | - | - | 0,00 | - | 0,00 |
| centro di costo impianti | - | - | - | 0,00 | - | 0,00 |
| TOTALE CATEGORIA 12^ | - | - | - | - | - | 0,00 |
| TOTALE TITOLO - I | 1.561.191,91 | 877.951,32 | 614.567,53 | 1.492.518,85 | - | 68.673,06 |

| | | | | | | |
|--|------------------|---------------|------------------|------------------|----------|-----------------|
| TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | |
| CATEGORIA 14^ - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 21.370,58 | 370,58 | 16.250,00 | 16.620,58 | - | 4.750,00 |
| centro di costo lavori | - | - | - | 0,00 | - | 0,00 |
| centro di costo impianti | 1.452,56 | 375,00 | - | 375,00 | - | 1.077,56 |
| TOTALE CATEGORIA 14^ | 22.823,14 | 745,58 | 16.250,00 | 16.995,58 | - | 5.827,56 |

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO

**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009 - GESTIONE RESIDUI
RIEPILOGHI**

| DESCRIZIONE | Stanziamen- to | Pagato | rimasto da Pagare | totale Impegni | se- gno | Differenza |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|------------|-----------------|
| CATEGORIA 16^ - | | | | | | |
| CONCESSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONI | | | | | | |
| NI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | | | | | | |
| centro di costo lavori | 2.192.592,87 | 1.654.864,16 | 537.728,71 | 2.192.592,87 | - | 0,00 |
| centro di costo impianti | - | - | - | 0,00 | - | 0,00 |
| TOTALE CATEGORIA 16^ | - | - | - | 0,00 | - | 0,00 |
| CATEGORIA 17^ - | 2.192.592,87 | 1.654.864,16 | 537.728,71 | 2.192.592,87 | - | 0,00 |
| INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI | | | | | | |
| AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO | | | | | | |
| centro di costo attività generali | | | | | | |
| centro di costo lavori | 120.469,12 | 26.177,21 | 94.291,91 | 120.469,12 | - | 0,00 |
| centro di costo impianti | - | - | - | 0,00 | - | 0,00 |
| TOTALE CATEGORIA 17^ | - | - | - | 0,00 | - | 0,00 |
| CATEGORIA 19^ - | 120.469,12 | 26.177,21 | 94.291,91 | 120.469,12 | - | 0,00 |
| RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE | | | | | | |
| centro di costo attività generali | | | | | | |
| centro di costo lavori | - | - | - | 0,00 | - | 0,00 |
| centro di costo impianti | - | - | - | 0,00 | - | 0,00 |
| TOTALE CATEGORIA 19^ | - | - | - | 0,00 | - | 0,00 |
| CATEGORIA 22^ - | - | - | - | - | - | 0,00 |
| ESTINZIONE DEBITI DIVERSI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | - | - | - | - | - | 0,00 |
| centro di costo lavori | - | - | - | - | - | 0,00 |
| centro di costo impianti | - | - | - | - | - | 0,00 |
| TOTALE CATEGORIA 22^ | - | - | - | - | - | 0,00 |
| TOTALE TITOLO - II | 2.335.885,13 | 1.681.786,95 | 648.270,62 | 2.330.057,57 | - | 5.827,56 |

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO - AREZZO

**CONSUMTIVO ESERCIZIO 2009 - GESTIONE RESIDUI
RIPILOGHI**

| DESCRIZIONE | Stanziamiento | Pagato | rimasto da Pagare | totale Impegni | se- gno | Differenza |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------|-------------------|
| TITOLO IV - PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| CATEGORIA 26^ | | | | | | |
| PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 104.466,67 | 97.729,50 | - | 97.729,50 | - | 6.737,17 |
| centro di costo lavori | 41.674.959,28 | 2.160.179,59 | 39.514.779,69 | 41.674.959,28 | - | 0,00 |
| centro di costo impianti | 56.861,51 | 20.442,00 | - | 20.442,00 | - | 36.419,51 |
| TOTALE CATEGORIA 26^ | 41.836.287,46 | 2.278.351,09 | 39.514.779,69 | 41.793.130,78 | - | 43.156,68 |
| TOTALE TITOLO - IV | 41.836.287,46 | 2.278.351,09 | 39.514.779,69 | 41.793.130,78 | - | 43.156,68 |
| TOTALE GENERALE SPESE | 45.733.364,50 | 4.838.089,36 | 40.777.617,84 | 45.615.707,20 | - | 117.657,30 |

RIPILOGO GENERALE SPESE

| | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------|------------------|
| TITOLO I - SPESE CORRENTI | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 348.577,39 | 225.657,53 | 76.481,06 | 302.138,59 | - | 53.114,22 |
| centro di costo lavori | 391.365,99 | 159.755,16 | 228.411,63 | 388.166,79 | - | - |
| centro di costo impianti | 821.248,53 | 492.538,63 | 309.674,84 | 802.213,47 | - | 33.711,84 |
| TOTALE TITOLO - I | 1.561.191,91 | 877.951,32 | 614.567,53 | 1.492.518,85 | - | 68.673,06 |

TITOLO II - SPESE IN CONTO

| | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------|-----------------|
| CAPITALE | | | | | | |
| centro di costo attività generali | 141.839,70 | 26.547,79 | 110.541,91 | 137.089,70 | - | 4.750,00 |
| centro di costo lavori | 2.192.592,87 | 1.654.864,16 | 537.728,71 | 2.192.592,87 | - | - |
| centro di costo impianti | 1.452,56 | 375,00 | - | 375,00 | - | 1.077,56 |
| TOTALE TITOLO - II | 2.335.885,13 | 1.681.786,95 | 648.270,62 | 2.330.057,57 | - | 5.827,56 |

TITOLO IV - PARTITE DI GIRO

| | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------|-------------------|
| centro di costo attività generali | 104.466,67 | 97.729,50 | - | 97.729,50 | - | 6.737,17 |
| centro di costo lavori | 41.674.959,28 | 2.160.179,59 | 39.514.779,69 | 41.674.959,28 | - | - |
| centro di costo impianti | 56.861,51 | 20.442,00 | - | 20.442,00 | - | 36.419,51 |
| TOTALE TITOLO - IV | 41.836.287,46 | 2.278.351,09 | 39.514.779,69 | 41.793.130,78 | - | 43.156,68 |
| TOTALE GENERALE SPESE | 45.733.364,50 | 4.838.089,36 | 40.777.617,84 | 45.615.707,20 | - | 117.657,30 |

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVITA' | ANNO 2009 | ANNO 2008 | DIFFERENZA IN + o - | PASSIVITA' | ANNO 2009 | ANNO 2008 | DIFFERENZA IN + o - |
|---|---------------|---------------|------------------------|--|---|---|----------------------------------|
| A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ALTRI ENTI PUBBLICI PER PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE | - | - | - | A) PATRIMONIO NETTO I. Fondo di dotazione VIII. Avanzi patrimoniale progressivi IX. Disavanzo/Avanzo economico d'esercizio Totale Patrimonio netto (A) | 258.228,45 1.961.099,09 27.314,11 2.246.641,65 | 258.228,45 -14.118.900,91 16.080.000,00 2.219.327,54 | - |
| B) IMMOBILIZZAZIONI I. Immobilizzazioni immateriali II. Immobilizzazioni materiali | - | - | - | B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE Totale contributi in conto capitale (B) | - | - | - |
| 1) Edificio Sede di Arezzo | 1.809.761,03 | 1.809.761,03 | - | C) FONDI RISCHI ED ONERI | - | - | - |
| 2) Edificio Sede di Perugia | 246.222,11 | 246.222,11 | - | 1) Fondo rinnovo contratto dipendenti Totale fondi rischi ed oneri futuri (C) | 140.000,00 140.000,00 | 65.000,00 65.000,00 | 75.000,00 75.000,00 |
| 3) Garage Sede di Perugia | 11.626,48 | 11.626,48 | - | D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI RISPARMIO | 966.731,03 | 894.160,87 | 72.570,16 |
| 4) Mobili* | 108.132,92 | 122.147,95 | - 14.015,03 | E) RESIDUI PASSIVI | - | - | - |
| TOTALE | 2.175.742,54 | 2.189.757,57 | - 14.015,03 | 1) debiti verso lo Stato ed altri Enti | 41.052.563,71 | 41.674.959,28 | - 622.395,57 |
| III. Immobilizzazioni finanziarie | 8.902,71 | 8.902,71 | - | 2) debiti verso fornitori | 986.924,01 | 2.444.907,26 | - 1.457.983,25 |
| Residuo fondo Patrimoniale di Avviamento | 37.715,83 | 75.998,78 | - 38.282,95 | 3) debiti verso lo Stato ed altri Enti | 1.101.662,84 | 1.328.572,10 | - 226.909,26 |
| Polizza INA liquidazione personale | 46.618,54 | 84.901,49 | - 38.282,95 | 4) debiti diversi | 233.390,25 | 284.925,86 | - 51.535,61 |
| TOTALE | 2.222.361,08 | 2.274.659,06 | - 52.297,98 | TOTALE Totale Debiti (E) | 43.374.540,81 43.374.540,81 | 45.733.364,50 45.733.364,50 | - 2.358.823,69 - 2.358.823,69 |
| C) ATTIVITÀ CIRCOLANTE I. Rimanenze | - | - | - | F) RATEI E RISCONTI Totale ratei e risconti (F) | - | - | - |
| II. Residui attivi | - | - | - | TOTALE PASSIVO | 46.727.913,49 | 48.911.852,91 | - 2.183.939,42 |
| 1) Crediti verso utenti, clienti etc. | 1.298.080,79 | 1.076.642,64 | 221.438,15 | TOTALE A PAREGGIO | 46.727.913,49 | 48.911.852,91 | - 2.183.939,42 |
| 2) Crediti verso lo Stato ed altri Enti | 15.979.523,60 | 13.907.640,76 | 2.071.882,84 | | | | |
| 3) Crediti verso altri | 132.327,53 | 170.011,93 | - 37.684,40 | | | | |
| TOTALE | 17.409.931,92 | 15.154.295,33 | 2.255.636,59 | | | | |
| III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 73,34 | 73,34 | - | | | | |
| IV. Disponibilità liquide | 27.095.547,15 | 31.482.825,18 | - 4.387.278,03 | | | | |
| Totale attivo circolante (C) | 44.505.552,41 | 46.637.193,85 | - 2.131.641,44 | | | | |
| D) RATEI E RISCONTI Totale ratei e risconti (D) | - | - | - | | | | |
| TOTALE ATTIVO | 46.727.913,49 | 48.911.852,91 | - 2.183.939,42 | | | | |
| TOTALE A PAREGGIO | 46.727.913,49 | 48.911.852,91 | - 2.183.939,42 | | | | |

CONTO ECONOMICO 2009

| DESCRIZIONE | ANNO 2009 | | ANNO 2008 | |
|--|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | PARZIALI | TOTALI | PARZIALI | TOTALI |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi** | | | | |
| -Quota spese generali su lavori pubblici in concessione | 662.843,33 | | 2.101.740,89 | |
| -Proventi derivanti dall'esercizio di impianti irrigui | 3.028.933,01 | 3.691.776,34 | 2.267.426,73 | 4.369.167,62 |
| 2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semi lavorati e finiti | | | | |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | | | |
| 4) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni | | | | |
| 5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio | | | | |
| -Affitto locali | 85.868,08 | | 83.048,00 | |
| -Interessi attivi su conto di tesoreria unica e postale | 2.002,78 | | 2.007,60 | |
| -Assegnazione ex art. 18 Legge 386 | 55.160,93 | | 281.093,72 | |
| -Poste correttive di spese correnti (recupero Irap) | 116.012,89 | | 82.620,52 | |
| -Entrate eventuali (varie minute) | 40.059,75 | 299.104,43 | 3.004,91 | 451.774,75 |
| Totale valore della produzione (A) | | 3.990.880,77 | | 4.820.942,37 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci** | 1.320.945,00 | | 1.479.503,05 | |
| 7) per servizi** | 331.483,11 | | 478.581,61 | |
| 8) per godimento beni di terzi** | 113.998,98 | 1.766.427,09 | 83.296,39 | 2.041.381,05 |
| 9) per il personale** | | | | |
| a) salari e stipendi | 1.434.765,85 | | 1.742.865,68 | |
| b) oneri sociali | 402.415,37 | | 499.921,12 | |
| c) Trattamento di fine rapporto | 93.212,28 | | 236.492,48 | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | 56.410,81 | 1.986.804,31 | 82.460,75 | 2.561.740,03 |

(segue)

CONTO ECONOMICO 2009

| DESCRIZIONE | ANNO 2009 | | ANNO 2008 | |
|---|------------|------------|-----------------|-----------------|
| | PARZIALI | TOTALI | PARZIALI | TOTALI |
| (<i>seguito</i>) | | | | |
| D) RETTIFICHE DI VALORIE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 18) <i>Rivalutazioni:</i> | | | | |
| a) di partecipazione | | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie | | | | |
| b) di titoli iscritti nell' attivo circolante | | | | |
| 19) <i>Svalutazioni:</i> | | | | |
| a) di partecipazione | | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie | | | | |
| b) di titoli iscritti nell' attivo circolante | | | | |
| Totale rettifiche valore | | | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 20) <i>Oneri con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi sono iscrivibili al n. 5)</i> | | | | |
| 21) <i>Oneri straordinari con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14)</i> | | | | |
| 22) <i>Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui</i> | 117.657,30 | | - 16.070.089,47 | |
| 23) <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell' attivo derivanti dalla gestione dei residui</i> | 117.657,30 | - | 70.357,47 | - 15.999.732,00 |
| Totale delle partite straordinarie | | | 15.999.732,00 | - 15.999.732,00 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E) | | 138.597,59 | | 16.166.446,34 |
| <i>Imposte dell'esercizio</i> | 111.283,48 | 111.283,48 | 86.446,34 | 86.446,34 |
| Avanzo Economico | | 27.314,11 | | 16.080.000,00 |

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

| | | | |
|---|----|---|----------------------|
| AVANZO DI CASSA AL 1.1.2009 | €. | + | 31.482.825,18 |
| RISCOSSIONI: | | | |
| IN CONTO COMPETENZA | €. | | 13.953.221,15 |
| IN CONTO RESIDUI | €. | + | <u>3.310.539,28</u> |
| | | | 17.263.760,43 |
| PAGAMENTI: | | | |
| IN CONTO COMPETENZA | €. | | 16.812.949,10 |
| IN CONTO RESIDUI | €. | - | <u>4.838.089,36</u> |
| | | | 21.651.038,46 |
| AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO | €. | + | <u>27.095.547,15</u> |
| RESIDUI ATTIVI: | | | |
| RIACCERTATI | €. | | 11.726.098,75 |
| ACCERTATI | €. | + | <u>5.683.833,17</u> |
| | | | 17.409.931,92 |
| RESIDUI PASSIVI: | | | |
| RIACCERTATI | €. | | 40.777.617,84 |
| ACCERTATI | €. | - | <u>2.596.922,97</u> |
| | | | 43.374.540,81 |
| DIFFERENZA | €. | - | <u>1.130.938,26</u> |
| Fondo indennità licenziamento al personale | €. | - | <u>966.731,03</u> |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL' ESERCIZIO 2009 | €. | | <u>164.207,23</u> |

ALLEGATO N. 1 REGOLAMENTO ORGANICO

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

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

PAGINA BIANCA

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO
Gestione Commissariale

AREZZO

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



NOTA INTEGRATIVA

al Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2009

Arezzo, li 30 aprile 2010

PAGINA BIANCA

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

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

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DEI VALORI DI BILANCIO

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

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

- Immobilizzazioni

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

- Ammortamenti

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

- Trattamento di fine rapporto

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

- Fondo rischi ed oneri

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

- Gestione Residui

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

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DEI VALORI DI BILANCIO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

- Immobilizzazioni

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

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

- Attivo circolante

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

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

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

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

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

PASSIVO

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

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

-Trattamento di fine rapporto

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

-Residui passivi

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

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A)Valore della produzione

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

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

Il Valore della produzione è composto:

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

B) Costi della produzione

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

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

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

C) Proventi ed oneri finanziari

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

D) Proventi ed oneri straordinari

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

-Dati sull'occupazione

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

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

IL COMMISSARIO



PAGINA BIANCA

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

PAGINA BIANCA

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

A) CONTO DELLA COMPETENZA

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

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

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

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

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

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

RIEPILOGANDO

| | |
|--|---------------------|
| - Minori entrate accertate | - 21.427.945,68 |
| - Minori uscite accertate | - 21.655.127,93 |
| | ----- |
| AVANZO finanziario di competenza esercizio 2009 | + 227.182,25 |
| | ===== |

B) CONTO DEI RESIDUI**Residui attivi**

| | |
|---|-------------------------|
| - Consistenza al 1 gennaio 2009 | €. 15.154.295,33 |
| - Variazione in meno nei residui attivi degli esercizi precedenti | " 117.657,30 |
| | ----- |
| - Totale residui attivi riaccertati | €. 15.036.638,03 |
| - Riscossioni in corso dell'esercizio | " 3.310.539,28 |
| | ----- |
| - Totale residui attivi esercizio 2008 e prec. | € 11.726.098,75 |
| - Residui attivi dell'esercizio 2009 | " 5.683.833,17 |
| | ----- |
| Totale residui attivi al 31 dicembre 2009 | €. 17.409.931,92 |
| | ===== |

Residui passivi

| | |
|--|-------------------------|
| - Consistenza al 1 gennaio 2009 | €. 45.733.364,50 |
| - Variazioni in meno nei residui passivi degli esercizi precedenti | " 117.657,30 |
| | ----- |
| - Totale residui passivi riaccertati | €. 45.615.707,20 |
| - Pagati nell'esercizio | " 4.838.089,36 |
| | ----- |
| - Totale residui passivi esercizio 2008 e prec. | €. 40.777.617,84 |
| - Residui passivi dell'esercizio 2009 | " 2.596.922,97 |
| | ----- |
| Totale residui passivi al 31 dicembre 2009 | €. 43.374.540,81 |
| | ===== |

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

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

C) SITUAZIONE DI CASSA

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

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

D) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

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

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

Tale avanzo presenta un incremento di €. 154.612,09 rispetto a quello consolidato al 31.12.2008 che presentava un avanzo di €. 9.590,14. Tale incremento è pari all'avanzo finanziario con cui si è chiuso l'esercizio 2009 di €. 227.182,25 diminuito della differenza del fondo di liquidazione al personale di €. 72.570,16 (passato da 894.160,87 a 966.731,03 per quota maturata nell'anno al netto delle utilizzazioni nel corso dell'esercizio).

E) SITUAZIONE PATRIMONIALE

Al 31 dicembre 2009 la situazione patrimoniale presenta la seguente consistenza:

| DESCRIZIONE | IMPORTI PARZIALI | IMPORTI TOTALI |
|---|------------------|-------------------------|
| <u>ATTIVO</u> | | |
| - Avanzo di Cassa | €. 27.095.547,15 | |
| - Immobili Sede di Arezzo e Perugia | €. 2.067.609,62 | |
| - Mobili e attrezzature (al netto degli ammortamenti) | €. 108.132,92 | |
| - Residuo Fondo Patrimoniale di Avviamento | €. 8.902,71 | |
| - Polizza I.N.A-liquidazione al personale | €. 37.715,83 | |
| - Titoli | €. 73,34 | |
| - Residui attivi | €. 17.409.931,92 | |
| TOTALE ATTIVO | | €. 46.727.913,49 |
| <u>PASSIVO</u> | | |
| - Residui Passivi | €. 43.374.540,81 | |
| - Fondi di accantonamento | €. 966.731,03 | |
| - Fondo rinnovo contratti dipendenti | €. 140.000,00 | |
| - Fondo patrimoniale di avviamento | €. 258.228,45 | |
| - Avanzi patrimoniali pregressi | €. 1.961.099,09 | €. 46.700.599,38 |
| AVANZO PATRIMONIALE | | €. 27.314,11 |
| TOTALE PASSIVO | | €. 46.727.913,49 |

La situazione patrimoniale pertanto presenta ancora una volta un avanzo.

F) CONTO ECONOMICO

| DESCRIZIONE | IMPORTI PARZIALI | IMPORTI TOTALI |
|---|------------------|------------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| <i>Proventi della produzione e/o servizi</i> | | |
| -Quota spese generali su lavori pubblici in concessione | +€ 662.843,33 | |
| -Proventi dall'esercizio di impianti irrigui | +€ 3.028.933,01 | +€ 3.691.776,34 |
| <i>Altri ricavi e proventi</i> | | |
| -Affitto locali a terzi | +€ 85.868,08 | |
| -Interessi attivi su conto di tesoreria unica e postale | +€ 2.002,78 | |
| -Assegnazione fondi ex art. 18 Legge 386/1976 | +€ 55.160,93 | |
| -Recupero IRAP | +€ 116.012,89 | |
| -Varie minute | +€ 40.059,75 | +€ 299.104,43 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | | +€ 3.990.880,77 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| <i>Per materie prime, sussidiarie e consumo</i> | | |
| | -€ 1.320.945,00 | |
| <i>Per servizi</i> | | |
| | -€ 331.483,11 | |
| <i>Per godimenti beni di terzi</i> | | |
| | -€ 113.998,98 | -€ 1.766.427,09 |
| <i>Per il personale (compreso organi di amministrazione)</i> | | |
| -Salari e stipendi | -€ 1.434.765,85 | |
| -Oneri sociali | -€ 402.415,37 | |
| -Trattamento di fine rapporto | -€ 93.212,28 | |
| -Altri costi | -€ 56.410,81 | -€ 1.986.804,31 |
| <i>Ammortamenti (beni mobili)</i> | | -€ 25.841,81 |
| <i>Accantonamenti</i> | | -€ 37.620,35 |
| <i>Oneri diversi di gestione</i> | | -€ 47.416,40 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | | -€ 3.864.109,96 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | +€ 126.770,81 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | |
| -Acquisto di beni mobili come da inventario | +€ 11.826,78 | |
| -Ricavi da vendita di beni mobili ammortizzati | +€ 0 | +€ 11.826,78 |
| TOTALE PERDITE ED ONERI FINANZIARI (C) | | 11.826,78 |
| D) RETTIFICHE DI VALORI FINANZIARI | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | |
| <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti dalla gestione residui</i> | 117.657,30 | |
| | -€ | |
| <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell' attivo derivanti dalla gestione residui</i> | 117.657,30 | € 0,00 |
| TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (E) | | 0,00 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | | +€ 138.597,59 |
| - Imposte di esercizio | | -€ 111.283,48 |
| AVANZO ECONOMICO | | € 27.314,11 |

L'avanzo economico sopra riportato va ad aggiungersi a quello consistente realizzato nell'esercizio precedente a seguito del ripianamento del deficit pregresso e al pareggio economico conseguito negli esercizi dal 2004 al 2007, consolidando una situazione economico-finanziario che consente di affrontare i prossimi processi di trasformazione con una adeguata sicurezza derivante dalla consapevolezza di possedere una buona base di partenza per qualunque assetto futuro.

Con questo mutato, in senso positivo, quadro finanziario e - in attesa di verificare l'esito delle procedure da mettere in atto per il rispetto della normativa prevista dall'art. 2 comma 4 del decreto legge 30 dicembre 2009 n. 194 convertito in legge 26 febbraio 2010 n. 25 con il quale, prendendo atto della cessata operatività ordinaria dell'Ente dal 6 novembre 2009, si prevede una gestione liquidatoria della durata di ventiquattro mesi, a partire da tale data, per consentire il trasferimento delle competenze al soggetto costituito o individuato dalle regioni interessate - è auspicabile che lo Stato continui ad assicurare il conseguimento degli interventi pubblici attraverso il costante proseguo dei finanziamenti occorrenti per il completamento delle opere iniziate e dei progetti programmati.

Solamente così le opere diverranno produttive non solo nell'assicurare l'acqua all'agricoltura, ma anche nel produrre una rendita economica, che potrà consentire all'Ente - cui va riconosciuta grande cura nell'ammodernamento della gestione delle entrate contributive - di perseguire in futuro gli obiettivi di consolidamento finanziario con un più significativo concorso dei proventi di gestione, direzione che l'Ente ha comunque già intrapreso e consolidato nel tempo, costituendo già fino da ora la parte più rilevante delle entrate.

Inoltre il contributo statale erogato ai sensi dell'art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n. 386, praticamente mai aggiornato, copre solo una modesta percentuale del fabbisogno effettivo dell'Ente. La somma ove rivalutata in base al calcolo dell'inflazione, ammonterebbe ad oltre 2,5 milioni di Euro contro i 55 mila euro concessi nel 2009.

Riassunte come sopra le risultanze della gestione pare opportuno esporre alcune brevi considerazioni in merito alle più significative variazioni delle previsioni verificatesi in varie categorie delle entrate e delle spese.

ENTRATE

TITOLO I - Entrate correnti

La categoria 3[^] comprende l'assegnazione del Ministero per le Politiche Agricole per €. 55.160,93 in forza dell'art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n. 386 nel centro di costo "attività generali" ed il concorso nelle spese generali sull'attività svolta per €. 662.843,33 nel centro di costo "lavori".

Per quanto riguarda l'assegnazione ai sensi della Legge 386/1976 va nuovamente sottolineata l'esigenza di un adeguamento contributivo dato che l'entità assegnata, che nel 1979 rappresentava oltre il 20%, oggi copre poco meno del 3%.

L'accertamento di €. 662.843,33 per spese generali contro lo stanziamento definitivo di €. 1.410.000,00, già previsto in sostanziale diminuzione rispetto agli esercizi precedenti, ha determinato una ulteriore differenza di €. 747.156,67. La causa delle minori entrate è da attribuire principalmente ai ritardi che si determinano in fase di espletamento delle gare di appalto, al contenzioso che talvolta ne deriva e alla diversa modalità nel calcolo della quota di spese generali tra i lavori concessi dal ministero Agricoltura e quello dell'Economia. Nel corso dell'esercizio corrente si è risolto il contenzioso con una impresa appaltatrice che aveva portato alla rescissione del contratto di appalto ed alla assegnazione ad altra impresa la quale ha ripreso i lavori solo nell'ultima parte dell'anno, situazione che è risultata la principale causa di non completa realizzazione di una quota di lavori pubblici programmata per l'esercizio.

La categoria 4[^] non presenta accertamenti, in luogo dei 120.000,00 previsti per le medesime considerazioni fatte per i lavori di competenza statale.

La categoria 7[^] per €. 39.344,67 nel centro di costo "attività generali" rappresenta la quota di spese rimborsate dalla Regione Toscana per liquidazione delle spese su progetto tecnico agronomico dell'adduzione dalle dighe di Montedoglio e Chiascio, mentre la somma di €. 3.028.933,01 attinente al centro di costo "impianti irrigui" rappresenta il ricavato dalla gestione delle acque che nel corrente esercizio è risultata molto simile a quella prevista a preventivo in €. 3.185.000,00 con una differenza in negativo di soli €. 195.411,66 a causa della minore richiesta di acqua da parte dei clienti abituali per una stagione non particolarmente siccitosa.

Le categorie 8[^], 9[^] e 10[^], marginali nel complessivo delle entrate, prevedevano stanziamenti complessivi per €. 84.000,00 (ctg. 8 del centro di costo "attività generali"), conseguendo accertamenti complessivi per €. 204.5989,83, per effetto del recupero di IRAP sul versamento della quota relativa alle retribuzioni del personale dipendente per la parte destinata all'attività economica di gestione degli impianti pari ad €. 115.128,29.

USCITE

TITOLO I - Spese correnti

Le spese correnti stanziante complessivamente per i tre centri di costo "attività generali", "lavori" e "impianti irrigui" in €. 5.011.000,00 hanno registrato minori impegni per €. 1.230.563,95 con riduzioni in tutte le categorie.

Per il personale si rileva che a fronte di uno stanziamento definitivo globale di €. 2.153.500,00 compresi stipendi, oneri accessori ed oneri riflessi, si è registrata una spesa di €. 1.814.864,82 con una differenza in meno di €. 338.635,18.

Le spese per il personale hanno inciso nella misura del 48,01% sul totale delle spese correnti (euro 3.780.436,05) e del 10,94% sul totale delle spese correnti ed in conto capitale (€.3.780.436,05+12.815.578,89).

Le predette percentuali di incidenza furono rispettivamente del 47,30% e del 5,20 nel 2007, del 50,60% e del 10,20% nel 2008.

Circa gli oneri in parola si ricorda che al 31/12/2009 il numero dei dipendenti risulta di 23 unità e che l'attuale pianta organica (51 unità) è stata rideterminata ai sensi della Legge 06.08.2008 n. 233.

Va sottolineato lo sforzo compiuto dall'Ente per contenere al minimo le spese correnti, con apprezzabile sacrificio anche da parte del personale che per sopperire allo stato di carenza delle unità in servizio si è reso disponibile ad effettuare turni di lavoro abbastanza impegnativi. Non potendosi consentire il protrarsi di una tale situazione sarà necessario provvedere in un vicino futuro alla copertura dei posti vacanti in organico.

POSIZIONE DEI DIPENDENTI AL 31 DICEMBRE 2009

| QUALIFICHE | Nuova Pianta Organica | Personale in servizio al 31.12.2009 |
|------------------------|-----------------------|--|
| - DIRETTORE GENERALE | (a contratto) | (1) |
| - DIRIGENTI | 2 | 2 |
| - AREA PROFESSIONISTI | 4 | 2 |
| - AREA C POSIZIONE C/5 | 4 | 3 |
| - AREA C POSIZIONE C/4 | 5 | 3 |
| - AREA C POSIZIONE C/3 | 8 | 3 |
| - AREA C POSIZIONE C/2 | 7 | 4 |
| - AREA C POSIZIONE C/1 | 6 | 0 |
| - AREA B POSIZIONE B/3 | 5 | 4 |
| - AREA B POSIZIONE B/2 | 3 | 1 |
| - AREA B POSIZIONE B/1 | 6 | 0 |
| - AREA A POSIZIONE A/2 | - | - |
| TOTALI | 50 (+1) | 22 (+1) |

Il Collegio dà atto che l'Amministrazione, per l'esercizio 2009 anche sulla base delle direttive ministeriali, ha effettuato la revisione dei residui che ha dato un riaccertamento in meno di euro 117.657,30 per le poste passive ed euro 117.657,30 per le poste attive.

Il collegio ha riscontrato anche l'assestamento dei conti in entrata ed in uscita in termini di competenza e di cassa a chiusura dell'esercizio in esame.

* * * * *

Il Collegio, considerato che l'Ente ha tenuto regolarmente gli atti e accertata la corrispondenza delle risultanze di Bilancio con le scritture contabili, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2009.

Arezzo, 27 maggio 2010

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

NICOLUCCI

BASTIANI

LAUDENZI

UMENA

