

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI
AL PARLAMENTO

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

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO

(Esercizi 1998, 1999, 2000 e 2001)

Comunicata alla Presidenza il 4 marzo 2003

INDICE

Determinazione della Corte dei Conti n. 4/2003 del 7 febbraio 2003	Pag.	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente irriguo umbro-toscano per gli esercizi dal 1998 al 2001	»	7
DOCUMENTI ALLEGATI:		
<i>Esercizio 1998:</i>		
Relazione del Commissario	»	47
Relazione del Collegio dei Revisori	»	67
Bilancio consuntivo	»	81
<i>Esercizio 1999:</i>		
Relazione del Commissario	»	161
Relazione del Collegio dei Revisori	»	183
Bilancio consuntivo	»	197
<i>Esercizio 2000:</i>		
Relazione del Commissario	»	269
Relazione del Collegio dei Revisori	»	295
Bilancio consuntivo	»	309
<i>Esercizio 2001:</i>		
Relazione del Commissario	»	381
Relazione del Collegio dei Revisori	»	411
Bilancio consuntivo	»	425

Determinazione n. 4/2003

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 7 febbraio 2003;

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;

visti i conti consuntivi dell'Ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari dal 1998 al 2001, nonché le annesse relazioni del Commissario straordinario e del Collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Consigliere dott. Manuela Arrigucci 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 gli esercizi dal 1998 al 2001;

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

P. Q. M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi dal 1998 al 2001 - corredati 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.

L'ESTENSORE

f.to Manuela Arrigucci

IL PRESIDENTE

f.to Luigi Schiavello

RELAZIONE SUL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA
DELL'ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO PER GLI ESERCIZI 1998-2001

SOMMARIO

Premessa. – 1. Quadro normativo e funzioni istituzionali. – 2. Ordinamento e composizione organica. – 3. Personale. – 4. Attività. – 5. Risultati finanziari e situazione patrimoniale. -
6. Considerazioni conclusive.

**RELAZIONE SUL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA
DELL'ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO PER GLI ESERCIZI 1998-2001**

SOMMARIO

Premessa. - 1. Quadro normativo e funzioni istituzionali. - 2. Ordinamento e composizione organica. - 3. Personale. - 4. Attività. - 5. Risultati finanziari e situazione patrimoniale. - 6. Considerazioni conclusive.

Premessa

La Corte dei conti riferisce al Parlamento sul risultato del controllo effettuato - in base all'art. 12 della legge 21 marzo 1958, n. 259 nonché all'art. 3 della legge 14 gennaio 1994, n. 20 - sull'Ente irriguo umbro-toscano, ente di diritto pubblico sottoposto alla vigilanza del Ministero delle politiche agricole e forestali.

Il referto attiene agli esercizi finanziari 1998 - 2001¹ e, oltre alle notazioni precipuamente inerenti il periodo in esame, contiene taluni riferimenti fino a data corrente.

¹ L'ultimo referto presentato attiene al 1997, pubblicato in atti parlamentari, XIII legislatura, Doc. XV volume n. 236

1 - Quadro normativo e funzioni istituzionali

Nel rinviare alle precedenti relazioni l'esposizione, nel dettaglio, delle vicende istituzionali che hanno caratterizzato la vita dell'Ente fin dalla sua istituzione con la denominazione di "Ente per l'irrigazione della Valdichiana, delle valli contermini aretine, del bacino idrografico del Trasimeno e dell'alta Valle del Tevere umbro-toscana" (legge 18 ottobre 1961, n. 1048), si fanno qui solo brevi cenni in ordine all'attuale quadro istituzionale per una migliore comprensione dei risultati d'attività e di bilancio oggetto della presente relazione.

L'Ente, che ha sede in Arezzo, deve la sua attuale denominazione alla legge 30 dicembre 1991, n. 411, che ha convertito in legge, con modificazioni, il decreto legge 6 novembre 1991, n. 352, recante: "Proroga del termine di cui all'art. 3 della legge 18 ottobre 1961, n. 1048, relativo all'Ente autonomo per la bonifica, l'irrigazione, e la valorizzazione fondiaria delle province di Arezzo, Perugia, Siena e Terni".

Tale legge, oltre a prorogare l'operatività dell'Ente, originariamente fissata in trent'anni dalla legge istitutiva, fino al 30 dicembre 2001, ne ha rideterminato le competenze istituzionali dopo il trasferimento, a seguito del DPR 18 aprile 1979, delle funzioni amministrative, del personale e dei beni alle Regioni Toscana e Umbria nelle materie della bonifica idraulica e del miglioramento fondiario, divenute di competenza regionale, ai sensi del DPR n. 616/77.

Pertanto, le funzioni dell'Ente, espressamente definito dalla legge "persona giuridica di diritto pubblico", posto sotto la vigilanza del Ministero delle politiche agricole e forestali, sono dalla legge definite nel modo seguente:

- a) progettazione e realizzazione di opere di accumulo, adduzione e distribuzione di acque, a scopo prevalentemente irriguo su concessione dello Stato;
- b) gestione e manutenzione di tali opere;
- c) svolgimento di studi e ricerche, anche sperimentali, connessi con la realizzazione delle opere sopra indicate;

d) 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.

Venute meno 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 per scopi prevalentemente irrigui.

Peraltro, negli esercizi finanziari in riferimento si può osservare un ulteriore incremento, con i conseguenti riflessi finanziari, dell'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, di regolazione dei bacini fluviali sottesi alle dighe realizzate e di carattere ambientale.

Ciò è stato possibile, sotto il profilo tecnico, a seguito del progressivo completamento delle principali opere irrigue e delle relative infrastrutture, che consentono all'Ente di assicurare l'erogazione di notevoli quantità di acqua; sotto il profilo amministrativo, a seguito di una serie di accordi con gli enti locali interessati con cui sono stati definiti il costo del servizio e le modalità della fornitura.

Con decreto legge 22 ottobre 2001, n. 381, convertito in legge 21 dicembre 2001, n. 441, recante: "Disposizioni urgenti concernenti l'Agenzia per le erogazioni in agricoltura (AGEA), l'anagrafe bovina e l'Ente irriguo umbro-toscano" il termine di scadenza dell'Ente, già prorogato dal d.l. 6 novembre '91 n. 352 di dieci anni, è stato prorogato di un ulteriore anno, cioè fino al 6 novembre 2002.

L'art. 69, comma 7 della legge 27 dicembre 2002, n. 289 (legge finanziaria 2003), modificando l'art. 5, comma 1, del decreto legge 22 ottobre 2001, n. 381, conv. dalla legge 21.12.2001 n. 441, ha prorogato di un altro anno, cioè fino al 6 novembre 2003, il termine di scadenza dell'Ente.

Per quanto riguarda l'operatività dell'Ente nel periodo compreso fra la data di scadenza del 6 dicembre 2002 e l'adozione della legge finanziaria

2003, va rilevato che gli Organi dell'Ente erano stati invitati dal Ministero vigilante, nelle more dell'adozione di un provvedimento legislativo di proroga, "a proseguire l'espletamento di quegli adempimenti che si presentano assolutamente indifferibili e indispensabili onde evitare pregiudizi anche nei confronti dei terzi".

Considerato che tale disposizione consente all'Ente di operare ancora per un breve periodo, si pone, comunque, in termini di urgenza la questione del suo riordino o della sua eventuale trasformazione in società per azioni, secondo quanto disposto dall'art. 34, comma 23, della legge finanziaria 2003, ovvero, in caso di liquidazione dell'Ente, quella dello strumento istituzionale e delle modalità più consoni per la gestione in futuro delle imponenti opere pubbliche realizzate dall'Ente e per l'utilizzo ottimale delle conseguenti risorse idriche.

2. Ordinamento e composizione organica

L'ordinamento dell'Ente è definito dalla legge istitutiva, come modificata dalla legge 30 dicembre 1991, n. 411, e dallo statuto, deliberato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente nella seduta del 24 febbraio 1971 e approvato dall'allora Ministero per l'agricoltura e per le foreste in data 3 agosto 1971.

Sono organi dell'Ente il Presidente, il Consiglio d'Amministrazione, la Giunta esecutiva ed il Collegio dei revisori dei conti.

La menzionata legge n. 411/91 ha modificato profondamente la composizione degli organi, in particolare stabilendo che nel Consiglio d'amministrazione, nella Giunta e nel Collegio dei revisori dei conti siano adeguatamente 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.

Per i componenti il consiglio d'amministrazione è prevista un'indennità di carica pari a lire 117.000 lorde mensili, maggiorata a lire 135.000 lorde mensili per i componenti dalla Giunta esecutiva. A tutti gli amministratori è corrisposto, altresì, un gettone di presenza di lire 60.000 lorde 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%.

Scaduto il Consiglio d'amministrazione nominato per il quinquennio 1993-98, con D.M. 12 ottobre 1998 n. 558 l'Ente, in vista del termine di scadenza della sua operatività, è stato commissariato. A tal fine l'incarico di commissario straordinario è stato conferito fino al 31.12.1998 al Presidente uscente.

Successivamente, con D.M. 11 maggio 1999 n. 608, è stato nominato un altro commissario straordinario, il quale tuttora riveste tale funzione. Recentemente, con D.M. n. 30599 dell'8 febbraio 2002 il commissario è stato affiancato da tre subcommissari 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".

La stessa indennità di funzione fissata per il Presidente è percepita dal Commissario straordinario, in conformità di quanto previsto dal D.M. n. 609 del 26 maggio 1999.

Il Collegio dei revisori dei conti è stato rinnovato nei tre componenti di nomina ministeriale con D.M. 12.10.1998 n. 559; successivamente con D.M. 18.1.99 n. 569 e D.M. 1.6.99 n. 616 sono stati nominati i componenti designati rispettivamente dalla Regione Umbria e dalla Regione Toscana.

L'indennità lorda mensile spettante ai componenti il Collegio è stata fissata nella stessa misura precedentemente attribuita, cioè lire 292.500 per il Presidente, lire 195.000 per i membri effettivi e lire 58.500 per i supplenti.

All'incertezza sul futuro istituzionale dell'Ente appare strettamente collegato il prolungarsi dell'attuale gestione commissariale, di cui non è previsto alcun termine di scadenza.

Tale situazione, che contraddice alla natura eccezionale e transitoria dell'istituto commissariale, non può che essere censurata in questa sede perché in contrasto con il principio di autonomia e di rappresentanza degli interessi, di cui sono portatori, nelle materie di competenza, i soggetti, pubblici e privati, che siedono nel Consiglio d'Amministrazione.

Va, inoltre, rilevato che, anche per la menzionata situazione di incertezza istituzionale, l'ordinamento dell'Ente non è stato ancora adeguato ai principi introdotti dal D.Lgs. n. 29/93 e successive modificazioni, con particolare riguardo alla separazione fra funzioni di indirizzo e attività di gestione.

A tal riguardo, su sollecitazione del Ministero vigilante, l'Ente ha recentemente elaborato e trasmesso per l'approvazione al Ministero vigilante uno schema di nuovo statuto volto a ridisegnare le funzioni degli organi dell'Ente ed i compiti della dirigenza in conformità dei principi introdotti dai recenti provvedimenti legislativi di riforma delle pubbliche amministrazioni.

3. Personale

Il personale dell'Ente ("Ente preposto a servizio di pubblico interesse", a termini della Legge 20 marzo 1975 n.70) è soggetto alla normativa concernente gli enti pubblici non economici.

Il contratto collettivo nazionale di lavoro per il triennio 1998-2001, a seguito di contrattazione decentrata, è stato recepito dall'Ente con delibera commissariale n. 112 del 20.5.1999 ed ha comportato la classificazione del personale nelle nuove aree ivi previste secondo il seguente prospetto:

Classificazione del personale per livelli
prima del CCNL 1998-2001

Classificazione del personale per aree secondo il
CCNL 1998-2001 a decorrere dal 17.2.1999

Direttore generale	(1)	Direttore Generale	(1)
Dirigente	3	Dirigente	3
X livello	4	Area professionale	4
IX livello	1	Area C – pos. C4	1
VIII livello	17	- pos. C3	17
VII livello	24	- pos. C1	24
VI livello	4	Area B – pos. B2	4
V livello	15	- pos. B1	15
IV livello	6	Area A – pos. A2	6
Totale	74+(1)	Totale	74+(1)

Le selezioni interne per il passaggio dei dipendenti nelle varie posizioni ordinamentali ed economiche, secondo quanto previsto dal contratto, hanno riguardato gran parte del personale e si sono concluse nel 2001.

Con delibera n. 364 del 6 ottobre 1999 l'Ente ha rideterminato la propria pianta organica in relazione alle attuali esigenze gestionali, a mente dell'art. 6 del D.Lgs. 3.2.1993 n. 23, come modificato dall'art. 5 del D.Lgs. 31.3.1998 n. 80.

La nuova pianta organica ha comportato una riduzione del personale da 74 a 60 unità, in conformità delle indicazioni ministeriali che impongono una dotazione di personale (distribuito nelle varie aree e qualifiche) adeguata ad un costo che non superi quello accertato al 31.12.1997.

In particolare è stata prevista la riduzione da 3 a 2 dei posti di dirigenti e l'aumento da 4 a 5 dei posti dell'area professionale.

La consistenza del personale in servizio si è andata riducendo di anno in anno, per cui il personale complessivo a fine 2001 era pari a 47 unità, cioè 13 in meno rispetto a quanto previsto dalla nuova pianta organica.

Pare utile ricordare che nel periodo 1995/2001 non solo non è mai stato interamente coperto l'organico, ma si è registrata una costante diminuzione del personale effettivo che è passato da 66 a 47 unità, con una contrazione di quasi un terzo del personale in servizio, come dimostrato dal prospetto che segue:

ANNO	PIANTA ORGANICA	PERSONALE IN SERVIZIO	DIFFERENZA ORGANICO (-)	DIFFERENZA CON
				ESERCIZIO 1995
1995	74(+1)	66	9	0
1996	74(+1)	61	14	5
1997	74(+1)	61	14	5
1998	74(+1)	60	15	6
1999	74(+1)	55	20	11
2000	60(+1)	52	8	14
2001	60 (+1)	47	13	19

Il 1° gennaio 2002 è stato anche collocato a riposo uno dei due dirigenti ed il relativo posto è tuttora vacante.

La costante riduzione della consistenza totale del personale che si è registrata negli ultimi sei anni se, da un lato, ha comportato un significativo contenimento della spesa corrente, dall'altro, pone l'Ente nella necessità di soddisfare quanto prima l'esigenza di nuove assunzioni soprattutto di personale specificamente qualificato nei settori di competenza per consentirle di far fronte adeguatamente ai propri impegni istituzionali.

Al 31 dicembre 2001 le 47 unità di personale in servizio, oltre 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 tabella che segue:

POSIZIONE DEI DIPENDENTI AL 31 DICEMBRE 2001

QUALIFICHE	Nuova Pianta Organica	Personale in servizio al 31.12.2001
- DIRETTORE GENERALE	(a contratto)	(1)
- DIRIGENTI	2	2
- AREA PROFESSIONISTI	4	4
- AREA C POSIZIONE C/4	8	7
- AREA C POSIZIONE C/3	15	15
- AREA C POSIZIONE C/1	15	10
- AREA B POSIZIONE B/2	10	6
- AREA B POSIZIONE B/1	4	3
- AREA A POSIZIONE A/2	2	-
TOTALI	60 (+1)	47 (+1)

Nelle tabelle che seguono è evidenziato il costo globale del personale ed il costo medio individuale, raffrontati con gli analoghi dati del 1997.

COSTO GLOBALE DEL PERSONALE

(in milioni di lire)

	1997	1998	1999	2000	2001
a) <u>Costi ordinari</u>					
- Stipendi e assegni fissi	2.525	2.440	2.337	2.205	2.202
- Straordinario e incentivo	410	466	600	522	804
- Missioni e rimborsi spese	80	70	79	82	100
- Indennità dirigenti e qualifiche professionali	--	--	--	200	0
- Oneri previdenziali Ente	984	871	845	871	1.019
TOTALE COSTO	3.999	3.847	3.861	3.880	4.125
b) <u>Altri costi</u>					
- Benefici sociali (art. 59 DPR 509/79)	23	13	38	31	36
- Corsi aggiornamento	--	1	40	1	0
TOTALE COSTO	23	14	78	32	36
TOTALE COSTI a) e b)	4.022	3.861	3.939	3.912	4.161

ONERE MEDIO INDIVIDUALE

(in milioni di lire)

	Esercizio 1997	Esercizio 1998	Esercizio 1999	Esercizio 2000	Esercizio 2001
Consistenza presenze	61 (+1)	60 (+1)	55 (+1)	52(+1)	47(+1)
Costo medio	65	64	73	73	86

4 - Attività.

4.1 - Aspetti generali.

Come già ricordato nelle precedenti relazioni, la prevalente attività dell'Ente, in conformità degli scopi istituzionali, è volta al completamento delle opere previste dal Piano generale irriguo ed alla realizzazione delle conseguenti opere infrastrutturali.

Trattasi di opere che l'Ente realizza 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, 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 la irrigazione di territori prevalentemente toscani, il sistema orientale fa perno sul fiume Chiascio, per la 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 primaria e di distribuzione secondaria, è stata fino al 1997 utilizzata per non più del 25% della sua capacità, aumentata del 50% dal 1998 in poi. La galleria principale di adduzione è stata realizzata per 15 Km, mentre altri 3 Km sono stati parzialmente eseguiti dopo un periodo di interruzione connesso con il fallimento della Ditta Sain, appaltatrice dei lavori; per i residui 10 Km sono ancora in corso i relativi lavori.

Per la complessità dei suoi problemi e per la vastità della superficie in-

vestita, il sistema orientale assume maggiore rilevanza di quello occidentale. L'approvvigionamento del comprensorio orientale è affidato, nei relativi progetti, principalmente a tre grossi invasi ubicati rispettivamente:

- sul fiume Chiascio in località Casanuova 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).

Sul fiume Chiascio, ultimata la diga di sbarramento, sono proseguiti nel corso degli esercizi in esame i lavori di costruzione della galleria principale; sugli altri due corsi d'acqua non sono state realizzate, e tanto meno iniziate, opere di accumulo (dighe).

I due sistemi - occidentale e orientale - che oltre al servizio irriguo debbono corrispondere anche ad importanti ed urgenti 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, nonché quella preesistente sul torrente Marroggia in comune di Spoleto (Perugia) e quelle da realizzare sui torrenti Assino, Regnano, Ierna, Rimucchie nella Regione Umbria.

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.

Sul piano operativo negli esercizi in riferimento l'attività dell'Ente si è ulteriormente sviluppata soprattutto nei cantieri di lavoro delle opere mag-

giori riguardanti l'adduzione primaria dalla diga di Montedoglio sul fiume Tevere e dalla diga di Valfabbrica sul fiume Chiascio (gallerie, sifoni, ponti canali, laghetti di compenso, ecc.).

Il volume degli investimenti statali nel settore si è notevolmente incrementato negli esercizi 2000-2001, mentre si sono decisamente contratti i già limitati investimenti delle due regioni interessate, come risulta dal seguente prospetto:

Esercizio	Finanziamento (in milioni di lire)		TOTALI
	dello Stato	delle Regioni	
1998	12.881	150	13.031
1999	13.798	75	13.874
2000	29.434	28	29.462
2001	33.925	0	33.925

4.2 - Sistema Montedoglio.

Per quanto riguarda l'invaso di Montedoglio, sono ormai da considerare terminati i lavori della diga principale con le relative opere complementari (scuole, cimitero ecc.), le opere di sistemazione del fiume Tevere a valle della diga, della strada della Bisolla 1° e 2° lotto, e del 1° lotto di adduzione alla Valtiberina, per un importo complessivo per lavori, Iva e spese generali, di circa 220 miliardi di lire.

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

Restano da ultimare alcune opere sussidiarie e complementari sulla diga di Montedoglio previste nella perizia di variata distribuzione della spesa rielaborata in data 26.10.98 per l'importo complessivo di £. 3.582.000.000.

Nel corso del 2000 sono stati eseguiti interventi di taglio di vegetazione sull'invaso in base ad apposita convenzione con la Comunità Montana Valtiberina per un importo di £. 83.000.000 ed interventi di manutenzione

straordinaria sulle paratoie per un importo di £. 133.500.000. Analoghi interventi per complessive L. 120.000.000 sono stati effettuati nel 2001.

Per quanto riguarda le altre opere del complesso si riportano di seguito i dati aggiornati all'esercizio 2001 dei progetti autorizzati e realizzati:

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

Il relativo progetto era stato approvato e finanziato con DD.MM. 12 dicembre 1989 n.8651, 26 gennaio 1991 n. 8066, 17 giugno 1996 n.8225 e 6.08.2000 n. 8285. Nel 2001 i lavori sono stati sostanzialmente ultimati con una spesa L. 7.700.000.000 ca.

b) I^o stralcio del primo e del secondo sub-lotto adduzione Valdichiana: i lavori, approvati con D.M. 26 luglio 1990 n. 8343 e affidati all' A.T.I. Lodigiani - CMB, per quanto riguarda i lavori principali, e all'impresa PREFER (FR) per quanto riguarda i lavori del ponte tubo sul Fiume Arno, risultano finanziati come segue:

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

Ad oggi i lavori sono ultimati e l'Ente sta predisponendo la contabilità finale, nell'ambito della quale sono ricomprese opere complementari già autorizzate dal Ministero, per una spesa complessiva di ca. 32,3 miliardi di lire.

c) Lavori del 2^o stralcio del 1^o e 2^o sub-lotto dell'adduzione primaria del sistema occidentale della galleria di derivazione dallo sbarramento di

Montedoglio per la Valdichiana, affidati all'impresa S.A.I.N. spa di Roma con contratto in data 6.07.1995 n. 1964; approvati con D.M. 19.07.1993 n. 8426 per l'importo di £. 31.430.000.000, sono stati consegnati in data 20.07.1995.

E' stato emesso il 2° stato di avanzamento a tutto il 26.11.1996 per 5,97 miliardi di lire.

I lavori sono stati arbitrariamente sospesi dal 9.12.1996 da parte dell'impresa appaltatrice SAIN per gravi difficoltà economiche che ne hanno poi determinato il fallimento. Negli esercizi in esame non sono stati emessi stati di avanzamento, con conseguente perdita per l'Ente della propria quota di spese generali.

E' in corso di definizione il collaudo delle opere eseguite e la predisposizione del progetto esecutivo per il nuovo appalto dei lavori di completamento.

d) Lavori del 3° stralcio delle opere di adduzione del sistema occidentale dalla galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio.

I lavori, approvati con Decreto Ministeriale n. 8419 del 22.11.1995 per l'importo complessivo di L. 42.000.000.000, sono stati affidati all'impresa Ferrocemento-Recchi di Roma, ora Condotte d'acqua. I lavori sono stati ultimati il 28.11.2001.

e) Lavori del 4° stralcio delle opere di adduzione del sistema occidentale dalla galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio. I lavori approvati con decreto ministeriale n. 8245 del 27.6.1996 per l'importo complessivo di L. 43 miliardi, sono stati affidati all'impresa Condotte d'acqua. Nel 2001 è stato emesso il 4° stato d'avanzamento per complessivi 12,4 miliardi di lire.

f) diga Montedoglio - centralina elettrica

I lavori, approvati con D.M. 19.06.1996 n. 8116 per l'importo complessivo di £. 2.450.000.000, sono stati affidati all'impresa Hydrowatt di Ascoli Piceno e sono stati ultimati il 13.8.2001 con una spesa di complessive

L. 2,4 miliardi.

g) Completamento espropri Canale Battagli

Il completamento delle espropriazioni del Canale Battagli è stato finanziato con D.M. 8296/8501 del 16.12.1999 per l'importo complessivo di £. 1.350.849.900 così suddiviso:

-Espropriazioni	L. 1.205.540.000
-I.V.A.	" 48.866.700
Spese generali 8%	" <u>96.443.200</u>
	L. 1.350.849.900

4.3 - Sistema Chiascio

Il sistema comprende un invaso di 168 milioni di mc. di acqua, destinata a vari usi, sul fiume Chiascio, affluente del Tevere in Umbria, con relativa diga in terra stabilizzata.

Trattasi di opera dello Stato finanziata inizialmente con i fondi previsti dalla legge n.984/1977 (c.d. Legge Quadrifoglio), essendo inclusa nel programma agricolo nazionale, e successivamente con quelli previsti dalle leggi 8/11/1986 n.752 e 10/7/1991 n.201. La realizzazione dell'opera è stata data in concessione all'Ente ed i relativi lavori, affidati all'impresa Lodigiani, sono iniziati nel novembre 1980.

L'opera è stata approvata e finanziata con D.M. 10/10/1980 n.81235/81229 e successivi. I lavori principali sono stati ultimati con un impegno di spesa complessivo di lire 153.490.000.000 ca..

Sono in corso di collaudo i lavori principali e sono in via di completamento quelli accessori sulla base di quanto autorizzato con il D.M. sopra richiamato. Nel corso del 2000 sono stati effettuati interventi per L. 350.000.000 riferiti ad indagini geognostiche e fornitura di apparecchiature ricompresi nel decreto di concessione.

Ai sensi dell'art. 31 bis della L. n. 109/94 è stato definito, in data

27.9.2001, l'accordo bonario in esito alle riserve iscritte dall'impresa sul registro di contabilità ed è in corso l'istruttoria al Ministero delle politiche agricole e forestali per l'approvazione di una spesa di ca 4,7 miliardi di lire.

Sono state anche realizzate una serie di opere complementari all'invaso, in ordine alle quali si riporta di seguito lo stato dei lavori:

a) Con contratto in data 19 luglio 1995 n. 1965 sono stati affidati all'impresa DE LIETO spa di Napoli i lavori del I^o lotto - 1^o sublotto dell'adduzione primaria dalla diga sul fiume Chiascio, approvati e finanziati con D.M. 19.7.1993 n. 8547 nell'importo di L. 96.000.000.000.

Nel 2001 è stato emesso il 21^o stato di avanzamento con una spesa di 53,880 miliardi di lire.

b) In relazione al D.M. n.8563 del 30.12.1994 sono stati appaltati all'Impresa IACES di Agrigento i lavori di completamento della sistemazione dell'alveo a valle della diga sul fiume Chiascio. Nell'ottobre 1998 è stata presentata una perizia di variata distribuzione di spesa, recentemente approvata, per l'importo di L.5.579.000.000, comprensivo di L. 653.347.051 di spese generali, pari al 16% dei lavori. Le opere sono state ultimate e sono in fase di collaudo.

c) In relazione ai DD.MM. n.8506/8642 del 7.12.1989 e successivi (che assicurano un finanziamento complessivo di lire 13 miliardi), con contratto 31 maggio 1991 erano stati consegnati all'associazione temporanea di imprese fra il Consorzio Nazionale Cooperative di Produzione e Lavoro Ciro Menotti e la S.r.l. Romizi Costruzioni i lavori di costruzione della strada Francescana in sostituzione di un tratto di strada interessato dalla sede della diga.

Nell'anno 1995 si erano verificati danni notevoli per eventi di forza maggiore tra le sezioni 108-110 ed in prossimità del viadotto Contra: la relativa perizia di sistemazione è stata approvata con D.M. n.8579 in data 19.12.1996 e conseguentemente sono stati ultimati e collaudati i lavori. Con D.M. 8631 del 23.12.1998 è stata approvata la perizia di variata distribuzione di spesa per il pagamento della revisione prezzi, dell'I.V.A. e dei

lavori complementari per complessive L. 13.000.000.000, di cui L. 1.369.707.829 per spese generali, pari al 15% dei lavori.

Con D.M. 30.06.1998 N. 82632 è stato approvato l'accordo bonario ai sensi dell' art. 31 bis della Legge 109/94 in esito alle riserve iscritte dall'impresa secondo le seguenti risultanze:

- Lavori	£.	595.000.000
- I.V.A. 20 %	"	119.000.000
- Spese generali	"	<u>59.500.000</u>
10,666%		
	£.	773.500.000
		=====

d) Lavori di adduzione dalla diga di Valfabbrica - 1^ lotto verso la valle Umbra. Con D.M. 23.03.1998 n. 8151 sono state finanziate le opere per l'importo complessivo di L. 90.000.000.000. Sull'aggiudicazione dell'appalto a favore della ditta S.E.A.S. di Umbertide (PG), disposta con deliberazione n. 481 del 30.10.2000, l'impresa Mautauero di Vicenza ha presentato ricorso al giudice amministrativo per cui ad oggi l'Ente non è potuto addivenire alla stipulazione del relativo contratto di appalto.

4.4 - Gestione delle risorse idriche

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

Infatti, l'Ente, assecondando le richieste e le necessità rappresentate dagli Enti locali, nel periodo in esame ha cominciato a stipulare intese e convenzioni volte anche alla fornitura di acqua potabile. Si rammenta in particolare un accordo in tal senso con il Comune di Arezzo, successivamente confermato ed ulteriormente definito nei reciproci rapporti con la società Nuove acque s.p.a., nel frattempo subentrata al Comune di Arezzo e ad al-

tri Comuni limitrofi nella gestione del servizio idrico.

Analoghe intese, già in essere, sono state confermate con la Regione Umbria ed alcuni Comuni della Regione ed è stata approvata una nuova convenzione per la somministrazione di risorse idriche alla Comunità montana Alto Tevere umbro.

Ciò ha comportato un rilevante incremento delle entrate derivanti dalla gestione degli impianti, che nel 2001 è sostanzialmente triplicato rispetto all'esercizio '97.

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 prevede di incrementare ulteriormente le entrate proprie, tanto da poter raggiungere l'equilibrio di gestione nell'arco dei prossimi due o tre esercizi.

Tuttavia, va rilevato che limiti in tal senso sono rappresentati da un lato dalle finalità istituzionali attribuite all'Ente, che è nato per realizzare e gestire opere a fini prevalentemente irrigui, quindi al servizio dell'agricoltura, mentre le più rilevanti esigenze rappresentate dagli Enti locali sono volte alla fornitura di acqua potabile; dall'altro lato dalla mancanza di strumenti giuridici e tecnici per la determinazione del costo del servizio.

Infatti i ricavi sono per ora ottenuti richiedendo corrispettivi commisurati ai soli costi effettivamente sostenuti secondo quanto dispone il D.M. 19.3.96, che consente all'Ente di ottenere contributi dai soggetti istituzionali utilizzatori per la copertura delle sole spese sostenute per accumulo, conservazione e trasporto delle risorse idriche degli invasi.

Pertanto, in presenza di una vasta richiesta di acqua per uso potabile, l'Ente, pur avendo la capacità tecnica di corrispondere a tale richiesta, non ha strumenti adeguati per fissare un prezzo di mercato idoneo anche a coprire i costi di esercizio, né ha una contabilità di tipo aziendale per la gestione sotto il profilo finanziario di tale attività.

Al riguardo, si richiama l'attenzione del Ministero vigilante sulla opportunità di intervenire per fornire criteri, idonei a coprire anche i costi di esercizio, di determinazione del prezzo di erogazione dell'acqua a scopi idropotabili.

Va anche sottolineata la necessità, più volte rappresentata dallo stesso Ente, e nota al Ministero vigilante, di una riforma o trasformazione che tenga conto delle indicate potenzialità dell'Ente nella produzione ed erogazione della risorsa idrica.

La tabella che segue evidenzia l'andamento dei ricavi derivanti dalla fornitura di acqua distinta per singoli fruitori. Il costo del servizio, come rilevato, è determinato in conformità dei criteri dettati dal D.M. 27 marzo 1996 il quale stabilisce che sia ripartito "tra i soggetti istituzionali utilizzatori delle risorse idriche, tenuto conto dei costi di accumulo, conservazione e trasporto in proporzione ai volumi erogati".

Si tratta di una posta attiva che ha registrato una costante crescita, e che potrebbe aumentare considerevolmente ove l'Ente potesse applicare ai servizi resi un prezzo di mercato.

Come osservato, nel futuro tale attività potrebbe avere un ruolo preminente rispetto a quello finora svolto dall'Ente, cioè di concessionario di lavori di realizzazione di opere e impianti irrigui.

RIPARTIZIONE RICAVI GESTIONE IMPIANTI

DESCRIZIONE	1999	2000	2001
- gestione competenza TITOLO I - Categoria 2^ - (quote partecipazione all'onere di singole gestioni)	1.892.736.618	1.995.490.087	2.423.820.790
Suddivisione per fruitori			
- COMUNE DI AREZZO	341.000.000	0	0
- SOC. NUOVE ACQUE	462.000.000	871.814.320	1.009.575.600
- COMUNITA' MONTANA VALTIBERINA TOSCANA	126.571.665	114.993.150	214.435.650
- COMUNITA' MONTANA ALTO TEVERE UMBRO	0	0	87.846.990
- COOP. A.V.A.	50.118.255	45.721.005	0
- AMM.NE PROV.LE DI AREZZO	3.096.555	2.826.824	4.747.600
- COMUNE DI MONTEVARCHI	66.098.250	66.673.320	69.733.315
- COMUNE DI SAN GIOVANNI V.NO	39.651.750	39.996.720	41.846.408
- SOC. LONZA (distillerie)	102.602.210	103.494.920	108.306.947
- REGIONE UMBRIA (rest. Acque in alveo)	300.000.000	300.000.000	300.000.000
- altri utenti minori recuperati a mezzo ruoli (oltre 1000) e varie	401.597.933	449.969.828	587.328.280
TOTALI	1.892.736.618	1.995.490.087	2.423.820.790

5. Risultati finanziari e situazione patrimoniale.

5.1. - La gestione dei bilanci.

I bilanci di previsione, unitamente ai relativi bilanci triennali - concernenti gli esercizi 1998 - 2001 - sono stati deliberati rispettivamente il 31.10.97 con delibera n. 580, il 22.12.98 con delibera n. 631, l' 8.11.1999 con delibera n. 420 ed il 31.10.2000 con delibera n. 486 e approvati dai Ministeri vigilanti.

I conti consuntivi degli esercizi in riferimento sono stati deliberati dal Commissario rispettivamente il 22 giugno 1999, il 28 aprile 2000, il 5.6.2001 ed il 17.5.2002.

Mentre l'analisi dell'attività continua ad evidenziare la capacità tecnica ed organizzativa dell'Ente di progettare, realizzare e gestire opere complesse, la situazione contabile denuncia tuttora difficoltà a coprire con le attuali risorse il fabbisogno finanziario, anche se è da rilevare che nell'esercizio 2000 si è verificata una seppur modesta riduzione delle spese ed un consistente aumento delle entrate. Ciò ha comportato un disavanzo d'esercizio di 1,3 miliardi, pari a meno della metà di quello registrato nel 1999.

5.2. Entrate e spese correnti.

I dati di bilancio evidenziano un forte squilibrio di parte corrente.

Dall'esame delle principali voci dei consuntivi si rileva anzitutto come fonti della provvista corrente siano: i trasferimenti dello Stato (ca. 7%), i ricavi dagli impianti irrigui (ca. 38-40%) ed i rimborsi da parte dello Stato e di altri enti delle spese generali per l'esecuzione delle opere pubbliche (ca. 52 - 54%).

Rispetto agli esercizi precedenti si evidenzia una minore incidenza dei trasferimenti dello Stato e una significativa influenza sui dati di bilancio delle entrate contributive, cioè derivanti dalla gestione del servizio idrico.

L'Ente ha ricevuto, quale concorso per le spese di funzionamento, negli esercizi 1998, 2000, 2001 un contributo statale di £ 436.500.000 annui, (i-

scritto alla cat. 3[^]), elevato in via straordinaria nel 1999 a L. 580.000.000. Tale contributo, mentre nel 1979 copriva oltre il 20% dei costi generali, negli esercizi in esame ha coperto circa il 7% di tali costi.

La principale fonte di copertura delle spese di gestione dell'Ente è, tuttora, rappresentata dal rimborso dei costi di gestione per l'esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato o dalle Regioni ed indicata nei relativi piani finanziari con la voce "spese generali".

Tuttavia, le entrate registrate nel corso degli ultimi anni su tale voce sono state largamente insufficienti a coprire i costi della struttura.

Ciò è dovuto, oltre che alla limitatezza dei finanziamenti, anche alla difficoltà, per la lunghezza e complessità delle procedure, correlate all'esecuzione di grandi opere, di utilizzare e spendere quelli esistenti in tempi ragionevolmente brevi e, comunque, compatibili con le esigenze della gestione.

L'Ente, come già rilevato, conscio di queste difficoltà e considerato che le opere sin qui realizzate hanno cominciato ad entrare in esercizio, si è orientato nel periodo in riferimento verso un maggior sfruttamento economico delle infrastrutture realizzate con l'incremento delle forniture di acqua.

Ciò ha comportato nel quadriennio 1998 - 2001 entrate proprie rispettivamente di L. 1.386.000.000, di L. 1.892.000.000, di L. 1.995.490.087 e di L. 2.423.820.790 (nel '97 erano state di £ 875.771.000), che ormai cominciano ad incidere in misura significativa sui risultati finanziari.

Va, peraltro, sottolineato il notevole sforzo compiuto dall'Amministrazione per ridurre le spese correnti.

Dall'esame della spesa corrente emerge un trend ormai stabilizzato su valori analoghi a quelli del 1997 grazie ad una politica di riduzione del personale e al contenimento delle spese per prestazioni istituzionali.

Tra le spese correnti quella per il personale in servizio - quasi costante rispetto agli esercizi precedenti, per la continua diminuzione dei dipendenti in servizio, nonostante l'applicazione del contratto di lavoro e l'evolvere delle carriere - si evidenzia per il suo ammontare. Essa incide, sul montante della spesa corrente, per il 56% ca. e, sull'ammontare complessivo, per il 6,2 % ca.

Va osservato che l'impennata delle spese di parte corrente rilevabile dai dati del bilancio 2001 è dovuta a fattori eccezionali. L'Ente infatti ha dovuto iscrivere in bilancio una spesa imprevista di 2,3 miliardi di lire conseguente al passaggio in giudicato di una sentenza di condanna a favore delle Regioni Toscana e Umbria riguardante una questione di contribuzione consortile relativa agli esercizi dal 1979 al 1981.

Pertanto, il consistente disavanzo di esercizio relativo al 2001, pari a 4,2 miliardi di lire, risulta determinato da costi aggiuntivi di carattere eccezionale, relativi per 2,3 miliardi alla menzionata sentenza di condanna e per 800 milioni di lire a spese connesse alla progettazione esecutiva di opere di adduzione da Montedoglio per la Valdichiana che l'Ente ritiene di poter recuperare ad avvenuta approvazione del progetto.

In mancanza di tali costi aggiuntivi il trend di spesa si sarebbe mantenuto quasi stazionario, così confermando la tendenza alla stabilità già registrata nei precedenti esercizi.

Tuttavia, per quanto la gestione delle spese correnti possa essere improntata a criteri di oculatezza, questo accorgimento non è idoneo ad incidere in maniera determinante sul forte squilibrio di parte corrente, che costituisce il principale fattore d'incidenza sul disavanzo economico dell'Ente, allo stato non ripianabile in assenza di contribuzioni straordinarie dello Stato.

L'Ente ritiene, tuttavia, che l'azione di risanamento impostata negli esercizi in riferimento, unitamente all'incremento delle entrate proprie, consenta nei prossimi due o tre esercizi di raggiungere almeno l'equilibrio di gestione.

A titolo di confronto si rileva che, mentre la gestione 1997 aveva evidenziato un disavanzo finanziario di L. 3.433.597.650, nel 1998 il disavanzo è salito a L. 3.657.372.593 per poi ridursi nell'esercizio 1999 a L. 3.434.042.108, nell'esercizio 2000 a L. 1.625.374.339 e risalire nell'esercizio 2001 a L. 4.179.142.125 a causa dei menzionati fattori eccezionali.

Il prospetto Tab.A contiene un raffronto fra il rendiconto finanziario del 1997 e quelli del 1998 - 2001.

Tab. A - RENDICONTO FINANZIARIO

DESCRIZIONE	1997	1998	1999	2000	2001
ENTRATE CORRENTI	3.874.752.629	3.287.293.303	3.998.907.984	5.724.515.156	6.222.832.108
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	24.679.050.708	22.158.939.735	14.496.201.896	30.055.797.698	34.399.541.141
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	7.932.388.479	2.061.862.572	5.591.881.542	20.136.574.424	1.961.510.842
	36.486.191.816	27.508.095.610	24.086.991.422	55.916.887.278	42.583.884.091
	=====	=====	=====	=====	=====
SPESE CORRENTI	6.826.693.864	6.950.302.891	6.912.341.022	6.867.279.710	9.879.957.393
SPESE IN CONTO CAPITALE	25.160.707.123	22.153.302.740	15.016.810.966	30.535.407.483	34.920.557.981
SPESE PER PARTITE DI GIRO	7.932.388.479	2.061.862.572	5.591.881.542	20.136.574.424	1.961.510.842
	39.919.789.466	31.165.468.208	27.521.033.530	57.539.261.617	46.762.026.216
	=====	=====	=====	=====	=====
AVANZO-DISAVANZO FINANZIARIO	- 3.433.597.650	- 3.657.372.593	- 3.434.042.108	- 1.622.374.339	- 4.178.142.125

Nei prospetti che seguono (Tab. B e Tab. C) sono riepilogate le entrate e le spese correnti con particolare riferimento ai titoli maggiormente rappresentativi della gestione.

Tab. B - PROSPETTO ANALITICO ENTRATE CORRENTI

DESCRIZIONE	1997	1998	1999	2000	2001
TITOLO I - Entrate contributive					
Cat. 1^ - Aliquote contributive a carico datori di lavoro e iscritti	-	-	-	-	-
Cat.2^ - Quota di partecipazione iscritti all'onere di specifiche gestioni (*)	875.771.505	1.386.376.470	1.892.736.618	1.995.490.087	2.423.820.790
TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti					
Cat.3^ - Trasferimenti da parte Stato	436.500.000	436.500.000	580.000.000	436.500.000	436.500.000
Cat.4^ - Trasferimenti da parte Regioni	-	-	-	-	-
Cat.5^ - Trasferimenti da parte Comuni e Provincie	-	-	-	-	-
Cat.6^ - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico allargato	-	-	-	-	-
TITOLO III - Altre entrate					
Cat.7^ - Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	2.555.569.668	1.455.194.822	1.516.042.426	3.270.293.000	3.334.909.000
Cat.8^ - Redditi e proventi patrimoniali	174.529	1.984.335	4.614.163	2.795.516	10.335.223
Cat.9^ - Poste correttive e compensative di spese correnti	3.895.148	4.517.351	807.433	11.969.843	15.737.600
Cat.10^ - Entrate non classificabili in altre voci	2.841.779	2.720.325	4.707.344	7.466.710	1.529.495
Totale Entrate finanziarie correnti	3.874.752.629	3.287.293.303	3.998.907.984	5.724.515.156	6.222.832.108

(*) la somma comprende i proventi dell'utilizzazione, da parte dei privati, degli impianti irrigui.

Tab. C - PROSPETTO ANALITICO SPESE CORRENTI

DESCRIZIONE	1997	1998	1999	2000	2001
TITOLO I - Spese correnti					
Cat. 1^ - Spese per gli organi dell'Ente	205.806.704	166.029.550	104.845.800	116.844.425	116.210.605
Cat. 2^ - Oneri per il personale in attività di servizio	4.021.808.851	3.862.287.788	3.938.645.126	3.911.988.271	4.161.092.598
Cat. 3^ - Oneri per il personale in quiescenza	-	-	-	-	-
Cat. 4^ - Spese per acquisto beni consumo e servizi	326.916.255	220.728.065	265.324.864	282.888.700	223.876.974
Cat. 5^ - Spese per prestazioni istituzionali	2.007.751.934	2.309.737.111	2.156.109.705	2.125.887.749	2.858.249.143
Cat. 6^ - Trasferimenti passivi	11.030.000	14.680.000	14.831.000	15.211.200	16.697.500
Cat. 7^ - Oneri finanziari	557.400	485.300	299.000	453.300	390.400
Cat. 8^ - Oneri tributari	39.226.780	53.519.940	46.572.555	61.705.520	61.333.530
Cat. 9^ - Poste correttive e compensative entrate correnti	646.959	217.000	20.869.972	20.823.603	16.155.123
Cat. 10^ - Spese non classificabili in altre voci	212.948.931	322.618.137	364.842.800	331.476.942	2.425.951.520
Totale spese finanziarie correnti	6.826.693.864	6.950.302.891	6.912.341.022	6.867.279.710	9.879.957.393

5.3. - Entrate e spese in conto capitale.

In ordine alle poste in conto capitale, va osservato, ai fini di una migliore lettura dei dati di bilancio, che i fondi erogati dallo Stato e dalle Regioni per la realizzazione dei lavori dati in concessione sono stati allocati, fino all'esercizio 1998, nel titolo VI, categoria 20^ (accensione di prestiti). Dall'esercizio 1999 l'Ente, tenuto conto anche di suggerimenti degli organi di controllo, nonché delle indicazioni contenute nella relazione della Corte dei conti per l'esercizio 1996, ha allocato tali fondi nel titolo IV delle entrate, rispettivamente nella categoria 15 e 16 (trasferimenti in c/capitale).

Le spese relative alla realizzazione dei predetti lavori sono allocate nel titolo II (spese in conto capitale), cat. 14^ (concessioni di crediti ed anticipazioni) (v. Tabb. D e E).

Come già rilevato, il volume degli investimenti nel settore di competenza, che aveva subito un rallentamento nel 1998 - 99, a seguito di una si-

gnificativa riduzione delle risorse messe a disposizione dalla Stato e dalle Regioni, ha avuto una consistente ripresa nel 2000-2001, migliorando così anche i dati di bilancio.

Infatti, mentre gli investimenti delle regioni Umbria e Toscana si sono limitati a L. 28.657.010 nel 2000 e nessun investimento è stato fatto nel 2001, quelli dello Stato sono stati rispettivamente di L. 29.433.640.060 e di L. 33.925.237.941.

Tab. D - PROSPETTO ANALITICO DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

DESCRIZIONE	1997	1998	1999	2000	2001
TITOLO IV - Alienazioni patrimoniali e riscossione crediti					
Cat. 11^ - Alienazione beni immobili e diritti reali	-	-	-	-	-
Cat. 12^ - Alienazione immobilizzazioni tecniche	-	400.000	3.050.000	-	-
Cat. 13^ - Realizzo di valori mobiliari	-	-	-	-	-
Cat. 14^ - Riscossione di crediti	574.796.932	527.173.422	618.868.661	593.500.628	474.303.200
TITOLO V - Trasferimenti in conto capitale					
Cat. 15^ - Trasferimenti dello Stato	-	-	13.798.948.810	29.433.640.060	33.925.237.941
Cat. 16^ - Trasferimenti dalle Regioni	-	-	75.334.425	28.657.010	-
Cat. 17^ - Trasferimenti da Comuni e Provincie	-	-	-	-	-
Cat. 18^ - Trasferimenti da altri Enti	-	-	-	-	-
TITOLO VI - Accensione di prestiti					
Cat. 19^ - Assunzione di mutui					
Cat. 20^ - Assunzioni di altri debiti finanziari	24.114.253.776	21.631.366.313	-	-	-
Cat. 21^ - Emissione di obbligazioni	-	-	-	-	-
	24.679.050.708	22.158.939.735	14.496.201.896	30.055.797.698	34.399.541.141

Tab. E - PROSPETTO ANALITICO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

DESCRIZIONE	1997	1998	1999	2000	2001
TITOLO II - Spese in conto capitale					
Cat. 11^ - Acquisto beni uso durevole e opere immobiliari	-	-	-	-	-
Cat. 12^ - Acquisizione immobilizzazioni tecniche	62.768.100	14.446.000	35.644.000	66.966.400	41.477.640
Cat. 13^ - Partecipazione e acquisto valori immobiliari	-	-	-	-	-
Cat. 14^ - Concessione di crediti e anticipazioni	24.114.253.776	21.631.366.313	13.874.283.235	29.462.297.070	33.925.237.941
Cat. 15^ - Indennità di anzianità al personale	477.061.635	17.725.020	608.984.235	593.378.910	525.889.600
TITOLO III - Estinzione di mutui e anticipazioni					
Cat. 16^ - Rimborsi di mutui	-	-	-	-	-
Cat. 17^ - Rimborsi di anticipazioni passive	-	-	-	-	-
Cat. 18^ - Rimborsi di obbligazioni	-	-	-	-	-
Cat. 19^ - Restituzioni alle gestioni autonome anticipazioni	-	-	-	-	-
Cat. 20^ - Estinzione debiti diversi	506.623.612	489.765.407	497.899.496	466.765.103	427.952.800
	25.160.707.123	22.153.302.740	15.016.810.966	30.535.407.483	34.920.557.981

5.4 - Residui

In ordine alla gestione dei residui, va premesso che sono collocati fra i residui passivi le anticipazioni di cassa effettuate dallo Stato per l'avvio dei lavori dati in concessione; essi 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% ca. dei lavori; il recupero è integrale quando lo stato di avanzamento dei lavori ha raggiunto almeno il 70% ca.

Fra i residui attivi sono collocate le somme rimaste da riscuotere dallo Stato per avanzamento lavori. Il meccanismo, che dà luogo a residui atipici in quanto relativi a movimenti di cassa nell'ambito dei rapporti con il Ministero delle politiche agricole, consente di assicurare la tempestività dei pagamenti dovuti dall'Ente alle ditte appaltatrici dei lavori.

Ciò, peraltro, fa sì che l'Ente, malgrado il rilevante disavanzo d'amministrazione, abbia un notevole avanzo di cassa che gli consente, co-

munque, di far fronte nei termini ai pagamenti dovuti.

La gestione dei residui, al 31 dicembre di ciascuno degli esercizi in riferimento, viene esposta riassuntivamente nel quadro seguente, nel quale sono riportati: tra i residui "accertati" quelli relativi alla competenza, tra i "riaccertati" quelli degli esercizi precedenti.

	ACCERTATI	RIACCERTATI	TOTALE
<u>Residui Attivi</u>			
1998	19.662.819.461	15.894.168.723	35.556.988.184
<u>Residui Passivi</u>			
1998	4.385.328.335	51.852.975.267	56.238.303.602
<u>Residui Attivi</u>			
1999	9.570.423.483	24.824.048.231	34.394.471.714
<u>Residui Passivi</u>			
1999	12.164.263.218	50.605.138.229	62.769.401.447
<u>Residui Attivi</u>			
2000	22.602.955.403	22.036.358.998	44.639.314.401
<u>Residui Passivi</u>			
2000	26.215.637.551	45.537.728.279	71.753.365.830
<u>Residui attivi</u>			
2001	27.825.510.685	13.776.942.836	41.602.453.521
<u>Residui passivi</u>			
2001	11.275.563.026	62.056.256.282	73.331.819.308

I saldi annuali del conto residui permangono di segno negativo, confermando l'andamento riscontrato nel quinquennio precedente e sono dovuti in larghissima misura ai residui impropri relativi agli anticipi sui lavori in fase di recupero.

I Ministeri vigilanti, in sede di approvazione dei consuntivi, hanno costantemente riaffermato la necessità che l'Ente ponga ogni impegno nello

snellimento della gestione dei residui, nonostante la mole di essi sia rimasta cospicua perché riferibile in massima parte al ritardo con il quale ha luogo l'accreditamento delle somme, proprio da parte dell'Amministrazione statale.

5.5. - Situazione amministrativa.

Negli esercizi in esame è proseguito l'aumento dei disavanzi di amministrazione, con una media di incremento annuo di 3,5/4 miliardi. Mentre nell'esercizio 2000 tale incremento annuo si era più che dimezzato, nel 2001 ha ripreso a salire soprattutto per la notevole incidenza dell'impegno di spesa di 2,3 miliardi connesso alla menzionata sentenza di condanna che, per ora, tuttavia, non ha dato luogo ad alcun esborso di cassa.

Il disavanzo d'amministrazione, che nel 1997 era di L. 15.695.535.560, è salito nel 1998 a L. 19.290.515.783, nel 1999 a L. 22.247.276.085, nel 2000 a L. 23.739.935.636, nel 2001 a L. 28.062.475.571.

Al riguardo va rilevato che, soprattutto negli esercizi 1998 e 1999, si è continuata a registrare quella progressiva caduta dei finanziamenti pubblici sui progetti esecutivi, completi di istruttoria tecnica, che nel corso degli anni ha posto in grave sofferenza l'operatività dell'Ente, determinando ritardi nella realizzazione dei progetti e riflessi negativi sul piano dell'equilibrio gestionale.

Infatti, in carenza di adeguati trasferimenti di parte corrente da parte del Ministero, l'Ente da molti anni è costretto a commisurare il proprio bilancio alle aliquote di spese generali sui lavori eseguiti in concessione dallo Stato, ma la scarsa consistenza delle stesse e le difficoltà connesse all'esecuzione di opere di notevole impegno tecnico e finanziario, hanno innescato nell'ultimo decennio il meccanismo dei disavanzi di esercizio, che si è andato progressivamente aggravando fino a raggiungere i livelli elevati di cui sopra.

Ai fattori negativi di carattere generale vanno aggiunti gli eventi straordinari verificatisi nella realizzazione di alcune opere sopra indicate (eventi che hanno determinato l'impossibilità di rispettare i tempi ed i programmi d'esecuzione previsti).

Inoltre, si deve tener conto del sensibile rallentamento dell'intera attività dell'Ente, ivi compresa quella concernente l'avvio e la realizzazione di nuove opere finanziate, anche per il complesso iter amministrativo richiesto per conseguire le previste attestazioni e per rendere effettivamente cantierabili le opere autorizzate.

5.6. - Situazione economica

Il prospetto che segue rappresenta il conto economico (tab. F) degli esercizi in riferimento.

Dal medesimo emerge un disavanzo economico influenzato in misura determinante dal disavanzo finanziario di parte corrente, considerato che le altre voci del conto economico sono di scarso rilievo .

Anche in questo caso valgono quindi le considerazioni già svolte in ordine alla situazione finanziaria.

CONTO ECONOMICO (Tab. F)

	1998	1999	2000	2001
Entrate	+3.287.293.303	+3.998.907.984	+5.724.515.156	+6.222.832.108
Spese	- 6.950.302.891	- 6.912.341.022	- 6.867.279.710	- 9.879.957.393
Differenza	-3.663.009.588	-2.913.433.038	-1.142.764.554	- 3.657.125.285
Variazione nei residui passivi	+ 275.097.709	+ 143.363.612	+ 4.911.964	+ 628.620.197
Variazione nei residui attivi	- 262.547.037	- 250.000	=	- 472.805.342
Residui passivi pre- renti	+ 53.064.522	=	=	=
Acquisto beni mobili	+ 26.987.000	+ 13.300.000	+ 224.049.200	+ 37.832.240
Riscatto polizza INA	+ 37.408.015	+ 120.969.165	+ 126.735.525	+ 501.706.870
Ricavo alienazione beni mobili	+ 400.000	+ 3.050.000	=	=
Quota ammort. mobili	- 40.050.569	- 36.153.927	- 55.964.404	- 53.359.917
Quota in- denn.liquid.pers.	- 20.947.844	- 274.816.041	- 414.576.086	- 1.281.458.735
Mobili da acquistare impegnati	- 14.446.000	- 35.644.000	- 66.966.400	- 41.477.640
Disavanzo economico.	L.-3.608.043.792	L.-2.979.614.229	L.-1.324.574.755	L.-4.338.067.612

5.7.- *Situazione patrimoniale.*

Il prospetto che segue evidenzia la situazione patrimoniale negli esercizi in riferimento (Tab. G).

Emerge dalla tabella un disavanzo patrimoniale di notevole rilievo, che si accumula di anno in anno a seguito dei risultati strutturalmente negativi delle gestioni di bilancio e che, al momento, può essere eliminato solo con un intervento straordinario dello Stato, come peraltro è avvenuto altre volte in passato, non avendo l'Ente le risorse per farvi fronte.

SITUAZIONE PATRIMONIALE (Tab. G)

ATTIVO	1998	1999	2000	2001
- Avanzo di cassa	L. 4.640.077.560	L. 9.042.763.379	L. 6.164.422.700	L. 6.757.409.788
- Immobili Sede di Arezzo e Perugia	" 4.003.450.500	" 4.003.450.500	" 4.003.450.500	" 4.003.450.500
- Mobili e attrezzature	" 723.034.529	" 736.334.529	" 960.383.729	" 998.215.969
- Residuo Fondo Patrimoniale di Avviamento	" 17.238.044	" 17.238.044	" 17.238.044	" 17.238.044
- Titoli	" 142.000	" 142.000	" 142.000	" 142.000
- Residui attivi	" 35.556.988.184	" 34.394.471.714	" 44.639.314.401	" 41.602.453.521
- Polizza INA-Liquidazione al personale	---	--	--	" 455.536.470
	L. 44.940.930.817	L. 48.194.400.166	L. 55.784.951.374	L. 53.834.266.292
PASSIVO				
- Residui Passivi	L. 56.238.303.602	L. 62.769.401.447	L. 71.753.365.830	L. 73.331.819.308
- Fondi di accantonamento	" 3.249.277.925	" 2.915.109.731	" 2.790.306.907	" 3.545.876.042
- Fondo ammortamento mobili	" 547.030.636	" 583.184.563	" 639.148.967	" 682.508.884
- Fondo patrimoniale di avviamento	" 500.000.000	" 500.000.000	" 500.000.000	" 500.000.000
	L. 60.534.612.163	L. 66.767.695.741	L. 75.682.821.704	L. 78.060.204.234
DISAVANZO PATRIMONIALE	L. 15.593.681.346	L. 18.573.295.575	L. 19.897.870.330	L. 24.225.937.942

6 - Considerazioni conclusive.

Il permanere della gestione commissariale e le difficoltà gestionali e finanziarie appena esposte, malgrado il miglioramento dei dati di parte corrente e l'incremento dell'attività istituzionale, denotano uno stato di sofferenza dell'Ente che è in buona parte riconducibile all'incertezza e inadeguatezza del quadro istituzionale in cui il medesimo opera.

Va ribadito, al riguardo, come già rilevato nelle precedenti relazioni, che tali difficoltà si sostanziano in consistenti saldi negativi sia finanziari che economico-gestionali dovuti all'insufficienza della contribuzione ordinaria statale di funzionamento ed alla scarsità delle risorse per la realizzazione di opere progettate ed iniziate.

Infatti, come già ricordato, sui lavori effettuati l'Ente riceve un corrispettivo per "spese generali", calcolato in una percentuale, su ogni stato avanzamento lavori, variabile in media fra il 10% ed il 16%, in relazione ad una serie di fattori fra cui il valore dell'opera.

Poiché tale voce costituisce ancora la principale fonte di finanziamento dell'Ente, è necessario, per assicurare l'equilibrio economico finanziario, che i lavori realizzati raggiungano una soglia sufficiente a consentire entrate per "spese generali" adeguate alle spese di gestione sopportate.

Questa ottimale situazione non si riscontra più da vari esercizi sia a causa della scarsità degli investimenti pubblici, sia della lentezza e complessità delle procedure per l'avvio dei lavori.

Pertanto, l'Ente da un lato non è in grado di utilizzare appieno le proprie potenzialità tecniche ed operative, dall'altro non incassa ancora entrate proprie sufficienti a coprire i costi della struttura.

Sotto il profilo delle entrate proprie, le prospettive per il futuro appaiono, tuttavia, interessanti, come dimostra il costante aumento di entrate per la fornitura di acqua, soprattutto per scopi potabili, a soggetti istituzionali operanti nel bacino di utenza dell'Ente.

Al riguardo il completamento del Piano generale irriguo appare necessario al fine di rendere appieno utilizzabili le infrastrutture già realizzate. In-

fatti, il sistema, attualmente, ha un utilizzo parziale per la mancanza di alcune componenti essenziali, principalmente reti di adduzione primaria e di distribuzione secondaria, la cui incompleta realizzazione condiziona i benefici attesi, sia sotto il profilo dei servizi che può rendere, che sotto quello dell'acquisizione di entrate proprie derivanti dalla fruizione di servizi idrici da parte di istituzioni pubbliche o di privati.

Le gestioni 1998 - 2001 confermano una linea di tendenza costante, caratterizzata dallo sforzo dell'Ente di 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.

Secondo le previsioni a medio termine fatte dagli Organi dell'Ente, il previsto incremento costante delle entrate per erogazione di servizi idrici dovrebbe consentire allo stesso di ritornare, entro il prossimo triennio, ad una situazione di equilibrio finanziario accettabile.

Rimane, tuttavia, il rilevante deficit patrimoniale finora accumulato che, allo stato, non può che essere eliminato con un intervento straordinario.

Al momento, comunque, appare del tutto prioritaria la questione del futuro assetto istituzionale dell'Ente e quella, conseguente, della gestione delle opere realizzate, che richiede adeguate capacità tecniche ed economiche sia per l'utilizzo e lo sfruttamento della risorsa idrica che per la manutenzione degli impianti.

Infatti, le dighe realizzate e le connesse infrastrutture, per imprescindibili ragioni di sicurezza, debbono essere tenute in perfetta efficienza, anche al fine di non vanificare i notevoli investimenti finanziari effettuati e richiedono le necessarie competenze tecniche da parte di chi provvede alla loro gestione e manutenzione.

Pertanto, un intervento legislativo, che tenga conto delle problematiche sopra rappresentate e che ponga fine alla situazione di precarietà operativa e istituzionale dell'Ente determinatasi negli ultimi anni con le ripetute e brevi proroghe della sua operatività e con il protrarsi della gestione commissariale, si presenta ormai oltremodo urgente e necessario.

Monico Amisano

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO

ESERCIZIO 1998

RELAZIONE DEL COMMISSARIO

Il vuoto Istituzionale creatosi con la mancata nomina degli Organi di Amministrazione dell' Ente è stato colmato con l'emanazione del D.M. 11 maggio 1999 n. 608 con il quale viene conferito l'incarico di Commissario al Dr. Arch. Alessandro Marangoni.

L'Ente già commissariato con D.M. 12.10.1998 con la nomina del Dr. Giorgio La Pira fino al 31.12.1998, rientra solo ora nella pienezza delle funzioni amministrative.

Il ritardo nell'approvazione del Conto Consuntivo (da effettuarsi entro il 30 aprile) è imputabile alla mancanza di un organo di amministrazione preposto a tale incarico.

Il Commissario Governativo, quale atto dovuto ha definito la formazione del Conto Consuntivo 1998 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 18 giugno 1999, 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 1998 presenta i seguenti elementi riassuntivi finali:

a) Avanzo di cassa al 31.12.1998 (comprensivo delle somme indisponibili e vincolate presso la Banca d' Italia)	£. 4.640.077.560
b) Disavanzo economico	£. 3.608.043.792
c) Disavanzo di amministrazione	£. 19.290.515.783
d) Situazione di passivo patrimoniale	£. 15.593.681.346

Il bilancio di previsione per l'esercizio 1998 era stato deliberato con provvedimento n.580 del 31 ottobre 1997 ed approvato dal Ministero per le politiche Agricole con decreto interministeriale 2 marzo 1998.

Nel corso dell'esercizio sono stati proposti n.4 prospetti di variazione di bilancio tutti regolarmente deliberati dall'Ente (previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti) con i seguenti provvedimenti che hanno trovato la prescritta approvazione dei superiori Ministeri Politiche Agricole e Tesoro:

- Delibera Consiglio di Amministrazione 30 marzo 1998 n. 155 modificata con Delibera 17.11.1998 n.526;
- Delibera Consiglio di Amministrazione 30 aprile 1998 n. 247;
- Delibera Consiglio di Amministrazione 30 aprile 1998 n. 248;
- Delibera Commissario 17 novembre 1998 n. 525;

Le variazioni ai capitoli di Bilancio 1998 vengono riassunte nel prospetto che segue:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTI	VARIAZIONI IN CORSO ESERCIZIO	STANZIAMENTI DEFINITIVI
<u>ENTRATE</u>			
TITOLO I	2.443.000.000	+ 315.000.000	2.758.000.000
TITOLO II	436.500.000	-	436.500.000
TITOLO III	6.351.500.000	-	6.351.500.000
TITOLO IV	600.000.000	-	600.000.000
TITOLO V	p.m.	-	p.m.
TITOLO VI	58.150.000.000	+ 8.600.000.000	66.750.000.000
TITOLO VII	19.778.000.000	-	19.778.000.000
	<u>87.759.000.000</u>	<u>+8.915.000.000</u>	<u>96.674.000.000</u>
<u>USCITE</u>			
TITOLO I	8.571.000.000	+ 315.000.000	8.886.000.000
TITOLO II	58.880.000.000	+ 8.600.000.000	67.480.000.000
TITOLO III	530.000.000	-	530.000.000
TITOLO IV	19.778.000.000	-	19.778.000.000
	<u>87.759.000.000</u>	<u>+ 8.915.000.000</u>	<u>96.674.000.000</u>

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

a) in diminuzione nei residui passivi	£. 275.097.709
b) in diminuzione nei residui passivi per perenzione amministrativa	" 53.064.522
	£. 328.162.231
	<u><u>£. 262.547.037</u></u>

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>
- Riscossioni	£. 31.159.675.453
- Avanzo di cassa al 31/12/1997	" 12.818.496.895
	£. 43.978.172.348
- Pagamenti	" 39.338.094.788
AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 1998	£. 4.640.077.560

La giacenza presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Arezzo di £.4.640.077.560 si è formata con le anticipazioni sui lavori concesse dal Ministero: non si è potuto utilizzarla soprattutto per il perdurare delle note difficoltà applicative di tutte le complesse normative vigenti in materia di appalti.

2. Conto Economico

Il risultato della situazione economica presenta un disavanzo di £. 3.608.043.792 dimostrato dai seguenti dati:

- Componenti che danno luogo a movimenti finanziari

- Entrate correnti	+ £. 3.287.293.303
- Spese correnti	- " 6.950.302.891
TOTALE	- £. 3.663.009.588

- Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

- Attivo	+ £. 392.957.246
- Passivo	- " 337.991.450
-Disavanzo Economico	- £. 3.608.043.792

Come sopra evidenziato i risultati economico-finanziari della gestione 1998 fanno registrare un disavanzo nonostante i 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 '98, di £. 1.935.697.109 (ripartita in cifra tonda come di seguito riportato).

- spese per Organi di Amministrazione	- £. 69.000.000
- spese per il Personale	- £. 512.000.000
- spese per l'acquisto di beni e servizi	- £. 187.000.000
- spese per prestazioni istituzionali	- £. 900.000.000
- spese per oneri finanziari	- £. 60.000.000
- spese per oneri vari e straordinari	- £. 207.000.000

Al di là dell'intrinseco significato delle cifre sopra esposte, giova altresì ricordare che un'indagine amministrativo-contabile, effettuata 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).

Ci si augura che prossimamente il Ministero delle Politiche Agricole, voglia procedere **ad un nuovo sostanzioso intervento finanziario che consenta all'Ente sia di ottenere un reale pareggio di Bilancio, sia di proseguire con la necessaria serenità verso quel rilancio organizzativo e gestionale** di cui ha assoluto bisogno per assolvere (almeno fino al 2001 secondo quanto prevede la Legge 411/91) il proprio ruolo e, anzitutto, per **completare le grandi opere di accumulo e di adduzione** che tante risorse finanziarie dello Stato, e tante energie professionali ed umane dell'Ente, hanno assorbito in tutti questi anni.

Solamente così le opere realizzate diverranno veramente "produttive" ed anche l'Ente Irriguo potrà ulteriormente dimostrare la propria capacità non solo di assicurare acqua per l'agricoltura, **ma anche di fornire una rendita economica allo Stato ed alla comunità attraverso il migliore utilizzo delle strutture realizzate, e quindi dell'acqua, pure per gli altri usi** (civili, ecologici, industriali, energetici).

Il conto dell'Amministrazione (basato esclusivamente sul raffronto tra entrate e spese finanziarie) ha risentito dell'andamento sfavorevole dell'esercizio passando da un disavanzo pregresso di £. 15.695.535.560 all'attuale disavanzo di lire 19.290.515.783 con un incremento di £. 3.594.980.223.

Venuta meno la contribuenza a seguito del DPR 18.4.1979 l'Ente attualmente beneficia di una esigua assegnazione annua di £.450.000.000 da parte del Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali quale contributo statale ai sensi dell'art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n.386; inoltre per l'esercizio in corso tale contributo è stato ridotto a £. 436.500.000. La somma oggi andrebbe rivalutata, solo in base al calcolo dell'inflazione, ad oltre 4 miliardi.

L'unica altra entrata è costituita dalle aliquote di spese generali sulle opere, che per altro sono divenute ormai scarsamente remunerative.

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

Inoltre - a causa dell'orientamento statale di contenere al massimo i finanziamenti da destinare a nuove opere - il Ministero per le Politiche Agricole ha subito tagli della spesa da cui anche i ritardi nell'autorizzare tutti i progetti esecutivi che avevano già ottenuto il parere favorevole degli Organi Tecnici e per i quali era già stato predisposto il decreto di concessione.

Le complicate e contraddittorie normative in materia di lavori pubblici - unitamente alla inadeguatezza delle disposizioni che disciplinano l'attività dell'Ente - hanno poi di fatto ulteriormente ritardato l'avvio e l'esecuzione di tutte le opere recentemente finanziate.

Una nota positiva era venuta invece dal 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.

Già negli ultimi anni l'Ente è stato in grado di assecondare le pressanti richieste degli Enti Locali, 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. In relazione a ciò è stata **confermata l'intesa con le Amministrazioni interessate e la Regione Umbria ha deliberato l'erogazione per il 1998 di un contributo di £. 350.000.000**

3. Sul piano operativo l'attività dell'Ente è rimasta concentrata 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 (gallerie, sifoni, ponti canali, laghetti di compenso, ecc.).

A - SISTEMA MONTEDOGLIO

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

Sono ormai da considerare terminati i lavori della diga principale, per cui è stata effettuata la contabilità finale con le seguenti risultanze:

- Lavori	£. 21.747.509.254
- Opere metalliche	" 2.526.792.282
- Lavori e forniture varie	" 6.128.077.852
- Revisione prezzi	" 48.136.053.958
- Soluzione controversie in c.o.	" 2.255.725.287
- Espropriazioni	" 15.573.849.000
- Spese generali	" 12.752.443.557
- Oneri di finanziamento	" 999.434.094
- I.V.A.	" <u>13.885.211.337</u>
	<u>£.124.005.096.621</u>

Sulla base dell' art. 31 bis della Legge 109/94 sono state risolte le controversie con l'impresa RIVA-CALZONI. Con D.M. 8336/97 è stata approvata la relativa spesa così ripartita:

- Lavori	£. 240.000.000
- Spese generali	" 25.584.000
- I.V.A.	" 45.600.000
	<u>£. 311.184.000</u>

Restano da eseguire modeste opere sussidiarie e complementari previste nella perizia di variata distribuzione della spesa rielaborata in data 26.10.98 per l'importo complessivo di £. 3.582.000.000, comprendente anche la somma sopra indicata relativa alla risoluzione delle controversie con la RIVA- CALZONI, ed approvata dal C.T.A. del provveditorato delle Opere Pubbliche per la Toscana con voto 83/98 del 2.12.98.

b) Sono terminati i lavori di sistemazione del fiume Tevere in provincia di Arezzo a valle della diga di Montedoglio dati in concessione all'Ente dal Provveditorato alle Opere Pubbliche per la Toscana. I lavori sono stati appaltati all' Associazione d'impresе fra l'U.N.I.E.C.O. di Reggio Emilia e la S.A.P. di Perugia e sono stati effettuati anche gli interventi di rinaturazione ambientale:

- Lavori	£. 2.559.692.610
- Oneri a verde	" 23.079.500
- Spese generali 10%	" 258.277.211
- I.V.A. 19% e 20%	" 490.957.495
	<u>£. 3.332.006.816</u>

Il collaudo generale è in corso di definizione.

c) I lavori del secondo stralcio del I^ lotto della strada della Bisolla da realizzare in sostituzione della sommergenda Strada Statale 3/bis Tiberina sono stati ultimati. I lavori sono stati appaltati all'impresa Luzzi Pietro di Sansepolcro (AR) per quanto riguarda i lavori del viadotto e all' Impresa Tecnostrade (PG) per quanto riguarda le opere di protezione delle scarpate. Le opere sono state ultimate e dalla contabilità finale risulta:

- Lavori	£. 2.043.829.070
- Espropri	" 24.604.175
- Spese Generali 15%	" 310.201.931
- I.V.A. 19%	" 393.080.716
- Oneri finanziamento 1%	" 23.782.146
- Imprevisti	" -
	<u>£. 2.795.498.038</u>

Attualmente è già stato effettuato il collaudo nei confronti delle imprese esecutrici, mentre è in corso di definizione il collaudo nei rapporti Ente-Stato.

d) I lavori inerenti il II^o lotto della strada della Bisolla sono stati affidati all'impresa S.E.A.S di Umbertide. Le opere sono state ultimate e dalla contabilità finale risulta:

- Lavori	£. 2.569.765.404
- Espropri	" 283.901.210
- Spese Generali 15%	" 421.349.902
- I.V.A. 19%	" 491.762.312
- Oneri finanziamento 1%	" 28.089.991
- Imprevisti	" -
	<hr/>
	£. 3.794.868.819
	<hr/> <hr/>

Attualmente è già stato effettuato il collaudo nei confronti della impresa esecutrice, mentre è in corso di definizione il collaudo nei rapporti Ente-Stato.

Giova ricordare che sono state concluse le operazioni di consegna provvisoria alla Provincia di Arezzo dell'intero nuovo tracciato della strada della Bisolla: ciò ha consentito l'aumento a m. 377 s.l.m. del livello d'invaso di Montedoglio - secondo il nostro Programma - e la sommersione del tronco sostituito della ex SS. 3 bis Tiberina.

e) I^o lotto adduzione all'Alta Val Tiberina: I lavori sono stati da tempo ultimati dall'impresa Maltauro di Vicenza e già negli anni precedenti è stato attivato un parziale servizio irriguo. Il collaudo nei confronti della impresa Maltauro, esecutrice dell'opera, è già stato effettuato, mentre è in corso di perfezionamento il collaudo Ente-Stato con rendicontazione finale degli espropri.

Dagli atti di collaudo risulta:

- Lavori	£. 9.073.462.195
- Espropri (provvisori)	" 190.714.783
-Revisione prezzi	" 7.140.469.305
- I.V.A. (aliquote varie)	" 2.803.482.535
- Spese Generali	" 2.213.642.026
- Oneri finanziamento	" 186.182.883
	<hr/>
	£. 21.607.953.727
	<hr/> <hr/>

Con D.M. 4.12.1997 N. 8508 è stato approvato l'accordo bonario ai sensi dell' art. 31 bis della Legge 109/94 in esito alle riserve iscritte dall'impresa con le seguenti risultanze:

- Lavori	£.	410.000.000
- I.V.A. 20 %	"	82.000.000
- Spese generali 10,666%	"	43.730.000
	£.	<u>535.730.000</u>

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

Il relativo progetto era stato approvato e finanziato con D.M. 12 dicembre 1989 n.8651 e 26 gennaio 1991 n. 8066. Entro il 1997 era stato emesso il 7° stato di avanzamento che contabilizzava i lavori al 3 giugno 1997 con le seguenti risultanze:

- Lavori e forniture	£.	3.999.485.224
- Spese generali 16%	"	647.477.543
- I.V.A. 19%	"	777.856.976
- Oneri di finanziamento 1%	"	47.414.616
- Revisione prezzi	"	94.498.862
	£.	<u>5.566.733.221</u>

Per motivate ragioni tecniche nel primo scorcio del 1993 era stata predisposta una perizia suppletiva per il completamento delle opere. Detta perizia era stata restituita in data 24 febbraio 1994 per modifiche ed integrazioni prescritte dal Consiglio Superiore dei Lavori Pubblici.

In data 9.05.1995 è stata ripresentata all' istruttoria la nuova perizia suppletiva che, deliberata dal Consiglio di Amministrazione dell' Ente con provvedimento N.233 del 28.04.1995, è stata approvata dal Consiglio Superiore dei Lavori Pubblici. La perizia di variante e suppletiva è stata approvata dal Ministero con D.M. n.8225 in data 17.6.1996.

I lavori sono attualmente sospesi in quanto solo di recente il consulente Prof. Olivero ha trasmesso gli elaborati progettuali per gli interventi relativi ai movimenti franosi manifestatesi sulla scarpate dei serbatoi di compenso n. 11 e 12.

Con D.M. 30.06.1998 N. 8262 è stato approvato, con imputazione sul Decreto di finanziamento, l'accordo bonario ai sensi dell' art. 31 bis della Legge 109/94 in esito alle riserve iscritte dall'impresa con le seguenti risultanze:

- Lavori	£.	390.000.000
- I.V.A. 20 %	"	78.000.000
- Spese generali 10,666%	"	41.597.000
	£.	<u>509.597.000</u>

g) 1° stralcio del primo e del secondo sub-lotto Adduzione Valdichiana: I lavori, approvati con D.M. 26 luglio 1990 n. 8343 e affidati all' A.T.I. Lodigiani - CMB, per quanto riguarda i lavori principali, e all'impresa PREFER (FR) per quanto riguarda i lavori del ponte tubo sul Fiume Arno, risultano finanziati come segue:

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

E' stato emesso il 14° stato di avanzamento a tutto il 15.10.1998 nelle seguenti risultanze:

- Lavori	£.	22.576.334.045
- Espropri	"	231.498.145
- Spese Generali 13%	"	3.055.154.349
- I.V.A. 19% e 20%	"	4.550.251.852
- Oneri di finanziamento 1%	"	272.496.968
- Revisione prezzi	"	<u>1.386.710.219</u>
	£.	<u>32.072.445.578</u>

Ad oggi i lavori sono ultimati e si sta predisponendo la contabilità finale.

h) Lavori del 2° stralcio del 1° e 2° sub-lotto dell'adduzione primaria del sistema occidentale della galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana, affidati all'impresa S.A.I.N. spa di Roma con contratto in data 6.07.1995 n. 1964; approvati con D.M. 19.07.1993 n. 8426 per l'importo di £. 31.430.000.000 sono stati consegnati in data 20.07.1995.

E' stato emesso il 2° stato di avanzamento a tutto il 26.11.1996 nelle seguenti risultanze:

- Lavori	£.	4.296.962.203
- Espropri	"	153.088.700
- Indennizzi	"	7.575.000
- Spese generali 13%	"	579.491.367
- I.V.A. 19%	"	817.862.069
- Oneri di finanziamento 1%	"	<u>50.371.173</u>
	£.	<u>5.905.350.512</u>

I lavori sono stati arbitrariamente sospesi a far data dal 9.12.1996 da parte dell'impresa appaltatrice S.A.I.N.: essa ha attraversato gravi difficoltà economiche che hanno poi provocato il suo fallimento.

i) Lavori del 3° stralcio delle opere di adduzione del sistema occidentale dalla galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio.

I lavori approvati con Decreto Ministeriale 8419 del 22.11.1995 per l'importo complessivo di £. 42.000.000.000, sono stati affidati all'impresa Ferrocemento-Recchi di Roma. Nel Corso del 1998 è stato effettuato l' impianto cantiere ed una piccolissima parte di interventi con il quali non è stato ancora raggiunto l'importo previsto per l'emissione del 1° stato di avanzamento, secondo le seguenti risultanze:

- Lavori	£.	200.000.000
- I.V.A. 20 %	"	40.000.000
- Spese generali 10,666%	"	26.000.000
	£.	<u>266.000.000</u>

B - SISTEMA CHIASCIO

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

I lavori, avviati il 14 maggio 1981, hanno subito diverse sospensioni e conseguenti riprese in relazione all'esame di perizie di varianti e suppletive nonché alla discontinua assegnazione dei necessari finanziamenti. Con D.M. 27.03.1997 è stata approvata la perizia di variata distribuzione senza aumento di spesa ed emesso il 36° stato di avanzamento che comprende la rendicontazione finale dei lavori principali (Impregilo ex Lodigiani) nonché di tutti gli altri lavori e spese sostenute dall'Ente fino al 14.10.1997 secondo il seguente quadro:

- Importo lavori	£.	52.784.373.025
- Opere complementari	"	1.827.556.083
- Opere metalliche	"	3.272.995.010
- Espropriazioni	"	12.971.404.482
- Revisione prezzi	"	44.096.973.115
- I.V.A.	"	17.984.317.203
Spese generali	"	16.112.853.059
- Imprevisti	"	452.857.307
- Oneri di finanziamento	"	1.315.190.121
- Acquedotto di Valfabbrica	"	<u>218.509.876</u>
	£.	<u>151.037.029.281</u>

Di conseguenza è in corso la collaudazione dei lavori principali e sono in via di completamento quelli accessori sulla base di quanto autorizzato con il D.M. sopra richiamato.

m) Con contratto in data 19 luglio 1995 n. 1965 sono stati affidati all'impresa DE LIETO spa di Napoli i lavori del I^ lotto - 1^ sublotto dell'adduzione primaria dalla diga sul fiume Chiascio, approvati e finanziati con D.M. 19.7.1993 n. 8547 nell'importo di £. 96.000.000.000.

E' stato emesso l' 11° stato di avanzamento per lavori a tutto il 30 settembre 1998 nelle seguenti risultanze:

- Espropri	£.	99.892.470
- Lavori	"	18.399.886.851
- Spese generali 13%	"	2.471.465.176
- I.V.A. 19% e 20 %	"	3.682.755.534
- Oneri di finanziamento 1%	"	214.827.358
- Pozzo di areazione	"	511.491.270
	£.	<u>25.380.318.659</u>

Successivamente in data 1 ottobre 1998 i lavori sono stati sospesi per la presenza di gas in galleria in concentrazioni superiori a quelle previste dalla normativa di sicurezza. Su specifica autorizzazione ministeriale è stata predisposta una perizia per l'esecuzione di pozzi drenanti per ridurre la presenza di gas in galleria per poter riprendere i lavori. La perizia è stata recentemente approvata

n) In relazione al D.M. n.8563 del 30.12.1994 sono stati appaltati all'Impresa IACES di Agrigento i lavori di completamento della sistemazione dell'alveo a valle della diga sul fiume Chiascio . Le opere sono state ultimate e nell'ottobre 1998 è stata presentata una perizia di variata distribuzione di spesa recentemente approvata secontò le seguenti risultanze:

- Lavori	£.	3.129.908.700
- Lavori complementari	"	553.510.371
- Impianti elettrici	"	400.000.000
- Spese generali 16%	"	653.347.051
- I.V.A. 19% e 20%	"	794.866.217
- Oneri di finanziamento 1%	"	<u>47.367.661</u>
	£.	<u>5.579.000.000</u>

I lavori sono in fase di collaudo finale.

o) In relazione al D.M. n.8506/8642 del 7.12.1989 e successivi (che assicurano un finanziamento complessivo di lire 13 miliardi) con contratto 31 maggio 1991 erano stati consegnati all'associazione temporanea di imprese fra il Consorzio Nazionale Cooperative di Produzione e Lavoro Ciro Menotti e la S.r.l. Romizi Costruzioni i lavori di costruzione della strada Franciscana in sostituzione di un tratto di strada interessato dalla sede della diga.

Nell'anno 1995 si erano verificati danni notevoli per eventi di forza maggiore tra le sezioni 108-110 ed in prossimità del viadotto Contra: la relativa perizia di sistemazione è stata approvata con D.M. n.8579 in data 19.12.1996 e conseguentemente ultimati e collaudati i lavori. Con D.M. 8631 del 23.12.1998 è stata approvata la perizia di variata distribuzione di spesa per il pagamento della revisione prezzi, dell' I.V.A. e dei lavori complementari secondo le seguenti risultanze:

- Importo lavori	£. 8.200.190.412
- Espropri	" 335.175.230
- Iva	" 1.785.257.435
- Spese generali 15%	" 1.369.707.829
- Oneri finanziamento 1%	" 117.629.314
- Revisione prezzi	" 1.192.039.780
	£. 13.000.000.000

Con D.M. 30.06.1998 N. 82632 è stato approvato l'accordo bonario ai sensi dell' art. 31 bis della Legge 109/94 in esito alle riserve iscritte dall'impresa secondo le seguenti risultanze:

- Lavori	£. 595.000.000
- I.V.A. 20 %	" 119.000.000
- Spese generali 10,666%	" 59.500.000
	£. 773.500.000

4. Come è noto, in carenza di adeguati trasferimenti di parte corrente da parte del Ministero, l'Ente da molti anni è stato costretto a commisurare il proprio bilancio alle aliquote di spese generali sui lavori eseguiti in concessione dello Stato: peraltro, per la scarsa consistenza delle stesse e le difficoltà connesse all'esecuzione di opere di notevole impegno tecnico e finanziario, nell'ultimo decennio si è innescato il meccanismo dei disavanzi di esercizio che si è andato progressivamente aggravando fino a raggiungere livelli assai elevati. E ciò è tanto più grave in quanto l'Ente aveva dimostrato in passato di essere in grado di gestire annualmente l'esecuzione di lavori per importi decisamente superiori rispetto a quelli verificatisi negli anni più recenti.

Se ai fattori negativi di carattere generale si aggiungono gli eventi straordinari verificatisi nella realizzazione delle opere sotto specificate (eventi che hanno determinato l'impossibilità di rispettare i tempi ed i programmi d'esecuzione previsti) si comprende come la gestione 1998 possa presentare un consistente disavanzo:

- 1) Lavori del I^ lotto - 1^ sublotto dell'adduzione primaria dalla diga sul fiume Chiascio (elencati sotto la voce m) hanno subito due fermi che hanno interessato l'esercizio per circa un semestre. Infatti, prima la presenza di gas di circa il 2% ha obbligato alla sospensione dei lavori per la messa in sicurezza con la dotazione di un impianto di ventilazione (26.2-18.5), successivamente a seguito dello scoppio verificatosi sempre per la presenza d'altissimo concentrato di gas sono stati ulteriormente fermati dal 1 ottobre 1998 e ripresi alla fine di primo trimestre 1999.

- 2) Lavori del 2[^] stralcio del 1[^] e 2[^] sub-lotto dell'adduzione primaria del sistema occidentale della galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana Chiasco (elencati sotto la voce h). I lavori sono stati arbitrariamente sospesi a far data dal 9.12.1996 da parte dell'impresa appaltatrice S.A.I.N.: essa ha attraversato gravi difficoltà economiche che hanno poi provocato il suo fallimento. L'esercizio 1998 non ha prodotto alcuno stato di avanzamento, con la conseguente perdita per l'Ente della propria quota di spese generali.

Inoltre si deve tener conto del sensibile rallentamento dell'intera attività dell'Ente, ivi compresa quella concernente l'avvio e la realizzazione di nuove opere finanziate, conseguente al periodo di vacatio degli Organi di Amministrazione che, oltre ad essere stati ricostituiti in ritardo, hanno operato con ridotte potenzialità nel periodo di prorogatio. Anche questi eventi hanno contribuito in qualche misura a produrre gli effetti negativi di natura economico-finanziaria riscontrabili nel consuntivo di esercizio.

5. Per quanto riguarda il personale, nel corso dell'anno 1998 si sono verificate n. 3 dimissioni di personale alle quali ha fatto riscontro l'assunzione di n. 1 guardiano per le dighe.

Al 31 dicembre 1998 peraltro risultano in servizio 59 unità di personale oltre il Direttore Generale (il cui rapporto è regolato da contratto individuale ai sensi della legge 70/75).

Le 59 unità erano ripartite nei vari livelli come dalla seguente tabella:

POSIZIONE DEI DIPENDENTI AL 31 DICEMBRE 1998

QUALIFICHE	Nuova Pianta Organica	Personale in servizio al 31.12.1998
- DIRETTORE GENERALE	(a contratto)	(1)
- DIRIGENTI	3	2
- X QUALIFICA	4	4
- IX QUALIFICA	1	1
- VIII QUALIFICA	17	14
- VII QUALIFICA	24	22
- VI QUALIFICA	4	3
- V QUALIFICA	15	11
- IV QUALIFICA	6	2
TOTALI	74	59 (+1)

Questi semplici elementi numerici bastano da soli ad evidenziare come l'Ente debba riconoscere anche al proprio personale - sotto la guida esperta del Direttore dr. Zurli - buona parte del merito per i positivi risultati fin qui raggiunti.

Ci si augura che presto l'Amministrazione sia messa in grado di soddisfare al meglio le inderogabili esigenze di nuove assunzioni previste dalla pianta organica e, quindi, di imprimere - anche attraverso più mirate valutazioni di merito - un rilancio di efficienza e di qualità che è necessario alla luce degli impegni istituzionali dell'Ente.

* * * * *

Rimarcato nuovamente l'evidente rigore con cui è stata attuata la gestione della spesa, appare praticamente impossibile individuare ulteriori provvedimenti autonomi da adottare per il definitivo risanamento del disavanzo accumulato.

Sembra impossibile un'operazione finanziaria pluriennale per mancanza di cespiti ammortizzabili da dare in garanzia all' eventuale Istituto finanziatore.

E' ipotizzabile viceversa una previsione di riassetto conseguente a maggiori entrate di spese generali per un auspicabile aumento di fondi destinati e spesi per l' avanzamento e la conclusione delle opere; esso potrebbe risultare decisivo per l'avvio dell'esercizio degli impianti irrigui, con conseguente realizzo di nuove adeguate entrate per l'Ente, oltre che di promozione dello sviluppo dell'economia locale.

Non si può sottacere, peraltro, che nella prima fase di attuazione del D.M. 19.3.96 l'Ente ha dovuto purtroppo riscontrare non poche difficoltà nel raggiungere le necessarie intese finanziarie ed operative con le Amministrazioni locali interessate all'uso delle risorse idriche.

E' 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 almeno in parte sugli introiti derivanti dai servizi resi.

Tenuto conto delle oggettive difficoltà sopra ricordate, al momento resta necessario un ulteriore intervento straordinario da parte dello Stato per il totale risanamento del Bilancio e per l'attualizzazione del contributo annuale rimasto fermo al 1979; su tale necessità si era pronunciata anche la Ragioneria Generale dello Stato.

Si sottolinea inoltre la necessità da parte dello Stato, in vista del previsto riordino degli Enti a vigilanza Ministeriale, di introdurre quelle innovazioni di carattere istituzionale atte a rendere possibile una migliore funzionalità operativa dell'Ente da perseguire anche con l'introduzione di procedure amministrative più snelle. Ciò si renderà effettivamente praticabile

attraverso l'avvio di un processo di riforma che garantisca maggiore autonomia istituzionale ed operativa all'Ente consentendo di sviluppare un nuovo e più proficuo rapporto con le Regioni e le istituzioni locali. Queste ultime, nell'ambito dei compiti ad esse assegnati della legge, dovranno mettere in atto idonee iniziative che consentano un pieno utilizzo della risorsa disponibile.

Solo tali provvedimenti potrebbero spianare la via ad una soluzione corretta della grave situazione finanziaria che si era determinata negli anni passati e ad un effettivo rilancio complessivo dell'attività dell'Ente secondo quanto più volte sottolineato dal proprio Consiglio di Amministrazione sulla linea indicata anche dal Parlamento allorché venne approvata la Legge 411 alla fine del '91. Tale linea è stata ribadita dal Senato della Repubblica allorché - nell'esaminare il disegno di legge di conversione del D.L. 23.10.1996 n.552 che disponeva, fra l'altro, il contributo straordinario all'Ente di 14 miliardi - ha raccomandato al Governo di "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".

Si ritiene in questa occasione sottolineare con particolare forza le problematiche sopra citate sia perché l'atto posto in approvazione rappresenta l'ultimo consuntivo in conclusione del quinquennio di operatività del Consiglio di Amministrazione sia perché solo adeguate e sollecite risposte in termini normativi alle questioni sollevate potranno garantire il completamento delle opere intraprese e con esso le positive ricadute sul territorio.

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 1998, come sopra determinato, viene predisposto per il successivo inoltrare agli organi superiori di vigilanza e controllo.

Arezzo, 22 giugno 1999

IL COMMISSARIO
f.to (dr. arch. Alessandro Marangoni)

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO

N. **209**
del **22 GIU. 1999**



PER COPIA CONFORME
per uso amministrativo

Arezzo, **29 GIU. 1999**
IL DIRETTORE GENERALE

OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo 1998

IL COMMISSARIO

VISTE le leggi 18 ottobre 1961 n.1048, 15 settembre 1964 n.765, 2 aprile 1968 n.504 e 30 dicembre 1991 n.411, istitutiva ed integrative dell'Ente;

VISTO lo Statuto dell'Ente;

VISTO il D.M. 11 Maggio 1999 n.608 con il quale è stato nominato il Commissario straordinario dell'Ente;

RICHIAMATI: il Documento istruttorio di cui all'Allegato A) ed il Documento di Verifica di cui all'Allegato B) approvati dal Direttore Generale;

CON i poteri conferiti con il citato D.M. 11 maggio 1999 n.608 ed assistito dal Direttore Generale dell'Ente;

DELIBERA

1. di approvare il documento istruttorio di cui all'Allegato A) che costituisce parte integrante della presente delibera;
2. di approvare il Conto consuntivo dell'esercizio 1998 e la relativa relazione;
3. di disporre che la presente deliberazione venga trasmessa al Ministero per le Politiche Agricole e al Ministero del Tesoro, 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
(Dr. Alessandro Marangoni)

ALLEGATO A)

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo 1998**PREMESSE:**

RICORDATO che il Bilancio di Previsione per l'esercizio 1998 è stato deliberato con provvedimento n.580 in data 31 ottobre 1997 ed è stato approvato dal Ministero per le Politiche Agricole con Decreto Interministeriale in data 2 marzo 1998;

AVUTO PRESENTE che sia l'elaborato che la relazione che accompagna il Conto Consuntivo 1998 sono stati predisposti secondo l'impostazione che trae motivo dal D.P.R. 18 dicembre 1979 n. 6 "Regolamento di Amministrazione e di Contabilità degli Enti Pubblici";

PRESO ATTO che il Collegio dei Revisori dei Conti ha espresso il proprio motivato parere nella seduta del 18 giugno 1999;

VISTE le risultanze della gestione 1998 che si riassumono nei seguenti elementi:

- Avanzo di Cassa al 31.12.1998	£. 12.818.496.895
- Avanzo economico dell'esercizio	" 383.217.171
- Disavanzo di amministrazione	" 15.695.535.560
- Disavanzo patrimoniale	" 11.985.637.554

RICORDATO che il disavanzo di amministrazione, qualora non coperto da apposita sanatoria da parte dello Stato, potrà essere contenuto o colmato con le risultanze positive dell'esercizio in corso, ovvero ricorrendo ad una operazione finanziaria a consuntivo 1999;

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 1998 e la relativa relazione;
3. di disporre che la presente deliberazione venga trasmessa al Ministero per le Politiche Agricole e al Ministero del Tesoro, ai sensi dell'art. 6, ultimo comma, della legge 18.10.1961 n. 1048 per approvazioni di rito.

Arezzo, li **22 GIU. 1999**

**L'ISTRUTTORE
U.O. RAGIONERIA**



Allegato B)

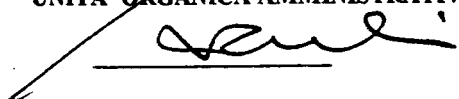
DOCUMENTO DI VERIFICA

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

Arezzo, li 22 GIU. 1999

Per la regolarità tecnica:

IL DIRIGENTE
UNITA' ORGANICA AMMINISTRATIVA



24

Capitolo	Importi pagati	Importi da pagare		Totale	Stanziamiento	Disponibilità
		Precedenti	Presente			

IL RAGIONIERE



SI APPROVA:

IL DIRETTORE GENERALE

(Dr. Diego Zurli)



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il Conto Consuntivo relativo all'esercizio 1998 presenta le seguenti risultanze:

A) CONTO DELLA COMPETENZA

<u>Entrate accertate</u>			
TITOLO I	- Entrate contributive	£.	1.386.376.470
TITOLO II	- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	"	436.500.000
TITOLO III	- Altre entrate	"	1.464.416.833
TITOLO IV	- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	"	527.573.422
TITOLO V	- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale		-
TITOLO VI	- Accensione di prestiti	"	21.631.366.313
TITOLO VII	- Partite di giro	"	2.061.862.572
	TOTALE ENTRATE	£.	27.508.095.610
	- DISAVANZO (finanziario di competenza)	£.	3.657.372.593
	TOTALE A PAREGGIO	£.	31.165.468.203
<hr/>			
<u>Uscite impegnate</u>			
TITOLO I	- Spese correnti	£.	6.950.302.891
TITOLO II	- Spese in conto capitale	"	21.663.537.333
TITOLO III	- Estinzione di mutui e anticipazioni	"	489.765.407
TITOLO IV	- Partite di giro	"	2.061.862.572
	TOTALE	£.	31.165.468.203
	- AVANZO (finanziario di competenza)		-
	TOTALE USCITE	£.	31.165.468.203
<hr/>			

La gestione si è chiusa pertanto con un disavanzo finanziario nella parte di competenza di £.3.657.372.593.

Dal raffronto fra gli stanziamenti definitivi del bilancio di previsione 1998 con gli accertamenti di entrata e gli impegni di uscita a consuntivo si sono determinate le seguenti variazioni:

ENTRATE	in aumento	in diminuzione	saldo
TITOLO I			
- Categoria 1 [^]	-	-	-
- Categoria 2 [^]	-	1.371.623.530	- 1.371.623.530
TITOLO II			
- Categoria 3 [^]	-	-	-
- Categoria 4 [^]	-	-	-
- Categoria 5 [^]	-	-	-
- Categoria 6 [^]	-	-	-
TITOLO III			
- Categoria 7 [^]	-	4.896.305.178	- 4.896.305.178
- Categoria 8 [^]	1.984.335	-	+ 1.984.335
- Categoria 9 [^]	4.517.351	-	+ 4.517.351
- Categoria 10 [^]	2.720.325	-	+ 2.720.325
TITOLO IV			
- Categoria 11 [^]	-	-	-
- Categoria 12 [^]	400.000	-	+ 400.000
- Categoria 13 [^]	-	-	-
- Categoria 14 [^]	-	72.826.578	- 72.826.578
TITOLO V			
- Categoria 15 [^]	-	-	-
- Categoria 16 [^]	-	-	-
- Categoria 17 [^]	-	-	-
- Categoria 18 [^]	-	-	-
TITOLO VI			
- Categoria 19 [^]	-	-	-
- Categoria 20 [^]	-	45.118.633.687	- 45.118.633.687
- Categoria 21 [^]	-	-	-
TITOLO VII			
- Categoria 22 [^]	-	17.716.137.428	- 17.716.137.428
			<u>- 69.165.904.390</u>

SPESE	in aumento	in diminuzione	saldo
TITOLO I			
- Categoria 1^		68.970.450	- 68.970.450
- Categoria 2^		511.712.212	- 511.712.212
- Categoria 3^		-	-
- Categoria 4^		187.271.935	- 187.271.935
- Categoria 5^		900.262.889	- 900.262.889
- Categoria 6^		1.320.000	- 1.320.000
- Categoria 7^		59.514.700	- 59.514.700
- Categoria 8^		11.480.060	- 11.480.060
- Categoria 9^		26.783.000	- 26.783.000
- Categoria 10^		168.381.863	- 168.381.863
TITOLO II			
- Categoria 11^		-	-
- Categoria 12^		105.554.000	- 105.554.000
- Categoria 13^		-	-
- Categoria 14^		45.128.633.687	- 45.128.633.687
- Categoria 15^		582.274.980	- 582.274.980
TITOLO III			
- Categoria 16^		-	-
- Categoria 17^		20.000.000	- 20.000.000
- Categoria 18^		-	-
- Categoria 19^		-	-
- Categoria 20^		20.234.593	- 20.234.593
TITOLO IV			
- Categoria 21^		17.716.137.428	- 17.716.137.428
			- 65.508.531.797

RIEPILOGANDO

- Minori entrate accertate - 69.165.904.390
- Minori uscite accertate + 65.508.531.797

DISAVANZO finanziario di competenza esercizio 1998 - **3.657.372.593**

B) CONTO DEI RESIDUI**Residui attivi**

- Consistenza al 1 gennaio 1998	£. 39.471.115.064
- Variazione in meno nei residui attivi degli esercizi precedenti	" 262.547.037

- Totale residui attivi riaccertati	£. 39.208.568.027
- Riscossioni in corso dell'esercizio	" 23.314.399.304

- Totale residui attivi esercizio 1997 e prec.	£. 15.894.168.723
- Residui attivi dell'esercizio 1998	" 19.662.819.461

Totale residui attivi al 31 dicembre 1998	£. 35.556.988.184
	=====

Residui passivi

- Consistenza al 1 gennaio 1998	£. 64.739.092.418
- Variazioni in meno nei residui passivi degli esercizi precedenti (di cui £.64.552 per variazione e £. 10.488.189 per perenzione amm.va)	" 328.162.231

- Totale residui passivi riaccertati	£. 64.410.930.187
- Pagati nell'esercizio	" 12.557.954.920

- Totale residui passivi esercizio 1997 e prec.	£. 51.852.975.267
- Residui passivi dell'esercizio 1998	" 4.385.328.335

Totale residui passivi al 31 dicembre 1998	£. 56.238.303.602
	=====

L'elevato importo della gestione residui è dovuto in larga parte ai rapporti con lo Stato per la realizzazione delle opere pubbliche. 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 78,51% del totale, e nei residui passivi, che si sono formati per effetto delle anticipazioni del 20% concesse in conto opere pubbliche dallo Stato, la parte da recuperare per le stesse rappresenta il 90,23% dell'intero ammontare.

Rispetto allo scorso esercizio si è avuto comunque una apprezzabile riduzione di circa 4 miliardi nella gestione residui attivi e di oltre 8 miliardi nei residui passivi.

C) SITUAZIONE DI CASSA

- Avanzo di cassa al 1 gennaio 1998		+ £. 12.818.496.895
- <u>Riscossioni</u>		
in conto competenza	£. 7.845.276.149	
in conto residui	" 23.314.399.304	
	-----	+ £. 31.159.675.453

		+ £. 43.978.172.348
- <u>Pagamenti</u>		
in conto competenza	£. 26.780.139.868	
in conto residui	" 12.557.954.920	
	-----	- £. 39.338.094.788

AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 1998		+ £. 4.640.077.560
		=====

Tale saldo di cassa corrisponde a quello esposto dal Tesoriere Cassiere dell'Ente - Banca Popolare Dell' Etruria e del Lazio - Agenzia n. 9 di Arezzo - 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 31/12/98 la seguente situazione amministrativa:

- Avanzo di cassa	£. 4.640.077.560
- Residui attivi accertati	" 35.556.988.184

	£. 40.197.065.744
- Residui passivi impegnati	" 56.238.303.602

DIFFERENZA	£. 16.041.237.858
-Fondo liquidazione al personale	" 3.249.277.925

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/98	£. 19.290.515.783
	=====

Tale disavanzo presenta un incremento di £. 3.594.980.223 rispetto a quello dell'esercizio precedente pari a £.15.695.535.560. A tale risultato ha concorso il fallimento della s.p.a. S.A.I.N di Roma che ha interrotto i lavori del 2° stralcio del 1° e 2° sub-lotto dell'adduzione primaria del sistema occidentale della galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana, con la conseguente loro sospensione. Le lunghissime procedure permetteranno la ripresa dei lavori soltanto dopo il primo semestre 1999.

Il Collegio ha più volte avuto occasione di far presente che da vari esercizi i conti consuntivi si caratterizzano per una prevalenza delle uscite sull'entrate a motivo di una progressiva caduta dei finanziamenti pubblici sui progetti esecutivi, completi di istruttoria tecnica, con la conseguenza di porre in grave sofferenza l'operatività dell'Ente, che, oltre a non essere messo nelle condizioni di portare a termine i lavori in corso, risente di tale situazione con riflessi negativi sul piano dell'equilibrio gestionale.

La patologia di tale situazione è esclusivamente determinata da cause estranee all'Ente e sulle quali non è esercitabile dallo stesso Ente alcuna influenza diretta o indiretta alla loro eliminazione o alla loro attenuazione per ripristinare l'auspicabile sistema di riequilibrio economico, finanziario e patrimoniale.

In vero difettano quelle che possono essere definite le necessarie ed urgenti iniziative dello Stato, cui compete il primario dovere di assicurare il conseguimento degli interventi pubblici attraverso il regolare e più puntuale proseguo dei finanziamenti occorrenti per il completamento delle opere iniziate e dei progetti programmati.

Solamente così le opere realizzate diverranno produttive non solo nell'assicurare l'acqua all'agricoltura, ma anche nel produrre una rendita economica.

Si ritiene perciò di ribadire ancora una volta che l'incremento di detto disavanzo trova la sua fondamentale causa nella ridotta assegnazione di stanziamenti per la realizzazione delle opere che su base progettuale e di perizie suppletive e di variante vengono finanziate soltanto parzialmente rispetto agli importi previsti; il che comporta come conseguenza inevitabile la mancata totale copertura dei costi che l'Ente sostiene sul piano organizzativo e funzionale per la struttura messa a disposizione dell'attività operativa in concessione.

A ciò aggiungasi che il contributo dello Stato quale concorso nelle spese di funzionamento dal 1979 non è stato mai rivalutato, nonostante siano state annualmente sollecitate richieste di adeguamento, tenuto conto che l'Ente esercita attività di concessione dello Stato per la realizzazione di opere pubbliche nel settore della irrigazione. Anzi tale contributo, rimasto fermo per decenni all'importo di £.450 milioni, nel 1998 è diminuito a £. 436.500.000 con la conseguenza che mentre nel 1979 tale contributo copriva oltre il 20% dei costi generali dell'Ente, nel 1998 esso ha coperto appena il 6,28%.

Circa tale contributo si evidenzia che l' Ispettorato Generale di Finanza della Ragioneria Generale dello Stato presso il Ministero del Tesoro, condividendo espressamente anche il parere di questo collegio sindacale riportato nella relazione allegata al Bilancio di Previsione 1997, ha rappresentato la necessità con nota 214811 del 6.3.97, indirizzata al competente Ministero vigilante per le Risorse Agricole e per conoscenza alla Corte dei Conti, di elevare tale contributo.

Con nota 18.03.1998 n. 110556 di trasmissione del Decreto Interministeriale 02.03.1998 di approvazione del Bilancio 1998, il Dicastero vigilante, pur precisando che non sussistono osservazioni circa la regolarità di detto atto previsionale, raccomanda di ripianare il disavanzo ai sensi dell' art. 8 del Regolamento di Amministrazione e di Contabilità di cui al D.P.R. 696/1979.

A tal riguardo il Collegio deve far presente che non si rilevano azioni o provvedimenti nuovi che l'Ente possa predisporre e portare avanti, al di fuori delle iniziative da tempo adottate nell'ambito della propria autonomia con il massimo contenimento delle spese correnti, pur in un quadro di documentati maggiori fabbisogni di risorse finanziarie a salvaguardia e tutela del territorio agricolo di competenza.

E) SITUAZIONE PATRIMONIALE

Al 31 dicembre 1998 la situazione patrimoniale presenta la seguente consistenza:

ATTIVO

- Avanzo di Cassa	£. 4.640.077.560	
- Immobili Sede di Arezzo e Perugia	" 4.003.450.500	
- Mobili e attrezzature	" 723.034.529	
- Residuo Fondo Patrimoniale di Avviamento	" 17.238.044	
- Titoli	" 142.000	
- Residui attivi	" 35.556.988.184	
	-----	£. 44.940.930.817

PASSIVO

- Residui Passivi	£. 56.238.303.602	
- Fondi di accantonamento	" 3.249.277.925	
- Fondo ammortamento mobili	" 547.030.636	
- Fondo patrimoniale di av- viamento	" 500.000.000	
	-----	£. 60.534.612.163

DISAVANZO PATRIMONIALE

£. 15.593.681.346

=====

La situazione patrimoniale pertanto presenta al 31 dicembre 1998 un aumento del disavanzo di £.3.608.043.792 rispetto al precedente esercizio.

F) CONTO ECONOMICO

- Entrate che danno luogo a movimenti finanziari	+ £.	3.287.293.303
- Spese che danno luogo a movimenti finanziari	- £.	6.950.302.891

Differenza	- £.	3.663.009.588
- Variazione nei residui passivi	+ "	275.097.709
- Variazione nei residui attivi	- "	262.547.037
- Residui passivi dichiarati perenti	+ "	53.064.522
- Acquisto di beni mobili	+ "	26.987.000
- Riscatto polizza I.N.A.	+ "	37.408.015
- Ricavo da alienazione beni mobili	+ "	400.000
- Quota ammortamento mobili	- "	40.050.569
- Quota annua indennità liquidazione al personale	- "	20.947.844
- Mobili da acquistare impegnati nell'esercizio	- "	14.446.000

DISAVANZO ECONOMICO	- £.	3.608.043.792
		=====

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 contributive**

A fronte degli stanziamenti definitivi di £. 2.758.000.000 si è avuto un accertamento di £. 1.386.376.470 con una variazione in meno di lire 1.371.623.530 determinata principalmente dalle gestioni irrigue.

Una nota positiva viene dall' intesa raggiunta con la Regione Umbria che ha già deliberato l'erogazione per il 1998 di un contributo di £. 350 milioni e con le altre Amministrazioni interessate dal Decreto Ministero Risorse agricole 19.3.96 che permette il recupero, a carico dei soggetti istituzionali interessati, di quote di costi per la gestione delle acque accumulate e dalle convenzioni stipulate con il Comune e la provincia di Arezzo, la Comunità Montana Alta Val Tiberina e altre realtà private minori che hanno permesso il ricavo di oltre 300 milioni dalla erogazione dell'acqua invasata a Montedoglio

TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Il Titolo comprende l'assegnazione del Ministero per le Politiche Agricole per £. 436.500.000 in forza dell'art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n. 386.

Va nuovamente sottolineata l'esigenza di un adeguamento contributivo dato che l'entità assegnata di £.450.000.000 risale all'esercizio 1979 diminuita negli ultimi esercizi per raggiungere l'attuale livello di £.436.500.000.

TITOLO III - Altre entrate

L'accertamento di £. 1.464.416.833 contro lo stanziamento definitivo di £.6.351.500.000 ha determinato una differenza di £. 4.887.083.167 causata quasi completamente dalle minori entrate per concorso nelle spese generali attinenti alla esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato.

Ciò è da mettere in relazione alla limitatezza dei finanziamenti che non ha consentito di realizzare, se non parzialmente, i programmi preventivati.

USCITE**TITOLO I - Spese correnti**

Le spese correnti stanziare definitivamente in £. 8.886.000.000 hanno registrato minori impegni per £. 1.935.697.109 con riduzioni in tutte le categorie.

Per il personale si rileva che a fronte di uno stanziamento definitivo di £. 4.374.000.000 compresi stipendi, oneri accessori ed oneri riflessi, si è registrata una spesa di £. 3.862.287.788 con una differenza in meno di £. 511.712.212.

Le spese per il personale hanno inciso nella misura del 55,58% sul totale delle spese correnti (£. 6.950.302.891) e del 13,50% sul totale delle spese correnti ed in conto capitale (£. 28.613.840.224).

Le predette percentuali di incidenza furono rispettivamente del 60,15% e del 14,14% nel 1996, del 58,91% e del 12,54% nel 1997.

Circa gli oneri in parola si ricorda che al 31/12/1998 il numero dei dipendenti risulta di 60 unità.

Va sottolineato lo sforzo compiuto dall'Ente per contenere al minimo le spese correnti, con apprezzabile sacrificio anche da parte del personale, pur dovendo porre in evidenza lo stato di carenza, attuale e prossimo, del personale dirigente, a cui si supplisce utilizzando personale di qualifica inferiore ovviamente in via provvisoria, non potendosi consentire il protrarsi di una tale situazione nel rispetto della declaratoria delle funzioni a ciascuna qualifica spettante.

POSIZIONE DEI DIPENDENTI AL 31 DICEMBRE 1998

DOTAZIONE ORGANICA		
qualifiche	consistenza numerica	personale in servizio
- Direttore Generale (a contratto)	(1)	(1)
- Dirigenti	3	2
- X [^] qualifica	4	4
- IX [^] qualifica	1	1
- VIII [^] qualifica	17	14
- VII [^] qualifica	24	22
- VI [^] qualifica	4	3
- V [^] qualifica	15	11
- IV [^] qualifica	6	2
	74 + (1)	59 + (1)

Il Collegio dà atto che l'Amministrazione, per l'esercizio 1998 anche sulla base delle direttive ministeriali, ha effettuato la revisione dei residui che ha dato un riaccertamento in meno di lire £.275.097.709 per le poste passive e £. 262.547.037 per le poste attive, oltre a £. 53.064.522 per impegni dichiarati perenti. Il collegio ha riscontrato anche l'asestamento dei conti in entrata ed in uscita in termini di competenza e di cassa a chiusura dell'esercizio in esame.

* * * * *

Il Collegio, certificato peraltro, che l'Ente ha tenuto regolarmente gli atti e accertata la corrispondenza delle risultanze di Bilancio con le scritture contabili, come risulta dalle verifiche compiute nel corso dell'esercizio, non può che esprimere, tenute presenti le considerazioni anzi esposte, parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 1998.

Arezzo, 18 giugno 1999

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

F.TO CARTA
F.TO DI ROLLO
F.TO LAUDENZI
F.TO LUCHETTA

BILANCIO CONSUNTIVO

PARTE I - E N T R A T E

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1998	PARTE PRIMA - ENTRATE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI D'ECONOMIE		
		RS	CP	RESIDUI (A)	COMPETENZA (C)	RESIDUI (B)	COMPETENZA (M)	RESIDUI (E)	COMPETENZA (L)	RESIDUI (G)	COMPETENZA (N)	RESIDUI (F-E+D)
CARTOLLO	DENOMINAZIONE	CS	T	CASSA (P)	COMPETENZA (I)	CASSA (Q)	COMPETENZA (O)	RESIDUI AL 31 DIC. (S-O+L)	RESIDUI AL 31 DIC. AL 31 DIC. (T-E+M)	IR - Q-O IR - O-D	IR - M-C IR - M-D	
	Categoria 4 - trasferimenti da parte delle Regioni											
0401	Riscossioni correnti in applicazione del D.P.R. 18 Aprile 1979											
	TOTALE CATEGORIA 4											
	TOTALI TITOLO II			6.547.500,00		3.273.750,00		3.273.750,00	6.547.500,00			5.457.500,00
				4.345.000,00		2.182.500,00		2.182.500,00	4.345.000,00			
				6.000.000,00		5.456.250,00		5.456.250,00	1.091.250,00			

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1998	PARTE PRIMA - ENTRATE	STABILIMENTI DEBITIVI		CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
		RE	RESIDUI (A)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI (B)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	IF - EA IF - AA
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CF	COMPETENZA (C)	COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M+L)	IR - GA IR - MA	
		CS	CASSA (D)	CASSA (P)	COMPETENZA (N)	RESIDUI AL 31 DIC. (S-O+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T+U)	IR - OA IR - MA	
	TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCOSSIONE DI CREDITI								
	Categoria 11 - alienazione di beni immobili e diritti reali								
L101	alienazione di beni immobili	RS							
		CP							
		CS							
		T							
L102	Cessioni di diritti reali	RS							
		CP							
		CS							
		T							
	TOTALE CATEGORIA 11	RS							
		CP							
		CS							
		T							

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1998 PARTE PRIMA - ENTRATE	STABILIMENTI DIPARTITI		CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
	RS	CP	RESIDUI (A)	COMPETENZA (B)	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	IF - EA I IF - A A I	
CAPITOLI	N. DI RIFERIMENTO		N. DI RIFERIMENTO		N. DI RIFERIMENTO		N. DI RIFERIMENTO	
	RS	CP	RESIDUI (A)	COMPETENZA (B)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (D)	RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + U)	IR - O O I IR - O O I
DENOMINAZIONE	CASSA (D)		CASSA (E)		CASSA (F)		CASSA (G)	
	T		T		T		T	
Categoria L3 - Realizzo di valori mobiliari								
1301 Cessioni di partecipazioni azionarie	RS	CP						
1302 Cessione di conferimenti e quote in ai tri Enti	RS	CP						
1303 Realizzi di titoli emessi e garantiti dallo Stato ed assimilati	RS	CP						
1304 Realizzi di obbligazioni e cartelle fondiarie	RS	CP						
1305 Riscossioni di buoni postali	RS	CP						
1306 Riscossione di altri titoli di credito	RS	CP						
TOTALE CATEGORIA L3	RS	CP						

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1998	PARTE PRIMA - ENTRATE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	CF	RESIDUI (BI)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI (IB)	RESIDUI (OI)	RISOSI DA RIPORTARE (IO)	RESIDUI (E-C+O)	RESIDUI (F-A-B)	RESIDUI (E-C+O)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (M+L+U)	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE			COMPETENZA (IG)	COMPETENZA (IH)	COMPETENZA (II)	COMPETENZA (IL)	COMPETENZA (IM+L+U)	COMPETENZA (IN+M+G)	RESIDUI AL 31 DIC. (S+D+L)	RESIDUI AL 31 DIC. (T+E+M)	IN - O+D (M+O+D)
1409	Riscatto polizze del personale in quie-	RS		38686760	38686760	38686760	---	38686760	---	---	38686760	---
	scenza	CF		600000000	37408015	37408015	---	37408015	---	---	37408015	22991989
				600000000	76094775	76094775	---	76094775	---	---	76094775	16094775
	TOTALE CATEGORIA I-A	RS		74099170	74099170	74099170	---	74099170	---	---	74099170	---
		CF		600000000	47882332	47882332	48351090	47882332	48351090	---	527173422	72826578
				600000000	552921502	552921502	48351090	552921502	48351090	---	601272592	47078498
	TOTALE TIPOLO IV	RS		74099170	74099170	74099170	---	74099170	---	---	74099170	---
		CF		600000000	47882332	47882332	48751090	47882332	48751090	---	527573422	72426578
				600000000	552921502	552921502	48751090	552921502	48751090	---	601672592	47078498

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1998 PARTE PRIMA - ENTRATE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO			N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO			CONTO DEL TEORIE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORAZIONI ENTRATE MINORI PRESIDI O ECONOMIE
	RS	RESIDUI (AI)	COMPETENZA (AS)	CS	CASSA (OI)	Y	RISCOSSIONI/PAGAMENTI (BI)	RESIDUI (OI)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI (CI)	RESIDUI (OI)	RESIDUI (E+C+O)	ACCERTAMENTI/IMPIGNI (M+L+U)	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE												
	TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERTIMENTI IN FONDO CAPITALI												
	Categoria 15 - Trasferimenti dello Stato												
1501	Somme accreditate per fondi di dotazione												
	RS												
	CF												
	CS												
1502	Recupero autorizzazioni talia di ammortamento per conto dello Stato sul importo di 700 milioni concesso ai sensi del D.L. 745 del 18/2/1979												
	RS												
	CF												
	CS												
	Y												
	TOTALI CATEGORIA 15												
	RS												
	CF												
	CS												
	Y												
	RESIDUI AL 31 DIC. (S=O+L)												
	ACCERTAMENTI/IMPIGNI AL 31 DIC. (T=E+M)												
	IR - Q.O) (R - O.O)												
	IN - G.M) (M - M.G)												

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1998 PARTE PRIMA - ENTRATE	STADAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				CONTO DEL RESUMERE				DETERMINAZIONE DEL CONSIGLIO				MACROAMMONI ENTRATE IMPRESIDIALI O ECONOMICHE					
	RS	CP	CS	T	RICORSIONI/PAGAMENTI		RICORSIONI/PAGAMENTI		RESIDUI DA RIPORTARE		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		S. E. A.	I. S. A. I.	I. M. G. M.	I. M. M. G.
					RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	RESIDUI (I+G.M.)	COMPETENZA (M+I+U)						
CAPITOLO																		
2001	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP
2002	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP
2003	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP
2004	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP
2005	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP
2006	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP
2007	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP
2008	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP
2009	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1998	PARTE PRIMA - ENTRATE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
		RS	CF	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	RESIDUI (CI)	COMPETENZA (CI)	RESIDUI DA RIPORTARE (S=O+U)	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=I+L)	IF = E-A	IF = A-E	IN = G-MH
CAPITOLO	DENOMINAZIONE			CASSA (DI)	CASSA (PI)								
001	Finanziamenti dello Stato a seguito di autorizzazione arbitrale su opera in concessione			86000000000				86000000000		86000000000		86000000000	
	TOTALE CATEGORIA 20	RS	29972407185			1917978044	1917978044	10542374892		29720352936		252054249	
		CF	66750000000			4103563490	4103563490	17527802823		21631366313		45118633687	
		CS	63800000000			23281541534	23281541534	28070177715		51351719249		45518458466	
	TOTALE TITOLO VI	RS	29972407185			1917978044	1917978044	10542374892		29720352936		252054249	
		CF	66750000000			4103563490	4103563490	17527802823		21631366313		45118633687	
		CS	63800000000			23281541534	23281541534	28070177715		51351719249		45518458466	

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1998	PARTE PRIMA - ENTRATE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANDARDI DEL BILANCIO				COMPLESSIVO DEL CONSOLE				ACCERTAMENTI/IMPEGNI				MAGGIORAMENTI/ENTRATE		
				RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS
			TITOLO VII - PARTITE DI GIRO															
			Categoria 22 - Entrate aventi natura di partite di giro															
		2201	Accantonamento ritenute erariali	RS CP CS T	2283 1100000000 1100000000			2283 858203666 858205949	2283 858203666 858205949	2283 858203666 858205949	2283 858203666 858205949	2283 858203666 858205949	2283 858203666 858205949	2283 858203666 858205949	2283 858203666 858205949			
		2202	Accantonamento ritenute previdenziali e assistenziali	RS CP CS T	6500000000 6500000000			277076511 277076511	277076511 277076511	277076511 277076511	277076511 277076511	277076511 277076511	277076511 277076511	277076511 277076511	277076511 277076511			
		2203	Accantonamento trattenute per conto di terzi	RS CP CS T	2200000000 2200000000			70948926 70948926	70948926 70948926	70948926 70948926	70948926 70948926	70948926 70948926	70948926 70948926	70948926 70948926	70948926 70948926			
		2204	Rimborso di somme pagate per conto di terzi	RS CP CS T	10000000 10000000													
		2205	Restituzione di fondi anticipati agli uffici periferici	RS CP CS T	10000000 20000000 20000000			10000000 10000000	10000000 10000000	10000000 10000000	10000000 10000000	10000000 10000000	10000000 10000000	10000000 10000000	10000000 10000000			
		2206	Restituzione di fondi anticipati al cas.iera	RS CP CS T	31200000 50000000 50000000			31200000 31200000	31200000 31200000	31200000 31200000	31200000 31200000	31200000 31200000	31200000 31200000	31200000 31200000	31200000 31200000			
		2207	Partite in conto sospesi	RS CP CS T	64571879 1000000000 1000000000			64571879 86181530 150753409	64571879 86181530 150753409	64571879 86181530 150753409	64571879 86181530 150753409	64571879 86181530 150753409	64571879 86181530 150753409	64571879 86181530 150753409	64571879 86181530 150753409			
		2208	Recupero spese anticipate per progettazioni	RS CP CS T	---			---	---	---	---	---	---	---	---			
		2209	Anticipazioni per programmi di miglioramento fondiario	RS CP CS T	---			---	---	---	---	---	---	---	---			

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1998	PARTE PRIMA - ENTRATE	STABILIMENTI CONSUNTIVI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE			
		RS	CF	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M+L+U)	IF - FAI IF - AEI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CF	COMPETENZA (CI)	CASSA (CI)	COMPETENZA (CI)	CASSA (CI)	COMPETENZA (CI)	RESIDUI (CI)	COMPETENZA (CI)	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M+L+U)	IN - GMI IN - MEI
T									RESIDUI AL 31 DIC. (S=O+U)		ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=S+M)		IR - LOI IR - OOI
2217	Anticipazioni bancarie per finanziamenti opere pubbliche												
	TOTALE CATEGORIA 22	RS	47.564.931,73	135.163.160,2	135.163.160,2	358.486.157,1	358.486.157,1	473.649.317,3			473.649.317,3		
		CF	197.780.000,00	202.841.063,3	202.841.063,3	334.519.339	334.519.339	206.186.257,2			206.186.257,2		177.161.574,28
		CS	212.595.031,05	338.004.223,5	338.004.223,5	34.183.135,0	34.183.135,0	67.983.557,45			67.983.557,45		178.794.608,70
	TOTALE TITOLO VII	RS	47.564.931,73	135.163.160,2	135.163.160,2	358.486.157,1	358.486.157,1	473.649.317,3			473.649.317,3		
		CF	197.780.000,00	202.841.063,3	202.841.063,3	334.519.339	334.519.339	206.186.257,2			206.186.257,2		177.161.574,28
		CS	212.595.031,05	338.004.223,5	338.004.223,5	34.183.135,0	34.183.135,0	67.983.557,45			67.983.557,45		178.794.608,70
	TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	RS	394.111.506,4	233.143.993,04	233.143.993,04	1.589.416.872,3	1.589.416.872,3	3.920.856.802,7			3.920.856.802,7		2.625.470,37
		CF	966.740.000,00	206.637.730,44	206.637.730,44	1.966.281.946,1	1.966.281.946,1	2.750.809.561,0			2.750.809.561,0		691.659.043,90
		CS	1.145.530.000,00	439.781.723,48	439.781.723,48	355.569.881,84	355.569.881,84	667.166.636,37			667.166.636,37		705.748.276,52

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1998 PARTE PRIMA - ENTRATE		STANZIAMENTI CONSUNTIVI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE		RISORSE/PAGAMENTI		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORRESIDUE O ECONOME	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RS	CP	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	RESIDUI (CI)	COMPETENZA (CI)	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCREDITAMENTI/IMPEGNI (E+C+D)	RESIDUI (E-A)	MINORRESIDUE O ECONOME (E-A)
				COMPETENZA (CI)	CASSA (PI)	COMPETENZA (II)	CASSA (PI)	COMPETENZA (II)	COMPETENZA (E-A+L+U)	IR - D-CI	IR - D-CI
RIEPILOGO TITOLO II											
	Categoria 3 - Trasferimenti da parte dello Stato	RS	654750000	327375000		327375000		327375000	654750000		
	SETTORE PUBBLICO	CP	436500000	218250000		218250000		218250000	436500000		
		CS	600000000	545625000		545625000		545625000	1091250000		54575000
	Categoria 4 - Trasferimenti da parte delle Regioni	RS									
		CP									
		CS									
	TOTALE TITOLO II	RS	654750000	327375000		327375000		327375000	654750000		
		CP	436500000	218250000		218250000		218250000	436500000		
		CS	600000000	545625000		545625000		545625000	1091250000		54575000

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1995	PARTE PRIMA - ENTRATE	CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINOR/PRESIDUI O ECONOMIE												
		RISORSE/PAGAMENTI		RISORSE/PAGAMENTI		RESIDUI DA RIPORTARE		ACCERTAMENTI/IMPRESI														
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RS	CF	CS	T	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (P)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	CASSA (O)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)	RESIDUI (E+C+D)	COMPETENZE (M+I+L)	RESIDUI (F+G+O)	COMPETENZE (N+I+L)	ACCERTAMENTI/IMPRESI (S+D+L)	RESIDUI (R+O+D)	COMPETENZE (T+E+M)		
		STIPENDI GARANZIA BILANCIO	RESIDUI (A)	COMPETENZA (G)	CASSA (Q)	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	RESIDUI (I)	COMPETENZA (H)	CASSA (P)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	CASSA (O)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)	RESIDUI (E+C+D)	COMPETENZE (M+I+L)	RESIDUI (F+G+O)	COMPETENZE (N+I+L)	ACCERTAMENTI/IMPRESI (S+D+L)	RESIDUI (R+O+D)	COMPETENZE (T+E+M)	
	RIEPILOGO TITOLO V																					
	Categoria 15 - Trasferimenti dello Stato																					
	Categoria 16 - Trasferimenti dalle Regioni																					
	TOTALE TITOLO V																					

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1998	PARTE PRIMA - ENTRATE	STABILIMENTI				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE	
		RS	CF	CS	T	RISOSSESIONI/PAGAMENTI	RESIDUI	RISOSSESIONI/PAGAMENTI	RESIDUI	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	IR - EA	IR - FA	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	IR - CA	IR - MA
DENOMINAZIONE		RESIDUI DA RIPORTARE				RISOSSESIONI/PAGAMENTI				RESIDUI DA RIPORTARE				ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RISOSSESIONI/PAGAMENTI				RISOSSESIONI/PAGAMENTI				RISOSSESIONI/PAGAMENTI				ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		COMPETENZA				COMPETENZA				COMPETENZA				COMPETENZE	
		CASSA				CASSA				CASSA				CASSA	
		N. DI RIFERIMENTO				N. DI RIFERIMENTO				N. DI RIFERIMENTO				N. DI RIFERIMENTO	
		RESIDUI AL 31 DIC.				RESIDUI AL 31 DIC.				RESIDUI AL 31 DIC.				RESIDUI AL 31 DIC.	
		IR - E + M				IR - E + M				IR - E + M				IR - E + M	
	TITOLO VII - PARTITE DI GIRO	RS	4736493173			13516531602	1351631602	3384861571	4736493173						
		CF	19778000000			2028410633	2028410633	33451939	2061862572						
		CS	21259505105			5380042235	5380042235	3418313510	6798355745						
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	5997115064			23314399304	23314399304	15894168723	39208568027						
		CF	96674000000			20665773044	20665773044	19662819461	27508095616						
		CS	114553000000			45978172348	45978172348	35556988184	66716665637						

PARTE II - U S C I T E

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1998 PARTE SECONDA - SFESA	STANDARDI DEFINITIVI BILANCIO			CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONE DEL CONSIGLIO			MACROSEGNALAZIONE ENTRATE		
	RS	CP	CS	RESORSA	RESORSA	RESORSA	RESORSA	RESORSA	RESORSA	RESORSA	RESORSA	RESORSA
				(A)	(B)	(C)	(D)	(E-C+D)	(F-A+B)			
				COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	IN - G M I	IN - G M I
				(G)	(H)	(I)	(J)	(K)	(L)	(M+L)	IN - M (G)	IN - M (G)
				CASSA	CASSA	CASSA	CASSA	CASSA	CASSA	CASSA	IN - O (N)	IN - O (N)
				(O)	(P)	(Q)	(R)	(S)	(T)	(U)	IN - O (N)	IN - O (N)
				N. DI RIFILIMENTO			RESORSA AL 31 DIC.			ACCERTAMENTI/IMPRESI		
							(S-D+L)			(V-E-M)		
0410:				10000000	500000	500000	250000	250000	750000	750000	250000	250000
				10000000	500000	500000	250000	250000	750000	750000	250000	250000
0411:				95280000	2778925	2778925	6749075	6749075	95280000	95280000	8845800	8845800
				100000000	1154200	1154200	1154200	1154200	1154200	1154200	13066875	13066875
				170000000	3933125	3933125	3933125	3933125	10682200	10682200		
0412:												
				100000000	4193000	4193000	4193000	4193000	4193000	4193000	5807000	5807000
				100000000	4193000	4193000	4193000	4193000	4193000	4193000	5807000	5807000
0413:				30000000	600000	600000	2400000	2400000	3000000	3000000	8000000	8000000
				100000000			2000000	2000000	2000000	2000000	8000000	8000000
				120000000	600000	600000	4400000	4400000	5000000	5000000	11400000	11400000
0414:												
				110000000	1200000	1200000	24000	24000	144000	144000	10856000	10856000
				110000000	1200000	1200000	24000	24000	144000	144000	10856000	10856000
0415:				3293950	3293950	3293950			3293950	3293950		
				450000000	30970000	30970000	2820000	2820000	33790000	33790000	11210000	11210000
				460000000	34263950	34263950	2820000	2820000	37083950	37083950	11736050	11736050
0416:												
				203902585	30016150	30016150	134184265	134184265	164200415	164200415	39701970	39701970
				408000000	201172105	201172105	19555960	19555960	220728065	220728065	187271935	187271935
				551000000	231188255	231188255	153740225	153740225	584928480	584928480	319811745	319811745

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1998 PARTE SECONDA - SPESA	STANZIAMENTI DI BILANCIO		RISOSCHI/PAGAMENTI		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESDUI O ECONOMIE
	RS	CP	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	RESIDUI (I-C-P-D)	COMPETENZE (M+L+I)	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		CASSA (PI)	CASSA (II)	CASSA (II)	COMPETENZA (II)	RESIDUI AL 31 DIC. (S-D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T-E+M)	IR - O.OI IR - D.OI
0510	CF	CF							
	CS	CS							
	I	I							
0511	RS	RS							
	CP	CP							
	CS	CS							
	I	I							
0512	RS	RS	1308200	1308200	1308200	1030000	2338200	38196250	
	CP	CP	210000000	146221130	146221130	25582620	171803750	62470670	
	CS	CS	210000000	147529330	147529330	26612620	174141950		
	I	I							
0513	RS	RS							
	CP	CP	100000000	33297235	33297235	4473200	37770435	62229565	
	CS	CS	100000000	33297235	33297235	4473200	37770435	66702765	
	I	I							
0514	RS	RS	32928000	32928000	32928000		32928000	50000000	
	CP	CP	50000000					47072000	
	CS	CS	80000000	32928000	32928000		32928000		
	I	I							
	RS	RS	1567785961	870782767	870782767	693498486	1564281253	3504708	
	CP	CP	3210000000	1889385111	1889385111	420352000	2509737111	900262889	
	CS	CS	3987000000	2760167878	2760167878	1113850486	3874018364	1226832122	
	I	I							
	T	T							

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DESCRIZIONE	STANDARDI DI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE		RISCHISSIONI/PAGAMENTI		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		ACCERTAMENTI/IMPREGN		MAGGIORI/MINORI ENTRATE	
		RS	CP	RESIDUI (B)	COMPETENZE (C)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (D)	RESIDUI DA RIPORTARE (E-C+D)	ACCERTAMENTI/IMPREGN (E-C+D)	RESIDUI (F-E+H)	COMPETENZE (G-F+I)	IR - 0.01	IR - 0.02
1998	PARTE SECONDA - SPESA												
		RS	CP										
		CP	CS										
		T											
		RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	IR - 0.01	IR - 0.02
0701	Categoria 7 - Oneri Finanziari												
	Interessi passivi			500000000									
				500000000								500000000	500000000
0702	Spese e commissioni bancarie e postali			1300000						1300000		1300000	
				100000000		355300				1300000		485300	9514700
				100000000		355300				2600000		615300	9644700
0703	Annualita' passive per ammortamento mutuo trentacinquennale ex ART.23 L.910 a ripianamento passivita' onerose (anno 1976)												
0704	Annualita' passive per ammortamento mutuo venticinquennale a sostegno bilanciati Ente programmi pluriennali (anno 1975)												
	TOTALE CATEGORIA 7			1300000		355300				1300000		1300000	59514700
				600000000		355300				1300000		485300	59644700
				600000000		355300				2600000		615300	9644700

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STABILIMENTI				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONE DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE			
		RESIDUI		COMPETENZA		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RESIDUI DA IMPORTARE		ACCERTAMENTI/IMPEGNI					
		RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP		RS	CP	
1998	PARTE SECONDA - SPESA	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO															
		RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP		
		6.500.000,00		6.500.000,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		1.148.006,00	
		6.500.000,00		6.500.000,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		1.148.006,00	
		6.500.000,00		6.500.000,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		1.148.006,00	
		6.500.000,00		6.500.000,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		1.148.006,00	
		6.500.000,00		6.500.000,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		1.148.006,00	
		6.500.000,00		6.500.000,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		1.148.006,00	
		6.500.000,00		6.500.000,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		1.148.006,00	
		6.500.000,00		6.500.000,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		5.351.994,00		1.148.006,00	
0801	Categoria 8 - Oneri tributari CAMPO ECONOMICO	RESIDUI AL 31 DIC. (8-D+L)															
	Imposte, tasse e tributi vari	RESIDUI AL 31 DIC. (8-D+L)															
	TOTALE CATEGORIA 8	RESIDUI AL 31 DIC. (8-D+L)															

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1998 PARTE SECONDA - SPESA	STABILIMENTI DEFINITIVI BILANCIO				CONTO DEL TESORE				DETERMINAZIONI DEL CONSOLIDO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE			
	RS	CP	CS	T	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (I)	T	RESIDUI (C)	COMPETENZA (L)	CASSA (D)	T	RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZE (M-F-L)	IF - E-A	IF - A-B
1001	RS	CP	CS	T	117000000	290000000	400000000		85499375	178745544	264244919		25000000	110493575	6500625	
									178745544	264244919			11018800	289764344	235656	
													136018800	400263719	135755081	
1002	RS	CP	CS	T	1000000	1000000									1000000	
															1000000	
1003	RS	CP	CS	T												
1004	RS	CP	CS	T	150000000	150000000									150000000	
															150000000	
1005	RS	CP	CS	T	50000000	50000000			32852593	32852593			1200	32853793	17146207	
									32852593	32852593			1200	32853793	17147407	
1006	RS	CP	CS	T												
1007	RS	CP	CS	T	117000000	491000000	601000000		85499375	211598137	297097512		25000000	110499375	6500625	
									211598137	297097512			111020000	322618137	168381863	
													136020000	433117512	303902488	
TOTALE CATEGORIA 10	RS	CP	CS	T	225445571	888600000	1013500000		1241256424	6162866834	7404122858		954446505	2195702929	58752642	
									6162866834	7404122858			787436457	6950302891	1935697109	
TOTALE TITOLO I	RS	CP	CS	T					1741882962				1741882962	9146005820	2730877142	

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1998 PARTE SECONDA - SPESA	STANZIAMENTI IN BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	
CAPITOLO	DETERMINAZIONE		RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	IR - OO) (R - O CI)
			RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	IR - OO) (R - O CI)
1301		Sottoscrizioni e acquisto di partecipazioni azionarie	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	IR - OO) (R - O CI)
1302		Conferimenti e quote di partecipazione al patrimonio di altri Enti	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	IR - OO) (R - O CI)
1303		Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	IR - OO) (R - O CI)
1304		Depositi di buoni postali	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	IR - OO) (R - O CI)
1305		Acquisto di altri titoli di credito	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	IR - OO) (R - O CI)
		TOTALE CATEGORIA 13	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	IR - OO) (R - O CI)

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI (MILIARDI DI LIRE)				N. DI RIFERIMENTO ALL'ESERCIZIO		CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE				
		RS	CP	CS	T	RESIDUI (IB)	COMPETENZA (II)	RESIDUI DA RIPORTARE (ID)	COMPETENZA (IU)	RESIDUI (IC)	COMPETENZA (IV)	RESIDUI (E-C-G-D)	COMPETENZE (H-F-I-L)	IR - O-D	IR - E-AI (F - A-B)	IR - G-MI (M - M- D)	IR - O-DI			
1998	PARTE SECONDA - SPESA																			
	1501	Categoria 15 - Indennita' di anzianita' e similari al personale cessato dal servizio																		
		Liquidazione e indennita' di licenziazione a carico dell'Ente	RS	CP	CS	T	847.336.50	6.000.000.000	6.800.000.000	847.336.50	1.772.502.00	1.024.586.70	847.336.50	1.772.502.00	1.024.586.70	847.336.50	1.772.502.00	1.024.586.70	5.822.749.80	5.775.413.30
	TOTALE CATEGORIA 15	RS	CP	CS	T	847.336.50	6.000.000.000	6.800.000.000	847.336.50	1.772.502.00	1.024.586.70	847.336.50	1.772.502.00	1.024.586.70	847.336.50	1.772.502.00	1.024.586.70	5.822.749.80	5.775.413.30	
	TOTALE TITOLO II	RS	CP	CS	T	82.287.033.12	6.748.000.000	7.062.000.000	71.798.339.29	1.914.742.138.00	263.272.553.09	779.459.794	251.611.595.53	329.557.574.7	79.592.937.23	216.635.373.33	296.228.310.56	2.694.095.89	4.581.164.626.67	4.429.274.489.1

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1998 PARTE SECONDA - SPESA	STANZIAMENTI IN BILANCIO		RISORSE/PAGAMENTI			RISORSE/PAGAMENTI			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE		
	RS	CP	RESIDUI (B)	COMPETENZA (B)	CASSA (B)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (C)	CASSA (C)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (D)	CASSA (D)	RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZE (E-F-U)	IR - E - AI IR - F - A - B
CAPITOLO	DETERMINAZIONE		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO											
	RS	CP	RESIDUI (A)	COMPETENZA (A)	CASSA (A)	RESIDUI (I)	COMPETENZA (I)	CASSA (I)	RESIDUI AL 31 DIC. (B-D+U)	COMPETENZA (U)	CASSA (U)	RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZE (E-F-U)	IR - D - BI IR - M - DI
2001	Categoria 20 - Estinzione debiti diversi													
	RS	CP	90956004			90956004						90956004		
	CP	CS	510000000			388888809			100876598			489765407		20234593
	T		550000000			479844813			100876598			580721411		70155187
2002	Pagamento rata di ammortamento per conto dello Stato sul mutuo di 700 milioni concesso ai sensi del D.L. 26/10/1970 N. 745													
	RS	CP	90956004			90956004						90956004		
	CP	CS	510000000			388888809			100876598			489765407		20234593
	T		550000000			479844813			100876598			580721411		70155187
2003	Obbligazioni inerenti a residui perenti													
	RS	CP	90956004			90956004						90956004		
	CP	CS	510000000			388888809			100876598			489765407		20234593
	T		550000000			479844813			100876598			580721411		70155187
	RS	CP	90956004			90956004						90956004		
	CP	CS	530000000			388888809			100876598			489765407		40234593
	T		570000000			479844813			100876598			580721411		90155187
	TOTALE CATEGORIA 20													
	RS	CP	90956004			90956004						90956004		
	CP	CS	510000000			388888809			100876598			489765407		20234593
	T		550000000			479844813			100876598			580721411		70155187
	TOTALE TITOLO III													
	RS	CP	90956004			90956004						90956004		
	CP	CS	530000000			388888809			100876598			489765407		40234593
	T		570000000			479844813			100876598			580721411		90155187

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1998 PARTE SECONDA - SPESA	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO			N. DI RIFERIMENTO			CONTO DEL TESORO			ESTERMINAZIONI DEL CONSOGLIO			ACCERTAMENTI/IMPON			MAGGIORAZIONI ENTRATE MICRORESIDUI O ECONOMIE			
	RE	CP	CS	RESDUI (A)	COMPETENZA (B)	CASSA (C)	RESDUI (A)	COMPETENZA (B)	CASSA (C)	RESDUI (C)	COMPETENZA (E)	RESDUI (E-C-D)	COMPETENZE (M-F-L)	RESDUI (M-F-L)	COMPETENZE (M-F-L)	RESDUI (M-F-L)	COMPETENZE (M-F-L)	RESDUI (M-F-L)	
CAPITOLO																			
	DEDENOMINAZIONE																		
	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO																		
	Categoria 21 - Spese aventi natura di partite di giro																		
2101	RS			163064000				163064000				163064000					163064000		
	CP			1100000000				1100000000				149711000					858203789		
	CS			1100000000				1100000000				149911000					1021267789		
	T																		
2102	RS			45395259				45395259									45395259		
	CP			650000000				239068729				38007782					277076511		
	CS			650000000				284463988				36007782					322417770		
	T																		
2103	RS																		
	CP			220000000				70948926				70948926					70948926		
	CS			220000000				70948926				70948926							
	T																		
2104	RS			1000000															
	CP			1000000															
	CS			1000000															
	T																		
2105	RS																		
	CP			2000000				1000000									1000000		
	CS			2000000				1000000									1000000		
	T																		
2106	RS																		
	CP			5000000				3120000									3120000		
	CS			5000000				3120000									3120000		
	T																		
2107	RS			136654444				24950469									136654444		
	CP			1000000000				58332801									115515346		
	CS			1000000000				83283270									252167790		
	T																		
2108	RS																		
	CP																		
	CS																		
	T																		
2109	RS																		
	CP																		
	CS																		
	T																		

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	PARTE SECONDA - SPESA			STIPENDI MILITARI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				ACCERTAMENTI/IMPIGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE							
		RISCOSSIONI/PAGAMENTI					RISORSE DA RIPORTARE				RISORSE		COMPETENZE		IF - E AI		M - C MI							
		RS	CP	CS			T	RESIDUI (B)	COMPETENZA (M)	CASSA (PI)		RESIDUI (C)	COMPETENZA (N)	CASSA (OI)		RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)		RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZE (M-E-L)	IR - O OI	IR - O OI		
2117	Restituzioni anticipazioni bancarie per finanziamenti opere pubbliche	RS	CP	CS	T																			
	TOTALE CATEGORIA 21	RS	CP	CS	T	541.649.7531			404.590.8563	1.080.963.245	51.268.71808		501.190.68968	980.899.327		541.649.7531	206.186.2572			177.161.37428				
	TOTALE TITOLO IV	RS	CP	CS	T	541.649.7531			404.590.8563	1.080.963.245	51.268.71808		501.190.68968	980.899.327		541.649.7531	206.186.2572			177.161.37428				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	CP	CS	T	647.390.2418			1.255.795.4920	2.678.013.9868	393.380.94788		518.529.75267	438.532.8335		644.109.30187	311.654.68203			820.085.31797				
														3249271925										
														98.815.676.315										

FONDO VINCOLATO TRP - NETTO (Adeguamento circolare Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali 29.08.1995 n. 397)

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1998 PARTE SECONDA - SPESA		STAGIAMENTI AL BILANCIO			CONTO DEL TEBDIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE				
		RS	CP	CS	RESIDUI (B)	COMPETENZA (B)	CASSA (B)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (C)	CASSA (C)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (D)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (E= C+D)	IF - E/A	IP - A/B
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RS	CP	CS	RESIDUI (B)	COMPETENZA (B)	CASSA (B)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (C)	CASSA (C)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (D)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (E= C+D)	IF - G/AI	IP - AI (C)
	RIEPILOGO TITOLO III														
	Categoria 16 - Rimborsi di mutui	RS	CP	CS											
	Categoria 17 - Rimborsi di anticipazioni passive	RS	CP	CS	20000000									200000000	
	Categoria 19 - Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	RS	CP	CS											
	Categoria 20 - Estinzione debiti diversi	RS	CP	CS	90956004			90956004					90956004		
	TOTALE TITOLO III	RS	CP	CS	51000000			38888809			100876598		489765407	20234593	70155187
					55000000			479844813			100876598		580721411		
					90956004			90956004					90956004		
					53000000			38888809			100876598		489765407	40234593	90155187
					57000000			479844813			100876598		580721411		

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANDARDI DI BILANCIO		CONTI DEL TESORIERE		RISORSE/PAGAMENTI		DETERMINAZIONE DEL CONSIGLIO		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
		RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP
				RESIDUI (B)	COMPETENZA (B)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (C)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (D)	RESIDUI (E+C+D)	COMPETENZE (E+D+U)	IR - E (A)	IR - R (B)
				COMPETENZA (B)	CASSA (B)	COMPETENZA (C)	CASSA (C)	COMPETENZA (D)				IR - G (H)	IR - W (I)
				CASSA (B)		CASSA (C)		RESIDUI AL 31 DIC. (B+D+U)			ACCERTAMENTI/IMPEGNI (E+U)	IR - O (J)	IR - O (I)
	RIEPILOGO TITOLO IV												
	Categoria 21 - Spese aventi natura di partite di giro	RS	CP	54164977531	19778000000	4045908563	1080963245	50119068968	54164977531	54164977531	54164977531	17716137428	28101128192
		CS	CS	33228000000		5126871808		980899327	2061862572	2061862572	2061862572		
	TOTALE TITOLO IV	RS	CP	54164977531	19778000000	4045908563	1080963245	50119068968	54164977531	54164977531	54164977531	17716137428	28101128192
		CS	CS	33228000000		5126871808		980899327	2061862572	2061862572	2061862572		
		T	T					51099968295	56226840103	56226840103	56226840103		

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1998 PARTE SECONDA - SPESA	STABILIMENTI				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE				
	RS	CP	CS	T	RESIDUI (II)	COMPETENZA (II)	CASSA (II)	T	RESIDUI (I)	COMPETENZA (I)	CASSA (I)	T	RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZE (M-I-L)	IR - E - A - D	IR - G - M - I	IR - O - O - I
RIASSUNTO GENERALE DELLA SPESA																	
DISAVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE																	
	RS				1650000000												16500000000
	CP																
	CS																
	T																
TITOLO I - SPESE CORRENTI																	
	RS				225485571				1241256424				954446505				2195702929
	CP				888600000				6162866434				787436457				6950302891
	CS				1013500000				7404122858				1741882962				2730877142
	T																
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE																	
	RS				8228703312				7179833929				779459794				7959293723
	CP				678800000				19147421380				2516115953				45816462667
	CS				7062000000				26327255309				3295575747				44292744691
	T																
TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI E ANTI-ICIPAZIONI																	
	RS				90956004				90956004								90956004
	CP				53000000				38888809				100876598				489765407
	CS				57000000				479844813				100876598				90155187
	T																
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO																	
	RS				54164977531				4045908563				50119068968				54164977531
	CP				1977800000				1080963245				980899327				17716137428
	CS				53228100000				5126871808				51099968295				28101128192
	T																
TOTALE GENERALE DELLE SPESE																	
	RS				64739892418				12557954920				51852975267				328162231
	CP				11317400000				26780139868				4385328335				82008531797
	CS				11455300000				39338094788				56238303602				75214905212
	T																
														324927925			
														98.825.676.315			

FONDO VINCOLATO TRF - NETTO (Adeguamento circolare Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali 29.09.1995 n.39)

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1998

ATTIVITA'		DIFFERENZE		PASSIVITA'		DIFFERENZE	
	al 1.1.1998	al 31.12.1998	in più	in meno	al 1.1.1998	al 31.12.1998	in più
DISPONIBILITA' LIQUIDE	12.818.496.895	4.640.077.560	-	8.178.419.335	-	-	-
RESIDUI ATTIVI							
Crediti verso lo Stato e altri Enti	33.966.696.054	32.000.664.286	-	1.966.031.768	53.819.863.828	50.743.164.993	-
Crediti verso acquirenti, utenti, ecc.	5.361.451.149	3.472.136.534	-	1.889.314.615	8.347.872.047	3.449.315.972	-
Crediti diversi	142.967.861	84.187.384	-	58.780.477	1.684.785.961	1.584.709.567	-
					886.570.582	461.113.070	-
					64.739.092.418	56.238.303.602	-
CREDITI BANCARI E FINANZIARI							
Residuo Fondo Patrimoniale Avviamento	17.238.044	17.238.044	-	-	-	-	-
REMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO							
INVESTIMENTI MOBILIARI							
Conferimento quote in altri Enti	142.000	142.000	-	-	3.246.055.101	3.249.277.925	3.222.824
IMMOBILI							
Edificio Sede di Arezzo	3.504.186.000	3.504.186.000	-	-	-	-	-
Edificio Sede di Perugia	476.752.500	476.752.500	-	-	-	-	-
Garage Sede di Perugia	22.512.000	22.512.000	-	-	-	-	-
	4.003.450.500	4.003.450.500	-	-	3.246.055.101	3.249.277.925	3.222.824
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
mobili	696.047.529	723.034.529	26.987.000	-	506.980.067	547.030.636	40.050.569
TOTALE ATTIVITA'	57.006.490.032	44.940.930.817	26.987.000	12.092.546.215	68.492.127.586	60.034.612.163	43.273.393
DEFICIT PATRIMONIALE							
Disavanzo economico esercizi precedenti	12.368.854.725	15.593.681.346	3.224.826.621	-	500.000.000	500.000.000	-
Disavanzo economico dell'esercizio	-	-	-	-	383.217.171	-	-
	69.375.344.757	60.534.612.163	3.251.813.621	12.092.546.215	69.375.344.757	60.534.612.163	43.273.393
TOTALE A PAREGGIO							
CONTI D'ORDINE							
-fidejussioni rilasciate	616.275.000	616.275.000	-	-	616.275.000	616.275.000	-
	616.275.000	616.275.000	-	-	616.275.000	616.275.000	-

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO DELL' ESERCIZIO 1998

P.A.R.I.E. P.R.I.M.A

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO I			
ENTRATE CONTRIBUTIVE	SPESA CORRENTI		
Categoria 1 - Aliquote contributive ecc.	Categoria 1 - Spese per gli organi dell'Ente	£.	166.079.550
Categoria 2 - Quote per partecipazione iscritti	Categoria 2 - Oneri per il personale in attività di servizio	*	3.862.287.788
	Categoria 3 - Oneri per il personale in quiescenza	.	.
	Categoria 4 - Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	*	220.728.065
TITOLO II			
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	Categoria 5 - Spese per prestazioni istituzionali	*	2.309.737.111
Categoria 3 - Trasferimenti dallo Stato	Categoria 6 - Trasferimenti passivi	*	14.680.000
Categoria 4 - Trasferimenti dalle Regioni	Categoria 7 - Oneri finanziari	*	485.300
Categoria 5 - Trasferimenti da Comuni e Province	Categoria 8 - Oneri tributari	*	53.519.940
Categoria 6 - Trasferimenti da altri Enti	Categoria 9 - Poste correttive e compensative di entrate correnti	*	217.000
	Categoria 10 - Spese non classificabili in altre voci	*	322.618.137

TITOLO III			
ALTRE ENTRATE CORRENTI			
Categoria 7 - Entrate derivanti dalla vendita ecc.		*	1.455.194.872
Categoria 8 - Redditi e proventi patrimoniali		*	1.984.335
Categoria 9 - Poste correttive e compensative ecc.		*	4.517.551
Categoria 10 - Entrate non classificabili in altre voci		*	2.720.325

TOTALE PARTE PRIMA	TOTALE PARTE PRIMA	£.	6.950.302.891

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE INFLUENZANO I MOVIMENTI FINANZIARI

A) - Entrate accertate in precedenti esercizi di competenza dell'esercizio				€.	-
B) - Produzioni e movimenti interni				€.	-
C) - Trasferimenti attivi in natura				€.	-
D) - Variazioni patrimoniali straordinarie:					
- sopravvenienze attive:					
- acquisto di beni mobili come da inventario	€.	26.987.000			40.050.569
- beni in inventario - alienati -	€.	-			-
- ricavo da vendita beni in inventario - alienati					
E) - Quote dell'esercizio per adeguamento fondo indennità di anzianità al personale	€.	400.000			
- incremento fondo al 31.12.1998	€.				3.222.824
- liquidazioni erogate	€.				17.725.020
F) - Riscatto polizza I.N.A.	€.	37.408.015			20.947.844
G) - Variazioni patrimoniali straordinarie					
- insussistenze attive:					
- riaccertamento in meno nei residui passivi	€.	275.097.709			282.547.037
- riaccertamento in più nei residui attivi	€.				
- somme dichiarate perenti	€.	53.064.522			
H) - Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi					
TOTALE PARTE SECONDA	€.	392.957.246			€. 337.991.450
TOTALE GENERALE	€.	3.680.250.549			€. 7.288.294.341
DISAVANZO ECONOMICO	€.	3.608.043.792			€.
TOTALE A PARTEGGIO	€.	7.288.294.341			€. 7.288.294.341

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

AVANZO DI CASSA ALL' 1.1.1998

+ L. 12.818.496.895

RECORSI:

- in conto competenza
- in conto residui

L. 7.845.276.149
L. 23.314.399.304

+ L. 31.159.675.453

PACIAMENTI:

- in conto competenza
- in conto residui

L. 26.780.139.868
L. 12.577.954.920

+ L. 43.978.172.340

- L. 39.338.094.780

AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL' ESERCIZIO

+ L. 4.640.077.560

RESIDUI ATTIVI:

- riaccentrati
- accertati

L. 15.094.168.723
L. 19.662.819.461

+ L. 35.556.988.184

RESIDUI PASSIVI:

- riaccentrati
- accertati

L. 51.852.975.267
L. 4.385.328.335

- L. 56.238.383.682

DIFFERENZA

Fondo indennità di licenziamento al personale (al netto della quota polizza IM e delle somme impegnate)

- L. 16.041.237.858

- L. 3.289.277.975

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO

- L. 19.290.515.783

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO B. I - REGOLAMENTO ORGANICO

DOTAZIONE ORGANICA			COSTI DEL PERSONALE PER L'ESERCIZIO	
QUALIFICHE	CONSISTENZA NUMERICA	PERSONALE IN SERVIZIO		
X - DIRETTORE GENERALE (a contratto)	(1)	(1)	- Stipendi ed altri assegni	£. 2.440.537.547
I - DIRIGENTI	3	2	- Lavoro straordinario e premio incentivante	£. 466.485.000
I - X ^o QUALIFICA	4	4	- Indennità di missione, rimborsi spesa, viaggi	£. 69.744.473
I - IX ^o QUALIFICA	1	1	- Indennità varie	£. -
I - VIII ^o QUALIFICA	17	14	- Oneri previdenziali	£. 871.406.168
I - VII ^o QUALIFICA	24	22	TOTALE (A)	£. 3.840.173.188
I - VI ^o QUALIFICA	4	3		
I - V ^o QUALIFICA	15	11	- Costi per corsi aggiornamento	£. 980.000
I - IV ^o QUALIFICA	6	2	- Benefici di natura assistenziale e sociale	£. 13.134.600
TOTALE PERSONALE	74(1)	59(1)	TOTALE (B)	£. 14.114.600
			- Personale straordinario e di campagna	£. -
			TOTALE (C)	£. -
			TOTALE (A+B+C)	£. 3.862.287.788
			- IMDEBITA' DI LIQUIDAZIONE MATURATA AL 31.12.1998	£. 3.898.582.011
			(al lordo Polizza INA £.631.579.066)	

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO

ESERCIZIO 1999

RELAZIONE DEL COMMISSARIO

Il Commissario Governativo Dr. Arch. Alessandro Marangoni, nominato con D.M. 11 maggio 1999 n. 608, ha definito la formazione del Conto Consuntivo 1999 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 28 maggio 2000, 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 1999 presenta i seguenti elementi riassuntivi finali:

a) Avanzo di cassa al 31.12.1999 (comprensivo delle somme indisponibili e vincolate presso la Banca d' Italia)	£. 9.042.763.379
b) Disavanzo economico	£. 2.979.614.229
c) Disavanzo di amministrazione	£. 22.247.276.085
d) Situazione di passivo patrimoniale	£. 18.573.295.575

Il bilancio di previsione per l'esercizio 1999 era stato deliberato con provvedimento n.631 del 22 dicembre 1998 ed approvato dal Ministero per le politiche Agricole con decreto interministeriale 26 marzo 1999 trasmesso Dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali con nota 19.04.1999 n. 110919.

Nel corso dell'esercizio sono stati proposti n.3 prospetti di variazione di bilancio tutti regolarmente deliberati dall'Ente (previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti) con i seguenti provvedimenti tutti esecutivi:

- Delibera Commissariale 22 giugno 1999 n. 210;
- Delibera Commissariale 8 novembre 1999 n. 418;
- Delibera Commissariale 8 novembre 1999 n. 419;

Le variazioni ai capitoli di Bilancio 1999 vengono riassunte nel prospetto che segue:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTI	VARIAZIONI IN CORSO ESERCIZIO	STANZIAMENTI DEFINITIVI
<u>ENTRATE</u>			
TITOLO I	2.570.000.000	-	2.570.000.000
TITOLO II	436.500.000	-	436.500.000
TITOLO III	6.633.500.000	-	6.633.500.000
TITOLO IV	600.000.000	-	600.000.000
TITOLO V	p.m.	+ 59.590.000.000	59.590.000.000
TITOLO VI	59.590.000.000	- 59.590.000.000	p.m.
TITOLO VII	19.778.000.000	-	19.778.000.000
	89.608.000.000	-	89.608.000.000

USCITE

TITOLO I	8.880.000.000	-	8.880.000.000
TITOLO II	60.420.000.000	-	60.420.000.000
TITOLO III	530.000.000	-	530.000.000
TITOLO IV	19.778.000.000	-	19.778.000.000
	89.608.000.000	-	89.608.000.000

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

a) in diminuzione nei residui passivi	£. 143.363.612
b) in diminuzione nei residui passivi per perenzione amministrativa	" -
	£. 143.363.612
a) in diminuzione nei residui attivi	£. 250.000

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>
- Riscossioni	£. 25.249.257.892
- Avanzo di cassa al 31/12/1998	" 4.640.077.560
	£. 29.889.335.352
- Pagamenti	" 20.846.572.073
AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 1999	£. 9.042.763.379

La giacenza presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Arezzo di £.9.042.763.379 si è formata con le anticipazioni sui lavori concesse dal Ministero: non si è potuto utilizzarla soprattutto per il perdurare delle note difficoltà applicative di tutte le complesse normative vigenti in materia di appalti.

2. Conto Economico

Il risultato della situazione economica presenta un disavanzo di £. 2.979.614.229 dimostrato dai seguenti dati:

- Componenti che danno luogo a movimenti finanziari

- Entrate correnti	+ £. 3.998.907.984
- Spese correnti	- " 6.912.341.022
TOTALE	- £. 2.913.433.038

- Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

- Attivo	+ £. 280.682.777
- Passivo	- " 346.863.968
-Disavanzo Economico	- £. 2.979.614.229

Come sopra evidenziato i risultati economico-finanziari della gestione 1999 fanno registrare un disavanzo nonostante i 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 '98, di £. 1.967.658.978 (ripartita in cifra tonda come di seguito riportato).

- spese per Organi di Amministrazione	- £. 95.000.000
- spese per il Personale	- £. 462.000.000
- spese per l'acquisto di beni e servizi	- £. 138.000.000
- spese per prestazioni istituzionali	- £. 922.000.000
- spese per oneri finanziari	- £. 50.000.000
- spese per oneri vari e straordinari	- £. 303.000.000

Al di là dell'intrinseco significato delle cifre sopra esposte, giova altresì ricordare che un'indagine amministrativo-contabile, effettuata 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).

Ci si augura che prossimamente il Ministero delle Politiche Agricole, voglia procedere **ad un nuovo sostanzioso intervento finanziario che consenta all'Ente sia di ottenere un reale pareggio di Bilancio, sia di proseguire con la necessaria serenità verso quel rilancio organizzativo e gestionale** di cui ha assoluto bisogno per assolvere (almeno fino al 2001 secondo quanto prevede la Legge 411/91) il proprio ruolo e, anzitutto, per **completare le grandi opere di accumulo e di adduzione** che tante risorse finanziarie dello Stato, e tante energie professionali ed umane dell'Ente, hanno assorbito in tutti questi anni.

Solamente così le opere realizzate diverranno veramente "produttive" ed anche l'Ente Irriguo potrà ulteriormente dimostrare la propria capacità non solo di assicurare acqua per l'agricoltura, **ma anche di fornire una rendita allo Stato ed alla comunità attraverso il migliore utilizzo delle strutture realizzate, e quindi dell'acqua, pure per gli altri usi** (civili, ecologici, industriali, energetici).

La fornitura della risorsa al comune di Arezzo ha dato alla città la certezza dell'approvvigionamento di un bene primario e strategico quale è l'acqua e ha contribuito a riportare i rapporti ad un clima cordiale e di fattiva collaborazione.

Il conto dell'Amministrazione (basato esclusivamente sul raffronto tra entrate e spese finanziarie) ha risentito dell'andamento sfavorevole dell'esercizio passando da un disavanzo pregresso di £. 19.290.515.783 all'attuale disavanzo di lire 22.247.276.085 con un incremento di £. 2.956.760.302.

Venuta meno la contribuzione a seguito del DPR 18.4.1979 l'Ente attualmente beneficia di una esigua assegnazione annua di £.450.000.000 da parte del Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali quale contributo statale ai sensi dell'art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n.386; soltanto per l'esercizio in corso tale contributo è stato portato a £. 580.000.000, ma tornerà dal 2000 alla misura ridotta di £. 436.000.000. La somma oggi andrebbe rivalutata, solo in base al calcolo dell'inflazione, ad oltre 4 miliardi.

L'altra entrata (al momento la più consistente) è costituita dalle aliquote di spese generali sulle opere, che per altro sono divenute ormai scarsamente remunerative.

Trattandosi infatti di opere di notevole impegno tecnico (dighe, gallerie, condotte di grande portata, ecc.), esse comportano periodi di realizzazione piuttosto lunghi dovuti sia alla difficoltà di reperire finanziamenti sia agli ostacoli normativi che rendono la fase degli appalti, lunga e difficile. Ciò causa la frammentazione in molti esercizi della quota di spese generali dalla quale dell'Ente rivaca il 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 aumento per alcune voci a seguito della Legge Merloni) non risultano più del tutto remunerative.

Inoltre - a causa dell'orientamento statale di contenere al massimo i finanziamenti da destinare a nuove opere - il Ministero per le Politiche Agricole ha subito tagli della spesa da cui anche i ritardi nell'autorizzare tutti i progetti esecutivi che avevano già ottenuto il parere favorevole degli Organi Tecnici e per i quali era già stato predisposto il decreto di concessione.

Le complicate e contraddittorie normative in materia di lavori pubblici - unitamente alla inadeguatezza delle disposizioni che disciplinano l'attività dell'Ente - hanno poi di fatto ulteriormente ritardato l'avvio e l'esecuzione di tutte le opere recentemente finanziate.

Se a tutto ciò si aggiunge che i finanziamenti recentemente assentiti ai sensi del D.L. 67/1997 convertito con Legge 344/1999 non possono essere immediatamente usati per la mancanza della prescritta attestazione regionale prevista dall'art. 8 comma 1), lett. b) del ricordato D.L. 67/97, il quadro del disavanzo e le cause della sua maturazione si fanno evidenti.

Una nota positiva era venuta invece dal 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.

Già negli ultimi anni l'Ente è stato in grado di assecondare le pressanti richieste degli Enti Locali, 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. In relazione a ciò è stata **confermata l'intesa con le Amministrazioni interessate e la Regione Umbria ha deliberato ed erogato per il 1999 di un contributo di £. 300.000.000.**

3. Sul piano operativo l'attività dell'Ente è rimasta concentrata 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 (gallerie, sifoni, ponti canali, laghetti di compenso, ecc.).

A - SISTEMA MONTEDOGLIO

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

Sono ormai da considerare terminati i lavori della diga principale, per cui è stata effettuata la contabilità finale con le seguenti risultanze:

- Lavori e forniture	£. 32.353.000.000
- Revisione prezzi	" 49.236.075.000
- Espropriazioni	" 15.608.496.265
- Spese generali	" 12.781.696.984
- Oneri di finanziamento	" 999.434.094
- I.V.A.	" <u>14.001.335.369</u>
	<u>£.124.980.037.712</u>

Sulla base dell' art. 31 bis della Legge 109/94 sono state risolte le controversie con l'impresa RIVA-CALZONI. Con D.M. 8336/97 è stata approvata la relativa spesa così ripartita:

- Lavori	£. 240.000.000
- Spese generali	" 25.584.000
- I.V.A.	" <u>45.600.000</u>
	<u>£. 311.184.000</u>

Restano da eseguire modeste opere sussidiarie e complementari previste nella perizia di variata distribuzione della spesa rielaborata in data 26.10.98 per l'importo complessivo di £. 3.582.000.000, comprendente anche la somma sopra indicata relativa alla risoluzione delle controversie con la RIVA- CALZONI, ed approvata con D.M. 15.06.1999 n. 8164.

Nel corso del 1999 sono stati eseguiti interventi di taglio di vegetazione sull'invaso in base ad apposite convenzioni con la Comunità Montana Valtiberina per un importo di £. 182.000.0000 ricompresi nella perizia sopra-citata ed indicati nel quadro generale dei lavori.

b) Sono terminati i lavori di sistemazione del fiume Tevere in provincia di Arezzo a valle della diga di Montedoglio dati in concessione all'Ente dal Provveditorato alle Opere Pubbliche per la Toscana. I lavori sono stati appaltati all' Associazione d'impresе fra l'U.N.I.E.C.O. di Reggio Emilia e la S.A.P. di Perugia e sono stati effettuati anche gli interventi di rinaturazione ambientale:

- Lavori	£. 2.559.692.610
- Oneri a verde	" 23.007.390
- Spese generali 10%	" 258.277.211
- I.V.A. 19% e 20%	" 490.941.000
	<u>£. 3.331.918.211</u>

Lavori ultimati e collaudati.

c) I lavori del secondo stralcio del I^ lotto della strada della Bisolla da realizzare in sostituzione della sommergeuda Strada Statale 3/bis Tiberina sono stati ultimati. I lavori sono stati appaltati all'impresa Luzzi Pietro di Sansepolcro (AR) per quanto riguarda i lavori del viadotto e all' Impresa Tecnostrade (PG) per quanto riguarda le opere di protezione delle scarpate. Le opere sono state ultimate e dalla contabilità finale risulta:

- Lavori	£. 2.043.824.070
- Espropri	" 24.604.175
- Spese Generali 15%	" 310.264.987
- I.V.A. 19%	" 404.641.214
	<u>£. 2.783.339.446</u>

Lavori collaudati anche nei rapporti Ente-Stato.

d) I lavori inerenti il II^ lotto della strada della Bisolla sono stati affidati all'impresa S.E.A.S di Umbertide. Le opere sono state ultimate e dalla contabilità finale risulta:

- Lavori	£. 2.569.765.404
- Espropri	" 283.901.210
- Spese Generali 15%	" 421.349.902
- I.V.A. 19%	" 491.762.312
- Oneri finanziamento 1%	" 28.089.991
- Imprevisti	" -
	<u>£. 3.794.868.819</u>

Attualmente è già stato effettuato il collaudo nei confronti della impresa esecutrice, mentre è in corso di definizione il collaudo nei rapporti Ente-Stato.

Giova ricordare che sono state concluse le operazioni di consegna provvisoria alla Provincia di Arezzo dell'intero nuovo tracciato della strada della Bisolla: ciò ha consentito l'aumento a m. 377 s.l.m. del livello d'invaso di Montedoglio - secondo il nostro Programma - e la sommersione del tronco sostituito della ex SS. 3 bis Tiberina.

e) I^ lotto adduzione all'Alta Val Tiberina: I lavori sono stati da tempo ultimati dall'impresa Maltauro di Vicenza e già negli anni precedenti è stato attivato un parziale servizio irriguo. Il collaudo nei confronti della impresa Maltauro, esercitrice dell'opera, è già stato effettuato, mentre è in corso di perfezionamento il collaudo Ente-Stato con rendicontazione finale degli espropri.

Dagli atti di collaudo risulta:

- Lavori	£. 9.073.462.195
- Espropri (provvisori)	" 364.690.896
- Revisione prezzi	" 7.140.469.305
- I.V.A. (aliquote varie)	" 2.792.907.008
- Spese Generali	" 2.271.992.570
- Oneri finanziamento	" 186.182.883
	<u>£. 21.829.704.857</u>

Con D.M. 4.12.1997 N. 8508 è stato approvato l'accordo bonario ai sensi dell' art. 31 bis della Legge 109/94 in esito alle riserve iscritte dall'impresa con le seguenti risultanze:

- Lavori	£. 410.000.000
- I.V.A. 20 %	" 82.000.000
- Spese generali 10,666%	" <u>43.730.000</u>
	<u>£. 535.730.000</u>

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

Il relativo progetto era stato approvato e finanziato con D.M. 12 dicembre 1989 n.8651 e 26 gennaio 1991 n. 8066. Entro il 1997 era stato emesso il 7° stato di avanzamento che contabilizzava i lavori al 3 giugno 1997:

Dagli atti risulta:

- Lavori e forniture	£.	4.300.000.000
- espropriazioni	"	324.870.750
- Spese generali 16%	"	753.445.619
- I.V.A. 19%	"	849.060.159
- Oneri di finanziamento 1%	"	47.414.616
- Revisione prezzi	"	150.000.000
	£.	<u>6.424.791.144</u>

Per motivate ragioni tecniche nel primo scorcio del 1993 era stata predisposta una perizia suppletiva per il completamento delle opere. Detta perizia era stata restituita in data 24 febbraio 1994 per modifiche ed integrazioni prescritte dal Consiglio Superiore dei Lavori Pubblici.

In data 9.05.1995 è stata ripresentata all' istruttoria la nuova perizia suppletiva che, deliberata dal Consiglio di Amministrazione dell' Ente con provvedimento N.233 del 28.04.1995, è stata approvata dal Consiglio Superiore dei Lavori Pubblici. La perizia di variante e suppletiva è stata approvata dal Ministero con D.M. n.8225 in data 17.6.1996.

I lavori sono ripresi nel luglio del 1999 e successivamente sospesi di nuovo a causa di movimenti franosi manifestatesi sulle scarpate dei serbatoi di compenso n. 11 e 12. Nel settembre 1999 è stata elaborata una nuova perizia suppletiva con finanziamento aggiuntivo di £. 200.000.000 assentito dal Ministero. Attualmente la perizia è in corso di istruttoria.

Con D.M. 30.06.1998 N. 8262 è stato approvato, con imputazione sul Decreto di finanziamento, l'accordo bonario ai sensi dell' art. 31 bis della Legge 109/94 in esito alle riserve iscritte dall'impresa con le seguenti risultanze:

- Lavori	£.	390.000.000
- I.V.A. 20 %	"	78.000.000
- Spese generali 10,666%	"	41.597.000
	£.	<u>509.597.000</u>

g) I° stralcio del primo e del secondo sub-lotto Adduzione Valdichiana: I lavori, approvati con D.M. 26 luglio 1990 n. 8343 e affidati all' A.T.I. Lodigiani - CMB, per quanto riguarda i lavori principali, e all'impresa PREFER (FR) per quanto riguarda i lavori del ponte tubo sul Fiume Arno, risultano finanziati come segue:

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

E' stato emesso il 14° stato di avanzamento a tutto il 15.10.1998.

Dagli atti risulta:

- Lavori	£.	22.620.638.016
- Espropri	"	329.312.084
- Spese Generali 13%	"	3.073.398.754
- I.V.A. 19% e 20%	"	4.563.848.975
- Oneri di finanziamento 1%	"	272.496.968
- Revisione prezzi	"	1.386.710.219
	£.	<u>32.246.405.016</u>

Ad oggi i lavori sono ultimati e si sta predisponendo la contabilità finale.

h) Lavori del 2° stralcio del 1° e 2° sub-lotto dell'adduzione primaria del sistema occidentale della galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana, affidati all'impresa S.A.I.N. spa di Roma con contratto in data 6.07.1995 n. 1964; approvati con D.M. 19.07.1993 n. 8426 per l'importo di £. 31.430.000.000 sono stati consegnati in data 20.07.1995.

E' stato emesso il 2° stato di avanzamento a tutto il 26.11.1996:

Dagli atti risulta:

- Lavori e indennizzi	£.	4.304.537.203
- Espropri	"	210.541.750
- Spese generali 13%	"	586.960.263
- I.V.A. 19%	"	817.862.069
- Oneri di finanziamento 1%	"	50.371.173
	£.	<u>5.970.272.458</u>

I lavori sono stati arbitrariamente sospesi a far data dal 9.12.1996 da parte dell'impresa appaltatrice S.A.I.N.: essa ha attraversato gravi difficoltà economiche che hanno poi provocato il suo fallimento.

i) Lavori del 3[^] stralcio delle opere di adduzione del sistema occidentale dalla galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio.

I lavori approvati con Decreto Ministeriale 8419 del 22.11.1995 per l'importo complessivo di £. 42.000.000.000, sono stati affidati all'impresa Ferrocemento-Recchi di Roma ora Condotte d'acqua. Ente il 1999 è stato emesso il 2° stato di avanzamento.

Dagli atti risulta:

- Lavori	£.	6.300.000.000
- Espropri	"	323.859.000
- I.V.A. 20 %	"	1.260.000.000
- Spese generali 10,666%	"	<u>861.101.670</u>
	£.	<u><u>8.744.960.670</u></u>

l) Diga Montedoglio - centralina elettrica

I lavori, approvati con D.M. 19.06.1996 n. 8116 per l'importo complessivo di £. 2.450.000.000 sono stati affidati all'impresa Hydrowatt di Ascoli Piceno e sono attualmente in corso.

Dagli atti risulta:

-Lavori	£.	300.000.000
-I.V.A.	"	60.000.000
Spese generali 15%	"	<u>45.000.000</u>
	£.	<u><u>405.000.000</u></u>

m) Completamento espropri Canale Battagli

Il completamento delle espropriazioni del Canale Battagli è stato finanziato con D.M. 8296/8501 del 16.12.1999 per l'importo complessivo di £. 1.350.849.900 così suddiviso:

-Espropriazioni	£.	1.205.540.000
-I.V.A.	"	48.866.700
Spese generali 8%	"	<u>96.443.200</u>
	£.	<u><u>1.350.849.900</u></u>

Sono in corso le procedure per la stipula dell'atto di mutuo.

B - SISTEMA CHIASCIO

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

I lavori, avviati il 14 maggio 1981, hanno subito diverse sospensioni e conseguenti riprese in relazione all'esame di perizie di varianti e suppletive nonché alla discontinua assegnazione dei necessari finanziamenti. Con D.M. 27.03.1997 è stata approvata la perizia di variata distribuzione senza aumento di spesa ed emesso il 36° stato di avanzamento che comprende la rendicontazione finale dei lavori principali (Impregilo ex Lodigiani) nonché di tutti gli altri lavori e spese sostenute dall'Ente fino al 14.10.1997 secondo il seguente quadro:

- Importo lavori Opere complementari e metalliche	£. 58.499.701.817
- Espropriazioni	" 12.981.102.107
- Revisione prezzi	" 44.107.222.265
- I.V.A.	" 17.990.862.427
Spese generali	" 16.141.131.873
- Oneri di finanziamento	" <u>1.317.008.792</u>
	<u>£.151.037.029.281</u>

Di conseguenza è in corso la collaudazione dei lavori principali e sono in via di completamento quelli accessori sulla base di quanto autorizzato con il D.M. sopra richiamato.

o) Con contratto in data 19 luglio 1995 n. 1965 sono stati affidati all'impresa DE LIETO spa di Napoli i lavori del I^ lotto - 1^ sublotto dell'adduzione primaria dalla diga sul fiume Chiascio, approvati e finanziati con D.M. 19.7.1993 n. 8547 nell' importo di £. 96.000.000.000.

E' stato emesso l' 11° stato di avanzamento per lavori a tutto il 7 ottobre 1999 nelle seguenti risultanze:

- Espropri	£. 111.621.220
- Lavori	" 21.808.570.692
- Spese generali 13%	" 2.953.818.512
- I.V.A. 19% e 20 %	" 4.422.491.839
- Oneri di finanziamento 1%	" 256.754.994
- Pozzo di areazione	" <u>801.488.949</u>
	<u>£. 30.354.746.206</u>

In data 1 ottobre 1998 i lavori sono stati sospesi per la presenza di gas in galleria in concentrazioni superiori a quelle previste dalla normativa di sicurezza. Su specifica autorizzazione ministeriale è stata predisposta una perizia per l'esecuzione di pozzi drenanti per ridurre la presenza di gas in galleria per poter riprendere i lavori. La perizia è stata recentemente approvata ed i lavori sono stati ripresi in data 20.04.1999

p) In relazione al D.M. n.8563 del 30.12.1994 sono stati appaltati all'Impresa IACES di Agrigento i lavori di completamento della sistemazione dell'alveo a valle della diga sul fiume Chiascio . Le opere sono state ultimate e nell'ottobre 1998 è stata presentata una perizia di variata distribuzione di spesa recentemente approvata secontò le seguenti risultanze:

- Lavori	£. 3.129.908.700
- Lavori complementari	" 553.510.371
- Impianti elettrici	" 400.000.000
- Spese generali 16%	" 653.347.051
- I.V.A. 19% e20%	" 794.866.217
- Oneri di finanziamento 1%	" 47.367.661
	<u>£. 5.579.000.000</u>

I lavori sono in fase di collaudo finale.

q) In relazione al D.M. n.8506/8642 del 7.12.1989 e successivi (che assicurano un finanziamento complessivo di lire 13 miliardi) con contratto 31 maggio 1991 erano stati consegnati all'associazione temporanea di imprese fra il Consorzio Nazionale Cooperative di Produzione e Lavoro Ciro Menotti e la S.r.l. Romizi Costruzioni i lavori di costruzione della strada Francescana in sostituzione di un tratto di strada interessato dalla sede della diga.

Nell' anno 1995 si erano verificati danni notevoli per eventi di forza maggiore tra le sezioni 108-110 ed in prossimità del viadotto Contra: la relativa perizia di sistemazione è stata approvata con D.M. n.8579 in data 19.12.1996 e conseguentemente ultimati e collaudati i lavori. Con D.M. 8631 del 23.12.1998 è stata approvata la perizia di variata distribuzione di spesa per il pagamento della revisione prezzi, dell' I.V.A. e dei lavori complementari secondo le seguenti risultanze:

- Importo lavori	£. 8.200.190.412
- Espropri	" 335.175.230
- Iva	" 1.785.257.435
- Spese generali 15%	" 1.369.707.829
- Oneri finanziamento 1%	" 117.629.314
- Revisione prezzi	" 1.192.039.780
	<u>£. 13.000.000.000</u>

Con D.M. 30.06.1998 N. 82632 è stato approvato l'accordo bonario ai sensi dell' art. 31 bis della Legge 109/94 in esito alle riserve iscritte dall'impresa secondo le seguenti risultanze:

- Lavori	£. 595.000.000
- I.V.A. 20 %	" 119.000.000
- Spese generali 10,666%	" 59.500.000
	<u>£. 773.500.000</u>

4. Come è noto, in carenza di adeguati trasferimenti di parte corrente da parte del Ministero, l'Ente da molti anni è stato costretto a commisurare il proprio bilancio alle aliquote di spese generali sui lavori eseguiti in concessione dello Stato: peraltro, per la scarsa consistenza delle stesse e le difficoltà connesse all'esecuzione di opere di notevole impegno tecnico e finanziario, nell'ultimo decennio si è innescato il meccanismo dei disavanzi di esercizio che si è andato progressivamente aggravando fino a raggiungere livelli assai elevati. E ciò è tanto più grave in quanto l'Ente aveva dimostrato in passato di essere in grado di gestire annualmente l'esecuzione di lavori per importi decisamente superiori rispetto a quelli verificatisi negli anni più recenti.

Se ai fattori negativi di carattere generale si aggiungono gli eventi straordinari verificatisi nella realizzazione delle opere sotto specificate (eventi che hanno determinato l'impossibilità di rispettare i tempi ed i programmi d'esecuzione previsti) si comprende come la gestione 1998 possa presentare un consistente disavanzo:

- 1) Lavori del I^o lotto - 1^o sublotto dell'adduzione primaria dalla diga sul fiume Chiascio (elencati sotto la voce o), già fermati nel 1998, hanno subito ulteriori fermi nella prima parte dell'esercizio 1999. Infatti, prima la presenza di gas nella misura di circa il 2% in volume ha obbligato alla sospensione dei lavori per la messa in sicurezza con la dotazione di un adeguato impianto di ventilazione (26.2.98-18.5.98), successivamente a seguito dello scoppio verificatosi sempre per la presenza d'altissimo concentrazione di gas sono stati ulteriormente fermati dal 1 ottobre 1998 e ripresi alla fine di primo quadrimestre 1999.
- 2) Lavori del 2^o stralcio del I^o e 2^o sub-lotto dell'adduzione primaria del sistema occidentale della galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana Chiascio (elencati sotto la voce h). I lavori sono stati arbitrariamente sospesi a far data dal 9.12.1996 da parte dell'impresa appaltatrice S.A.I.N.: essa ha attraversato gravi difficoltà economiche che hanno poi provocato il suo fallimento. L'esercizio 1999 non ha prodotto alcuno stato di avanzamento, con la conseguente perdita per l'Ente della propria quota di spese generali.

Inoltre si deve tener conto del sensibile rallentamento dell'intera attività dell'Ente, ivi compresa quella concernente l'avvio e la realizzazione di nuove opere finanziate. Anche per la mancanza delle previste attestazioni.

5. Per quanto riguarda il personale, nel corso dell'anno 1999 si sono verificate n. 6 dimissioni di personale alle quali ha fatto riscontro l'assunzione di n. 1 guardiano per le dighe.

Al 31 dicembre 1999 peraltro risultano in servizio 54 unità di personale oltre il Direttore Generale (il cui rapporto è regolato da contratto individuale ai sensi della legge 70/75).

Le 54 unità erano ripartite nei vari livelli come dalla seguente tabella:

POSIZIONE DEI DIPENDENTI AL 31 DICEMBRE 1999

QUALIFICHE	Nuova Pianta Organica	Personale in servizio al 31.12.1999
- DIRETTORE GENERALE	(a contratto)	(1)
- DIRIGENTI	3	2
- AREA PROFESSIONISTI	4	3
- AREA C POSIZIONE C/4	1	1
- AREA C POSIZIONE C/3	17	12
- AREA C POSIZIONE C/1	24	20
- AREA B POSIZIONE B/2	4	2
- AREA B POSIZIONE B/1	15	12
- AREA A POSIZIONE A/2	6	2
TOTALI	74 (+1)	54 (+1)

Questi semplici elementi numerici bastano da soli ad evidenziare come l'Ente debba riconoscere anche al proprio personale - sotto la guida esperta del Direttore dr. Zurli - buona parte del merito per i positivi risultati fin qui raggiunti.

Pare utile ricordare che nel quinquennio 1995/1999 si è registrato la diminuzione di ben 11 unità di personale, mentre la carenze sulla "Pianta Organica" ha raggiunto le 20 unità, come dimostrato dallo specchio che segue. Tale situazione determina il calo percentuale rispettivamente del 20% nel raffronto tra la forza lavoro 1995-1999 e di ben il 27% sulla pianta organica:

ANNO	PIANTA ORGANICA	PERSONALE IN SERVIZIO	DIFFERENZA ORGANICO	DIFFERENZA CON ESERCIZIO 1995
1995	74(+1)	66	9	0
1996	74(+1)	61	14	5
1997	74(+1)	61	14	5
1998	74(+1)	60	15	6
1999	74(+1)	55	20	11

Ci si augura che presto l'Amministrazione sia messa in grado di soddisfare al meglio le inderogabili esigenze di nuove assunzioni previste dalla pianta organica e, quindi, di imprimere - anche attraverso più mirate valutazioni di merito - un rilancio di efficienza e di qualità che è necessario alla luce degli impegni istituzionali dell'Ente.

* * * * *

Rimarcato nuovamente l'evidente rigore con cui è stata attuata la gestione della spesa, appare praticamente impossibile individuare ulteriori provvedimenti autonomi da adottare per il definitivo risanamento del disavanzo accumulato.

Sembra impossibile un'operazione finanziaria pluriennale per mancanza di cespiti ammortizzabili da dare in garanzia all' eventuale Istituto finanziatore.

E' ipotizzabile viceversa una previsione di riassetto conseguente a maggiori entrate di spese generali per un auspicabile aumento di fondi destinati e spesi per l' avanzamento e la conclusione delle opere; esso potrebbe risultare decisivo per l'avvio dell'esercizio degli impianti irrigui, con conseguente realizzo di nuove adeguate entrate per l'Ente, oltre che di promozione dello sviluppo dell'economia locale.

In questo contesto si pone anche il protocollo d'intesa tra le regioni Umbria e Toscana siglato a Deruta il 28 gennaio 2000 sulla gestione delle acque del "Sistema Montedoglio-Valdichiana-Trasimeno" che, nell'affermare la piena validità del piano irriguo dell' Ente, ne auspica da definizione e impegna le due Amministrazioni al suo compimento in tempi ristretti;

Non si può sottacere, peraltro, che nella prima fase di attuazione del D.M. 19.3.96 l'Ente ha dovuto purtroppo riscontrare non poche difficoltà nel raggiungere le necessarie intese finanziarie ed operative con le Amministrazioni locali interessate all'uso delle risorse idriche.

E' 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 almeno in parte sugli introiti derivanti dai servizi resi. Le faticose trattative con gli Enti locali (in primo luogo il comune e la Provincia di Arezzo insieme ad altre Istituzioni pubbliche e private) per la fornitura di acqua dall'impianto di Montedoglio iniziano a dare un certo apporto al bilancio dell'Ente.

Tenuto conto delle oggettive difficoltà sopra ricordate, al momento resta necessario un ulteriore intervento straordinario da parte dello Stato per il totale risanamento del Bilancio e per l'attualizzazione del contributo annuale rimasto fermo al 1979: su tale necessità si era pronunciata anche la Ragioneria Generale dello Stato.

Si sottolinea inoltre la necessità da parte dello Stato, in vista del previsto riordino degli Enti a vigilanza Ministeriale, di introdurre quelle innovazioni di carattere istituzionale (esigenza peraltro rimarcata anche nel citato documento d'intesa tra le Regioni del 28 gennaio u.s.) atte a rendere possibile una migliore funzionalità operativa dell'Ente da perseguire anche con l'introduzione di procedure amministrative più snelle. Ciò si renderà effettivamente praticabile attraverso l'avvio di un processo di riforma che garantisca maggiore autonomia istituzionale ed operativa all'Ente consentendo di sviluppare un nuovo e più proficuo rapporto con le Regioni e le istituzioni locali. Queste ultime, nell'ambito dei compiti ad esse assegnati dalla legge, dovranno mettere in atto idonee iniziative che consentano un pieno utilizzo della risorsa disponibile.

Solo tali provvedimenti potrebbero spianare la via ad una soluzione corretta della grave situazione finanziaria che si era determinata negli anni passati e ad un effettivo rilancio complessivo dell'attività dell'Ente secondo quanto più volte sottolineato dal proprio Consiglio di Amministrazione sulla linea indicata anche dal Parlamento allorché venne approvata la Legge 411 alla fine del '91. Tale linea è stata ribadita dal Senato della Repubblica allorché - nell'esaminare il disegno di legge di conversione del D.L. 23.10.1996 n.552 che disponeva, fra l'altro, il contributo straordinario all'Ente di 14 miliardi - ha raccomandato al Governo di "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".

Si ritiene in questa occasione sottolineare con particolare forza le problematiche sopra citate sia perché l'atto posto in approvazione rappresenta l'ultimo consuntivo in conclusione del quinquennio di operatività del Consiglio di Amministrazione sia perché solo adeguate e sollecite risposte in termini normativi alle questioni sollevate potranno garantire il completamento delle opere intraprese e con esso le positive ricadute sul territorio.

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 1999, come sopra determinato, viene predisposto per il successivo inoltrare agli organi superiori di vigilanza e controllo.

Arezzo, 28 aprile 2000

IL COMMISSARIO
F.fo dr.arch. Alessandro Marangoni

PER IL DIRETTORE GENERALE
DEL 9 MAG. 2000

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO

N. **196**
del **28 APR. 2000****OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo 1999****IL COMMISSARIO**

VISTE le leggi 18 ottobre 1961 n.1048, 15 settembre 1964 n.765, 2 aprile 1968 n.504 e 30 dicembre 1991 n.411, istitutiva ed integrative dell'Ente;

VISTO lo Statuto dell'Ente;

VISTO il D.M. 11 Maggio 1999 n.608 con il quale è stato nominato il Commissario straordinario dell'Ente;

RICHIAMATI: il Documento istruttorio di cui all'Allegato A) ed il Documento di Verifica di cui all'Allegato B) approvati dal Direttore Generale;

CON i poteri conferiti con il citato D.M. 11 maggio 1999 n.608 ed assistito dal Direttore Generale dell'Ente;

DELIBERA

1. di approvare il documento istruttorio di cui all'Allegato A) che costituisce parte integrante della presente delibera;
2. di approvare il Conto consuntivo dell'esercizio 1999 e la relativa relazione;
3. di disporre che la presente deliberazione venga trasmessa al Ministero per le Politiche Agricole e al Ministero del Tesoro, 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
(Dr. Alessandro Marangoni)

ALLEGATO A)

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo 1999**PREMESSE:**

RICORDATO che il Bilancio di Previsione per l'esercizio 1999 è stato deliberato con provvedimento n.631 in data 22 dicembre 1998 ed è stato approvato dal Ministero per le Politiche Agricole con Decreto Interministeriale in data 26 marzo 1999;

AVUTO PRESENTE che sia l'elaborato che la relazione che accompagna il Conto Consuntivo 1999 sono stati predisposti secondo l'impostazione che trae motivo dal D.P.R. 18 dicembre 1979 n. 696 "Regolamento di Amministrazione e di Contabilità degli Enti Pubblici";

PRESO ATTO che il Collegio dei Revisori dei Conti ha espresso il proprio motivato parere nella seduta del 28 aprile 2000;

VISTE le risultanze della gestione 1999 che si riassumono nei seguenti elementi:

- Avanzo di Cassa al 31.12.1999	£. 9.042.763.379
- Disavanzo economico dell'esercizio	" 2.979.614.229
- Disavanzo di amministrazione	" 22.247.276.085
- Disavanzo patrimoniale	" 18.573.295.575

RICORDATO che il disavanzo di amministrazione, qualora non coperto da apposita sanatoria da parte dello Stato, potrà essere contenuto o colmato con le risultanze positive dell'esercizio in corso, ovvero ricorrendo ad una operazione finanziaria a consuntivo 2000;


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 1999 e la relativa relazione;
3. di disporre che la presente deliberazione venga trasmessa al Ministero per le Politiche Agricole e al Ministero del Tesoro, ai sensi dell'art. 6, ultimo comma, della legge 18.10.1961 n. 1048 per le approvazioni di rito.

Arezzo, li 28 APR. 2000

L'ISTRUTTORE
U.O. RACIONERIA



Allegato B)

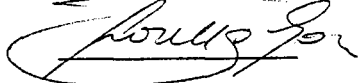
DOCUMENTO DI VERIFICA

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

Arezzo, li 28 APR. 2000

Per la regolarità tecnica:

IL DIRIGENTE
UNITA' ORGANICA AMMINISTRATIVA



205

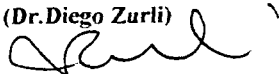
Capitolo	Importi pagati	Importi da pagare		Totale	Stanziamento	Disponibilità
		Precedenti	Presente			

IL RAGIONIERE



SI APPROVA:

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Diego Zurli)



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il Conto Consuntivo relativo all'esercizio 1999 presenta le seguenti risultanze:

A) CONTO DELLA COMPETENZA

	<u>Entrate accertate</u>		
TITOLO I	- Entrate contributive	£.	1.892.736.618
TITOLO II	- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	"	580.000.000
TITOLO III	- Altre entrate	"	1.526.171.366
TITOLO IV	- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	"	621.918.661
TITOLO V	- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	£.	13.874.283.235
TITOLO VI	- Accensione di prestiti		
TITOLO VII	- Partite di giro	"	<u>5.591.881.542</u>
	TOTALE ENTRATE	£.	24.086.991.422
	- DISAVANZO (finanziario di competenza)	£.	<u>3.434.042.108</u>
	TOTALE A PAREGGIO	£.	<u>27.521.033.530</u>
	<u>Uscite impegnate</u>		
TITOLO I	- Spese correnti	£.	6.912.341.022
TITOLO II	- Spese in conto capitale	"	14.518.911.470
TITOLO III	- Estinzione di mutui e anticipazioni	"	497.899.496
TITOLO IV	- Partite di giro	"	<u>5.591.881.542</u>
	TOTALE	£.	27.521.033.530
	- AVANZO (finanziario di competenza)		-
	TOTALE USCITE	£.	<u>27.521.033.530</u>

La gestione si è chiusa pertanto con un disavanzo finanziario nella parte di competenza di £.3.434.042.108.

Dal raffronto fra gli stanziamenti definitivi del bilancio di previsione 1999 con gli accertamenti di entrata e gli impegni di uscita a consuntivo si sono determinate le seguenti variazioni:

ENTRATE	in aumento	in diminuzione	saldo
TITOLO I			
- Categoria 1 [^]	-	-	
- Categoria 2 [^]	-	677.263.382	- 677.263.382
TITOLO II			
- Categoria 3 [^]	143.500.000	-	+ 143.500.000
- Categoria 4 [^]	-	-	
- Categoria 5 [^]	-	-	
- Categoria 6 [^]	-	-	
TITOLO III			
- Categoria 7 [^]	-	5.117.457.574	- 5.117.457.574
- Categoria 8 [^]	4.614.163	-	+ 4.614.163
- Categoria 9 [^]	807.433	-	+ 807.433
- Categoria 10 [^]	4.707.344	-	+ 4.707.344
TITOLO IV			
- Categoria 11 [^]	-	-	
- Categoria 12 [^]	3.050.000	-	+ 3.050.000
- Categoria 13 [^]	-	-	
- Categoria 14 [^]	18.868.661	-	+ 18.868.661
TITOLO V			
- Categoria 15 [^]	-	45.701.051.190	- 45.701.051.190
- Categoria 16 [^]	-	14.665.575	- 14.665.575
- Categoria 17 [^]	-	-	
- Categoria 18 [^]	-	-	
TITOLO VI			
- Categoria 19 [^]	-	-	
- Categoria 20 [^]	-	-	
- Categoria 21 [^]	-	-	
TITOLO VII			
- Categoria 22 [^]	-	14.186.118.458	- 14.186.118.458
			- <u>65.521.008.578</u>

SPESE	in aumento	in diminuzione	saldo
TITOLO I			
- Categoria 1^		95.154.200	- 95.154.200
- Categoria 2^		462.354.874	- 462.354.874
- Categoria 3^		-	
- Categoria 4^		137.675.136	- 137.675.136
- Categoria 5^		921.890.295	- 921.890.295
- Categoria 6^		1.168.800	- 1.168.800
- Categoria 7^		59.701.000	- 59.701.000
- Categoria 8^		18.427.445	- 18.427.445
- Categoria 9^		130.028	- 130.028
- Categoria 10^		271.157.200	- 271.157.200
TITOLO II			
- Categoria 11^		-	
- Categoria 12^		84.356.000	- 84.356.000
- Categoria 13^		-	
- Categoria 14^		45.725.716.765	- 45.725.716.765
- Categoria 15^		91.015.765	- 91.015.765
TITOLO III			
- Categoria 16^		-	
- Categoria 17^		20.000.000	- 20.000.000
- Categoria 18^		-	
- Categoria 19^		-	
- Categoria 20^		12.100.504	- 12.100.504
TITOLO IV			
- Categoria 21^		14.186.118.458	- 14.186.118.458
			- 62.086.966.470

RIEPILOGANDO

- Minori entrate accertate - 65.521.008.578
 - Minori uscite accertate + 62.086.966.470

DISAVANZO finanziario di competenza esercizio 1999 - 3.434.042.108

B) CONTO DEI RESIDUI**Residui attivi**

- Consistenza al 1 gennaio 1999	£. 35.556.988.184
- Variazione in meno nei residui attivi degli esercizi precedenti	" 250.000
- Totale residui attivi riaccertati	£. 35.556.738.184
- Riscossioni in corso dell'esercizio	" 10.732.689.953
- Totale residui attivi esercizio 1998 e prec.	£. 24.824.048.231
- Residui attivi dell'esercizio 1999	" 9.570.423.483
Totale residui attivi al 31 dicembre 1999	£. 34.394.471.714

Residui passivi

- Consistenza al 1 gennaio 1999	£. 56.238.303.602
- Variazioni in meno nei residui passivi degli esercizi precedenti	" 143.363.612
- Totale residui passivi riaccertati	£. 56.094.939.990
- Pagati nell'esercizio	" 5.489.801.761
- Totale residui passivi esercizio 1998 e prec.	£. 50.605.138.229
- Residui passivi dell'esercizio 1999	" 12.164.263.218
Totale residui passivi al 31 dicembre 1999	£. 62.769.401.447

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 mesedime, come del resto fa il Ministero. In effetti questo residui si possono considerare come impropri, ma determinati 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 78,51% del totale, e nei residui passivi, che si sono formati per effetto delle anticipazioni del 20% concesse in conto opere pubbliche dallo Stato, la parte da recuperare per le stesse rappresenta il 90,23% dell'intero ammontare.

Rispetto allo scorso esercizio si è avuto comunque una apprezzabile riduzione di circa 4 miliardi nella gestione residui attivi e di oltre 8 miliardi nei residui passivi.

C) SITUAZIONE DI CASSA

- Avanzo di cassa al 1 gennaio 1999		+ £. 4.640.077.560
- <u>Riscossioni</u>		
in conto competenza	£. 14.516.567.939	
in conto residui	" 10.732.689.953	
	-----	+ £. 25.249.257.892

		+ £. 29.889.335.352
- <u>Pagamenti</u>		
in conto competenza	£. 15.356.770.312	
in conto residui	" 5.489.801.761	
	-----	- £. 20.846.572.073

AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 1999		+ £. 9.042.763.379
		=====

Tale saldo di cassa corrisponde a quello esposto dal Tesoriere Cassiere dell'Ente - Banca Popolare Dell' Etruria e del Lazio - Agenzia n. 9 di Arezzo - 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 31/12/99 la seguente situazione amministrativa:

- Avanzo di cassa	£. 9.042.763.379
- Residui attivi accertati	" 34.394.471.714

	£. 43.437.235.093
- Residui passivi impegnati	" 62.769.401.447

DIFFERENZA	£. 19.332.166.354
-Fondo liquidazione al personale	" 2.915.109.731

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/99	£. 22.247.276.085
	=====

Tale disavanzo presenta un incremento di £. 2.956.760.602 rispetto a quello dell'esercizio precedente pari a £.19.290.515.783 A tale risultato ha concorso il fallimento della s.p.a. S.A.I.N di Roma che ha interrotto i lavori del 2° stralcio del 1° e 2° sub-lotto dell'adduzione primaria del sistema occidentale della galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana, con la conseguente loro sospensione. Le lunghissime procedure permetteranno la ripresa dei lavori (già preventivata per il secondo semestre 1999) potrà avvenire soltanto dopo il primo semestre 2000.

Il Collegio ha più volte avuto occasione di far presente che da vari esercizi i conti consuntivi si caratterizzano per una prevalenza delle uscite sull'entrate a motivo di una progressiva caduta dei finanziamenti pubblici sui progetti esecutivi, completi di istruttoria tecnica, con la conseguenza di porre in grave sofferenza l'operatività dell'Ente, che, oltre a non essere messo nelle condizioni di portare a termine i lavori in corso, risente di tale situazione con riflessi negativi sul piano dell'equilibrio gestionale.

La patologia di tale situazione è esclusivamente determinata da cause estranee all'Ente sulla cui eliminazione o attenuazione lo stesso Ente non è in grado di esercitare alcuna influenza; difettano invero necessarie ed urgenti iniziative dello Stato volte al completamento di opere da tempo programmate a livello centrale, o anche iniziate, ma mai portate a termine per le note carenze finanziarie reiterate negli anni trascorsi.

Compete allo Stato assicurare in questa fase il conseguimento degli interventi pubblici attraverso il regolare e più puntuale proseguo dei finanziamenti occorrenti per il completamento delle opere iniziate e dei progetti programmati. Va altresì condivisa la necessità, rappresentata dall'Ente, che si rimuovano le numerose difficoltà di ordine procedurale che ostacola l'attuazione degli interventi.

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 risanamento finanziario con un più significativo concorso dei proventi di gestione, direzione che l'Ente ha comunque già intrapreso.

Si ritiene perciò di ribadire ancora una volta che l'incremento di detto disavanzo trova la sua fondamentale causa nella ridotta assegnazione di stanziamenti per la realizzazione delle opere che su base progettuale e di perizie suppletive e di variante vengono finanziate soltanto parzialmente rispetto agli importi previsti; il che comporta come conseguenza inevitabile la mancata totale copertura dei costi che l'Ente sostiene sul piano organizzativo e funzionale per la struttura messa a disposizione dell'attività operativa in concessione.

Con nota 19.04.1999 n. 110919 di trasmissione del Decreto Interministeriale 26.03.1999 di approvazione del Bilancio 1999, il Dicastero vigilante, pur precisando che non sussistono osservazioni circa la regolarità di detto atto previsionale, raccomanda di ripianare il disavanzo ai sensi dell'art. 8 del Regolamento di Amministrazione e di Contabilità di cui al D.P.R. 696/1979.

A tal riguardo il Collegio deve far presente che non si rilevano azioni o provvedimenti nuovi che l'Ente possa predisporre e portare avanti, al di fuori delle iniziative adottate nell'ambito della propria autonomia sia nel contenimento delle spese correnti, pur in un quadro di documentati maggiori fabbisogni di risorse finanziarie a salvaguardia e tutela del territorio agricolo di competenza, sia in direzione dell'ottenimento di proventi tariffari

E) SITUAZIONE PATRIMONIALE

Al 31 dicembre 1999 la situazione patrimoniale presenta la seguente consistenza:

ATTIVO

- Avanzo di Cassa	£. 9.042.763.379	
- Immobili Sede di Arezzo e Perugia	" 4.003.450.500	
- Mobili e attrezzature	" 736.334.529	
- Residuo Fondo Patrimoniale di Avviamento	" 17.238.044	
- Titoli	" 142.000	
- Residui attivi	" 34.394.471.714	
	-----	£. 48.194.400.166

PASSIVO

- Residui Passivi	£. 62.769.401.447	
- Fondi di accantonamento	" 2.915.109.731	
- Fondo ammortamento mobili	" 583.184.563	
- Fondo patrimoniale di av- viamento	" 500.000.000	
	-----	£. 66.767.695.741

DISAVANZO PATRIMONIALE

£. 18.573.295.575
=====

La situazione patrimoniale pertanto presenta al 31 dicembre 1999 un aumento del disavanzo di £.2.979.614.229 rispetto al precedente esercizio.

F) CONTO ECONOMICO

- Entrate che danno luogo a movimenti finanziari	+ £. 3.998.907.984
- Spese che danno luogo a movimenti finanziari	- £. 6.912.341.022
Differenza	- £. 2.913.433.038
- Variazione nei residui passivi	+ " 143.363.612
- Variazione nei residui attivi	- " 250.000
- Acquisto di beni mobili	+ " 13.300.000
- Riscatto polizza I.N.A.	+ " 120.969.165
- Ricavo da alienazione beni mobili	+ " 3.050.000
- Quota ammortamento mobili	- " 36.153.927
- Quota annua indennità liquidazione al personale	- " 274.816.041
- Mobili da acquistare impegnati nell'esercizio	- " 35.644.000
DISAVANZO ECONOMICO	- £. 2.979.614.229

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 contributive**

A fronte degli stanziamenti definitivi di £. 2.570.000.000 si è avuto un accertamento di £. 1.892.736.618 con una variazione in meno di lire 677.263.382 determinata principalmente dal ritardo nell'attivazione di talune opere i cui risultati si presume saranno ascrivibili al prossimo esercizio.

Una nota positiva viene dall' intesa raggiunta con la Regione Umbria che ha già deliberato ed erogato per il 1999 di un contributo di £. 300 milioni in attuazione del Decreto Ministero Risorse agricole 19.3.96 che permette il recupero, a carico dei soggetti istituzionali interessati, di quote di costi per la gestione delle acque accumulate e dalle convenzioni stipulate con il Comune e la provincia e A.T.O. di Arezzo, la Comunità Montana Alta Val Tiberina e altre realtà private minori che hanno permesso il ricavo di oltre 1.000 milioni dalla erogazione dell'acqua invasata a Montedoglio

TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Il Titolo comprende l'assegnazione del Ministero per le Politiche Agricole per £. 580.00.000 in forza dell'art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n. 386.

Va nuovamente sottolineata l'esigenza di un adeguamento contributivo dato che l'entità assegnata che nel 1979 rappresentava oltre il 20%, mentro oggi copre meno del 7%.

TITOLO III - Altre entrate

L'accertamento di £. 1.526.171.366 contro lo stanziamento definitivo di £. 6.633.500.000 ha determinato una differenza di £. 5.107.328.634 causata quasi completamente dalle minori entrate per concorso nelle spese generali attinenti alla esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato.

Ciò è da mettere in relazione alla limitatezza dei finanziamenti che non ha consentito di realizzare, se non parzialmente, i programmi preventivati.

USCITE**TITOLO I - Spese correnti**

Le spese correnti stanziato definitivamente in £. 8.880.000.000 hanno registrato minori impegni per £. 1.967.658.978 con riduzioni in tutte le categorie.

Per il personale si rileva che a fronte di uno stanziamento definitivo di £. 4.401.000.000 compresi stipendi, oneri accessori ed oneri riflessi, si è registrata una spesa di £. 3.938.645.126 con una differenza in meno di £. 462.354.874.

Le spese per il personale hanno inciso nella misura del 55,58% sul totale delle spese correnti (£. 6.950.302.891) e del 13,50% sul totale delle spese correnti ed in conto capitale (£. 28.613.840.224).

Le predette percentuali di incidenza furono rispettivamente del del 58,91% e del 12,54% nel 1997, del 56,98% e del 18,34% nel 1998.

Circa gli oneri in parola si ricorda che al 31/12/1999 il numero dei dipendenti risulta di 55 unità.

Va sottolineato lo sforzo compiuto dall'Ente per contenere al minimo le spese correnti, con apprezzabile sacrificio anche da parte del personale, pur dovendo porre in evidenza lo stato di carenza, attuale e prossimo, del personale dirigente, a cui si supplisce utilizzando personale di qualifica inferiore ovviamente in via provvisoria, non potendosi consentire il protrarsi di una tale situazione nel rispetto della declaratoria delle funzioni a ciascuna qualifica spettante.

POSIZIONE DEI DIPENDENTI AL 31 DICEMBRE 1999

DOTAZIONE ORGANICA		
qualifiche	consistenza numerica	personale in servizio
- Direttore Generale (a contratto)	(1)	(1)
- Dirigenti	3	2
- X [^] qualifica	4	3
- IX [^] qualifica	1	1
- VIII [^] qualifica	17	12
- VII [^] qualifica	24	20
- VI [^] qualifica	4	2
- V [^] qualifica	15	12
- IV [^] qualifica	6	2
	-----	-----
	74 + (1)	54 + (1)
	=====	=====

Il Collegio dà atto che l'Amministrazione, per l'esercizio 1999 anche sulla base delle direttive ministeriali, ha effettuato la revisione dei residui che ha dato un riaccertamento in meno di lire £.143.363.612 per le poste passive e £. 250.000 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, certificato peraltro, che l'Ente ha tenuto regolarmente gli atti e accertata la corrispondenza delle risultanze di Bilancio con le scritture contabili, come risulta dalle verifiche compiute nel corso dell'esercizio, non può che esprimere, tenute presenti le considerazioni anzi esposte, parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 1999.

Arezzo, 28 aprile 2000

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

F.to Dr. Mario Carta

F.to Dr. Paolo Baroncini

F.to Avv. Gianluca Laudenzi

F.to D.ssa Franca Di Rollo

BILANCIO CONSUNTIVO

PARTE I - ENTRATE

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1999 PARTE PRIMA - ENTRATE	STADANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
	RS	CP	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	RESIDUI (CI)	COMPETENZA (CI)	RESIDUI (E-C+D)	COMPETENZE (M-I+J)	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (IA)	COMPETENZA (II)	CASSA (PI)	CASSA (CI)	RESIDUI AL 31 DIC. (IS-O+U)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T-E+MI)	IP = G+H IN = M+G IP = G+I IN = C+I
0000	RS	AVANZO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	---	---	---	---	---	---	---
	CP		---	---	---	---	---	---	---
	CS	FONDO INIZIALE DI CASSA	486.400.775,60	---	---	486.400.775,60	---	---	---
	T		486.400.775,60	---	---	486.400.775,60	---	---	---

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANDARDI OBIETTIVI BILANCIO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/ANNOI ENTRATE			
		RS	CP	CS	T	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	CASSA (III)	T	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	CASSA (III)	T	RESIDUI (I+II+III)	COMPETENZE (IV+V+VI)	IN - G+M	IN - M+G
1999	PARTE PRIMA - ENTRATE																
	TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE GESTIONE DEI BENI E DEI SERVIZI DELLA COMUNITA'																
0206	Categoria 2 - Quota di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni																
	0206	RS	CP	CS	T	20670784	300000000	318000000		20670784	206711911	227352698		20670784	207234911	92763084	90617309
	0207	RS	CP	CS	T	35739732	600000000	630000000		35739732	339208292	374948024		35739732	382978292	217021708	155051978
	0213	RS	CP	CS	T	163671975	150000000	159000000		163671975	184645540	348317515		163671975	121477435	335222585	1241662485
	0214	RS	CP	CS	T	68729247	120000000	150000000		68729247	4177000	72906247		68729247	87743980	32256020	77093753
	0215	RS	CP	CS	T	622308517	624922440	624922440		622308517	622308517	622308517		622308517	625504017	---	2613923
	TOTALE CATEGORIA 2	RS	CP	CS	T	914315755	2570000000	3312922440		914315755	734742743	1645862998		914315755	1894736618	67263382	1667059442
	TOTALE TITOLO I	RS	CP	CS	T	914315755	2570000000	3312922440		914315755	734742743	1645862998		914315755	1894736618	67263382	1667059442

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CANTO	DESCRIZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				ACCERTAMENTI/INPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE		
		RS	CF	CS	T	RS	CF	CS	T	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	CASSA (III)	RESIDUI AL 31 DIC. (I+II+III)	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	CASSA (III)	RESIDUI AL 31 DIC. (I+II+III)	RESIDUI (I+II+III)	COMPETENZE (IV+V+VI)	IN = G-MI	IN = M-GI	
1999	PARTE PRIMA - ENTRATE																					
	TITOLO III - ALTRE ENTRATE																					
	Categoria 7 - Entrate derivanti dalla vendita dei beni e della prestazione di servizi																					
0701	Alienazione beni fuori uso																					
0702	Concorso nella spesa generali per la esecuzione delle opere pubbliche di interesse nazionale finanziata dallo Stato	RS	CF	CS	T	RS	CF	CS	T	1245165233	670000000	1915165233	1245165233	670000000	1915165233	1308805751	841300000	255370984	1511300000	5118700000	5584834767	
0703	Concorso nelle spese generali per l'esecuzione di opere pubbliche di interesse regionale e locale finanziate dalle Regioni e dagli Enti Pubblici territoriali	RS	CF	CS	T	3843795	3500000	7000000														
	TOTALE CATEGORIA 7	RS	CF	CS	T	2557820779	6635500000	7507000000														
						2557820779	6635500000	7507000000		1245165233	670000000	1915165233	1312655846	846042426	2158697972	255370984	841300000	4065270984	1511300000	5118700000	5584834767	

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CARTOLO	1999 PARTE PRIMA - ENTRATE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE			
		RE	CF	CS	T	RESIDUI (IB)	COMPETENZA (IH)	CASSA (IP)	RESIDUI (IC)	COMPETENZA (IU)	CASSA (IV)	RESIDUI (IE-C+DI)	COMPETENZE (IM+I+U)	IP - G-MI	IR - A-CI
	DENOMINAZIONE	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO				RESIDUI DA RIPORTARE			ACCERTAMENTI/IMPEGNI			ACCERTAMENTI/IMPEGNI			
	0801 Categoria 3 - Redditi e proventi patri-monial														
	0801 Affitto di beni immobili														
	0805 Interessi attivi su depositi e conti correnti e titoli														
	TOTALE CATEGORIA 3														
		RS	1984335			1984335			1984335			1984335			
		CF									4614163		4614163		4614163
		CS													-1984335
		T											6598498		
		RS	1984335			1984335			1984335			1984335			
		CF									4614163		4614163		4614163
		CS													-1984335
		T											6598498		

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1999	PARTE PRIMA - ENTRATE	STADAMENTI DEFINITIVI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
		RS	CS	RESIDUI (A)	RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E-C+D)	RESIDUI (F-E+G)	RESIDUI (H-F+G+I)	RESIDUI (J-H+I+K)
	DENOMINAZIONE	CP	CS	COMPETENZA (B)	COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (J)	COMPETENZA (M+L+J)	COMPETENZA (N-G+H)	COMPETENZA (O-M+J)	COMPETENZA (P-O+Q)
	CAPITOLO			CASSA (D)	CASSA (F)	CASSA (G)	RESIDUI AL 31 DIC. IS-O+L	RESIDUI AL 31 DIC. AL 31 DIC. (T-E+H)			
	TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCOSSIONE DI CREDITI	RS	CS								
	Categoria II - Alienazione di beni immobili e diritti reali	RS	CS								
1101	Alienazione di beni immobili	RS	CS								
1102	Cessioni di diritti reali	RS	CS								
	TOTALE CATEGORIA II	RS	CS								

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DESCRIZIONE	STANDEMENTI DEFINITIVI BILANCIO			CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			ACCERTAMENTI/INTEGRAZIONI			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE		
		RS	CF	CS	RECORSI/PAGAMENTI RESIDUI (BI)	COMPETENZA (B)	CASSA (CI)	RESIDUI DA RIPORTARE (B)	COMPETENZA (U)	CASSA (CI)	ACCERTAMENTI/INTEGRAZIONI AL 31 DIC. (T-E-M)	RESIDUI (C-D)	COMPETENZE (M-N+L)	IR-E-A-D	IR-G-MI	IR-N-M-GI
1999	PARTI PRIMA - ENTRATE															
	DENOMINAZIONE															
1201	Categoria 12 - Alienazione di immobilizzazioni tecniche	RS	CF	CS	400000		400000	400000	400000	400000	400000	400000	400000	400000	---	---
	Alienazione di mobili, impianti, attrezzature, macchinari e automezzi	CF	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	3050000	4000000
	TOTALE CATEGORIA 12	RS	CF	CS	400000		400000	400000	400000	400000	400000	400000	400000	400000	---	---
		CF	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	3050000	4000000

CONTO CONSUNTIVO

1999	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STIPULAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		ACCERTAMENTI/IMPESON	MAGGIOR/ANNOZI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
				RISORSE/PAGAMENTI		RESIDUI DA RIPORTARE			
				RESIDUI (IB)	COMPETENZA (II)	RESIDUI (ID)	COMPETENZA (IU)		
			RS CE CS T						
		TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI							
		Categoria 19 - Assunzione di mutui							
		Assunzione di mutui							
		TOTALE CATEGORIA 19							
			RS CE CS T						
			RS CE CS T						

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CARTOLLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONE DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
		RS	CP	CA	T	RS	CP	CA	T	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	CASSA (III)	RESIDUI AL 31 DIC. (I+II+III)	RESIDUI (I+II+III)	COMPETENZE (IV+V+VI)	RESIDUI AL 31 DIC. (IV+V+VI)	IN - G - M (I - II - III)	IN - G - M (I - II - III)	
1999	PARTE PRIMA - ENTRATE																		
2211	Finanziamenti e anticipazioni sull'attività pubblica																		
		RS	CP	CA	T	RS	CP	CA	T	RS	CP	CA	T	RS	CP	CA	T		
		300000000	300000000			487800000	487800000			50823495	50823495			3384861571	3384861571			300000000	
2212	Recupero anticipazioni effettuata alle imprese appaltatrici lavori pubblici (D.P.R. 627/72)																		
		RS	CP	CA	T	RS	CP	CA	T	RS	CP	CA	T	RS	CP	CA	T		
		3384861571				487800000	487800000			50823495	50823495			3384861571	3384861571			3512200000	
2217	Anticipazioni bancarie per finanziamenti opere pubbliche																		
		RS	CP	CA	T	RS	CP	CA	T	RS	CP	CA	T	RS	CP	CA	T		
		3418313510	1977800000			50823495	5587752198			50823495	5587752198			2910074015	3418313510			14186118458	
	TOTALE CATEGORIA 22																		
		RS	CP	CA	T	RS	CP	CA	T	RS	CP	CA	T	RS	CP	CA	T		
		3418313510	1977800000			50823495	5587752198			50823495	5587752198			2910074015	3418313510			14186118458	
	TOTALE TITOLO VII																		
		RS	CP	CA	T	RS	CP	CA	T	RS	CP	CA	T	RS	CP	CA	T		
		3418313510	1977800000			50823495	5587752198			50823495	5587752198			2910074015	3418313510			14186118458	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE																		
		RS	CP	CA	T	RS	CP	CA	T	RS	CP	CA	T	RS	CP	CA	T		
		35556938184	8760800000			1073268953	19156645499			1073268953	19156645499			24824048231	35556738184			250000	
		35556938184	8760800000			1073268953	19156645499			1073268953	19156645499			24824048231	35556738184			250000	
		117512000000				29889335452	29889335452			29889335452	29889335452			24088991422	24088991422			87422664548	
		117512000000				29889335452	29889335452			29889335452	29889335452			24088991422	24088991422			87422664548	
						34594471714	34594471714			34594471714	34594471714			59643729606	59643729606				

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CANTO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DISPONIBILI BILANCIO			N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE						
		RS	CP	T	RS	CP	T	RS	CP	T	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (P)	RESIDUI DA RIPORTARE (D)	COMPETENZA (L)	CASSA (Q)	RESIDUI (E-C+D)	COMPETENZE (M+L+U)	(P-E+I)	(M-G+M)	(R-O+O)		
1099	PARTE PRIMA - ENTRATE																						
	RIEPILOGO TITOLO I																						
	Categoria 2 - Quota di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	RS	CP	T	RS	CP	T	RS	CP	T	RS	CP	T	RS	CP	T	RS	CP	T	RS	CP	T	
					914315755	2570000000	3313922440	911120255	734742743	1645862998	911120255	734742743	1645862998	3195500	1157993875	1161189375	914315755	1892736618	2807052373	914315755	1892736618	2807052373	---
	TOTALE TITOLO I	RS	CP	T	914315755	2570000000	3313922440	911120255	734742743	1645862998	911120255	734742743	1645862998	3195500	1157993875	1161189375	914315755	1892736618	2807052373	914315755	1892736618	2807052373	-677663380
		CS	CS	T	3313922440	3313922440	3313922440	1645862998	1645862998	1645862998	1645862998	1645862998	1645862998	1161189375	1161189375	1161189375	1892736618	1892736618	2807052373	1892736618	1892736618	1892736618	1667059442

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1999 PARTE PRIMA - ENTRATE	STANZIAMENTI ORDINATIVI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		MACRODIMENSIONI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
	RS	CP	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	RESIDUI (E-C-O)	COMPETENZE (M-F-U)
CARTOLLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (AI)	COMPETENZA (AI)	RESIDUI (CI)	COMPETENZA (CI)	RESIDUI (E-C-O)	COMPETENZE (M-F-U)
	RS	CP	RESIDUI (AI)	COMPETENZA (AI)	RESIDUI (CI)	COMPETENZA (CI)	RESIDUI (E-C-O)	COMPETENZE (M-F-U)
CARTOLLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI (AI)	COMPETENZA (AI)	RESIDUI (CI)	COMPETENZA (CI)	RESIDUI (E-C-O)	COMPETENZE (M-F-U)
		RIEPILOGO TITOLO VI						
		Categoria 19 - Assunzione di mutui	---	---	---	---	---	---
		Categoria 20 - Assunzione di altri debiti finanziari	2807017715		7472054545	20598123170	2807017715	
		TOTALE TITOLO VI	15140000000		7472054545	20598123170	2807017715	10667945455
		TOTALE TITOLO VI	2807017715		7472054545	20598123170	2807017715	
		TOTALE TITOLO VI	15140000000		7472054545	20598123170	2807017715	10667945455

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CANTOLO	DENOMINAZIONE	STADAMENTI DEBITIVI BILANCIO				COMPTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE				
		RS	CP	CS	T	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	CASSA (III)	T	RESIDUI DA IMPORTARE (D)	COMPETENZA (U)	CASSA (V)	T	ACCERTAMENTI/IMPESA (E-C-D)	COMPETENZE (M+L+U)	IF - E-AI (F - A-B)	IN - G-M (N - M-G)	IP - O-DI (P - O-C)
	RIEPILOGO TITOLO VII																	
	Categoria 22 - Entrate aventi natura di partite di giro	RS	3418313510			508239495	508239495			508239495	508239495			3418313510				
		CP	19778000000			558752198	558752198			558752198	558752198			4129344				
		CS	22782000000			6095991693	6095991693			6095991693	6095991693			2914203359				
		T												2914203359	9010195051			15686008307
	TOTALE TITOLO VII	RS	3418313510			508239495	508239495			508239495	508239495			3418313510				
		CP	19778000000			558752198	558752198			558752198	558752198			4129344				
		CS	22782000000			6095991693	6095991693			6095991693	6095991693			2914203359				
		T												2914203359	9010195051			15686008307

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1999	PARTE PRIMA - ENTRATE	STANDARDI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO		CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
			RS	CS	RISORSE (B)	COMPETENZA (A)	RISORSE (B)	COMPETENZA (A)	RESIDUI (E+C+V)	COMPETENZE (M+I+J)	
CARTOLLO		DENOMINAZIONE		CASSA (D)		COMPETENZA (H)		CASSA (G)		RESIDUI AL 31 DIC. (F+G+H)	
	RIASSUNTO GENERALE DELL'ENTRATA										
	AVANZO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	RS CE CS T									
	FONDO INIZIALE DI CASSA	RS CE CS T			4640077560	4640077560					
	TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE GESTIONE DEI BENI E DEI SERVIZI DELLA COMUNITA'	RS CE CS T			911120259	911120259	319500		914315759		-677563382 1667059442
	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	RS CE CS T			545375000	545375000	290000000		545375000		-2500000 143500000 -105375000
	TITOLO III - ALTRE ENTRATE	RS CE CS T			1247149568	1247149568	850658589		1247149568		-5107328634 3584335653
	TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCOSSIONE DI CREDITI	RS CE CS T			48751090	48751090	162481794		48751090		
	TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	RS CE CS T			6769121354	6769121354	7105161881		6769121354		21918661 101812043
	TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI	RS CE CS T			7472054549	7472054549	20598123170		7472054549		-45715716763 52820878644
					19140000000	19140000000	20598123170		20598123170		10667945453

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CARTOLLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI IMPIEGATI			CONTI DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
		RS	CP	CS	RESIDUI (RI)	COMPETENZA (RH)	CASSA (RI)	RESIDUI DA RIPORTARE (RI)	COMPETENZA (IL)	RESIDUI (OI)	RESIDUI (S-C-D)	COMPETENZE (M+L+U)	IP - E-A	IP - A-B
		N. DI RIFERIMENTO			N. DI RIFERIMENTO			N. DI RIFERIMENTO			RESIDUI AL 31 DIC. (S+O+U)		IP - G-MI IP - M-CI	
		RS	CP	CS	RESIDUI (RI)	COMPETENZA (RH)	CASSA (RI)	RESIDUI (OI)	COMPETENZA (IL)	RESIDUI (S-C-D)	COMPETENZE (M+L+U)	IP - G-MI IP - M-CI	IP - G-MI IP - M-CI	
	TITOLO VII - PARTITE DI GIRO	3418313510	19778000000	22782000000	508239495	5587752198	6095991693	2910074015	4129344	3418313510	5593881543		-14188118458	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	35556785134	82608000000	117312000000	10732689953	12156645499	22889335452	24824048231	2570423483	35556785134	24086991423		-65521008578	
					22889335452	22889335452	22889335452	34534471714	34534471714	59643729608			37422664548	

PARTE II - USCITE

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CARTOLLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIOR/MINORI ENTRATE					
		Bilancio				RISCOSSIONI/PAGAMENTI				RESIDUI DA RIPORTARE				ACCERTAMENTI/IMPENZI					
		RS	CF	CS	T	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	CASSA (III)	T	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	CASSA (III)	T	RESIDUI (I-C-D)	COMPETENZE (II+I+L)	IN = G+H	IN = M+I	IN = O+J	
0210	Benefici di natura assistenziale e sociale (ex Art. 59 D.P.R. 509/79)	RS	CF	CS	T	11124380	30437500	41561880	11124380	30437500	41561880	30815310	7434240	37871740	41939690	---	---	---	
0211	Fondo per il miglioramento dell'efficienza degli Enti	RS	CF	CS	T	53844114	32337957	376183071	53844114	32337957	376183071	---	---	53844114	425000000	---	---	36817929	
0212	Indennità contrattuali ai dirigenti e qualifiche professionali	RS	CF	CS	T	23125015	63421990	98547005	23125015	63421990	98547005	---	---	23125015	94589000	---	---	10411000	
0213	Fondo per proiezioni e direzione lavori effettuati dal personale	RS	CF	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	300000000
	TOTALE CATEGORIA 2	RS	CF	CS	T	217807254	3592187075	3809994329	217807254	3592187075	3809994329	117031827	348458051	334839081	3938645124	---	---	---	463354874
												463489878		4273484207					751005671

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1999	PARTE SECONDA - SPESA	STANDARDI DI RIFERIMENTO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONE DEL CONSIGLIO				ACCERTAMENTI/IMPONGI				MAGGIORI/MINORI ENTRATE			
		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	CASA (III)	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	CASA (III)	RESIDUI AL 31 DIC. (I) (II) (III)	ACCERTAMENTI/IMPONGI (I) (II) (III)	RESIDUI AL 31 DIC. (I) (II) (III)	ACCERTAMENTI/IMPONGI (I) (II) (III)	IF - EA	IF - AB	IF - CA	IF - CB		
0401	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	4124700	400000000	410000000	4109700	22424630	26533330	4109700	4109700	22424630	26533330	5406260	5406260	4109700	27830890	14466670	16000	12169110	14466670	16000					
0402	Manutenzione, riparazioni e adattamento di locali e relativi impianti	125305290	650000000	170000000	27090055	5513800	32593885	27090055	27090055	5513800	32593885	98225205	98225205	125305290	64570304	137406115	---	4296911	137406115	---					
0403	Affitto immobili	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---					
0404	Combustibili, energia elettrica, acqua, condominiali e conduzione impianti termici	1639560	50000000	51000000	1639560	44266800	45876160	1639560	1639560	44266800	45876160	1639560	1639560	1639560	45876160	51233840	---	41233840	51233840	---					
0405	Postali e telefoniche	---	48000000	48000000	---	30399550	30399550	---	---	30399550	30399550	---	---	---	30399550	17600450	---	17600450	---	17600450					
0406	Manutenzione materiali, attrezzatura, mobili, spese diverse e minute	2178840	20000000	20000000	2178840	9103140	11281980	2178840	2178840	9103140	11281980	---	---	---	2178840	10896860	---	10896860	---	10896860					
0407	Spese di rappresentanza	---	20000000	20000000	---	480000	480000	---	---	480000	480000	---	---	---	480000	1520000	---	1520000	---	1520000					
0408	Manutenzione, assicurazione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	6248760	83000000	83000000	3957900	4459275	4851715	3957900	3957900	4459275	4851715	2290860	2290860	6248760	48173415	34826688	---	34826688	---	34826688					
0409	Indennita', diarie e rimborsi spese per Organi Consultivi	---	30000000	30000000	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---					

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CARTOLA	DENOMINAZIONE	STANDEMENTI DEFINITIVI / BILANCIO				CORTO DEL TESORIERE / RISCOSSIONI/PAGAMENTI				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO / RESIDUI DA RIPORTARE				MACRO/AMMORI ENTRATE / MICRO/RESIDUI O ECONOMIE			
		RS	CP	CS	T	RESIDUI (II)	COMPETENZA (III)	CASSA (IV)	T	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	CASSA (III)	T	RESIDUI (I+II+III)	COMPETENZE (IV+V+VI)	RESIDUI (I+II+III)	COMPETENZE (IV+V+VI)
0410	Accertamenti sanitari	250000	1000000	1000000	250000	250000	250000	250000	---	---	---	---	---	---	---	---	---
0411	Concorsi	674975	1500000	1500000	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
0412	Premi di assicurazione	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
0413	Onorari e compensi per speciali incarichi	440000	1000000	1000000	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
0414	Studi, convegni, pubblicazioni e manifestazioni diverse	24000	1100000	1100000	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
0415	Pulizia uffici	252000	4500000	4700000	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	TOTALE CATEGORIA 4	15374025	40300000	51300000	41785085	192753595	234538680	41785085	107243665	72571269	179814934	149028750	265324864	4711475	137675138	284461320	

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1999	PARTE SECONDA - SPESA	STANDARDI DEL BILANCIO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE			
		RS	CP	CS	T	RESIDUI (IB)	COMPETENZA (II)	CASSA (OI)	T	RESIDUI (IC)	COMPETENZA (IU)	CASSA (OI)	T	RESIDUI (IE+IV)	COMPETENZE (IM+IU)	IN - G-MI	IN - M-CDI
CARTOLLO	DENOMINAZIONE	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO				RESIDUI DA RIPORTARE				ACCERTAMENTI/IMPEGNI							
0514	Studi e ricerche in relazione ai compiti istituzionali	500000000								3672000				3672000			46328000
		500000000								3672000				3672000			500000000
	TOTALE CATEGORIA 5	1113550436				397066903				114885657				4011952564			104897920
		3078000000				1546395435				609714270				2156109709			921690295
		3593000000				2443462338				724599927				3168062265			1154537662

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1999	PARTE SECONDA - SPESA	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI SU CARICO		CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONE DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE IMPIEGHI O ECONOMIE									
				RS	CP	RESIDUI (RI)	COMPETENZA (RH)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI (RI)	COMPETENZA (RH)	CASSA (RI)	RESIDUI DA RIPORTARE	RESIDUI (RI)	COMPETENZA (RH)	CASSA (RI)	RESIDUI AL 31 DIC. (R-D+U)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (I-E-M)	RESIDUI (R-A-B)	IN - G-M	IN - M-G	IN - G-D	IN - G-D	
				RS	CP	RESIDUI (RI)	COMPETENZA (RH)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI (RI)	COMPETENZA (RH)	CASSA (RI)	RESIDUI (RI)	COMPETENZA (RH)	CASSA (RI)	RESIDUI AL 31 DIC. (R-D+U)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (I-E-M)	RESIDUI (R-A-B)	IN - G-M	IN - M-G	IN - G-D	IN - G-D		
0701			Categoria 7 - Oneri Finanziari																				
			Interessi passivi	RS	CP	5.000.000,00																5.000.000,00	
				CP	CS	5.000.000,00																5.000.000,00	
				T																			
0702			Spese e commissioni bancarie e postali	RS	CP	2.600,00										2.46.989						2.46.989	130,11
				CP	CS	10.000.000,00										2.99.000						2.99.000	970,1000
				T		1.000.000,00										545.989						545.989	945,40,11
			TOTALE CATEGORIA 7	RS	CP	2.600,00										2.46.989						2.46.989	130,11
				CP	CS	6.000.000,00										2.99.000						2.99.000	970,1000
				T		6.000.000,00										545.989						545.989	945,40,11

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CARTOLLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI USCISCI				N. DI RIFERIMENTO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIOR/MINORI ENTRATE		
		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RESIDUI (II)	COMPETENZA (III)	CASSA (IV)	RESIDUI AL 31 DIC. (S=O+U)	COMPETENZA (LU)	CASSA (LI)	RESIDUI DA RIPORTARE (II)	RESIDUI (I=C+D)	RESIDUI (I=C+D)	RESIDUI (I=C+D)	IN = G+MI	IN = G+MI	
1000	Categoria 10 - Spese non classificabili in altre voci																					
1001	Liti, arbitrati, risarcimenti ed accessori	1.360.18800	2.200.00000	4.500.00000		1.242.56800	1.845.23826	3.088.80626	1.242.56800	1.845.23826	3.088.80626	1.176.20000	1.453.76174	1.176.20000	1.453.76174	1.176.20000	1.453.76174	1.360.18800	5.300.00000	---	---	1.411.9374
1002	Oneri per realizzo entrate (spese di formazione e riscossione ruoli)	---	1.000.00000	1.000.00000		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	1.000.00000
1003	Fondo rischi su fidejussioni	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	1.000.00000
1004	Fondo integrazione capitali spese correnti ex Art.10 D.P.R.18/12/1979 N.696	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1005	Concessioni, canoni e diritti di visura presso pubblici registri	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1007	Fondo speciali per rinnovi contrattuali	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	TOTALE CATEGORIA 10	1.360.18800	6.360.00000	7.560.00000		1.242.56800	2.194.6626	3.437.23426	1.242.56800	2.194.6626	3.437.23426	1.176.20000	1.453.76174	1.176.20000	1.453.76174	1.176.20000	1.453.76174	1.360.18800	5.648.42800	---	---	1.200
	TOTALE TITOLO I	1.74.188.2952	583.000.00000	979.900.00000		1.284.336201	5.715.165870	6.999.9502071	1.284.336201	5.715.165870	6.999.9502071	3.509.23149	11.971.75152	3.509.23149	11.971.75152	3.509.23149	11.971.75152	1.635.259350	6.912.341.022	---	---	1.066.23612

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CARTOLLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO				CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE				ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	CASSA (III)	RESIDUI AL 31 DIC. (S-P-U)	COMPETENZA (U)	CASSA (O)	RESIDUI (E-C-V)	COMPETENZE (M+L+J)	IR - E - A - D	IR - G - M - I		
1201	Acquisto di impianti, attrezzatura e macchinari	3880000	70000000	75000000		6396000	---	---	---	6396000	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
1202	Prioritario, trasformazione e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature e macchinari	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
1203	Acquisto automezzi	70200000	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
1204	Grande manutenzione automezzi	20000000	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
1205	Acquisto mobili e macchine di ufficio	3650000	30000000	30000000		3650000	420000	4070000		3650000	420000	4070000	---	---	---	---	---	---	---	---	
	TOTALE CATEGORIA 12	82730000	120000000	125000000		10046000	420000	10466000		10046000	420000	10466000	35944000	35224000	35944000	35644000	36740000	84356000	114534000		

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

1999	PARTE SECONDA - SPESA	STANZIAMENTI DEFINITIVI				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONE DEL CONSIGLIO				MAGGIORANZA ENTRATE		
		RS	CP	CS	T	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	CASSA (BI)	RESIDUI (BC)	COMPETENZA (BC)	CASSA (BC)	RESIDUI (CI)	COMPETENZA (CI)	CASSA (CI)	RESIDUI (C-D)	COMPETENZA (C-D)
CAPITOLO	DEGNOMINAZIONE	RS	CP	CS	T	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	CASSA (BI)	RESIDUI (BC)	COMPETENZA (BC)	CASSA (BC)	RESIDUI (CI)	COMPETENZA (CI)	CASSA (CI)	RESIDUI (C-D)	COMPETENZA (C-D)
2111	Restituzioni finanziamenti ed anticipazioni per attività pubblica	RS	CP	CS	T	8220000000	8000000000		8220000000	8000000000		8220000000	8000000000		8220000000	8000000000
2112	Anticipazioni alle imprese appaltatrici lavori pubblici (D.P.R. 627/72)	RS	CP	CS	T	5109968295	19778000000	3689006994	47410961301	1120585536	4809592530	47410961301	5591881542	5109968295	14186118458	40068407470
2117	Restituzione anticipazioni bancarie per finanziamenti opere pubbliche	RS	CP	CS	T	5109968295	19778000000	3689006994	47410961301	1120585536	4809592530	47410961301	5591881542	5109968295	14186118458	40068407470
	TOTALE CATEGORIA 21	RS	CP	CS	T	5109968295	19778000000	3689006994	47410961301	1120585536	4809592530	47410961301	5591881542	5109968295	14186118458	40068407470
	TOTALE TITOLO IV	RS	CP	CS	T	56238203602	109458000000	5489801761	50605138228	15356770312	20846572073	50605138228	27521035530	56238203602	81338966470	94465427927
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	CP	CS	T	56238203602	109458000000	5489801761	50605138228	15356770312	20846572073	50605138228	27521035530	56238203602	81338966470	94465427927
	FONDO VINCOLATO TRF - NETTO (Adeguamento circolo Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali 29-09-1995 n.399)	CP	T						27521035530	20846572073	20846572073	27521035530	20846572073	27521035530	20846572073	20846572073
									2.915.109.731			2.915.109.731		2.915.109.731		
									86.531.083.251			86.531.083.251		86.531.083.251		

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	PARTE SECONDA - SPESA				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				ACCREDITAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE	
		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				RISCOSSIONI/PAGAMENTI				RESIDUI DA RIPORTARE				RESIDUI (E+C+O)		IN - G+M	
		RS	CP	CS	T	RESIDUI (R)	COMPETENZA (M)	CASSA (P)	T	RESIDUI (R)	COMPETENZA (M)	CASSA (P)	T	RESIDUI (E+C+O)	COMPETENZE (M+I+U)	IN - G+M	IN - M+G
	RIEPILOGO TITOLO I																
	Categoria 1 - Spese per Organi dell'Ente																
		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T
		3173170	200000000	203000000		3173170	100236200	103409370		3173170	100236200	103409370		3173170	104845800		95154200
	Categoria 2 - Oneri per il personale in attivita' di servizio																
		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T
		334839081	4401000000	4561000000		217807254	359218705	3809994329		217807254	359218705	3809994329		334839081	3938645124		462354874
	Categoria 3 - Oneri per il personale in sussistenza																
		RS	CP	CS	T												
	Categoria 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi																
		RS	CP	CS	T	41785085	192753595	234538680		41785085	192753595	234538680		149028750	265324864		137675139
	Categoria 5 - Spese per prestazioni istituzionali																
		RS	CP	CS	T	897066903	1546395435	2443462338		897066903	1546395435	2443462338		149028750	265324864		284461320
	Categoria 6 - Trasferimenti passivi																
		RS	CP	CS	T	16000000	16000000			16000000	16000000			1014952580	2156109705		101897926
	Categoria 7 - Oneri finanziari																
		RS	CP	CS	T	246989	299000	545989		246989	299000	545989		246989	299000		921890295
	Categoria 8 - Oneri tributari																
		RS	CP	CS	T	46572555	46572555			46572555	46572555			46572555	46572555		1154337663
	Categoria 9 - Poste correttive e compensative di Entrate correnti																
		RS	CP	CS	T	2424184	2424184			2424184	2424184			20869973	20869973		130028
						18427443	18427443			18427443	18427443			18427443	18427443		18575816

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1999

	I CON SISTENZE I		I DIFFERENZE I		I PASSIVITA'		I DIFFERENZE I	
	al 1.1.1999	al 31.12.1999	in più	in meno	al 1.1.1999	al 31.12.1999	in più	in meno
ATTIVITA'								
DISPONIBILITA' LIQUIDE	4.640.077.560	9.042.763.379	4.402.685.819	-	DEBITI DI TESORERIA			
RESIDUI ATTIVI					RESIDUI PASSIVI			
Crediti verso lo Stato e altri Enti	32.000.664.286	30.151.983.023	-	1.848.681.263	Debiti verso lo Stato e altri Enti	50.743.164.993	51.574.057.326	830.892.333
Crediti verso acquirenti, utenti, ecc.	3.472.136.534	4.150.937.090	678.800.556	-	Debiti verso fornitori	3.449.315.972	9.294.415.306	5.845.099.334
Crediti diversi	84.187.364	91.551.601	7.364.237	-	Debiti verso terzi per prestazioni	1.384.709.567	1.445.616.104	139.093.463
					Debiti diversi	461.113.070	455.312.711	5.800.359
	35.556.988.184	34.394.471.714	686.164.793	1.848.681.263		56.238.303.602	62.769.401.447	6.675.991.667
CREDITI BANCARI E FINANZIARI					DEBITI BANCARI E FINANZIARI			
Residuo Fondo Azionario Avvicinamento	17.238.044	17.238.044	-	-	debiti ed anticipazioni passive	-	-	-
					REMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO			
REMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO								
					FONDI E ACCANTONAMENTI VARI			
INVESTIMENTI MOBILIARI								
Conferimento quote in altri Enti	142.000	142.000	-	-	Fondo liquidazione indennità di anzianità	3.249.277.925	2.915.109.731	334.168.194
					mita al personale			
IMMOBILI					Altri fondi			
Edificio Sede di Arezzo	3.504.186.000	3.504.186.000	-	-				
Edificio Sede di Perugia	476.752.500	476.752.500	-	-				
Garage Sede di Perugia	22.512.000	22.512.000	-	-				
	4.003.450.500	4.003.450.500	-	-				
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE					PASTE RETTIFICATIVE DELL' ATTIVO			
mobili	723.034.529	736.334.529	13.300.000	-	Fondo ammortamento mobili	547.030.636	583.184.363	36.153.727
TOTALE ATTIVITA'	44.940.930.317	48.194.400.166	5.102.150.612	1.848.681.263	TOTALE PASSIVITA'	60.034.612.163	66.267.695.741	6.712.145.594
DEFICIT PATRIMONIALE					PATRIMONIO NETTO			
Disavanzo economico esercizi precedenti	15.593.681.346	18.573.295.575	2.979.614.229	-	Fondo Patrimoniale di Avvicinamento	500.000.000	500.000.000	-
Disavanzo economico dell'esercizio	-	-	-	-	Avanzo economico esercizio precedente	-	-	-
					Avanzo economico dell'esercizio	-	-	-
TOTALE A PASSIVO	60.534.612.163	66.767.695.741	6.081.764.941	1.848.681.263	TOTALE A PASSIVO	60.534.612.163	66.767.695.741	6.712.145.594
CONTI D' ORDINE					CONTI D' ORDINE			
-fidejussioni rilasciate	616.275.000	616.275.000	-	-	-fidejussioni rilasciate	616.275.000	616.275.000	-
	616.275.000	616.275.000	-	-		616.275.000	616.275.000	-

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1999

PARTE PRIMA

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI:

TITOLO I			
ENTRATE CONTRIBUTIVE			
Categoria 1 - Aliquote contributive ecc.		£.	104.845.800
Categoria 2 - Quote per partecipazione iscritti	1.992.736.618	£.	3.938.645.126
TITOLO II			
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI			
Categoria 3 - Trasferimenti dallo Stato	580.000.000	£.	2.156.109.705
Categoria 4 - Trasferimenti dalle Regioni		£.	14.831.200
Categoria 5 - Trasferimenti da Comuni e Province		£.	299.000
Categoria 6 - Trasferimenti da altri Enti		£.	46.572.555
TITOLO III			
ALTRE ENTRATE CORRENTI			
Categoria 7 - Entrate derivanti dalla vendita ecc.	1.516.042.426	£.	20.869.972
Categoria 8 - Redditi e proventi patrimoniali	4.614.165	£.	364.842.800
Categoria 9 - Poste correttive e compensative ecc.	307.433	£.	
Categoria 10 - Entrate non classificabili in altre voci	4.707.344	£.	
TOTALE PARTE PRIMA		£.	6.912.341.022
TOTALE PARTE PRIMA		£.	6.912.341.022

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

<p> A) - Entrate accertate in precedenti esercizi di competenza dell'esercizio B) - Produzioni e movimenti interni: C) - Fraferimenti attivi in natura D) - Variazioni patrimoniali straordinarie: - sopravvenienze attive. - acquisto di beni mobili come da inventario - beni in inventario - alienati E) - Quote dell'esercizio per adeguamento fondo indennità di anzianità al personale - incremento fondo al 31.12.1999 - liquidazioni erogate F) - Accantonamento per oneri presunti di competenza - acquisto beni mobili impegnati nell'esercizio G) - Quote dell'esercizio per adeguamento fondo indennità di anzianità al personale - incremento fondo al 31.12.1999 - liquidazioni erogate H) - Variazioni patrimoniali straordinarie: - insussistenze passive: - riaccertamento in meno nei residui passivi - riaccertamento in più nei residui attivi - come dichiarate oerenti I) - Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi </p>	<p> - Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi - Produzioni e movimenti interni - Trasferimenti passivi in natura - Ammortamenti e deperimenti: - ammortamento mobili - quota esercizio 1999 * +€ 36.153.927 quota ammortizzata beni alienati Es. 1999 -€ - - Accantonamento per oneri presunti di competenza - acquisto beni mobili impegnati nell'esercizio - Quote dell'esercizio per adeguamento fondo indennità di anzianità al personale - incremento fondo al 31.12.1999 - liquidazioni erogate - Variazioni patrimoniali straordinarie: - insussistenze passive: - Riaccertamento in meno nei residui attivi - Riaccertamento in più nei residui passivi - Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi </p>	<p> €. - - - - +€ 13.000.000 -€ - ----- 3.050.000 - 120.969.165 - 143.363.612 - ----- €. 280.682.777 ----- €. 4.279.590.761 €. 2.979.614.229 ----- €. 7.259.204.990 ----- </p>	<p> €. - - - - +€ 36.153.927 - 35.644.000 ----- - - - - ----- €. 346.863.966 ----- €. 7.259.204.990 ----- €. - ----- €. 7.259.204.990 ----- </p>
TOTALE PARTE SECONDA	TOTALE PARTE SECONDA	€. 280.682.777 -----	€. 346.863.966 -----
TOTALE GENERALE	TOTALE GENERALE	€. 4.279.590.761	€. 7.259.204.990
DISAVANZO ECONOMICO	AVANZO ECONOMICO	€. 2.979.614.229	€. -
TOTALE A PARREGGIO	TOTALE A PARREGGIO	€. 7.259.204.990 -----	€. 7.259.204.990 -----

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

AVANZO DI CASSA ALL' 1.1.1999

+ E. 4.640.077.560

RESOSSIONI:

- in conto competenza
- in conto residui

E. 14.516.567.939
E. 10.732.689.953

+ E. 25.249.257.892

+ E. 29.889.335.352

PAGAMENTI:

- in conto competenza
- in conto residui

E. 15.356.770.312
E. 5.489.801.761

- E. 20.846.572.073

AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL' ESERCIZIO

+ E. 9.042.763.379

RESIDUI ATTIVI:

- riaccertati
- accertati

E. 24.824.048.231
E. 9.570.423.483

+ E. 34.394.471.714

RESIDUI PASSIVI:

- riaccertati
- accertati

E. 50.605.138.229
E. 12.164.263.218

- E. 62.769.401.447

DIFFERENZA

Fondo indennità di licenziamento al personale (al netto della quota polizza INA e delle somme ispegnate)

- E. 19.332.166.354

- E. 2.915.109.731

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL' ESERCIZIO

- E. 72.247.276.085

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ALLEGATO N. 1 - REGOLAMENTO ORGANICO

DOTAZIONE ORGANICA		COSTI DEL PERSONALE PER L'ESECUZIONE	
QUALIFICHE	CONSISTENZA NUMERICA	PERSONALE IN SERVIZIO	
- DIRETTORE GENERALE (a contratto)	(1)	(1)	£. 2.336.742.376
- DIRIGENTI	3	2	£. 599.589.000
- AREA PROFESSIONISTI	4	3	£. 79.376.636
- AREA C - POSIZIONE C/4	1	1	£. -
- AREA C - POSIZIONE C/3	17	12	£. 845.155.374
- AREA C - POSIZIONE C/1	24	20	£. 3.860.863.386
- AREA B - POSIZIONE B/2	4	2	
- AREA B - POSIZIONE B/1	15	12	£. 39.910.000
- AREA A - POSIZIONE A/2	6	2	£. 37.871.740
TOTALE PERSONALE	74+(1)	54+(1)	£. 77.781.740
			£. -
			£. -
			£. 3.938.645.126
			£. 3.697.648.507
			(al lordo Polizza INA £.782.538.776)

Stipendi ed altri assegni
 Lavoro straordinario e orario incentivante
 Indennità di missione, rimborsi spesa, viaggi
 Indennità varie
 Oneri previdenziali
 Costi per corsi aggiornamento
 Benefici di natura assistenziale e sociale
 Personale straordinario e di campagna
 INDEMNITA' DI LIQUIDAZIONE MATURATA AL 31.12.1998
 (al lordo Polizza INA £.782.538.776)

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO

ESERCIZIO 2000

RELAZIONE DEL COMMISSARIO

Il Commissario Governativo Dr. Arch. Alessandro Marangoni, nominato con D.M. 11 maggio 1999 n. 608, ha definito la formazione del Conto Consuntivo 2000 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 5 giugno 2001, 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 2000 presenta i seguenti elementi riassuntivi finali:

a) Avanzo di cassa al 31.12.2000 (comprensivo delle somme indisponibili e vincolate presso la Banca d'Italia)	£. 6.164.422.700
b) Disavanzo economico	£. 1.324.574.755
c) Disavanzo di amministrazione	£. 23.739.935.636
d) Situazione di passivo patrimoniale	£. 19.897.870.330

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2000 era stato deliberato con provvedimento n.420 del 8 novembre 1999 ed approvato dal Ministero per le politiche Agricole con decreto interministeriale trasmesso Dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali con nota 20.01.2000 n. 112888-110138.

Nel corso dell'esercizio sono stati proposti n.2 prospetti di variazione di bilancio tutti regolarmente deliberati dall'Ente (previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti) con i seguenti provvedimenti tutti esecutivi:

- Delibera Commissariale 28 aprile 2000 n. 197;
- Delibera Commissariale 31 ottobre 2000 n. 485;

Le variazioni ai capitoli di Bilancio 2000 vengono riassunte nel prospetto che segue:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTI	VARIAZIONI IN CORSO ESERCIZIO	STANZIAMENTI DEFINITIVI
<u>ENTRATE</u>			
TITOLO I	2.455.000.000	-	2.455.000.000
TITOLO II	436.500.000	-	436.500.000
TITOLO III	6.718.500.000	-	6.718.500.000
TITOLO IV	620.000.000	-	620.000.000
TITOLO V	60.090.000.000	-	60.090.000.000
TITOLO VI	p.m.	-	p.m.
TITOLO VII	19.778.000.000	-	23.778.000.000
	94.098.000.000	-	94.098.000.000
<u>USCITE</u>			
TITOLO I	8.870.000.000	-	8.870.000.000
TITOLO II	60.920.000.000	-	60.920.000.000
TITOLO III	530.000.000	-	530.000.000
TITOLO IV	23.778.000.000	-	23.778.000.000
	94.098.000.000	-	94.098.000.000

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

a) in diminuzione nei residui passivi	£. 4.911.964
b) in diminuzione nei residui passivi per perenzione amministrativa	" -
	£. 4.911.964

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>
- Riscossioni	£. 45.672.044.591
- Avanzo di cassa al 31/12/1999	" 9.042.763.379
	£. 54.714.807.970
- Pagamenti	" 48.550.385.270
AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2000	£. 6.164.422.700

La giacenza presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Arezzo di £.6.164.422.700 si è formata con le anticipazioni sui lavori concesse dal Ministero: non si è potuto utilizzarla soprattutto per il perdurare delle note difficoltà applicative di tutte le complesse normative vigenti in materia di appalti.

2. Conto Economico

Il risultato della situazione economica presenta un disavanzo di £. 1.324.574.755 dimostrato dai seguenti dati:

- Componenti che danno luogo a movimenti finanziari

- Entrate correnti	+ £. 5.724.515.156
- Spese correnti	- " 6.867.279.710
TOTALE	- £. 1.142.764.554

- Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

- Attivo	+ £. 355.696.669
- Passivo	- " 537.506.890
-Disavanzo Economico	- £. 1.324.574.755

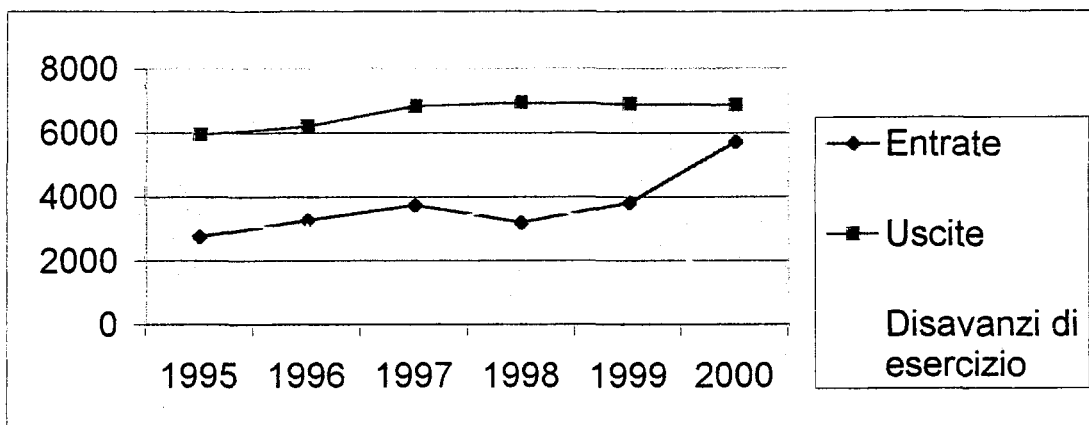
Si ritiene utile evidenziare, anche con l'ausilio delle successive tabelle e dei relativi grafici, come il risultato della gestione economica per l'esercizio 2000 è ottenuto per effetto di una **riduzione della spesa e di un forte incremento delle voci di entrata**. Tali componenti verranno dettagliatamente analizzate nei successivi capitoli. E' tuttavia opportuno sin d'ora mettere in luce, confrontando i risultati degli ultimi sei anni, un **netto e progressivo processo di riduzione dei disavanzi di esercizio**. Detta riduzione assume particolare consistenza nel risultato del 2000 il cui disavanzo è più che dimezzato rispetto al 1999. Ove tale trend favorevole fosse confermato nei prossimi esercizi, la possibilità di **raggiungere l'equilibrio di gestione** potrebbe concretamente realizzarsi nell'arco dei prossimi **due o tre esercizi**. Significativo al riguardo appare l'andamento della **spesa corrente che risulta ormai stabilizzata su valori analoghi a quelli del 1997** e le cui componenti più significative, quelle degli oneri per il personale e per prestazioni istituzionali, risultano entrambe in lieve ma progressiva flessione.

Per ciò che riguarda le entrate il raffronto con gli ultimi sei esercizi evidenzia come le stesse risultino in progressivo incremento con valori, per l'esercizio 2000, più che raddoppiati rispetto a quelli del 1995. Particolarmente rilevante risulta il dato 2000 che presenta un incremento di circa il 50% rispetto a quello del 1999.

Analizzando in dettaglio i dati dell'entrata descritti nelle successive tabelle a pag. 15, si evidenzia come, nei sei esercizi considerati, **l'incremento dei corrispettivi provenienti da servizi idrici risulti in progressiva e costante crescita**. Tale valore è pressoché quintuplicato nei sei anni. E' opportuno sottolineare come tale fonte di entrata possa considerarsi ormai stabilizzata e destinata ad aumentare sensibilmente nei prossimi anni con l'entrata in esercizio di alcuni impianti ed il conseguente avvio di nuove gestioni quali, ad esempio, la produzione di energia elettrica. Il significato economico di tale fonte di entrata appare particolarmente rilevante se si considera che i suddetti ricavi sono ottenuti richiedendo corrispettivi commisurati ai soli costi effettivamente sostenuti in armonia con quanto disposto dal D.M. 19-03-1996.

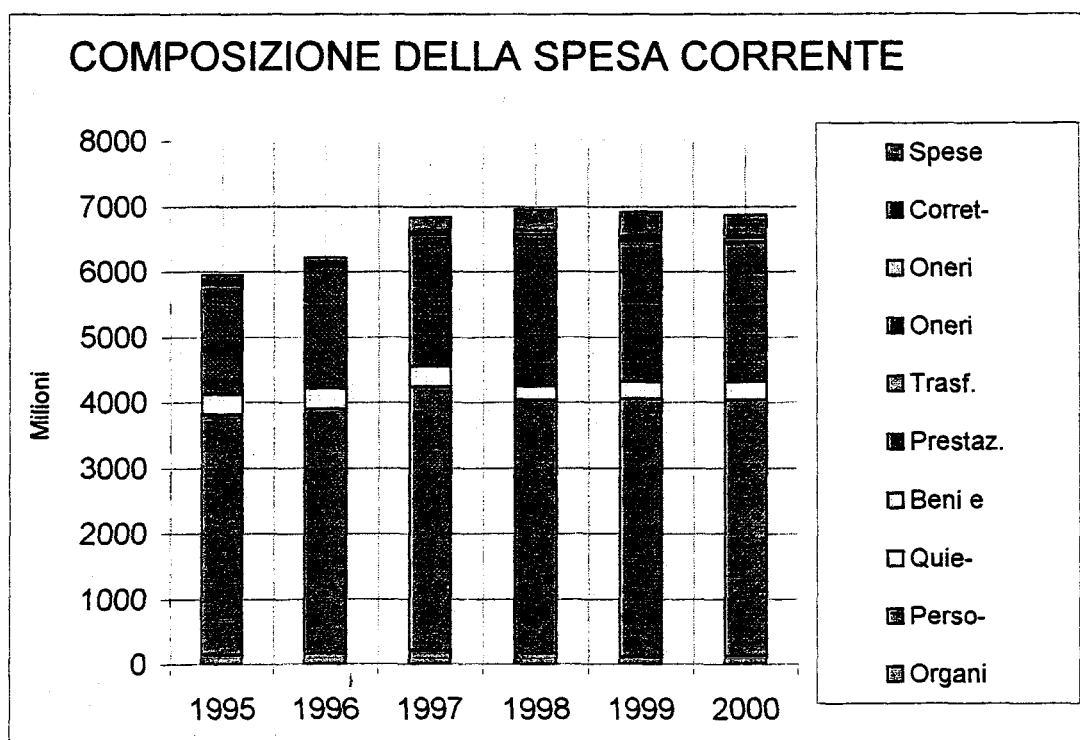
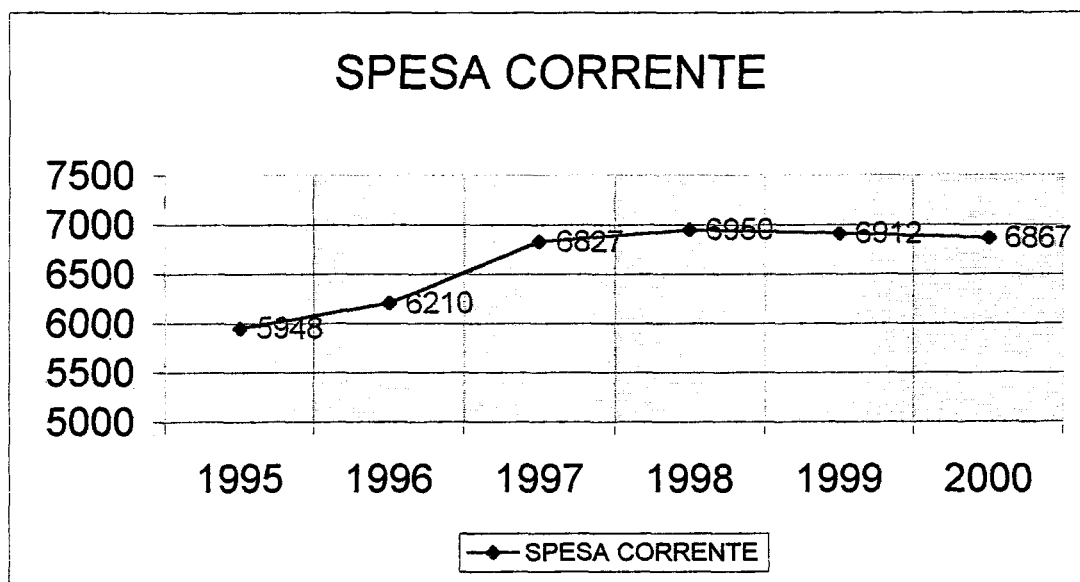
Altrettanto significativi risultano per l'esercizio 2000 i ricavi provenienti dai lavori in concessione. L'andamento nell'arco temporale considerato mostra come gli introiti derivanti dalle spese generali sui lavori possano variare in relazione all'effettivo avanzamento delle opere o in relazione a fattori esterni. Il dato relativo al presente esercizio appare comunque notevolmente positivo in quanto più che **doppio rispetto a quello del 1999 ed in tendenziale e progressivo aumento nei sei anni considerati**. Pur nella sua intrinseca variabilità, tale entrata potrà comunque mantenersi su livelli elevati per un periodo temporale di alcuni anni in previsione dell'avvio di nuovi progetti finanziati.

RAFFRONTO TRA ESERCIZI (milioni)			parte corrente
Esercizio	Entrate	Uscite	Disavanzi di esercizio
1995	2746	5948	3202
1996	3259	6210	2950
1997	3726	6827	3100
1998	3195	6950	3755
1999	3804	6912	3108
2000	5725	6867	1143



TOTALE SPESA CORRENTE A CONSUNTIVO (milioni)

Eser- cizio	Organi Ente	Perso- nale	Quie- scienza	Beni e servizi	Prestaz. istituz.	Trasf. Passivi	Oneri finanz.	Oneri tribut.	Corret- tive	Spese non cl.	TOTALE
1995	148	3663	0	306	1668	10	0	40	37	75	5948
1996	156	3735	0	317	1854	11	0	36	0	99	6210
1997	206	4022	0	327	2008	11	1	39	1	213	6827
1998	166	3862	0	221	2310	15	0	54	0	323	6950
1999	105	3939	0	265	2156	15	0	47	21	365	6912
2000	117	3912	0	283	2126	15	0	62	21	331	6867



Come sopra evidenziato i risultati economico-finanziari della gestione 2000 fanno registrare un disavanzo nonostante i 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 2000, di £. 2.002.720.290 (ripartita in cifra tonda come di seguito riportato).

- spese per Organi di Amministrazione	- £. <u>73.000.000</u>
- spese per il Personale	- £. <u>379.000.000</u>
- spese per l'acquisto di beni e servizi	- £. <u>140.000.000</u>
- spese per prestazioni istituzionali	- £. <u>1.007.000.000</u>
- spese per oneri finanziari	- £. <u>59.000.000</u>
- spese per oneri vari e straordinari	- £. <u>344.000.000</u>

Al di là dell'intrinseco significato delle cifre sopra esposte, giova altresì ricordare che un'indagine amministrativo-contabile, effettuata 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).

Ci si augura che prossimamente il Ministero delle Politiche Agricole, voglia procedere ad un nuovo sostanzioso intervento finanziario che consenta all'Ente sia di ottenere un reale pareggio di Bilancio, sia di proseguire con la necessaria serenità verso quel rilancio organizzativo e gestionale di cui ha assoluto bisogno per assolvere (almeno fino al 2001 secondo quanto prevede la Legge 411/91) il proprio ruolo e, anzitutto, per completare le grandi opere di accumulo e di adduzione che tante risorse finanziarie dello Stato, e tante energie professionali ed umane dell'Ente, hanno assorbito in tutti questi anni.

Solamente così le opere realizzate diverranno veramente "produttive" ed anche l'Ente Irriguo potrà ulteriormente dimostrare la propria capacità non solo di assicurare acqua per l'agricoltura, ma anche di fornire una rendita allo Stato ed alla comunità attraverso il migliore utilizzo delle strutture realizzate, e quindi dell'acqua, pure per gli altri usi (civili, ecologici, industriali, energetici).

La fornitura della risorsa al comune di Arezzo ha dato alla città la certezza dell'approvvigionamento di un bene primario e strategico quale è l'acqua e ha contribuito a riportare i rapporti ad un clima cordiale e di fattiva collaborazione.

Il conto dell'Amministrazione (basato esclusivamente sul raffronto tra entrate e spese finanziarie) ha risentito dell'andamento sfavorevole dell'esercizio passando da un disavanzo pregresso di £. 22.247.276.085 all'attuale disavanzo di lire 23.739.935.636 con un incremento di £. 1.492.659.551 (disavanzo comunque dimezzato rispetto a quello del precedente esercizio).

Venuta meno la contribuzione a seguito del DPR 18.4.1979 l'Ente attualmente beneficia di una esigua assegnazione annua di £.450.000.000 da parte del Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali quale contributo statale ai sensi dell'art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n.386; e rapportato nel 2000 alla misura ridotta di £. 436.500.000. La somma oggi andrebbe rivalutata, solo in base al calcolo dell'inflazione, ad oltre 4 miliardi.

L' altra entrata (al momento la più consistente) è costituita dalle aliquote di spese generali sulle opere, che per altro sono divenute ormai scarsamente remunerative.

Trattandosi infatti di opere di notevole impegno tecnico (dighe, gallerie, condotte di grande portata, ecc.), esse comportano periodi di realizzazione piuttosto lunghi dovuti sia alla difficoltà di reperire finanziamenti sia agli ostacoli normativi che rendono la fase degli appalti, lunga e difficile. Ciò causa la frammentazione in molti esercizi della quota di spese generali dalla quale dell'Ente rivaca il 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 aumento per alcune voci a seguito della Legge Merloni) non risultano più del tutto remunerative.

Le complicate e contraddittorie normative in materia di lavori pubblici - unitamente alla inadeguatezza delle disposizioni che disciplinano l'attività dell'Ente - hanno di fatto ulteriormente ritardato l'avvio e l'esecuzione di tutte le opere recentemente finanziate.

Una nota positiva era venuta invece dal 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.

Già da alcuni anni l'Ente è in grado di assecondare le pressanti richieste degli Enti Locali, 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. In relazione a ciò è stata **confermata l'intesa con le Amministrazioni interessate e la Regione Umbria.**

La comune iniziativa delle due Regioni ha contribuito a creare le necessarie condizioni per la concessione del finanziamento, contenuto all'art. 141 della legge 388/2000 (Finanziaria 2001), che consentirà di completare in tempi brevi una parte consistente dello schema idrico di Montedoglio creando le condizioni per soddisfare i bisogni non ancora soddisfatti. Ciò permetterà nel contempo di completare il processo già avviato per mantenere in permanente equilibrio la gestione economico-finanziaria dell'Ente Irriguo Umbro-Toscano che potrà così ulteriormente svilupparsi in altre aree territoriali ed ulteriori ambiti di attività.

3. Sul piano operativo l'attività dell'Ente è rimasta concentrata 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 (gallerie, sifoni, ponti canali, laghetti di compenso, ecc.).

A - SISTEMA MONTEDOGLIO

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

Sono ormai da considerare terminati i lavori della diga principale con le relative opere complementari (scuole, cimitero ecc.), della sistemazione del fiume Tevere a valle della diga, della strada della Bisola 1° e 2° lotto, del 1° lotto di adduzione alla Valtiberina per un importo complessivo per lavori, Iva e spese generali di circa 220 miliardi di lire.

Restano da ultimare opere sussidiarie e complementari sulla diga di Montedoglio previste nella perizia di variata distribuzione della spesa rielaborata in data 26.10.98 per l'importo complessivo di £. 3.582.000.000 per modestissimi importi.

Nel corso del 2000 sono stati eseguiti interventi di taglio di vegetazione sull'invaso in base ad apposita convenzione con la Comunità Montana Valtiberina per un importo di £. 83.000.000 ed interventi di manutenzione straordinaria sulle paratoie per un importo di £. 133.500.000 ricompresi nella perizia sopra citata.

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

Il relativo progetto era stato approvato e finanziato con D.M. 12 dicembre 1989 n.8651, 26 gennaio 1991 n. 8066, 17 giugno 1996 n.8225 e 16.08.2000 n. 8285. Entro il 2000 è stato emesso il 9° stato di avanzamento che contabilizzava i lavori fino a tutto il 10.10.2000:

Dagli atti risulta:

- Lavori e forniture	£. 4.947.646.791
- espropriazioni	" 244.104.180
- Spese generali 16% e 8%	" 853.842.777
- I.V.A. 19% e 20%	" 974.189.517
- Oneri di finanziamento 1%	" 51.516.995
- Revisione prezzi	" 128.000.000
	<u>£. 7.186.377.638</u>

Con D.M. 30.06.1998 N. 8262 è stato approvato, con imputazione sul Decreto, di finanziamento, l'accordo bonario ai sensi dell' art. 31 bis della Legge 109/94 in esito alle riserve iscritte dall'impresa con le seguenti risultanze:

- Lavori	£.	390.000.000
- I.V.A. 20 %	"	78.000.000
- Spese generali 10,666%	"	41.597.000
	£.	<u>509.597.000</u>

Lavori ultimati, si sta predisponendo la contabilità finale con perizia suppletiva per revisione prezzi ed espropri.

c) I° stralcio del primo e del secondo sub-lotto Adduzione Valdichiana: I lavori, approvati con D.M. 26 luglio 1990 n. 8343 e affidati all' A.T.I. Lodigiani - CMB, per quanto riguarda i lavori principali, e all'impresa PREFER (FR) per quanto riguarda i lavori del ponte tubo sul Fiume Arno, risultano finanziati come segue:

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

E' stato emesso il 14° stato di avanzamento a tutto il 15.10.1998.

Dagli atti risulta:

- Lavori	£.	22.620.638.016
- Espropri	"	329.312.084
- Spese Generali 13%	"	3.073.398.754
- I.V.A. 19% e 20%	"	4.563.848.975
- Oneri di finanziamento 1%	"	272.496.968
- Revisione prezzi	"	1.386.710.219
	£.	<u>32.246.405.016</u>

Ad oggi i lavori sono ultimati e si sta predisponendo la contabilità finale, nell'ambito della quale saranno ricomprese opere complementari di modesta entità già autorizzate dal Ministero.

d) Lavori del 2° stralcio del 1° e 2° sub-lotto dell'adduzione primaria del sistema occidentale della galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana, affidati all'impresa S.A.I.N. spa di Roma con contratto in data 6.07.1995 n. 1964; approvati con D.M. 19.07.1993 n. 8426 per l'importo di £. 31.430.000.000 sono stati consegnati in data 20.07.1995.

E' stato emesso il 2° stato di avanzamento a tutto il 26.11.1996:

Dagli atti risulta:

- Lavori e indennizzi	£. 4.304.537.203
- Espropri	" 210.541.750
- Spese generali 13%	" 586.960.263
- I.V.A. 19%	" 817.862.069
- Oneri di finanziamento 1%	" 50.371.173
	<u>£. 5.970.272.458</u>

I lavori sono stati arbitrariamente sospesi a far data dal 9.12.1996 da parte dell'impresa appaltatrice S.A.I.N.: essa ha attraversato gravi difficoltà economiche che hanno poi provocato il suo fallimento. E' in corso di definizione il collaudo delle opere eseguite e si sta predisponendo il progetto esecutivo per il nuovo appalto dei lavori di completamento.

e) Lavori del 3^ stralcio delle opere di adduzione del sistema occidentale dalla galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio.

I lavori approvati con Decreto Ministeriale 8419 del 22.11.1995 per l'importo complessivo di £. 42.000.000.000, sono stati affidati all'impresa Ferrocemento-Recchi di Roma ora Condotte d'acqua. Entro il 2000 è stato emesso il 6° stato di avanzamento per lavori eseguiti a tutto il 10.11.2000.

Dagli atti risulta:

- Lavori	£. 17.700.000.000
- Espropri	" 460.000.000
- I.V.A. 20 %	" 1.540.000.000
- Spese generali 10,666%	" 2.360.800.000
	<u>£. 24.060.800.000</u>

f) Diga Montedoglio - centralina elettrica

I lavori, approvati con D.M. 19.06.1996 n. 8116 per l'importo complessivo di £. 2.450.000.000 sono stati affidati all'impresa Hydrowatt di Ascoli Piceno e sono stati emessi 2 stati di avanzamento lavori.

Dagli atti risulta:

-Lavori e somme a disposizione	£. 1.327.581.000
-I.V.A. 20%	" 265.516.200
-Spese generali 15%	" 199.137.150
	<u>£. 1.792.234.350</u>

g) Completamento espropri Canale Battagli

Il completamento delle espropriazioni del Canale Battagli è stato finanziato con D.M. 8296/8501 del 16.12.1999 per l'importo complessivo di £. 1.350.849.900 così suddiviso:

-Espropriazioni	£. 1.205.540.000
-I.V.A.	" 48.866.700
Spese generali 8%	" 96.443.200
	£. 1.350.849.900

E' stato stipulato l'atto di mutuo che verrà erogato all'Ente nel corso del 2001..

B - SISTEMA CHIASCIO

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

I lavori, avviati il 14 maggio 1981, hanno subito diverse sospensioni e conseguenti riprese in relazione all'esame di perizie di varianti e suppletive nonché alla discontinua assegnazione dei necessari finanziamenti. Con D.M. 27.03.1997 è stata approvata la perizia di variata distribuzione senza aumento di spesa ed emesso il 36° stato di avanzamento che comprende la rendicontazione finale dei lavori principali (Impregilo ex Lodigiani) nonché di tutti gli altri lavori e spese sostenute dall'Ente fino al 14.10.1997 secondo il seguente quadro:

- Importo lavori Opere complementari e metalliche	£. 58.499.701.817
- Espropriazioni	" 12.981.102.107
- Revisione prezzi	" 44.107.222.265
- I.V.A.	" 17.990.862.427
Spese generali	" 16.141.131.873
- Oneri di finanziamento	" 1.317.008.792
	£.151.037.029.281

Di conseguenza è in corso la collaudazione dei lavori principali e sono in via di completamento quelli accessori sulla base di quanto autorizzato con il D.M. sopra richiamato. Nel corso del 2000 sono stati effettuati interventi per 350.000.00 riferiti ad indagini geognostiche e fornitura di apparecchiature ricompresi nel decreto di concessione.

h) Con contratto in data 19 luglio 1995 n. 1965 sono stati affidati all'impresa DE LIETO spa di Napoli i lavori del I^ lotto - 1^ sublotto dell'adduzione primaria dalla diga sul fiume Chiascio, approvati e finanziati con D.M. 19.7.1993 n. 8547 nell'importo di £. 96.000.000.000.

E' stato emesso l' 17° stato di avanzamento per lavori a tutto il 20 ottobre 2000

Dagli atti risulta:

- Espropri	£. 126.612.220
- Lavori	" 29.698.426.776
- Spese generali 13%	" 3.981.449.803
- I.V.A. 19% e 20 %	" 6.000.463.055
- Pozzo di areazione	" 801.488.949
	<u>£. 30.608.310.803</u>

i) In relazione al D.M. n.8563 del 30.12.1994 sono stati appaltati all'Impresa IACES di Agrigento i lavori di completamento della sistemazione dell'alveo a valle della diga sul fiume Chiascio . Le opere sono state ultimate e nell'ottobre 1998 è stata presentata una perizia di variata distribuzione di spesa recentemente approvata secondo le seguenti risultanze:

- Lavori	£. 3.129.908.700
- Lavori complementari	" 553.510.371
- Impianti elettrici	" 400.000.000
- Spese generali 16%	" 653.347.051
- I.V.A. 19% e 20%	" 794.866.217
- Oneri di finanziamento 1%	" 47.367.661
	<u>£. 5.579.000.000</u>

I lavori sono in fase di collaudo finale.

l) In relazione al D.M. n.8506/8642 del 7.12.1989 e successivi (che assicurano un finanziamento complessivo di lire 13 miliardi) con contratto 31 maggio 1991 erano stati consegnati all'associazione temporanea di imprese fra il Consorzio Nazionale Cooperative di Produzione e Lavoro Ciro Menotti e la S.r.l. Romizi Costruzioni i lavori di costruzione della strada Francescana in sostituzione di un tratto di strada interessato dalla sede della diga.

Nell' anno 1995 si erano verificati danni notevoli per eventi di forza maggiore tra le sezioni 108-110 ed in prossimità del viadotto Contra: la relativa perizia di sistemazione è stata approvata con D.M. n.8579 in data 19.12.1996 e conseguentemente ultimati e collaudati i lavori. Con D.M. 8631 del 23.12.1998 è stata approvata la perizia di variata distribuzione di spesa per il pagamento della revisione prezzi, dell' I.V.A. e dei lavori complementari secondo le seguenti risultanze:

- Importo lavori	£. 8.200.190.412
- Espropri	" 335.175.230
- Iva	" 1.785.257.435
- Spese generali 15%	" 1.369.707.829
- Oneri finanziamento 1%	" 117.629.314
- Revisione prezzi	" 1.192.039.780
	<u>£. 13.000.000.000</u>

Con D.M. 30.06.1998 N. 82632 è stato approvato l'accordo bonario ai sensi dell' art. 31 bis della Legge 109/94 in esito alle riserve iscritte dall'impresa secondo le seguenti risultanze:

- Lavori	£.	595.000.000
- I.V.A. 20 %	"	119.000.000
- Spese generali 10,666%	"	59.500.000
	£.	<u>773.500.000</u>

4. Come è noto, in carenza di adeguati trasferimenti di parte corrente da parte del Ministero, l'Ente da molti anni è stato costretto a commisurare il proprio bilancio alle aliquote di spese generali sui lavori eseguiti in concessione dello Stato: peraltro, per la scarsa consistenza delle stesse e le difficoltà connesse all'esecuzione di opere di notevole impegno tecnico e finanziario, nell'ultimo decennio si è innescato il meccanismo dei disavanzi di esercizio che si è andato progressivamente aggravando fino a raggiungere livelli assai elevati. E ciò è tanto più grave in quanto l'Ente aveva dimostrato in passato di essere in grado di gestire annualmente l'esecuzione di lavori per importi decisamente superiori rispetto a quelli verificatisi negli anni più recenti.

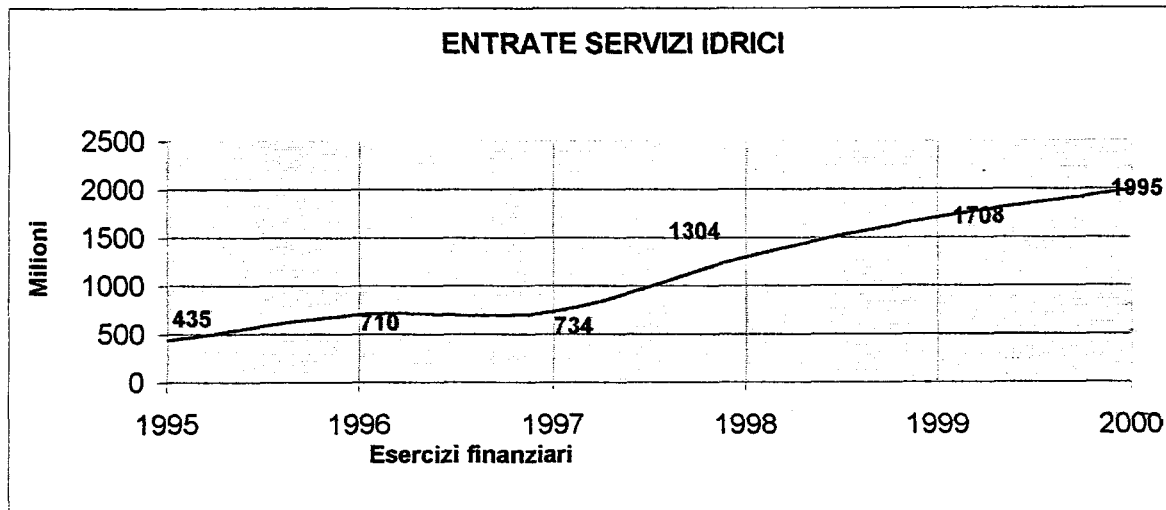
Se ai fattori negativi di carattere generale si aggiungono gli eventi straordinari verificatisi nella realizzazione delle opere sotto specificate (eventi che hanno determinato l'impossibilità di rispettare i tempi ed i programmi d'esecuzione previsti) si comprende come la gestione 1998 possa presentare un consistente disavanzo:

- 1) Lavori del 2^a stralcio del 1^a e 2^a sub-lotto dell'adduzione primaria del sistema occidentale della galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana Chiasco (elencati sotto la voce h). I lavori sono stati arbitrariamente sospesi a far data dal 9.12.1996 da parte dell'impresa appaltatrice S.A.I.N.: essa ha attraversato gravi difficoltà economiche che hanno poi provocato il suo fallimento. L'esercizio 1999 e anche per il 2000 non ha prodotto alcuno stato di avanzamento, con la conseguente perdita per l'Ente della propria quota di spese generali.
- 2) Lavori di addizione dalla diga di Valfabbrica - 1^a lotto verso la valle Umbra. Con D.M. 23.03.1998n n. 8151 sono state finanziate le opere per l'importo complessivo di £. 90.000.000.000. - Sull'aggiudicazione dell'appalto a favore della ditta S,E,A,S, di Umbertide (PG) disposta con deliberazione n. 481 del 30.10.2000, l'impresa Mautauro di Vicenza ha presentato ricorso al T.A.R. della Toscana per cui non è stato possibile addivenire alla stipulazione del relativo contratto di appalto.

Inoltre si deve tener conto del sensibile rallentamento dell'intera attività dell'Ente, ivi compresa quella concernente l'avvio e la realizzazione di nuove opere finanziate. Anche per la mancanza delle previste attestazioni.

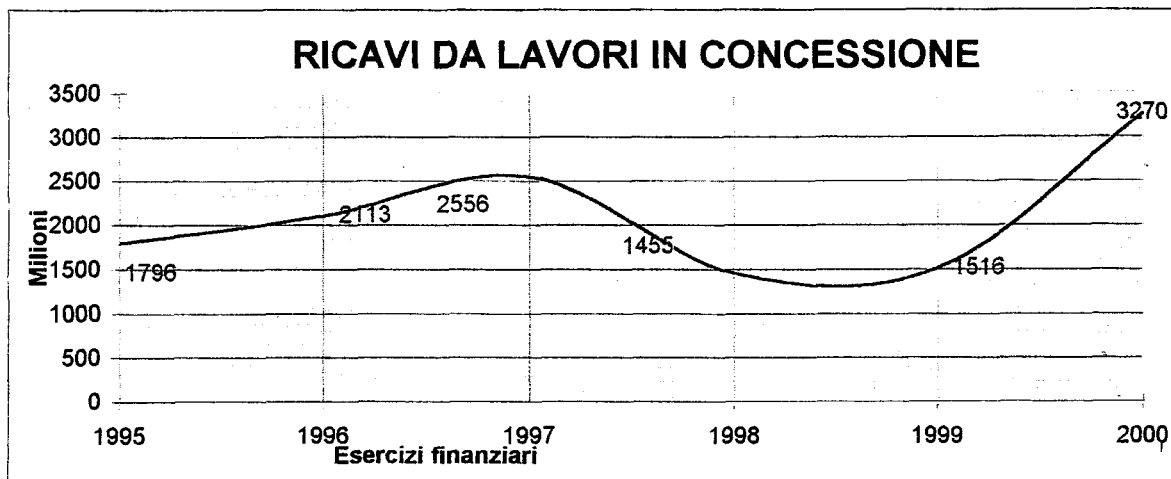
ENTRATE FORNITURA ACQUA (milioni)

Esercizio	Foenna	Canale Battagli	Montedoglio	Chiasco	Umbria	TOTALE
1995	277	158	0	0	0	435
1996	272	187	0	0	250	710
1997	278	187	0	0	270	734
1998	360	190	404	0	350	1304
1999	217	207	984	0	300	1708
2000	421	225	1050	0	300	1995



SPESE GENERALI SUI LAVORI (milioni)

Esercizio	Stato	Regioni	TOTALE
1995	1794	1	1796
1996	2107	7	2113
1997	2536	21	2556
1998	1452	3	1455
1999	1511	5	1516
2000	3269	1	3270



XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

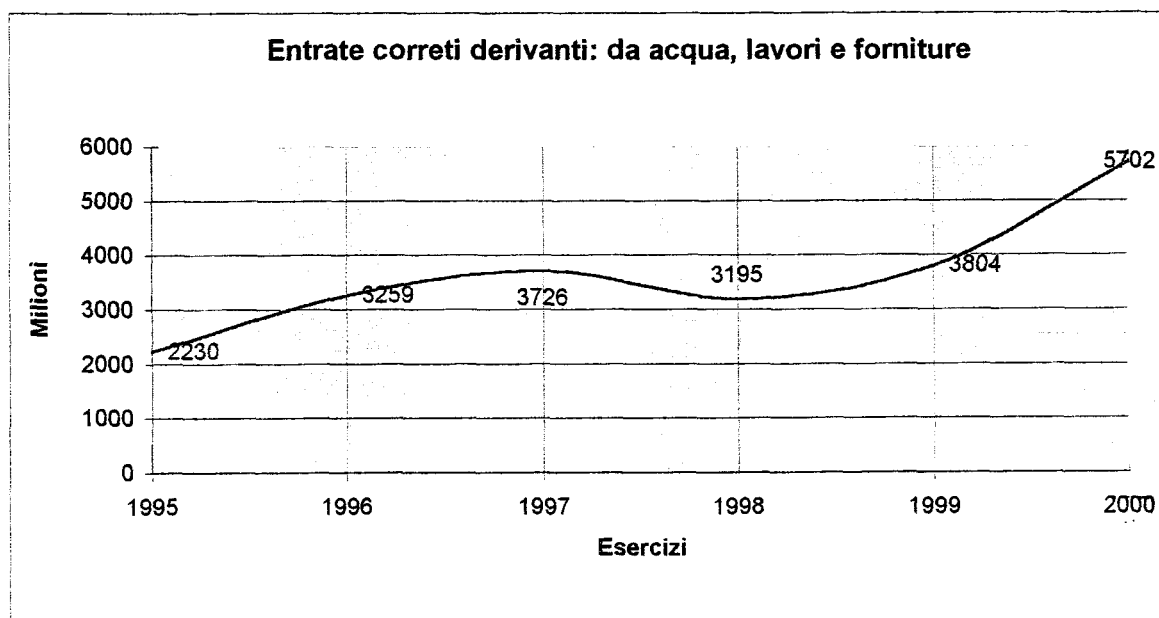
CONTRIBUTI (milioni)

Esercizio	Stato	Straordinari	TOTALE
1995	437	0	437
1996	437	14000	14437
1997	437	0	437
1998	437	0	437
1999	580	0	580
2000	437	0	437

TOTALE ENTRATE A CONSUNTIVO (milioni)

Esercizio	Acqua	Spese generali lavori	Contributi *	TOTALE
1995	435	1796	437	2230
1996	710	2113	437	3259
1997	734	2556	437	3726
1998	1304	1455	437	3195
1999	1708	1516	580	3804
2000	1995	3270	437	5702

* Detratto il contributo straordinario dello Stato per l'esercizio 1996



5. Per quanto riguarda il personale, nel corso dell'anno 2000 si sono verificate n. 4 dimissioni (di cui due con decorrenza 1° gennaio) alle quali ha fatto riscontro l'assunzione di n. 2 unità nell'area dei Professionisti.

Durante l'esercizio 2000 si è provveduto alla rideterminazione della Pianta Organica secondo le indicazioni Ministeriali che impongono una dotazione di personale (distribuito nelle varie aree e qualifiche) il cui costo non superi quello accertato al 31.12.1997. Nel rispetto di tale parametro, basato esclusivamente sulla spesa, si è determinato per l'Ente la riduzione dei posti in Pianta Organica che da 74 si è ridotta 60 unità.

Al 31 dicembre 2000 le 52 unità di personale in servizio oltre 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 2000

QUALIFICHE	Nuova Pianta Organica	Personale in servizio al 31.12.2000
- DIRETTORE GENERALE □	(a contratto) □	(1) □
- DIRIGENTI □	2 □	2 □
- AREA PROFESSIONISTI □	4 □	4 □
- AREA C POSIZIONE C/4 □	8 □	1 □
- AREA C POSIZIONE C/3 □	15 □	9 □
- AREA C POSIZIONE C/1 □	15 □	20 □
- AREA B POSIZIONE B/2 □	10 □	2 □
- AREA B POSIZIONE B/1 □	4 □	2 □
- AREA A POSIZIONE A/2 □	2 □	2 □
TOTALI □	60 (+1) □	52 (+1) □

Questi semplici elementi numerici bastano da soli ad evidenziare come l'Ente debba riconoscere anche al proprio personale - sotto la guida esperta del Direttore dr. Zurli - buona parte del merito per i positivi risultati fin qui raggiunti.

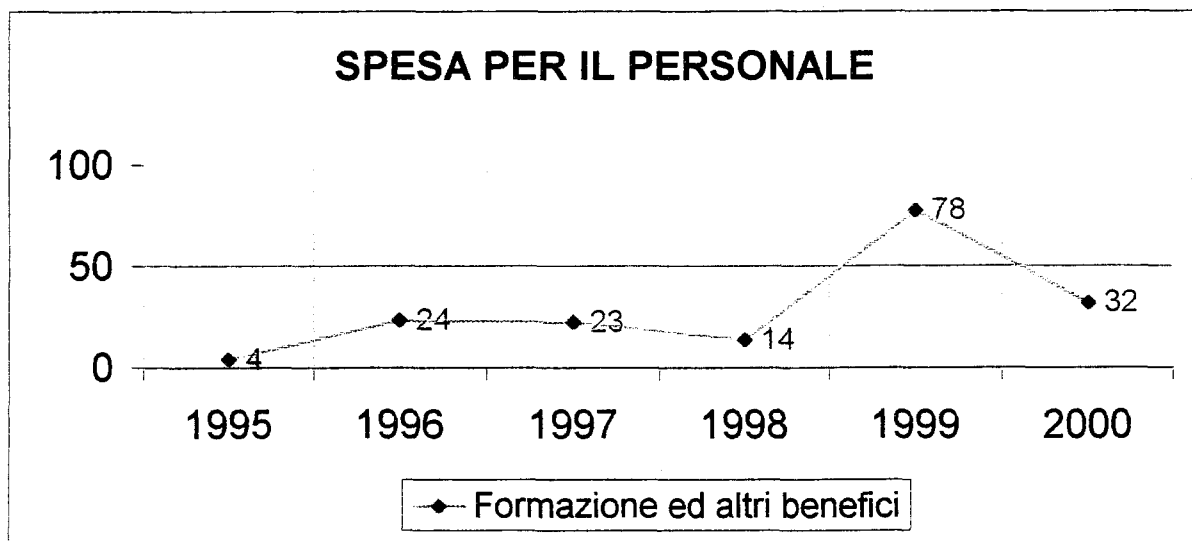
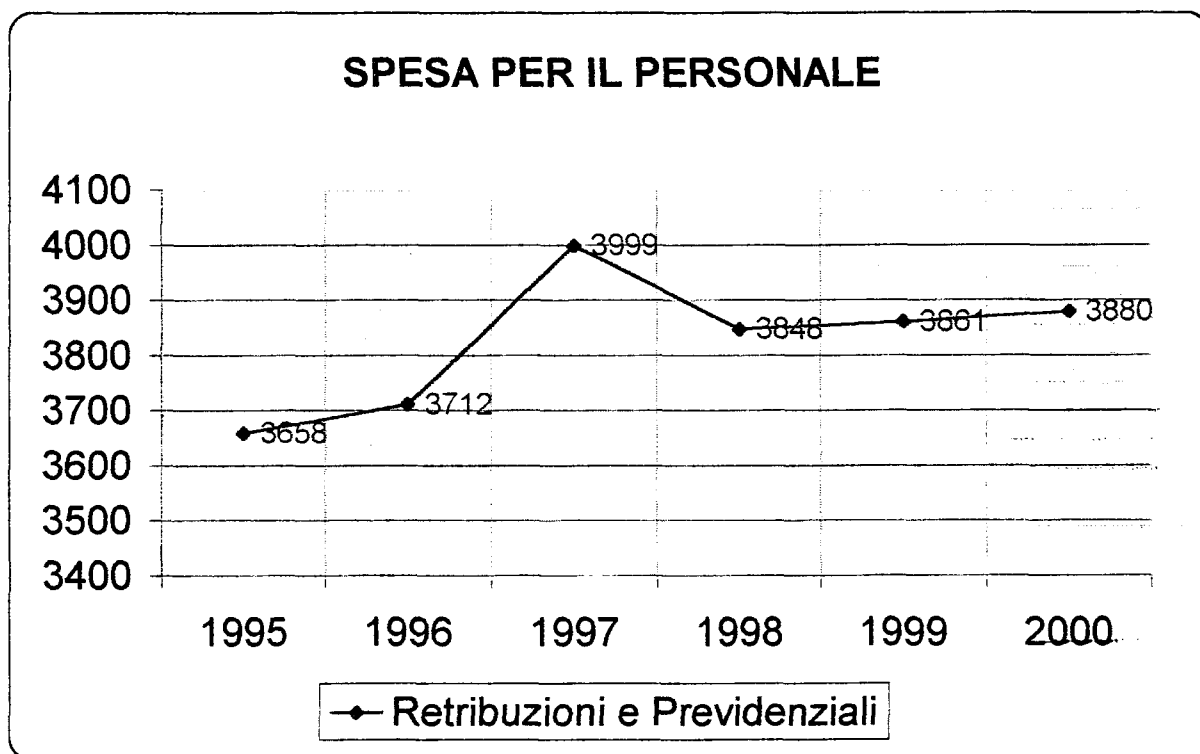
Pare utile ricordare che dal 1995/2000 si è registrato la diminuzione di ben 22 unità di personale, mentre la carenze sulla "Pianta Organica" (se pur ridotta come sopra specificato) ha raggiunto le 9 unità, come dimostrato dallo specchio che segue:

ANNO	PIANTA ORGANICA	PERSONALE IN SERVIZIO	DIFFERENZA ORGANICO	DIFFERENZA CON ESERCIZIO 1995
1995	74(+1)	66	9	0
1996	74(+1)	61	14	5
1997	74(+1)	61	14	5
1998	74(+1)	60	15	6
1999	74(+1)	55	20	11
2000	60(+1)	52	8	22

Ci si augura che presto l'Amministrazione sia messa in grado di soddisfare al meglio le inderogabili esigenze di nuove assunzioni previste dalla pianta organica e, quindi, di imprimere - anche attraverso più mirate valutazioni di merito - un rilancio di efficienza e di qualità che è necessario alla luce degli impegni istituzionali dell'Ente.

COSTI PERSONALE A CONSUNTIVO (milioni)

Eser- cizio	Stipendi e assegni	Straordinario e premio incen.	Missioni, rimborsi ecc.	Oneri previdenziali	Totale	Forma- zione	Benefici assistenz.	Totale	Altri	TOTALE
1995	2393	326	81	858	3658		4	4		3663
1996	2372	376	84	879	3712		24	24		3735
1997	2525	410	80	984	3999		23	23		4022
1998	2441	466	70	871	3848	1	13	14		3862
1999	2337	600	79	845	3861	40	38	78		3939
2000	2205	722	82	871	3880	1	31	32		3912



* * * * *

Rimarcato nuovamente l'evidente rigore con cui è stata attuata la gestione della spesa, appare praticamente impossibile individuare ulteriori provvedimenti autonomi da adottare per il definitivo risanamento del disavanzo accumulato.

Sembra impossibile un'operazione finanziaria pluriennale per mancanza di cespiti ammortizzabili da dare in garanzia all' eventuale Istituto finanziatore.

E' ipotizzabile viceversa una previsione di riassetto conseguente a maggiori entrate di spese generali per un auspicabile aumento di fondi destinati e spesi per l' avanzamento e la conclusione delle opere; esso potrebbe risultare decisivo per l'avvio dell'esercizio degli impianti irrigui, con conseguente realizzo di nuove adeguate entrate per l'Ente, oltre che di promozione dello sviluppo dell'economia locale.

In questo contesto si pone anche il protocollo d'intesa tra le regioni Umbria e Toscana siglato a Deruta il 28 gennaio 2000 sulla gestione delle acque del "Sistema Montedoglio-Valdichiana-Trasimeno" che, nell'affermare la piena validità del piano irriguo dell' Ente, ne auspica da definizione e impegna le due Amministrazioni al suo compimento in tempi ristretti;

Non si può sottacere, peraltro, che nella prima fase di attuazione del D.M. 19.3.96 l'Ente ha dovuto purtroppo riscontrare non poche difficoltà nel raggiungere le necessarie intese finanziarie ed operative con le Amministrazioni locali interessate all'uso delle risorse idriche.

E' 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. Le faticose trattative con gli Enti locali (in primo luogo il comune e la Provincia di Arezzo insieme ad altre Istituzioni pubbliche e private) per la fornitura di acqua dall'impianto di Montedoglio iniziano a dare un certo apporto al bilancio dell'Ente. **Esistono infatti, per l'imminente futuro, più che fondate prospettive di un maggiore consistente introito dovuto all'aumento dell'utenza sia nel numero di utilizzatori che di quantità di prodotto erogato.**

Tenuto conto delle oggettive difficoltà sopra ricordate, al momento resta necessario un ulteriore intervento straordinario da parte dello Stato per il totale risanamento del Bilancio e per l'attualizzazione del contributo annuale rimasto fermo al 1979: su tale necessità si era pronunciata anche la Ragioneria Generale dello Stato.

Si sottolinea inoltre la necessità da parte dello Stato, in vista del previsto riordino degli Enti a vigilanza Ministeriale, di introdurre quelle innovazioni di carattere istituzionale (esigenza peraltro rimarcata anche nel citato documento d'intesa tra le Regioni del 28 gennaio u.s.) atte a rendere possibile una migliore funzionalità operativa dell'Ente da perseguire anche con l'introduzione di procedure amministrative più snelle. Ciò si renderà effettivamente praticabile attraverso l'avvio di un processo di riforma che garantisca maggiore autonomia istituzionale ed operativa all'Ente consentendo di sviluppare un nuovo e più proficuo rapporto con le Regioni e le istituzioni locali. Queste ultime, nell'ambito dei compiti ad esse assegnati

della legge, dovranno mettere in atto idonee iniziative che consentano un pieno utilizzo della risorsa disponibile.

Solo tali provvedimenti potrebbero spianare la via ad una soluzione corretta della grave situazione finanziaria che si era determinata negli anni passati e ad un effettivo rilancio complessivo dell'attività dell'Ente secondo quanto più volte sottolineato dal proprio Consiglio di Amministrazione sulla linea indicata anche dal Parlamento allorché venne approvata la Legge 411 alla fine del '91. Tale linea è stata ribadita dal Senato della Repubblica allorché - nell'esaminare il disegno di legge di conversione del D.L. 23.10.1996 n.552 che disponeva, fra l'altro, il contributo straordinario all'Ente di 14 miliardi - ha raccomandato al Governo di "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".

Si ritiene in questa occasione sottolineare con particolare forza le problematiche sopra citate perché solo adeguate e sollecite risposte in termini normativi alle questioni sollevate potranno garantire il completamento delle opere intraprese e con esso le positive ricadute sul territorio.

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 2000, come sopra determinato, viene predisposto per il successivo inoltrare agli organi superiori di vigilanza e controllo.

Arezzo, 28 aprile 2001

IL COMMISSARIO
dr.arch. Alessandro Marangoni

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO

N. **295**
del **5 GIU. 2001**

PER CODA CONFORME
per uso amministrativo
Aree: **5 GIU. 2001**

IL DIRETTORE GENERALE



OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo 2000

IL COMMISSARIO

VISTE le leggi 18 ottobre 1961 n.1048, 15 settembre 1964 n.765, 2 aprile 1968 n.504 e 30 dicembre 1991 n.411, istitutiva ed integrative dell'Ente;

VISTO lo Statuto dell'Ente;

VISTO il D.M. 11 Maggio 1999 n.608 con il quale è stato nominato il Commissario straordinario dell'Ente;

RICHIAMATI: il Documento istruttorio di cui all'Allegato A) ed il Documento di Verifica di cui all'Allegato B) approvati dal Direttore Generale;

CON i poteri conferiti con il citato D.M. 11 maggio 1999 n.608 ed assistito dal Direttore Generale dell'Ente;

DELIBERA

1. di approvare il documento istruttorio di cui all'Allegato A) che costituisce parte integrante della presente delibera;
2. di approvare il Conto consuntivo dell'esercizio 2000 e la relativa relazione;
3. di disporre che la presente deliberazione venga trasmessa al Ministero per le Politiche Agricole e al Ministero del Tesoro, 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
(Dr.Alessandro Marangoni)

ALLEGATO A)

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo 2000**PREMESSE:**

RICORDATO che il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2000 è stato deliberato con provvedimento n. 420 in data 08 novembre 1999 ed è stato approvato dal Ministero per le Politiche Agricole con Decreto Interministeriale 112888-110138 in data 20 gennaio 2000;

AVUTO PRESENTE che sia l'elaborato che la relazione che accompagna il Conto Consuntivo 2000 sono stati predisposti secondo l'impostazione che trae motivo dal D.P.R. 18 dicembre 1979 n. 696 "Regolamento di Amministrazione e di Contabilità degli Enti Pubblici";

PRESO ATTO che il Collegio dei Revisori dei Conti ha espresso il proprio motivato parere nella seduta del 5 giugno 2001;

VISTE le risultanze della gestione 2000 che si riassumono nei seguenti elementi:

- Avanzo di Cassa al 31.12.2000	£. 6.164.422.700
- Disavanzo economico dell'esercizio	" 1.324.574.755
- Disavanzo di amministrazione	" 23.739.935.636
- Disavanzo patrimoniale	" 19.897.870.330

RICORDATO che il disavanzo di amministrazione, qualora non coperto da apposita sanatoria da parte dello Stato, potrà essere contenuto o colmato con le risultanze positive dell'esercizio in corso, ovvero ricorrendo ad una operazione finanziaria a consuntivo 2001;

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 2000 e la relativa relazione;
3. di disporre che la presente deliberazione venga trasmessa al Ministero per le Politiche Agricole e al Ministero del Tesoro, ai sensi dell'art. 6, ultimo comma, della legge 18.10.1961 n. 1048 per le approvazioni di rito.

Arezzo, li

- 5 GIU 2001

L'ISTRUTTORE
U.O. RAGIONERIA



Allegato B)

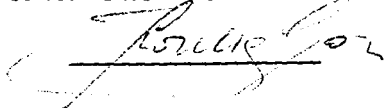
DOCUMENTO DI VERIFICA

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

Arezzo, li **- 5 GIU 2001**

Per la regolarità tecnica:

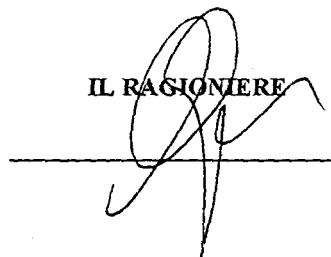
**IL DIRIGENTE
UNITA' ORGANICA AMMINISTRATIVA**



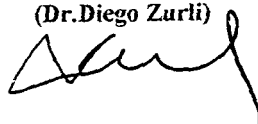
307

Capitolo	Importi pagati	Importi da pagare		Totale	Stanziamiento	Disponibilità
		Precedenti	Presente			

IL RAGIONIERE



**SI APPROVA:
IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Diego Zurli)**



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il Conto Consuntivo relativo all'esercizio 2000 presenta le seguenti risultanze:

A) CONTO DELLA COMPETENZA

<u>Entrate accertate</u>			
TITOLO I	- Entrate contributive	£.	1.995.490.087
TITOLO II	- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	"	436.500.000
TITOLO III	- Altre entrate	"	3.292.525.069
TITOLO IV	- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	"	593.500.628
TITOLO V	- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	"	29.462.297.070
TITOLO VI	- Accensione di prestiti	"	-
TITOLO VII	- Partite di giro	"	20.136.574.424
	TOTALE ENTRATE	£.	55.916.887.278
	- DISAVANZO (finanziario di competenza)	£.	1.622.374.339
	TOTALE A PAREGGIO	£.	57.539.261.617
<hr/>			
<u>Uscite impegnate</u>			
TITOLO I	- Spese correnti	£.	6.867.279.710
TITOLO II	- Spese in conto capitale	"	30.068.642.380
TITOLO III	- Estinzione di mutui e anticipazioni	"	466.765.103
TITOLO IV	- Partite di giro	"	20.136.574.424
	TOTALE	£.	57.539.261.617
	- AVANZO (finanziario di competenza)		-
	TOTALE USCITE	£.	57.539.261.617
<hr/>			

La gestione si è chiusa pertanto con un disavanzo finanziario nella parte di competenza di £.1.622.374.339.

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Dal raffronto fra gli stanziamenti definitivi del bilancio di previsione 2000 con gli accertamenti di entrata e gli impegni di uscita a consuntivo si sono determinate le seguenti variazioni:

ENTRATE	in aumento	in diminuzione	saldo
TITOLO I			
- Categoria 1 [^]	-	-	
- Categoria 2 [^]	-	459.509.913	- 459.509.913
TITOLO II			
- Categoria 3 [^]	-	-	
- Categoria 4 [^]	-	-	
- Categoria 5 [^]	-	-	
- Categoria 6 [^]	-	-	
TITOLO III			
- Categoria 7 [^]	-	3.448.207.000	- 3.448.207.000
- Categoria 8 [^]	2.795.516	-	+ 2.795.516
- Categoria 9 [^]	11.969.843	-	+ 11.969.843
- Categoria 10 [^]	7.466.710	-	+ 7.466.710
TITOLO IV			
- Categoria 11 [^]	-	-	
- Categoria 12 [^]	-	-	
- Categoria 13 [^]	-	-	
- Categoria 14 [^]	-	26.499.372	- 26.499.372
TITOLO V			
- Categoria 15 [^]	-	30.566.359.940	- 30.566.359.940
- Categoria 16 [^]	-	61.342.990	- 61.342.990
- Categoria 17 [^]	-	-	
- Categoria 18 [^]	-	-	
TITOLO VI			
- Categoria 19 [^]	-	-	
- Categoria 20 [^]	-	-	
- Categoria 21 [^]	-	-	
TITOLO VII			
- Categoria 22 [^]	-	3.641.425.576	- 3.641.425.576
			- 38.181.112.722

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SPESE	in aumento	in diminuzione	saldo
TITOLO I			
- Categoria 1^		73.155.575	- 73.155.575
- Categoria 2^		379.011.729	- 379.011.729
- Categoria 3^		-	
- Categoria 4^		140.111.300	- 140.111.300
- Categoria 5^		1.007.112.251	- 1.007.112.251
- Categoria 6^		788.800	- 788.800
- Categoria 7^		59.546.700	- 59.546.700
- Categoria 8^		3.294.480	- 3.294.480
- Categoria 9^		176.397	- 176.397
- Categoria 10^		339.523.058	- 339.523.058
TITOLO II			
- Categoria 11^		-	
- Categoria 12^		53.033.600	- 53.033.600
- Categoria 13^		-	
- Categoria 14^		30.637.702.930	- 30.637.702.930
- Categoria 15^		160.621.090	- 160.621.090
TITOLO III			
- Categoria 16^		-	
- Categoria 17^		20.000.000	- 20.000.000
- Categoria 18^		-	
- Categoria 19^		-	
- Categoria 20^		43.234.897	- 43.234.897
TITOLO IV			
- Categoria 21^		3.641.425.576	- 3.641.425.576
			- 36.558.738.383

RIEPILOGANDO

- Minori entrate accertate
 - Minori uscite accertate

- 38.181.112.722
 + 36.558.738.383

DISAVANZO finanziario di competenza esercizio 2000

- 1.622.374.339

B) CONTO DEI RESIDUI**Residui attivi**

- Consistenza al 1 gennaio 2000	£. 34.394.471.714
- Variazione in meno nei residui attivi degli esercizi precedenti	" -
- Totale residui attivi riaccertati	£. 34.394.471.714
- Riscossioni in corso dell'esercizio	" 12.358.112.716
- Totale residui attivi esercizio 1999 e prec.	£. 22.036.358.998
- Residui attivi dell'esercizio 2000	" 22.602.955.403
Totale residui attivi al 31 dicembre 2000	£. 44.639.314.401

Residui passivi

- Consistenza al 1 gennaio 2000	£. 62.769.401.447
- Variazioni in meno nei residui passivi degli esercizi precedenti	" 4.911.964
- Totale residui passivi riaccertati	£. 62.774.489.483
- Pagati nell'esercizio	" 17.226.761.204
- Totale residui passivi esercizio 1999 e prec.	£. 45.537.728.279
- Residui passivi dell'esercizio 2000	" 26.215.637.551
Totale residui passivi al 31 dicembre 2000	£. 71.753.365.830

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 mesedime, come del resto fa il Ministero. In effetti questi residui che si possono considerare come impropri, sono determinanti di una gestione 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 89,89% del totale, e

nei residui passivi, che si sono formati per effetto delle anticipazioni del 20% concesse in conto opere pubbliche dallo Stato, la parte da recuperare per le stesse rappresenta il 95,87% dell'intero ammontare.

C) SITUAZIONE DI CASSA

- Avanzo di cassa al 1 gennaio		+ £. 9.042.763.379
- <u>Riscossioni</u>		
in conto competenza	£. 33.313.931.875	
in conto residui	" 12.358.112.716	
	-----	+ £. 45.672.044.591

		+ £. 54.714.807.970
- <u>Pagamenti</u>		
in conto competenza	£. 31.323.624.066	
in conto residui	" 17.226.761.204	
	-----	- £. 48.550.385.270

AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2000		+ £. 6.164.422.700
		=====

Tale saldo di cassa corrisponde a quello esposto dal Tesoriere Cassiere dell'Ente - Banca Popolare Dell' Etruria e del Lazio - Agenzia n. 9 di Arezzo - 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 31/12/2000 la seguente situazione amministrativa:

- Avanzo di cassa	£. 6.164.422.700
- Residui attivi accertati	" 44.639.314.401

	£. 50.803.737.101
- Residui passivi impegnati	" 71.753.365.830

DIFFERENZA	£. 20.949.628.729
-Fondo liquidazione al personale	" 2.790.306.907

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2000	£. 23.739.935.636
	=====

Tale disavanzo presenta un incremento di £. 1.492.659.551 rispetto a quello dell'esercizio precedente pari a £.22.247.276.085. A tale risultato ha concorso il fallimento della s.p.a. S.A.I.N di Roma che ha interrotto i lavori del 2° stralcio del 1° e 2° sub-lotto dell'adduzione primaria del sistema occidentale della galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana, con la conseguente loro sospensione. Le lunghissime procedure permetteranno la ripresa dei lavori (già preventivata per il secondo semestre 1999) potrà avvenire soltanto dopo il primo semestre 2000.

Il Collegio ha più volte avuto occasione di far presente che da vari esercizi i conti consuntivi si caratterizzano per una prevalenza delle uscite sull'entrate a motivo di una progressiva caduta dei finanziamenti pubblici sui progetti esecutivi, completi di istruttoria tecnica, con la conseguenza di porre in grave sofferenza l'operatività dell'Ente, che, oltre a non essere messo nelle condizioni di portare a termine i lavori in corso, risente di tale situazione con riflessi negativi sul piano dell'equilibrio gestionale.

La patologia di tale situazione è esclusivamente determinata da cause estranee all'Ente sulla cui eliminazione o attenuazione lo stesso Ente non è in grado di esercitare alcuna influenza; difettano invece necessarie ed urgenti iniziative dello Stato volte al completamento di opere da tempo programmate a livello centrale, o anche iniziate, ma mai portate a termine per le note carenze finanziarie reiterate negli anni trascorsi.

Compete allo Stato assicurare in questa fase il conseguimento degli interventi pubblici attraverso il regolare e più puntuale proseguo dei finanziamenti occorrenti per il completamento delle opere iniziate e dei progetti programmati. Va altresì condivisa la necessità, rappresentata dall'Ente, che si rimuovano le numerose difficoltà di ordine procedurale che ostacola l'attuazione degli interventi.

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 risanamento finanziario con un più significativo concorso dei proventi di gestione, direzione che l'Ente ha comunque già intrapreso.

Si ritiene perciò di ribadire ancora una volta che l'incremento di detto disavanzo trova la sua fondamentale causa nella ridotta assegnazione di stanziamenti per la realizzazione delle opere che su base progettuale e di perizie suppletive e di variante vengono finanziate soltanto parzialmente rispetto agli importi previsti; il che comporta come conseguenza inevitabile la mancata totale copertura dei costi che l'Ente sostiene sul piano organizzativo e funzionale per la struttura messa a disposizione dell'attività operativa in concessione.

Con nota 19.04.1999 n. 110919 di trasmissione del Decreto Interministeriale 26.03.1999 di approvazione del Bilancio 1999, il Dicastero vigilante, pur precisando che non sussistono osservazioni circa la regolarità di detto atto previsionale, raccomanda di ripianare il disavanzo ai sensi dell'art. 8 del Regolamento di Amministrazione e di Contabilità di cui al D.P.R. 696/1979.

A tal riguardo il Collegio deve far presente che non si rilevano azioni o provvedimenti nuovi che l'Ente possa predisporre e portare avanti, al di fuori delle iniziative adottate nell'ambito della propria autonomia sia nel contenimento delle spese correnti, pur in un quadro di documentati maggiori fabbisogni di risorse finanziarie a salvaguardia e tutela del territorio agricolo di competenza, sia in direzione dell'ottenimento di proventi tariffari

E) SITUAZIONE PATRIMONIALE

Al 31 dicembre 2000 la situazione patrimoniale presenta la seguente consistenza:

ATTIVO

- Avanzo di Cassa	£. 6.164.422.700	
- Immobili Sede di Arezzo e Perugia	" 4.003.450.500	
- Mobili e attrezzature	" 960.383.729	
- Residuo Fondo Patrimoniale di Avviamento	" 17.238.044	
- Titoli	" 142.000	
- Residui attivi	" 44.639.314.401	
	-----	£. 55.784.951.374

PASSIVO

- Residui Passivi	£. 71.753.365.830	
- Fondi di accantonamento	" 2.790.306.907	
- Fondo ammortamento mobili	" 639.148.967	
- Fondo patrimoniale di avviamento	" 500.000.000	
	-----	£. 75.682.821.704

DISAVANZO PATRIMONIALE

£. 19.897.870.330

La situazione patrimoniale pertanto presenta al 31 dicembre 2000 un aumento del disavanzo di £.1.324.574.755 rispetto al precedente esercizio.

F) CONTO ECONOMICO

- Entrate che danno luogo a movimenti finanziari	+ £. 5.724.515.156
- Spese che danno luogo a movimenti finanziari	- £. 6.867.279.710
Differenza	- £. 1.142.764.554
- Variazione nei residui passivi	+ " 4.911.964
- Acquisto di beni mobili	+ " 224.049.200
- Riscatto polizza I.N.A.	+ " 126.735.525
- Quota ammortamento mobili	- " 55.964.404
- Quota annua indennità liquidazione al personale	- " 414.576.086
- Mobili da acquistare impegnati nell'esercizio	- " 66.966.400
DISAVANZO ECONOMICO	- £. 1.324.574.755

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 contributive**

A fronte degli stanziamenti definitivi di £. 2.455.000.000 si è avuto un accertamento di £.1.995.490.087 con una variazione in meno di lire 459.509.913 determinata principalmente dal ritardo nell'attivazione di talune opere i cui risultati si presume saranno ascrivibili al prossimo esercizio.

Rifare

Una nota positiva viene dall' intesa raggiunta con la Regione Umbria che ha già deliberato ed erogato anche per il 2000 di un contributo di £. 300 milioni in attuazione del Decreto Ministero Risorse agricole 19.3.96 che permette il recupero, a carico dei soggetti istituzionali interessati, di quote di costi per la gestione delle acque accumulate e dalle convenzioni stipulate con il Comune e la provincia e A.T.O. di Arezzo, la Comunità Montana Alta Val Tiberina e altre realtà private minori che hanno permesso il ricavo di oltre 1.000 milioni dalla erogazione dell'acqua invasata a Montedoglio

TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Il Titolo comprende l'assegnazione del Ministero per le Politiche Agricole per £. 436.500.000 in forza dell'art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n. 386.

Va nuovamente sottolineata l'esigenza di un adeguamento contributivo dato che l'entità assegnata che nel 1979 rappresentava oltre il 20%, mentre oggi copre meno del 7%.

TITOLO III - Altre entrate

L'accertamento di £. 3.292.525.069 contro lo stanziamento definitivo di £.6.718.500.000 ha determinato una differenza di £. 3.425.974.931 causata quasi completamente dalle minori entrate per concorso nelle spese generali attinenti alla esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato.

Ciò è da mettere in relazione alla limitatezza dei finanziamenti che non ha consentito di realizzare, se non parzialmente, i programmi preventivati.

USCITE**TITOLO I - Spese correnti**

Le spese correnti stanziato definitivamente in £. 8.870.000.000 hanno registrato minori impegni per £. 2.002.720.290 con riduzioni in tutte le categorie.

Per il personale si rileva che a fronte di uno stanziamento definitivo di £. 4.291.000.000 compresi stipendi, oneri accessori ed oneri riflessi, si è registrata una spesa di £. 3.911.988.271 con una differenza in meno di £. 379.011.729.

Le spese per il personale hanno inciso nella misura del 56,97% sul totale delle spese correnti (£. 6.867.279.710) e del 10,59% sul totale delle spese correnti ed in conto capitale (£. 36.935.922.090).

Le predette percentuali di incidenza furono rispettivamente del 56,98% e del 18,34% nel 1998, del 55,58% e del 13,50% nel 1999.

Circa gli oneri in parola si ricorda che al 31/12/2000 il numero dei dipendenti risulta di 53 unità.

Va sottolineato lo sforzo compiuto dall'Ente per contenere al minimo le spese correnti, con apprezzabile sacrificio anche da parte del personale, pur dovendo porre in evidenza lo stato di carenza, attuale e prossimo, del personale dirigente, a cui si supplisce utilizzando personale di qualifica inferiore ovviamente in via provvisoria, non potendosi consentire il protrarsi di una tale situazione nel rispetto della declaratoria delle funzioni a ciascuna qualifica spettante.

POSIZIONE DEI DIPENDENTI AL 31 DICEMBRE 2000

DOTAZIONE ORGANICA		
qualifiche	consistenza numerica	personale in servizio
- DIRETTORE GENERALE (a contratto)	(1)	(1)
- DIRIGENTI	2	2
- AREA PROFESSIONALE	4	4
- AREA C posizione C/4	8	1
- AREA C posizione C/3	15	9
- AREA C posizione C/1	15	20
- AREA B posizione B/2	10	2
- AREA B posizione B/1	4	2
- AREA A posizione A/2	2	2
	60 + (1)	52 + (1)
	60 + (1)	52 + (1)

Il Collegio dà atto che l'Amministrazione, per l'esercizio 2000 anche sulla base delle direttive ministeriali, ha effettuato la revisione dei residui che ha dato un riaccertamento in meno di lire £.4.911.964 per le poste passive. 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, certificato peraltro, che l'Ente ha tenuto regolarmente gli atti e accertata la corrispondenza delle risultanze di Bilancio con le scritture contabili, come risulta dalle verifiche compiute nel corso dell'esercizio, non può che esprimere, tenute presenti le considerazioni anzi esposte, parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2000.

Arezzo, 5 giugno 2001

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

F.to Dr.Mario Carta
F.to Dr.Paolo Baroncini
F.to Avv.Gianluca Laudenzi
F.to D.ssa Franca Di Rollo
F.to D.ssa Paola Luchetta

BILANCIO CONSUNTIVO

PARTE I - ENTRATE

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	PARTE PRIMA - ENTRATE	STIPENDI E PENSIONI		RISORSE		RISORSE		RISORSE		RISORSE		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
		RS	CF	RS	CF	RS	CF	RS	CF	RS	CF		
DENOMINAZIONE		RS	CF	RS	CF	RS	CF	RS	CF	RS	CF	RS	CF
0000	LAVANZO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	RS	---	RS	---	RS	---	RS	---	RS	---	RS	---
		CF	---	CF	---	CF	---	CF	---	CF	---	CF	---
		CS	---	CS	---	CS	---	CS	---	CS	---	CS	---
		T	---	T	---	T	---	T	---	T	---	T	---
	FONDO INIZIALE DI CASSA	RS	---	RS	9042763379	RS	---	RS	---	RS	---	RS	---
		CF	---	CF	9042763379	CF	---	CF	---	CF	---	CF	---
		CS	---	CS	9042763379	CS	---	CS	---	CS	---	CS	---
		T	---	T	9042763379	T	---	T	---	T	---	T	---

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CARTOLLO	PARTE PRIMA - ENTRATE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RESIDUI (B)	COMPETENZA (N)	CASSA (P)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	CASSA (O)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (U)	RESIDUI (E-C+D)	COMPETENZE (M+L+U)	IF = E-A	IF = A-B
	TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE GESTIONE DEI BENI E DEI SERVIZI DELLA COMUNITA'																				
0206	Categoria 2 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	RS	CP	CS	T	525000	295000000	295000000	331550	98872580	99204130	331550	98872580	99204130	193450	1262282355	525000	225154935	-69845065	195795870	
0207	Gestione irrigua e per usi plurimi delle acque del Canale Battagli	RS	CP	CS	T	43770000	490000000	510000000	41626541	181934530	223558071	41626541	181934530	223558071	2143455	238748633	43770000	420680163	-69319837	286441929	
0213	Gestione impianti sistema Montedoglio	RS	CP	CS	T	4030131895	1550000000	1750000000	856535340	55913	856591255	856535340	55913	856591255	173594555	1304592084	4030131895	1304647999	-245352001	893408743	
0214	Gestione impianti sistema Chiascio	RS	CP	CS	T	83566980	120000000	120000000	83566980	6928100	90495080	83566980	6928100	90495080	38078890	38078890	83566980	45006990	-74993010	29504920	
0215	Concorso nelle spese di accumulo, conservazione ed erogazione dell'acqua delle dighe fornita per usi diversi	RS	CP	CS	T	3195500	---	---	3195500	---	---	3195500	---	---	---	---	3195500	---	---	---	-3195500
	TOTALE CATEGORIA 2	RS	CP	CS	T	1161189375	2455000000	2675000000	985255911	287788125	1273044034	985255911	287788125	1273044034	175933464	1707701962	1161189375	1995490087	-453509913	14019555964	
	TOTALE TITOLO I	RS	CP	CS	T	1161189375	2455000000	2675000000	985255911	287788125	1273044034	985255911	287788125	1273044034	175933464	1707701962	1161189375	1995490087	-453509913	14019555964	

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CARTOLLO	DENOMINAZIONE	PARTE PRIMA - ENTRATE		CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				ACCERTAMENTI/IMPIGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
		RS	CF	RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCHI/DA RIPORTARE		RISCHI/DA RIPORTARE		ACCERTAMENTI/IMPIGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE			
				RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)	RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZA (M-I-L)	IF = E-A	IF = A-E				
CS	T	RS	CF	RS	CF	RS	CF	RS	CF	RS	CF	IN = G-M	IN = M-G		
0301	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI Categoria 3 - Trasferimenti da parte dello Stato	RS 2900000000 CF 4365000000 CS 5000000000 T		RS 2900000000 CF 2182500000 CS 5082500000 T		RS 2900000000 CF 2182500000 CS 5082500000 T		RS 2900000000 CF 2182500000 CS 5082500000 T		RS 2900000000 CF 4365000000 CS 6000000000 T		RS 2900000000 CF 4365000000 CS 7265000000 T		RS 2900000000 CF 4365000000 CS 9175000000 T	
0302	Entrate a sostegno del fondo rischi a fronte delle perdite nelle fidejussioni rilasciate dall'Ente	RS --- CF --- CS --- T		RS --- CF --- CS --- T		RS --- CF --- CS --- T		RS --- CF --- CS --- T		RS 2900000000 CF 4365000000 CS 6000000000 T		RS 2900000000 CF 4365000000 CS 7265000000 T		RS 2900000000 CF 4365000000 CS 9175000000 T	
0303	Applicazione Legge assegnazione fondi	RS --- CF --- CS --- T		RS --- CF --- CS --- T		RS --- CF --- CS --- T		RS --- CF --- CS --- T		RS 2900000000 CF 4365000000 CS 6000000000 T		RS 2900000000 CF 4365000000 CS 7265000000 T		RS 2900000000 CF 4365000000 CS 9175000000 T	
	TOTALE CATEGORIA 3	RS 2900000000 CF 4365000000 CS 6000000000 T		RS 2900000000 CF 2182500000 CS 5082500000 T		RS 2900000000 CF 2182500000 CS 5082500000 T		RS 2900000000 CF 2182500000 CS 5082500000 T		RS 2900000000 CF 4365000000 CS 6000000000 T		RS 2900000000 CF 4365000000 CS 7265000000 T		RS 2900000000 CF 4365000000 CS 9175000000 T	

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

ARTICOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI BUDGETARI				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE		
		RS	CP	CS	T		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI	RESIDUI DA RIPORTARE	RESIDUI (E-C+D)	RESIDUI (E-C+D)	IF = E-A	IF = A-B	RESIDUI (E-C+D)	COMPETENZE (M+I+J)	IN = G-M	IN = M-C
		RESIDUI (A)	COMPETENZA (B)	CASSA (D)			RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (F)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	CASSA (G)	RESIDUI AL 31 DIC. (S-D+L)	RESIDUI AL 31 DIC. (T-E+M)	IR = D-O	IR = O-D
2000	PARTE PRIMA - ENTRATE																
L101	TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCOSSIONE DI CREDITI Categoria 11 - Alienazione di beni immobili e diritti reali Alienazione di beni immobili																
L102	Cessioni di diritti reali																
	TOTALE CATEGORIA 11																

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANDARDI DEFINITIVI BILANCIO		N. DI SVOLGIMENTO		CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE	
		RS	CS	RS	CS	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	RESIDUI (I+II)	COMPETENZA (I+II)	RESIDUI (I+II)	COMPETENZA (I+II)	IN = G.M.	IN = M.G.
2000	PARTE PRIMA - ENTRATE														
		RS	CS	RS	CS	RESIDUI (I) <td>COMPETENZA (II) <td>RESIDUI (I) <td>COMPETENZA (II) <td>RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>IN = G.M.</td> <td>IN = M.G.</td> </td></td></td></td></td></td></td>	COMPETENZA (II) <td>RESIDUI (I) <td>COMPETENZA (II) <td>RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>IN = G.M.</td> <td>IN = M.G.</td> </td></td></td></td></td></td>	RESIDUI (I) <td>COMPETENZA (II) <td>RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>IN = G.M.</td> <td>IN = M.G.</td> </td></td></td></td></td>	COMPETENZA (II) <td>RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>IN = G.M.</td> <td>IN = M.G.</td> </td></td></td></td>	RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>IN = G.M.</td> <td>IN = M.G.</td> </td></td></td>	COMPETENZA (I+II) <td>RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>IN = G.M.</td> <td>IN = M.G.</td> </td></td>	RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>IN = G.M.</td> <td>IN = M.G.</td> </td>	COMPETENZA (I+II) <td>IN = G.M.</td> <td>IN = M.G.</td>	IN = G.M.	IN = M.G.
1402	Categoria 14 - Riscossioni di crediti														
	Riscossione di mutui	RS	CS	RS	CS	RESIDUI (I) <td>COMPETENZA (II) <td>RESIDUI (I) <td>COMPETENZA (II) <td>RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>IN = G.M.</td> <td>IN = M.G.</td> </td></td></td></td></td></td></td>	COMPETENZA (II) <td>RESIDUI (I) <td>COMPETENZA (II) <td>RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>IN = G.M.</td> <td>IN = M.G.</td> </td></td></td></td></td></td>	RESIDUI (I) <td>COMPETENZA (II) <td>RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>IN = G.M.</td> <td>IN = M.G.</td> </td></td></td></td></td>	COMPETENZA (II) <td>RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>IN = G.M.</td> <td>IN = M.G.</td> </td></td></td></td>	RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>IN = G.M.</td> <td>IN = M.G.</td> </td></td></td>	COMPETENZA (I+II) <td>RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>IN = G.M.</td> <td>IN = M.G.</td> </td></td>	RESIDUI (I+II) <td>COMPETENZA (I+II) <td>IN = G.M.</td> <td>IN = M.G.</td> </td>	COMPETENZA (I+II) <td>IN = G.M.</td> <td>IN = M.G.</td>	IN = G.M.	IN = M.G.
1403	Incassi di annualita', semestralita' ecc. scontate a terzi	RS	CS	RS	CS	72732917	199538953	19953227	267226150	92686144	468765103	43234897	237728130		
1404	Recupero annualita' di ammortamento mutui programmi F.E.O.G.A. - (Legge 27 Ottobre 1966 N.910 - Art.35)	RS	CS	RS	CS	510000000	272274870	267226150	267179377	559454247					
1405	Ritiri depositi a cauzione presso terzi	RS	CS	RS	CS	100000000									
1406	Acquisizione di depositi cauzionali di terzi	RS	CS	RS	CS	200000000									
1407	Riscossione di crediti diversi	RS	CS	RS	CS	200000000									
1408	Riscatto polizze del personale in quiescenza	RS	CS	RS	CS	66745650	126735529	66745650	126735529	66745650	126735529	46735529	113481179		
1409	TOTALE CATEGORIA 14	RS	CS	RS	CS	159431794	626000000	17953227	267226150	159431794	593500628	26499374	154249253		
	TOTALE TITOLO IV	RS	CS	RS	CS	162481794	626000000	17953227	267226150	162481794	593500628	26499374	154249253		

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

2000	PARTE PRIMA - ENTRATE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO		N. DI SVOLGIMENTO ALLO SVOLGIMENTO		CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORISSIME O ECONOME							
		RS	CF	RS	CF	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (HI)	CASSA (PI)	RESIDUI (CI)	COMPETENZA (II)	CASSA (OI)	RESIDUI DA RIPORTARE (DI)	COMPETENZA (LI)	ACCERTAMENTI/IMPENGI (E-C+DI)	RESIDUI (E-C+DI)	COMPETENZE (M+I+L)	IR = OOI IR = OOB		
CAPITOLO	DE DENOMINAZIONE	RS	CF	RS	CF	RS	CF	RS	CF	RS	CF	RS	CF	RS	CF	RS	CF		
L701	Categoria 17 - Trasferimenti da Comuni e Province																		
	Esecuzione opere finanziate da Enti Pubblici territoriali	RS	CF	RS	CF														
	TOTALE CATEGORIA 17	RS	CF	RS	CF														
	TOTALE TITOLO V	RS	CF	RS	CF														
		RS	CF	RS	CF	6237594347	11258172208	6237594347	11258172208	1367567534	1320412862	1367567534	1320412862	7105161881	24462297070	7105161881	24462297070	-3062702930	41594233449
		RS	CF	RS	CF	17495766559	59090000000	17495766559	59090000000	19071693396	365567458951	19071693396	365567458951						

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

2000	PARTE PRIMA - ENTRATE	STABILIMENTI DEFINITIVI BILANCIO			CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE				
		RS	CF	CS	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (I)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	CASSA (D)	RESIDUI AL 31 DIC. (S-P-U)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T-E-M)	RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZE (M+L-U)	IF - E-A IF - A-B	IF - G-M IF - M-G	IF - O-O IF - O-D
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO			RESIDUI (A)	COMPETENZA (G)	CASSA (O)	RESIDUI (K)	COMPETENZA (J)	CASSA (N)	RESIDUI AL 31 DIC. (S-P-U)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T-E-M)	RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZE (M+L-U)	IF - E-A IF - A-B	IF - G-M IF - M-G	IF - O-O IF - O-D
	Categoria 20 - Assunzione di altri debiti finanziari	RS	CF	CS	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2001	Altri debiti finanziari	RS	CF	CS	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2004	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato	CF	CS	T	11897843838	---	---	2329280455	---	---	9568563383	11897843838	---	---	---	---	6133956166
2005	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dalle Regioni e da Enti Pubblici Territoriali	RS	CF	CS	100279332	---	---	45425504	---	---	54853828	100279332	---	---	---	---	---
2010	Finanziamenti dello Stato a seguito locazione arbitrata su opere in concessione	CF	CS	T	860000000	---	---	---	---	---	860000000	860000000	---	---	---	---	860000000
	TOTALE CATEGORIA 20	RS	CF	CS	20598123170	---	---	2374705959	---	---	18223417211	20598123170	---	---	---	---	14743530662
	TOTALE TITOLO VI	RS	CF	CS	17122236621	---	---	2374705959	---	---	18223417211	20598123170	---	---	---	---	14743530662

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CARTOLLO	PARTI PRIMA - ENTRATE	STABILIMENTI DEFINITIVI BILANCIO				N. DI SVOLGIMENTO ALLO SVOLGIMENTO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE			
		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (F)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	CASSA (G)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)	RESIDUI AL 31 DIC. (E+G+I)	AL 31 DIC. (F+H+L)	(F - E+A)	(F - A+B)		
																						RESIDUI (A)	COMPETENZA (G)
2211	Finanziamenti e anticipazioni sull'attività pubblica	RS	CP	CS	T	800000000	800000000	800000000	800000000	638000000	638000000	638000000	638000000	638000000	638000000	638000000	638000000	638000000	638000000	---	---	162000000	162000000
2212	Recupero anticipazioni effettuate alle imprese appaltatrici lavori pubblici (D.P.R. 627/72)	RS	CP	CS	T	2897061571	2897061571	2897061571	2897061571	8856533500	8856533500	8856533500	8856533500	8856533500	8856533500	2011408071	2897061571	2897061571	2897061571	---	---	---	1914346500
2217	Anticipazioni bancarie per finanziamenti opere pubbliche	RS	CP	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	TOTALE CATEGORIA 22	RS	CP	CS	T	2914203359	2914203359	2914203359	2914203359	890432054	890432054	890432054	890432054	890432054	2023771303	2914203359	2914203359	2914203359	2914203359	---	---	---	---
	TOTALE TITOLO VII	RS	CP	CS	T	2377800000	2377800000	2377800000	2377800000	2092980201	2092980201	2092980201	2092980201	2092980201	43594223	20136574424	20136574424	20136574424	20136574424	---	---	---	---
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	CP	CS	T	12358112716	12358112716	12358112716	12358112716	12358112716	12358112716	12358112716	12358112716	12358112716	2067366526	2305077783	2305077783	2305077783	2305077783	---	---	---	---
		RS	CP	CS	T	9409800000	9409800000	9409800000	9409800000	42356695254	42356695254	42356695254	42356695254	42356695254	22602955403	55916887278	55916887278	55916887278	55916887278	---	---	---	---
		RS	CP	CS	T	123633500000	123633500000	123633500000	123633500000	54714807970	54714807970	54714807970	54714807970	54714807970	44659314401	90311358992	90311358992	90311358992	90311358992	---	---	---	---

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	PARTI PRIMA - ENTRATE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO				CONTO DEL TESORIERE			RISCOSSIONI/PAGAMENTI			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE							
		RS	CF	CS	T	RS	CF	CS	T	RISORSE (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (I)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (J)	CASSA (K)	RESIDUI DA RIPORTARE (D)	COMPETENZA (L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (E-C+D)	RESIDUI (E-C+D)	COMPETENZE (M-1+U)	RESIDUI AL 31 DIC. (S-P+U)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (F-E+M)	IR - E-A	IR - A-B	IR - G-M	IR - M-G	IR - O-D	IR - O-D
	RIEPILOGO TITOLO I I	RS	CF	CS	T																							
	Categoria 3 - Trasferimenti da parte dello Stato	RS	CF	CS	T	2900000000	4365000000	6000000000		2900000000	2182500000	5082500000	2900000000	2182500000	5082500000	2900000000	2182500000	2900000000	4365000000	7265000000	2900000000	4365000000	---	---	---	---	---	917500000
	Categoria 4 - Trasferimenti da parte delle Regioni	RS	CF	CS	T	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	TOTALE TITOLO II	RS	CF	CS	T	2900000000	4365000000	6000000000		2900000000	2182500000	5082500000	2900000000	2182500000	5082500000	2900000000	2182500000	2900000000	4365000000	7265000000	2900000000	4365000000	---	---	---	---	917500000	

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

2000 PARTE PRIMA - ENTRATE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO		COMITO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE		
	RS	CP	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZE (M-F-U)	IF = E-AI	IF = A-B	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	N. DI RIFERIMENTO		COMITO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
		RS	CP	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZE (M-F-U)	IN = G-AI	IN = A-B
CS	TS	RS	CP	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZE (M-F-U)	IR = G-AI	IR = A-B
T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T
	RIEPILOGO TITOLO III										
	Categoria 7 - Entrate derivanti dalla vendita dei beni e della prestazione di servizi	RS	CP	2158697972	6718500000	1432981713	725716259	2158697972	---	---	---
		CS	T	6907000000		1110303330	2159262670	3270293000	---	---	-3448207000
						2544012043	2884978929	5428990971	---	---	4364987957
	Categoria 8 - Redditi e proventi patrimoniali	RS	CP	4614163	---	4614163	---	4614163	---	---	---
		CS	T	---	---	---	2795516	2795516	---	---	2795516
						4614163	2795516	740679	---	---	-4614163
	Categoria 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti	RS	CP	---	---	---	---	---	---	---	---
		CS	T	---	---	11969823	---	11969843	---	---	---
						11969823	20	11969843	---	---	11969843
	Categoria 10 - Entrate non classificabili in altre voci	RS	CP	---	---	---	---	---	---	---	---
		CS	T	---	---	7466710	---	7466710	---	---	7466710
						7466710	---	7466710	---	---	-7466710
	TOTALE TITOLO III	RS	CP	2163312135	6718500000	1437599876	725716259	2163312135	---	---	---
		CS	T	6907000000		1130466863	2162058208	3292523069	---	---	-3425974931
						2568062739	2897774465	5455337204	---	---	4338937261

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO			CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			ACCERTAMENTI/IMPEGNI			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE				
		RS	CF	CS	T	RS	CF	CS	T	RISCOSSIONI/PAGAMENTI			RESIDUI DA RIPORTARE			ACCERTAMENTI/IMPEGNI			(F - E-A)	(F - A-B)		
										RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (I)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (J)	CASSA (K)	RESIDUI (E-C+D)	COMPETENZA (M+L+U)	ACCERTAMENTI (P+Q+R)				
	RIEPILOGO TITOLO VI																					
	Categoria 19 - Assunzione di mutui																					
		RS																				
		CF																				
		CS																				
		T																				
	Categoria 20 - Assunzione di altri debiti finanziari																					14747530662
		RS																				
		CF																				
		CS																				
		T																				
	TOTALE TITOLO VI																					
		RS																				
		CF																				
		CS																				
		T																				14747530662

PARTE II - U S C I T E

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	2000 PARTE SECONDA - SPESA	STADAMENTI BILANCIO				COMTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE													
		RS	CP	CS	T	RESIDUI (BI)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI (C)	RESIDUI DA RIPORTARE (E-C+OI)	RESIDUI (OI)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (E-C+OI)	RESIDUI (E-C+OI)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (E-C+OI)	RESIDUI (E-C+OI)		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE (F-E-A) (F-A-B)												
																N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO				RISCOSSIONI/PAGAMENTI				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			
						RESIDUI (AI)	COMPETENZA (CI)	CASSA (OI)		RESIDUI (BI)	COMPETENZA (HI)	CASSA (PI)		RESIDUI (OI)	COMPETENZA (LI)	CASSA (OI)		RESIDUI (E-C+OI)	COMPETENZA (MI+I+J)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T-E+MI)		RESIDUI (E-C+OI)	COMPETENZA (MI+I+J)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T-E+MI)	IR = O-OI IR = O-OI		
0000	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE LO DISAVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE	RS	CP	CS	T	239 500 000 000																					239 500 000 000

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CARTOLO	DENOMINAZIONE	STABILIMENTI ALLO SVOLGIMENTO				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE								
		RS	CP	CS	T	RESIDUI DA RIPORTARE (D)	RESIDUI (I)	RESIDUI (II)	RESIDUI (III)									
2000	PARTIE SECONDA - SPESA																	
		RS	CP	CS	T	RESIDUI (II)	COMPETENZA (II)	CASSA (II)	RESIDUI (I)	COMPETENZA (I)	CASSA (I)	RESIDUI AL 31 DIC. (S=O+U)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (U)	CASSA (D)	RESIDUI AL 31 DIC. (T=E+M)	IF = E-A IF = A-B	
		RS	CP	CS	T	COMPETENZA (II)	CASSA (II)	RESIDUI (I)	COMPETENZA (I)	CASSA (I)	RESIDUI AL 31 DIC. (S=O+U)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (U)	CASSA (D)	RESIDUI AL 31 DIC. (T=E+M)	IN = G-M IN = M-O	IF = O-O IF = O-D	
		RS	CP	CS	T	COMPETENZA (II)	CASSA (II)	RESIDUI (I)	COMPETENZA (I)	CASSA (I)	RESIDUI AL 31 DIC. (S=O+U)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (U)	CASSA (D)	RESIDUI AL 31 DIC. (T=E+M)			
	TITOLO I - SPESE CORRENTI																	
	Categoria I - Spese per Organi dell'Ente																	
0101	Assegni, indennita' e rimborsi alla presidenza (Presidente e Vice-presidenti)	RS	CP	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
0102	Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione (Giunta e Consiglio)	RS	CP	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
0103	Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti e al Magistrato della Corte dei Conti	RS	CP	CS	T	265320	20032260	20297580	265320	20032260	20297580	3516000	6893320	10409320	3781320	24929580	30706900	13074420 19702420
0104	Spese generali per il funzionamento degli organi di amministrazione	RS	CP	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
0105	Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti gli organi di Amministrazione	RS	CP	CS	T	328280	89918845	90747125	328280	89918845	90747125	---	---	---	828280	89918845	90747125	60081155 59252875
	TOTALE CATEGORIA I	RS	CP	CS	T	1093600	109951105	111004705	1093600	109951105	111004705	3516000	6893320	10409320	4609600	11684425	121454025	73155575 78955295

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI ALLO SVOLGIMENTO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE		
		N. DI RIFERIMENTO				RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISORSA		RISORSA		ACCERTAMENTI/IMPEGNI				
		RS	CP	CS	T	RESIDUI (R)	COMPETENZA (H)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	RESIDUI (E-C+D)	COMPETENZE (M+L+U)	IF = E-A)	IF = A-B)	IN = C-M)	IN = M-G)	
2000	PARTE SECONDA - SPESA															
0210	Benefici di natura assistenziale e sociale (ex Art.59 D.P.R.509/79)	RS	CP	CS	T	38249550	45000000	50000000	3610108	27291984	27291984	27291984	28639442	30933383	14066618	13097910
									36902090	36902090	36902090	36902090	32280842	69182932		
0211	Fondo per il miglioramento dell'efficienza degli Enti	RS	CP	CS	T	102662043	522000000	587000000	102662043	382093329	382093329	484755372	139908671	102662043		
									484755372	484755372	484755372	484755372	139908671	522000000		102244628
0212	Indennita' contrattuali ai dirigenti e qualifiche professionali	RS	CP	CS	T	29167010	120000000	130000000	29167010	61432000	61432000	90599010	58568000	120000000		
									90599010	90599010	90599010	90599010	58568000	149167010	39400990	
0213	Fondo per progettazioni e direzione lavori effettuati dal personale	RS	CP	CS	T	80000000	80000000	150000000	80000000	54083929	54083929	134083929	25916000	80000000		
									134083929	134083929	134083929	134083929	25916000	79999229	15916071	
	TOTALE CATEGORIA 2	RS	CP	CS	T	463487679	4291000000	4466000000	343084360	3373345016	3373345016	3722429376	120405518	463489878	379011729	743570624
									3722429376	3722429376	3722429376	3722429376	653048773	391198271	4375478149	

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

2000 PARTE SECONDA - SPESA			STANDARDI DEFINITIVI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONE DEL CONSIGLIO			ACCERTAMENTI/IMPEGNI			MAGGIORAZIONE ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE		
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	N. DI RIFERIMENTO	RS	CP	RESIDUI (A)	COMPETENZA (M)	RESIDUI (B)	COMPETENZA (L)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (I)	RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZA (M-N-I-U)	RS	CP	RS	CP
			RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP
			RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP
0501	Categoria 5 - Spese per prestazioni istituzionali	481387234	RS	CP	363804250	117582984	117582984	481387234	117582984	481387234	117582984	481387234	RS	CP	662918209	
		154000000	CP		717619913	159461878		877084791	159461878		877084791		CP		808575837	
		159000000	T		1081424163	27704862		1358464025	27704862		1358464025		T			
0502	Fondo per interventi di emergenza di carattere sistematorio idraulico e mantentorio irriguo		RS	CP									RS	CP		
			RS	CP									RS	CP		
0503	Attività di propaganda irrigua e varie		RS	CP									RS	CP		
			RS	CP									RS	CP		
0504	Fondo ex art.18 Legge 109/1994	110000000	RS	CP									RS	CP		
		110000000	RS	CP									RS	CP		
			RS	CP									RS	CP		
0505	Funzionamento stazioni pluviometriche e idrometriche	8000000	RS	CP									RS	CP		
		8000000	RS	CP									RS	CP		
0506	Eseleamento gare di appalto	20933480	RS	CP	3434400	17499080	3434400	20933480	17499080	3434400	20933480	20933480	RS	CP	83742800	
		95000000	RS	CP	11257200		11257200	11257200		11257200		11257200	RS	CP	90308400	
		105000000	RS	CP	14691600		14691600	14691600		14691600		14691600	RS	CP		
			RS	CP									RS	CP		
0507	Gestione irrigua ed usi plurimi delle acque del Canale Battagli	118315898	RS	CP	113270600	5045298	113270600	118315898	5045298	113270600	5045298	118315898	RS	CP	69845063	
		99000000	RS	CP	51383000	173774933	51383000	223154933	173774933	51383000	223154933	223154933	RS	CP	215348400	
		38000000	RS	CP	164653600		164653600	164653600		164653600		164653600	RS	CP		
			RS	CP									RS	CP		
0508	Gestione impianto irriguo del Foenna	51013715	RS	CP	46864617	4750094	46864617	51013715	4750094	46864617	51013715	46864617	RS	CP	3400004	
		99000000	RS	CP	315413148	101267015	315413148	420680163	101267015	315413148	420680163	420680163	RS	CP	69319837	
		34000000	RS	CP	364282765		364282765	364282765		364282765		364282765	RS	CP	173717237	
			RS	CP									RS	CP		
0512	Gestione impianti sistema montedoglio	5864800	RS	CP	5864800		5864800	5864800		5864800		5864800	RS	CP	15295730	
		25000000	RS	CP	233995788	208482	233995788	234104270	208482	233995788	208482	234104270	RS	CP	10234412	
		25000000	RS	CP	239765588		239765588	239765588		239765588		239765588	RS	CP		

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CARTOLLO	DENOMINAZIONE	STABILIMENTI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORANZI ENTRATE MINORANZI O ECONOMIE					
		RS	CF	CS	T	RS	CF	CS	T	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	CASSA (PI)		RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	CASSA (CI)		RESIDUI (E-C+D)	COMPETENZE (M+L+J)	IR = C-D	IR = O-D		
2000	PARTE SECONDA - SPESA																						
0701	Categoria 7 - Oneri Finanziari																						
	Interessi passivi																						
0702	Spese e commissioni bancarie e postali																						
	TOTALE CATEGORIA 7																						

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STADAMENTI DEFINITIVI BILANCIO		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO		CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE				
		RS	CF	RS	CF	RESIDUI (I)	RESIDUI (II)	RESIDUI (III)	RESIDUI (IV)	RESIDUI (E-C+D)	RESIDUI (F-A)	RESIDUI (F-A)	RESIDUI (F-A)	RESIDUI (F-A)	RESIDUI (F-A)	RESIDUI (F-A)		
2000	PARTE SECONDA - SPESA																	
		RS	CF	RS	CF	COMPETENZA (I)	CASSA (II)	COMPETENZA (III)	CASSA (IV)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (II)	COMPETENZA (III)	COMPETENZA (IV)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T-E+M)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (M+I+U)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (M+I+U)	IR = D-DI IR = D-DI	
1401	Categoria 1 ^a - Concessioni di credito e anticipazioni																	
1401	Versamenti in deposito	RS	CF	RS	CF													
1402	Concessione di mutui	RS	CF	RS	CF													
1403	Sconti a terzi di annualita', semestralita', ecc.	RS	CF	RS	CF													
1404	Anticipazioni da effettuare alle gestioni autonome	RS	CF	RS	CF													
1405	Costituzione di cauzioni attive	RS	CF	RS	CF													
1406	Concessione crediti diversi	RS	CF	RS	CF													
1407	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato	RS	CF	RS	CF	8926862411	6341301567	2585560844	6341301567	2585560844	8926862411	8926862411	8926862411	2585560844	2585560844	30566359940	30566359940	30566359940
1408	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dalle Regioni e Enti Pubblici territoriali	RS	CF	RS	CF	116567961	23975109749	28657010	23975109749	28657010	116567961	116567961	116567961	28657010	28657010	61341990	61341990	61341990
		RS	CF	RS	CF	100000000	30316411314	6044091158	30316411314	6044091158	100000000	100000000	100000000	30316411314	30316411314	34883588684	34883588684	34883588684
		RS	CF	RS	CF	100000000	28657000	116567961	28657000	116567961	100000000	100000000	100000000	116567961	116567961	153433000	153433000	153433000
		RS	CF	RS	CF	100000000	28657000	116567961	28657000	116567961	100000000	100000000	100000000	116567961	116567961	153433000	153433000	153433000

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

2000 PARTE SECONDA - SPESA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIOR/MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE	
		RS	CS	RISORSE (RI)	RESIDUI (RI)	RISORSE (RI)	RESIDUI (RI)	RISORSE (RI)	RESIDUI (RI)	IF = E-A	IF = A-B
		CP	CS	COMPETENZA (RI)	COMPETENZA (RI)	COMPETENZA (RI)	COMPETENZA (RI)	COMPETENZA (RI)	COMPETENZA (RI)	IN = G-M	IN = M-G
CAPITOLO				CASSA (CI)	CASSA (CI)	CASSA (CI)	CASSA (CI)	RESIDUI AL 31 DIC. (IS-O-U)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (I*E+M)	IR = O-O	IR = O-O
1413	pagamenti a seguito loro arbitrale su opere in concessione										
	TOTALE CATEGORIA 14										
		RS	CS	6369958567	6369958567	23975109749	2673473905	904343372	3063702930		
		CP	CS	30345068314	30345068314	30345068314	5487187321	2946227070	35029931684		
		T	T				8160661126	38505729442			

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STABILIMENTI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO				CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE				ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
		RS	CF	CS	T	RS	CF	CS	T	RS	CF	CS	T	RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)	RESIDUI (E-C+D)	COMPETENZE (M+I+J)	IF = E-A IF = A-B	IN = C-M IN = M-D	IR = C-D IR = D-D	
2000	PARTIE SECONDA - SPESA																				
		RS	CF	CS	T	RS	CF	CS	T	RS	CF	CS	T	RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)	RESIDUI (E-C+D)	COMPETENZE (M+I+J)	IF = E-A IF = A-B	IN = C-M IN = M-D	IR = C-D IR = D-D	
	Categoria 17 - Rimborsi di anticipazioni passive																				
1702	Estinzione di debiti diversi	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1703	Restituzione depositi cauzionali di terzi	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		200000000	200000000			200000000	200000000											200000000	200000000		
	TOTALE CATEGORIA 17	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	200000000	200000000	---	---

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

2000 PARTE SECONDA - SPESA	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONE DEL CONSIGLIO				ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIOR/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE		
	RS	CF	CP	CS	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	CASSA (III)	T	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	CASSA (III)	T	RESIDUI (I-C-I-D)	COMPETENZE (II-E-I-U)	IM - G-MI	IM - O-DI	
CARTOLLO	DENOMINAZIONE																
	RIEPILOGO TITOLO I																
	RS	CF	CP	CS	4609600	19000000	19000000	19000000	1093600	109351105	111044705	3516000	6893320	4609600	4609600	---	---
					19000000	19000000	19000000	19000000	109351105	111044705	3516000	6893320	116844425	116844425	73155575	78955299	
					463489878	429100000	446600000	446600000	343084360	3379345016	3722429376	120405518	532643259	463489878	463489878	---	---
					429100000	446600000	446600000	446600000	3379345016	3722429376	120405518	532643259	3911988271	3911988271	379011729	743570624	
					---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
					179814924	423000000	580000000	580000000	57817120	2011016889	258919005	119545854	81786819	177564974	283888700	2451960	14011300
					423000000	580000000	580000000	580000000	2011016889	258919005	119545854	81786819	201322669	2125687749	283888700	321090995	
					724599274	3133000000	3650000000	3650000000	575791547	1373380439	1950171986	146408376	751507310	724194923	2125687749	2400004	100711251
					3133000000	3650000000	3650000000	3650000000	1373380439	1950171986	146408376	751507310	897915686	2848087671	1629838014		
					---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
					16000000	16000000	16000000	16000000	15211200	15211200	15211200	15211200	15211200	15211200	788800	788800	
					16000000	16000000	16000000	16000000	15211200	15211200	15211200	15211200	15211200	15211200	788800	788800	
					60000000	60000000	60000000	60000000	282288	282288	282288	174012	174012	453300	453300	59546700	59717712
					60000000	60000000	60000000	60000000	282288	282288	282288	174012	174012	453300	453300	59546700	59717712
					65000000	65000000	65000000	65000000	61705520	61705520	61705520	61705520	61705520	61705520	3294480	3294480	
					65000000	65000000	65000000	65000000	61705520	61705520	61705520	61705520	61705520	61705520	3294480	3294480	
					18445788	21000000	37000000	37000000	16372581	8240616	24613197	2073207	12582987	18445788	20823605	---	176397
					21000000	37000000	37000000	37000000	8240616	24613197	2073207	12582987	14656194	39263391	14368603	---	

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

2000 PARTE SECONDA - SPESA	STANZIAMENTI BILANCIO					DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE			
	RS	CP	CS	T	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE		RESIDUI DA RIPORTARE		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		IF - EA) (IF - A-B)	
						RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RESIDUI (D)		RESIDUI (E-C+D)			IN - CM) (IN - M-S)
						RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	COMPETENZE (M+L+U)			
CASSA (F)		CASSA (G)		RESIDUI AL 31 DIC. (B+D+U)		ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T+E+M)		IR - O-D) (IR - O-D)					
Categoria 10 - Spese non classificabili in altre voci	RS	CP	CS	T		96333764	139153640	233487404	6080410	157138174	157138174	---	---
						139153640	233487404		192323302	351474942	351474942	339523058	339523058
						821000000			253127711	488615116	488615116	585513598	585513598
TOTALE TITOLO I	RS	CP	CS	T		4090492972	5289371709	6379864681	452753365	1543246337	1543246337	4851964	4851964
						887000000			1577908001	4867279710	4867279710	2002720290	2002720290
						9887000000			2030661366	6410526047	6410526047	3507135519	3507135519

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO				CONTO DEL TESORIERE				DEFINIZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORISORDE O ECONOMIE				
		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (I)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (J)	CASSA (K)	RESIDUI DA RIPORTARE (D)	COMPETENZA (L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (E-C-D)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (M-I-U)	IR - (C-A)	IR - (A-B)	
2000	PARTE SECONDA - SPESA																					
	RIEPILOGO TITOLO III																					
	Categoria 16 - Rimborsi di mutui	RS	CP	CS	T																	
	Categoria 17 - Rimborsi di anticipazioni passive	RS	CP	CS	T	20000000															20000000	20000000
	Categoria 20 - Estinzione debiti diversi	RS	CP	CS	T	128666943	510000000	600000000		128555502	363384377	491939879	128555502	363384377	491939879	111440	103380726	128666943	466765103		43234897	108060121
	TOTALE TITOLO III	RS	CP	CS	T	128666943	530000000	620000000		128555502	363384377	491939879	128555502	363384377	491939879	111440	103380726	128666943	466765103		63234897	128060121

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2000

		PARTE PRIMA			
		ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI		DESCRIZIONE	
		£.	£.	£.	£.
		PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
		SPESE			
ENTRATE					
<u>TITOLO I</u>					
ENTRATE CONTRIBUTIVE					
CATEGORIA 1	Aliquote contributive	£.		£.	116.844.425
CATEGORIA 2	Quote per partecipazione iscritti	£.	1.995.460.067	£.	3.911.988.271
<u>TITOLO II</u>					
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI					
CATEGORIA 3	Trasferimenti dallo Stato	£.	436.500.000	£.	282.888.700
CATEGORIA 4	Trasferimenti dalle Regioni	£.		£.	15.211.300
CATEGORIA 5	Trasferimenti da Comuni e Province	£.		£.	453.300
CATEGORIA 6	Trasferimenti da altri Enti	£.		£.	61.705.520
<u>TITOLO III</u>					
ALTRE ENTRATE CORRENTI					
CATEGORIA 7	Entrate derivanti dalla vendita di beni ecc	£.	3.270.293.000	£.	331.476.942
CATEGORIA 8	Redditi e proventi patrimoniali	£.	2.795.516		
CATEGORIA 9	Poste correttive di spese correnti	£.	11.969.843		
CATEGORIA 10	Altre entrate non classificabili in altre voci	£.	7.466.710		
TOTALE PARTE PRIMA			5.724.515.156		6.867.279.710
			=====		=====
SPESE					
<u>TITOLO I</u>					
SPESE CORRENTI					
CATEGORIA 1	Spese per gli organi dell'Ente				£. 116.844.425
CATEGORIA 2	Oneri per il personale in attività di servizio		£. 1.995.460.067		£. 3.911.988.271
CATEGORIA 3	Oneri per il personale in quiescenza				£.
CATEGORIA 4	Spese per acquisto beni consumo e servizi				£. 282.888.700
CATEGORIA 5	Spese per prestazioni istituzionali				£. 2.125.887.749
CATEGORIA 6	Trasferimenti passivi		£. 436.500.000		£. 15.211.300
CATEGORIA 7	Oneri finanziari				£. 453.300
CATEGORIA 8	Oneri tributari				£. 61.705.520
CATEGORIA 9	Poste correttive di entrate correnti				£. 20.823.603
CATEGORIA 10	Altre spese non classificabili in altre voci				£. 331.476.942
TOTALE PARTE PRIMA			5.724.515.156		6.867.279.710
			=====		=====

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2000									
PARTE SECONDA									
ENTRATE E SPESE CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI									
DESCRIZIONE	£.	PARZIALI	£.	TOTALI	DESCRIZIONE	£.	PARZIALI	£.	TOTALI
ENTRATE					SPESE				
A) - Entrate accertate in precedenti esercizi di competenza dell'esercizio	£.		£.		A) - Spese accertate in precedenti esercizi di competenza dell'esercizio	£.		£.	
B) - Produzioni e movimenti interni	£.		£.		B) - Produzioni e movimenti interni	£.		£.	
C) - Trasferimenti attivi in natura	£.		£.		C) - Trasferimenti passivi in natura	£.		£.	
D) - Variazioni patrimoniali straordinarie - sopravvenienze attive - acquisto di beni mobili come da inventario - beni in inventario - alienati	£.	224.049.200	£.	224.049.200	D) - Ammortamenti e deprezzamenti - ammortamento mobili - quota esercizio - quota ammortizzata beni alienata nell'esercizio	£.	55.964.404	£.	55.964.404
E) - Ricavo da vendita di beni in inventario - alienati	£.		£.		E) - Svalutazioni e deprezzamenti	£.		£.	
F) - Riscatto polizza I.N.A.	£.		£.		F) - Accantonamento per oneri presunti di competenza - acquisti beni mobili impegnati nell'esercizio esercizio	£.		£.	66.966.400
G) - Riaccertamento in meno nei residui passivi - riaccertamento in più nei residui attivi - somme dichiarate perenti	£.	4.911.964	£.	126.735.525	G) - Quota adeguamento fondo indennità anzianità al personale - quota esercizio incremento del fondo - indennità erogate nell'esercizio	£.	124.802.824	£.	414.576.086
H) - Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	£.		£.	4.911.964	H) - Variazioni patrimoniali straordinarie - riaccertamento in meno nei residui attivi - riaccertamento in più nei residui passivi	£.		£.	
TOTALE PARTE SECONDA	£.		£.	355.696.659	TOTALE PARTE SECONDA	£.		£.	537.506.890
TOTALE GENERALE	£.		£.	6.080.211.845	TOTALE GENERALE	£.		£.	7.404.786.600
DISAVANZO ECONOMICO	£.		£.	1.324.574.755	AVANZO ECONOMICO	£.		£.	
TOTALE A PAREGGIO	£.		£.	7.404.786.600	TOTALE A PAREGGIO	£.		£.	7.404.786.600

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

AVANZO DI CASSA AL 1.1.2000	£. +	9.042.763.379
RISCOSSIONI:		
IN CONTO COMPETENZA	£.	33.313.931.875
IN CONTO RESIDUI	£. +	<u>45.672.044.591</u>
	£. +	54.714.807.970
PAGAMENTI:		
IN CONTO COMPETENZA	£.	31.323.624.066
IN CONTO RESIDUI	£. -	<u>48.550.385.270</u>
AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	£. +	<u>6.164.422.700</u>
RESIDUI ATTIVI:		
RIACCERTATI	£.	22.036.358.998
ACCERTATI	£. +	<u>44.639.314.401</u>
RESIDUI PASSIVI:		
RIACCERTATI	£.	45.537.728.279
ACCERTATI	£. -	<u>71.753.365.930</u>
DIFFERENZA	£. -	-20.949.628.729
Fondo indennità licenziamento al personale (al netto della quota polizza I.N.A. e delle somme impegnate)	£. -	<u>-27.903.069,07</u>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE ESERCIZIO	£. -	-23.739.935.636
		=====

ALLEGATO N.1 - REGOLAMENTO ORGANICO

DOTAZIONE ORGANICA		COSTI DEL PERSONALE ESERCIZIO 2000	
QUALIFICHE	CONSISTENZA NUMERICA	DESCRIZIONE	IMPORTI
DIRETTORE GENERALE - (a contratto) - fuori organico (1)		Stipendi ed altri assegni	£. 2.204.751.660
		premio incentivante	£. 522.000.000
DIRIGENTI	2	Indennità di missione, rimborsi spesa, viaggi	£. 82.350.859
		Indennità varie	£. 199.999.929
AREA PROFESSIONISTI	4	Oneri previdenziali	£. 870.692.441
		TOTALE - A -	£. 3.879.794.889
AREA C - POSIZIONE C/4	8		=====
AREA C - POSIZIONE C/3	15	Costi per corsi di aggiornamento	£. 1.260.000
AREA C - POSIZIONE C/1	15	Benefici di natura assistenziale	£. 30.933.382
		TOTALE - B -	£. 32.193.382
AREA B - POSIZIONE B/2	10		=====
AREA B - POSIZIONE B/1	4	Personale straordinario e di campagna	£. 0
AREA A - POSIZIONE A/2	2	TOTALE - C -	£. 0
		TOTALE - (A-B-C) -	£. 3.911.988.271
			=====
TOTALE PERSONALE	60	INDENNITA' DI LIQUIDAZIONE MATURATA AL 31.12.2000	£. 3.291.913.778
	+ 1 (a contratto)	(al lordo Polizza I.N.A. £.501.606.871)	=====
	52		=====
	+ 1 (a contratto)		=====

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO

ESERCIZIO 2001

RELAZIONE DEL COMMISSARIO

Il Commissario Governativo Dr. Arch. Alessandro Marangoni, nominato con D.M. 11 maggio 1999 n. 608, ha definito la formazione del Conto Consuntivo 2001 (sentiti anche i sub-commissari nominati con il recente D.M. 08.02.2002 N. 30599) 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 17 maggio 2002, 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 2002 presenta i seguenti elementi riassuntivi finali:

a) Avanzo di cassa al 31.12.2001 (comprensivo delle somme indisponibili e vincolate presso la Banca d' Italia)	£. 6.757.409.788
b) Disavanzo economico	£. 4.338.067.612
c) Disavanzo di amministrazione	£. 28.062.475.571
d) Situazione di passivo patrimoniale	£. 24.225.937.942

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2001 era stato deliberato con provvedimento n.486 del 31 ottobre 2000 e deve intendersi approvato per decorrenza di termini.

Nel corso dell'esercizio sono stati proposti n. 2 prospetti di variazione di bilancio tutti regolarmente deliberati dall'Ente (previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti) con i seguenti provvedimenti tutti esecutivi:

- Delibera Commissariale 05 giugno 2001 n. 296;
- Delibera Commissariale 06 novembre 2001 n. 557;

Le variazioni ai capitoli di Bilancio 2001 vengono riassunte nel prospetto che segue:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTI	VARIAZIONI IN CORSO ESERCIZIO	STANZIAMENTI DEFINITIVI
<u>ENTRATE</u>			
TITOLO I	3.080.000.000	-	3.080.000.000
TITOLO II	436.500.000	-	436.500.000
TITOLO III	6.200.500.000	+ 2.300.000.000	8.500.500.000
TITOLO IV	600.000.000	-	600.000.000
TITOLO V	56.510.000.000	-	56.510.000.000
TITOLO VI	p.m.	-	p.m.
TITOLO VII	23.778.000.000	-	23.778.000.000
	90.605.000.000	+ 2.300.000.000	92.905.000.000
<u>USCITE</u>			
TITOLO I	8.987.000.000	+ 2.300.000.000	11.287.000.000
TITOLO II	57.330.000.000	-	57.330.000.000
TITOLO III	510.000.000	-	510.000.000
TITOLO IV	23.778.000.000	-	23.778.000.000
	90.605.000.000	+ 2.300.000.000	92.905.000.000

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

a) in diminuzione nei residui attivi	£. 472.805.342
a) in diminuzione nei residui passivi	£. 570.482.833
b) in diminuzione nei residui passivi per perenzione amministrativa	" 58.137.364
	£. 628.620.197

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>
- Riscossioni	£. 45.147.939.629
- Avanzo di cassa al 31/12/2000	" <u>6.164.422.700</u>
	£. 51.312.362.329
- Pagamenti	" <u>44.554.952.541</u>
AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2001	£. <u>6.757.409.788</u>

La giacenza presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Arezzo di £.6.757.409.788 si è formata con le anticipazioni sui lavori concesse dal Ministero: non si è potuto utilizzarla soprattutto per il perdurare delle note difficoltà applicative di tutte le complesse normative vigenti in materia di appalti.

2. Conto Economico

Il risultato della situazione economica presenta un disavanzo di £. 4.338.067.612 dimostrato dai seguenti dati:

- Componenti che danno luogo a movimenti finanziari

- Entrate correnti	+ £. 6.222.832.108
- Spese correnti	- " <u>9.879.957.393</u>
TOTALE	- £. 3.657.125.285

- Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

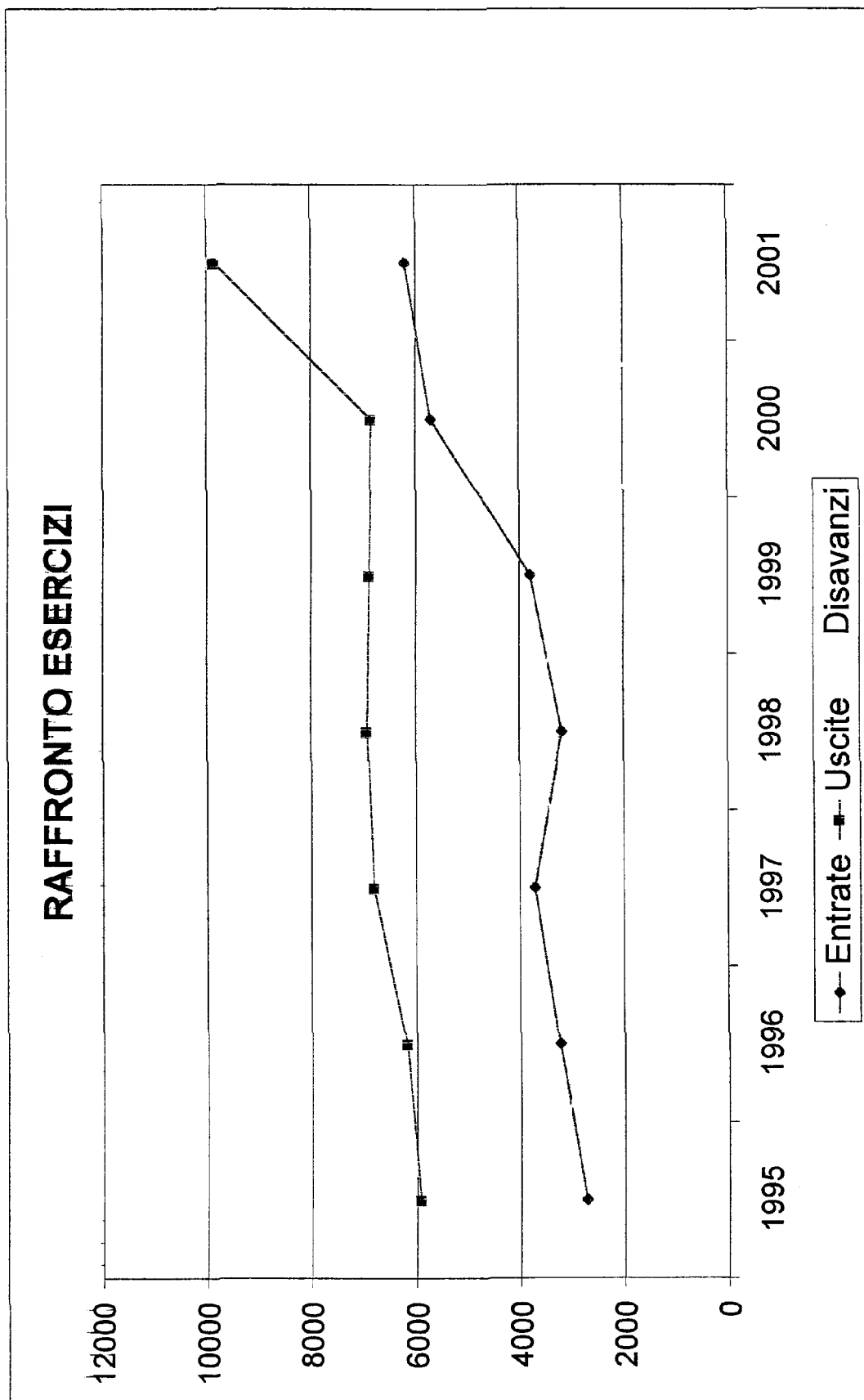
- Attivo	+ £. 1.168.159.307
- Passivo	- " <u>1.849.101.634</u>
-Disavanzo Economico	- £. <u>4.338.067.612</u>

Si ritiene utile evidenziare, anche con l'ausilio delle successive tabelle e dei relativi grafici, come nell'esercizio 2001, confermando la tendenza degli ultimi anni sono stati realizzati confortevoli aumenti delle entrate finanziarie correnti che da 5,7 miliardi di lire sono passati agli attuali 6,2 miliardi. Anche nel versante delle spese correnti, se non si fossero verificati i seguenti eventi, in parte eccezionali ed in parte portatori di future entrate, con costi aggiuntivi di oltre 3,1 miliardi di lire, si sarebbe mantenuto il costante trend di diminuzione verificatosi negli ultimi anni. Nell'esercizio infatti si è avuta la sentenza con la condanna a risarcire la Regione Umbria e Toscana per 2,3 miliardi di lire in merito alla questione della contribuzione consortile risalente agli anni 1979, 1980 e 1981 **-fatto del tutto irripetibile-** e la progettazione esecutiva di opere di adduzione da Montedoglio per la Valdichiana all'associazione professionale Arici-Di Trapani per un costo dell'esercizio di oltre 800 milioni di lire - peraltro interamente recuperabili ad avvenuta approvazione del progetto. Quindi, nonostante il consistente disavanzo di esercizio di oltre 4,3 miliardi di lire (cui ha contribuito in maniera rilevante anche la quota di esercizio delle liquidazioni che da una media di circa 300 milioni degli esercizi precedenti si è attestata nel 2001 alla notevole quota di circa 800 milioni dovuta all'applicazione del C.C.N.L.) si può tranquillamente affermare che l'azione di risanamento impostata negli ultimi anni prosegue ed ove fosse confermata nei prossimi esercizi, la possibilità di **raggiungere l'equilibrio di gestione** potrebbe concretamente realizzarsi nell'arco dei prossimi **due o tre esercizi**. Significativo al riguardo appare l'andamento della **spesa corrente 2001** (se si escludono i fatti straordinari o irripetibili sopra ricordati) **che risulta ormai stabilizzata su valori analoghi a quelli del 1997** e le cui componenti più significative, quelle degli oneri per il personale e per prestazioni istituzionali, risultano in lieve ma progressiva flessione.

Per ciò che riguarda le entrate il raffronto con gli ultimi sei esercizi evidenzia come le stesse risultino in progressivo incremento con valori, per l'esercizio 2001, più che raddoppiati rispetto a quelli del 1995.

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

Altrettanto significativi risultano per l'esercizio 2001 i ricavi provenienti dai lavori in concessione. 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 intrinseca variabilità, tale entrata potrà comunque mantenersi su livelli elevati per un periodo temporale di alcuni anni in previsione dell'avvio di nuovi progetti finanziati.



Come sopra evidenziato i risultati economico-finanziari della gestione 2001 fanno registrare un disavanzo nonostante il sensibile e progressivo miglioramento degli stessi ed i 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 2001, di £. 1.407.042.607 (ripartita in cifra tonda come di seguito riportato).

- spese per Organi di Amministrazione	- £. <u>74.000.000</u>
- spese per il Personale	- £. <u>292.000.000</u>
- spese per l'acquisto di beni e servizi	- £. <u>199.000.000</u>
- spese per prestazioni istituzionali	- £. <u>500.000.000</u>
- spese per oneri finanziari	- £. <u>59.000.000</u>
- spese per oneri vari e straordinari	- £. <u>283.000.000</u>

Al di là dell'intrinseco significato 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).

Ci si augura che prossimamente il Ministero delle Politiche Agricole, voglia procedere ad un nuovo sostanzioso intervento finanziario che consenta all'Ente sia di ottenere un reale pareggio di Bilancio, sia di proseguire con la necessaria serenità verso quel rilancio organizzativo e gestionale di cui ha assoluto bisogno per assolvere il proprio ruolo e, anzitutto, per completare le grandi opere di accumulo e di adduzione che tante risorse finanziarie dello Stato, e tante energie professionali ed umane dell'Ente, hanno assorbito in tutti questi anni.

Solamente così le opere realizzate diverranno veramente "produttive" ed anche l'Ente Irriguo potrà ulteriormente dimostrare la propria capacità non solo di assicurare acqua per l'agricoltura, **ma anche di fornire una rendita allo Stato ed alla comunità attraverso il migliore utilizzo delle strutture realizzate, e quindi dell'acqua, pure per gli altri usi** (civili, ecologici, industriali, energetici).

La fornitura della risorsa al comune di Arezzo ha dato alla città la certezza dell'approvvigionamento di un bene primario e strategico quale è l'acqua e ha contribuito a migliorare i rapporti istituzionali con il comune e con gli altri Enti territoriali.

Il conto dell'Amministrazione (basato esclusivamente sul raffronto tra entrate e spese finanziarie) ha risentito dell'andamento sfavorevole dell'esercizio passando da un disavanzo pregresso di £. 23.739.935.636 all'attuale disavanzo di lire 28.062.475.571 con un incremento di £. 4.322.539.935.

Venuta meno la contribuzione a seguito del DPR 18.4.1979 l'Ente attualmente beneficia di una esigua assegnazione annua di £.450.000.000 da parte del Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali quale contributo statale ai sensi dell'art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n. 386; e rapportato nel 2001 alla misura ridotta di £. 436.500.000. La somma oggi andrebbe rivalutata, solo in base al calcolo dell'inflazione, ad oltre 4 miliardi.

L' altra entrata (al momento la più consistente) è costituita dalle aliquote di spese generali sulle opere, che per altro sono divenute ormai scarsamente remunerative.

Trattandosi infatti di opere di notevole impegno tecnico (dighe, gallerie, condotte di grande portata, ecc.), esse comportano periodi di realizzazione piuttosto lunghi dovuti sia alla difficoltà di reperire finanziamenti sia agli ostacoli normativi che rendono la fase degli appalti, lunga e difficile. Ciò causa la frammentazione in molti esercizi della quota di spese generali dalla quale l'Ente ricava il 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 a seguito della Legge 109/1994) non risultano più del tutto remunerative.

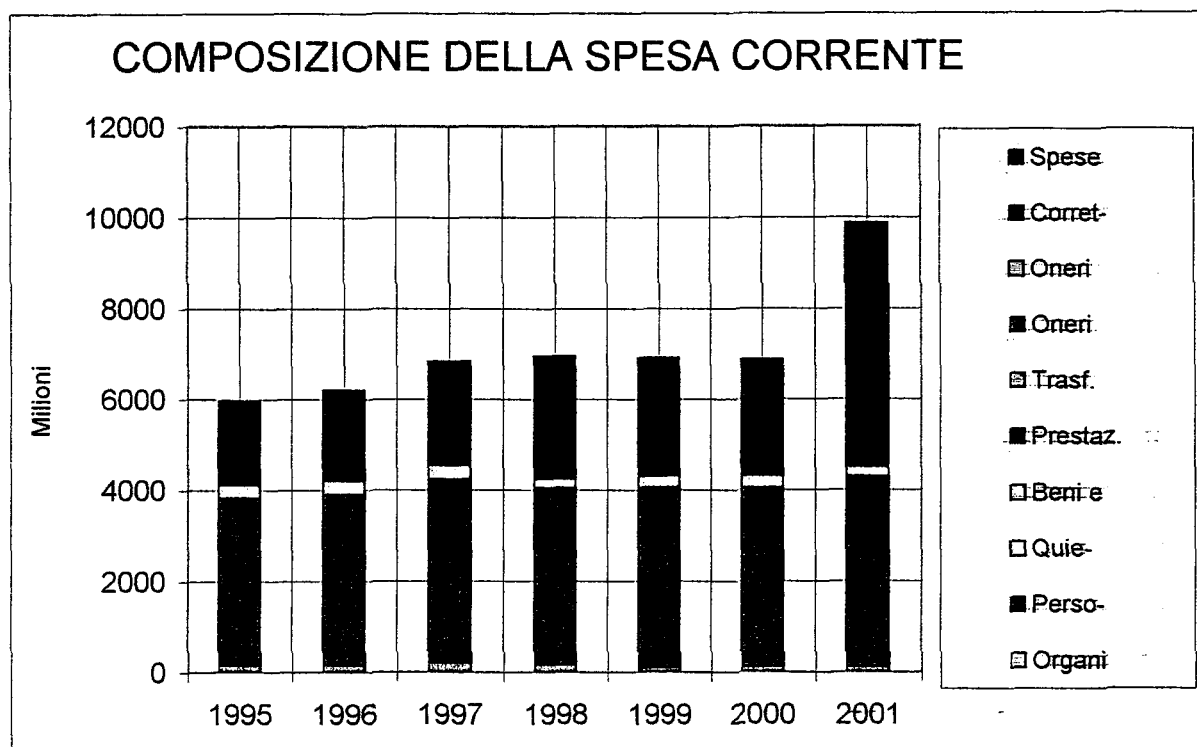
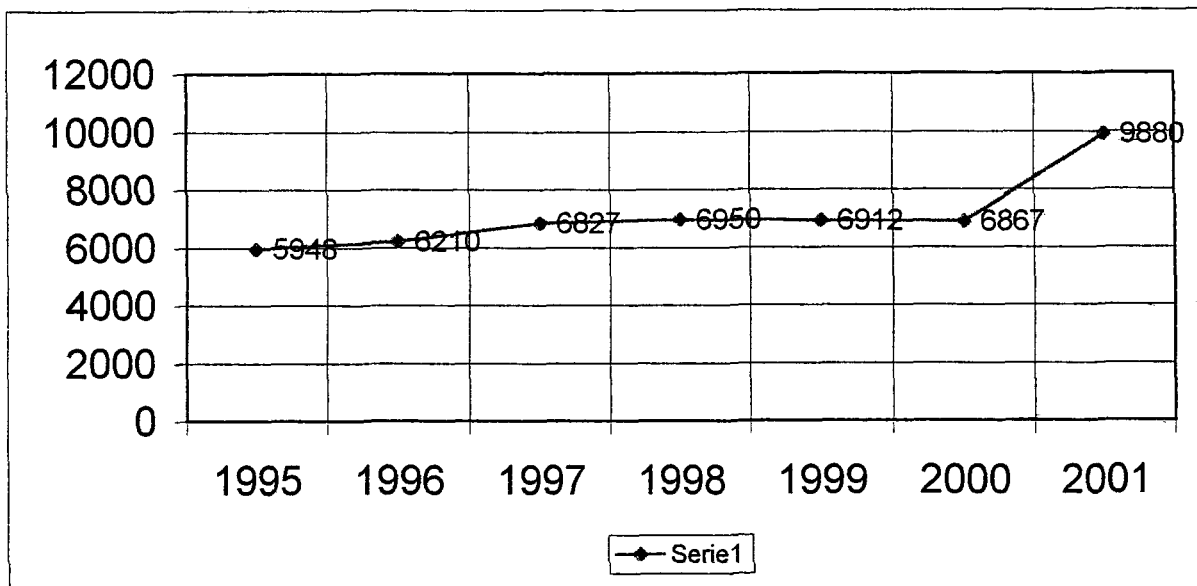
Le complicate e contraddittorie normative in materia di lavori pubblici - unitamente alla inadeguatezza delle disposizioni che disciplinano l'attività dell'Ente - hanno di fatto ulteriormente ritardato l'avvio e l'esecuzione di tutte le opere recentemente finanziate.

Una nota positiva era venuta invece dal 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.

Già da alcuni anni l'Ente è in grado di assecondare le pressanti richieste degli Enti Locali, 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. In relazione a ciò è stata **confermata l'intesa con le Amministrazioni interessate e la Regione Umbria.**

TOTALE SPESA CORRENTE A CONSUNTIVO (milioni)

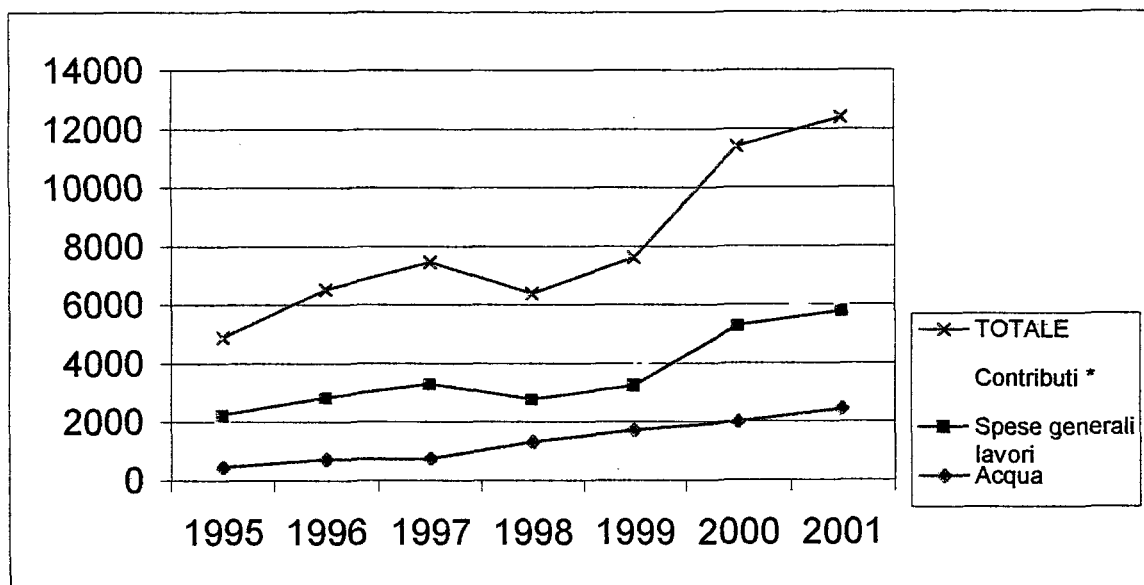
Eser- cizio	Organi Ente	Perso- nale	Quie- scienza	Beni e servizi	Prestaz. istituz.	Trasf. Passivi	Oneri finanz.	Oneri tribut.	Corret- tive	Spese non cl.	TOTALE
1995	148	3663	0	306	1668	10	0	40	37	75	5948
1996	156	3735	0	317	1854	11	0	36	0	99	6210
1997	206	4022	0	327	2008	11	1	39	1	213	6827
1998	166	3862	0	221	2310	15	0	54	0	323	6950
1999	105	3939	0	265	2156	15	0	47	21	365	6912
2000	117	3912	0	283	2126	15	0	62	21	331	6867
2001	116	4161	0	224	2858	17	0	61	16	2426	9880

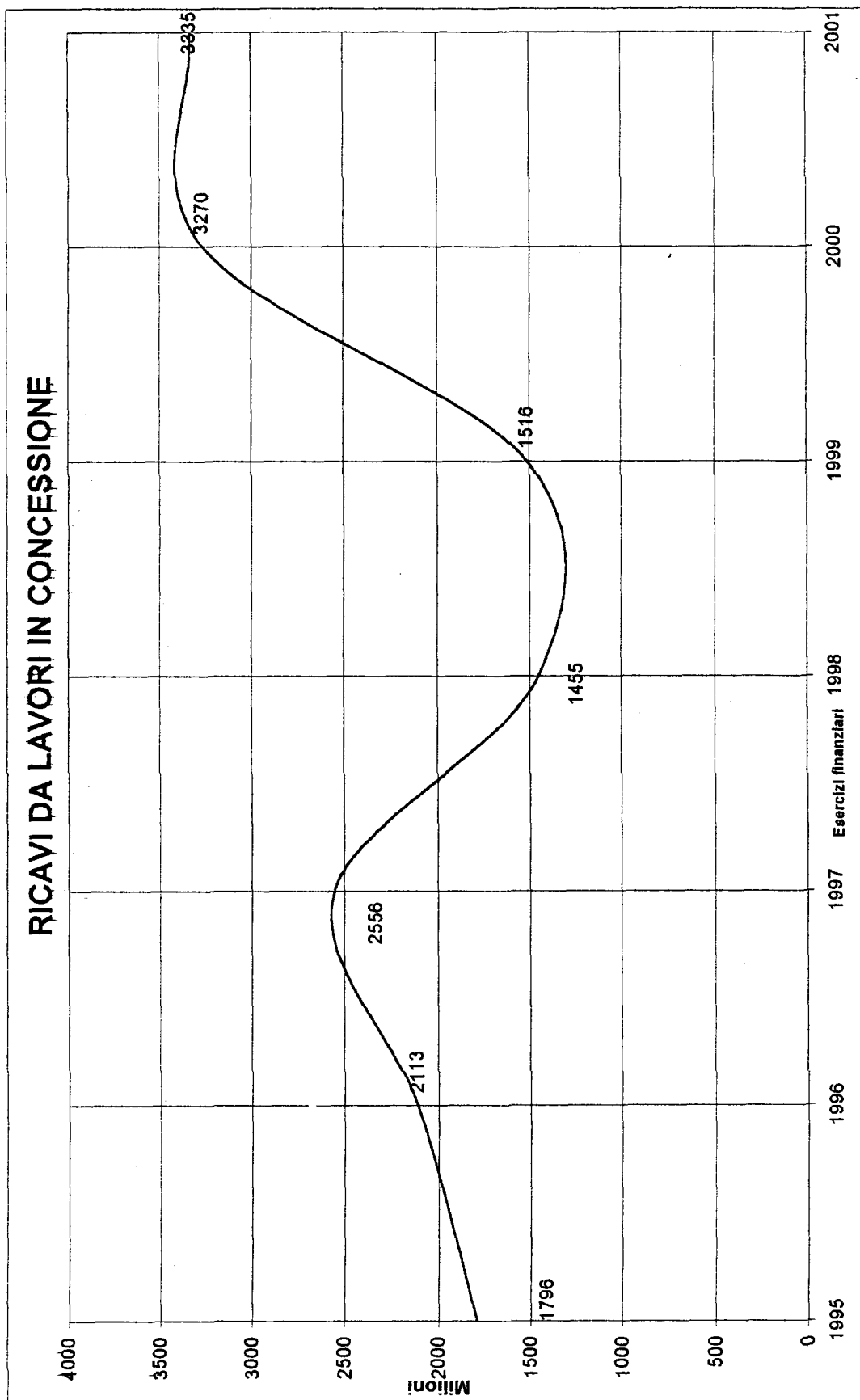


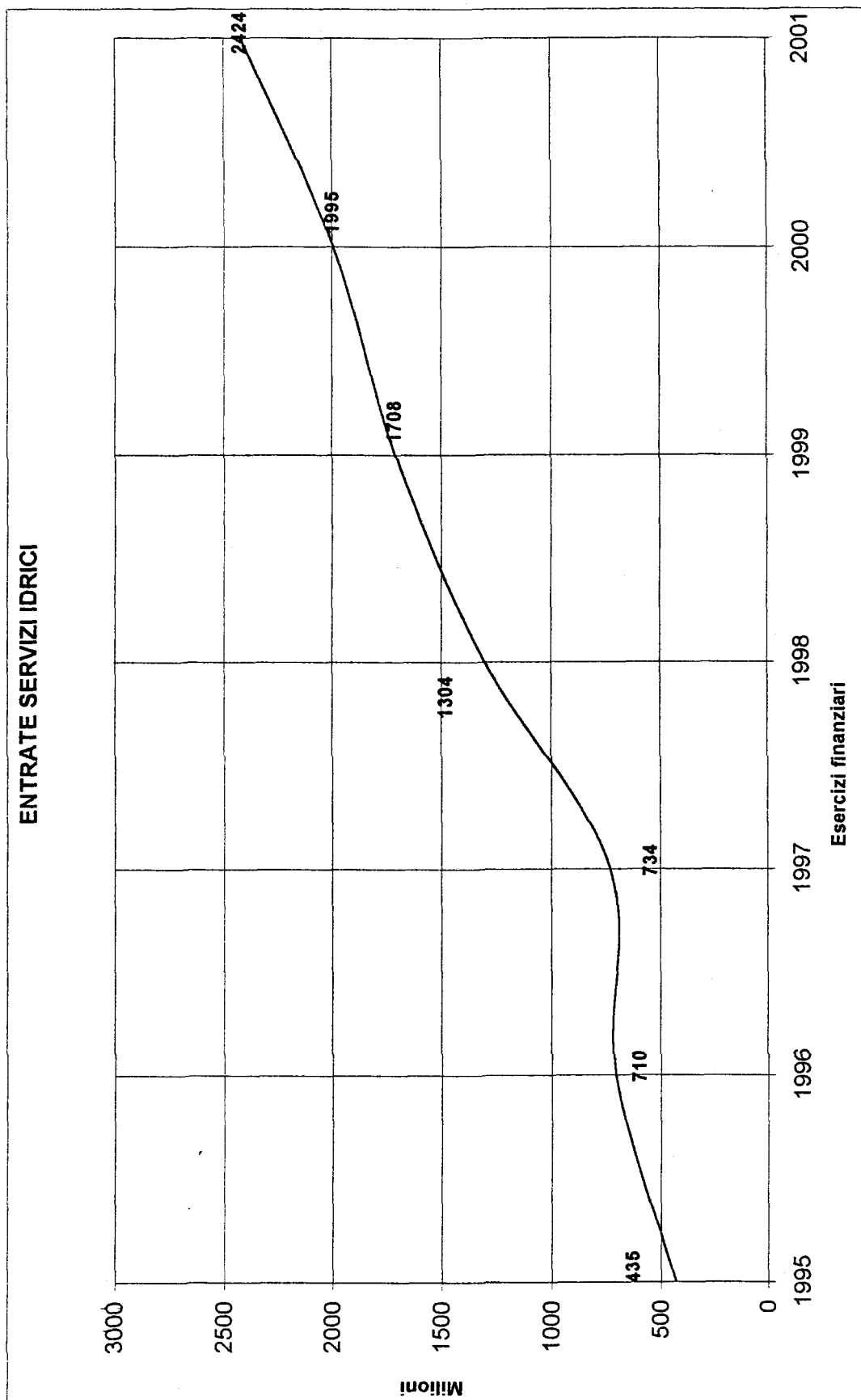
TOTALE ENTRATE A CONSUNTIVO (milioni)

Esercizio	Acqua	Spese generali lavori	Contributi *	TOTALE
1995	435	1796	437	2230
1996	710	2113	437	3259
1997	734	2556	437	3726
1998	1304	1455	437	3195
1999	1708	1516	580	3804
2000	1995	3270	437	5702
2001	2424	3.335	437	6195

* Detratto il contributo straordinario dello Stato per l'esercizio 1996







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 (gallerie, sifoni, ponti canali, laghetti di compenso, ecc.).

A - SISTEMA MONTEDOGLIO

a) Diga di Montedoglio: sono ormai da considerare terminati i lavori della diga principale con le relative opere complementari (scuole, cimitero ecc.), della sistemazione del fiume Tevere a valle della diga, della strada della Bisolla 1° e 2° lotto, del 1° lotto di adduzione alla Valtiberina per un importo complessivo per lavori, Iva e spese generali di circa 220 miliardi di lire.

Restano da ultimare opere sussidiarie e complementari sulla diga di Montedoglio, previste nella perizia di variata distribuzione della spesa rielaborata in data 26.10.98 per l'importo complessivo di £. 3.582.000.000, per modestissimi importi.

Nel corso del 2001 sono stati eseguiti interventi di taglio di vegetazione sull'invaso in base ad apposita convenzione con la Comunità Montana Valtiberina per un importo di £. 120.000.000.

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

Il relativo progetto era stato approvato e finanziato con D.M. 12 dicembre 1989 n.8651, 26 gennaio 1991 n. 8066, 17 giugno 1996 n. 8225 e 16.08.2000 n. 8285. I lavori sono ultimati in data 10/8/2000 :

Dagli atti risulta:

- Lavori e forniture	£. 4.947.646.791
- espropriazioni	" 244.104.180
- Spese generali 16% e 8%	" 853.842.777
- I.V.A. 19% e 20%	" 974.189.517
- Oneri di finanziamento 1%	" 51.516.995
- Revisione prezzi	" 128.000.000
	<u>£. 7.186.377.638</u>

Con D.M. 30.06.1998 N. 8262 è stato approvato, con imputazione sul Decreto di finanziamento, l'accordo bonario ai sensi dell' art. 31 bis della Legge 109/94 in esito alle riserve iscritte dall'impresa con le seguenti risultanze:

- Lavori	£. 390.000.000
- I.V.A. 20 %	" 78.000.000
- Spese generali 10,666%	" 41.597.000
	<u>£. 509.597.000</u>

Lavori ultimati, si sta predisponendo la contabilità finale con perizia suppletiva per revisione prezzi ed espropri.

c) 1° stralcio del primo e del secondo sub-lotto Adduzione Valdichiana: I lavori, approvati con D.M. 26 luglio 1990 n. 8343 e affidati all' A.T.I. Lodigiani - CMB, per quanto riguarda i lavori principali, e all'impresa PREFER (FR) per quanto riguarda i lavori del ponte tubo sul Fiume Arno, risultano finanziati come segue:

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

E' stato emesso il 14° stato di avanzamento a tutto il 15.10.1998.

Dagli atti risulta:

- Lavori	£.	22.620.638.016
- Espropri	"	329.312.084
- Spese Generali 13%	"	3.073.398.754
- I.V.A. 19% e 20%	"	4.563.848.975
- Oneri di finanziamento 1%	"	272.496.968
- Revisione prezzi	"	1.386.710.219
	£.	<u>32.246.405.016</u>

Ad oggi i lavori sono ultimati e si sta predisponendo la contabilità finale, nell'ambito della quale saranno ricomprese opere complementari di modesta entità già autorizzate dal Ministero.

d) Lavori del 2° stralcio del 1° e 2° sub-lotto dell'adduzione primaria del sistema occidentale della galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana, affidati all'impresa S.A.I.N. spa di Roma con contratto in data 6.07.1995 n. 1964; approvati con D.M. 19.07.1993 n. 8426 per l'importo di £. 31.430.000.000 sono stati consegnati in data 20.07.1995.

E' stato emesso il 2° stato di avanzamento a tutto il 26.11.1996:

Dagli atti risulta:

- Lavori e indennizzi	£.	4.304.537.203
- Espropri	"	210.541.750
- Spese generali 13%	"	586.960.263
- I.V.A. 19%	"	817.862.069
- Oneri di finanziamento 1%	"	50.371.173
	£.	<u>5.970.272.458</u>

I lavori sono stati arbitrariamente sospesi a far data dal 9.12.1996 da parte dell'impresa appaltatrice S.A.I.N.: essa ha attraversato gravi difficoltà economiche che hanno poi provocato il suo fallimento. E' in corso di definizione il collaudo delle opere eseguite e si sta predisponendo il progetto esecutivo per il nuovo appalto dei lavori di completamento.

e) Lavori del 3° stralcio delle opere di adduzione del sistema occidentale dalla galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio.

I lavori approvati con Decreto Ministeriale 8419 del 22.11.1995 per l'importo complessivo di £. 42.000.000.000, sono stati affidati all'impresa Ferrocemento-Recchi di Roma ora Condotte d'acqua. I lavori sono stati ultimati in data 28.11.2001.

Dagli atti risulta:

- Lavori	£.	20.957.076.300
- Espropri	"	435.802.860
- I.V.A. 20 %	"	4.192.797.236
- oneri finanziamento	"	241.817.616
- Spese generali 13%	"	<u>2.781.972.575</u>
	£.	<u>28.616.376.467</u>

L'Impresa ha iscritto sul registro di contabilità riserve per £.9.854.000.000; è in corso la procedura prevista dall'articolo 31 bis della legge 109/94.

f) Lavori del 4° stralcio delle opere di adduzione del sistema occidentale dalla galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio.

I lavori approvati con Decreto Ministeriale 8245 del 27.06.1996 per l'importo complessivo di £. 43.000.000.000, sono stati affidati all'impresa Condotte d'acqua. Entro il 2001 è stato emesso il 4° S.A.L.

Dagli atti risulta:

- Lavori	£.	9.261.789.596
- Espropri	"	0
- I.V.A. 20 %	"	1.852.357.919
- oneri di finanziamento	"	104.658.222
- Spese generali 13%	"	<u>1.204.032.647</u>
	£.	<u>12.422.838.384</u>

g) Diga Montedoglio - centralina elettrica

I lavori, approvati con D.M. 19.06.1996 n. 8116 per l'importo complessivo di £. 2.450.000.000 sono stati affidati all'impresa Hydrowatt di Ascoli Piceno e sono stati ultimati in data 13.08.2001.

Dagli atti risulta:

-Lavori e somme a disposizione	£.	1.806.000.000
-I.V.A. 20%	"	361.000.000
-Spese generali 15%	"	<u>271.000.000</u>
	£.	<u>2.438.000.000</u>

B - SISTEMA CHIASCIO

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

I lavori, avviati il 14 maggio 1981, hanno subito diverse sospensioni e conseguenti riprese in relazione all'esame di perizie di varianti e suppletive nonché alla discontinua assegnazione dei necessari finanziamenti. Con D.M. 27.03.1997 è stata approvata la perizia di variata distribuzione senza aumento di spesa ed emesso il 36° stato di avanzamento che comprende la rendicontazione finale dei lavori principali (Impregilo ex Lodigiani) nonché di tutti gli altri lavori e spese sostenute dall'Ente fino al 14.10.1997 secondo il seguente quadro:

- Importo lavori Opere complementari e metalliche	£. 58.499.701.817
- Espropriazioni	" 12.981.102.107
- Revisione prezzi	" 44.107.222.265
- I.V.A.	" 17.990.862.427
Spese generali	" 16.141.131.873
- Oneri di finanziamento	" <u>1.317.008.792</u>
	<u>£.151.037.029.281</u>

Di conseguenza è in corso la collaudazione dei lavori principali e sono in via di completamento quelli accessori sulla base di quanto autorizzato con il D.M. sopra richiamato.

Ai sensi dell'art.31bis della L.109/94 è stato definito, in data 27/9/2001, l'accordo bonario in esito alle riserve iscritte dall'Impresa sul registro di contabilità; è in corso l'istruttoria al Ministero delle Politiche Agricole e Forestali.

Dagli atti risulta:

Lavori	£.	3.700.000.000
Iva	£.	740.000.000
50% spese generali	£.	<u>296.000.000</u>
		<u>4.736.000.000</u>

i) Con contratto in data 19 luglio 1995 n. 1965 sono stati affidati all'impresa DE LIETO spa di Napoli i lavori del I^ lotto - 1^ sublotto dell'adduzione primaria dalla diga sul fiume Chiascio, approvati e finanziati con D.M. 19.7.1993 n. 8547 nell' importo di £. 96.000.000.000.

Nel corso dell'anno sono stati eseguiti lavori per cui è dovuta l'emissione del 21° stato di avanzamento a tutto il 27 novembre 2001

Dagli atti risulta:

- Espropri	£.	150.386.000
- Lavori	"	34.622.090.188
- fori drenanti per gas	"	802.996.949
- Pozzo di areazione	"	1.055.491.270
- modello, prove dil. Lav.economia	"	278.628.990
- Spese generali 13%	"	4.798.247.142
- accordo transattivo ex.art.31bis L.109/94	"	3.560.000.000
- spese generali 6,5%	"	231.000.000
- oneri di finanziamento	"	417.078.405
- I.V.A. 19% e 20 %	"	7.964.321.390

	£	<u>53.880.640.000</u>

l) In relazione al D.M. n.8563 del 30.12.1994 sono stati appaltati all'Impresa IACES di Agrigento i lavori di completamento della sistemazione dell'alveo a valle della diga sul fiume Chiascio . Le opere sono state ultimate e nell'ottobre 1998 è stata presentata una perizia di variata distribuzione di spesa approvata secondo le seguenti risultanze:

- Lavori	£.	3.129.908.700
- Lavori complementari	"	553.510.371
- Impianti elettrici	"	400.000.000
- Spese generali 16%	"	653.347.051
- I.V.A. 19% e20%	"	794.866.217
- Oneri di finanziamento 1%	"	<u>47.367.661</u>
	£.	<u>5.579.000.000</u>

I lavori sono in fase di collaudo finale.

m) In relazione al D.M. n.8506/8642 del 7.12.1989 e successivi (che assicurano un finanziamento complessivo di lire 13 miliardi) con contratto 31 maggio 1991 erano stati consegnati all'associazione temporanea di imprese fra il Consorzio Nazionale Cooperative di Produzione e Lavoro Ciro Menotti e la S.r.l. Romizi Costruzioni i lavori di costruzione della strada Francescana in sostituzione di un tratto di strada interessato dalla sede della diga.

Nell' anno 1995 si erano verificati danni notevoli per eventi di forza maggiore tra le sezioni 108-110 ed in prossimità del viadotto Contra: la relativa perizia di sistemazione è stata approvata con D.M. n.8579 in data 19.12.1996 e conseguentemente ultimati e collaudati i lavori. Con D.M. 8631 del 23.12.1998 è stata approvata la perizia di variata distribuzione di spesa per il pagamento della revisione prezzi, dell' I.V.A. e dei lavori complementari.

- Importo lavori	£.	8.200.190.412
- Espropri	"	335.175.230
- Iva	"	1.785.257.435
- Spese generali 15%	"	1.369.707.829
- Oneri finanziamento 1%	"	117.629.314
- Revisione prezzi	"	<u>1.192.039.780</u>
	£.	<u>13.000.000.000</u>

Con D.M. 30.06.1998 N. 82632 è stato approvato l'accordo bonario ai sensi dell' art. 31 bis della Legge 109/94 in esito alle riserve iscritte dall'impresa secondo le seguenti risultanze:

- Lavori	£. 595.000.000
- I.V.A. 20 %	" 119.000.000
- Spese generali 10,666%	" <u>59.500.000</u>
	£. <u>773.500.000</u>

Successivamente è stato stipulato il contratto, in data 13.01.2000 in dipendenza del D.M. 8330 del Ministero delle Politiche Agricole e Forestali del 31.7.1998, con la Impresa UBALDI Costruzioni S.r.l. per l'importo di £. 4.595.572.795.

Dal 5° stato avanzamento lavori a tutto il 10.12.2001 risulta:

Lavori	£. 3.266.064.628
Spese generali	£. 489.909.694
Oneri di finanziamento	£. 37.559.743
Iva	£. <u>653.212.926</u>
	£. <u>4.446.746.991</u>

4. Come è noto, in carenza di adeguati trasferimenti di parte corrente da parte del Ministero, l'Ente da molti anni è stato costretto a commisurare il proprio bilancio alle aliquote di spese generali sui lavori eseguiti in concessione dello Stato: peraltro, per la scarsa consistenza delle stesse e le difficoltà connesse all'esecuzione di opere di notevole impegno tecnico e finanziario, nell'ultimo decennio si è innescato il meccanismo dei disavanzi di esercizio che si è andato progressivamente aggravando fino a raggiungere livelli assai elevati.

Se ai fattori negativi di carattere generale si aggiungono gli eventi straordinari verificatisi nella realizzazione delle opere sotto specificate (eventi che hanno determinato l'impossibilità di rispettare i tempi ed i programmi d'esecuzione previsti) si comprende come la gestione 2001 possa presentare un disavanzo anche se di importo contenuto rispetto agli anni precedenti:

- 1) Lavori del 2° stralcio del 1° e 2° sub-lotto dell'adduzione primaria del sistema occidentale della galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana Chiascio (elencati sotto la voce h) . I lavori sono stati arbitrariamente sospesi a far data dal 9.12.1996 da parte dell'impresa appaltatrice S.A.I.N.: essa ha attraversato gravi difficoltà economiche che hanno poi provocato il suo fallimento. L'esercizio 1999 e anche per il 2000 non ha prodotto alcuno stato di avanzamento, con la conseguente perdita per l'Ente della propria quota di spese generali.
- 2) Lavori di adduzione dalla diga di Valfabbrica - 1° lotto verso la valle Umbra. Con D.M. 23.03.1998n n. 8151 sono state finanziate le opere per l'importo complessivo di £. 90.000.000.000. - Sull'aggiudicazione dell'appalto a favore della ditta S.E.A.S. di Umbertide (PG) disposta con deliberazione n. 481 del 30.10.2000, l'impresa Maltauro di Vicenza ha presentato ricorso al T.A.R. della Toscana per cui, i lavori sono potuti iniziare con notevole ritardo senza far maturare alcun S.A.L. nel corso del 2001.

Oltre alle attività di esecuzione dei lavori , nel corso dell'anno 2001, le attività dell'Ente si sono concentrate sulla redazione dei progetti esecutivi del 2° lotto per la Valdichiana (1°,2° e 3° stralcio) per un importo complessivo di circa 150 miliardi. Tali progetti sono stati inviati al Ministero del Tesoro per il previsto finanziamento secondo quanto disposto dalla L. 388/2000.

Si è inoltre esperita la gara di progettazione definitiva ed esecutiva (per il 1° stralcio) dell'intero sistema occidentale di adduzione dalla diga di Montedoglio per un importo lavori complessivo di circa 180 miliardi. Al 31.12.2001 è in attesa di risoluzione il ricorso amministrativo presentato da uno dei concorrenti.

5. Per quanto riguarda il personale, nel corso dell'anno 2001 si sono verificate n. 5 cessazioni dal servizio alle quali non ha fatto riscontro nessuna assunzione, anzi dal 1.1.2002 non è più in attività uno dei due dirigenti avendo lo stesso cessato il servizio con il 31.12.2001.

Nel corso dell'anno hanno avuto compimento le selezioni interne per il passaggio dei dipendenti nelle varie posizioni ordinamentali ed economiche all'interno delle singole aree ed anche fra le diverse aree. Tali passaggi si sono realizzati secondo le norme del Contratto Collettivo Nazionale e del Contratto Decentrato ed hanno riguardato gran parte dei dipendenti

Al 31 dicembre 2001 le 47 unità di personale in servizio oltre 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 2001

QUALIFICHE	Nuova Pianta Organica	Personale in servizio al 31.12.2001
- DIRETTORE GENERALE	(a contratto)	(1)
- DIRIGENTI	2	2*
- AREA PROFESSIONISTI	4	4
- AREA C POSIZIONE C/4	8	7
- AREA C POSIZIONE C/3	15	15
- AREA C POSIZIONE C/1	15	10
- AREA B POSIZIONE B/2	10	6
- AREA B POSIZIONE B/1	4	3
- AREA A POSIZIONE A/2	2	-
TOTALI	60 (+1)	47 (+1)
*di cui n. 1 unità dimessa con il 31.12.2000	(non più in servizio quindi)	dal 01.01.2002

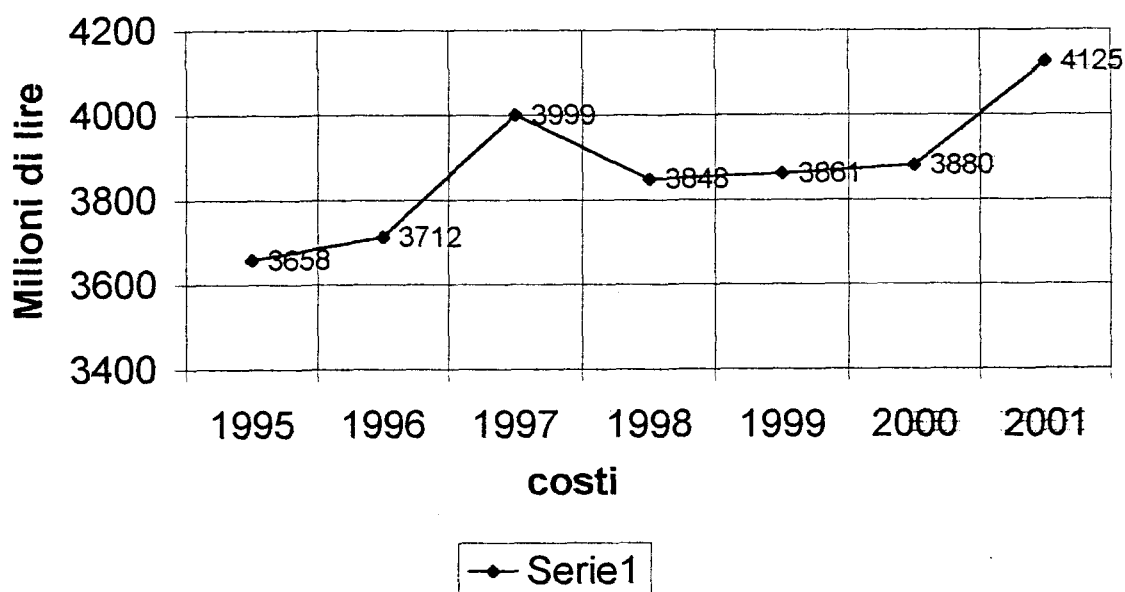
Questi semplici elementi numerici bastano da soli ad evidenziare come l'Ente debba riconoscere anche al proprio personale - sotto la guida esperta del Direttore dr. Zurli - buona parte del merito per i positivi risultati fin qui raggiunti.

* * * * *

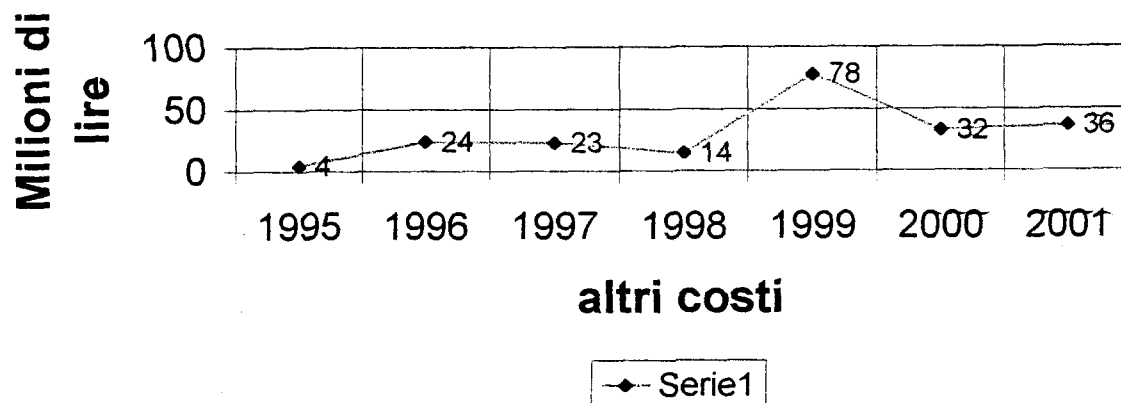
COSTI PERSONALE A CONSUNTIVO (milioni)

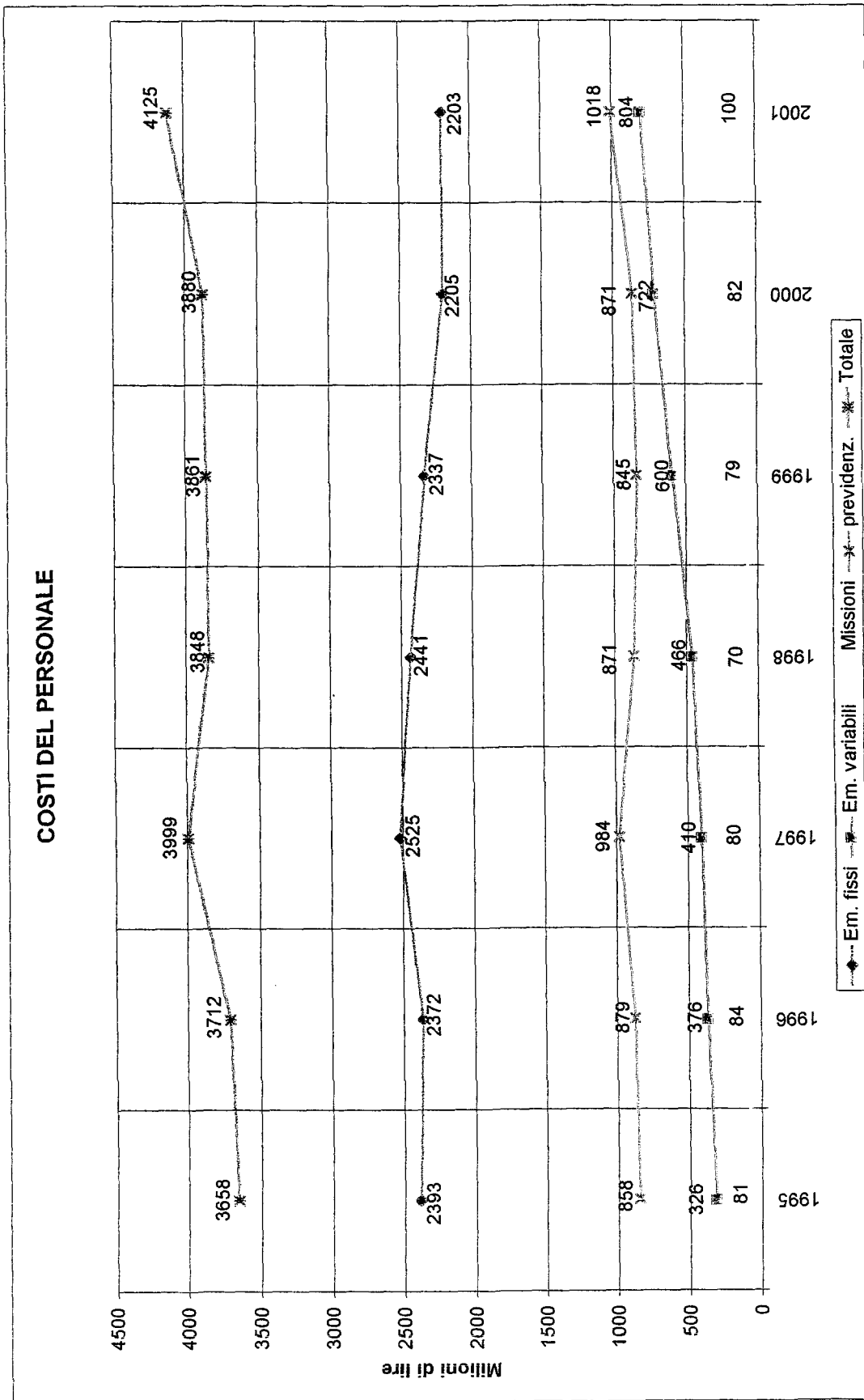
Eser- cizio	Stipendi e assegni	Straordinario premio incen.	Missioni, rimborsi	Oneri Pre- videnziali	Totale	Forma- zione	Benefici assistenz.	Totale	Altri	TOTALE
1995	2393	326	81	858	3658		4	4		3663
1996	2372	376	84	879	3712		24	24		3735
1997	2525	410	80	984	3999		23	23		4022
1998	2441	466	70	871	3848	1	13	14		3862
1999	2337	600	79	845	3861	40	38	78		3939
2000	2205	722	82	871	3880	1	31	32		3912
2001	2203	804	100	1018	4125		36	36		4161

SPESA PER IL PERSONALE

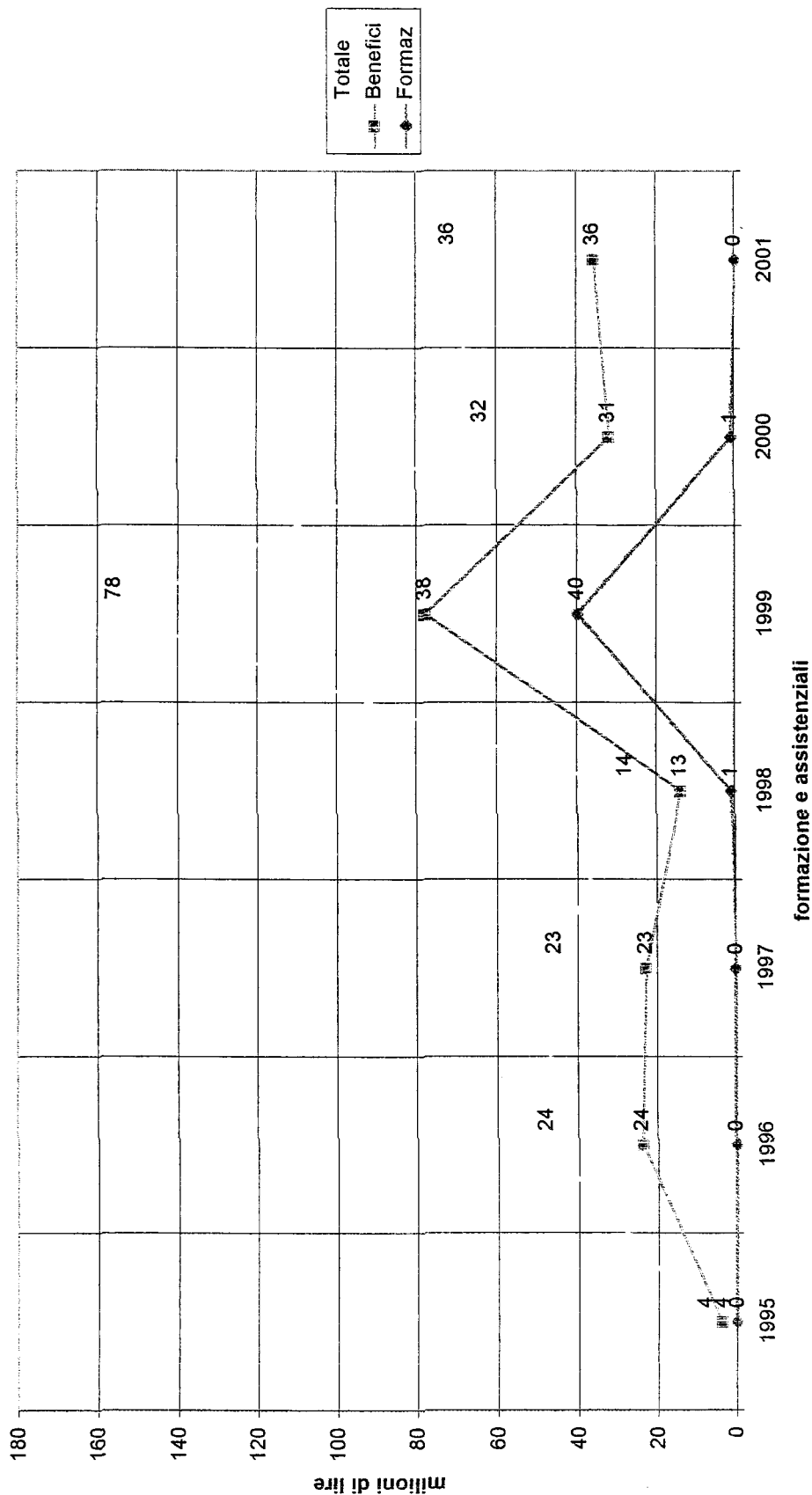


SPESA PER IL PERSONALE





costi del personale



Rimarcato nuovamente l'evidente rigore con cui è stata attuata la gestione della spesa, appare praticamente impossibile individuare ulteriori provvedimenti autonomi da adottare per il definitivo risanamento del disavanzo accumulato.

Sembra al momento difficilmente praticabile un'operazione finanziaria pluriennale per mancanza di cespiti ammortizzabili da dare in garanzia all' eventuale Istituto finanziatore.

E' ipotizzabile viceversa una previsione di riassetto conseguente a maggiori entrate di spese generali per un auspicabile aumento di fondi destinati e spesi per l' avanzamento e la conclusione delle opere; esso potrebbe risultare decisivo per l'avvio dell'esercizio di nuovi impianti irrigui, con conseguente realizzo di nuove adeguate entrate per l'Ente, oltre che di promozione dello sviluppo dell'economia locale.

In questo nuovo contesto si inserisce anche il protocollo d'intesa tra le regioni Umbria e Toscana siglato a Deruta il 28 gennaio 2000 sulla gestione delle acque del "Sistema Montedoglio-Valdichiana-Trasimeno" che, nell'affermare la piena validità del piano irriguo dell' Ente, ne auspica da definizione e impegna le due Amministrazioni al suo compimento in tempi ristretti;

La comune iniziativa delle due Regioni ha contribuito a creare le necessarie condizioni per la concessione del finanziamento, contenuto all'art. 141 della legge 388/2000 (Finanziaria 2001), che consentirà di completare in tempi brevi una parte consistente dello schema idrico di Montedoglio creando le condizioni per soddisfare i bisogni non ancora soddisfatti. Ciò permetterà nel contempo di completare il processo già avviato per mantenere in permanente equilibrio la gestione economico-finanziaria dell'Ente Irriguo Umbro-Toscano che potrà così ulteriormente svilupparsi in altre aree territoriali ed ulteriori ambiti di attività.

Non si può sottacere, peraltro, che nella prima fase di attuazione del D.M. 19.3.96 l'Ente ha dovuto purtroppo riscontrare non poche difficoltà nel raggiungere le necessarie intese finanziarie ed operative con le Amministrazioni locali interessate all'uso delle risorse idriche.

E' 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. Le faticose trattative con gli Enti locali (in primo luogo il comune e la Provincia di Arezzo insieme ad altre Istituzioni pubbliche e private) per la fornitura di acqua dall'impianto di Montedoglio iniziano a dare un certo apporto al bilancio dell'Ente. **Esistono infatti, per l'imminente futuro, più che fondate prospettive di un maggiore consistente introito dovuto all'aumento dell'utenza sia nel numero di utilizzatori che di quantità di prodotto erogato.** Nel contempo tale prospettiva di indubbio interesse comporterà nuove 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

Tenuto conto delle oggettive difficoltà sopra ricordate, al momento resta necessario un ulteriore intervento straordinario da parte dello Stato per il totale risanamento del Bilancio e per l'attualizzazione del contributo annuale rimasto fermo al 1979: su tale necessità si era pronunciata anche la Ragioneria Generale dello Stato.

Si sottolinea inoltre la necessità da parte dello Stato, in vista del previsto riordino degli Enti a vigilanza Ministeriale, di introdurre quelle innovazioni di carattere istituzionale (esigenza peraltro rimarcata anche nel citato documento d'intesa tra le Regioni del 28 gennaio 2001) atte a rendere possibile una migliore funzionalità operativa dell'Ente da perseguire anche con l'introduzione di procedure amministrative più snelle. Ciò si renderà effettivamente praticabile attraverso l'avvio di un processo di riforma che garantisca maggiore autonomia istituzionale ed operativa all'Ente consentendo di sviluppare un nuovo e più proficuo rapporto con le Regioni e le istituzioni locali. Queste ultime, nell'ambito dei compiti ad esse assegnati dalla legge, dovranno mettere in atto idonee iniziative che consentano un pieno utilizzo della risorsa disponibile.


Solo tali provvedimenti potrebbero spianare la via ad una soluzione corretta della grave situazione finanziaria che si era determinata negli anni passati e ad un effettivo rilancio complessivo dell'attività dell'Ente secondo quanto più volte sottolineato dal proprio Consiglio di Amministrazione sulla linea indicata anche dal Parlamento allorché venne approvata la Legge 411 alla fine del '91. Tale linea è stata ribadita dal Senato della Repubblica allorché - nell'esaminare il disegno di legge di conversione del D.L. 23.10.1996 n. 552 che disponeva, fra l'altro, il contributo straordinario all'Ente di 14 miliardi - ha raccomandato al Governo di "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".

Si ritiene in questa occasione sottolineare con particolare forza le problematiche sopra citate perché solo adeguate e sollecite risposte in termini normativi alle questioni sollevate potranno garantire il completamento delle opere intraprese e con esso le positive ricadute sul territorio.

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 2001, come sopra determinato, viene predisposto per il successivo inoltro agli organi superiori di vigilanza e controllo.

Arezzo, maggio 2002

IL COMMISSARIO

 dr.arch. Alessandro Marangoni

PER COPIA CONFORME
per uso amministrativo
Arezzo 24 MAG. 2002
IL DIRETTORE GENERALE

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO

N. 252
del 17 MAG. 2002



OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo 2001

IL COMMISSARIO

VISTE le leggi 18 ottobre 1961 n.1048, 15 settembre 1964 n.765, 2 aprile 1968 n.504 e 30 dicembre 1991 n.411 e legge 21 dicembre 2001 n. 441, istitutiva ed integrative dell'Ente;

VISTO lo Statuto dell'Ente;

VISTO il D.M. 11 Maggio 1999 n.608 con il quale è stato nominato il Commissario straordinario dell'Ente;

RICHIAMATI: il Documento istruttorio di cui all'Allegato A) ed il Documento di Verifica di cui all'Allegato B) approvati dal Direttore Generale;

CON i poteri conferiti con il citato D.M. 11 maggio 1999 n.608 ed assistito dal Direttore Generale dell'Ente;

DELIBERA

1. di approvare il documento istruttorio di cui all'Allegato A) che costituisce parte integrante della presente delibera;
2. di approvare il Conto consuntivo dell'esercizio 2001 e la relativa relazione;
3. di disporre che la presente deliberazione venga trasmessa al Ministero per le Politiche Agricole e al Ministero del Tesoro, 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

(Dr. Alessandro Marangoni)

ALLEGATO A)

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo 2001

PREMESSE:

RICORDATO che il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2001 è stato deliberato con provvedimento n. 486 in data 31 ottobre 2000 ;

AVUTO PRESENTE che sia l'elaborato che la relazione che accompagna il Conto Consuntivo 2001 sono stati predisposti secondo l'impostazione che trae motivo dal D.P.R. 18 dicembre 1979 n. 696 "Regolamento di Amministrazione e di Contabilità degli Enti Pubblici";

PRESO ATTO che il Collegio dei Revisori dei Conti ha espresso il proprio motivato parere nella seduta del 17 maggio 2002;

VISTE le risultanze della gestione 2001 che si riassumono nei seguenti elementi:

- Avanzo di Cassa al 31.12.2001	£. 6.757.409.788
- Disavanzo economico dell'esercizio	" 4.338.067.612
- Disavanzo di amministrazione	" 28.062.475.571
- Disavanzo patrimoniale	" 24.225.937.942

RICORDATO che il disavanzo di amministrazione, qualora non coperto da apposita sanatoria da parte dello Stato, potrà essere contenuto o colmato con le risultanze positive dell'esercizio in corso, ovvero ricorrendo ad una operazione finanziaria a consuntivo 2002;

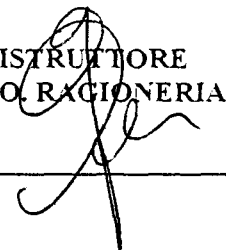
Tutto ciò premesso e considerato;

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 2001 e la relativa relazione;
3. di disporre che la presente deliberazione venga trasmessa al Ministero per le Politiche Agricole e al Ministero del Tesoro, ai sensi dell'art. 6, ultimo comma, della legge 18.10.1961 n. 1048 per le approvazioni di rito.

Arezzo, li 17 maggio 2002

L'ISTRUTTORE
U.O. RAGIONERIA



Allegato B)

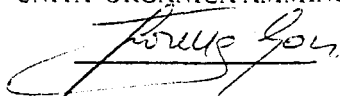
DOCUMENTO DI VERIFICA

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

Arezzo, li 17 MAG. 2002

Per la regolarità tecnica:

IL DIRIGENTE
UNITA' ORGANICA AMMINISTRATIVA



261

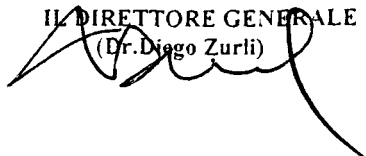
Capitolo	Importi pagati	Importi da pagare		Totale	Stanziamento	Disponibilità
		Precedenti	Presente			



IL RAGIONIERE

SI APPROVA:

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Diego Zurli)



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il Conto Consuntivo relativo all'esercizio 2001 presenta le seguenti risultanze:

A) CONTO DELLA COMPETENZA

		<u>Entrate accertate</u>	
TITOLO I	- Entrate contributive	£.	2.423.820.790
TITOLO II	- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	£.	436.500.000
TITOLO III	- Altre entrate	£.	3.362.511.318
TITOLO IV	- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	£.	474.303.200
TITOLO V	- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	£.	33.925.237.941
TITOLO VI	- Accensione di prestiti	£.	0
TITOLO VII	- Partite di giro	£.	<u>1.961.510.842</u>
	TOTALE ENTRATE	£.	42.583.884.091
	- DISAVANZO (finanziario di competenza)	£.	<u>4.178.142.125</u>
	TOTALE A PAREGGIO	£.	<u>46.762.026.216</u>
		<u>Uscite impegnate</u>	
TITOLO I	- Spese correnti	£.	9.879.957.393
TITOLO II	- Spese in conto capitale	£.	34.492.605.181
TITOLO III	- Estinzione di mutui e anticipazioni	£.	427.952.800
TITOLO IV	- Partite di giro	£.	<u>1.961.510.842</u>
	TOTALE	£.	46.762.026.216
	- AVANZO (finanziario di competenza)	£.	-
	TOTALE USCITE	£.	<u>46.762.026.216</u>

La gestione si è chiusa pertanto con un disavanzo finanziario nella parte di competenza di Lire 4.178.142.125.

Dal raffronto fra gli stanziamenti definitivi del bilancio di previsione 2001 gli accertamenti di entrata e gli impegni di uscita a consuntivo si sono determinate le seguenti variazioni:

ENTRATE	in aumento	in diminuzione	saldo
TITOLO I			
- Categoria 1^	-	-	
- Categoria 2^	-	656.179.210	- 656.179.210
TITOLO II			
- Categoria 3^	-	-	
- Categoria 4^	-	-	
- Categoria 5^	-	-	
- Categoria 6^	-	-	
TITOLO III			
- Categoria 7^	-	5.165.591.000	- 5.165.591.000
- Categoria 8^	10.335.223	-	+ 10.335.223
- Categoria 9^	15.737.600	-	+ 15.737.600
- Categoria 10^	1.529.495	-	+ 1.529.495
TITOLO IV			
- Categoria 11^	-	-	
- Categoria 12^	-	-	
- Categoria 13^	-	-	
- Categoria 14^	-	125.696.800	- 125.696.800
TITOLO V			
- Categoria 15^	-	22.574.762.059	- 22.574.762.059
- Categoria 16^	-	10.000.000	- 10.000.000
- Categoria 17^	-	-	
- Categoria 18^	-	-	
TITOLO VI			
- Categoria 19^	-	-	
- Categoria 20^	-	-	
- Categoria 21^	-	-	
TITOLO VII			
- Categoria 22^	-	21.816.489.158	- 21.816.489.158
			- <u>50.321.115.909</u>

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SPESE	in aumento	in diminuzione	saldo
TITOLO I			
- Categoria 1^		73.789.395	- 73.789.395
- Categoria 2^		291.907.402	- 291.907.402
- Categoria 3^		-	
- Categoria 4^		199.123.026	- 199.123.026
- Categoria 5^		499.750.857	- 499.750.857
- Categoria 6^		302.500	- 302.500
- Categoria 7^		59.609.600	- 59.609.600
- Categoria 8^		8.666.470	- 8.666.470
- Categoria 9^		10.844.877	- 10.844.877
- Categoria 10^		263.048.480	- 263.048.480
TITOLO II			
- Categoria 11^		-	
- Categoria 12^		68.522.360	- 68.522.360
- Categoria 13^		-	
- Categoria 14^		22.594.762.059	- 22.594.762.059
- Categoria 15^		174.110.400	- 174.110.400
TITOLO III			
- Categoria 16^		-	
- Categoria 17^		20.000.000	- 20.000.000
- Categoria 18^		-	
- Categoria 19^		-	
- Categoria 20^		62.047.200	- 62.047.200
TITOLO IV			
- Categoria 21^		21.816.489.158	- <u>21.816.489.158</u>
			- <u>46.142.973.784</u>

RIEPILOGANDO

- Minori entrate accertate - 50.321.115.909
 - Minori uscite accertate + 46.142.973.784

DISAVANZO finanziario di competenza esercizio 2001 - 4.178.142.125

B) CONTO DEI RESIDUI**Residui attivi**

- Consistenza al 1 gennaio 2001	£. 44.639.314.401
- Variazione in meno nei residui attivi degli esercizi precedenti	" 472.805.342

- Totale residui attivi riaccertati	£. 44.166.509.059
- Riscossioni in corso dell'esercizio	" 30.389.566.223

- Totale residui attivi esercizio 2000 e prec.	£. 13.776.942.836
- Residui attivi dell'esercizio 2001	" 27.825.510.685

Totale residui attivi al 31 dicembre 2001	£. 41.602.453.521
	=====

Residui passivi

- Consistenza al 1 gennaio 2001	£. 71.753.365.830
- Variazioni in meno nei residui passivi degli esercizi precedenti	" 628.620.197

- Totale residui passivi riaccertati	£. 71.124.745.633
- Pagati nell'esercizio	" 9.068.489.351

- Totale residui passivi esercizio 2000 e prec.	£. 62.056.256.282
- Residui passivi dell'esercizio 1999	" 11.275.563.026

Totale residui passivi al 31 dicembre 2001	£. 73.331.819.308
	=====

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 divisa la fase degli incassi per le opere realizzate dalle anticipazioni concesse per le mesedime, 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 82,94% 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 90,45% dell'intero ammontare.

Rispetto allo scorso esercizio si è avuto comunque una apprezzabile riduzione di circa 3 miliardi nella gestione residui attivi ed un aumento di circa 1 miliardo nei residui passivi.

C) SITUAZIONE DI CASSA

- Avanzo di cassa al 1 gennaio 2001		+ £. 6.164.422.700
- <u>Riscossioni</u>		
in conto competenza	£. 14.758.373.406	
in conto residui	" 30.389.566.223	
	-----	+ £. 45.147.939.629

		+ £. 51.312.362.329
- <u>Pagamenti</u>		
in conto competenza	£. 35.486.463.190	
in conto residui	" 9.068.489.351	
	-----	- £. 44.554.952.541

AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2001		+ £. 6.757.409.788
		=====

Tale saldo di cassa corrisponde a quello esposto dal Tesoriere Cassiere dell'Ente - Banca Popolare Dell'Etruria e del Lazio - Agenzia n. 9 di Arezzo - 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 31/12/2001 la seguente situazione amministrativa:

- Avanzo di cassa	£. 6.757.409.788
- Residui attivi accertati	" 41.602.453.521

	£. 48.359.863.309
- Residui passivi impegnati	" 73.331.819.308

DIFFERENZA	£. 24.971.955.999
-Fondo liquidazione al personale	" 3.090.519.572

DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2001	£. 28.062.475.571

Tale disavanzo presenta un incremento di £. 3.322.539.935 rispetto a quello dell'esercizio precedente pari a £.23.739.935.636. A tale risultato ha concorso il fallimento della s.p.a. S.A.I.N di Roma che ha interrotto i lavori del 2^ stralcio del 1^ e 2^ sub-lotto dell'adduzione primaria del sistema occidentale della galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana, con la conseguente loro sospensione. Le lunghissime procedure permetteranno la ripresa dei lavori (già preventivata per il secondo semestre 1999) potrà avvenire soltanto dopo il primo semestre 2002.

Il Collegio ha più volte avuto occasione di far presente che da vari esercizi i conti consuntivi si caratterizzano per una prevalenza delle uscite sull'entrate a motivo di una progressiva caduta dei finanziamenti pubblici sui progetti esecutivi, completi di istruttoria tecnica, con la conseguenza di porre in grave sofferenza l'operatività dell'Ente, che, oltre a non essere messo nelle condizioni di portare a termine i lavori in corso, risente di tale situazione con riflessi negativi sul piano dell'equilibrio gestionale.

La patologia di tale situazione è esclusivamente determinata da cause estranee all'Ente sulla cui eliminazione o attenuazione lo stesso Ente non è in grado di esercitare alcuna influenza; difettano invero necessarie ed urgenti iniziative dello Stato volte al completamento di opere da tempo programmate a livello centrale, o anche iniziate, ma mai portate a termine per le note carenze finanziarie reiterate negli anni trascorsi.

Compete allo Stato assicurare in questa fase il conseguimento degli interventi pubblici attraverso il regolare e più puntuale proseguo dei finanziamenti occorrenti per il completamento delle opere iniziate e dei progetti programmati. Va altresì condivisa la necessità, rappresentata dall'Ente, che si rimuovano le numerose difficoltà di ordine procedurale che ostacola l'attuazione degli interventi.

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 risanamento finanziario con un più significativo concorso dei proventi di gestione, direzione che l'Ente ha comunque già intrapreso.

Si ritiene perciò di ribadire ancora una volta che l'incremento di detto disavanzo trova la sua fondamentale causa nella ridotta assegnazione di stanziamenti per la realizzazione delle opere che su base progettuale e di perizie suppletive e di variante vengono finanziate soltanto parzialmente rispetto agli importi previsti; il che comporta come conseguenza inevitabile la mancata totale copertura dei costi che l'Ente sostiene sul piano organizzativo e funzionale per la struttura messa a disposizione dell'attività operativa in concessione.

Con nota 19.04.1999 n. 110919 di trasmissione del Decreto Interministeriale 26.03.1999 di approvazione del Bilancio 1999, il Dicastero vigilante, pur precisando che non sussistono osservazioni circa la regolarità di detto atto previsionale, raccomanda di ripianare il disavanzo ai sensi dell'art. 8 del Regolamento di Amministrazione e di Contabilità di cui al D.P.R. 696/1979. Analoga considerazione è stata espressa nella nota 25 gennaio 2002 n. 113651-113846 del Ministero delle Politiche Agricole di approvazione del Bilancio 2002.

À tal riguardo il Collegio deve far presente che non si rilevano azioni o provvedimenti nuovi che l'Ente possa predisporre e portare avanti, al di fuori delle iniziative adottate nell'ambito della propria autonomia sia nel contenimento delle spese correnti, pur in un quadro di documentati maggiori fabbisogni di risorse finanziarie a salvaguardia e tutela del territorio agricolo di competenza, sia in direzione dell'ottenimento di proventi tariffari

E) SITUAZIONE PATRIMONIALE

Al 31 dicembre 2001 la situazione patrimoniale presenta la seguente consistenza:

ATTIVO

- Avanzo di Cassa	£. 6.757.409.788	
- Immobili Sede di Arezzo e Perugia	" 4.003.450.500	
- Mobili e attrezzature	" 998.215.969	
- Residuo Fondo Patrimoniale di Avviamento	" 17.238.044	
- Polizza I.N.A-liquidazione al personale	" 455.356.470	
- Titoli	" 142.000	
- Residui attivi	" 41.602.453.521	
	-----	£. 53.834.266.292

PASSIVO

- Residui Passivi	£. 73.331.819.308	
- Fondi di accantonamento	" 3.545.876.042	
- Fondo ammortamento mobili	" 682.508.884	
- Fondo patrimoniale di av- viamento	" 500.000.000	
	-----	£. 78.060.204.234

DISAVANZO PATRIMONIALE

£. 24.225.937.942

La situazione patrimoniale pertanto presenta al 31 dicembre 2001 un aumento del disavanzo di lire 4.328.067.612 rispetto al precedente esercizio.

F) CONTO ECONOMICO

- Entrate che danno luogo a movimenti finanziari	+ £. 6.222.832.108
- Spese che danno luogo a movimenti finanziari	- £. 9.879.957.393
Differenza	- £. 3.657.125.285
- Variazione nei residui passivi	+ " 628.620.197
- Variazione nei residui attivi	- " 472.805.342
- Acquisto di beni mobili	+ " 37.832.240
- Polizza I.N.A. liquidaz. personale	+ " 501.706.870
- Quota ammortamento mobili	- " 53.359.917
- Quota annua indennità liquidazione al personale	- " 1.281.458.735
- Mobili da acquistare impegnati nell'esercizio	- " 41.477.640
DISAVANZO ECONOMICO	- £. 4.338.067.612

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 contributive**

A fronte degli stanziamenti definitivi di £. 3.080.000.000 si è avuto un accertamento di £.2.423.820.790 con una variazione in meno di lire 656.179.210 determinata principalmente dal ritardo nell'attivazione di talune opere i cui risultati si presume saranno ascrivibili al prossimo esercizio.

Una nota positiva viene dall' intesa raggiunta con la Regione Umbria che ha concesso anche per il 2001 un contributo di £. 300 milioni in attuazione del Decreto Ministero Risorse agricole 19.3.96 che permette il recupero, a carico dei soggetti istituzionali interessati, di quote di costi per la gestione delle acque accumulate e dalle convenzioni stipulate con la provincia e l'A.T.O. di Arezzo, la Comunità Montana Alta Val Tiberina e altre realtà private minori che hanno permesso il ricavo di oltre 1.600 milioni dalla erogazione dell'acqua invasata a Montedoglio

TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Il Titolo comprende l'assegnazione del Ministero per le Politiche Agricole per £. 436.500.000 in forza dell'art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n. 386.

Va nuovamente sottolineata l'esigenza di un adeguamento contributivo dato che l'entità assegnata che nel 1979 rappresentava oltre il 20%, mentro oggi copre meno del 7%.

TITOLO III - Altre entrate

L'accertamento di £. 3.362.511.318 contro lo stanziamento definitivo di £.8.500.500.000 ha determinato una differenza di £. 5.137.988.682 causata quasi completamente dalle minori entrate per concorso nelle spese generali attinenti alla esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato.

Ciò è da mettere in relazione alla limitatezza dei finanziamenti che non ha consentito di realizzare, se non parzialmente, i programmi preventivati.

USCITE**TITOLO I - Spese correnti**

Le spese correnti stanziato definitivamente in £. 11.287.000.000 hanno registrato minori impegni per lire 1.407.042.607 con riduzioni in tutte le categorie.

Per il personale si rileva che a fronte di uno stanziamento definitivo di £. 4.453.000.000 compresi stipendi, oneri accessori ed oneri riflessi, si è registrata una spesa di £. 4.161.092.598 con una differenza in meno di £. 291.907.402.

Le spese per il personale hanno inciso nella misura del 42,12% sul totale delle spese correnti (lire 9.879.957.393) e del 9,38% sul totale delle spese correnti ed in conto capitale (£. 44.372.562.574).

Le predette percentuali di incidenza furono rispettivamente del 55,58% e del 13,50% nel 1999, del 56,97% e del 10,59% nel 2000.

Circa gli oneri in parola si ricorda che al 31/12/2001 il numero dei dipendenti risulta di 48 unità.

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 2001

QUALIFICHE	Nuova Pianta Organica	Personale in servizio al 31.12.2001
- DIRETTORE GENERALE	(a contratto)	(1)
- DIRIGENTI	2	2
- AREA PROFESSIONISTI	4	4
- AREA C POSIZIONE C/4	8	7
- AREA C POSIZIONE C/3	15	15
- AREA C POSIZIONE C/1	15	10
- AREA B POSIZIONE B/2	10	6
- AREA B POSIZIONE B/1	4	3
- AREA A POSIZIONE A/2	2	-
TOTALI	60 (+1)	47 (+1)

Il Collegio dà atto che l'Amministrazione, per l'esercizio 2001 anche sulla base delle direttive ministeriali, ha effettuato la revisione dei residui che ha dato un riaccertamento in meno di lire 628.620.197 per le poste passive e lire 472.805.342 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, certificato peraltro, che l'Ente ha tenuto regolarmente gli atti e accertata la corrispondenza delle risultanze di Bilancio con le scritture contabili, come risulta dalle verifiche compiute nel corso dell'esercizio, non può che esprimere, tenute presenti le considerazioni anzi esposte, parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2001.

Arezzo, 17 maggio 2002

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

F.TO CARTA
F.TO BARONCINI
F.TO LAUDENZI
F.TO LUCHETTA

BILANCIO CONSUNTIVO

PARTE I - E N T R A T E

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANDARDI DEFINITIVI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE IMPIEDIMENTI O ECONOMIE	
		RS	CS	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	CASSA (BI)	RESIDUI (DI)	COMPETENZA (DI)	CASSA (DI)	RESIDUI (E-C-DI)	COMPETENZE (M-L-U)	IF - EA	IF - AB
0200	TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE GESTIONE DEI BENI E DEI SERVIZI DELLA COMUNITA'												
	Categoria 2 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni												
	Gestione irrigua e per usi plurimi dell'RS	RS	CS	126475805	126475805	---	---	---	---	---	---	---	---
	acque del Canale Battagli	CP	CS	310000000	200356537	36091463	36091463	36091463	36091463	36091463	---	---	---
		T		350000000	326832342		36091463		36091463	36091463	---	---	---
	Gestione impianto irriguo del Foenna	RS	CS	240892092	204390819	36306348	36306348	36306348	36306348	36306348	---	---	---
		CP	CS	540000000	372566663	166111539	166111539	166111539	166111539	166111539	---	---	---
		T		650000000	578957487	202417887	202417887	202417887	202417887	202417887	---	---	---
0213	Gestione impianti sistema Montedoglio	RS	CS	1478188639	1478188639	---	---	---	---	---	---	---	---
		CP	CS	2100000000	11806000	1604162343	1604162343	1604162343	1604162343	1604162343	---	---	---
		T		2584000000	1487994639	1604162343	1604162343	1604162343	1604162343	1604162343	---	---	---
0214	Gestione impianti sistema Chiavico	RS	CS	33078890	33078890	---	---	---	---	---	---	---	---
		CP	CS	130000000	14901263	17824972	17824972	17824972	17824972	17824972	---	---	---
		T		140000000	52980153	17824972	17824972	17824972	17824972	17824972	---	---	---
0215	Concorso nelle spese di accumulo,conservazione ed erogazione dell'acqua delle filigie fornita per usi diversi	RS	CS	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		CP	CS	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		T		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	TOTALE CATEGORIA 2	RS	CS	683635426	1847134153	36306348	36306348	36306348	36306348	36306348	---	---	---
		CP	CS	3080000000	599630473	1824190317	1824190317	1824190317	1824190317	1824190317	---	---	---
		T		3724000000	2446764626	1860496665	1860496665	1860496665	1860496665	1860496665	---	---	---
	TOTALE TITOLO I	RS	CS	1847134153	1847134153	36306348	36306348	36306348	36306348	36306348	---	---	---
		CP	CS	3080000000	599630473	1824190317	1824190317	1824190317	1824190317	1824190317	---	---	---
		T		3724000000	2446764626	1860496665	1860496665	1860496665	1860496665	1860496665	---	---	---

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CARTOLLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO		CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MACRODIRAMMIONI ENTRATE UNIDIPRESIDIO O ECONOMIE										
		RS	CP	CS	T	RESIDUI (A)	COMPETENZA (G)	CASSA (D)	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (F)	RESIDUI (I)	COMPETENZA (L)	CASSA (O)	RESIDUI (M)	COMPETENZA (N)	RESIDUI (P-C-D)	COMPETENZE (M-N-U)	IF - E-A	IF - A-B	IN - G-M	IN - M-C	IR - O-D	IR - O-D		
0301	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI																									
	Categoria 3 - Trasferimenti da parte dello Stato																									
0301	Assegnazione da parte del Ministero Agricoltura e Foreste per l'esercizio finanziario 1999 (Art.18 Legge 30/4/1978 n. 386	RS	CP	CS	T	218250000	436500000	436500000	218250000	218250000	218250000	218250000	218250000	218250000	218250000	436500000	218250000	436500000	218250000	436500000						
0302	Entrate a sostegno del fondo rischi a fronte delle perdite nelle fidejussioni rilasciate dall'Ente	RS	CP	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
0303	Applicazione Legge assegnazione fondi	RS	CP	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	TOTALE CATEGORIA 3	RS	CP	CS	T	218250000	436500000	436500000	218250000	218250000	218250000	218250000	218250000	218250000	218250000	436500000	218250000	436500000	218250000	436500000						

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	PARTE PRIMA - ENTRATE	STANZIAMENTI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				ACCERTAMENTI/IMPEGNI				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
		RE	RESIDUI (A)	COMPETENZA (C)	CASSA (D)	RS	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (I)	RS	RESIDUI (G)	COMPETENZA (L)	CASSA (M)	RESIDUI AL 31 DIC. (S - D - U)	RESIDUI DA IMPORTARE (N)	RESIDUI (O)	COMPETENZA (P)	COMPETENZE (M + L - U)	RESIDUI (E - C - D)	IR - E - AI	IR - P - AI		
	TITOLO III - ALTRE ENTRATE																						
0701	Categoria 7 - Entrate derivanti dalla vendita dei beni e della prestazione di servizi	RS	---	---	---	288378929	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
	Alienazione beni fuori uso	CP	---	---	---	620000000	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
		T	---	---	---	600000000	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
0702	Concorso nelle spese generali per la esecuzione delle opere pubbliche di interesse nazionale finanziate dallo Stato	RS	---	---	---	288378929	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
		CP	---	---	---	620000000	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
		T	---	---	---	600000000	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
0703	Concorso nelle spese generali per l'esecuzione di opere pubbliche di interesse regionale e locale finanziate dalle Regioni e dagli Enti Pubblici territoriali	RS	---	---	---	1000000	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
		CP	---	---	---	500000	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
		T	---	---	---	500000	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
0704	Ricavo da vendita energia elettrica prodotta dalla Centrale	RS	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
		CP	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
		T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
0705	Ricavi derivanti da prestazioni di servizi alle Regioni Umbria e Toscana	RS	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
		CP	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
		T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
	TOTALE CATEGORIA 7	RS	---	---	---	288478929	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
		CP	---	---	---	850050000	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		
		T	---	---	---	870050000	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---		

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE		
		RS	CP	CS	T	RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RESIDUI DA RIPORTARE		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		IR + O.OI	IR - O.OI	
						RESIDUI (A)	COMPETENZA (C)	RESIDUI (B)	COMPETENZA (E)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (F)	RESIDUI (G-C-D)	COMPETENZE (M-I-U)			
						RESIDUI (A)	COMPETENZA (C)	RESIDUI (B)	COMPETENZA (E)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (F)	RESIDUI (G-C-D)	COMPETENZE (M-I-U)			
1001	Categoria IO - Entrate non classificabili in altre voci	RS	CP	CS	T											
	Entrate eventuali					1529495	1529495	1529495	1529495			1529495			1529495	1529495
	TOTALE CATEGORIA IO					1529495	1529495	1529495	1529495			1529495			1529495	-1529495
	TOTALE TITOLO III	RS	CP	CS	T	1944637994	1944637994	929214169	2873852163			2873852163			-13922302	-5137988682
						919517095	919517095	2442694223	3362511313			3362511313			5437922211	
						2864155089	2864155089	3372209399	6236363481			6236363481				

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	PARTE PRIMA - ENTRATE	DENOMINAZIONE	STABILIMENTI DEBITIVI BILANCIO		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
			RS RESIDUI (A)	CP COMPETENZA (B)	CS CASSA (D)	T	RISORSE/PAGAMENTI RESIDUI (B)	RISORSE/PAGAMENTI RESIDUI (C)	RESIDUI DA RIPORTARE RESIDUI (D)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI RESIDUI (E-C-D)	RISORSE/RESIDUI (F-E-A)	MINORI/RESIDUI (F-E-A)
2001			RS	CP	CS	T	RISORSE/PAGAMENTI COMPETENZA (B)	RISORSE/PAGAMENTI COMPETENZA (C)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M-E-U)	RS = Q-Q1 RP = O-O1	
1301		Categoria 13 - Realizzo di valori mobiliari	RS	CP	CS	T						
		Cessioni di partecipazioni azionarie	RS	CP	CS	T						
1302		Cessione di conferimenti e quota in altri Enti	RS	CP	CS	T						
		TOTALE CATEGORIA 13	RS	CP	CS	T						

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	2001 PARTE PRIMA - ENTRATE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	DETERMINAZIONE DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE IMMODIFICATIVE O ECONOMICHE			
		RS RESIDUI (IA)	CP COMPETENZA (IB)		RSIDUI CASSA (IC)	RESIDUI DA RIPORTARE (ID)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (IE)-(CI)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (IF)-(EM)				
	DENOMINAZIONE	RS	CP		RSIDUI COMPETENZA (II)	COMPETENZA (III)	COMPETENZA (IV)	RESIDUI AL 31 DIC. (IS)-(LU)	RS IF - E(A)	CP IF - A(B)	CS IN - G(M)	T IN - M(L)
	RIEPILOGO TITOLO I											
	Caratteria C - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	RS 1833635429	CP 3080000000		1847134153	1847134153	1847134153	36306348	1883440301		-194925	
	TOTALE TITOLO I	CP 3080000000	CS 3724000000		599630473	599630473	599630473	1824190317	2423820790		-656179210	1277255374
					2446784626	2446784626	2446784626	1860496665	4307261291			
		RS 1833635429	CP 3080000000		1847134153	1847134153	1847134153	36306348	1883440301		-194925	
		CP 3080000000	CS 3724000000		599630473	599630473	599630473	1824190317	2423820790		-656179210	1277255374
					2446784626	2446784626	2446784626	1860496665	4307261291			

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CARTOLLO	DENOMINAZIONE	STABILIMENTI DEBITIVI BILANCIO			N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO			CONTO DEL TESORO			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE					
		RS	CP	CS	RS	CP	CS	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (I)	RESIDUI DA RIPORTARE (D)	COMPETENZA (L)	CASSA (O)	RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZE (M-F-U)	CASSA (N-M-D)	RESIDUI (P-R-B)	COMPETENZE (Q-S)	CASSA (T-E-M)
	RIEPILOGO TITOLO II																		
	Categoria 3 - Trasferimenti da parte dello Stato	RS	CP	CS	RS	CP	CS	218250000	218250000	218250000	---	---	---	218250000	---	---	---	---	---
								436500000	436500000	436500000	---	---	---	436500000	---	---	---	---	---
								436500000	436500000	436500000	---	---	---	654750000	---	---	---	---	---
	Categoria 4 - Trasferimenti da parte delle Regioni	RS	CP	CS	RS	CP	CS	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
								---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
								---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	TOTALE TITOLO II	RS	CP	CS	RS	CP	CS	218250000	218250000	218250000	---	---	---	218250000	---	---	---	---	---
								436500000	436500000	436500000	---	---	---	436500000	---	---	---	---	---
								436500000	436500000	436500000	---	---	---	654750000	---	---	---	---	---

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO		CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE			
		RS	CP	RS	CP	RESIDUI (A)	COMPETENZA (B)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (D)	RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZE (M-N-U)	RESIDUI DA RIPORTARE (I)	COMPETENZA (L)	RESIDUI AL 31 DIC. (S-D-U)	COMPETENZA AL 31 DIC. (T-E-M)	IF - EA	IF - AB
	RIEPILOGO TITOLO III																
	Categoria 7 - Entrate derivanti dalla vendita dei beni e della prestazione di servizi	RS	CP	28947923	8500500000	1941842458	902250000	1941842458	902250000	929214169	2452659000	2452659000	2452659000	2871056627	3334909000	-13922302	-516591000
		CS	T	8300500000		2844092458		2844092458		3361873169			6205965627			5458407542	
	Categoria 8 - Redditi e proventi patrimoniali	RS	CP	2795516	1577300	2795516	---	2795516	---	---	10335223	---	10335223	2795516	10335223	---	10335223
		CS	T	1577300		2795516		2795516		10335223			13130739			---	-1218218
	Categoria 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti	RS	CP	20	---	20	---	15737600	---	---	---	---	15737600	20	15737600	---	15737600
		CS	T	---		15737620		15737620		---			15737620			---	-15737620
	Categoria 10 - Entrate non classificabili in altre voci	RS	CP	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	1529495
		CS	T	---		1529495		1529495		---			1529495			---	-1529495
	TOTALE TITOLO III	RS	CP	28947923	8500500000	1944637994	919517095	1944637994	919517095	929214169	2442994223	2442994223	2442994223	2873852163	3362511318	-13922302	-513798682
		CS	T	8302077300		2864155089		2864155089		3372208392			6238363481			5457922211	

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPOLO	DENOMINAZIONE	CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE		
		RICORSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (IB)	COMPETENZA (IH)	CASSA (II)	RESIDUI (IC)	RICORSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (ID)	COMPETENZA (IL)	CASSA (II)	RESIDUI (IE-C-D)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI COMPETENZE (IM-F-U)	RESIDUI (IF-A-S)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI COMPETENZE (IN-M-G)
RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	
2001 PARTE PRIMA - ENTRATE												
STABILIMENTI DETTATIVI												
BILANCIO												
RESIDUI (IA)												
COMPETENZA (CI)												
CASSA (IO)												
N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO												
RIEPILOGO TITOLO IV												
Categoria 11 - Alienazione di beni immo- bili e diritti reali		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Categoria 12 - Alienazione di immobili- zzazioni tecniche		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Categoria 13 - Realizzo di valori mobi- liari		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Categoria 14 - Riscossioni di crediti		287179378	600000000	6600000000	224316278	351305212	575621490	54839991	122997988	177837979	279156269	-8023108
TOTALE TITOLO IV		287179378	600000000	6600000000	224316278	351305212	575621490	54839991	122997988	177837979	279156269	-8023108
		RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP
		287179378	600000000	6600000000	224316278	351305212	575621490	54839991	122997988	177837979	279156269	-8023108
		CP	CS	T	CP	CS	T	CP	CS	T	CP	CS
		600000000	6600000000	6600000000	351305212	575621490	575621490	474303200	474303200	474303200	474303200	-125626800
		CP	CS	T	CP	CS	T	CP	CS	T	CP	CS
		351305212	575621490	575621490	474303200	474303200	474303200	84378510	84378510	84378510	84378510	84378510

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI IN BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE			
		RS	CP	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	CASSA (BI)	RESIDUI (DI)	COMPETENZA (DI)	CASSA (DI)	RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZE (M+I-U)	IR - E-A IR - A-B	IR - G-M IR - M-D IR - O-D IR - D-D
		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO		RESIDUI AL 31 DIC. (S-O-U)			ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T-E-M)						
	RIEPILOGO TITOLO VII												
	Categoria CC - Entrate aventi natura di partite di giro	RS 206.736.552,6	CP 2377.800.000,00	589.226.692	19.573.839,60	254.661.065,2	1.465.867,071	412.688,2	205.509.376,2	196.151.084,2	-122.717,63	-218.164.891,54	
	TOTALE TITOLO VII	RS 206.736.552,6	CP 2377.800.000,00	589.226.692	19.573.839,60	254.661.065,2	1.465.867,071	412.688,2	205.509.376,2	196.151.084,2	-122.717,63	-218.164.891,54	
	T			254.661.065,2	254.661.065,2	254.661.065,2	1.469.993.953	1.469.993.953	401.660.460,5	401.660.460,5		222.513.993,48	

PARTE II - U S C I T E

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANCIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORANZIOME ENTRATE IMPIEGNATE O ECONOMIE		
		RESIDUI (A)	COMPETENZA (G)	CASSA (D)	T		RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (F)	T	RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	CASSA (E)	T	RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZE (M+L)	IF = GA IF = A-E
2001	PARTE SECONDA - SPESA																
	TITOLO I - SPESE CORRENTI																
	Categoria I - Spese per Organi dell'Ente																
0101	Assegni, indennita' e rimborsi alla Presidenza (Presidente e Vice-presidenti)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
0102	Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione (Giunta e Consiglio)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
0103	Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti e al Magistrato della Corte dei Conti	10409320	40000000	50000000		10409320	18588975	28998295	10409320	18588975	28998295	8074525	10409320	26663500	21001795	13334500	21001795
0104	Spese generali per il funzionamento degli organi di amministrazione	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
0105	Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti gli organi di amministrazione	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	TOTALE CATEGORIA I	150000000	150000000	200000000		150000000	150000000	200000000	150000000	150000000	200000000	8074525	150000000	26663500	21001795	60452895	81454600

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		MAGGIORI/MINORI ENTRATE		
		RESCOSIONI/PAGAMENTI		RESIDUI DA RIPORTARE		MINORI/RESIDUI O ECONOMICI		
		RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	RESIDUI (CI)	COMPETENZA (CI)	RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZE (M-N-L-U)	IR - GAI (M - M.C)
0210	Benefici di natura assistenziale e sociale (ex Art. 59 D.F.R. 509/79)	7787934	26500000	7787934	24512903	3235084	9136400	25732066
0211	Fondo per il miglioramento dell'efficienza degli Enti	34287934	444512407	34287934	33878508	68144442	---	---
0212	Indennità contrattuali ai dirigenti e qualifiche professionali	139906671	444512407	139906671	155487593	139906671	---	---
0213	Fondo per progettazioni e direzione lavori effettuati dal personale	58568000	96240060	58568000	107759940	204900000	---	---
0214	Coperture assicurative dipendenti	154808080	154808080	154808080	155487593	739906671	---	---
TOTALE CATEGORIA 2		25916000	25916000	25916000	107759940	262568000	8000000	30000000
		---	---	---	---	---	---	---
		411064104	3613119913	411064104	161713993	57278287	80266078	291907407
		3613119913	4024184022	3613119913	547973680	4161092598	796731978	---
		4024184022	---	4024184022	709691273	4733875225	---	---

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STADAMENTI DERIVATI BILANCIO		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO		CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONE DEL CONSIGLIO		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMICI	
		RESIDUI (A)	COMPETENZA (B)	RESIDUI (A)	COMPETENZA (B)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (D)	RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZE (M-L-U)	RESIDUI (F-A-D)	COMPETENZE (N-M-G)
2001	PARTE SECONDA - SPESA										
		RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP
	Categoria 3 - Uneri per il personale in quiescenza										
0302	varie ed eventuali										
	TOTALE CATEGORIA 3										
		RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP
		T		T		T		T		T	

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STADANMENTI DEBITIVI BILANCIO				M. DI ARIEFIMENTO ALLO SVOI GNIENTO				COMTO DEL TESORERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE							
		RESIDUI (A)		COMPETENZA (C)		RESIDUI (B)		COMPETENZA (H)		RESIDUI (D)		COMPETENZA (I)		RESIDUI (E-C-D)		COMPETENZE (M-F-U)		IN + C-M (N + M-G)		IN + Q-D (R + O-B)					
		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T
0401	Categoria 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	2665320	35000000	35000000	2665320	29587580	32252900	29587580	2665320	5185800	5185800	5185800	5185800	2665320	34773380	37438700	2665320	2266200	2266200	27471700					
0402	Manutenzione, riparazioni e adattamento di locali e relativi impianti	184276414	300000000	348084000	6938760	6938760	6938760	6938760	184276414	184276414	184276414	184276414	184276414	184276414	6938760	6938760	184276414	730612400	730612400	2411452400					
0403	Affitto immobili	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---					
0404	Combustibili, energia elettrica, acqua, condominiali e conduzione impianti termici	700000000	700000000	700000000	40988884	40988884	40988884	40988884	40988884	1840700	1840700	1840700	1840700	42829584	42829584	42829584	42829584	27170416	27170416	27011116					
0405	Postali e telefoniche	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	19989505	19989505	19989505	19989505	19989505
0406	Manutenzione materiali, attrezzatura, mobili, spese diverse e minute	132000	20000000	20000000	132000	12930335	13062335	12930335	132000	3012000	3012000	3012000	3012000	132000	15942335	16074335	132000	4057665	4057665	6937665					
0407	Spese di rappresentanza	---	2000000	2000000	---	719540	719540	719540	---	140000	140000	140000	140000	---	859540	859540	---	1140460	1140460	1290460					
0408	Manutenzione, assicurazione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	5410935	78000000	78000000	3120075	56851350	59971425	56851350	3120075	2359330	2359330	2359330	2359330	3120075	59210680	61350755	3120075	18789320	18789320	18025575					
0409	Indennita', diarie e rimborsi spese per organi consultivi	---	3000000	3000000	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	3000000	3000000	3000000	3000000	3000000

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANDARDI DI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONE DEL CONSIGLIO		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE			
		RS	CP	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZE (M-L-U)	IF + EA	IF - EA		
CF				RESIDUI (M)	COMPETENZA (N)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)			IF + SA	IF - SA		
CS				CASSA (O)		CASSA (J)				IF + SD	IF - SD		
T							RESIDUI AL 31 DIC. (S-D-L)			IF + OD	IF - OD		
0410	Accertamenti sanitari	RS	CP	1000000								1000000	
		CS	T	1000000								1000000	
0411	Concorsi	RS	CP	15000000								15000000	
		CS	T	15000000								15000000	
0412	Premi di assicurazione	RS	CP	10000000		2693000						7307000	
		CS	T	10000000		2693000						7307000	
0413	Onorari e compensi per speciali incarichi	RS	CP	4400000								4400000	
		CS	T	5000000		1200000						3800000	
0414	Studi, convegni, pubblicazioni e manifestazioni diverse	RS	CP	1400000								1400000	
		CS	T	11000000		2000000						9000000	
0415	Pulizia uffici	RS	CP	4308000		4308000						4308000	
		CS	T	45000000		26967600		2451600				15980800	
		CS	T	45000000		31275800		2451600				15724400	
	TOTALE CATEGORIA 4	RS	CP	201532667		10225329		184276414				6800860	
		CS	T	425000000		208887544		14782420				199123024	
		CS	T	523084200		219112937		109225844				372971061	

CONTO CONSUNTIVO

CARTOLLO	DENOMINAZIONE	STIPULAMENTI CAPIBILANCO			CONTO DEL RESIDUIRE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MACROVANNONI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE									
		RS	CP	CS	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (HI)	CASSA (PI)	RESIDUI (CI)	COMPETENZA (LI)	CASSA (DI)	RESIDUI (E+C+D)	COMPETENZE (M+N+U)	IR + O.OI (R + O.OI)	IF + E.AJ (F + A.B)						
															N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO			RESIDUI DA RIPORTARE		ACCERTAMENTI/IMPEGN
															RESIDUI (RI)	COMPETENZA (CI)	CASSA (OI)	RESIDUI (DI)	COMPETENZA (LI)	RESIDUI AL 31 DIC. (S = D - U)
2001	2001 PARTE SECONDA - SPESA																			
	Categoria 9 - Uneri tributari																			
	Imposte, tasse e tributi vari	RS	CP	CS	---	7.000.000,00	---	6.133.333,30	---	---	---	---	---	866.647,00						
						7.000.000,00		6.133.333,30						866.647,00						
	TOTALE CATEGORIA 9	RS	CP	CS	---	7.000.000,00	---	6.133.333,30	---	---	---	---	---	866.647,00						
						7.000.000,00		6.133.333,30						866.647,00						

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

2001 PARTE SECONDA - SPESA		STABILIMENTI OBBLIGATI				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MACCHIONI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE		
		RE	CP	CS	T	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (I)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (J)	CASSA (K)	RESIDUI DA IMPORTARE (D)	COMPETENZA (L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (E+C+D)	RESIDUI (M+I+U)	(F - E + A) (F - A - E)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE															
	Categoria 9 - Poste correttive e compensative di Entrate correnti															
0901	RS	14656194				12582987			12582987			2073207		14656194	---	---
	CP	27000000				16155123			16155123			---		16155123	10844877	10844877
	CS	40000000				28738110			28738110			2073207		30811317	11261890	11261890
	T															
	RS	14656194				12582987			12582987			2073207		14656194	---	---
	CP	27000000				16155123			16155123			---		16155123	10844877	10844877
	CS	40000000				28738110			28738110			2073207		30811317	11261890	11261890
	T															
	TOTALE CATEGORIA 9															

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CARTOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DIPENDENTI DIPENDENTI				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO				CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE				ACCERTAMENTI/IMPREGN.				MAGGIORAZIONI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE					
		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	CASSA (I)	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	CASSA (I)	RESIDUI (I-C-O)	COMPETENZE (M-N-L-U)	RESIDUI (E-C-O)	COMPETENZE (M-N-L-U)	IR - E-A	IR - A-B	IR - C-M	IR - M-CI	IR - O-I	IR - O-II		
2001	PARTE SECONDA - SPESA																										
1001	Categoria 10 - Spese non classificabili in altre voci	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	CASSA (I)	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	CASSA (I)	RESIDUI (I-C-O)	COMPETENZE (M-N-L-U)	RESIDUI (E-C-O)	COMPETENZE (M-N-L-U)	IR - E-A	IR - A-B	IR - C-M	IR - M-CI	IR - O-I	IR - O-II		
		253127712	3000000000	5500000000		90605673	41620278	132225951		90605673	41620278	132225951	152762002	50760000	203522002	243367675	92380278	243367675	92380278	7760037	207619722	417774049					
1002	Oneri per realizzo entrate (spese di formazione e riscossione ruoli)	RS	CP	CS	T	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
		1000000	1000000			---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
1003	Fondo rischi su fidejussioni	RS	CP	CS	T	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
		---	---	---		---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
1004	Fondo integrazione capitoli spese cor- renti ex art.10 D.P.R.12/12/1979 N.656	RS	CP	CS	T	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
		38000000	38000000			---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
1005	Concessioni, canoni e diritti di visura presso pubblici registri	RS	CP	CS	T	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
		5000000	5000000			33571242	33571242			33571242	33571242		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
1007	Fondo speciali per rinnovi contrattuali	RS	CP	CS	T	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
		---	---	---		---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
1008	Definizione levate vertenza Regioni Um- bria e Toscana su contribuziona	RS	CP	CS	T	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
		2300000000	2300000000			---	---	---		---	---	---	2300000000	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
	TOTALE CATEGORIA 10	RS	CP	CS	T	253127712	75191520	16577193		90605673	75191520	16577193	152762002	2350760000	2503522002	243367675	2425951520	243367675	2425951520	9760037	263048480	2773202807					
	TOTALE TITOLO I	RS	CP	CS	T	2030681264	11287000000	12767000000		896596384	5403999882	6500596266	970290501	4475957511	5446208012	1868846885	9879957393	1868846885	9879957393	163814481	1407042607	3466403734					

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STABILIMENTI DEBITATI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONE DEL CONSIGLIO		MAGGIORI MINORI ENTRATE		
		RS RESIDUI (IA)	CP COMPETENZA (CI)	RS RESIDUI (IB)	CP COMPETENZA (II)	RESIDUI DA RIPORTARE (ID)	RESIDUI (IE-C-D)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (IF-E-A)	MINORI/RESIDUI O ECONOMIE (IF-E-B)	
		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO		RISOSCISSIONI/PAGAMENTI		RESIDUI AL 31 DIC. (IS-D-U)		ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (IT-G-V)		
		RS RESIDUI (IA)	CP COMPETENZA (CI)	RS RESIDUI (IB)	CP COMPETENZA (II)	RESIDUI (ID)	COMPETENZA (IU)	RESIDUI (IE-C-D)	COMPETENZA (IM-E-L-U)	
		CASSA (ID)	CASSA (II)	CASSA (IB)	CASSA (II)	CASSA (ID)			IR-E-DI IR-E-DI	
1201	Categoria 12 - Acquisione di immobilizzazioni tecniche									
	1201 Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari	RS 34824000	CP 50000000	RS 34824000	CP 618840	RS 7448800	CP 35442840	RS 34824000	CP 8067840	IR-E-DI 41952360
	1202 Ripristino, trasformazione e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature e macchinari	RS ---	CP ---	RS ---	CP ---	RS ---	CP ---	RS ---	CP ---	IR-E-DI ---
	1203 Acquisto automezzi	RS 30000000	CP 30000000	RS ---	CP ---	RS 30000000	CP 30000000	RS 30000000	CP 30000000	IR-E-DI 60000000
	1204 Grande manutenzione automezzi	RS ---	CP ---	RS ---	CP ---	RS ---	CP ---	RS ---	CP ---	IR-E-DI ---
	1205 Acquisto mobili e macchine di ufficio	RS 577400	CP 30000000	RS ---	CP 1410000	RS 377400	CP 1410000	RS 377400	CP 3410000	IR-E-DI 28590000
	TOTALE CATEGORIA 12	RS 65201400	CP 110000000	RS 2028840	CP 36852840	RS 30377400	CP 39448800	RS 65201400	CP 41477840	IR-E-DI 68522360
		RS 170000000	CP ---	RS 36852840	CP ---	RS 69828200	CP ---	RS 106679040	CP ---	IR-E-DI 133147160

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

2001	PARTE SECONDA - SPESA	STABILIMENTI CONSUNTIVI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONE DEL CONSIGLIO		ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE		
		RS	CP	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	RESIDUI (DI)	COMPETENZA (DI)			RESIDUI (E-C-DI)	COMPETENZE (M+I-U)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RS	CP	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	RESIDUI (DI)	COMPETENZA (DI)	RESIDUI (E-C-DI)	COMPETENZE (M+I-U)	IR - C-DI	IR - C-DI
	Categoria L4 - Concessioni di credito e anticipazioni										
1401	versamenti in deposito	RS	CP	---	---	---	---	---	---	---	---
		CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---
1402	Concessione di mutui	RS	CP	---	---	---	---	---	---	---	---
		CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---
1403	Sconti a terzi di annualita', semestralita', ecc.	RS	CP	---	---	---	---	---	---	---	---
		CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---
1404	Anticipazioni da effettuare alle gestioni autonome	RS	CP	---	---	---	---	---	---	---	---
		CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---
1405	Costituzione di cauzioni attive	RS	CP	---	---	---	---	---	---	---	---
		CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---
1406	Concessione crediti diversi	RS	CP	---	---	---	---	---	---	---	---
		CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---
1407	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato	RS	CP	2709674264	2709674264	4882101349	2709674264	7591775609	452315546	---	---
		CS	T	27849694900	27849694900	6075543041	27849694900	53925237941	22574762059	---	---
		CS	T	30559369164	30559369164	1095764386	30559369164	41517013550	29440630836	---	---
1408	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dalle Regioni e Enti Pubblici territoriali	RS	CP	---	---	---	---	---	---	---	---
		CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---
		CS	T	116569971	116569971	116569971	116569971	116569971	10000000	---	---
		CS	T	10000000	10000000	---	---	---	---	---	---
		CS	T	100000000	100000000	---	---	---	---	---	---

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANDARDI DEFINITIVI SUANCO		CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE		
		RS	CS	RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISORZI DA RIPORTARE		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		IF + EA IF + AB	IN + GAH IN + MCO	IR + OOI IR + SOI		
				RESIDUI (A)	COMPETENZA (B)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (D)	RESIDUI (E)	COMPETENZA (F)				RESIDUI (G)	COMPETENZA (H)
		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO		RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	COMPETENZA (LI)	RESIDUI AL 31 DIC. (S-O-L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T-E-M)						
2001	PARTE SECONDA - SPESA													
1501	Categoria 15 - Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	RS	CS	700000000	525889600	525889600	---	---	---	---	---	---	---	---
	Liquidazione e indennità di licenziamento a carico dell'Ente	CP	CS	700000000	525889600	525889600	---	---	---	---	---	---	---	---
	TOTALE CATEGORIA 15	RS	CP	700000000	525889600	525889600	---	---	---	---	---	---	---	---
	TOTALE TITOLO II	RS	CP	602562520	2744495264	2744495264	5029048718	7733546980	452315546	---	---	---	---	---
		CP	CS	57330000000	28377613340	28377613340	6114991541	34492605181	22837394819	---	---	---	---	---
		CS	T	609800000000	31122111604	31122111604	11144040557	42268152161	29857388393	---	---	---	---	---

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENUMERAZIONE	CONTO DEL RESORBIRE					DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO					MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RESIDUI		RESIDUI DA RIPORTARE		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		RESIDUI		IF - EA (F - A - E)	IM - G - MI (M - N - D - O)
		(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H)	(I)	(J)		
RS	CP	CS	T	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP		
		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO		COMPTENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (V - G - N)	
				CASSA (A)		CASSA (D)		RESIDUI AL 31 DIC. (S - O - U)		COMPETENZA (L)		ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (V - G - N)	
2001	PARTE SECONDA - SPESA												
	CATEGORIA 17 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE												
1702	Estinzione di debiti diversi												
1703	Restituzione depositi cauzionali di ter-												
	ZI											20000000	20000000
	TOTALE CATEGORIA 17											20000000	20000000

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DISPONIBILI				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONE DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE			
		BILANCIO				RESIDUI DA RIPORTARE				ACCERTAMENTI/IMPEGNI				MINORI/RESIDUI O ECONOMIE							
		RS	CP	CS	T	RESIDUI (AI)	COMPETENZA (CI)	CASSA (CI)	T	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	CASSA (BI)	T	RESIDUI (DI)	COMPETENZA (DI)	CASSA (DI)	T	RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZE (M+L-U)		
2001	Categoria 20 - Estinzione debiti diversi	RS	CP	CS	T	103380726	490000000	530000000		103380726	362413073	465793799		111440	65539727	65651167		103492166	427952800	62047200	64206201
	Pagamento annualità ammortamento mutui FEUGA Legge 27/10/1966 n. 310 Art. 55	RS	CP	CS	T	103380726	490000000	530000000		103380726	362413073	465793799		111440	65539727	65651167		103492166	427952800	62047200	64206201
2003	Obbligazioni inerenti a residui paranti	RS	CP	CS	T	---	---	---		---	---	---		---	---	---		---	---	---	---
	TOTALE CATEGORIA 20	RS	CP	CS	T	103380726	490000000	530000000		103380726	362413073	465793799		111440	65539727	65651167		103492166	427952800	62047200	64206201
	TOTALE TITOLO III	RS	CP	CS	T	103492166	510000000	550000000		103380726	362413073	465793799		111440	65539727	65651167		103492166	427952800	62047200	64206201

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CARTOLO	DENOMINAZIONE	STIPULANTI AMMINISTRATIVO	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				ACCERTAMENTI/IMPORI IN + C - U	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESORSA O ECONOMIE IN + E - A IN + A - B
			CONDIZIONE DEL TESORIERE	RICORSO/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPORI		
RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	
		N. DI RIFERIMENTO		RESIDUI AL 31 DIC. IN + O - U		COMPETENZE IN + U - L		
		ALLO SVOLGIMENTO		CASSA		COMPETENZE		
		CASSA		CASSA		CASSA		
		CASSA		CASSA		CASSA		
		CASSA		CASSA		CASSA		
2001	PARTE SECONDA - SPESA							
2111	Restituzioni finanziamenti ed anticipazioni per attività pubblica	RS 822000000 CP 800000000 CS 800000000 T		822000000		822000000	800000000	
2112	Anticipazioni alle imprese appaltatrici lavori pubblici (U.F.R. 627/72)	RS --- CP --- CS --- T		---		---	---	
2117	Restituzione anticipazioni bancarie per finanziamenti opere pubbliche	RS --- CP --- CS --- T		---		---	---	
TOTALE CATEGORIA 21		RS 822000000 CP 800000000 CS 800000000 T		822000000		822000000	800000000	
TOTALE TITOLO IV		RS 6139334772 CP 23778000000 CS 38379000000 T		6139334772		6139334772	21816489158 31711549128	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS 71753365830 CP 118585000000 CS 112675000000 T		71753365830		71753365830	21816489158 31711549128	
FONDO VINCOLATO TRF - (Adeguamento Circolare Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali 29.09.1995 n.399)		RS --- CP --- CS --- T		---		---	---	
						3.545.876.042		
						121 - 432.647.891		

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STADAMENTI AL BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE			
		RS	CP	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (P)	RESIDUI DA RIPARTIRE (D)	COMPETENZA (L)	CASSA (Q)	RESIDUI (E+C-D)	COMPETENZE (M+I-U)	IR - E - AI IF - A - EI	IR - C - OI IF - O - OI
				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO									
	RIEPILOGO TITOLO III												
	Categoria 16 - Rimborsi di mutui	RS	CP	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	Categoria 17 - Rimborsi di anticipazioni passive	RS	CP	20000000	42000000	---	---	---	---	---	---	---	20000000
		CS	T	20000000	42000000	---	---	---	---	---	---	---	20000000
	Categoria 20 - Estinzione debiti diversi	RS	CP	103492168	42000000	103380728	362413073	465793799	111440	6559721	103492168	427952800	62047200
		CS	T	520000000	520000000	465793799	465793799	465793799	65651167	6559721	531444968	427952800	84206201
	TOTALE TITOLO III	RS	CP	103492168	513000000	103380728	362413073	465793799	111440	6559721	103492168	427952800	82047200
		CS	T	550000000	550000000	465793799	465793799	465793799	65651167	6559721	531444968	427952800	84206201

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STABILIMENTI BILANCIO				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE		
		RS	CP	CS	T	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (I)	RESIDUI AL 31 DIC. (S-D-U)	ACCERTAMENTI/IMPEN. (T-E-M)	IF + EA	IF + AD
		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO				RESIDUI/PAGAMENTI	COMPETENZA	CASSA	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEN.	IF + EA	IF + AD
		RS	CP	CS	T	RESIDUI (C)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M+P+U)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E+C-D)	IF + EA	IF + AD
	RIEPILOGO TITOLO IV											
	Categoria 21 - Spese aventi natura di Partite di giro	RS 6130859602	CP 2377800000	CS 3837800000	T	5324013977	1342436895	5666450872	56056845625	6130859602	11490170	21816489158
	TOTALE TITOLO IV	RS 6130859602	CP 2377800000	CS 3837800000	T	5324013977	1342436895	5666450872	56056845625	6130859602	11490170	21816489158
						5666450872	5666450872	5666450872	56675919572	63242370444	31711549128	31711549128

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2001		CONSISTENZE		DIFFERENZE		PASSIVITA'		CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 1.01.2001	al 31.12.2001	in din.	in euro	al 1.01.2001	al 31.12.2001	in din.	in euro		
ATTIVITA'											
DISPONIBILITA' LIQUIDE		6.164.422.700	6.757.408.738		592.987.038						
RESIDUI ATTIVI											
Credito verso lo Stato		40.342.484.708	38.083.789.701		2.258.695.007						
Credito verso acquirenti, utenti, ecc.		3.951.000.352	2.028.324.844		1.922.675.508						
Credito diversi		3.945.828.741	1.480.329.178		1.134.500.435						
		44.339.314.101	41.602.453.521		4.171.351.115						
CREDITI BANCARI E FINANZIARI											
Residuo Fondo Patrim. di Avvicinamento		17.238.044	17.238.044		-						
Possezione INA Inquad. Personale		0	455.358.470		455.358.470						
		17.238.044	472.596.514		455.358.470						
RIAMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO											
INVESTIMENTI MOBILIARI		142.000	142.000		-						
Contribuzione quota in am. Erit											
IMMOBILI		3.504.186.000	3.504.186.000		-						
Edificio Sede di Arezzo		478.752.500	478.752.500		-						
Edificio Sede di Perugia		24.512.000	24.512.000		-						
Garage Sede di Perugia		4.003.450.500	4.003.450.500		-						
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		980.383.729	986.215.969		37.832.240						
Macchi											
TOTALE ATTIVITA'		55.784.951.374	55.854.286.292		37.832.240						
DEFICIT PATRIMONIALE		19.397.370.330	19.397.370.330		-						
Disavanzo economico Es. precedenti		0	4.328.087.812		4.328.087.812						
Disavanzo economico del esercizio											
TOTALE A PAREGGIO		75.682.321.704	78.060.204.224		4.385.959.852						
CONTI D'ORDINE		816.275.000	816.275.000		-						
Fidejussioni rilasciate											
PASSIVITA'											
DEBITI DI TESORERIA											
RESIDUI PASSIVI											
Debiti verso lo Stato ed altri Enti		61.059.958.751	58.077.025.522		3.180.542.848						
Debiti verso fornitori		8.338.086.019	12.098.808.887		3.760.722.868						
Debiti verso terzi per prestazioni		1.293.221.347	2.189.416.395		896.195.048						
Debiti diversi		492.119.243	2.968.758.424		2.504.848.711						
		71.753.365.300	75.337.181.308		3.581.386.707						
DEBITI BANCARI E FINANZIARI											
Mutui e anticipazioni passive											
RIAMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO											
FONDI E ACCANTAMENTI DIVERSI		2.790.306.907	2.790.306.907		-						
Fondo accantonamento indennita' di anzianita' al personale											
Altri fondi											
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		839.148.987	882.508.384		43.359.397						
Macchi											
TOTALE PASSIVITA'		75.182.821.704	77.560.204.224		2.377.382.520						
PATRIMONIO NETTO		500.000.000	500.000.000		-						
Fondo Patrimoniales di Avvicinamento											
Avanzo economico Esercizio precedenti											
Avanzo economico dell'esercizio											
TOTALE A PAREGGIO		75.682.321.704	78.060.204.224		4.385.959.852						
CONTI D'ORDINE		816.275.000	816.275.000		-						
Fidejussioni rilasciate											

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2001

PARTE PRIMA

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

ENTRATE		DESCRIZIONE		SPESE		TOTALI	
€	PARZIALI	€	TOTALI	€	PARZIALI	€	TOTALI
TITOLO I							
ENTRATE CONTRIBUTIVE							
CATEGORIA 1		Aliquote contributive	€	-	Spese per gli organi dell'Erte	€	116.210.605
CATEGORIA 2		Quote per partecipazione iscritti	€	2.423.820.790	Oneri per il personale in attività di servizio	€	4.161.092.598
TITOLO II							
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
CATEGORIA 3		Trasferimenti dallo Stato	€	436.500.000	Spese per acquisto beni consumo e servizi	€	223.876.974
CATEGORIA 4		Trasferimenti dalle Regioni	€	-	Spese per prestazioni istituzionali	€	2.858.249.143
CATEGORIA 5		Trasferimenti da Comuni e Province	€	-	Trasferimenti passivi	€	16.697.500
CATEGORIA 6		Trasferimenti da altri Enti	€	-	Oneri finanziari	€	390.400
TITOLO III							
ALTRE ENTRATE CORRENTI							
CATEGORIA 7		Entrate derivanti dalla vendita di beni ecc	€	3.334.909.000	Oneri tributari	€	61.333.530
CATEGORIA 8		Redditi e proventi patrimoniali	€	10.335.223	Poste correttive di entrate correnti	€	16.155.123
CATEGORIA 9		Poste correttive di spese correnti	€	15.737.600	Altre spese non classificabili in altre voci	€	2.425.951.520
CATEGORIA 10		Altre entrate non classificabili in altre voci	€	1.529.495			
TOTALE PARTE PRIMA				6.222.632.108	TOTALE PARTE PRIMA		9.679.957.393

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2001

PARTE SECONDA

ENTRATE E SPESE CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

DESCRIZIONE	ENTRATE		SPESE		TOTALI
	£.	PARZIALI	£.	PARZIALI	
A) - Entrate accertate in precedenti esercizi di competenza dell'esercizio	£.	-	A) - Spese accertate in precedenti esercizi di competenza dell'esercizio	£.	-
B) - Produzioni e movimenti interni	£.	-	B) - Produzioni e movimenti interni	£.	-
C) - Trasferimenti attivi in natura	£.	-	C) - Trasferimenti passivi in natura	£.	-
D) - Variazioni patrimoniali straordinarie			D) - Ammortamenti e deprezzamenti		
- sopravvenienze attive			- ammortamento mobili - quota esercizio	£.	53.359.917
- acquisto di beni mobili come da inventario	£.	37.832.240	- quota ammortizzata beni alienata nell'esercizio	£.	-
- beni in inventario - alienati -	£.	-		£.	53.359.917
			E) - Svalutazioni e deprezzamenti	£.	-
			F) - Accantonamento per oneri presunti di competenza	£.	41.477.640
			- ricavo da vendite di beni in inventario - alienati -	£.	-
			- acquisti beni mobili impegnati nell'esercizio esercizio	£.	-
			G) - Quota adeguamento fondo indennità anzianità al personale	£.	-
			- quota esercizio incremento del fondo	£.	755.569.135
			- indennità erogate nell'esercizio	£.	525.869.600
				£.	1.281.438.735
			H) - Variazioni patrimoniali straordinarie	£.	-
			- riaccentramento in meno nei residui passivi	£.	472.805.342
			- riaccentramento in più nei residui attivi	£.	-
			- somme dichiarate perenti	£.	472.805.342
			I) - Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	£.	-
				£.	629.620.197
TOTALE PARTE SECONDA	£.	1.168.159.307	TOTALE PARTE SECONDA	£.	1.849.101.634
TOTALE GENERALE	£.	7.390.991.415	TOTALE GENERALE	£.	11.729.059.027
DISAVANZO ECONOMICO	£.	4.338.067.612	AVANZO ECONOMICO	£.	-
TOTALE A PAREGGIO	£.	11.729.059.027	TOTALE A PAREGGIO	£.	11.729.059.027

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

AVANZO DI CASSA AL 1.1.2001	£. +	6.184.422.700
RISCOSSIONI:		
IN CONTO COMPETENZA	£.	14.756.373.406
IN CONTO RESIDUI	£.	<u>30.389.566.223</u>
	£. +	<u>45.147.939.629</u>
	£. +	<u>51.312.362.329</u>
PAGAMENTI:		
IN CONTO COMPETENZA	£.	35.468.463.190
IN CONTO RESIDUI	£.	<u>9.089.499.351</u>
	£. -	<u>44.554.962.541</u>
	£. +	<u>6.757.409.788</u>
AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		
RESIDUI ATTIVI:		
RIACCERTATI	£.	13.776.942.836
ACCERTATI	£.	<u>27.829.510.685</u>
	£. +	<u>41.602.453.521</u>
RESIDUI PASSIVI:		
RIACCERTATI	£.	82.068.256.292
ACCERTATI	£.	<u>11.275.563.028</u>
	£. -	<u>73.331.819.308</u>
DIFFERENZA	£. -	<u>-24.971.955.999</u>
Fondo indennità licenziamento al personale (al netto della quota polizza I.N.A.)	£. -	<u>-3.090.519.572</u>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE ESERCIZIO	£. -	<u>-28.062.475.571</u>

ALLEGATO N. 1 REGOLAMENTO ORGANICO

DOTAZIONE ORGANICA		COSTI DEL PERSONALE ESERCIZIO 2002		
QUALIFICHE	CONSISTENZA PERSONALE		DESCRIZIONE	IMPORTI
	NUMERICA	IN SERVIZIO		
DIRETTORE GENERALE - (a contratto) -	fuori organico (1)	fuori organico (1)		
DIRIGENTI	2	2	Stipendi ed altri assegni	£. 2.202.903.387
AREA PROFESSIONISTI	4	4	Premio incentivante in indennità contrattuali	£. 804.000.000
AREA C posizione C/4	8	7	Indennità di missione, rimborsi spesa, viaggi	£. 100.000.000
AREA C posizione C/3	15	15	Indennità varie	£. -
AREA C posizione C/1	15	10	Oneri previdenziali	£. 1.018.325.611
AREA B posizione B/2	10	6	totale - a -	£. 4.125.228.998
AREA B posizione B/1	4	3	Costi per corsi di aggiornamento	£. -
AREA A posizione A/1	2	0	Benefici di natura assistenziale	£. 35.863.300
TOTALI	80*(1)	47+(1)	totale - b -	£. 35.863.300
			Personale straordinario di campagna	£. -
			totale - c -	£. -
			TOTALE - a-b-c -	£. 4.161.092.298
			Indennità di liquidazione maturata	£. -
			al 31.12.2001	£. 3.545.876.042

