CONTO ECONOMICO DELL' ESERCIZIO

ENTRATE

Parte Prima

TITOLO I

Entrate contributive

Cat. 1° -	Aliquote contributive ecc.	£.	
Cat. 2° -	Quote partecipazione iscritti ecc.	"	

TITOLO II

Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Cat. 3° -	Trasferimenti dallo Stato	£.	629.740.000
Cat. 4° -	Trasferimenti dalle Regioni	"	
Cat. 5° -	Trasferimenti da Comuni e Provincie	"	
Cat. 6° -	Trasferimenti da altri Enti	"	

TITOLO III

Altre entrate

Cat. 7° -	Entrate derivanti dalla vendita ecc.	£.	30.877.422.696
Cat. 8° -	Redditi e proventi patrimoniali	"	25.692
Cat. 9° -	Poste correttive e compensative	"	853.199.913
Cat.10° -	Entrate non classificabili	"	

TOTALE PARTE PRIMA **32.360.388.301**

Parte seconda

Variazioni in aumento

- Crediti diversi bancari e finanziari per la quota capitale mutui agrari Banco Napoli di Avellino in amm.to, da recuperare alla scadenza	£.	1.980.192
- Importo permuta fotocopiatrice	"	660.000
TOTALE PARTE SECONDA	"	**2.640.192**
TOTALE GENERALE	"	**32.363.028.493**
DISAVANZO ECONOMICO	"	**1.479.623.349**
TOTALE A PAREGGIO	"	**33.842.651.842**

USCITE

Parte Prima

TITOLO I

Spese correnti

Cat. 1° -	Spese per organi dell' ente	£.	103.054.105
Cat. 2° -	Oneri per il personale in attività di servizio	"	11.646.493.167
Cat. 3° -	Oneri per il personale in quiescenza	"	
Cat. 4° -	Spese per l' acquisto di beni di consumo e servizio	"	9.167.896.675
Cat. 5° -	Spese per prestazioni istituzionali	"	
Cat. 6° -	Trasferimenti passivi	"	
Cat. 7° -	Oneri Finanziari	"	160.510.171
Cat. 8° -	Oneri Tributari	"	413.726.912
Cat. 9° -	Poste correttive e compensative di entrate correnti	"	
Cat. 10° -	Spese non classificabili	"	3.878.507.269
	TOTALE PARTE PRIMA		**25.370.188.299**

Parte seconda

Variazioni in diminuzione

- Quota ammortamento mobili, macchine, attrezzature	£.	123.579.308
- Minori accrediti importo lavori in concessione OO.PP.	"	7.020.435.734
- Iscrizione quota capitale ancora da ammortizzare con il Banco Napoli di Bari e Avellino	"	131.801.632
- Fondo di liquidazione indennità di anzianità al personale quota di aggiornamento esercizio	"	1.132.122.180
T.F.R. operai a t.i.-quota aggiornamento esercizio	"	57.943.989
Soipravvenienza passiva per importo ancora da ammortizzare bene alienato	"	6.580.700
TOTALE PARTE SECONDA	"	**8.472.463.543**
TOTALE GENERALE	"	**33.842.651.842**
AVANZO ECONOMICO	"	
TOTALE A PAREGGIO	"	**33.842.651.842**

PIANO DI AMMORTAMENTO 1999

ANNO	A CAPITALE INIZIALE	B VARIAZIONI DEGLI ANNI PRECEDENTI	C VARIAZIONI AVVENUTE NEL 1999	D CAPITALE DA AMMORTIZZ. (A - B) - C	E IMPORTO GIÀ AMMORTIZZATO	F VARIAZ. DEL 1999 ALIQUOTE AMMORTIZZAZIONE GIÀ IN ESSERE	G IMP. RESIDUO DA AMMORTIZ. D - E	H QUOTE 1999	I QUOTE ANNI FUTURI G - H
Cat. A - *Mobili e macchine d'ufficio (10%)*									
1976/1988	306.292.247	- 25.557.080	—	280.735.167	280.735.167	—	—	—	—
1989	146.118.713	- 6.748.581	—	139.370.132	125.433.119	—	13.937.013	13.937.013	—
1990	165.358.091	—	—	105.358.091	132.256.473	—	33.071.618	16.535.810	16.535.808
1991	122.496.546	- 113.955	—	122.382.591	85.667.814	—	36.714.777	12.238.259	24.476.518
1992	133.415.843	+ 1.500.000	—	134.915.843	80.949.504	—	53.966.339	13.491.584	40.474.755
1993	25.513.398	—	—	25.513.398	12.756.700	—	2.551.340	2.551.340	10.205.358
1994	16.417.002	—	—	16.417.002	6.566.800	—	9.850.202	1.641.700	8.208.502
1995	17.999.050	—	- 9.401.000	8.598.050	5.399.715	- 2.820.300	6.018.635	859.805	5.158.830
1996	61.355.480	- 56.000.000	—	5.355.480	1.071.096	—	4.284.384	535.548	3.748.836
1997	227.189.165	—	—	227.189.165	22.718.917	—	204.470.248	22.718.917	181.751.331
1998	84.412.522	—	—	84.412.522	—	—	84.412.522	8.441.252	75.971.270
1999	195.964.800	—	—	195.964.800	—	—	195.964.800	—	195.964.800
	1.502.532.857	- 86.919.616	- 9.401.000	1.406.212.241	753.585.305	- 2.820.300	655.447.236	92.951.228	562.496.008
Cat. B - *Strumenti, macchine e attrezzi (20%)*									
1976/1993	395.750.813	- 25.000.000	—	370.750.813	370.750.813	—	—	—	—
1994	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1995	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1996	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1997	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1998	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1999	72.272.118	—	—	72.272.118	—	—	72.272.118	—	72.272.118
	468.022.931	- 25.000.000	—	443.022.931	370.750.813	—	72.272.118	—	72.272.118
Cat. C - *Automezzi (30% per 3 anni, 10% il 4° anno)*									
1976/1993	660.926.020	- 397.444.189	—	263.481.831	263.481.831	—	—	—	—
1994	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1995	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1996	66.473.600	—	—	66.473.600	39.884.160	—	26.589.440	19.942.080	6.647.360
1997	35.620.000	—	—	35.620.000	10.686.000	—	24.934.000	10.686.000	14.248.000
1998	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1999	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	763.019.620	- 397.444.189	—	365.575.431	314.051.991	—	51.523.440	30.628.080	20.895.360
	2.733.575.408	- 509.363.805	- 9.401.000	2.214.810.603	1.438.388.109	- 2.820.300	779.242.794	123.579.308	655.663.486

Foglio7

ENTE PER LO SVILUPPO DELL' IRRIGAZIONE E LA TRASFORMAZIONE FONDIARIA IN PUGLIA, LUCANIA E IRPINIA
BARI

CONSISTENZA DEL PERSONALE AL 31.12.1999

DIRIGENTI	0
QUALIFICA AD ESAURIMENTO	2
" FUNZIONALE X	21
" " IX	3
" " VIII	23
" " VII	32
" " VI	20
" " V	5
" " IV	10
" " III	1
TOTALE	**117**
PERS. OPERAIO A TEMPO INDETERMINATO	22
PERS.OPERAIO STAGIONALE (espresso in uomini/giornate)	32

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Verbale n° 7

L'anno 2001, il giorno 13 marzo, alle ore 10,30, presso la sede dell'Ente per lo Sviluppo dell'Irrigazione e la Trasformazione Fondiaria in Puglia, Lucania ed Irpinia di Bari, Viale Japigia 184, si è riunito il Collegio dei Revisori, regolarmente convocato, con all'esame il seguente o.d.g.:

Conto consuntivo esercizio 1999

Sono presenti i Signori:

- dott. Bruno ZANIN - presidente, in rappresentanza del Ministero del Tesoro, del Bilancio e della P.E.

- dott. Michele FAZIO - componente, in rappresentanza del Ministero delle Politiche Agricole e Forestali

- dott. Costantino CIRELLI - componente, in rappresentanza del Ministero dei Lavori Pubblici

Il Collegio, dopo aver esaminato il conto consuntivo per l'esercizio 1999, con la documentazione allegata, nonché la relazione accompagnatoria, procede al riscontro dei dati riepilogativi con quelli risultanti dalle apposite scritture e, avendone accertato la corrispondenza, rassegna la propria relazione (allegato n. 1), ai sensi del D.P.R. 696/1979, al Commissario straordinario dell'Ente.

Il Collegio non ha potuto procedere alla concordanza della situazione patrimoniale con le relative scritture, in quanto come indicato nella relazione, le scritture inventariali non sono aggiornate

^ ^ ^

Alle ore 17,30 la seduta è tolta.

Del che è redatto il presente verbale, che viene letto, confermato e sottoscritto.

Esso, in copia conforme, è trasmesso al Ministero delle Politiche Agricole e Forestali, al Ministero dei Lavori Pubblici, al Ministero del Tesoro, del Bilancio e della P.E., nonché, per notifica, al Commissario dell'Ente.

I Componenti
dott. Michele FAZIO

dott. Costantino CIRELLI

Il Presidente
dott. Bruno ZANIN

- **Rendiconto finanziario**

a) gestione di competenza

Il rendiconto finanziario dell'Ente per l'esercizio 1999 presenta entrate per complessive 86.770 milioni e spese per complessive 88.066 milioni con un disavanzo finanziario di competenza di 1.296 milioni (13.889 milioni di avanzo nel 1998), determinato dalla somma algebrica tra l'avanzo di parte corrente per 6.990 milioni (8.102 milioni di avanzo nell'anno 1998) ed il disavanzo in conto capitale per 8.286 milioni (5.787 milioni di avanzo nel 1998).

Nel prospetto che segue, viene riportata una sintesi del movimento finanziario di competenza accertato per il 1999, raffrontato sia con i corrispondenti dati previsionali dell'esercizio, sia con i corrispondenti valori del 1998.

	Consuntivo 1998	1999 Previsioni originarie	1999 Previsioni definitive	1999 Consuntivo	Differenze consuntivo 1998	Differenze previsioni definitive 1998
	(a)	(b)	(c)	(d)	(d – a)	(d – c)
	(milioni di lire)					
ENTRATE.....	110.987	182.114	187.872	86.770	-24.197	-101.102
di parte corrente (titoli I, II, III).....	36.550	39.214	39.214	32.360	-3.190	-6.854
in conto capitale (titoli IV, V, VI)....	70.501	135.270	135.270	43.713	-26.788	-91.557
per partite di giro (titolo VII).....	4.916	7.630	13.388	10.697	5.781	-2.691
SPESE.....	97.078	182.114	187.872	88.066	9.012	-99.806
di parte corrente (titolo I).....	27.448	33.002	33.002	25.370	2.078	-7.632
in conto capitale (titoli II, III).....	64.714	141.482	141.482	51.909	12.715	-89.483
per partite di giro (titolo IV).....	4.916	7.630	13.388	10.697	5.781	-2.691
RISULTATO FINANZIARIO....	13.889	0	0	-1.296	12.583	-1.296
di parte corrente	8.102	6.212	6.212	6.990	-1.112	778
in conto capitale	5.787	-6.212	-6.212	-8.286	-2.499	-2.074

Come si evince dai dati che precedono, notevole è lo spostamento rilevato tra i dati delle previsioni definitive ed i valori riportati a consuntivo: situazione che denota la necessità di una puntuale ed attenta considerazione degli stanziamenti previsionali.

	Consuntivo 1998	1999			Differenze consuntivo 1998	Differenze previsioni definitive 1999
		Previsioni originarie	Previsioni definitive	Consuntivo		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(d – a)	(d – c)
	(milioni di lire)					
ENTRATE.....	110.967	182.114	187.872	86.770	-24.197	-101.102
di parte corrente (titoli I, II, III).....	35.550	39.214	39.214	32.360	-3.190	-6.854
in conto capitale (titoli IV, V, VI)....	70.501	135.270	135.270	43.713	-26.788	-91.557
per partite di giro (titolo VII).....	4.916	7.630	13.388	10.697	5.781	-2.691
SPESE.....	97.078	182.114	187.872	88.066	-9.012	-99.806
di parte corrente (titolo I).....	27.448	33.002	33.002	25.370	-2.078	-7.632
in conto capitale (titoli II, III).....	64.714	141.482	141.482	51.999	-12.715	-89.483
per partite di giro (titolo IV).....	4.916	7.630	13.388	10.697	5.781	-2.691
RISULTATO FINANZIARIO....	13.889	0	0	-1.296	12.593	-1.296
di parte corrente	8.102	6.212	6.212	6.990	-1.112	778
in conto capitale	5.787	-6.212	-6.212	-8.286	-2.499	-2.074

Come si evince dai dati che precedono, notevole è lo spostamento rilevato tra i dati delle previsioni definitive ed i valori riportati a consuntivo: situazione che denota la necessità di una puntuale ed attenta considerazione degli stanziamenti previsionali.

a) gestione di cassa

Si riporta nel prospetto che segue una sintesi dei movimenti intervenuti nel 1999, raffrontati sia con i corrispondenti dati previsionali che con quelli accertati nel precedente esercizio

MOVIMENTI DI CASSA	Consuntivo 1998	1999		
		Previsioni originarie	Previsioni definitive	consuntivo
			(miliardi di lire)	
Riscossioni dell'esercizio	94.846	244.956	244.959	89.865
Pagamenti dell'esercizio	83.974	244.959	244.959	101.667
Differenza tra riscossioni e pagamenti	10.872			- 11.802

La gestione di cassa evidenzia significativi scostamenti tra i dati previsionali e quelli consuntivi, analogamente a quanto già rilevato per la gestione di competenza.

La differenza negativa di 11.802 milioni tra le riscossioni (89.865 milioni) ed i pagamenti (101.667 milioni) ha comportato la necessità di un utilizzo del fondo di cassa, che si è ridotto da 12.371 milioni, all'inizio dell'esercizio, a 569 milioni al termine dell'anno.

Peraltro, tale saldo non corrisponde alla disponibilità dei fondi, comunicata con modello 56-T, esistente presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, dopo la contabilizzazione dei movimenti operati dalla banca Mediterranea – tesoriere dell'Ente, alla data del 31 dicembre 1999.

La differenza, in £ 21.287.194, che è stata rilevata anche in sede di consuntivo 1998, si riferisce ad un importo corrisposto in conto sospeso dalla banca Mediterranea in base ad una ordinanza di assegnazione della Pretura di Bari a favore del Consorzio Tecnopolis CSATA, in precedenza già liquidato dall'Ente.

L'ulteriore differenza di £ 61.167.848, risultante tra le scritture della banca Mediterranea e quelle dell'Ente, corrisponde alle competenze dovute sulle anticipazioni bancarie, che, conteggiate nel riassunto scalare al 31 dicembre 1999, sono state regolarizzate dall'Ente nell'esercizio successivo.

b) situazione amministrativa

Per effetto della gestione finanziaria 1999, l'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio ammonta a complessivi 7.158 milioni, con un peggioramento di 1.296 milioni rispetto alla situazione amministrativa al 31 dicembre 1998.

Nel prospetto che segue si riportano in sintesi le componenti dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1999:

- Fondo di cassa al 31 dicembre 1998	milioni	12.371
- Riscossioni dell'esercizio 1999	milioni	89.865
- Pagamenti dell'esercizio 1999	milioni	-101.667
- Fondo di cassa al 31 dicembre 1999	milioni	569
- Residui attivi al 31 dicembre 1999	milioni	75.326
- Residui passivi al 31 dicembre 1999	milioni	-68.737
- Dis/**avanzo** di amministrazione al 31 dicembre 1999	milioni	7.158

La situazione dei residui attivi e passivi 1999 ed anni precedenti risulta piuttosto appesantita, con un indice di realizzazione alquanto lento.

Le somme complessivamente rimaste da riscuotere (75.326 milioni) superano quelle rimaste da pagare (68.736 milioni), con una differenza di 6.590 milioni.

L'esame delle singole partite iscritte nei residui induce a sollecitare la definizione di quelle iscrizioni che risalgono ad alcuni anni addietro, dopo averne verificata la loro effettiva esistenza.

Si riporta di seguito la situazione dei residui alla chiusura dei residui confrontata con quella dell'anno precedente.

La situazione dei crediti è la seguente:

	1998	1999
somme rimaste da riscuotere in c/comp.	21.328.698.080	24.783.233.844
somme rimaste da riscuotere in c/residui	57.091.380.661	50.543.216.501
totale residui attivi	**78.420.078.741**	**75.326.450.345**

La situazione dei debiti è la seguente:

somme rimaste da pagare in c/comp.	38.226.967.954	28.207.305.230
somme rimaste da pagare in c/residui	44.109.253.793	40.529.636.960
totale residui passivi	**82.336.221.747**	**68.736.942.190**

c) sintesi delle entrate e delle spese

Per una più dettagliata analisi del rendiconto finanziario 1999, si riporta, nei prospetti che seguono, una sintesi **per categoria** delle entrate e delle spese di parte corrente, con raffronto ai medesimi valori registrati nell'anno precedente.

ENTRATE CORRENTI	Consuntivo 1998	1999			Differenza rispetto al consuntivo 1998	
		Previsioni originarie	Previsioni definitive	Consuntivo	in valori assoluti	in percentuale
	(a)	(b)	(c)	(d)	(d – a)	(d - a) / a
	(milioni di lire)					
Cat. 1						
Cat. 2						
Cat. 3	1.261	630	630	630	-631	-51
Cat. 4						
Cat. 5						
Cat. 6						
Cat. 7	34.087	38.426	38.426	30.877	-3.210	-10
Cat. 8		5	5			
Cat. 9	201	150	150	853	652	325
Cat. 10	1	3	3		-1	-100
TOTALE.....	35.550	39.214	39.214	32.360	-3.190	-9

SPESE CORRENTI	Consuntivo 1998	1999			Differenza rispetto al consuntivo 1998	
		Previsioni originarie	Previsioni definitive	Consuntivo	in valori assoluti	in percentuale
	(a)	(b)	(c)	(d)	(d – a)	(d - a) / a
			(milioni di lire)			
Cat. 1	114	140	140	103	-11	-10
Cat. 2	11.341	11.116	11.693	11.646	305	3
Cat. 3						
Cat. 4	9.988	15.946	15.369	9.168	-820	-9
Cat. 5						
Cat. 6						
Cat. 7	500	650	650	161	-339	-68
Cat. 8	991	1.000	1.000	414	-577	-59
Cat. 9						
Cat. 10	4.514	4.150	4.150	3.878	-636	-15
TOTALE.....	27.448	33.002	33.002	25.370	-2.078	-8

Gestione economico – patrimoniale

a) conto economico generale

L'esercizio 1999 presenta nel complesso un deficit economico di 1.479 milioni, che deriva dal movimento finanziario di parte corrente e da componenti economiche che non danno luogo a movimento finanziario.