

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione		Previsioni				Pagamenti	Rimasti da Pagare	Somme Impegnate	Differenza rispetto alle previsioni		
			Variazioni		Residui effettivi	Da residui				In +	In -	
			Residui	Residui Presunti		Definitive di comp.	Da competenza	In +				
			Comp.	Iniziali di comp.								
			Cassa	Iniziali di cassa			Definitive di cassa	Totale pagamenti	Totale da Pagare	Totale Impegni	In -	
	Riepilogo delle spese per TITOLO											
	TITOLO 1 : USCITE CORRENTI		22.718.607,76	0,00	0,00	22.718.607,76	51.643.84,2	17.554.223,56	22.718.607,76	0,00	0,00	
			9.445.681,82	0,00	0,00	9.445.681,82	6.645.385,91	2.800.295,91	9.445.681,82	0,00	0,00	
			11.809.770,11	0,00	0,00	11.809.770,11	11.809.770,11	20.354.519,47	32.164.289,58	0,00	0,00	
	TITOLO 2 : USCITE IN CONTO CAPITALE		17.430.253,80	0,00	0,00	17.430.253,80	32.816.08,97	14.148.844,83	17.430.253,80	0,00	0,00	
			21.580.833,31	0,00	0,00	21.580.833,31	19.433.901,21	2.146.932,10	21.580.833,31	0,00	0,00	
			22.715.510,18	0,00	0,00	22.715.510,18	22.715.510,18	16.295.576,93	39.011.087,11	0,00	0,00	
	TITOLO 4 : PARTITE DI GIRO		3.751.279,21	0,00	0,00	3.751.279,21	9.370.40,86	2.814.238,35	3.751.279,21	0,00	0,00	
			3.218.278,00	0,00	0,00	3.218.278,00	1.666.072,09	1.553.205,91	3.218.278,00	0,00	0,00	
			2.602.112,95	0,00	0,00	2.602.112,95	2.602.112,95	4.367.444,26	6.969.557,21	0,00	0,00	
	TOTALE		43.900.140,77	0,00	0,00	43.900.140,77	9.383.034,03	34.517.106,74	43.900.140,77	0,00	0,00	
			34.244.793,13	0,00	0,00	34.244.793,13	27.744.359,21	6.500.433,92	34.244.793,13	0,00	0,00	
			37.127.393,24	0,00	0,00	37.127.393,24	37.127.393,24	41.017.540,66	78.144.933,90	0,00	0,00	
	Disavanzo di amministrazione utilizzato		19.634.774,92	0,00	0,00	19.634.774,92						
	TOTALE GENERALE		43.900.140,77	0,00	0,00	43.900.140,77	9.383.034,03	34.517.106,74	43.900.140,77	0,00	0,00	
			53.879.668,05	0,00	0,00	53.879.668,05	27.744.359,21	6.500.433,92	34.244.793,13	0,00	0,00	
			37.127.393,24	0,00	0,00	37.127.393,24	37.127.393,24	41.017.540,66	78.144.933,90	0,00	0,00	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2009

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

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

CONSUNTIVO ECONOMICO			
	Anno 2009	Anno 2008	
	Parziali	Totali	Parziali
			Totali
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1 Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni di lavoro e servizi**			
2 Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavoro e semilavori e finiti			
3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4 Incrementi di immobilizzazione per lavori interni			
5 Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio.			
Totale Valori della produzione	13.129.123,65	12.025.059,98	
6 per materie prime, sussidiarie, consumo merci***			
7 per servizi***	2.185.390,14	3.864.933,43	
8 per godimento beni di terzi ***	38.834,70	606.277,86	
9 per il personale ***	6.284.357,72	8.931.710,81	
a) salari e stipendi			
b) oneri sociali			
c) trattamento di fine rapporto			
d) trattamento di quicoltanza e simili			
e) altri costi			
10 Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.301,00	43.379,54	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
c) altre svalutazione delle immobilizzazioni liquide	45.680,54	43.379,54	
11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12 Accantonamenti ai fondi per oneri			
13 Accantonamenti ai fondi per oneri			
14 Oneri diversi di gestione			
DIFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	Totale costi (B)	6.295.603,92	3.595.440,43
15 Proventi da partecipazioni			
16 Altri proventi finanziari			
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.160,43	9.083,13	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) proventi diversi dai precedenti			
17 Interessi ed altri oneri finanziari			
a) di titoli iscritti nel passivo circolante	25.033,84	141.069,33	
b) Utili e perdite sui cambi	-22.873,41	-131.986,20	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17)			
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
18 Rivalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
19 Svalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Totale rivalutazioni ed svalutazioni di valore	0,00	0,00	
(D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18 Rivalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
19 Svalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Totale rettifiche di valore	0,00	0,00	
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20 Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti all'n°5)			
21 Oneri straordinari con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscritti all'n°14			
22 Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui			
23 Sopravvenienze passive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui			
Totale delle partite straordinarie	0,00	0,00	
RISULTATO DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)			
Imposta dell'esercizio			
	3.572.567,02	-2.148.108,26	
	166.495,20	108.826,13	
Avaranzo/Disavanzo/Perseguito economico	3.406.071,82	-2.254.884,39	

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

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

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2008	PASSIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2008
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	306.706,92	306.706,92	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi III. Riserve di rivalutazione IV. Contributi a fondo perduto V. Contributi per ripiano disavanzi VI. Riserve statutarie VII. Altre riserve distintamente indicate VIII. Avenzi (Disavanzi) economici portati a nuovo IX. Avenzo (Disavanzo) economico d'esercizio	-16.287.601,10	-17.706.878,19
I. Immobilizzazioni immateriali					
1) Costi d'Impianto e di ampliamento					
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità					
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno					
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					
5) Avviamento	6.973,01				
6) Immobilizzazioni in corso e acconti					
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					
9) Altre					
Totale	6.973,01	0,00	Totale Patrimonio netto (A)	-12.881.529,28	-19.961.762,58
II. Immobilizzazioni materiali					
1) Terreni e fabbricati					
2) Impianti e macchinari					
3) Attrezzature industriali e commerciali					
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.642.777,37	1.642.777,37			
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni					
=F/DI AMMORTAMENTO	510.959,61	€ 503.986,60			
Totale	419.008,65	€ 390.776,03			
	1.734.728,33	1.755.987,94			
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo					
1) Partecipazioni in:					
a) Imprese controllate					
b) Imprese collegate					
c) Imprese controllanti					
d) altre imprese					
e) altri enti					
2) Crediti					
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				2.226.014,84	5.005.970,67
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) obbligazioni					

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2008	PASSIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2008
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale	0	0,00			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali					
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	1.084.379,41	3.436.761,92			
Totale attivo circolante (C)	1.084.379,41	3.436.761,92			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	-	-			
Totale attivo	28.136.111,33	26.021.353,79	Totale passivo e netto	28.136.111,33	26.021.353,79

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

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

CONSISTENZA DEL PERSONALE ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2009

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

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

ESERCIZIO 2010

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

SERVIZIO RAGIONERIADecreto n° 1304del 14 GIU. 2011

OGGETTO: approvazione Rendiconto per l'esercizio finanziario 2010.

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

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

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

VISTO il Rendiconto per l'esercizio finanziario 2010;

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

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

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

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

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

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

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

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

DECRETA

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

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

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



RELAZIONE DEL COMMISSARIO AL RENDICONTO FINANZIARIO 2010

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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