

# Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione		Residui Presunti	Previsioni		Pagamenti	Rimasti da Pagare	Somme Impegnate	Differenza rispetto alle previsioni		
				Variazioni		Residui effettivi	Da residui	Da competenza	In +	In -	In +
				Variazioni +	Variazioni -						
		Cassa	Iniziali di cassa			Definitive di cassa	Totale pagamenti	Totale da Pagare	Totale impegni	In +	In -
2.02.05.32002.0	ESTINZIONE DI ANTICIPAZIONI DAL TESORIERE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			25.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	7.186.018,79	0,00	7.186.018,79	0,00	17.813.981,21
			25.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	7.186.018,79	0,00	7.186.018,79	0,00	17.813.981,21
2.02.06.32003.0	ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE 2.02.05 UPB 05 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI</b>		<b>8.295.438,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.295.438,62</b>	<b>0,00</b>	<b>8.295.438,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			25.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	7.186.018,79	0,00	7.186.018,79	0,00	17.813.981,21
			33.295.438,62	0,00	0,00	33.295.438,62	7.186.018,79	8.295.438,62	15.481.457,41	0,00	26.109.419,83
	<b>TOTALE 2.02 CATEGORIA 02 ONERI COMUNI</b>		<b>8.295.438,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.295.438,62</b>	<b>0,00</b>	<b>8.295.438,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			25.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	7.186.018,79	0,00	7.186.018,79	0,00	17.813.981,21
			33.295.438,62	0,00	0,00	33.295.438,62	7.186.018,79	8.295.438,62	15.481.457,41	0,00	26.109.419,83
	<b>TOTALE 2 TITOLO 2 USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		<b>19.228.964,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.228.964,67</b>	<b>3.194.897,34</b>	<b>16.034.067,33</b>	<b>19.228.964,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			46.345.905,10	1.050.000,00	1.050.000,00	46.345.905,10	8.162.667,65	5.015.503,30	13.178.160,95	0,00	33.167.744,16
			65.574.869,76	1.050.000,00	1.050.000,00	65.574.869,76	11.357.554,99	21.049.570,63	32.407.125,62	0,00	54.217.314,77
	<b>4 TITOLO 4 PARTITE DI GIRO</b>										
	<b>4.01 CATEGORIA 01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>										
	<b>4.01.01 UPB 01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>										
4.01.01.42101.0	USCITE PER IVA		4.422.994,66	409.033,69	0,00	4.832.028,35	47.497,24	4.784.531,11	4.832.028,35	0,00	0,00
			1.508.935,78	0,00	0,00	1.508.935,78	16.886,32	1.475.688,22	1.492.574,54	0,00	16.361,24
			5.931.930,44	0,00	0,00	5.931.930,44	64.983,56	6.260.219,33	6.324.602,88	0,00	5.867.548,88
4.01.01.42102.0	USCITE PER RITENUTE ERARIALI		437.973,92	0,00	0,00	437.973,92	20.016,13	417.957,79	437.973,92	0,00	0,00
			120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	36.321,43	63.860,26	100.171,71	0,00	19.828,29
			557.973,92	0,00	0,00	557.973,92	56.337,56	481.808,07	538.145,63	0,00	501.636,36
4.01.01.42103.0	USCITE PER RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI		687.981,35	0,00	0,00	687.981,35	31.253,84	656.727,51	687.981,35	0,00	0,00
			1.400.000,00	0,00	0,00	1.400.000,00	337.009,63	254.573,57	591.583,20	0,00	808.418,80
			635.616,11	0,00	0,00	635.616,11	368.263,47	911.301,06	1.279.564,56	0,00	267.352,64
4.01.01.42104.0	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
			5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
4.01.01.42105.0	USCITE PER ONERI CONTRATTUALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
			25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
4.01.01.42106.0	USCITE PER SOMME DOVUTE PER CONTO DEL PERSONALE E TERZI		19.538,27	0,00	0,00	19.538,27	3.651,45	15.886,82	19.538,27	0,00	0,00
			400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	35.931,17	0,00	35.931,17	0,00	364.068,83
			419.538,27	0,00	0,00	419.538,27	39.582,62	15.886,82	55.469,44	0,00	379.955,65

## Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione		Previsioni			Pagamenti	Rimasti da Pagare	Somme impegnate	Differenza rispetto alle previsioni	
			Residui	Residui Presunti	Variazioni				Da residui	
			Comp.	Iniziali di comp.	Variazioni +	Variazioni -	Definitive di comp.	Da competenza	Da competenza	In +
			Cassa	Iniziali di cassa			Definitive di cassa	Totali pagamenti	Totali da Pagare	Totali impegni
4.01.01.42107.0	USCITE PER CONTI SOSPESI E DIVERSI			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				51.645,69	0,00	0,00	51.645,69	862,57	0,00	862,57
				51.645,69	0,00	0,00	51.645,69	862,57	0,00	862,57
4.01.01.42108.0	USCITA PER APERTURA FONDO CASSA E SPESE ECONOMALI			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				20.658,28	0,00	0,00	20.658,28	20.000,00	0,00	20.000,00
				20.658,28	0,00	0,00	20.658,28	20.000,00	0,00	20.000,00
4.01.01.42109.0	USCITE PER RITENUTE ERARIALI SU TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE			880.324,79	0,00	0,00	880.324,79	306.003,82	574.320,97	880.324,79
				1.601.930,00	0,00	0,00	1.601.930,00	715.465,50	489.673,59	1.205.139,19
				1.029.889,55	0,00	0,00	1.029.889,55	1.021.469,32	1.063.994,66	2.085.463,98
	<b>TOTALE 4.01.01 UPB 01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>			<b>6.448.812,99</b>	<b>409.033,69</b>	<b>0,00</b>	<b>6.867.846,68</b>	<b>408.422,48</b>	<b>6.449.424,20</b>	<b>6.867.846,68</b>
				<b>5.133.169,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.133.169,75</b>	<b>1.162.476,62</b>	<b>2.283.785,76</b>	<b>3.446.262,38</b>
				<b>8.677.252,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.677.252,26</b>	<b>1.570.899,10</b>	<b>8.733.209,96</b>	<b>10.304.109,06</b>
	<b>TOTALE 4.01 CATEGORIA 01 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>			<b>6.448.812,99</b>	<b>409.033,69</b>	<b>0,00</b>	<b>6.867.846,68</b>	<b>408.422,48</b>	<b>6.449.424,20</b>	<b>6.867.846,68</b>
				<b>5.133.169,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.133.169,75</b>	<b>1.162.476,62</b>	<b>2.283.785,76</b>	<b>3.446.262,38</b>
				<b>8.677.252,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.677.252,26</b>	<b>1.570.899,10</b>	<b>8.733.209,96</b>	<b>10.304.109,06</b>
	<b>TOTALE 4 TITOLO 4 PARTITE DI GIRO</b>			<b>6.448.812,99</b>	<b>409.033,69</b>	<b>0,00</b>	<b>6.867.846,68</b>	<b>408.422,48</b>	<b>6.449.424,20</b>	<b>6.867.846,68</b>
				<b>5.133.169,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.133.169,75</b>	<b>1.162.476,62</b>	<b>2.283.785,76</b>	<b>3.446.262,38</b>
				<b>8.677.252,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.677.252,26</b>	<b>1.570.899,10</b>	<b>8.733.209,96</b>	<b>10.304.109,06</b>

## Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione		Previsioni				Pagamenti	Rimasti da Pagare	Somma Impegnate	Differenza rispetto alle previsioni				
			Variazioni		Residui effettivi	Da residui				in +	in -			
			Residui	Residui Presunti		Definitive di comp.	Da competenza	Da competenza						
			Comp.	Iniziali di comp.				In +	In -					
			Cassa	Iniziali di cassa	Variazioni +		Definitive di cassa	Totale pagamenti	Totale da Pagare	Totale Impegni	In +	In -		
<b>Riepilogo delle spese per TITOLO</b>														
<b>TITOLO 1: USCITE CORRENTI</b>			24.561.503,75	0,00	5.000,00	24.566.503,75	116.1954,3	22.643.028,74	23.804.983,04	0,00	751.520,71			
			15.448.242,06	1.691.926,00	1.691.926,00	15.448.242,06	7.036.515,84	4.625.147,62	11.861.663,46	0,00	3.786.578,60			
			33.777.802,47	1.691.926,00	1.691.926,00	33.777.802,47	8.198.470,14	27.268.176,36	35.466.646,50	0,00	25.579.332,33			
<b>TITOLO 2: USCITE IN CONTO CAPITALE</b>			19.228.964,67	0,00	0,00	19.228.964,67	3.194.897,34	18.034.067,33	19.228.964,67	0,00	0,00			
			46.345.905,10	1.050.000,00	1.050.000,00	46.345.905,10	8.162.657,65	5.015.503,30	13.178.160,95	0,00	33.167.744,15			
			66.574.869,76	1.050.000,00	1.050.000,00	66.574.869,76	11.357.554,99	21.049.570,63	32.407.125,62	0,00	54.217.314,77			
<b>TITOLO 4: PARTITE DI GIRO</b>			6.448.812,99	409.033,69	0,00	6.857.846,68	4.084.22,48	6.449.424,20	6.857.846,68	0,00	0,00			
			5.133.169,75	0,00	0,00	5.133.169,75	1.162.476,62	2.283.785,76	3.446.282,38	0,00	1.686.907,37			
			8.677.252,26	0,00	0,00	8.677.252,26	1.570.899,10	8.733.209,96	10.304.109,06	0,00	7.106.353,16			
<b>TOTALE</b>			50.239.281,41	409.033,69	5.000,00	50.643.315,10	4.765.274,12	45.126.520,27	49.891.794,39	0,00	751.520,71			
			66.927.316,91	2.741.926,00	2.741.926,00	66.927.316,91	16.361.650,11	11.924.436,68	28.286.086,79	0,00	38.641.230,12			
			108.029.924,49	2.741.926,00	2.741.926,00	108.029.924,49	21.126.924,23	57.050.956,95	78.177.881,18	0,00	86.903.000,26			
<b>Disavanzo di amministrazione utilizzato</b>			2.836.786,97	0,00	0,00	2.836.786,97								
<b>TOTALE GENERALE</b>			50.239.281,41	409.033,69	5.000,00	50.643.315,10	4.765.274,12	45.126.520,27	49.891.794,39	0,00	751.520,71			
			69.764.103,88	2.741.926,00	2.741.926,00	69.764.103,88	16.361.650,11	11.924.436,68	28.286.086,79	0,00	38.641.230,12			
			108.029.924,49	2.741.926,00	2.741.926,00	108.029.924,49	21.126.924,23	57.050.956,95	78.177.881,18	0,00	86.903.000,26			

## Situazione Amministrativa

Esercizio 2011

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

**CONTO ECONOMICO**

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

**STATO PATRIMONIALE**

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

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



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

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

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

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



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

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

**CONSISTENZA DEL PERSONALE ALLA DATA DEL 31/12/2011**

<b>DIRIGENTI</b>	<b>0</b>
<b>AREA C</b>	<b>19</b>
<b>AREA B</b>	<b>27</b>
<b>AREA A</b>	<b>53</b>
<b>AREA X QUALIFICA PROFESSIONALE</b>	<b>6</b>
<b>OPERAII A TEMPO DETERMINATO</b>	<b>3</b>
<b>OPERAII A TEMPO INDETERMINATO</b>	<b>24</b>
<b>IMPIEGATI AGRICOLI A TEMPO INDETERMINATO</b>	<b>8</b>
<b>Totale</b>	<b>140</b>

**PAGINA BIANCA**

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

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

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

**SEZIONE 1 – CRITERI DI FORMAZIONE E STRUTTURA DEL BILANCIO**

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

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

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

**SEZIONE 2 – CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

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

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

- **Immobilizzazioni immateriali**

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

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

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

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

- **Immobilizzazioni materiali**

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

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

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

- **Crediti**

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

- **Disponibilità liquide**

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

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

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

- **Fondi rischi ed oneri**

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

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

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

### SEZIONE 3 – MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

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

#### Immobilizzazioni immateriali:

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

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

#### Immobilizzazioni materiali:

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

La voce Terreni e Fabbricati al 31 dicembre 2011 presenta un valore netto contabile pari a zero in quanto interamente ammortizzato.  
Al riguardo e per completezza informativa si precisa che l'Ente attualmente risultata proprietario di tre immobili relativi alla sede di Bari, di Potenza e di Avellino oltre che in un terreno sito in Avellino.

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

*Immobilizzazioni finanziarie:*

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

#### SEZIONE 4 – MOVIMENTAZIONE DELLE ALTRE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

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

*Crediti verso clienti:*

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

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

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

*Crediti verso lo Stato ed Altri Enti Pubblici:*

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

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

Crediti verso altri:

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

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

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

Disponibilità liquide:

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

La movimentazione dell'esercizio è stata la seguente:

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

**SEZIONE 5 – MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO**

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

Di seguito è riportata la movimentazione dell'esercizio.