ATTI PARLAMENTARI

XIII LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **XV**
n. **166**

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 1993, 1994, 1995 e 1996)

Trasmessa alla Presidenza il 5 gennaio 1999

STABILIMENTI TIPOGRAFICI CARLO COLOMBO

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 103/98 del 18 dicembre 1998 ..... *Pag.* 7

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente irriguo umbro-toscano per gli esercizi dal 1993 al 1996 ..... » 11

DOCUMENTI ALLEGATI.

Esercizio 1993:

Relazione del Presidente ..... » 57

Relazione del Collegio dei revisori ..... » 75

Bilancio consuntivo ..... » 87

Esercizio 1994:

Relazione del Presidente ..... » 165

Relazione del Collegio dei revisori ..... » 181

Bilancio consuntivo ..... » 193

Esercizio 1995:

Relazione del Presidente ..... » 271

Relazione del Collegio dei revisori ..... » 289

Bilancio consuntivo ..... » 301

Esercizio 1996:

Relazione del Presidente ..... *Pag.* 379

Relazione del Collegio dei revisori ..... » 395

Bilancio consuntivo ..... » 407

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 103/98

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 18 dicembre 1998;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

vista la legge 14 gennaio 1994, n. 20;

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 1993 al 1996, nonché le annesse relazioni del Presidente 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 dottor Alvaro Pollice 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 1993 al 1996;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso

alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi – corredati delle relazioni degli organi di amministrazione e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi dal 1993 al 1996 – 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: Alvaro Pollice

IL PRESIDENTE
F.to: Luigi Schiavello

Depositata in Segreteria il 28 dicembre 1998.

p.c.c.
IL DIRETTORE DELLA SEGRETERIA
DIRIGENTE SUPERIORE
(Roberto Serra)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO (GIÀ ENTE PER LA IRRIGAZIONE DELLA VALDICHIANA, DELLE VALLI CONTERMINI ARETINE, DEL BACINO IDROGRAFICO DEL TRASIMENO E DELL'ALTA VALLE DEL TEVERE UMBRO-TOSCANA SUCCESSIVAMENTE DENOMINATO ENTE AUTONOMO PER LA BONIFICA, L'IRRIGAZIONE E LA VALORIZZAZIONE FONDIARIA NELLE PROVINCE DI AREZZO, PERUGIA E TERNI) PER GLI ESERCIZI DAL 1993 AL 1996

S O M M A R I O

I – Cenni sullo stato della normativa dell'Ente ..... *Pag.* 13

II – Organi dell'Ente ..... » 15

III – Personale ..... » 18

IV – Attività ..... » 23

V – Preventivi e consuntivi ..... » 40

VI – Risultati finanziari ..... » 42

VII – Considerazioni conclusive ..... » 54

PAGINA BIANCA

La Corte riferisce al Parlamento sul risultato del controllo effettuato - in base all'art. 12 della legge n. 259/1958 nonchè all'art, 3 della legge n. 20/1994 - sull'Ente Irriguo Umbro-Toscano con sede in Arezzo, ente di diritto pubblico sottoposto alla vigilanza del Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestale. Il referto attiene agli anni 1993, 1994, 1995 e 1996 e fa seguito a quelli di precedenza compilati.

I - CENNI SULLO STATO DELLA NORMATIVA DELL'ENTE

All'"Ente irriguo umbro-toscano", istituito con legge 18 ottobre 1961 n. 1048 (pubblicata nella G.U. n. 264 del 23 ottobre 1961) con la diversa denominazione di "Ente per la irrigazione della Valdichiana, delle valli contermini aretine, del bacino idrografico del Trasimeno e dell'alta valle del Tevere umbro-toscana" - denominazione, poi modificata con la successiva legge 2 aprile 1968 n. 504 in quella di "Ente autonomo per la bonifica, l'irrigazione e la valorizzazione fondiaria nelle province di Arezzo, Perugia, Siena e Terni" fu assegnata, da detta legge istitutiva n. 1048/1961 (art. 3), la durata di anni trenta, con decorrenza dalla entrata in vigore di detto atto normativo.

Nella imminenza dello spirare del trentennio suddetto, il termine di scadenza venne prorogato, dapprima con il decreto legge 6 novembre 1991 n. 352 (pubblicato in G.U. n. 260 del 6 novembre 1991) di due anni; elevati poi a dieci in sede di conversione con modifiche del citato provvedimento di urgenza, conversione operata con legge 30 dicembre 1991 n. 411 pubblicata nella G.U. n. 304 del 30 dicembre 1991.

La legge da ultimo citata ha, altresì, dettato nuove norme per quanto riguarda la denominazione dell'Ente, la sfera delle sue competenze e l'assetto organizzativo.

Per quanto attiene al primo punto, si osserva che la nuova denominazione (Ente irriguo umbro-toscano) risulta più consona alle residue funzioni dell'ente, (ad esempio: quella di consentire l'utilizzazione dell'acqua da parte dei privati ed in proposito sono state avviate trattative con gli enti locali per pervenire al raggiungimento di tale finalità) quali configurate dopo l'avvenuto trasferimento alle Regioni Umbria e Toscana di parte degli originari compiti; detto trasferimento attuato, con il D.P.R. 18 aprile 1979, pubblicato in G.U. n. 165 del 18 giugno 1979.

Per quanto ha tratto alla individuazione delle funzioni dell'Ente, si segnala che queste (art. 2 della citata legge n. 411 del 1991), nell'ambito delle disposizioni di cui al D.P.R. 18 giugno 1979, sono ora così determinate:

a) progettazione ed esecuzione di opere di accumulo, adduzione e distribuzione delle acque a scopo prevalentemente irriguo, nonchè gestione, esercizio e manutenzione delle opere medesime, nell'ambito delle competenze attribuite al Ministero dell'Agricoltura e Foreste (ora delle Politiche Agricole) della legislazione vigente;
b) effettuazione di studi e ricerche anche sperimentali, connessi con quanto previsto alla lettera a).

Si prevede inoltre che l'Ente possa provvedere ad interventi in materia di realizzazione, manutenzione ed esercizio di opere pubbliche irrigue di bonifica idraulica ed infrastrutturali su incarico o concessione delle Regioni Umbria e Toscana, nonchè a interventi che, nelle stesse materie, siano ad esso affidati da enti locali territoriali.

II ORGANI DELL'ENTE

In ordine al nuovo assetto organizzativo dell'Ente si rappresenta che, a modifica delle norme recate dalla legge istitutiva n. 1048 del 1961 (già una prima volta innovata con legge n. 765 del 1964) l'attuale struttura dell'Ente medesimo si articola, in forza dell'art. 3 della legge 30 dicembre 1991 n. 411, nei seguenti organi: consiglio di amministrazione, presidente, giunta esecutiva e collegio dei revisori.

Peraltro, le più rilevanti modifiche riguardano, in primo luogo, la figura del presidente, che viene nominato dal Ministro dell'Agricoltura e Foreste (ora delle Politiche Agricole) non più in una terna proposta dal Consiglio di amministrazione, bensì dallo stesso Ministro tra persone di elevata professionalità ed esperienza nello specifico settore, con ciò privilegiando il criterio della specifica capacità professionale.

Altre modifiche di notevole rilievo si riferiscono alla composizione del consiglio di amministrazione nel quale, su tredici membri, sono presenti sei rappresentanti delle Regioni interessate (tre per l'Umbria e tre per la Toscana) nonchè alla composizione del collegio dei revisori dei conti che, già costituito da tre membri effettivi e tre supplenti di estrazione ministeriale (art. 4 della legge 15 settembre 1964 n. 765), risulta ora composto da cinque membri effettivi e da due supplenti, grazie all'aggiunta di due membri effettivi in rappresentanza delle Regioni Umbria e Toscana chiamate pure a designare i due membri supplenti. La integrazione dell'organo di controllo, con la rappresentanza delle due regioni trova evidente riferimento alla norma già citata (legge n. 411/1991), che prevede interventi dell'Ente irriguo su incarico o concessione delle Regioni Umbria e Toscana.

L'effettiva costituzione degli Organi di amministrazione dell'Ente si è concretizzata con i decreti ministeriali di nomina che hanno fatto seguito alle segnalazioni provenienti dagli organismi competenti come individuati dalla legge n. 411 del 1991.

Il Consiglio di Amministrazione dell'Ente è stato nominato per il quinquennio 1993/1998, con decreto del Ministero Agricoltura e Foreste 4 agosto 1993, nella composizione prevista dalla legge 30/12/1991 n. 411. In precedenza per alcuni anni l'Ente risulta essere stato commissariato.

L'indennità di carica spettante al Presidente è stata determinata con decreto del Ministero per le risorse agricole, alimentari e forestali in misura pari al trattamento economico del Direttore Generale dell'Ente (per stipendio base e indennità integrativa), maggiorato del 20% e cioè per £ 6.433.690 mensili lorde.

A ciascuno dei due vice presidenti viene corrisposta l'indennità di carica mensile pari a £ 1.930.110.

Con D.P.R 13/11/1994 è stata poi determinata in lire 117.000 mensili lorde l'indennità di carica ai componenti il Consiglio di Amministrazione, maggiorata di lire 135.000 mensili per i componenti della Giunta Esecutiva.

La giunta esecutiva è composta dal presidente, da due vice presidenti e due consiglieri.

Per tutti gli Amministratori i decreti sopra richiamati fissano in lire 60.000 lorde il gettone di presenza per la partecipazione ad ogni riunione degli organi collegiali.

Il Collegio dei Revisori dei Conti è stato rinnovato per il quinquennio 1993/1998 con decreto del Ministero Agricoltura e Foreste del 12/7/1993.

L'indennità lorda mensile ai componenti il Collegio è stata fissata con deliberazione n. 519 del 29/9/1993 (approvata con nota n. 128839 del

27/4/1994 del Ministero per le Risorse Agricole, Alimentari e Forestali) nella stessa misura precedentemente attribuita e cioè lire 292.500 per il Presidente, di lire 195.000 per i membri effettivi e di lire 58.500 per i supplenti.

A ciascuno dei Revisori spetta inoltre il gettone di presenza nella misura di lire 60.000 lorde, il rimborso delle spese di viaggio e il trattamento di missione spettante ai pubblici dipendenti. Lo stesso gettone è attribuito al magistrato della Corte dei conti cui compete anche il trattamento di missione per la partecipazione alle riunioni degli organi collegiali.

L'Ente ha concluso nel 1992 la procedura del recupero integrale degli emolumenti illegittimamente corrisposti agli amministratori dei precedenti Consigli per aumenti deliberati nel 1975 e non approvati dal Ministero dell'Agricoltura e Foreste.

Circa l'attuale composizione degli organi è da ricordare che, con decreto n. 140 del 23 giugno 1993, è stato nominato il Presidente; con decreto n. 144 del 2 luglio 1993 è stato nominato il collegio dei revisori dei conti e, infine, con decreto n. 152 del 4 agosto 1993 è stato nominato il Consiglio di amministrazione che si è insediato il 29 settembre successivo procedendo, tra l'altro, alla elezione di due vice presidenti e della giunta esecutiva.

III - PERSONALE

II.1. - 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.

Dal 6 luglio 1995 al personale dell'Ente è applicato il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del comparto relativo agli "Enti pubblici non economici", di cui all'art. 4 del DPCM 30 dicembre 1993, n. 593, concordato il 28 marzo 1995 tra l'ARAN e le confederazioni sindacali.

La ridefinizione della dotazione organica, sulla base del personale in servizio al 31 agosto 1993 e della rilevazione dei carichi di lavoro, è stata approvata con D.M. 4 novembre 1996.

Al 31 dicembre 1995 risultano in servizio 65 unità di personale oltre il Direttore Generale (il cui rapporto è regolato da contratto individuale ai sensi della legge 70/75); al 31 dicembre 1996, invece, 60 unità, oltre al Direttore Generale.

Le 65 unità, per il 1995, e le 60 unità, per il 1996, erano ripartite nei vari livelli come dalla seguente tabella:

CONSISTENZA DEL PERSONALE AL 31.12.1996

(con riporto della tabella organica approvata alla stessa data)

	Tabella Organica 1993	Consistenza Personale al 31/12/1994	Consistenza Personale al 31/12/1995	Tabella Organica 1996	Consistenza Personale al 31/12/1996
Dirig.Superiore (*)	(*) 1	(*) 1	(*) 1	(*) 1	(*) 1
Primo Dirigente	-	-	1	3	1
X° Livello	4	4	4	4	4
IX° Livello	1	1	1	1	1
VIII° Livello	22	21	20	17	17
VII° Livello	27	26	25	24	23
VI° Livello	4	4	4	4	3
V° Livello	9	9	8	15	9
IV° Livello	3	2	2	6	2
III° Livello	-	-	-	-	-
TOTALE	70 + 1	67 + 1	65 + 1	(**)74+1	60+1

(*) - con funzioni di Direttore Generale a contratto quinquennale - fuori organico (v. pag. precedente)

(**) - Tabella organica approvata con D.M. 14 novembre 1996.

Nell'esercizio 1994 si sono verificate n. 2 assunzioni di IV livello a tempo determinato per complessivi sei mesi di servizio per sopperire alle necessità della campagna irrigua.

Nelle tabelle che seguono sono evidenziati:

- la consistenza numerica al 31 dicembre di ogni anno in relazione alle previsioni delle tabelle organiche;
- le unità di personale a tempo determinato utilizzato nel corso dei tre esercizi con indicazione della durata del rapporto in mesi;
- il costo globale del personale;
- l'onere medio individuale;
- raffronto tra i dati, da cui si ricava l'aumento della spesa (globale e individuale) rispetto all'esercizio precedente.

COSTO GLOBALE DEL PERSONALE

(in migliaia di lire)

	Esercizio 1993	Esercizio 1994	Esercizio 1995	Esercizio 1996
a) Costi ordinari				
- Stipendi e assegni fissi	2.510.493	2.396.169	2.392.984	2.387.066
- Straordinari e incentivazioni	323.828	323.828	326.006	367.175
- Missioni e rimborsi spese	73.881	81.565	81.353	83.744
- Oneri previdenziali Ente	910.692	867.363	858.049	879.278
TOTALE COSTO a)	3.818.894	3.668.925	3.658.392	3.717.263

Con un aumento, quindi, in percentuale, per il 1996, rispetto all'anno precedente, pari all'1,6% circa, laddove si assiste, per gli esercizi precedenti 1994 e 1995, rispetto al 1993, alla presenza di una diminuzione pari per il 1995 al -4,2% (1993) circa e al -3,9% (1993) circa per l'anno 1994.

b) Altri costi				
- Benefici sociali (art.59 DPR 509/79)	19.928	19.989	4.122	23.633
- Corsi aggiornamento	11.900	-	-	-
- Accantonamento annuo indennità di fine lavoro	450.000	250.000	655.631	350.306
TOTALE COSTO b)	481.828	269.989	659.753	373.939
TOTALE COSTI a) e b)	4.300.722	3.938.914	4.318.145	4.091.202

In relazione all'accantonamento dell'indennità di fine lavoro si rileva la inosservanza, da parte dell'Ente della mancata rispondenza degli ammortamenti all'effettiva entità del personale.

Tenuto conto poi di quanto precede, è possibile ottenere i seguenti, ulteriori dati, comprensivi degli oneri riguardanti tutto il personale dipendente e ripartiti individualmente.

ONERE MEDIO INDIVIDUALE
(in migliaia di lire)

	Esercizio 1993	Esercizio 1994	Esercizio 1995	Esercizio 1996
- Consistenza presenze	71	68	66	61
- Costo medio complessivo (a+b)	60.573	57.925	65.425	*67.688

* Con una variazione in meno del 4,3% per il 1994, in più del 12% per il 1995 e del 3,45% per il 1996, rispetto all'anno precedente.

IV - ATTIVITA'

Tornerà utile premettere a questo argomento che le zone irrigue individuate dall'Ente, di una estensione di oltre 175.000 ettari, comprendono i terreni di pianura e di dolce collina appartenenti ai bacini superiori del Tevere e dell'Arno ricadenti nelle province di Arezzo, Perugia, Siena e Terni; esse risultano 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, prevalentemente in Umbria con l'aggiunta dell'Alta Valle del Tevere in Provincia di Arezzo.

In dettaglio i due sistemi sono così definiti:

- Sistema occidentale di 59.300 ettari di superficie territoriale, comprendenti territori toscani della Provincia di Arezzo per Ha. 37.400 e di Siena per 8.150 e territori umbri della Provincia di Perugia per Ha. 13.750.

Le zone interessate sono quelle di fondo valle e di buona collina della piana di Arezzo, della Valdichiana toscana e romana, spingendosi a sud verso Chiusi, unitamente ai colli a dolce declivio che gravitano su di esse anche con estensioni notevoli.

L'approvvigionamento di questo comprensorio è assicurato dalla diga sul Tevere a Montedoglio (ultimata nel 1991), integrata dalla derivazione dal torrente Sovara); peraltro le acque di questo invaso (mc 142,5 milioni utili) sono state fino ad ora utilizzate per poco più del 10% della capacità del bacino, in relazione agli invasi sperimentali autorizzati dal servizio dighe. Gioverà poi ricordare che sono stati realizzati una quindicina di Km. della galleria principale di adduzione, altri 3 Km. sono iniziati da poco e per i residui 10 Km sono in corso i provvedimenti amministrativi che ne assicurano il finanziamento.

- Sistema orientale, di 89.000 ettari di superficie territoriale comprendente i territori dell'Umbria in provincia di Perugia per 83.800 ettari ed una modesta porzione di territorio toscano nell'alta valle del Tevere in provincia di Arezzo o per 5.200 ettari.

Per la complessità dei suoi problemi e per la vastità della superficie investita, il sistema orientale assume maggiore rilevanza di quello occidentale: comprende le importanti zone agricole della Valtiberina e della Valle Umbra, oltre a territori minori.

L'approvvigionamento del comprensorio orientale è affidato nei progetti principalmente a tre grossi invasi ubicati rispettivamente:

- sul fiume Chiascio in loc. Casanuova di Valfabbrica (PG);
- sul torrente Singerna in loc. Casaccia del Comune di Caprese Michelangelo (AR);
- sul torrente Carpina, in loc. Tre Ponti del comune di Montone (PG).

Peraltro solo sul fiume Chiascio è stata ultimata la diga di sbarramento ed iniziata la galleria principale fino al manufatto di ripartizione; 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 altri 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, nonchè quella preesistente sul torrente Marroggia in Comune di Spoleto (PG) e quelle da realizzare sui torrenti Assino, Regnano, Ierna, Rimucchie e nella Regione Umbria.

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

IV.1 - E' bene ripetere che la competenza residuata all'Ente - dopo l'entrata in vigore del D.P.R. 18 aprile 1979 che ha trasferito alle Regioni Toscana ed Umbria parte delle funzioni amministrative, del personale e dei beni dell'Ente - concerne, anche alla stregua della legge 411/1991:

a) progettazione ed esecuzione di opere d'accumulo, adduzione e distribuzione delle acque a scopo prevalentemente irriguo, nonchè relativa gestione, esercizio e manutenzione, nell'ambito delle competenze attribuite al Ministero dell'Agricoltura e delle Foreste della legislazione vigente;
b) effettuazione di studi e ricerche, anche sperimentali, connessi con quanto previsto alla lettera a).

L'Ente può, altresì, provvedere ad interventi in materia di realizzazione, manutenzione ed esercizio di opere pubbliche irrigue, di bonifica idraulica ed infrastrutturali, su incarico o concessioni delle regioni Umbria e Toscana, nonchè agli interventi che, nelle stesse materie, siano ad esso affidati da enti locali territoriali.

Merita qui attenzione la maggiore e più intensa attività dell'Ente spiegata nei compiti residui, quali definiti da ultimo dalla legge n. 411/1991.

IV.2 - Il volume degli investimenti nel detto settore, che trae origine da un'attività contrattuale dell'ente, esplicata mediante licitazioni private, si compendia nelle seguenti cifre (in milioni di lire).

Esercizio	Finanziamento		TOTALI
	dello Stato	delle Regioni	
1993	15.397	---	15.397
1994	11.820	91	11.911
1995	15.931	28	15.959
1996	19.139	36	19.175

Tra le opere interessate, due sono meritevoli di speciale menzione, in quanto fondamentali per la realizzazione del piano generale irriguo, interessante un vasto comprensorio posto a cavallo delle due Regioni dianzi citate. Piano che - come si è detto - si articola in due sistemi: quello occidentale, che si avvale dell'invaso di Montedoglio, sul Tevere, per la irrigazione di territori prevalentemente toscani; quello contiguo orientale, che fa perno sul fiume Cascio, per la irrigazione di terreni prevalentemente umbri.

IV.3 - INVASO MONTEDOGLIO

Trattasi del sistema Montedoglio - Sovana - Singerna al servizio del comprensorio irriguo occidentale (Valdichiana) e dell'alta valle Tiberina Toscana-Umbria.

La diga di Montedoglio con il piccolo sbarramento di S. Pietro in Villa e il primo tronco della galleria di derivazione del sistema occidentale risultano ultimati.

Sono state anche realizzate quasi tutte le infrastrutture (strada di Sigliano, elettrodotto di 132 KW Ponticino-Riccione, opere di urbanizzazione di Poggiolino comprese, scuole, chiesa, cimitero, spostamento linee elettriche e telefoniche dall'invaso; strada per il cimitero di Tizzano; strada da San Pietro in Villa a Badia Sucastelli).

E' stato ultimato il primo lotto - 1° sub-lotto - della strada da San Pietro in Villa a Case Bisolla.

Sono in via di ultimazione i lavori del 1° lotto - 2° sub-lotto - della stessa strada, nonchè quelli relativi al 2° lotto di completamento.

DIGA DI MONTEDOGLIO

L'opera è stata approvata e finanziata con D.M. 16/4/1977 n. 81105 e successivi.

Al 31 dicembre 1996 sono stati emessi decreti ministeriali di approvazione di progetti e perizie per complessive lire 127.848.113.737, regolarmente impegnate, ed emessi n. 90 stati di avanzamento per lire 124.685.096.621, secondo il prospetto seguente:

	Decreti ministeriali	Stati di avanzamento
Lavori a base di appalto	20.740.150.496	21.747.509.254
Adeguamenti operativi	4.539.053.000	2.255.725.287
Opere metalliche	2.528.792.279	2.526.792.282
I.V.A.	14.073.479.236	13.977.712.708
Espropri	15.573.849.000	15.586.849.000
Imprevisti e revisione prezzi	47.162.078.565	48.136.053.958
Lavori complementari	3.757.121.162	6.614.927.175
Lavori in economia non compl.	3.786.405.810	-
Spese generali	14.531.255.344	12.752.443.557
Oneri di finanziamento	1.155.948.645	1.087.083.400
TOTALI	127.848.133.737	124.685.096.621

SBARRAMENTO SUL TORRENTE SOVARA

Collegati al complesso di Montedoglio sul Tevere sono i lavori di realizzazione dello sbarramento sul torrente Sovara ed il secondo tronco della galleria di derivazione del sistema occidentale approvati e finanziati con D.M. 2/2/1978 n. 82299 e successivi.

Al 31 dicembre 1996 sono stati emessi decreti ministeriali di approvazione dei progetti e delle perizie di variante e suppletive per complessive lire 62.214.000.000 regolarmente impegnate ed emessi n. 27 stati di avanzamento per lire 61.844.601.883 come dal prospetto seguente:

	Decreti ministeriali	Stati di avanzamento
Opere civili con aumento d'asta	23.076.220.672	23.194.189.161
Lavori in economia	100.000.000	97.948.626
Forniture e prestazioni	92.898.200	57.446.150
Opere meccaniche	1.071.858.141	1.639.709.000
Lavori e forniture varie	739.451.168	504.567.017
Espropriazioni	71.000.000	73.277.045
Revisione prezzi	22.408.783.942	21.095.639.733
Spese generali	5.816.931.226	6.341.646.679
Oneri di finanziamento 1%	534.342.630	530.044.234
I.V.A.	8.264.405.547	8.310.134.238
Imprevisti	38.108.474	-
TOTALI	62.214.000.000	61.844.601.883

ADDUZIONE PRIMARIA DEL SISTEMA OCCIDENTALE DALLA GALLERIA DI DERIVAZIONE DALLO SBARRAMENTO DI MONTEDOGLIO PER LA VALDICHIANA - 1° stralcio del 1° e 2° sub-lotto

Sempre collegati al complesso di Montedoglio sono i lavori per l'adduzione dallo sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana, 1° stralcio, dell'importo di lire 34.500.000.000 approvato con D.M. 26/7/1990 n. 8443 e successivi.

L'importo di lire 34.500.000.000 è stato così suddiviso ai fini del finanziamento:

- a carico del F.I.O. (Ministero del Bilancio) £ 20.000.000.000
- a carico del Ministero Agricoltura £ 14.500.000.000

Al 31 dicembre 1996 sono stati emessi decreti ministeriali di approvazione di progetti e perizie per complessive lire 34.500.000.000 ed emessi n. 11 stati di avanzamento per lire 31.378.660.945 secondo il prospetto seguente:

	Decreti ministeriali	Stati di avanzamento
Lavori al netto del ribasso	22.800.000.000	22.018.852.741
Indennizzi e diritti attraversamenti	200.000.000	-
Piantagioni ed opere varie	912.000.000	36.843.288
Espropri	600.000.000	231.498.145
Spese generali 13%	3.200.210.000	2.987.471.407
I.V.A.	4.563.323.000	4.450.671.387
Oneri di finanziamento 1%	274.920.000	266.613.758
Imprevisti e revisione prezzi	1.199.547.000	1.386.710.219
Ponte fiume Arno	750.000.000	-
TOTALI	34.500.000.000	31.378.660.945

ADDUZIONE PRIMARIA DEL SISTEMA OCCIDENTALE DALLA GALLERIA DI DERIVAZIONE DALLA SBARRAMENTO DI MONTEDOGLIO PER LA VALDICHIANA - 2° stralcio del 1° e 2° sub-lotto

I lavori del 2° stralcio, in proseguimento delle opere precedentemente descritte, sono stati approvati per l'importo di lire 31.430.000.000 con D.M. 19/7/1993 n. 8426 e sono in corso di esecuzione. Al 31/12/1996 sono stati emessi n. 2 stati di avanzamento per L. 5.905.350.512 secondo il prospetto seguente:.

	Decreti ministeriali	Stati di avanzamento
Lavori al netto del ribasso	13.115.914.737	4.296.962.203
Economie da ribasso	8.747.364.775	-
Espropriazioni	280.000.000	153.088.700
Piantagioni ed opere in verde	10.000.000	-
Indennizzi e diritti attraversamenti	15.000.000	7.575.000
Spese generali 13%	2.881.876.336	579.491.367
Oneri di finanziamento 1%	250.501.558	50.371.173
I.V.A.	4.158.773.107	817.862.069
Imprevisti con arrotondamento	1.970.569.487	-
TOTALI	31.430.000.000	5.905.350.512

STRADA SAN PIETRO IN VILLA - CASE BISOLLA

Complementari al complesso di Montedoglio sono i lavori per la realizzazione della strada da San Pietro in Villa Case Bisolla approvati e finanziati con D.M. 6/2/1990 n. 8020.

I lavori del 1° lotto - 1° sub-lotto risultano ultimati e al 31 dicembre 1996 sono stati emessi decreti ministeriali di approvazione per complessive lire 3.200.000.000.

Il quadro di spesa risultante dalla perizia di variante a consuntivo approvata è il seguente:

	Importo autorizzato	Importi perizia variante
Lavori al netto ribasso e danni f.m.	2.047.690.693	2.047.690.693
Forniture varie	111.220.162	-
Espropri	170.000.000	170.000.000
Spese generali 15%	349.336.628	349.336.628
I.V.A. 19%	410.193.062	410.193.062
Oneri di finanziamento 1%	26.782.475	26.782.475
Imprevisti e revisione prezzi	84.776.980	111.220.162
TOTALI	3.200.000.000	3.115.223.000

I lavori del 1° lotto - 2° sub-lotto approvati e finanziati con D.M. 6/2/1992 n. 8775, erano in corso di esecuzione: al 31 dicembre 1996 erano stati emessi decreti ministeriali di approvazione per complessive lire 2.900.000.000 ed emessi n. 5 stati di avanzamento per lire 1.995.138.388 secondo il prospetto seguente:

	Importo autorizzato	Importo stato avanzamento
Lavori a base d'asta	2.073.197.486	1.476.240.021
Espropri	3.584.000	-
Spese generali 15%	311.517.223	280.485.604
I.V.A. 19%	393.907.522	221.436.003
Oneri di finanziamento 1%	23.882.987	16.976.760
Imprevisti	93.910.782	-
TOTALI	2.900.000.000	1.995.138.388

I lavori del 2° lotto di completamento approvati e finanziati con D.M. 28/5/1992 n. 8304 sono in corso di esecuzione: al 31 dicembre 1996 sono stati emessi decreti ministeriali di approvazione per complessive lire 3.900.000.000 ed emessi n. 4 stati di avanzamento per lire 2.662.682.270 secondo il prospetto seguente:

	Importo autorizzato	Importo stato avanzamento
Lavori a base d'asta	2.431.596.134	1.940.571.417
Espropri	300.000.000	-
Spese generali 15%	409.739.420	291.085.713
I.V.A. 19%	462.003.265	368.708.569
Oneri di finanziamento 1%	31.413.355	22.316.571
Imprevisti	265.347.826	-
TOTALI	3.900.000.000	2.622.682.270

IV.4 - INVASO CHIASCIO

L'opera 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 e quindi a totale suo carico. Essa è stata finanziata inizialmente con i fondi di cui alla legge 984 del 1977 (c.d. Legge Quadrifoglio), essendo inclusa nel programma agricolo nazionale e successivamente con quelli di cui alla legge 8/11/1986 n. 752 e della legge 10/7/1991 n. 201.

La realizzazione dell'opera è stata data in concessione all'Ente ed i relativi lavori sono stati iniziati nel novembre 1980.

Della serie di controversie insorte, tra Stato, Regione Umbria, Ente ed Impresa, in ordine a tale opera per motivi inerenti soprattutto alla prevenzione

sismica ed alla tutela ambientale, si è avuto modo di riferire dettagliatamente in precedenti relazioni.

Merita, qui, in prosieguo, riferire che si è risolto in favore dell'Ente il gravame proposto dalla Regione Umbria avverso l'ordinanza n. 145 in data 8 ottobre 1982 con la quale il TAR aveva accolto l'istanza dell'Ente volta alla caducazione del provvedimento regionale di sospensione dei lavori disposto per motivi di sicurezza antisismica.

L'opera è stata approvata e finanziata con D.M. 10/10/1980 n. 81235/81229 e successivi.

Al 31 dicembre 1996 risultavano approvati in linea tecnica perizie e progetti per un importo complessivo di lire 153.269.000.000, regolarmente impegnate, ed emessi n. 35 stati d'avanzamento per lire 145.224.604.748 secondo il prospetto seguente:

	Decreti ministeriali	Stati di avanzamento
A - LAVORI A BASE D'APPALTO		
1 - Opere civili	52.931.392.549	52.047.945.811
1a - Lavori in economia	130.000.000	116.679.284
2 - Opere metalliche	3.485.560.000	3.075.047.102
B - SOMME A DISPOSIZIONE DELLA AMMINISTRAZIONE		
1 - Lavori complementari	2.375.287.677	1.257.972.007
TOTALI 1	58.922.240.226	56.497.644.204
2 - Espropriazioni	12.450.000.000	11.271.722.324
C - ONERI ACCESSORI		
1 - Spese generali	16.278.976.915	15.473.296.793
2 - Oneri di finanziamento	1.318.580.462	1.264.870.371
3 - I.V.A. 15%,18%,19%	18.220.306.663	17.472.697.260
D - IMPREVISTI TECNICI	519.000.000	332.828.680
- REVISIONALI	45.559.895.7	42.911.545.116
TOTALE GENERALE	153.269.000.000	145.224.604.748

SISTEMAZIONE DELL'ALVEO A VALLE DELLA DIGA SUL FIUME CHIASCIO

I lavori approvati con D.M. 30.12.1994 n. 8563 per l'importo di lire 5.579.000.000 sono in corso di esecuzione. Al 31 dicembre 1996 è stato emesso uno stato di avanzamento per lire 635.513.320 secondo il prospetto seguente:

	Decreti ministeriali	Stati di avanzamento
Lavori a misura al netto	2.635.193.060	466.740.100
Lavori in economia	85.000.000	-
Economie da ribasso	334.562.536	-
Lavori complementari	642.647.829	-
Impianti elettrici	400.000.000	-
Spese generali	655.584.548	74.678.416
Oneri di finanziamento	47.529.880	5.414.185
I.V.A.	778.506.650	88.680.619
Arrotondamenti	- 24.503	-
TOTALI	5.579.000.000	635.513.320

ADDUZIONE PRIMARIA DALLA DIGA SUL FIUME CHIASCIO - 1° lotto - 1° sub lotto

I lavori approvati con D.M. 19/7/1993 n. 8547 per l'importo di lire 96.000.000.000 sono in corso di esecuzione. Al 31/12/1996 sono stati emessi n. 2 stati di avanzamento per lire 4.440.861.654 secondo il seguente prospetto:

	Decreti ministeriali	Stati di avanzamento
Lavori al netto del ribasso	36.458.155.574	3.335.733.235
Economie da ribasso	29.014.475.192	-
Lavori in economia	200.000.000	-
Apparecchiature idrauliche	1.658.000.000	-
Impianti vari	210.000.000	-
Allacciamenti ENEL e SIP	30.000.000	-
Espropriazioni	100.000.000	-
Spese generali	1.797.182.000	433.645.320
Oneri di finanziamento	764.678.127	37.693.785
I.V.A.	12.838.419.845	633.789.314
Imprevisti	5.929.089.267	-
TOTALI	96.000.000.000	4.440.861.654

STRADA FRANCESCANA

Complementari alla diga del Chiascio sono anche i lavori per la realizzazione della Strada Francescana approvati e finanziati con D.M. 7/11/1989 n. 8506 e successivi. Al 31 dicembre 1996 sono stati emessi decreti ministeriali di approvazione per complessive lire 13.000.000.000 ed emessi n. 7 stati di avanzamento per lire 11.450.384.551 secondo il prospetto seguente:

	Importo autorizzato	Importo stato avanzamento
Lavori al netto del ribasso	8.036.459.521	7.321.640.976
Espropri	340.000.000	180.000.000
Spese generali 15%	1.256.468.928	1.203.448.646
I.V.A. 19%	1.526.927.309	1.589.224.785
Oneri di finanziamento 1%	111.598.557	113.374.144
Imprevisti e revisione prezzi	1.728.545.685	1.042.700.000
TOTALI	13.000.000.000	11.450.384.551

IV.5 - Infine, per completare il quadro delle opere irrigue in corso di realizzazione, è da ricordare il 1° lotto dell'adduzione del Singerna per la Valtiberina, i cui lavori approvati e finanziati con D.M. 2/2/1978 n. 83603 e successivi, sono stati ultimati.

Alla data del 31 dicembre 1996 sono stati approvati progetti e perizie in linea tecnica per complessive lire 22.348.700.000 ed emessi n. 21 stati di avanzamento per lire 21.404.729.102 secondo il prospetto seguente:

	Decreti ministeriali	Stati di avanzamento
Lavori in appalto e prestazioni in economia (Impresa Maltauro)	8.729.539.730	8.691.370.183
Lavori complementari	190.000.000	219.982.802
Espropriazioni	492.200.000	190.714.783
Spese generali	2.274.676.374	2.218.218.917
I.V.A.	2.773.200.326	2.759.365.552
Oneri di finanziamento	189.779.768	184.607.560
Revisione prezzi	7.205.229.793	7.140.469.305
Imprevisti	494.074.009	-
TOTALI	22.348.700.000	21.404.729.102

Sono in corso i lavori del 2° lotto dell'adduzione del Singerna per la Valtiberina approvati e finanziati con D.M. 12/12/1989 n. 8651 e successivi. Alla data del 31 dicembre 1996 sono stati emessi decreti ministeriali di approvazione per complessive lire 7.500.000.000 ed emessi n. 6 stati di avanzamento per lire 4.886.814.763 secondo il prospetto seguente:

	Importo autorizzato	Importo stato avanzamento
Lavori a base d'asta	4.501.442.427	} 3.571.789.570
Forniture e prestazioni varie	450.000.000	
Espropri	195.536.565	-
Spese per contratti e volture	12.000.000	-
Spese generali 16% su 5.146.978.992	823.516.639	572.952.045
I.V.A. 19% (su lavori e forniture)	940.774.061	682.121.090
Oneri di finanziamento 1% circa	59.704.956	41.630.630
Imprevisti e revisione prezzi	517.025.352	18.321.428
TOTALI	7.500.000.000	4.886.814.763

IV.6 - Opere di bonifica idraulica

Con il programma F.I.O. 1984 è stato finanziato un progetto volto alla realizzazione di opere di bonifica idraulica nel comprensorio della provincia di Perugia, che prevede la sistemazione di collettori principali e relativi affluenti destinati a rendere la necessaria sanità fisica alle terre interessate.

I lavori approvati e finanziati con D.M. 25/5/1985 n. 8374 e successivi, consegnati il 30 luglio 1985, sono stati approvati in linea tecnica per complessive lire 17.171.000.000.

Al 31 dicembre 1996 sono state impegnate somme per complessive lire 17.171.000.000 ed emessi n. 17 stati di avanzamento più n. 1 per espropri per complessive lire 16.751.426.676 secondo il prospetto seguente:

	Importo autorizzato	17° stato di avanzamento
A) Lavori a misura (netti)	10.151.019.008	10.130.324.817
B) Somme a disposizione e bonifica ordigni bellici (fatture)	208.610.312	220.825.195
C) Lavori Comunità Montana	562.561.707	559.784.240
D) Espropri	1.070.000.000	725.117.251
E) I.V.A.	2.006.838.267	2.186.075.100
F) Spese generali	1.798.928.654	1.817.934.034
G) Revisione prezzi	1.221.175.749	967.150.770
H) Oneri finanziam. 1% su A+B+C+D+F+G	151.866.303	144.215.269
TOTALI	17.171.000.000	16.751.426.676

IV.7. - Concessioni diverse

Nella sua qualità di strumento tecnico dello Stato, delle Regioni e degli Enti locali, l'Ente ha ricevuto diversi altri incarichi per la realizzazione di opere pubbliche che, pur di relativamente modesto importo, tuttavia rivestono particolare importanza, sia in relazione ai benefici effetti che determinano sul territorio, sia quale riconoscimento della professionalità e dell'esperienza della struttura.

Di seguito si riportano le realizzazioni più significative:

LAVORI DI ADEGUAMENTO TECNOLOGICO DEGLI IMPIANTI DEL CENTRO CARNI DI CHIUSI

Le opere sono state approvate e finanziate con D.M. 28/12/1992 n. 548. Al 31 dicembre 1996 sono stati emessi decreti ministeriali di approvazione per complessive lire 1.700.000.000 ed emessi n. 3 stati di avanzamento per lire 1.115.225.179 secondo il prospetto che segue:

	Importo autorizzato	Importo stato avanzamento
Lavori a base d'asta	860.000.000	} 605.170.144
Attrezzature e macchinari	345.000.000	287.010.000
Lavori in economia	155.000.000	-
Spese generali 6%	81.600.000	53.530.808
I.V.A. 19%	258.400.000	169.514.227
TOTALI	1.700.000.000	1.115.225.179

LAVORI DI SISTEMAZIONE DEL FIUME TEVERE A VALLE DELLA DIGA DI MONTEDOGLIO

I lavori sono stati approvati e finanziati con Decreto del Provveditorato alle Opere pubbliche per la Toscana 19/11/1990 n. 3781 e successivi per l'importo complessivo di lire 3.500.000.000. Al 31 dicembre 1996 sono stati

emessi n. 7 stati di avanzamento per lire 3.302.003.466 secondo il prospetto seguente:

	Importo autorizzato	Importo stato avanzamento
Lavori a base d'asta	2.559.737.507	2.559.692.610
Somme a disposizione	175.000.000	-
Spese generali 10%	273.473.750	255.969.261
Imprevisti e revisione prezzi	5.438.617	-
I.V.A. 19%	486.350.126	486.341.595
TOTALI	3.500.000.000	3.302.003.466

LAVORI DI MANUTENZIONE SUI TRATTI CLASSIFICATI DI 3^ CATEGORIA DEI TORRENTI AFRA E CERFONE

I lavori sono stati approvati e finanziati con Decreto del Provveditorato alle Opere Pubbliche per la Toscana 31/12/1991 n. 5331 e successivi per l'importo di lire 3.000.000.000. al 31 dicembre 1996 sono stati emessi n. 3 stati di avanzamento per lire 1.613.487.880 secondo il prospetto seguente:

	Importo autorizzato	Importo stato avanzamento
Lavori a base d'asta al netto	1.680.766.667	1.250.765.798
Spese generali 10%	168.076.667	125.076.580
Economie da ribasso	831.811.000	-
I.V.A. 19%	319.345.666	237.645.502
TOTALI	3.000.000.000	1.613.487.880

RIPRISTINO DANNI ALLUVIONALI NEL TORRENTE PAGLIA

Al 31 dicembre 1996 è stato ultimato l'intervento di ripristino dei danni alluvionali sul torrente Paglia concesso dalla Regione Umbria con deliberazione della Giunta 24/10/1990 n. 7873 per l'importo di lire 620.000.000. secondo il prospetto seguente:

	Importo autorizzato	Importo stato finale
Lavori al netto	455.118.754	441.813.192
Spese generali	50.063.063	51.102.501
Revisione prezzi	28.345.620	26.950.000
I.V.A.	86.472.563	90.828.207
Fattura	-	9.280.000
TOTALI	620.000.000	619.973.900

Ulteriori interventi di ripristino sul torrente Paglia, concessi dalla regione Umbria alla Comunità Montana monti Trasimeno per lire 600.000.000, sono attualmente in corso con progettazione e direzione lavori da parte dell'Ente.

IV.7 - Canale Battagli ed altri impianti

Trattasi del Canale Battagli, dell'impianto del Foenna e della diga Calcione alle cui spese di manutenzione l'Ente fa fronte con le entrate derivanti dalle varie utenze.

Sul primo si ricorda che la gestione prosegue con le modalità già riferite in precedente relazione.

Sul secondo va riferito che esso viene realizzato unitamente alla diga in località Calcione, con finanziamento a totale carico dello Stato.

V - PREVENTIVI E CONSUNTIVI

Premesso che l'ente è tenuto ad osservare la normativa di cui al D.P.R. n. 696 del 1979 recante il regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese per l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici, si espongono di seguito gli elementi di conoscenza relativi all'adozione ed approvazione dei bilanci.

I bilanci preventivi relativi agli anni in esame - unitamente ai rispettivi bilanci triennali sono stati deliberati ed approvati come segue:

- Anno 1993
Delibera del Commissario Governativo del 9 novembre 1992 n. 652.
Approvazione ministeriale Decreto Interministeriale Agricoltura - Tesoro 16 marzo 1993.

- Anno 1994
Delibera del Consiglio di Amministrazione del 29 ottobre 1993 n. 606.
Approvazione ministeriale Decreto interministeriale Agricoltura - Tesoro 19 aprile 1994.

- Anno 1995
Delibera del Consiglio di Amministrazione del 28 ottobre 1994 n. 603.
Approvazione ministeriale Decreto Interministeriale Risorse Agricole - Tesoro 30 marzo 1995

- Anno 1996
Delibera del Consiglio di Amministrazione del 31 ottobre 1995 n. 570.
Approvazione ministeriale: Decreto interministeriale Risorse Agricole - Tesoro 27 maggio 1996.

I conti consuntivi risultano deliberati ed approvati come segue:

- Anno 1993
Delibera del Consiglio di Amministrazione del 29 aprile 1994 n. 242.
Approvazione ministeriale: Decreto Interministeriale Risorse Agricole - Tesoro 7/11/1994.

- Anno 1994
Delibera del Consiglio di Amministrazione del 28 aprile 1995 n. 231. D.I. 23.7.96.
Non è ancora pervenuta l'approvazione ministeriale.

- Anno 1995
Delibera del Consiglio di Amministrazione del 29 aprile 1996 n. 209. D.I. 5.XI 1996.

- Anno 1996
Delibera del Consiglio di Amministrazione del 24 aprile 1996 n. 215. D.M. 23.X.1997.
All'atto della compilazione della presente relazione non risultano intervenuti i provvedimenti interministeriali approvativi dei conti consuntivi afferenti agli anni 1995 e 1996.

Sono da formulare censure sul ritardo con il quale le amministrazioni centrali interessate hanno provveduto alla approvazione dei documenti contabili preventivi e successivi riguardanti l'attività gestoria dell'Ente.

Ed invero la tempestività di intervento, in ordine al bilancio preventivo, è finalizzata ad evitare lo svolgimento della gestione in regime di fatto. Quanto poi ai consuntivi, il rispetto dei termini da parte ministeriale costituisce un requisito essenziale per la impostazione del successivo bilancio preventivo che deve esser fondata sulla verifica del corretto svolgimento delle precedenti operazioni gestionali e contabili. E' da ribadire, in via generale, che il tempestivo esercizio della funzione di vigilanza - che risponde ad un preciso obbligo giuridico - costituisce necessaria condizione per la regolarità dell'azione degli organi volitivi dell'Ente, ponendosi come premessa dell'ordinata attività gestionale.

VI. - RISULTATI FINANZIARI

VI.1. - La gestione finanziaria dell'Ente negli esercizi in esame è esposta analiticamente, nei conti consuntivi allegati alla presente relazione.

Il Collegio sindacale, nell'esprimere parere favorevole alla loro approvazione, ha dato atto della regolare tenuta dei documenti contabili, della rispondenza delle relative rilevazioni con i fatti di gestione e della regolarità dell'andamento della stessa.

VI.2. Nei prospetti che seguono sono riepilogate le entrate e le spese, distintamente per ciascuno degli esercizi, con particolare riferimento ai titoli maggiormente rappresentativi della gestione.

Peraltro con il decreto-legge n. 552 del 1996, convertito nella legge n. 642, ha avuto luogo l'attribuzione, a favore dell'ente, di un contributo straordinario pari a £ 14 miliardi e tale intervento si è reso necessario al fine di poter far fronte alle più impellenti esigenze dell'Ente che si è venuto a trovare in presenza di entrate correnti vieppiù deficitarie per quanto riguardante i trasferimenti da parte dello Stato.

RENDICONTO FINANZIARIO

DESCRIZIONE	1993	1994	1995	1996
ENTRATE CORRENTI	2.692.744.317	2.606.508.692	2.746.046.006	17.389.609.306
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	16.795.366.233	12.486.591.895	18.847.399.625	19.815.969.406
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	7.047.908.960	28.575.357.538	9.774.375.497	10.520.418.712
	26.536.019.510	43.668.458.125	31.367.821.128	47.725.997.424
SPESE CORRENTI	6.547.075.858	5.419.195.407	5.948.340.407	6.209.696.727
SPESE IN CONTO CAPITALE	17.259.595.928	12.765.735.250	16.629.686.376	20.171.501.397
FONDO INDENNITA' LIQUIDAZIONE AL PERSONALE	-	-	2.878.055.001	-
SPESE PER PARTITE DI GIRO	7.047.908.960	28.575.357.538	9.774.375.497	10.520.418.712
	30.854.580.746	46.760.288.195	35.230.457.281	36.901.616.836
AVANZO-DISAVANZO FINANZIARIO	- 4.318.561.236	- 3.091.830.070	- 3.862.636.153	+ 10.824.380.588

PROSPETTO ANALITICO ENTRATE CORRENTI

DESCRIZIONE	1993	1994	1995	1996
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	634.967.060	560.282.472	497.379.624	811.684.402
TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti				
Cat.3^ - Trasferimenti da parte Stato	450.000.000	450.000.000	437.000.000	14.436.500.000
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	1.584.359.795	1.582.781.917	1.795.529.688	2.113.296.579
Cat.8^ - Redditi e proventi patrimoniali	934.974	460.518	29.303	106.334
Cat.9^ - Poste correttive e compensative di spese correnti	6.673.388	1.258.051	5.566.345	27.715.028
Cat.10^-Entrate non classificabili in altre voci	15.809.100	11.725.734	10.541.046	306.963
Totale Entrate finanziarie correnti	2.692.744.317	2.606.508.692	2.746.046.006	17.389.609.306

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

PROSPETTO ANALITICO SPESE CORRENTI

DESCRIZIONE	1993	1994	1995	1996
TITOLO I - Spese correnti				
Cat. 1^ - Spese per gli organi dell'Ente	87.357.865	150.526.091	148.043.630	156.344.743
Cat. 2^ - Oneri per il personale in attività di servizio	3.850.723.325	3.688.914.453	3.662.514.347	3.735.263.772
Cat. 3^ - Oneri per il personale in quiescenza	-	-	-	-
Cat. 4^ - Spese per acquisto beni consumo e servizi	254.666.232	259.442.471	305.889.265	316.865.457
Cat. 5^ - Spese per prestazioni istituzionali	2.030.026.362	1.205.746.491	1.668.298.615	1.854.453.235
Cat. 6^ - Trasferimenti passivi	8.900.000	7.670.000	10.390.000	10.690.000
Cat. 7^ - Oneri finanziari	164.855.584	5.528.800	392.200	405.600
Cat. 8^ - Oneri tributari	49.999.077	33.044.271	40.328.221	36.226.717
Cat. 9^ - Poste correttive e compensative entrate correnti	19.949.455	11.840.362	37.194.195	456.743
Cat. 10^ - Spese non classificabili in altre voci	80.597.958	56.482.468	75.289.934	98.990.460
Totale spese finanziarie correnti	6.547.075.858	5.419.195.407	5.948.340.407	6.209.696.727

PROSPETTO ANALITICO DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

DESCRIZIONE	1993	1994	1995	1996
TITOLO IV - Alienazioni patrimoniali e riscossione crediti				
Cat. 11^ - Alienazione beni immobili e diritti reali	-	-	-	-
Cat. 12^ - Alienazione immobilizzazioni tecniche	-	6.700.000	1.000.000	11.000.000
Cat. 13^ - Realizzo di valori mobiliari	-	-	-	-
Cat. 14^ - Riscossione di crediti	1.398.127.063	568.155.275	2.888.080.637	630.225.345
TITOLO V - Trasferimenti in conto capitale				
Cat. 15^ - Trasferimenti dello Stato	-	-	-	-
Cat. 16^ - Trasferimenti dalle Regioni	-	-	-	-
Cat. 17^ - Trasferimenti da Comuni e Provincie	-	-	-	-
Cat. 18^ - Trasferimenti da altri Enti				
TITOLO VI - Accenzione di prestiti				
Cat. 19^ - Assunzione di mutui	15.397.239.170	11.911.736.620	15.958.318.988	19.174.744.061
Cat. 20^ - Assunzioni di altri debiti finanziari	-	-	-	-
Cat. 21^ - Emissione di obbligazioni				
	16.795.366.233	12.486.591.895	18.847.399.625	19.815.969.406

PROSPETTO ANALITICO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

DESCRIZIONE	1993	1994	1995	1996
TITOLO II - Spese in conto capitale				
Cat. 11^ - Acquisto beni uso durevole e opere immobiliari	-	-	-	-
Cat. 12^ -Acquisizione immobilizzazioni tecniche	43.310.600	54.749.800	55.793.000	41.280.000
Cat.13^-Partecipazione e acquisto valori immob.	-	-	-	-
Cat. 14^ - Concessione di crediti e anticipazioni	16.258.167.998	11.912.938.520	15.959.278.988	19.177.264.061
Cat. 15^ - Indennità di anzianità al personale	450.000.000	250.000.000	87.705.565	445.361.435
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^ - Restituz. alle gestioni auton. anticip.	-	-	-	-
Cat. 20^ - Estinzione debiti diversi	508.117.330	548.046.930	526.908.823	507.695.901
	17.259.595.928	12.765.735.250	16.629.686.376	20.171.501.397

In ordine alle poste del Titolo VI delle entrate, va rilevata una violazione della normativa di cui al citato D.P.R. 18.12.1979 n. 696 concernente il regolamento contabile, per effetto di una anomala imputazione di talune entrate e di talune spese.

Ed invero i trasferimenti statali e regionali in conto capitale sono stati allocati nella categoria 19^ (assunzione di mutui) e non invece nelle pertinenti categorie 15^ e 16^ (trasferimenti). Identica errata appostazione è emersa in ordine alle spese.

A parte detta atipicità e con riferimento all'anno 1996, si evidenzia l'articolazione di dette entrate e spese come segue:

cat. - 19^ delle Entrate

£ 19.138.688.901	Lavori finanziati dallo Stato
£ 36.055.160	Lavori finanziati dalle Regioni
£ 19.174.744.061	Totale categoria 19^ - Entrate

cat. - 14^ delle Spese

£ 19.138.688.901	Lavori finanziati dallo Stato
£ 36.055.160	Lavori finanziati dalle Regioni
£ 19.174.744.061	Totale categoria 19^ - Spese

Dall'esame poi delle principali voci dei consuntivi si rileva che le fonti della provvista corrente sono: a) i trasferimenti dello Stato, in una percentuale attestata sul 16,7% nel 1993; 17,3% nel 1994; 15,9% nel 1995; e che nel 1996 si riduce all'83,0% per effetto del contributo straordinario di £ 14 miliardi di cui alla legge n. 642/96); b) le contribuenze a carico dei privati (23,6%, 21,5%, 18,1%, 4,7% rispettivamente negli anni indicati; c) le entrate per prestazioni rese ai privati e soprattutto i rimborsi da parte dello Stato e di altri enti delle spese generali per l'esecuzione delle opere pubbliche affrontate dall'ente (58,8% nel 1993; 60,7% nel 1994; 65,4% nel 1995; 12,5% nel 1996).

L'analisi delle spese correnti induce a sottolineare l'elevata percentuale di quelle relative al personale che se riflette, per un verso, la continua diminuzione del numero dei dipendenti in servizio, per converso, è influenzata dall'applicazione del contratto di lavoro e dall'evolvere delle carriere. Ed invero detta spesa ha inciso nelle seguenti misure sull'ammontare della spesa corrente: 58,8% nel 1993; 68,1% nel 1994, 61,6% nel 1995, 60,2% nel 1996 e

con riferimento all'ammontare complessivo della spesa nelle seguenti: 12,5% nel 1993; 7,9% nel 1994; 10,4% nel 1995[1]; 10,6% nel 1996.

Di importo cospicuo anche gli impegni relativi alla esecuzione di opere pubbliche, finanziate da Stato e altri enti pubblici; impegni incidenti mediamente per il 94,7% sulla spesa in conto capitale nel quadriennio, atteso che l'Ente opera quale concessionario sicchè adempie altresì agli oneri derivanti ad esso per essere stazione appaltante.

Sul piano generale va rilevato che da vari esercizi - fatta eccezione per il 1996 a motivo del cennato contributo straordinario - i conti consuntivi si caratterizzano per una prevalenza delle uscite sulle entrate, in dipendenza di una diminuzione dei finanziamenti pubblici sui progetti esecutivi, completi di istruttoria tecnica, con negative e gravi conseguenze sul piano operativo. L'Ente infatti, oltre a non essere messo nelle condizioni di portare a termine i lavori in corso, ha risentito di tale situazione con riflessi negativi sul piano dell'equilibrio gestionale.

Aggiungasi - giova ripeterlo - che il contributo dello Stato quale concorso nelle spese di funzionamento dal 1979 in poi non è stato mai rivalutato, rimanendo fermo all'importo di lire 450 milioni annui, ridotti a lire 437 milioni nel 1995 e a lire 436.500.000 nel 1996, con la conseguenza che mentre nel 1979 tale contributo copriva oltre il 20% dei costi generali dell'Ente, nel 1995 esso ha coperto appena il 7,35% e il 7,03% nel 1996

[1] L'incremento percentuale, rispetto agli esercizi precedenti, delle spese per il personale riferito all'anno 1995 è dovuto alla diminuzione delle poste di entrata e di uscita del bilancio dell'Ente a causa delle diminuite assegnazioni di fondi da parte della finanza statale e regionale.

mentre nel 1979 tale contributo copriva oltre il 20% dei costi generali dell'Ente, nel 1995 esso ha coperto appena il 7,35% e il 7,03% nel 1996.

VI.3. - L'andamento dei saldi di amministrazione è reso ostensivo dal prospetto seguente:

ANNO	SITUAZIONE DI CASSA AL 31 DICEMBRE	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI	INDENNITA' DI LICENZIAMENTO	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE
1993	+2.408.494.288	+28.175.780.778	-28.123.442.585	+21.291.320.665	-40.518.731.828	—	-16.818.436.872
1994	+20.139.948.882	+41.024.749.865	-23.293.295.069	+23.992.292.901	* -62.973.138.291	—	-18.910.896.508
1995	+5.305.973.185	+24.785.273.717	-39.619.249.414	+30.489.567.730	-55.650.751.165	-2.878.055.001	-22.733.265.251
1996	+20.844.830.185	+40.067.626.693	-24.528.769.693	+36.142.607.085	-68.013.872.820	-3.242.838.341	-12.269.273.891

* L'importo comprende anche la voce "fondi accantonamenti vari"

Negli esercizi ora indicati si è verificato un progressivo, considerevole aumento dei disavanzi di amministrazione, aumento che si presenta poi maggiormente sintomatico dello stato di sofferenza della gestione finanziaria dell'Ente ove si considerino i ben modesti importi di detto disavanzo negli anni precedenti (nel 1984 il disavanzo fu di lire 706.575.427, nel 1985 fu di lire 734.875.443, nel 1986 fu di lire 616.502.717, nel 1987 fu di lire 616.502.717, nel 1988 fu di lire 1.359.985.452, nel 1989 fu di lire 3.564.113.998, nel 1990 fu di lire 7.168.048.154, nel 1991 fu di lire 9.616.358.161, nel 1992 fu di lire 12.840.422.699).

VI.4. La situazione economico-patrimoniale risulta dai seguenti prospetti:

CONTO ECONOMICO 1993

Entrate	+£	2.692.744.317
Spese	- £	6.547.075.858
Disavanzo finanziario di competenza	- £	*3.854.331.541*
Variazioni nei residui attivi	- £	70.829.489
Variazioni nei residui passivi	+£	411.387.552
Acquisto e alienazione di beni mobili	- £	41.700.000
Quota ammortamento mobili	- £	32.679.427
Quota capitale rimborsata del mutuo con il Meliorconsorzio e l'INA	+£	842.760.904
Quota annua indennità liquidazione al personale	- £	450.000.000
Riscatto polizza INA	+£	29.080.905
Disavanzo economico di competenza	- £	3.166.311.096

CONTO ECONOMICO 1994

Entrate	+£	2.606.508.692
Spese	- £	5.419.195.407
Disavanzo finanziario di competenza	- £	*2.812.686.715*
Variazioni nei residui attivi	- £	13.236.224
Variazioni nei residui passivi	+£	1.012.606.658
Acquisto e alienazione di beni mobili	+£	34.328.238
Quota ammortamento mobili	- £	9.553.460
Riscatto polizza INA	+£	18.906.445
Quota annua indennità liquidazione al personale	- £	250.000.000
Mobili impegnati nell'esercizio da acquistare	- £	54.749.800
Disavanzo economico di competenza	- £	2.074.384.858

CONTO ECONOMICO 1995

Entrate	+£	2.746.046.006
Spese	- £	5.948.340.407
Disavanzo finanziario di competenza	- £	*3.202.294.401*
Variazioni nei residui attivi	- £	15.272.582
Variazioni nei residui passivi	+£	55.539.992
Acquisto di beni mobili	+£	29.781.145
Vendita di beni mobili	+£	1.000.000
Quota ammortamento mobili	- £	37.372.505
Quota annua indennità liquidazione al personale	- £	655.631.177
Mobili impegnati nell'esercizio da acquistare	- £	55.793.000
Riscatto polizza INA	+£	50.082.425
Disavanzo economico di competenza	- £	3.829.960.103

CONTO ECONOMICO 1996

Entrate	+£	17.389.609.306
Spese	- £	6.209.696.727
Disavanzo finanziario di competenza	+ £	*11.179.912.579*
Variazioni nei residui attivi	- £	5.331.376
Variazioni nei residui passivi	+£	9.725.488
Acquisto di beni mobili	+£	75.936.245
Vendita di beni mobili	+£	11.000.000
Quota ammortamento mobili	- £	35.404.830
Quota annua indennità liquidazione al personale	- £	810.044.775
Mobili impegnati nell'esercizio da acquistare	- £	41.280.000
Riscatto polizza INA	+£	116.913.140
Crediti diversi recuperati agli utenti	+£	3.096.304
Avanzo economico di competenza	+£	10.504.522.775

Al riguardo la Corte rileva l'anomala impostazione dei conti economici dell'Ente e la non completa affidabilità, a motivo del divario registrato rispetto alla modulistica imposta dal citato D.P.R. 696 del 1979 ed in particolare per la inclusione nei conti economici di poste indebite, quali l'acquisto e l'alienazione di beni mobili, la quota capitale (di mutui) rimborsata, impegni afferenti all'esercizio per acquisto di mobili, crediti diversi recuperati agli utenti ecc.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	1993	1994	1995	1996
ATTIVO				
Disponibilità liquide	2.408.494.286	20.139.948.882	5.305.973.185	20.844.830.185
Residui attivi	21.291.820.665	23.922.292.901	30.489.567.730	38.142.607.085
Crediti bancari e finanziari	17.238.044	17.238.044	17.238.044	17.238.044
Investimenti immobiliari	142.000	142.000	142.000	142.000
Immobili	172.096.224	172.096.224	172.096.224	172.096.224
Immobilizzazioni tecniche	543.838.401	571.466.639	601.247.784	677.184.029
Totali attività	24.433.629.620	44.823.184.690	36.586.264.967	59.854.097.567
Deficit patrimoniale	16.969.032.539	19.043.417.397	22.873.377.500	* 22.873.377.500
Totali a pareggio	41.402.662.159	63.866.602.087	59.459.642.467	82.727.475.067
CONTI D'ORDINE				
Accantonamento fondo liquidazione personale	2.895.786.100	3.499.701.350	-	-
Fidejussioni rilasciate	616.275.000	616.275.000	616.275.000	616.275.000
Totali	3.512.061.100	4.115.976.350	616.275.000	616.275.000

SITUAZIONE PATRIMONIALE

DESCRIZIONE	1993	1994	1995	1996
PASSIVO				
Debiti di Tesoreria	-	-	-	-
Residui passivi	38.481.243.166	60.935.629.634	55.650.751.165	68.013.872.820
Debiti bancari e finanziari	-	-	-	-
Fondi accantonamenti vari	2.037.508.657	2.037.508.657	2.878.055.001	3.242.838.341
Poste rettificative dell'attivo:				
- Fondo accantonamento mobili	383.910.336	393.463.796	430.836.301	466.241.131
Totali passività	40.902.662.159	63.366.602.087	58.959.642.467	71.722.952.292
Patrimonio netto:				
- Fondo patrimoniale di avviamento	500.000.000	500.000.000	500.000.000	500.000.000
- Avanzo economico di esercizio	-	-	-	* 10.504.522.775
Totali	41.402.662.159	63.866.602.087	59.459.642.467	32.727.475.067
CONTI D'ORDINE				
Fondo liquidazione personale (quota accantonata)	2.895.786.100	3.499.701.350	-	-
Fidejussioni rilasciate	616.275.000	616.275.000	616.275.000	616.275.000
Totali	3.512.061.100	4.115.976.350	616.275.000	616.275.000

(*) Deficit patrimoniale al 31.12.1996 (22.873.377.500 - 10.504.522.775) = 12.368.854.725

I deficit patrimoniali risultano incrementati degli importi dei saldi economici di esercizio (-3.166.311.096 nel 1993; -2.074.384.858 nel 1994; -3.829.960.103 nel 1995) e diminuiti del saldo economico attivo del 1996 esposto dall'Ente in 10.504.522.775, onde alla fine di detto anno il deficit patrimoniale è passato da 22,87 miliardi a 12,37 miliardi circa.

Ricordata poi la censurabile inesistenza del fondo relativo al pagamento dell'indennità di fine rapporto da corrispondere ai dipendenti, si sottolinea il quasi azzeramento del fondo di dotazione, come risulta dal prospetto che segue:

FONDO DI DOTAZIONE			L. 500.000.000
Utilizzo			
Acquisto Sede di Arezzo	L.	142.049.354	
Acquisto Sede di Perugia	L.	28.331.870	
Acquisto garage Perugia	L.	1.715.000	
Acquisto tre Aziende agrarie	L.	104.477.655	
Titoli	L.	15.000	
Catasto Ente	L.	34.400.000	
Acquisto mobili e attrezzature	L.	16.067.570	
Copertura disavanzi dei primi esercizi			
Anno 1963	L.	55.548.539	
Anno 1964	L.	70.604.831	
Anno 1967	L.	17.910.521	
Anno 1968	L.	11.641.616	
			-L. 482.761.956
			L. 17.238.044

VI.5. - 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
Residui Attivi			
1993	15.380.717.466	5.911.103.199	21.291.820.665
1994	13.615.693.119	10.306.599.782	23.922.292.901
1995	18.881.734.746	11.607.832.984	30.489.567.730
1996	17.018.859.997	21.123.747.088	38.142.607.085
Residui Passivi			
1993	14.602.342.554	25.916.409.269	40.518.751.823
1994	34.961.323.934	28.011.814.357	62.973.138.291
1995	7.335.733.823	48.315.017.342	55.650.751.165
1996	18.223.251.053	49.790.621.767	68.013.872.820

I saldi annuali del conto residui permangono di segno negativo, confermando l'andamento riscontrato nel quinquennio precedente (v. relazione al Parlamento per gli esercizi 1989-1992).

I Ministeri vigilanti, in sede di approvazione dei consuntivi, hanno costantemente riaffermato la necessità che l'Ente ponga ogni impegno nello smaltimento dei residui, nonostante che la mole di essi sia rimasta cospicua perchè riferibile in massima parte al ritardo con il quale ha luogo l'accreditamento delle somme, proprio da parte delle amministrazioni dello Stato.

VII - CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

La situazione esposta nei paragrafi che precedono è tale da porre il problema della utilità della sopravvivenza dell'Ente, tanto più che il medesimo opera in materie di competenza regionale.

La criticità gestionale dell'Ente si sostanzia in endemici saldi negativi sia finanziari che economico-patrimoniali, la cui origine si rinviene essenzialmente in specifici comportamenti delle amministrazioni pubbliche concedenti, da vari anni non in condizione di disporre sistematicamente di risorse finanziarie dirette ad alimentare in modo adeguato la contribuzione ordinaria di funzionamento dell'Ente e a consentire la realizzazione di quelle opere che costituiscono le precipue finalità istituzionali dell'Ente stesso.

Ove nelle sedi competenti sia valutata ancora utile la prosecuzione dell'attività da parte dell'Ente irriguo umbro-toscano, si segnala l'esigenza, perciò, che siano individuati nuovi sistemi di approvvigionamento delle risorse ordinarie dell'Ente, che prevengano condotte gestorie non ordinate e corrette, come è emerso dalla rassegna che precede.

Alvaro Pelliccia

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1993

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

1. La Giunta Esecutiva nella seduta del 18 aprile 1994 ha definito la formazione del Conto Consuntivo dell'esercizio 1993 per la presentazione al Consiglio di Amministrazione, che lo approva 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 16 aprile 1994, come da relativa relazione allegata agli atti di bilancio, nella quale e' stato espresso parere favorevole alla approvazione dei risultati della gestione, quali appaiono documentati dall'atto contabile e riportati anche per sintesi nella presente relazione, da considerare come espressione sia della Presidenza, sia della Giunta Esecutiva, per la collegialità delle decisioni adottate nel governo dell'Ente.

2. Sul piano economico-finanziario, il conto consuntivo dell'esercizio 1993 presenta i seguenti elementi riassuntivi finali:

a) Avanzo di cassa al 31.12.1993 (comprensivo delle somme indisponibili e vincolate presso la Banca d'Italia	£.2.408.494.286
b) Disavanzo economico	" 3.166.311.096
c) Disavanzo di amministrazione	"16.818.436.872
d) Situazione di passivo patrimoniale	"16.969.032.539

Il bilancio di previsione per l'esercizio 1993 era stato deliberato con provvedimento n.652 del 9 novembre 1992 ed approvato dal Ministero Agricoltura e Foreste con nota 29 aprile 1993 n.128976 di trasmissione del decreto interministeriale 16 marzo 1993.

Nel corso dell'esercizio sono state proposte variazioni di bilancio tutte regolarmente deliberate dall'Ente, anche previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, ma non avendo ottenuto la prescritta approvazione dal Ministero vigilante, non ne e' stato tenuto conto all'atto della formazione del conto consuntivo.

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

a) in diminuzione nei residui passivi	£. 70.829.489
b) in diminuzione nei residui passivi per perenzione amministrativa	" 340.558.063
	£. 411.387.552
a) in diminuzione nei residui attivi	£. 70.829.489

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

OPERAZIONI	IMPORTI
- Riscossioni	£. 26.175.780.778
- Avanzo di cassa al 31/12/1992	" 4.356.156.073
	£. 30.531.936.851
- Pagamenti	" 28.123.442.565
AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 1993	£. 2.408.494.286

La giacenza presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Arezzo di £. 2.408.494.286 sopra riportata non si è potuta utilizzare in tempo perché si è formata proprio alla fine dell'esercizio e quasi totalmente costituita da somme indisponibili perché vincolate a specifiche destinazioni.

3. Conto Economico

Il risultato della situazione economica presenta un disavanzo di £. 3.166.311.096 dimostrata dai seguenti dati:

- Componenti che danno luogo a movimenti finanziari

- Entrate correnti	+	£. 2.692.744.317
- Spese correnti	-	" 6.547.075.858
	-	£. 3.854.331.541

- Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

- Attivo	+	£. 1.284.839.961
- Passivo	-	" 596.819.516
	-	£. 3.166.311.096

Come sopra evidenziato i risultati economico-finanziari della gestione 1993 fanno registrare un notevole disavanzo, nonostante i criteri di rigorosa economicità cui ci si è costantemente ispirati per tutte le categorie della spesa corrente: l'ammontare complessivo di tale economie ascende a £. 2.161.874.142 ripartito in cifra tonda, come segue:

- spese per Organi di Amministrazione	£.	208.000.000
- spese per il Personale	"	510.000.000
- spese per l'acquisto di beni e servizi	"	81.000.000
- spese per prestazioni istituzionali	"	958.000.000
- spese per oneri finanziari	"	120.000.000
- spese per oneri vari e straordinari	"	285.000.000

Anche il conto dell'Amministrazione ha ugualmente risentito dell'andamento sfavorevole dell'esercizio passando da un disavanzo pregresso di £. 12.840.433.699 all'attuale disavanzo di lire 16.818.436.872 con un peggioramento di £. 3.978.003.173.

Sulle cause che hanno determinato la situazione sopra esposta si impongono alcune considerazioni.

Venuta meno la contribuenza a seguito del DPR 18 aprile 1979 l'Ente attualmente beneficia di una esigua assegnazione annua di £.450.000.000 da parte del Ministero Agricoltura e Foreste quale contributo statale ai sensi dell'art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n.386. Tale somma oggi andrebbe rivalutata, solo in base al calcolo dell'inflazione, ad almeno a 3 miliardi.

L'unica altra entrata è costituita dal concorso sulle spese generali, che per altro sono divenute ormai scarsamente remunerative.

Trattandosi infatti di opere di notevole impegno tecnico e finanziario (dighe, gallerie, etc.), 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.

Inoltre l'orientamento statale di contenere al massimo i finanziamenti da destinare a nuove opere ha comportato che il Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali non è stato messo in condizione di autorizzare entro il 1993 l'attuazione di tutti i progetti esecutivi che hanno ottenuto il parere favorevole degli Organi Tecnici.

Si deve altresì rilevare che anche in relazione agli insufficienti stanziamenti assentiti, i relativi decreti di concessione sono stati emessi e poi registrati dalla Corte dei Conti verso la fine dell'esercizio, quando non rinviati all'esercizio 1994 o addirittura sospesi per ritardi burocratici nelle istruttorie tecniche.

Infine, sempre in relazione alla complessità delle opere, sono state costituite Commissioni Collaudatrici in corso d'opera da parte del Ministero Agricoltura e Foreste e da parte del Ministero dei Lavori Pubblici che impegnano in notevole misura i suddetti proventi.

4. Sul piano operativo l'attività dell'Ente è rimasta concentrata soprattutto nei cantieri di lavoro delle opere maggiori con il completamento della costruzione della diga di Montedoglio sul fiume Tevere e primo tronco della galleria di derivazione dal sistema occidentale, e della diga sul torrente Sovara e secondo tronco della galleria di derivazione dal Montedoglio, con il finanziamento delle opere di adduzione primaria del sistema occidentale e orientale, con la costruzione della diga sul fiume Chiascio e con i lavori di sistemazione idraulica in Provincia di Perugia.

- 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.

Al 31 dicembre 1993 sono da considerare terminati i lavori della diga principale, per cui è stato emesso il 90° stato di avanzamento, che contabilizza i lavori al 6 luglio 1993 con le seguenti risultanze:

- Per lavori, opere civili e adeguamenti operativi	£. 27.780.027.469
- I.V.A.	" 13.961.263.261
- Espropri	" 15.247.316.207
- Revisione prezzi	" 47.256.085.124
- Opere complementari e lavori in economia	" 6.161.856.363
- Spese generali e oneri di finanziamento	" 13.742.986.551
	£. 124.149.534.975

Nell'ambito dei lavori di realizzazione del lago artificiale, sono ultimati i lavori del primo stralcio del primo lotto della strada della Bisolla da realizzare in sostituzione della 3/bis che verrà sommersa dalle acque invasate. I lavori sono stati appaltati all'associazione Praga Costruzioni spa/Farnese appalti spa ed è stato emesso il sesto ed ultimo stato di avanzamento che contabilizza i lavori al 5 luglio 1993 con le seguenti risultanze:

- Lavori	£. 2.025.175.623
- Espropri	" -
- Spese Generali 15%	" 315.825.235
- I.V.A. 19%	" 384.783.368
- Oneri finanziamento 1%	" 24.213.268
- Imprevisti	" 80.325.944
	£. 2.830.323.438

Sono in corso i lavori del secondo stralcio del I^ lotto della strada della Bisolla da realizzare in sostituzione della 3/bis. I lavori sono stati appaltati all'impresa Luzzi Pietro di Sansepolcro (AR) ed è stato emesso il 2^ stato di avanzamento che contabilizza i lavori al 9 novembre 1993 con le seguenti risultanze:

- Lavori	£. 684.827.289
- Espropri	" -
- Spese Generali 15%	" 102.724.093
- I.V.A. 19%	" 130.117.185
- Oneri finanziamento 1%	" 7.875.514
- Imprevisti	" -
	£. 925.544.081

Inoltre in data 1 dicembre 1993 sono stati consegnati all'impresa S.E.A.S. spa di Umbertide (PG) i lavori inerenti il II^ lotto della strada della Bisolla in virtù del contratto n. 1937 in data 14.09.1993.

- II lotto adduzione all'Alta Val Tiberina: con contratto 11 febbraio 1991 n. 1891 sono stati affidati all'associazione temporanea d'imprese 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 è stato approvato e finanziato con D.M. 12 dicembre 1989 n. 8651 e 26 gennaio 1991 n. 8066. Entro il 1993 è stato emesso il VI^ stato di avanzamento che contabilizza i lavori al 30 dicembre 1993 ed ha le seguenti risultanze:

- Lavori e forniture	£. 3.571.789.570
- Spese generali 16%	" 572.952.045
- I.V.A. 19%	" 682.121.090
- Oneri di finanziamento 1%	" 41.630.630
- Revisione prezzi	" 18.321.428
	£. 4.886.814.763

Attualmente i lavori sono sospesi in attesa dell'approvazione della perizia suppletiva per l'impegno del ribasso d'asta, così come previsto dall'art. 6 della Legge 24.12.1993 n.537.

- I^ stralcio del primo e del secondo sub-lotto Adduzione Valdichiana: con contratto 30 novembre 1990 n. 107107 del notaio Cirianni sono stati affidati all'associazione temporanea d'imprese tra la S.p.a. Lodigiani e la S.r.l. C.M.B. i lavori previsti nel primo stralcio del primo e del secondo sub-lotto dell'adduzione primaria dal sistema occidentale della galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana. I lavori sono stati approvati con D.M. 26 luglio 1990 n. 8343 e il loro importo sarà finanziato 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
	£.	34.500.000.000

I lavori sono stati sospesi in data 15.11.1993 ed è stato emesso il quarto stato di avanzamento nelle seguenti risultanze:

- Lavori	£.	16.369.313.384
- Espropri	"	26.000.000
- Spese Generali 13%	"	2.175.390.689
- I.V.A. 19%	"	3.238.784.779
- Oneri di finanziamento 1%	"	192.476.264
- Imprevisti e revisione prezzi	"	676.922.292
	£.	22.678.887.408

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

I lavori sono stati consegnati il 14 maggio 1981 e hanno subito diverse sospensioni e conseguenti riprese in relazione all'esame di perizie di varianti e suppletive nonchè alla discontinua assegnazione dei necessari finanziamenti.

Il quadro complessivo dell'avanzamento dell'opera al 31 dicembre 1993 risulta dalla sintesi operativa che segue, dedotta dal 34° stato di avanzamento:

- Importo lavori	£.	51.686.601.931
- Opere complementari in economia	"	1.215.464.977
- Opere metalliche	"	2.865.936.702
- Espropriazioni	"	11.243.822.082
- Revisione prezzi	"	42.220.966.150
- I.V.A.	"	17.197.224.321
- Spese generali e oneri di finanziamento	"	16.521.787.757
- Imprevisti	"	303.190.667
	£.	143.254.994.587

E' già stato presentato per l'approvazione il progetto per lo spostamento del ponte della strada di Colpalombo e di un tratto dell'acquedotto di Colpalombo, che serve Perugia, dell'importo di £. 4.500.000.000.

E' stato anche presentato il progetto dei tratti soggetti a sommersione dell'acquedotto della Scirca, che serve Perugia, nell'importo di £. 820.000.000.

Con contratto 31 maggio 1991 n. 1900 sono 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. E' stato emesso il primo stato di avanzamento per lavori a tutto il 11 giugno 1992 nelle seguenti risultanze:

- Importo lavori	£.	545.363.612
- Iva	"	105.369.366
- Spese generali e oneri finanziamento	"	90.617.652
- Revisione prezzi	"	9.212.000
	£.	750.562.630

I lavori di bonifica idraulica nel comprensorio di imminente irrigazione avendo il Ministero dell'Agricoltura e delle Foreste autorizzato l'aggiudicazione definitiva, all' A.T.I. SIOP di Venafro (IS) SPA e Oscar Pozzobon di Bassano del Grappa con contratto 27 agosto 1986 - rep.1763- i lavori sono stati appaltati per il loro intero importo depurato del ribasso di gara del 36,63%, ma con esplicita limitazione degli stessi al flusso dei finanziamenti statali.

Con DM 31 dicembre 1990 n. 8822 è stato completato lo stanziamento dell'importo della spesa di £. 17.171.000.000 autorizzato dal C.I.P.E. per il FIO 1984.

L'appaltatore ha completato i lavori di sua competenza.

Con Convenzione 1 dicembre 1989 n. 1867 sono stati affidati alla Comunità Montana Monti del Trasimeno alcuni lavori previsti nel decreto di concessione e finanziamento ed in fase di ultimazione.

E' stato emesso il 17^ ed ultimo stato di avanzamento ha contabilizzato i lavori fino al 28 marzo 1992 cosi come di seguito evidenziato:

- Lavori a misura	£.	10.151.019.008
- Somme a disposizione	"	220.537.764
- Lavori Comunità Montana	"	559.896.821
- Espropri	"	312.963.113
- I.V.A.	"	2.008.487.999
- spese generali e oneri finanziari	"	1.686.583.988
- Revisione prezzi (compreso Iva e oneri finanziamento)	"	1.221.175.749
- oneri finanziamento	"	138.243.578
	£.	16.298.908.020

In data 27 ottobre 1993 sono stati consegnati all'impresa S.E.I.M.A. srl i lavori di ordinaria manutenzione sui torrenti Afra e Cerfone autorizzati con Decreto 31.12.1991 n. 5331.

Solo al termine dell'esercizio 1993, con riferimento alla Legge 7 febbraio 1992 n. 140 sono stati finanziati a mezzo mutui con ammortamento a totale carico dello Stato i seguenti lavori di cui sono in avvio le rispettive gare di appalto:

- Lavori adduzione primaria dal sistema occidentale dalla galleria di derivazione dello sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana - II^ stralcio (completamento della galleria di Castelluccio e costruzione sifone Castro)

- Lavori a base di appalto	£.	21.863.279.512
- Somme a disposizione dell'amministrazione:		
- Espropri e indennizzi vari	"	305.000.000
- I.V.A.	"	4.158.773.107
- spese generali e oneri finanziari	"	2.881.876.336
- oneri finanziamento	"	250.501.558
- imprevisti con arrotondamento	"	1.970.569.487
	£.	31.430.000.000

- Lavori adduzione del serbatoio sul fiume Chiascio per la zona sud del comprensorio - galleria del Chiascio

- Lavori a base di appalto	£.	67.540.630.766
- Somme a disposizione dell'amministrazione:		
- Espropri e indennizzi vari	"	130.000.000
- I.V.A.	"	12.838.419.845
- spese generali e oneri finanziari	"	8.797.182.000
- oneri finanziamento	"	764.678.127
- imprevisti tecnici e revisionali	"	5.929.089.262
	£.	96.000.000.000

5 - Come è noto, L'Ente da molti anni è stato costretto a commisurare il proprio bilancio alle aliquote di spese generali sui lavori eseguiti in concessione da parte delle Stato e delle Regioni. Era stato fatto riferimento principalmente ai finanziamenti recati dalle Leggi 8.11.1986 n. 752 (Piano Agricolo Nazionale) per il quinquennio 1986/1990 e 10.7.1991 n. 201 per il biennio 1991/92 con un programma di opere, condiviso anche dalle regioni Toscana e Umbria, di £.433.307.000.000 che peraltro è stato sostenuto da assegnazioni solo per £.198.307.000.000, come specificato di seguito (con cifre espresse in milioni di lire):

	Richieste Ente	Importi assentiti
- Opere iniziate	48.000	48.000
- Opere successive	-	-
Totale 1986	48.000	48.000
- Opere iniziate	60.770	19.468
- Opere successive	14.290	-
Totale 1987	75.060	19.468
- Opere iniziate	34.837	37.827
- Opere successive	59.750	-
Totale 1988	94.587	37.827
- Opere iniziate	18.500	24.000
- Opere successive	94.160	8.000
Totale 1989	112.660	32.000
- Opere iniziate	-	23.000
- Opere successive	103.000	6.429
Totale 1990	103.000	29.429
- Opere iniziate	-	5.135
- Opere successive	-	14.500
Totale 1991	-	19.635
- Opere iniziate	-	-
- Opere successive	-	11.948
Totale 1992	-	11.948

Il totale quindi nel periodo 1986/1992 di vita del Piano Agricolo Nazionale per quanto riguarda l'Ente può essere riepilogato come segue:

- Opere iniziate	162.107	157.430
- Opere successive	271.200	40.877
Totale periodo	433.307	198.307

L'insufficiente soddisfacimento del programma operativo dell'Ente da parte del Ministero Agricoltura e Foreste, che in termini di finanziamento, come sopra evidenziato, non ha superato il 45% del fabbisogno, ha innescato il meccanismo dei disavanzi di esercizio che si è andato progressivamente aggravando fino a raggiungere gli attuali insostenibili livelli. E ciò tanto più grave in quanto l'Ente sarebbe invece in grado di gestire l'esecuzione di lavori per una somma complessiva di circa 100 miliardi all'anno.

Non si può che auspicare che il Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali, nella formulazione dei programmi di competenza e nella funzione di coordinamento delle attività regionali di settore, tenga conto di quanto sopra esposto, disponendo assegnazioni più adeguate per la prosecuzione del programma irriguo dell'Ente.

Va altresì sottolineato che, se non verranno adottati provvedimenti amministrativi riequilibranti, risulterà sempre più arduo riportare il bilancio alla normalità ed anzi la situazione economica tenderebbe ad aggravarsi ulteriormente.

6. In materia di personale sono stati ridefiniti gli Uffici e la conseguente nuova Pianta Organica del Personale.

Il provvedimento è ora all'esame dei competenti Ministeri.

Per il resto ha trovato puntuale esecuzione il D.P.R. 43/90, ivi compresa l'erogazione dell'indennità e del compenso incentivante la produttività.

La situazione del personale viene pertanto riassunta, divisa per qualifiche nel seguente prospetto:

POSIZIONE DEI DIPENDENTI AL 31 DICEMBRE 1993

	Consistenza numerica	Personale in servizio al 31/12/1993
- DIRETTORE GENERALE	(a contratto)	1
- DIRIGENTI	6	-
- X QUALIFICA	5	4
- IX QUALIFICA	-	1
- VIII QUALIFICA	10	22
- VII QUALIFICA	44	27
- VI QUALIFICA	5	4
- V QUALIFICA	11	9
- IV QUALIFICA	5	3
	86	71

* * * * * * *

Rimarcato nuovamente l'evidente rigore con cui è stata attuata la gestione della spesa, appare sempre più difficile l'individuazione dei provvedimenti da adottare per il 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 dei finanziamenti per le opere, che pur di ardua realizzazione per la congiuntura non certo favorevole per la Finanza Pubblica ed anche per la complicazione delle normative procedurali a seguito di nuova legislazione in materia di opere pubbliche, risulterebbe decisivo per l'avvio dell'esercizio degli impianti irrigui, con conseguente realizzo di adeguate entrate per l'Ente, oltre che di promozione dello sviluppo dell'economia locale.

Tenuto conto, pealtro, delle obbiettive difficoltà sopra ricordate, al momento resta ancora valida in alternativa, la proposta di un intervento straordinario da parte dello Stato per il totale risanamento del Bilancio e per l'attualizzazione del contributo annuale rimasto fermo al 1979.

Solo tali provvedimenti potrebbero spianare la via ad una soluzione della grave situazione finanziaria che si è determinata negli anni passati e consentire un effettivo rilancio complessivo dell'attività dell'Ente secondo quanto precedentemente sottolineato nel documento "Linee' programmatiche 1994/96" elaborato dal nuovo Consiglio di Amministrazione dell'Ente sulla linea indicata anche dal Parlamento allorchè venne approvata la Legge 411 alla fine del '91.

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 1993, come sopra determinato, viene proposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione e successivo inoltro agli organi superiori di controllo.

Arezzo, 18 aprile 1994

IL PRESIDENTE
f.to Dr. Girgio La Pira

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DELIBERAZIONE N. 242 DEL 29 APR. 1994

OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo per l'esercizio 1993

N.	CONSIGLIERI	Presenti	Assenti
1	AGRICOLA Bruno	X	
2	ALBERGOTTI Enrico	X	
3	CIANI Adriano		X
4	~~CORONA~~ PALOMBO Giancarlo	X	
5	DEL PINO Luigi	X	
6	GIOMBETTI Alberto	X	
7	GIOMBINI Massimo Franco	X	
8	LAMBRUSCHINI Bruno		X
9	LA PIRA Giorgio	X	
10	MAMMUCCINI Maria Grazia	X	
11	PALAZZO Arnaldo	X	
12	SETTIMI Orlando	X	
13	ZAPPARRATA Franca		X

Per il Collegio dei Revisori dei Conti: -

Per la Corte dei Conti: -

Presiede: Giorgio LA PIRA - Presidente

Assiste, con funzioni di Segretario: Francesco MONTESI - Direttore Generale

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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;

RICORDATO che con delibera n.652 del 9 novembre 1992 è stato approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 1993 da parte del Commissario Governativo dell'Ente, approvato dal Ministero Agricoltura e Foreste con nota 29 aprile 1993 n.128976 di trasmissione del decreto Interministeriale 16.3.1993;

CONSIDERATO che la Giunta Esecutiva dell'Ente, nella seduta del 18 aprile 1994 ha approvato la bozza e la relazione che accompagna il Conto Consuntivo 1993 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 redatto la relazione al Conto Consuntivo 1993 nella seduta del 16 aprile 1994.-

VISTE le risultanze della gestione 1993 che si riassumono nei seguenti elementi:

- Avanzo di Cassa al 31.12.1993	£.	2.408.494.286
- Disavanzo economico dell'esercizio	"	3.166.311.096
- Disavanzo di amministrazione	"	16.818.436.872
- Disavanzo patrimoniale	"	16.969.032.539

RICORDATO che il disavanzo di ammistrazione, 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 1994;

VALUTATO molto criticamente il fatto che nel passaggio dalla gestione commissariale all'amministrazione ordinaria da parte degli organi di Governo sia stata lasciata irrisolta la situazione deficitaria formatasi in precedenza;

RITENUTO NECESSARIO predisporre un documento parallelo nel quale vengono evidenziate in maniera estremamente chiara ed incisiva le motivazioni che hanno determinato la grave situazione economica nella quale versa l' Ente e che appare destinata ad aggravaresi ulteriormente qualora non vengano adottate misure risolutive da parte dello Stato;

CON l' assistenza del Direttore Generale dell'Ente e a voti unanimi;

D E L I B E R A

1) - di approvare il Conto Consuntivo dell' Ente per l'esercizio 1993 e la relativa relazione;

2) - di disporre che la presente deliberazione venga trasmessa al Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali ed al Ministero del Tesoro, ai sensi dell'art. 6, ultimo comma, della legge 18.10.1961 n. 1048 per le approvazioni di rito.

Arezzo,lì 29 aprile 1994

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Francesco Montesi)

IL PRESIDENTE
(Dr. Giorgio La Fira)

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Il Collegio ha preso in esame lo schema di Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 1993 unitamente alla relazione 15 aprile 1994 del Presidente dell'Ente.

Pur esprimendosi su tale schema con la relazione che segue, deve tuttavia rilevare che, a suo parere, la pronuncia dell'organo interno di controllo non può che basarsi sull'atto che all'uopo il Presidente deve predisporre in sede di Giunta Esecutiva, organo esecutivo esistente, per la sottoposizione al Consiglio di Amministrazione, organo deliberante, a cui il Collegio è chiamato a relazionare.

Tale atto presenta le seguenti risultanze:

A) CONTO DELLA COMPETENZA

Entrate accertate

TITOLO	I	- Entrate contributive	£. 634.967.060
TITOLO	II	- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	" 450.000.000
TITOLO	III	- Altre entrate	" 1.607.777.257
TITOLO	IV	- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	" 1.398.127.063
TITOLO	V	- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	"
TITOLO	VI	- Accensione di prestiti	" 15.397.239.170
TITOLO	VII	- Partite di giro	" 7.047.908.960
		TOTALE ENTRATE	£. 26.536.019.510
- DISAVANZO (finanziario di competenza)			" 4.318.561.236
		TOTALE A PAREGGIO	£. 30.854.580.746

Uscite impegnate

TITOLO	I	- Spese correnti	£. 6.547.075.858
TITOLO	II	- Spese in conto capitale	" 16.751.478.598
TITOLO	III	- Estinzione di mutui e anticipazioni	" 508.117.330
TITOLO	IV	- Partite di giro	" 7.047.908.960
		TOTALE USCITE	£. 30.854.580.746

La gestione si è chiusa pertanto con un disavanzo finanziario nella gestione di competenza di £. 4.318.561.236.-

visione 1993 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^	-	130.882.940	- 130.882.940
TITOLO II			
- Categoria 3^	-	-	-
- Categoria 4^	-	-	-
- Categoria 5^	-	-	-
- Categoria 6^	-	-	-
TITOLO III			
- Categoria 7^	-	8.170.640.205	- 8.170.640.205
- Categoria 8^	934.974	100.000	+ 834.974
- Categoria 9^	6.673.388	-	+ 6.673.388
- Categoria 10^	15.809.100	-	+ 15.809.100
TITOLO IV			
- Categoria 11^	-	-	-
- Categoria 12^	-	-	-
- Categoria 13^	-	-	-
- Categoria 14^	-	261.872.937	- 261.872.937
TITOLO V			
- Categoria 15^	-	-	-
- Categoria 16^	-	-	-
- Categoria 17^	-	-	-
- Categoria 18^	-	-	-
TITOLO VI			
- Categoria 19^	-	-	-
- Categoria 20^	-	76.602.760.830	- 76.602.760.830
- Categoria 21^	-	-	-
TITOLO VII			
- Categoria 22^	-	13.981.091.040	- 13.981.091.040
			- 99.123.930.490

U S C I T E

	in aumento	in diminuzione	saldo
TITOLO I			
- Categoria 1^	-	207.642.135	- 207.642.135
- Categoria 2^	-	510.376.675	- 510.376.675
- Categoria 3^	-	-	-
- Categoria 4^	-	81.333.768	- 81.333.768
- Categoria 5^	-	958.473.638	- 958.473.638
- Categoria 6^	-	4.100.000	- 4.100.000
- Categoria 7^	-	119.494.416	- 119.494.416
- Categoria 8^	-	923	- 923
- Categoria 9^	-	50.545	- 50.545
- Categoria 10^	-	280.402.042	- 280.402.042
TITOLO II			
- Categoria 11^	-	-	-
- Categoria 12^	-	41.689.400	- 41.689.400
- Categoria 13^	-	-	-
- Categoria 14^	-	76.771.832.002	- 76.771.832.002
- Categoria 15^	-	-	-
TITOLO III			
- Categoria 16^	-	-	-
- Categoria 17^	-	50.000.000	- 50.000.000
- Categoria 18^	-	-	-
- Categoria 19^	-	-	-
- Categoria 20^	-	41.882.670	- 41.882.670
TITOLO IV			
- Categoria 21^	-	13.981.091.040	- 13.981.091.040
			- 93.048.369.254

RIEPILOGANDO

- Minori entrate accertate	- 99.123.930.490
- Minori uscite accertate	+ 93.048.369.254
- Avanzo presunto a parziale copertura disavanzi pregressi	+ 1.757.000.000
DISAVANZO finanziario di competenza esercizio 1993	- 4.318.561.236

B) CONTO DEI RESIDUI

Residui attivi

- Consistenza al 1 gennaio 1993	£. 21.002.411.422
- Variazione in meno nei residui attivi degli esercizi precedenti	" 70.829.489
- Totale residui attivi riaccertati	£. 20.931.581.933
- Riscossioni in corso dell'esercizio	" 15.020.478.734
- Totale residui attivi esercizio 1992 e prec.	£. 5.911.103.199
- Residui attivi dell'esercizio 1993	" 15.380.717.466
Totale residui attività al 31 dicembre 1993	£. 21.291.820.665

Residui passivi

- Consistenza al 1 gennaio 1993	£. 38.199.001.194
- Variazioni in meno nei residui passivi degli esercizi precedenti di cui £. 70.829.489 per variazione e £.340.558.063 per perenzione amm.va	" 411.387.552
- Totale residui passivi riaccertati	£. 37.787.613.642
- Pagati nell'esercizio	" 11.871.204.373
- Totale residui passivi esercizio 1992 e prec.	£. 25.916.409.269
- Residui passivi dell'esercizio 1993	" 14.602.342.554
Totale residui passivi al 31 dicembre 1993	£. 40.519.751.823

C) SITUAZIONE DI CASSA

- Avanzo di cassa al 1 gennaio 1993		+	£. 4.356.156.073
- Riscossioni			
in conto competenza	£. 11.155.302.044		
in conto residui	" 15.020.478.734		
		+	£. 26.175.780.778
		+	£. 30.531.936.851
- Pagamenti			
in conto competenza	£. 16.252.238.192		
in conto residui	" 11.871.204.373		
		-	£. 28.123.442.565
AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 1993		+	£. 2.408.494.286

Tale saldo di cassa corrisponde a quello esposto dal Tesoriere Cassiere dell'Ente - Monte dei Paschi di Siena - Filiale 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 31/12/93 la seguente situazione amministrativa:

- Avanzo di cassa	£. 2.408.494.286
- Residui attivi accertati	" 21.291.820.665
	£. 23.700.314.951
- Residui passivi impegnati	" 40.518.751.823
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/93	£. 16.818.436.872

Tale disavanzo presenta un aumento di £.3.978.003.173 rispetto a quello dell'esercizio precedente pari a £.12.840.433.699

Da vari esercizi i conti consuntivi si caratterizzano per una prevalenza delle uscite sull'entrate, come si è avuto occasione di sottolineare nelle precedenti relazioni a motivo di una progressiva caduta dei finanziamento 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 e termine i lavori in corso, risente di tale situazione con riflessi negativi sul piano dell'equilibrio gestionale.

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. Ed infatti tale contributo è rimasto fermo all'importo di £.450 milioni annui, con la conseguenza che mentre nel 1979 tale contributo copriva oltre il 20% dei costi generali dell'Ente, nel 1991 esso ha coperto appena il 6,87%.

Se si considera che, come più volte è stato espressamente fatto presente, l'Ente non ha altre entrate al di fuori di quelle derivanti dal riconoscimento di aliquote forfetizzate sull'importo dei lavori eseguiti, aliquote, per altro, ridotte sulle revisioni prezzi, nonostante queste facciano parte dei costi effettivi dei lavori stessi, e che comunque le spese obbligatorie sono contenute al minimo dell'essenzialità, sembra evidente, a parere del Collegio, che non può non porsi il problema di un intervento straordinario dello Stato per la copertura del predetto disavanzo nonché del necessario adeguamento del contributo annuo e del finanziamento integrale, in coincidenza della approvazione tecnica, delle relative perizie, dovendosi far ricadere nelle considerazioni sopra esposte le prescrizioni poste dall'art. 8 del D.P.R. 18 dicembre 1979 n. 696 di approvazione del nuovo regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese e per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici di cui alla Legge n. 70 del 1975.

E) SITUAZIONE PATRIMONIALE

Al 31 dicembre 1993 la situazione patrimoniale presenta la seguente consistenza:

ATTIVO

- Avanzo di Cassa	£.	2.408.494.286	
- Immobili Sede di Arezzo e Perugia	"	172.096.224	
- Mobili e attrezzature	"	543.838.401	
- Residuo Fondo Patrimoniale di Avviamento	"	17.238.044	
- Titoli	"	142.000	
- Residui attivi	"	21.291.820.665	
			£. 24.433.629.620

PASSIVO

- Residui Passivi	£. 38.481.243.166	
- Fondi di accantonamento	" 2.037.508.657	
- Fondo ammortamento mobili	" 383.910.336	
- Fondo patrimoniale di avviamento	" 500.000.000	
		£. 41.402.662.159
DISAVANZO PATRIMONIALE		£. 16.969.032.539

La situazione patrimoniale pertanto presenta al 31 dicembre 1993 un aumento del disavanzo di £. 3.166.311.096 rispetto al precedente esercizio.

F) **CONTO ECONOMICO**

- Entrate	+	£. 2.692.744.317
- Spese	-	" 6.547.075.858
Disavanzo finanziario di competenza	-	£. 3.854.331.541
- Variazioni nei residui attivi	-	" 70.829.489
- Variazione nei residui passivi	+	" 411.387.552
- Acquisto di beni mobili	+	" 1.610.600
- Quota ammortamento mobili	-	" 32.679.427
- Quota capitale rimborsata: per estinzione anticipata mutui I.N.A. e MELIORCONSORZIO	+	" 842.760.904
- Quota annua indennità liquidazione al personale	-	" 450.000.000
- Mobili impegnati nell'esercizio da acquistare	-	" 43.310.600
- Riscatto polizza I.N.A.	+	" 29.080.905
DISAVANZO ECONOMICO DI COMPETENZA	-	£. 3.166.311.096

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 £. 765.850.000 si è avuto un accertamento di £. 634.967.060 con una variazione in meno di lire 130.882.940 determinata principalmente dalle gestioni irrigue.

Per dette gestioni vengono recuperate a carico degli utenti soltanto le spese effettivamente sostenute.

TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Il Titolo comprende l'assegnazione del Ministero Agricoltura e Foreste per £. 450.000.000 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 risale all'esercizio 1979.

TITOLO III -Altre entrate

L'accertamento di £. 1.607.777.257 contro lo stanziamento definitivo di £.9.755.100.000 ha determinato una differenza di £.8.147.322.743 causata 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 stanziate definitivamente in £. 8.708.950.000 hanno registrato minori impegni per £. 2.161.874.142 con riduzioni in tutte le categorie.

Per il personale si rileva che a fronte di uno stanziamento definitivo di £. 4.361.100.000 compresi stipendi, oneri accessori ed oneri riflessi, si è registrata una spesa di £. 3.850.723.325 con una differenza in meno di £. 510.376.675.

Le spese per il personale hanno inciso nella misura del 58,82% sul totale delle spese correnti (£. 6.547.075.858) e del 16,53% sul totale delle spese correnti ed in conto capitale (£. 23.298.554.456).

Le predette percentuali di incidenza furono rispettivamente del 54,37% e del 9,39% nel 1991, del 69,41% e del 15,15% nel 1992.

Circa gli oneri in parola si ricorda che al 31/12/1993 il numero dei dipendenti risulta di 71 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 1993

	Consistenza numerica	Personale in servizio al 31/12/1993
- DIRETTORE GENERALE	(a contratto)	1
- DIRIGENTI	6	-
- X QUALIFICA	5	4
- IX QUALIFICA	-	1
- VIII QUALIFICA	10	22
- VII QUALIFICA	44	27
- VI QUALIFICA	5	4
- V QUALIFICA	11	9
- IV QUALIFICA	5	3
	86	71

Il Collegio dà atto che l'Amministrazione,per l'esercizio 1993, anche sulla base delle direttive ministeriali, ha effettuato la revisione dei residui che ha dato un riaccertamento in meno di lire 70.829.489 sia per la parte attiva che 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 esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 1993.

Arezzo, 16 aprile 1994

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

F.TO CARTA
F.TO COCCO
F.TO SPAGLICCIA

BILANCIO CONSUNTIVO

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE/MINORI RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = E - A)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = M - G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q - O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC (S = D - L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC (T = E - M)	(A = Q - S)
0000									
	1AVANZO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	435a156a073		---	---			---
		T					---	---	
	2FONDO INIZIALE DI CASSA	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		435a156a073	435a156a073	---	---	---
		CS	---		435a156a073	435a156a073			---
		T					---	---	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE		STANZIAMENTI DEFINITIVI (RISULTANTI)	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
				RISCOSSIONI PAGAMENTI	RISCOSSIONI PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE			RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = E A) (F = A E)
		CP		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G M) (N = M G)
		CS	CASSA (O)	CASSA (P)	CASSA (Q)			R O Q) (R O Q)
		T				RESIDUI AL 31 DIC (S = D + L)	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC (T = E + M)	
	TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE GESTIONE DEI BENI E DEI SERVIZI DELLA COMUNITA' SETTORE PUBBLICO ALLARGATO							
	Categoria 1 - Aliquote contributive a carico datori di lavoro e degli iscritti APPARTENENZA							
0101		RS	---	---	---	---	---	---
		CP	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---	---	---	---
		T				---	---	
	TOTALE CATEGORIA 1	RS	---	---	---	---	---	---
		CP	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---	---	---	---
		T				---	---	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

3

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			
				RISCOSSIONI PAGAMENTI	RISCOSSIONI PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI MAGGIORI MINORI RESIDUI DI ECONOMIA	MAGGIORI MINORI ENTRATE MAGGIORI RESIDUI DI ECONOMIA
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO					
	Categoria 2 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni							
0201	Ruoli di contribuenza su immobili agricoli	RS	---	---	---	---	---	---
		CP	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---			---
		T				---	---	
0202	Ruoli di contribuenza su immobili non agricoli	RS	---	---	---	---	---	---
		CP	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---			---
		T				---	---	
0203	Ruoli per ammortamento annualita passive	RS	52292558	24204364	24204364	---	24204364	-28088194
		CP	164330000	159413824	159413824	4905360	164319184	-30816
		CS	173843927	183618188	183618188			-9774261
		T				4905360	188523548	
0204	Ruoli per concorso della proprieta' nella esecuzione di opere di bonifica e interventi manutentori	RS	---	---	---	---	---	---
		CP	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---			---
		T				---	---	
0205	Ruoli di contribuenza per comprensori irrigui	RS	---	---	---	---	---	---
		CP	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---			---
		T				---	---	
0206	Gestione irrigua e per usi plurimi delle acque del Canale Battagli	RS	14883426	14883426	14883426	---	14883426	---
		CP	220000000	142540942	142540942	28225462	170766404	-49233596
		CS	230000000	157424368	157424368			72575632
		T				28225462	185649830	
0207	Ruoli recupero spese gestione impianto irriguo del Foenna	RS	60974204	36235929	36235929	---	36235929	-24738275
		CP	251500000	202424218	202424218	41438764	243862982	-7637018
		CS	366000000	238660147	238660147			61339853
		T				41438764	280098911	
0208	Ruoli di contribuenza su immobili agricoli Gestione Bonifica Montana	RS	---	---	---	---	---	---
		CP	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---			---
		T				---	---	
0209	Ruoli di contribuenza su immobili non agricoli Gestione Bonifica Montana	RS	---	---	---	---	---	---
		CP	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---			---
		T				---	---	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

31.12.1993

4

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C-D)	(F = A-B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q-O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
0210	Gestione Impianto Irriguo in destra Nera	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
0211	Gestione Impianto Irriguo Valle del Carpina	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
0212	Gestione Impianto Irriguo Topino	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
0213	Gestione impianti sistema Montedoglio	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	100000000		3716000	3716000	44753740	48469740	-51530260
		CS	80000000		3716000	3716000			76284000
		T					44753740	48469740	
0214	Gestione impianti sistema Chiascio	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	30000000		2616250	2616250	4932500	7548750	-22451250
		CS	20000000		2616250	2616250			17383750
		T					4932500	7548750	
	TOTALE CATEGORIA 2	RS	128150188		75323719	75323719	---	75323719	-52826469
		CP	765850000		510711234	510711234	124255826	634967060	-130882940
		CS	803843927		586034953	586034953			217808974
		T					124255826	710290779	
	TOTALE TITOLO I	RS	128150188		75323719	75323719	---	75323719	-52826469
		CP	765850000		510711234	510711234	124255826	634967060	-130882940
		CS	803843927		586034953	586034953			217808974
		T					124255826	710290779	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

1993 PARTE PRIMA — ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI IMPEGNI	VARIAZIONI MINOR. ENTRATE MAGG. RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E+C-D)	E (A) F (A-D)
		CP	COMPETENZA G		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I-L)	N = G-M O = M-G
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			R (O-P) R (Q-P)
							RESIDUI AL 31 DIC (S = D-L)	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC (T = E-M)	
	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN RAPPORTO ALL' ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE								
	Categoria 3 - Trasferimenti da parte dello Stato SETTORE PUBBLICO								
0301	Assegnazione da parte del Ministero Agricoltura e Foreste per l'esercizio finanziario 1993 (Art.18 Legge 30/4/1976 N.386	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	450000000		450000000	450000000	---	450000000	---
		CS	470000000		450000000	450000000			20000000
		T					---	450000000	
0302	Entrate a sostegno del fondo rischi a fronte delle perdite nelle fidejussioni rilasciate dall'Ente	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
0303	Applicazione Art.4 Legge 23/4/1981 N.155	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 3	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	450000000		450000000	450000000	---	450000000	---
		CS	470000000		450000000	450000000			20000000
		T					---	450000000	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

6

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N° DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINOR. ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
			RISCOSSIONI PAGAMENTI			RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E + C - D)	(F - A E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M - I - L)	(N - M G)
		CS	CASSA (Q)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R Q-P) (R Q Q)
							RESIDUI AL 31 DIC (S - D - L)	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC (T E - M)	
	Categoria 4 - Trasferimenti da parte delle Regioni								
0401	Riscossioni correnti in applicazione del D.P.R.18 Aprile 1979	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 4	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	TOTALE TITOLO II	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	450000000		450000000	450000000	---	450000000	---
		CS	470000000		450000000	450000000			20000000
		T					---	450000000	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

31.12.1993

7

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI RESIDUI	STANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA	STANZIAMENTI DEFINITIVI CASSA	DISPOSIZIONI PER PAGAMENTI RESIDUI	RISCOSSIONI PAGAMENTI RESIDUI	RISCOSSIONI PAGAMENTI COMPETENZA	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO ACCERTAMENTI DEFINITIVI	VARIAZIONI (ANNOTAZIONI) ENTRATE
	TITOLO III - ALTRE ENTRATE ED AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, PER TRASFERIMENTI DI CAPITALI E PER RISCOSSIONE DI CREDITI								RESIDUI AL 31 DIC.	ACCERTAMENTI DEFINITIVI	
	Categoria 7 - Entrate derivanti dalla vendita dei beni e della prestazione di servizi										
0701	Alienazione beni fuori uso	RS	---		---	---	---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---	---	---
		CS	---		---						---
		T							---	---	
0702	Concorso nelle spese generali per la esecuzione delle opere pubbliche di interesse nazionale finanziate dallo Stato	RS	1329377938		1097094172	1097094172	23228376o		1329377938		---
		CP	9730000000		279134665	279134665	1298190371		1577325036		-8152674964
		CS	9000000000		1376228837	1376228837					7623771163
		T					1530474137		2906702974		
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	507879m		207xxxxx	207xxxxx	30087960		50787960		---
		CP	2500xxxx		7034759	7034759	---		7034759		-17965241
		CS	65000000		27734759	27734759					37265241
		T					30087960		57822719		
0704	Concorso della proprieta' nelle spese generali per l'esecuzione di opere pubbliche	RS	---		---	---	---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---	---	---
		CS	---		---	---					---
		T					---		---		
0705	Concorso nelle spese generali per l'esecuzione di opere di miglioramento fondiario da parte dello Stato della Regione, della CEE e della proprieta'	RS	---		---	---	---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---	---	---
		CS	---		---	---					---
		T					---		---		
0706	Concorso nelle spese generali per l'esecuzione delle opere pubbliche di interesse Nazionale finanziate dallo Stato Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---	---	---
		CS	---		---	---					---
		T					---		---		
0707	Concorso nelle spese generali per l esecuzione di opere pubbliche di interesse regionale e locale finanziate dalle Regioni e dagli Enti Pubblici Territoriali Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---	---	---
		CS	---		---	---					---
		T					---		---		

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE

	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI		CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO			MAGGIORI MINORI ENTRATE
					RISCOSSIONI PAGAMENTI	RISCOSSIONI PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI (OPERAZIONI)	MAGGIORI RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C - D)	(F = A - E)
		CP	COMPETENZA		COMPETENZA (A)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M = I + L)	(N = M - A)
		CS	CASSA		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q - P)
0708	Concorso nelle spese generali per l'esecuzione di opere di miglioramento fondiario da parte dello Stato, della Regione, della CEE e della proprieta' - Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 7	RS	1380165898		1117794172	1117794172	262371726	1380165898	---
		CP	9755000000		286169424	286169424	1298190371	1584359795	-8170640205
		CS	9065000000		1403963596	1403963596			7661036404
		T					1560562097	2964525693	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

9

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		ACCERTAMENTI DI RESIDUI ATTIVI AL 1° GENNAIO	RISCOSSIONI E PAGAMENTI		DETERMINAZIONE DEI RESIDUI		VARIAZIONI DELLE ENTRATE RISPETTO ALLE PREVISIONI DEFINITIVE
				RESIDUI (A)	COMPETENZA (B)	RESIDUI DA RIPORTARE (C)	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	
				CASSA (D)				
	Categoria 8 - Redditi e proventi patrimoniali							
0801	Affitto di beni immobili	RS	---	---	---	---	---	---
		CP	100000	---	---	---	---	-100000
		CS	100000	---	---			100000
		T				---	---	
0802	Utili per partecipazione a Societa azionarie e Cooperative	RS	---	---	---	---	---	---
		CP	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---			---
		T				---	---	
0803	Rendite provenienti da fondi patrimoniali	RS	---	---	---	---	---	---
		CP	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---			---
		T				---	---	
0804	Utili netti provenienti da aziende e gestioni speciali	RS	---	---	---	---	---	---
		CP	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---			---
		T				---	---	
0805	Interessi attivi su depositi e conti correnti e titoli	RS	799634	799634	799634	---	799634	---
		CP	---	---	---	934974	934974	934974
		CS	---	799634	799634			-799634
		T				934974	1734608	
	TOTALE CATEGORIA 8	RS	799634	799634	799634	---	799634	---
		CP	100000	---	---	934974	934974	834974
		CS	100000	799634	799634			-699634
		T				934974	1734608	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	% DI RIFERIMENTO AL TOTALE SVOLGIMENTO	RISCOSSIONI E PAGAMENTI		DETERMINAZIONE RESIDUI	ACCERTAMENTI (IMPEGNI)	VARIAZIONI VIRTUALI ENTRATE O MINORI SPESE O ECONOMIE
					RISCOSSIONE PAGAMENTI	RESIDUI	RESIDUI DA RIPORTARE	RESIDUI	
			COMPETENZA		COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	
			CASSA		CASSA				
	Categoria 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti								
0901	Recuperi e rimborsi diversi	RS	4439		4439	4439	---	4439	---
		CP	---		6672640	6672640	748	6673388	6673388
		CS	---		6677079	6677079			-6677079
		T					748	6677827	
	TOTALE CATEGORIA 9	RS	4439		4439	4439	---	4439	---
		CP	---		6672640	6672640	748	6673388	6673388
		CS	---		6677079	6677079			-6677079
		T					748	6677827	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

11

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI (BILANCIO)	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE: RISCOSSIONI PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO: RISCOSSIONI PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO: RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO: ACCERTAMENTI IMPEGNI	STANZIAMENTI MINORI ENTRATE MAGGIORI RESIDUI O ECONOMIE
			RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (E = C - D)	RESIDUI (F = E - B)	(I = A - E)
		CP	COMPETENZA		COMPETENZA (D)	COMPETENZA	COMPETENZA (M = I - L)		(N = G - M)
		CS	CASSA (C)		CASSA (O)				(R = Q - O)
						RESIDUI A 1° GEN (S = E - L)	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC (T = L - M)		
	Categoria 10 - Entrate non classificabili in altre voci								
1001	Entrate eventuali	RS	3020235		---	---	3020235	3020235	---
		CP	---		15809100	15809100	---	15809100	15809100
		CS	3000000		15809100	15809100			-12809100
		T					3020235	18829335	
	TOTALE CATEGORIA 10	RS	3020235		---	---	3020235	3020235	---
		CP	---		15809100	15809100	---	15809100	15809100
		CS	3000000		15809100	15809100			-12809100
		T					3020235	18829335	
	TOTALE TITOLO III	RS	1383990206		1118598245	1118598245	265391961	1383990206	---
		CP	9755100000		308651164	308651164	1299126093	1607777257	-8147322743
		CS	9068100000		1427249409	1427249409			7640850591
		T					1564518054	2991767463	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

12

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONI		RESIDUI ATTIVI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI E PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO RISCOSSIONI PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI IMPEGNI	DIFFERENZE TRA RESIDUI ATTIVI E MINORI RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (R)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = A - E)
		CP	COMPETENZA (C)		COMPETENZA (R)	COMPETENZA (C)	COMPETENZA (D)	COMPETENZE (E = C + D)	(G = B - E)
		CS	CASSA (R)		CASSA (R)	CASSA (C)			(H = A - R)
							RESIDUI A NUOVO (D - R)	ACCERTAMENTI IMPEGNI (E = C + D)	(I = B - E)
	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								
1101	Alienazione di beni immobili	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1102	Cessioni di diritti reali	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 11	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

13

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLI	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI definitivi di Anno (A)	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI PAGAMENTI		DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO RISCOSSIONI PAGAMENTI		RESIDUI DA RIPORTARE		ACCERTAMENTI IMPEGNI		VARIAZIONI MAGGIORI ENTRATE O MINORI RESIDUI O ECONOMIE	
					RESIDUI (B)		RESIDUI (C)		RESIDUI (D)		RESIDUI (E + C - D)		(F - A) (B - A)	
		CP	COMPETENZA (I)		COMPETENZA (H)		COMPETENZA (I)		COMPETENZA (L)		COMPETENZE (M = I + L)		(N) (O)	
		CS	CASSA (G)		CASSA (P)		CASSA (Q)						R (O) R (G)	
									RESIDUI AL 31 DIC (S = D + L)		ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC (T = E - M)			
	Categoria 12 - Alienazione di immobilizzazioni tecniche													
1201	Alienazione di mobili, impianti, attrezzature, macchinari e automezzi	RS	---		---		---		---		---		---	
		CP	---		---		---		---		---		---	
		CS	---		---		---		---		---		---	
		T							---		---			
	TOTALE CATEGORIA 12	RS	---		---		---		---		---		---	
		CP	---		---		---		---		---		---	
		CS	---		---		---		---		---		---	
		T							---		---			

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

14

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI (BILANCIO)	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI SOMME ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI PAGAMENTI	RISCOSSIONI PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E) (C + D)	(F - E) (E - A)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = S M) (N = M G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O Q) (R = P Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC (T = E + M)	
	Categoria 13 - Realizzo di valori mobiliari								
1301	Cessioni di partecipazioni azionarie	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---		---
		T					---	---	
1302	Cessione di conferimenti e quota in altri Enti	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---		---
		T					---	---	
1303	Realizzi di titoli emessi e garantiti dallo Stato ed assimilati	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---		---
		T					---	---	
1304	Realizzi di obbligazioni e cartelle fondiarie	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---		---
		T					---	---	
1305	Riscossioni di buoni postali	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---		---
		T					---	---	
1306	Riscossione di altri titoli di credito	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---		---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 13	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---		---
		T					---	---	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

31.12.1993

15

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI PAGAMENTI	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C - D)	(F - A-B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I - L)	(N = G M) (O = M G)
		CS	CASSA (P)		CASSA (Q)				(R Q P) (S Q P)
							RESIDUI AL 31 DIC (S = D - L)	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC (T = E + M)	
	Categoria 14 - Riscossioni di crediti								
1401	Prelevamenti da depositi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1402	Riscossione di mutui	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1403	Incassi di annualita', semestralita' ecc scontate a terzi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1404	Ruoli per recupero annualita' di ammortamento mutui programmi Feoga (Legge 27 Ottobre 1966 N.910 - Art.35)	RS	123277248		123277248	123277248	---	123277248	---
		CP	550000000		460908548	460908548	47208782	508117330	-41882670
		CS	600000000		584185796	584185796			15814204
		T					47208782	631394578	
1405	Recupero anticipazioni effettuate alle gestioni autonome	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1406	Ritiri depositi a cauzione presso terzi	RS	2724950		---	---	2724950	2724950	---
		CP	10000000		---	---	1440000	1440000	-8560000
		CS	12000000		---	---			12000000
		T					4164950	4164950	
1407	Acquisizione di depositi cauzionali di terzi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	50000000		---	---	---	---	-50000000
		CS	50000000		---	---			50000000
		T					---	---	
1408	Riscossione di crediti diversi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	1020000000		687826742	687826742	171662086	859488828	-160511172
		CS	1020000000		687826742	687826742			332173258
		T					171662086	859488828	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RISCOSSIONI PAGAMENTI RESIDUI (B)	RISCOSSIONI PAGAMENTI RESIDUI (C)	RESIDUI DA RIPORTARE RESIDUI (D)	ACCERTAMENTI IMPEGNI RESIDUI (E+C+D)	(F = E-A) (F = A-B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZE (M=L-L)		(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(P = O-Q) (R = Q-O)
							RESIDUI AL 31 DIC (S = D+L)	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC (T = E-SB)	
1409	Riscatto polizze del personale in quiescenza	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	30000000		29080905	29080905	---	29080905	-919095
		CS	30000000		29080905	29080905			919095
		T					---	29080905	
	TOTALE CATEGORIA 14	RS	126002198		123277248	123277248	2724950	126002198	---
		CP	1660000000		1177816195	1177816195	220310868	1398127063	-261872937
		CS	1712000000		1301093443	1301093443			410906557
		T					223035818	1524129261	
	TOTALE TITOLO IV	RS	126002198		123277248	123277248	2724950	126002198	---
		CP	1660000000		1177816195	1177816195	220310868	1398127063	-261872937
		CS	1712000000		1301093443	1301093443			410906557
		T					223035818	1524129261	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

17

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI DELL'ESERCIZIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI-PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI IMPEGNI	VARIAZIONI-MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E + C + D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (U)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q-P) (R = P-Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC (S = D - L)	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC (T = E + M)	
	TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE								
	Categoria 15 - Trasferimenti dello Stato								
1501	Somme acquisite per fondi di dotazione	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1502	Recupero anticipazioni rata di ammortamento per conto dello Stato sul mutuo di L.700 milioni concesso ai sensi del D.L. 745 del 18/4/1979	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 15	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

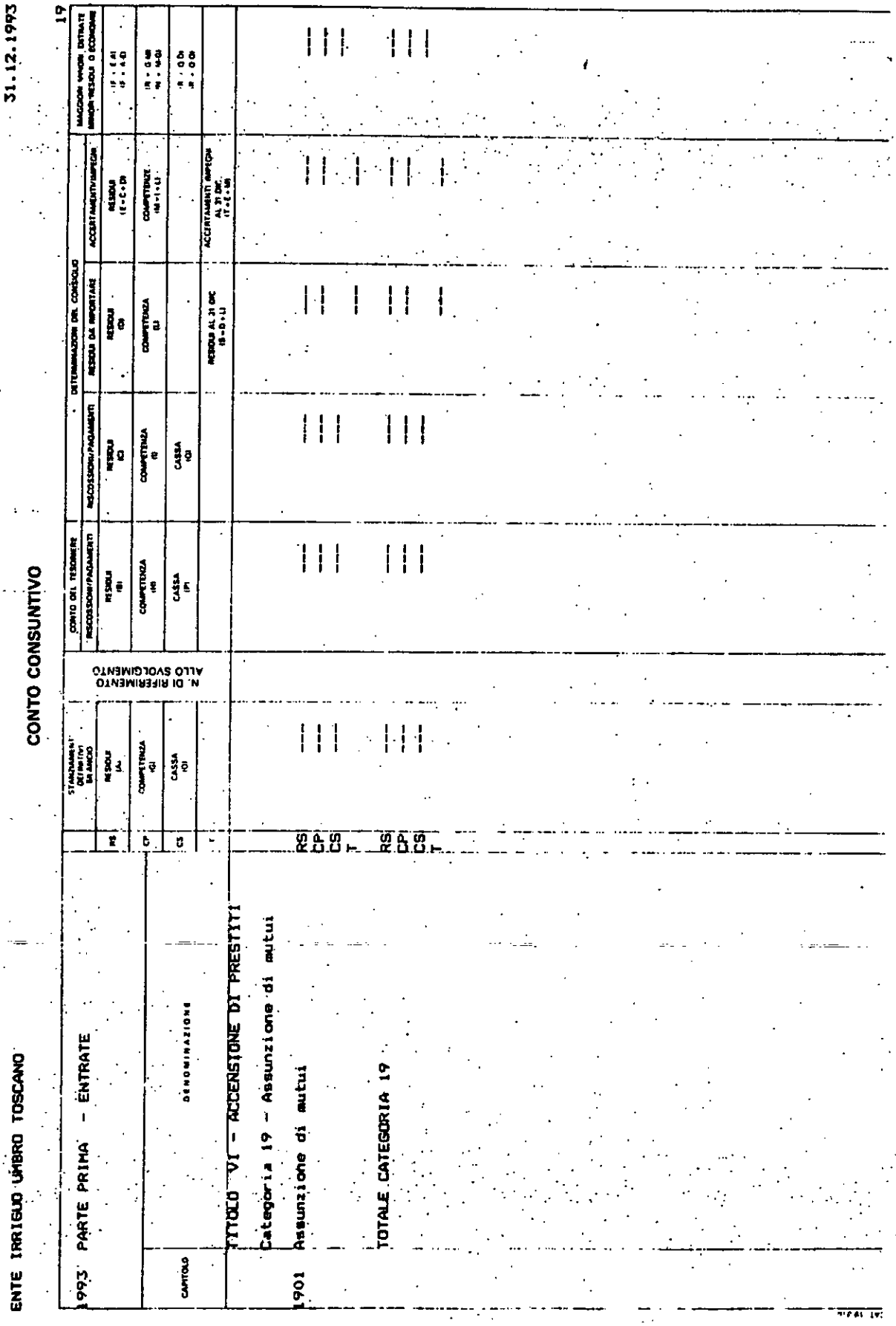
31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

18

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ATTO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = B + C - D)	(F = E - A) (F = A - E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G - M) (N = M - G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q - O) (R = O - Q)
							RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC (T = E + M)	
	Categoria 16 - Trasferimenti dalle Regioni								
1601	Riscossioni in conto capitale conseguenti alla applicazione D.P.R. 18 Aprile 79	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 16	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	TOTALE TITOLO V	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
31.12.1993
1993 PARTE PRIMA - ENTRATE
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI
Categoria 19 - Assunzione di mutui
1901 Assunzione di mutui
TOTALE CATEGORIA 19
19
RS
CP
CS
T

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

20

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			VARIAZIONI VINCOLI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E - C - D)	+ E A) - A E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZE (M = E + L)		N - G M) - N + M G)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			R O P) R O Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC (S - D + L)	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC (T - E + M)	
	Categoria 20 - Assunzione di altri debiti finanziari								
2001	Altri debiti finanziari	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
2002	Anticipazioni alle gestioni autonome	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
2003	Contrazione debiti diversi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
2004	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato	RS	18049133074		13108087596	13108087596	4941045478	18049133074	---
		CP	92000000000		2950783192	2950783192	12446455978	15397239170	-76602760830
		CS	91000000000		16058870788	16058870788			74941129212
		T					17387501456	33446372244	
2005	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dalle Regioni e da Enti Pubblici Territoriali	RS	518412471		300876996	300876996	217535475	518412471	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	500000000		300876996	300876996			199123004
		T					217535475	518412471	
2006	Esecuzione di opere di miglioramento fondiario (programmi viticoli e ristrutturazione agro-economica di corpi territoriali)	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
2007	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato - Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
2008	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dalle Regioni e da Enti locali territoriali - Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

21

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = E A) (F = A E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (M = L + I)	COMPETENZE (N = G M) (N = M G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q O) (R = O Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
2009	Esecuzione opere di miglioramento fondiario (programmi viticoli e ristrutturazione agro-economica di corpi territoriali) Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 20	RS	18567545545		13408964592	13408964592	5158580953	18567545545	---
		CP	92000000000		2950783192	2950783192	12446455978	15397239170	-76602760830
		CS	91500000000		16359747784	16359747784			75140252216
		T					17605036931	33964784715	
	TOTALE TITOLO VI	RS	18567545545		13408964592	13408964592	5158580953	18567545545	---
		CP	92000000000		2950783192	2950783192	12446455978	15397239170	-76602760830
		CS	91500000000		16359747784	16359747784			75140252216
		T					17605036931	33964784715	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

22

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO				MAGGIORI MINORI ENTRATE
				RISCOSSIONI PAGAMENTI	RISCOSSIONI PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI		
	RS	RESIDUI		RESIDUI	RESIDUI	RESIDUI	RESIDUI		
	CP	COMPETENZA		COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA		
CAPITOLO DENOMINAZIONE	CS	CASSA		CASSA	CASSA				
	T					RESIDUI AL 31 DIC	ACCERTAMENTI AL 31 DIC		
TITOLO VII - PARTITE DI GIRO									
Categoria 22 - Entrate aventi natura di partite di giro									
2201 Accantonamento ritenute erariali	RS	2261		2261	2261	---	2261		---
	CP	1150000000		627383248	627383248	---	627383248		-522616752
	CS	1150000000		627385509	627385509				522614491
	T					---	627385509		
2202 Accantonamento ritenute previdenziali e assistenziali	RS	---		---	---	---	---		---
	CP	650000000		289665758	289665758	---	289665758		-360334242
	CS	650000000		289665758	289665758				360334242
	T					---	289665758		
2203 Accantonamento trattenute per conto di terzi	RS	---		---	---	---	---		---
	CP	220000000		118037158	118037158	13924	118051082		-101948918
	CS	220000000		118037158	118037158				101962842
	T					13924	118051082		
2204 Rimborso di somme pagate per conto di terzi	RS	---		---	---	---	---		---
	CP	1000000		---	---	---	---		-1000000
	CS	1000000		---	---				1000000
	T					---	---		
2205 Restituzione di fondi anticipati agli uffici periferici	RS	1200000		1200000	1200000	---	1200000		---
	CP	3000000		---	---	1200000	1200000		-1800000
	CS	3000000		1200000	1200000				1800000
	T					1200000	2400000		
2206 Restituzione di fondi anticipati al cassiere	RS	2120000		2120000	2120000	---	2120000		---
	CP	5000000		---	---	2120000	2120000		-2880000
	CS	5000000		2120000	2120000				2880000
	T					2120000	4240000		
2207 Partite in conto sospesi	RS	25883960		982245	982245	23711620	24693865		-1190095
	CP	1000000000		81360407	81360407	3991960	85352367		-914647633
	CS	1020000000		82342652	82342652				937657348
	T					27703580	110046232		
2208 Recupero spese anticipate per progettazioni	RS	---		---	---	---	---		---
	CP	---		---	---	---	---		---
	CS	---		---	---				---
	T					---	---		
2209 Anticipazioni per programmi di miglioramento fondiario	RS	---		---	---	---	---		---
	CP	---		---	---	---	---		---
	CS	---		---	---				---
	T					---	---		

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI DI ANNO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E - C + D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			R = O-Q I = Q-O
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
2210	Finanziamenti e anticipazioni per esecu-	RS	---		---	---	---	---	---
	zione complessi irrigui	CP	14000000000		4177527844	4177527844	---	4177527844	-9822472156
		CS	14000000000		4177527844	4177527844			9822472156
		T					---	4177527844	
2211	Finanziamenti e anticipazioni sull'atti-	RS	---		---	---	---	---	---
	vita' pubblica	CP	1000000000		5037828	5037828	253911670	258949498	-741050502
		CS	1000000000		5037828	5037828			994962172
		T					253911670	258949498	
2212	Recupero anticipazioni effettuate alle	RS	767517064		290010424	290010424	460693715	750704139	-16812925
	imprese appaltatrici lavori pubblici	CP	3000000000		458328016	458328016	1029331147	1487659163	+1512340837
	(D.P.R.627/72)	CS	3500000000		748338440	748338440			2751661360
		T					1490024862	2238363302	
2213	Interessi sull'investimento del fondo di	RS	---		---	---	---	---	---
	cui all'art.50 del D.L.26/10/1970 N.745	CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
2214	Recupero somme erogate al personale tra-	RS	---		---	---	---	---	---
	sferito ai sensi del D.P.R.616/77	CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
2215	Ruoli di contribuenza agricola	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
2216	Ruoli di contribuenza su immobili non	RS	---		---	---	---	---	---
	agricoli	CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	(L)	(M = I + L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q-O) (R = O-Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
2217	Anticipazioni bancarie per finanziamento opere pubbliche	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 22	RS	796723285		294314930	294314930	484405335	778720265	-18003020
		CP	21029000000		5757340259	5757340259	1290568701	7047908960	-13981091040
		CS	21549000000		6051655189	6051655189			15497344811
		T					1774974036	7826629225	
	TOTALE TITOLO VII	RS	796723285		294314930	294314930	484405335	778720265	-18003020
		CP	21029000000		5757340259	5757340259	1290568701	7047908960	-13981091040
		CS	21549000000		6051655189	6051655189			15497344811
		T					1774974036	7826629225	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	21002411422		15020478734	15020478734	5911103199	20931581933	-70829489
		CP	125659950000		15511458117	15511458117	15380717466	26536019810	-99123930490
		CS	129459100000		30531936851	30531936851			98927163149
		T					21291820665	47467601443	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

25

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		MAGGIORI/MINORI ENTRATE RISPETTO ALLE PREVISIONI DEFINITIVE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-Q) (R = Q-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC (S = D + L)	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC (T = E + M)	
	RIEPILOGO TITOLO I								
	Categoria 1 - Aliquote contributive a carico datori di lavoro e degli iscritti APPARTENENZA	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	Categoria 2 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	RS	128150188		75323719	75323719	---	75323719	-52826469
		CP	765850000		510711234	510711234	124255826	634967060	-130882940
		CS	803843927		586034953	586034953			217808974
		T					124255826	710290779	
	TOTALE TITOLO I	RS	128150188		75323719	75323719	---	75323719	-52826469
		CP	765850000		510711234	510711234	124255826	634967060	-130882940
		CS	803843927		586034953	586034953			217808974
		T					124255826	710290779	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

26

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = E - A) (F = A - E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G - M) (N = M - G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O - Q) (R = Q - O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC (T = E - M)	
	RIEPILOGO TITOLO II								
	Categoria 3 - Trasferimenti da parte dello Stato SETTORE PUBBLICO	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	450000000		450000000	450000000	---	450000000	---
		CS	470000000		450000000	450000000			20000000
		T					---	450000000	
	Categoria 4 - Trasferimenti da parte delle Regioni	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	TOTALE TITOLO II	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	450000000		450000000	450000000	---	450000000	---
		CS	470000000		450000000	450000000			20000000
		T					---	450000000	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

27

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G-M) (N = M-G)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-P) (R = P-O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
	RIEPILOGO TITOLO III								
	Categoria 7 - Entrate derivanti dalla vendita dei beni e della prestazione di servizi	RS	1380165898		1117794172	1117794172	262371726	1380165898	---
		CP	9755000000		286169424	286169424	1298190371	1584359795	-8170640205
		CS	9065000000		1403963596	1403963596			7661036404
		T					1560562097	2964525693	
	Categoria 8 - Redditi e proventi patrimoniali	RS	799634		799634	799634	---	799634	---
		CP	100000		---	---	934974	934974	834974
		CS	100000		799634	799634			-699634
		T					934974	1734608	
	Categoria 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti	RS	4439		4439	4439	---	4439	---
		CP	---		6672640	6672640	748	6673388	6673388
		CS	---		6677079	6677079			-6677079
		T					748	6677827	
	Categoria 10 - Entrate non classificabili in altre voci	RS	3020235		---	---	3020235	3020235	---
		CP	---		15809100	15809100	---	15809100	15809100
		CS	3000000		15809100	15809100			-12809100
		T					3020235	18829335	
	TOTALE TITOLO III	RS	1383990206		1118598245	1118598245	265391961	1383990206	---
		CP	9755100000		308651164	308651164	1299126093	1607777257	-8147322743
		CS	9068100000		1427249409	1427249409			7640850591
		T					1564518054	2991767463	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

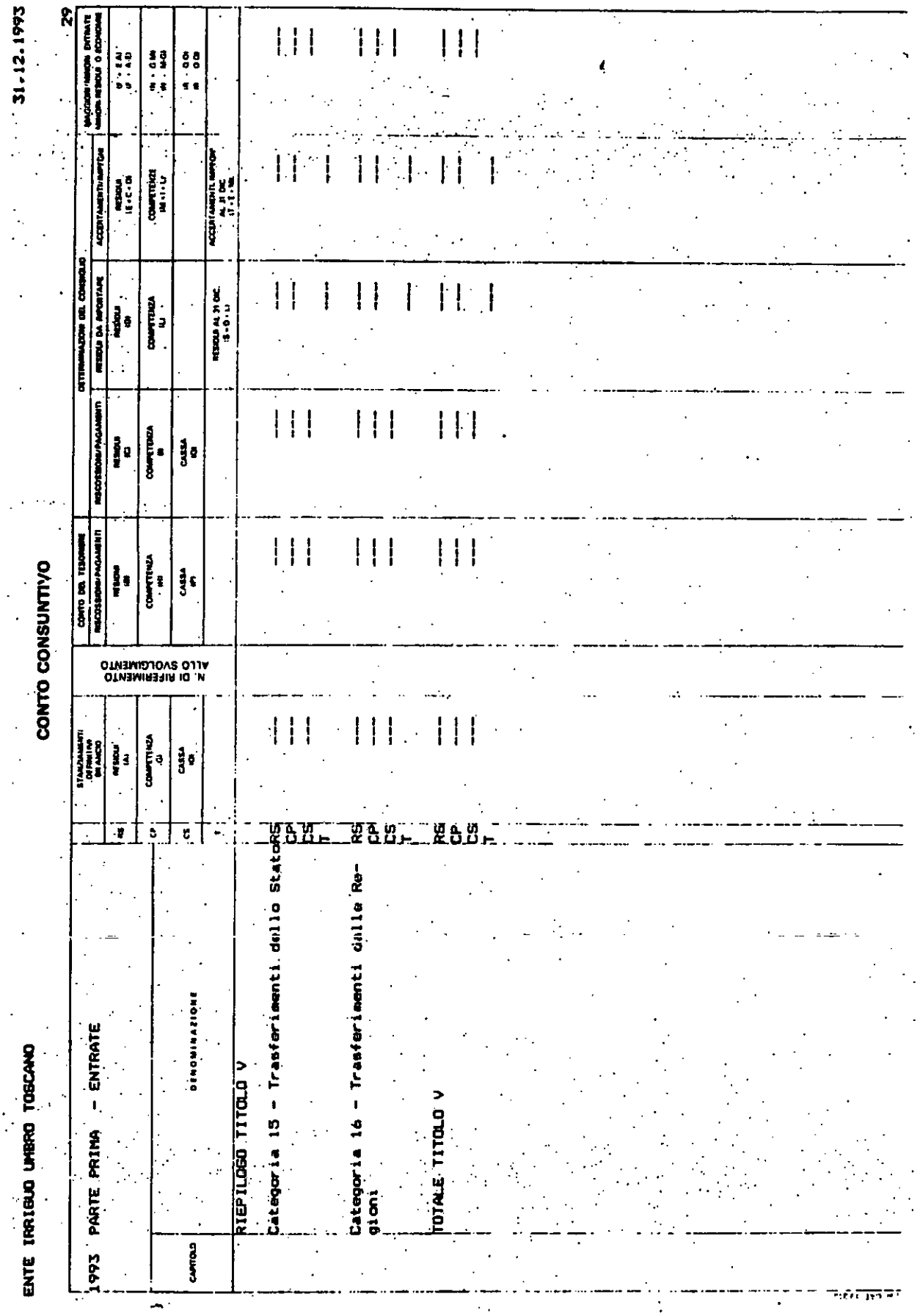
CONTO CONSUNTIVO

31.12.1993

28

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE Riscossioni/Pagamenti	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO Riscossioni/Pagamenti	Residui da riportare	Accertamenti definitivi	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A3)		RESIDUI (R)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E - C - D)	(F - E A) (F - A D)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N - G M) (N - M G)
		CS	CASSA (D)		CASSA (P)	CASSA (D)			(R - G D) (R - G D)
							RESIDUI AL 31 DIC (S - D + L)	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC. (T - F - M)	
	RIEPILOGO TITOLO IV								
	Categoria 11 - Alienazione di beni immobili e diritti reali	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	Categoria 12 - Alienazione di immobilizzazioni tecniche	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	Categoria 13 - Realizzo di valori mobiliari	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	Categoria 14 - Riscossioni di crediti	RS	126002198		123277248	123277248	2724950	126002198	---
		CP	1660000000		1177816195	1177816195	220310868	1398127063	-261872937
		CS	1712000000		1301093443	1301093443			410906557
		T					223035818	1524129261	
	TOTALE TITOLO IV	RS	126002198		123277248	123277248	2724950	126002198	---
		CP	1660000000		1177816195	1177816195	220310868	1398127063	-261872937
		CS	1712000000		1301093443	1301093443			410906557
		T					223035818	1524129261	


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
31.12.1993
1993 PARTE PRIMA - ENTRATE
29
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
RIEPILOGO TITOLO V
Categoria 15 - Trasferimenti dallo Stato
Categoria 16 - Trasferimenti dalle Regioni
TOTALE TITOLO V
RS
CP
CS
F

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI / PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI / PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI IMPEGNI	MAGGIORI MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = E - A) (F = A - B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G - M) (N = M - G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q - O) (R = O - Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC (T = E + M)	
	RIEPILOGO TITOLO VI								
	Categoria 19 - Assunzione di mutui	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	Categoria 20 - Assunzione di altri debiti finanziari	RS	18567545545		13408964592	13408964592	5158580953	18567545545	---
		CP	92000000000		2950783192	2950783192	12446455978	15397239170	-76602760830
		CS	91500000000		16359747784	16359747784			75140252216
		T					17605036931	33964784715	
	TOTALE TITOLO VI	RS	18567545545		13408964592	13408964592	5158580953	18567545545	---
		CP	92000000000		2950783192	2950783192	12446455978	15397239170	-76602760830
		CS	91500000000		16359747784	16359747784			75140252216
		T					17605036931	33964784715	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

31.12.1993

31

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI IN ESERCIZIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI IMPEGNI	MAGGIORI MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (R)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G-M) (P = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R Q-O) (S O-Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = O + L)	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC (T = E - M)	
	RIEPILOGO TITOLO VII								
	Categoria 22 - Entrate aventi natura di partite di giro	RS	796723285		294314930	294314930	484405335	778720265	-18003020
		CP	21029000000		5757340259	5757340259	1290568701	7047908960	-13981091040
		CS	21549000000		6051655189	6051655189			15497344811
		T					1774974036	7826629225	
	TOTALE TITOLO VII	RS	796723285		294314930	294314930	484405335	778720265	-18003020
		CP	21029000000		5757340259	5757340259	1290568701	7047908960	-13981091040
		CS	21549000000		6051655189	6051655189			15497344811
		T					1774974036	7826629225	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

31.12.1993

32

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE		STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
				RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
	RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C - D)	(F = A-E)
	CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G-M) (P = M-G)
CAPITOLO DENOMINAZIONE	CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-Q) (S = Q-G)
	T					RESIDUI AL 31 DIC (T = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC (T = E + M)	
RIASSUNTO GENERALE DELL'ENTRATA								
AVANZO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	RS	---		---	---	---	---	---
	CP	---		---	---	---	---	---
	CS	4356156073		---	---			---
	T					---	---	
FONDO INIZIALE DI CASSA	RS	---		---	---	---	---	---
	CP	---		4356156073	4356156073	---	---	---
	CS	---		4356156073	4356156073			---
	T					---	---	
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	RS	128150188		75323719	75323719	---	75323719	-52826469
GESTIONE DEI BENI E DEI SERVIZI DELLA	CP	765850000		510711234	510711234	124255826	634967060	-130882940
COMUNITA'	CS	803843927		586034953	586034953			217808974
SETTORE PUBBLICO ALLARGATO	T					124255826	710290779	
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRA-	RS	---		---	---	---	---	---
SFERIMENTI CORRENTI	CP	450000000		450000000	450000000	---	450000000	---
ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN	CS	470000000		450000000	450000000			20000000
RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DE-	T					---	450000000	
LEGATE DALLA REGIONE								
TITOLO III - ALTRE ENTRATE	RS	1383990206		1118598245	1118598245	265391961	1383990206	---
ED AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI,	CP	9753100000		308651164	308651164	1299126093	1607777257	-8147322743
PER TRASFERIMENTI DI CAPITALI E PER	CS	9068100000		1427249409	1427249409			7640850591
RISCOSSIONE DI CREDITI	T					1564518054	2991767463	
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI	RS	126002198		123277248	123277248	2724950	126002198	---
BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI	CP	1660000000		1177816195	1177816195	220310868	1398127063	-261872937
TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCOS-	CS	1712000000		1301093443	1301093443			410906557
SIONE DI CREDITI	T					223035818	1524129261	
TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFE-	RS	---		---	---	---	---	---
RIMENTI IN CONTO CAPITALE	CP	---		---	---	---	---	---
	CS	---		---	---			---
	T					---	---	
TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI	RS	18567545545		13408964592	13408964592	5158580953	18567545545	---
	CP	92000000000		2950783192	2950783192	12446455978	15397239170	-76602760830
	CS	91500000000		16359747784	16359747784			75140252216
	T					17605036931	33964784715	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

1993 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C-D)	(F = E-A) (F = A-B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (M)	COMPETENZE (M=I+L)		(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-Q) (R = Q-O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D+L)	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC (T = E+M)	
	TITOLO VII - PARTITE DI GIRO	RS	796723285		294314930	294314930	484405335	778720265	-18003020
		CP	21029000000		5757340259	5757340259	1290568701	7047908960	-13981091040
		CS	21549000000		6051655189	6051655189			15497344811
		T					1774974036	7826629225	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	21002411422		15020478734	15020478734	5911103199	20931581933	-70829489
		CP	125659950000		15511458117	15511458117	15380717466	26536019510	-99123930490
		CS	129459100000		30531936851	30531936851			98927163149
		T					21291820665	47467601443	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

34

1993 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI (A+B-C+D)	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI IMPEGNI	MAGGIORI MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C - D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZE (N = I + L)		(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q-O) (R = O-Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC (T = E - M)	
0000	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE								
1	DISAVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	12282000000		---	---	---	---	12282000000
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

35

1993 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
			RESIDUI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E+C-D)	(F = E-A) (F = A-D)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (P = M-D)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q-D) (R = Q-D)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	TITOLO I - SPESE CORRENTI								
	Categoria 1 - Spese per Organi dell'Ente								
0101	Assegni, indennita' e rimborsi alla Presidenza	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	107000000		34017130	34017130	13911150	47928280	59071720
		CS	107000000		34017130	34017130			72982870
		T					13911150	47928280	
0102	Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	153000000		9380670	9380670	3351370	12732040	140267960
		CS	153000000		9380670	9380670			143619330
		T					3351370	12732040	
0103	Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti e al Magistrato della Corte dei Conti	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	35000000		21846810	21846810	4850735	26697545	8302455
		CS	35000000		21846810	21846810			13153190
		T					4850735	26697545	
	TOTALE CATEGORIA 1	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	295000000		65244610	65244610	22113255	87357865	207642135
		CS	295000000		65244610	65244610			229755390
		T					22113255	87357865	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

36

1993 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MINORI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (C)	RESIDUI (E)	RESIDUI (F = C - D)	(F - A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)		COMPETENZE (M = I + L)	(M - G-N) (M - H-O)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (P)		CASSA (Q)				(R - S-D) (R - Q-D)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
	Categoria 2 - Oneri per il personale in attivita' di servizio								
0201	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	RS	56429167		2261	2261	56426906	56429167	—
		CP	2798000000		2460492695	2460492695	50000000	2510492695	287507305
		CS	2798000000		2460494956	2460494956			337505044
		T					106426906	2566921862	
0202	Compensi per lavoro straordinario alla dirigenza	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	15000000		13828152	13828152	—	13828152	1171848
		CS	15000000		13828152	13828152			1171848
		T					—	13828152	
0203	Indennita' e rimborso spese di trasporto per missioni	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	90000000		73881552	73881552	—	73881552	16118448
		CS	90000000		73881552	73881552			16118448
		T					—	73881552	
0204	Indennita' e compensi vari	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	3100000		—	—	—	—	3100000
		CS	3100000		—	—			3100000
		T					—	—	
0205	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	RS	148024985		129282143	129282143	18742842	148024985	—
		CP	1040000000		776226043	776226043	134466383	910692426	129307574
		CS	1180000000		905508186	905508186			274491814
		T					153209225	1058717411	
0206	Altri oneri sociali a carico dell'Ente	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	—		—	—	—	—	—
		CS	—		—	—			—
		T					—	—	
0207	Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da Enti, Istituzioni ed Amministrazioni varie	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	50000000		—	—	11900000	11900000	38100000
		CS	50000000		—	—			50000000
		T					11900000	11900000	
0208	Stipendi ed altri assegni a personale straordinario e personale di campagna	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	10000000		—	—	—	—	10000000
		CS	10000000		—	—			10000000
		T					—	—	
0209	Indennita' e rimborsi spese di trasporto per trasferimenti	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	—		—	—	—	—	—
		CS	—		—	—			—
		T					—	—	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

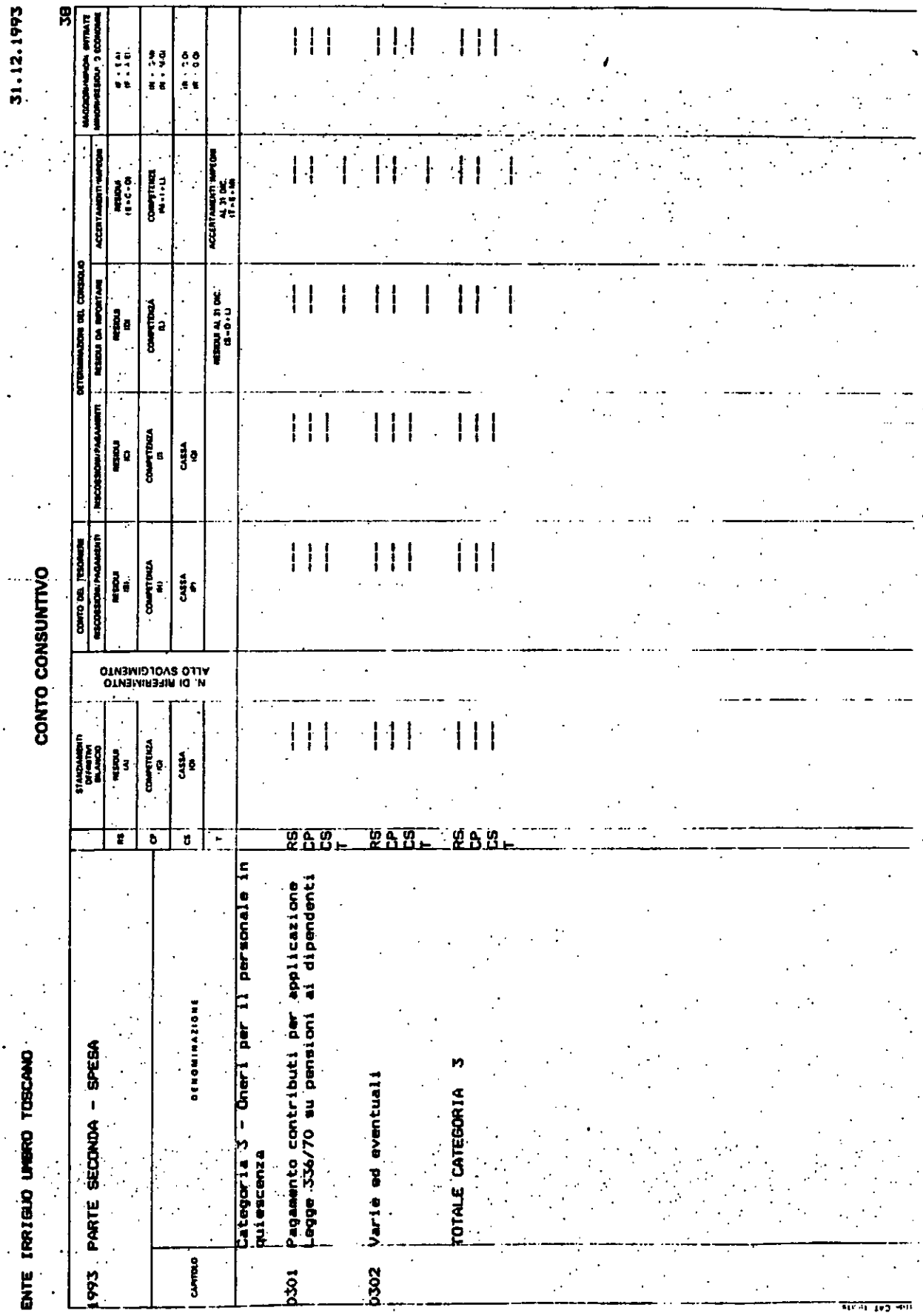
31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

37

1993 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (H)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = C-P) (R = Q-O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
0210	Benefici di natura assistenziale e sociale (ex Art.59 D.P.R.509/79)	RS	68990870		26103690	26103690	42887180	68990870	---
		CP	45000000		640000	640000	19288500	19928500	25071500
		CS	81000000		26743690	26743690			54256310
		T					62175680	88919370	
0211	Fondo per il miglioramento dell'efficienza degli Enti	RS	92686340		92686340	92686340	---	92686340	---
		CP	310000000		231951477	231951477	78048523	310000000	---
		CS	353000000		324637817	324637817			28362183
		T					78048523	402686340	
	TOTALE CATEGORIA 2	RS	366131362		248074434	248074434	118056928	366131362	---
		CP	4361100000		3557019919	3557019919	293703406	3850723325	510376675
		CS	4580100000		3805094353	3805094353			775005647
		T					411760334	4216854687	


CONTO CONSUNTIVO
31.12.1993
38
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
1993 PARTE SECONDA - SPESA
CAPITOLO
denominazione
Categoria 3 - Oneri per il personale in quiescenza
0301 Pagamento contributi per applicazione Legge 336/70 su pensioni ai dipendenti
0302 Varie ed eventuali
TOTALE CATEGORIA 3
RS
CP
CS
RESIDUI
COMPETENZA
CASSA
DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO
ACCERTAMENTI IMPEGNI

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

31.12.1993

39

1993 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO			RIASSUNTO RIPORTO ENTRATE RESIDUI E COMPETENZE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	(C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C-B)	a) + (A) b) + (E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	(I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	a) + (M) b) + (N)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (O)		CASSA (P)	(Q)			a) + (O) b) + (Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (R=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi								
0401	Cancelleria, stampati, copie eliografiche, abbonamenti e acquisto pubblicazioni	RS	2286590		2286590	2286590	—	2286590	—
		CP	40000000		22907782	22907782	5184075	28091857	11908143
		CS	42000000		25194372	25194372			16805628
		T					5184075	30378447	
0402	Manutenzione, riparazioni e adattamento di locali e relativi impianti	RS	24611320		22772170	22772170	1839150	24611320	—
		CP	30000000		4263780	4263780	1870100	6133880	23866120
		CS	54000000		27033950	27033950			26966050
		T					3709250	30745200	
0403	Affitto immobili	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	14000000		12859940	12859940	—	12859940	1140060
		CS	14000000		12859940	12859940			1140060
		T					—	12859940	
0404	Combustibili, energia elettrica, acqua, condominiali e conduzione impianti termici	RS	907365		907365	907365	—	907365	—
		CP	45000000		35210145	35210145	5927995	41138140	3861860
		CS	45900000		36117510	36117510			9782490
		T					5927995	42045505	
0405	Postali e telefoniche	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	45000000		37687120	37687120	600950	38288070	6711930
		CS	45000000		37687120	37687120			7312880
		T					600950	38288070	
0406	Manutenzione materiali, attrezzature, mobili, spese diverse e minute	RS	190000		190000	190000	—	190000	—
		CP	16000000		15304830	15304830	593670	15898500	101500
		CS	16000000		15494830	15494830			505170
		T					593670	16088500	
0407	Spese di rappresentanza	RS	259000		259000	259000	—	259000	—
		CP	2000000		1159000	1159000	—	1159000	841000
		CS	2000000		1418000	1418000			582000
		T					—	1418000	
0408	Manutenzione, assicurazione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	RS	1251800		1251800	1251800	—	1251800	—
		CP	55000000		54939760	54939760	—	54939760	60240
		CS	56000000		56191560	56191560			-191560
		T					—	56191560	
0409	Indennita', diarie e rimborsi spese per Organi Consultivi	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	3000000		—	—	—	—	3000000
		CS	3000000		—	—			3000000
		T					—	—	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

40

1993 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI (BILANCIO)	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE: RISCOSSIONI-PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO: RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO: RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO: ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C - D)	(F = A - E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (M + I - L)	COMPETENZE (M + I - L)	(N = G - M) (O = H - M)
		CS	CASSA (P)		CASSA (Q)	CASSA (R)			(S = Q - R) (T = R - M)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI - IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
0410	Accertamenti sanitari	RS	500000		---	---	500000	500000	---
		CP	2000000		---	---	---	---	2000000
		CS	2000000		---	---			2000000
		T					500000	500000	
0411	Concorsi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	6000000		---	---	---	---	6000000
		CS	6000000		---	---			6000000
		T					---	---	
0412	Premi di assicurazione	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	5000000		911685	911685	---	911685	4088315
		CS	5000000		911685	911685			4088315
		T					---	911685	
0413	Onorari e compensi per speciali incarichi	RS	2000000		---	---	2000000	2000000	---
		CP	8000000		2444200	2444200	---	2444200	5555800
		CS	10000000		2444200	2444200			7555800
		T					2000000	4444200	
0414	Studi, convegni, pubblicazioni e manifestazioni diverse	RS	357000		---	---	357000	357000	---
		CP	8000000		3420000	3420000	---	3420000	4580000
		CS	8000000		3420000	3420000			4580000
		T					357000	3777000	
0415	Pulizia uffici	RS	4078130		4078130	4078130	---	4078130	---
		CP	56000000		45266100	45266100	4115100	49381200	6618800
		CS	60000000		49344230	49344230			10655770
		T					4115100	53459330	
0416	Catasto Ente	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	1000000		---	---	---	---	1000000
		CS	1000000		---	---			1000000
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 4	RS	36441205		31745055	31745055	4696150	36441205	---
		CP	336000000		236374342	236374342	18291890	254666232	81333768
		CS	369900000		268119397	268119397			101780603
		T					22988040	291107437	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

31.12.1993

41

1993 PARTE SECONDA - SPESA		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MINORI O ECONOMIE
				RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RS / CP / CS / T		RESIDUI (a) / COMPETENZA (b) / CASSA (c)	RESIDUI (d) / COMPETENZA (e) / CASSA (f)	RESIDUI (g) / COMPETENZA (h) / RESIDUI AL 31 DIC. (i) = (d) - (g)	RESIDUI (l) = (i) + (m) / COMPETENZE (m) = (h) + (n) / ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (n) = (e) + (m)	(o) = (c) - (a) / (p) = (f) - (d)
	Categoria 5 - Spese per prestazioni istituzionali							
0501	Progettazione, direzione, vigilanza, collaudo, liquidazione lavori ed attivita' professionali diverse	RS	2050884870	157762023	157762023	1560102847	1717864870	333020000
		CP	2300000000	532591568	532591568	943442918	1476034486	823965514
		CS	3968000000	690353591	690353591			3277646409
		T				2503545765	3193899356	
0502	Fondo per interventi di emergenza di carattere sistematorio idraulico e manutentorio irriguo	RS	---	---	---	---	---	---
		CP	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---	---	---	---
		T				---	---	
0503	Attivita' di propaganda irrigua e varie	RS	---	---	---	---	---	---
		CP	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---	---	---	---
		T				---	---	
0504	Recupero terreni alla produttivita'	RS	---	---	---	---	---	---
		CP	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---	---	---	---
		T				---	---	
0505	Funzionamento stazioni pluviometriche ed idrometriche	RS	1138000	1138000	1138000	---	1138000	---
		CP	6000000	1500000	1500000	844000	2344000	3656000
		CS	7000000	2638000	2638000			4362000
		T				844000	3482000	
0506	Espletamento gare di appalto	RS	---	---	---	---	---	---
		CP	81000000	75387030	75387030	5612970	81000000	---
		CS	90000000	75387030	75387030			14612970
		T				5612970	81000000	
0507	Gestione irrigua ed usi plurimi delle acque del Canale Battagli	RS	267199435	33966994	33966994	227282441	261249435	5950000
		CP	220000000	107893335	107893335	62873069	170766404	49233596
		CS	320000000	141860329	141860329			178139671
		T				290155510	432015839	
0508	Gestione impianto irriguo del Foenna	RS	37614531	8077634	8077634	4798622	12876256	24738275
		CP	251500000	168001847	168001847	75861135	243862982	7637018
		CS	280000000	176079481	176079481			103920519
		T				80659757	256739238	
0509	Gestione impianto irriguo in destra Nera	RS	---	---	---	---	---	---
		CP	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---	---	---	---
		T				---	---	

11.95-997.00 - Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato - I.P.Z.S. - Roma - C.A.T. - 19.236

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO — **31.12.1993**

CONTO CONSUNTIVO

1993 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZE (M = I + L)		(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-Q) (R = Q-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
0510	Gestione impianto irriguo valle del Carpina	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
0511	Gestione Impianto Irriguo Topino	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
0512	Gestione impianti sistema Montedoglio	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	100000000		41007435	41007435	7462305	48469740	51530260
		CS	100000000		41007435	41007435			58992565
		T					7462305	48469740	
0513	Gestione impianti sistema Chiascio	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	30000000		7548750	7548750	---	7548750	22451250
		CS	30000000		7548750	7548750			22451250
		T					---	7548750	
	TOTALE CATEGORIA 5	RS	2356836836		200944651	200944651	1792183910	1993128561	363708275
		CP	2988500000		933929965	933929965	1096096397	2030026362	958473638
		CS	4795000000		1134874616	1134874616			3660125384
		T					2888280307	4023154923	

1116-147 (8.216)

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

1993 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONE DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-Q) (R = Q-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E - M)	
	Categoria 6 - Trasferimenti passivi								
	CAMPO SOCIALE								
0601	Quote per maggiori spese nelle gestioni speciali	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
0602	Equo indennizzo al personale per la perdita della integrita' fisica subita per infermita'contratta per cause di servizio	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
0603	Contributi associativi diversi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	13000000		8900000	8900000	---	8900000	4100000
		CS	13000000		8900000	8900000			4100000
		T					---	8900000	
0604	Trasferimenti correnti conseguenti alla applicazione del D.P.R.18/4/1979	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 6	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	13000000		8900000	8900000	---	8900000	4100000
		CS	13000000		8900000	8900000			4100000
		T					---	8900000	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

44

1993 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI-PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = E - A) (F = A - B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZE (L = I - L)		(M = G - M) (M = M - G)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q - O) (R = O - Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E - M)	
	Categoria 7 - Oneri Finanziari								
0701	Interessi passivi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	100000000		---	---	---	---	100000000
		CS	100000000		---	---			100000000
		T					---	---	
0702	Spese e commissioni bancarie	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	20000000		536400	536400	---	536400	19463600
		CS	20000000		536400	536400			19463600
		T					---	536400	
0703	Annualita' passive per ammortamento mutuo trentacinquennale ex ART.23 L.910 a ripianamento passivita' onerose (anno 1976)	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	18100000		18070714	18070714	---	18070714	29286
		CS	18100000		18070714	18070714			29286
		T					---	18070714	
0704	Annualita' passive per ammortamento mutuo venticinquennale a sostegno bilancio Ente programmi pluriennali (anno 1975)	RS	142030383		---	---	113942189	113942189	28088194
		CP	146250000		146248470	146248470	---	146248470	1530
		CS	288000000		146248470	146248470			141751530
		T					113942189	260190659	
	TOTALE CATEGORIA 7	RS	142030383		---	---	113942189	113942189	28088194
		CP	284350000		164855584	164855584	---	164855584	119494416
		CS	426100000		164855584	164855584			261244416
		T					113942189	278797773	

Ediz. Cat. 19.215

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

45

1993 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI DI ANNO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI-PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI-IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = A-B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-P) (R = P-O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
	Categoria 8 - Oneri Tributari								
	CAMPO ECONOMICO								
0801	Imposte, tasse e tributi vari	RS	6785000		45000	45000	6740000	6785000	---
		CP	50000000		48850077	48850077	1149000	49999077	923
		CS	50000000		48895077	48895077			1104923
		T					7889000	56784077	
	TOTALE CATEGORIA 8	RS	6785000		45000	45000	6740000	6785000	---
		CP	50000000		48850077	48850077	1149000	49999077	923
		CS	50000000		48895077	48895077			1104923
		T					7889000	56784077	

CAT 18 216

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

31.12.1993

46

1993 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE, MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-Q) (R = Q-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 9 - Poste correttive e compensative di Entrate correnti								
0901	Restituzione e rimborsi, compresi sgravi tributari	RS	3492320		2129956	2129956	1362364	3492320	—
		CP	20000000		17254508	17254508	2694947	19949455	50545
		CS	23000000		19384464	19384464			3615536
		T					4057311	23441775	
	TOTALE CATEGORIA 9	RS	3492320		2129956	2129956	1362364	3492320	—
		CP	20000000		17254508	17254508	2694947	19949455	50545
		CS	23000000		19384464	19384464			3615536
		T					4057311	23441775	

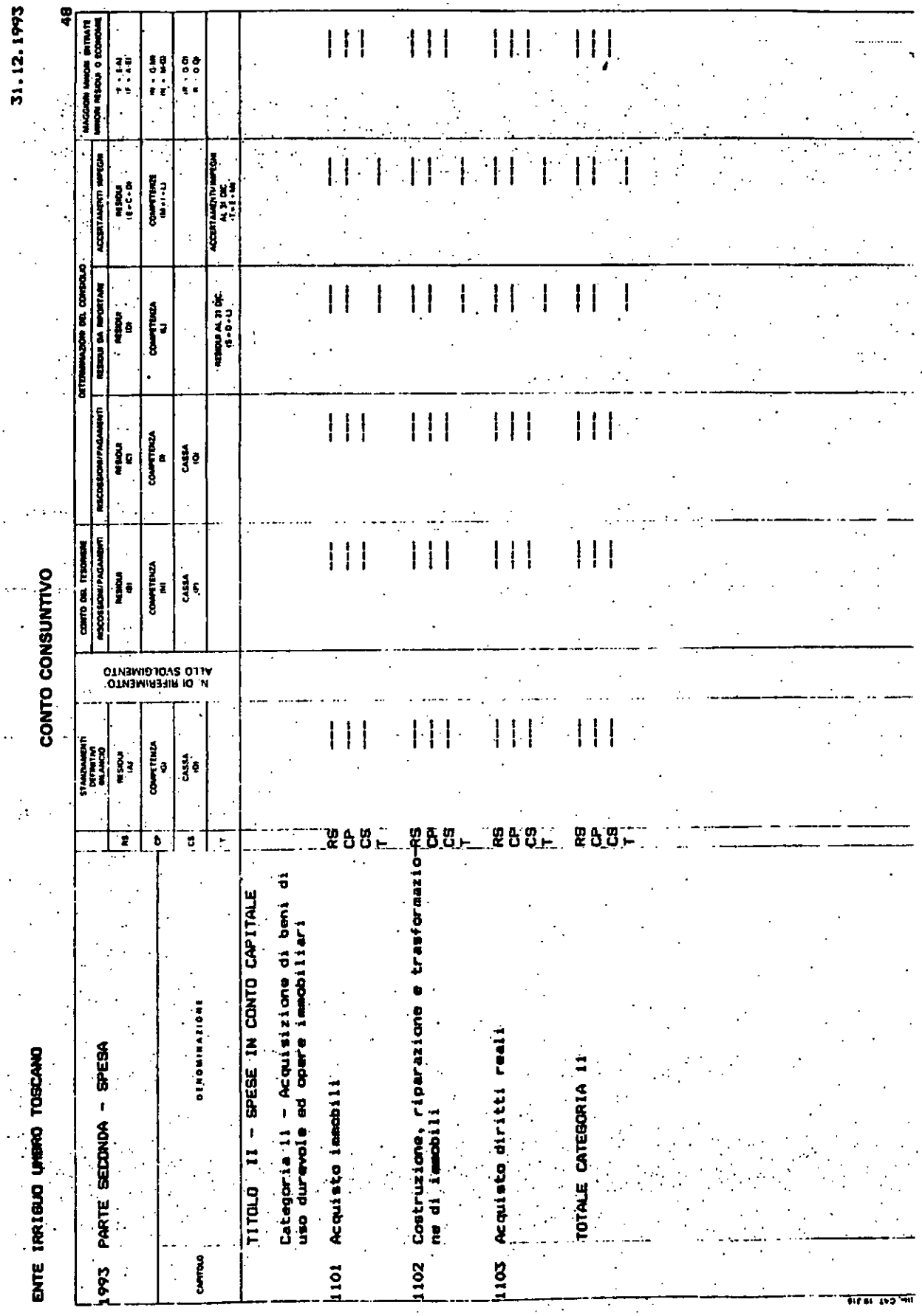
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

47

1993 PARTE SECONDA - SPESA		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			RAGIONI MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
				RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
	RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = E - A) (F = A - E)
CAPITOLO DENOMINAZIONE	CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZE (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G - M) (N = M - G)
	CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G - Q) (R = Q - G)
	T					RESIDUI AL 31 DIC (S = D + L)	ACCERTAMENTI - IMPEGNI AL 31 DIC (T = E + M)	
	Categoria 10 - Spese non classificabili in altre voci							
1001 Liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	RS	8597332		4597332	4597332	2500000	7097332	1500000
	CP	60000000		50227578	50227578	9772400	59999978	22
	CS	68000000		54824910	54824910			13175090
	T					12272400	67097310	
1002 Oneri per realizzo entrate (spese di formazione e riscossione ruoli)	RS	---		---	---	---	---	---
	CP	1000000		---	---	---	---	1000000
	CS	1000000		---	---			1000000
	T					---	---	
1003 Fondo rischi su fideiussioni	RS	---		---	---	---	---	---
	CP	---		---	---	---	---	---
	CS	---		---	---			---
	T					---	---	
1004 Fondo integrazione capitoli spese correnti ex Art.10 D.P.R.18/12/1979 N.696	RS	---		---	---	---	---	---
	CP	250000000		---	---	---	---	250000000
	CS	250000000		---	---			250000000
	T					---	---	
1005 Concessioni, canoni e diritti di visura presso pubblici registri	RS	80000		---	---	80000	80000	---
	CP	50000000		20597980	20597980	---	20597980	29402020
	CS	50000000		20597980	20597980			29402020
	T					80000	20677980	
1006 Oneri vari e straordinari	RS	---		---	---	---	---	---
	CP	---		---	---	---	---	---
	CS	---		---	---			---
	T					---	---	
TOTALE CATEGORIA 10	RS	8677332		4597332	4597332	2580000	7177332	1500000
	CP	361000000		70825558	70825558	9772400	80597958	280402042
	CS	369000000		75422890	75422890			293577110
	T					12352400	87775290	
TOTALE TITOLO I	RS	2920394438		487536428	487536428	2039561541	2527097969	393296469
	CP	8708950000		5103254563	5103254563	1443821295	6547075858	2161874142
	CS	10921100000		5590790991	5590790991			5330309009
	T					3483382836	9074173827	


ENTE IRRIBLIO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
31.12.1993
48
1993 PARTE SECONDA - SPESA
CAPITOLO
denominazione
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE
Categoria 11 - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari
1101 Acquisto immobili
1102 Costruzione, riparazione e trasformazione di immobili
1103 Acquisto diritti reali
TOTALE CATEGORIA 11
RS
CP
CS
T
STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO
RESIDUI
COMPETENZA
CASSA
N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO
CONTO DEL TESORIERE
RISCOSSIONI/PAGAMENTI
DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO
RESIDUI DA RIPORTARE
ACCERTAMENTI MINORI
MAGGIORI MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

1993 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE: RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO: RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO: RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO: ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = E-A) (F = A-B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			R = O-Q R = Q-O
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E - M)	
	Categoria 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche								
1201	Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari	RS	25000000		---	---	25000000	25000000	---
		CP	30000000		750000	750000	12000000	12750000	17250000
		CS	55000000		750000	750000			54250000
		T					37000000	37750000	
1202	Ripristino, trasformazione e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature e macchinari	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1203	Acquisto automezzi	RS	30000000		---	---	30000000	30000000	---
		CP	30000000		---	---	30000000	30000000	---
		CS	60000000		---	---			60000000
		T					60000000	60000000	
1204	Grande manutenzione automezzi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1205	Acquisto mobili e macchine di ufficio	RS	9000000		---	---	9000000	9000000	---
		CP	25000000		560600	560600	---	560600	24439400
		CS	34000000		560600	560600			33439400
		T					9000000	9560600	
	TOTALE CATEGORIA 12	RS	64000000		---	---	64000000	64000000	---
		CP	85000000		1310600	1310600	42000000	43310600	41689400
		CS	149000000		1310600	1310600			147689400
		T					106000000	107310600	

CAI 10.316

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

50

1993 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI PAGAMENTI	RISCOSSIONI PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI E - C + D	sF = E A) sF = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA L)	COMPETENZE M = I + L)	tN = G-M) tR = M-G)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			tR = Q D) tR = Q-D)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = O + L)	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC T = E + M	
	Categoria 13 - Partecipazioni e acquisto di valori immobiliari								
1301	Sottoscrizioni e acquisto di partecipazioni azionarie	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1302	Conferimenti e quote di partecipazione al patrimonio di altri Enti	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1303	Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1304	Depositi di buoni postali	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1305	Acquisto di altri titoli di credito	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 13	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

51

1993 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	RIF. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI-MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (E = C + D)	(F = A-B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G-H)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)		(R = G-Q)
		T				RESIDUI AL 31 DIC (S = D + L)	ACCERTAMENTI-IMPEGNI AL 31 DIC (T = E + M)	(S = Q-S)
	Categoria 14 - 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	1020000000		776349991	776349991	83138837	859488828	160511172
		CS	1020000000		776349991	776349991			243650009
		T					83138837	859488828	
1404	Anticipazioni da effettuare alle gestioni autonome	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
1405	Costituzione di cauzioni attive	RS	80000		80000	80000	---	80000	---
		CR	10000000		1440000	1440000	---	1440000	8560000
		CS	10000000		1520000	1520000			8480000
		T					---	1520000	
1406	Concessione crediti diversi	RS	---		---	---	---	---	---
		CR	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
1407	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato	RS	14475509962		7676493814	7676493814	6799016148	14475509962	---
		CR	92000000000		7149726598	7149726598	8247512572	15397239170	76602760830
		CS	91000000000		14826220412	14826220412			76173779588
		T					15046528720	29872749132	
1408	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dalle Regioni e Enti Pubblici territoriali	RS	371507672		280055793	280055793	91451879	371507672	---
		CR	---		---	---	---	---	---
		CS	370000000		280055793	280055793			89944207
		T					91451879	371507672	
1409	Esecuzione opere di miglioramento fondiario (Programmi viticoli e ristrutturazione agro-economica di corpi territoriali	RS	---		---	---	---	---	---
		CR	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

52

1993 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C - D)	(P = E-A) (F = A-B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G-M) (R = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q-O) (R = Q-O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI-IMPEGNI AL 31 DIC (T = E + M)	
1410	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato - Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1411	Esecuzione opere pubbliche finanziate dalle Regioni e da Enti Pubblici Territoriali - Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1412	Esecuzione opere di miglioramento fondiario (programma viticolo e ristrutturazione agro-economica di corpi territoriali) Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 14	RS	14847097634		7956629607	7956629607	6890468027	14847097634	---
		CP	93030000000		7927516589	7927516589	8330651409	16258167998	76771832002
		CS	92400000000		15884146196	15884146196			76515853804
		T					15221119436	31105265632	

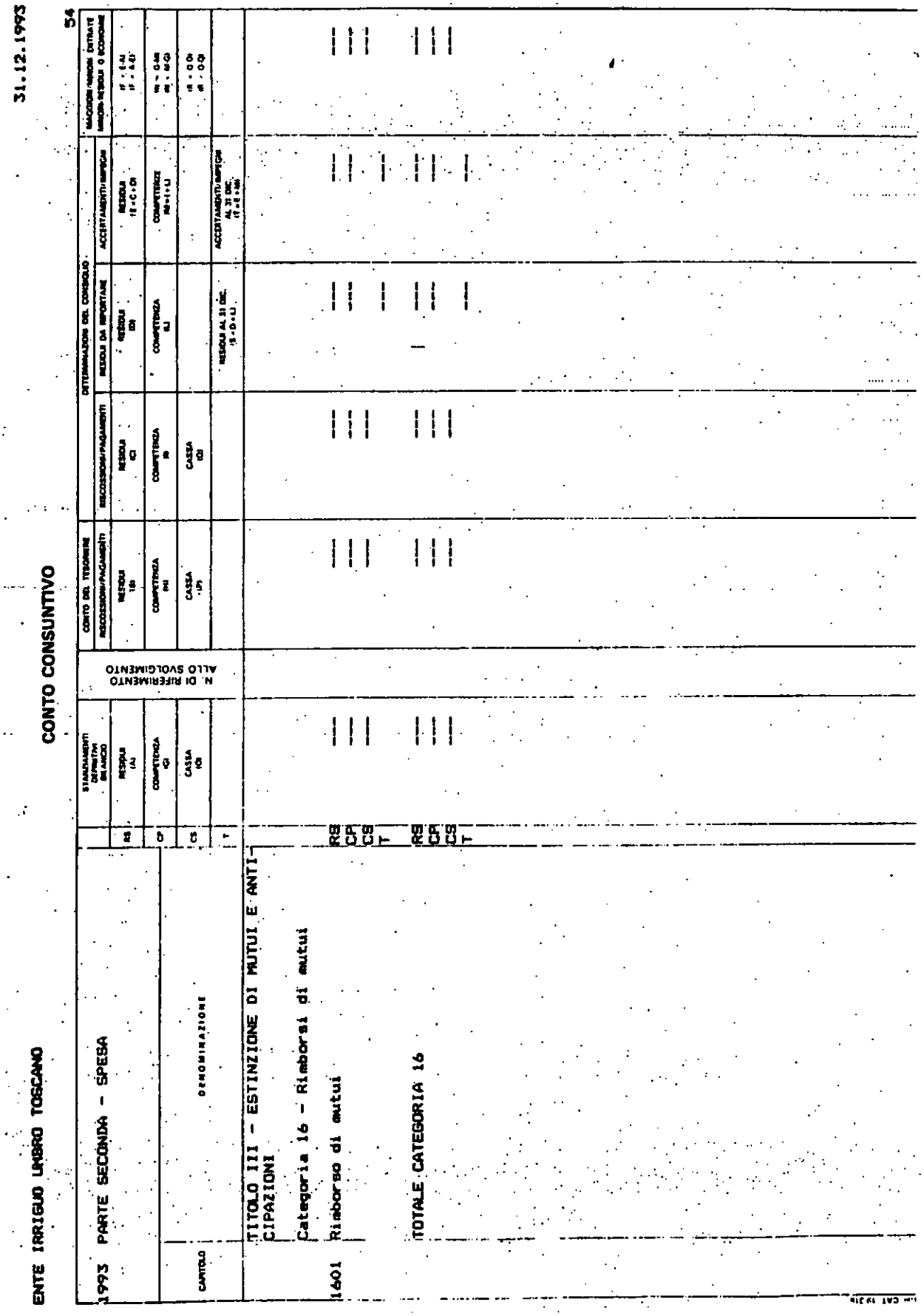
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

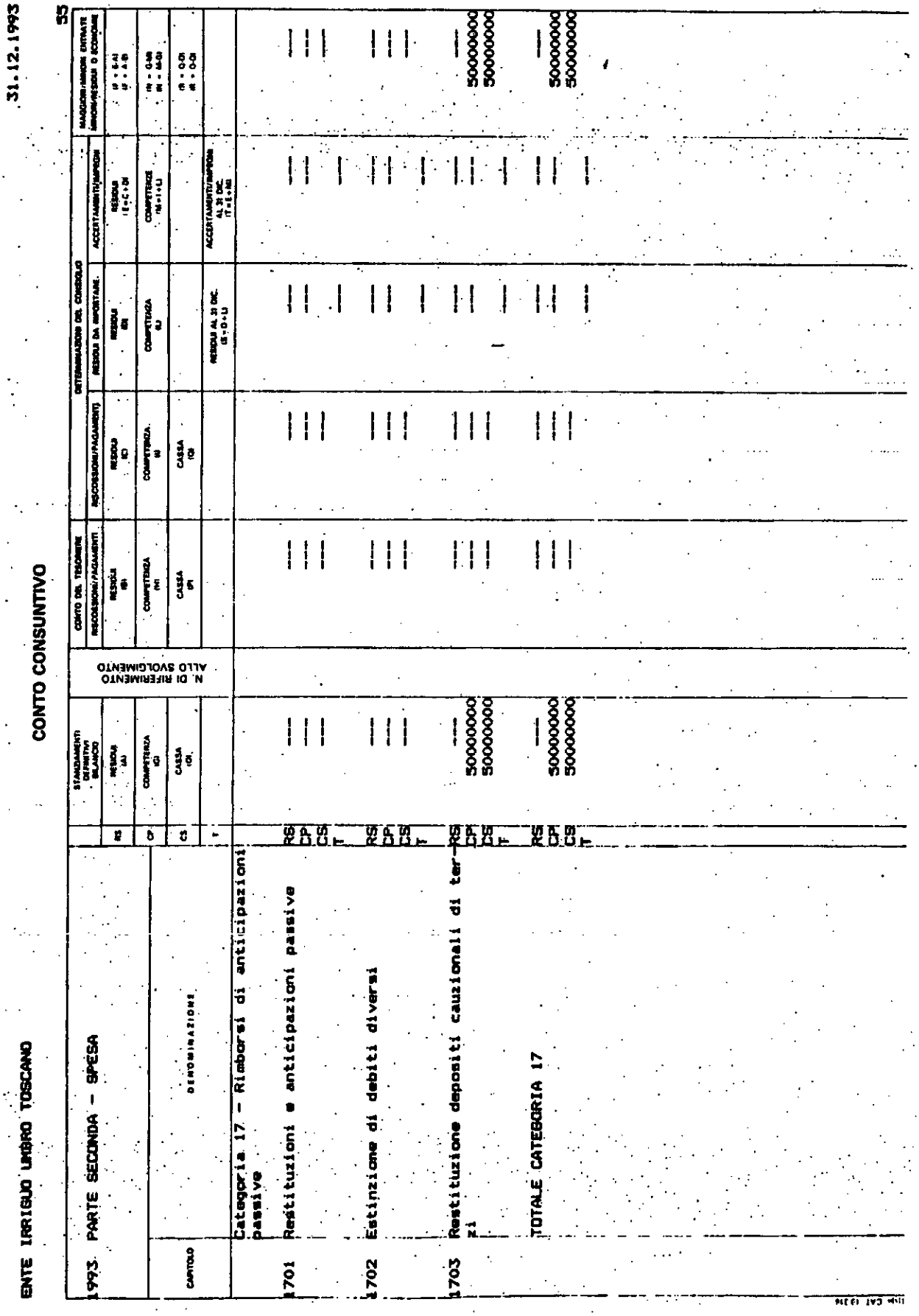
CONTO CONSUNTIVO

31.12.1993

53

1993 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE								
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (N)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			P = O-Q) Q = Q-O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. T=E+M)	
	Categoria 15 - Indennita' di anzianita' e similari al personale cessato dal servizio								
1501	Liquidazione e indennita' di licenziamento a carico dell'Ente	RS	1965977012		80103580	80103580	1885873432	1965977012	---
		CP	450000000		3776313	3776313	446223687	450000000	---
		CS	2100000000		83879893	83879893			2016120107
		T					2332097119	2415977012	
	TOTALE CATEGORIA 15	RS	1965977012		80103580	80103580	1885873432	1965977012	---
		CP	450000000		3776313	3776313	446223687	450000000	---
		CS	2100000000		83879893	83879893			2016120107
		T					2332097119	2415977012	
	TOTALE TITOLO II	RS	16877074646		8036733187	8036733187	8840341459	16877074646	---
		CP	93565000000		7932603502	7932603502	8818875096	16751478598	76813521402
		CS	94649000000		15969336689	15969336689			78679663311
		T					17659216555	33628553244	


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
31.12.1993
54
1993 PARTE SECONDA - SPESA
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI
Categoria 16 - Rimborsi di mutui
1601 Rimborso di mutui
TOTALE CATEGORIA 16
RS
CP
CS
T
STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO
N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO
CONTO DEL TESORO
DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO
RISCOSSIONI/PAGAMENTI
RESIDUI DA REPORTARE
ACCERTAMENTI/IMPEGNI
MAGGIORI/MINORI ENTRATE
MINORI RESIDUI O ECONOMIE
RESIDUI AL 31 DIC.
ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC.


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
31.12.1993
55
1993 PARTE SECONDA - SPESA
CAPITOLO
denominazione
Categoria 17 - Rimborsi di anticipazioni passive
1701 Restituzioni e anticipazioni passive
1702 Estinzione di debiti diversi
1703 Restituzione depositi cauzionali di terzi
TOTALE CATEGORIA 17
50000000
50000000

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

56

1993 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA IMPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZE (M = I + L)	COMPETENZE (N = G-M) (N = M-G)	
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-Q) (R = Q-O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
	Categoria 19 - Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni								
1901	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 19	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

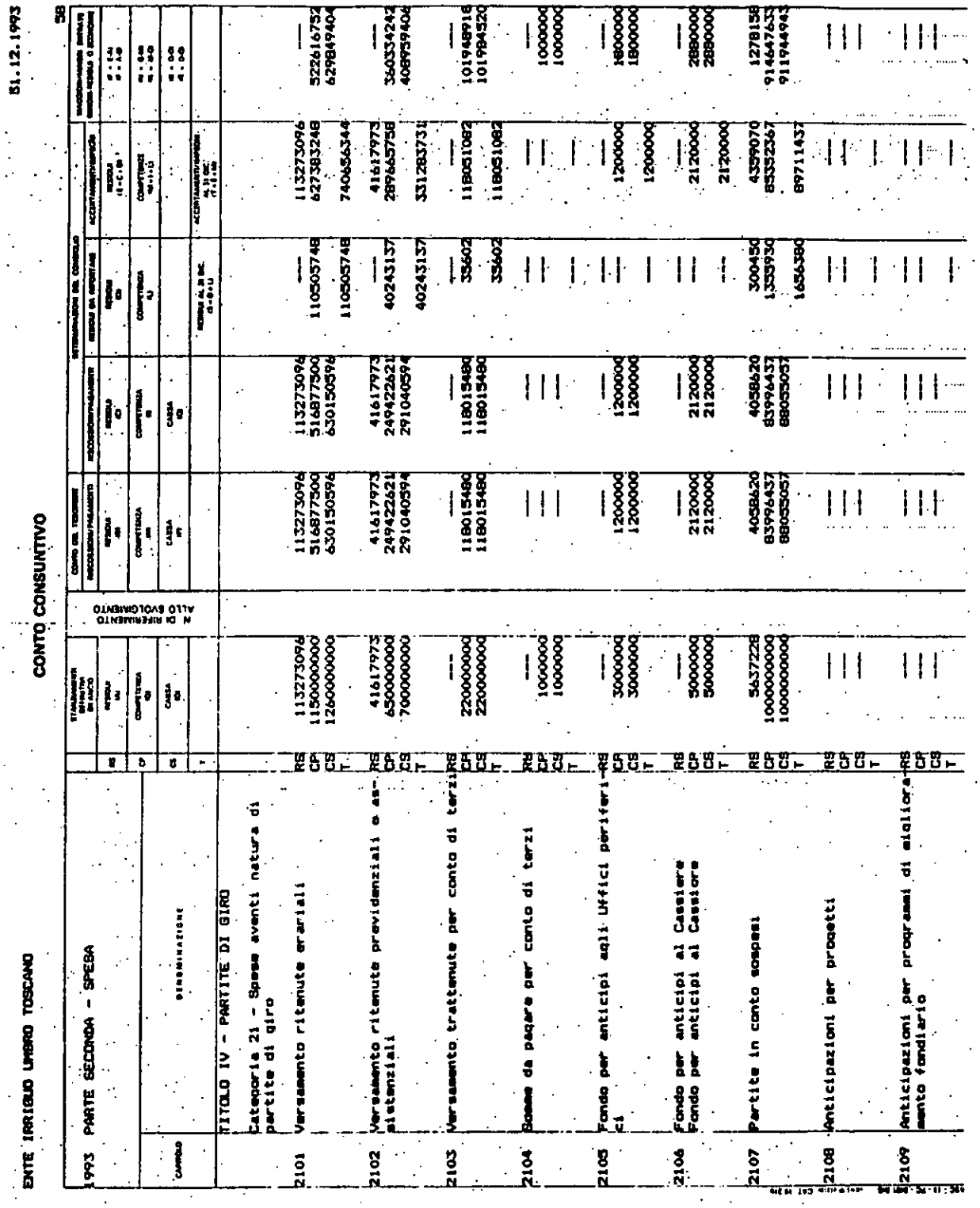
31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

57

1993 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G-M) (N = M-G)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-P) (R = O-P)
		T					RESIDUI AL 31 DIC (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
	Categoria 20 - Estinzione debiti diversi								
2001	Pagamento annualita' ammortamento mutui	RS	145515869		44114268	44114268	101401601	145515869	---
	FEOGA Legge 27/10/1966 N.910 Art.35	CP	550000000		503177256	503177256	4940074	508117330	41882670
		CS	650000000		547291524	547291524			102708476
		T					106341675	653633199	
2002	Pagamento rata di ammortamento per conto	RS	---		---	---	---	---	---
	dello Stato sul mutuo di 700 milioni	CP	---		---	---	---	---	---
	concesso ai sensi del D.L. 26/10/1970 N.	CS	---		---	---			---
	745	T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 20	RS	145515869		44114268	44114268	101401601	145515869	---
		CP	550000000		503177256	503177256	4940074	508117330	41882670
		CS	650000000		547291524	547291524			102708476
		T					106341675	653633199	
	TOTALE TITOLO III	RS	145515869		44114268	44114268	101401601	145515869	---
		CP	600000000		503177256	503177256	4940074	508117330	91882670
		CS	700000000		547291524	547291524			152708476
		T					106341675	653633199	

Ist. CAT. 18316



ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO — CONTO CONSUNTIVO — 31.12.1993

1993 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	denominazione		STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO			N. DI RIFERIMENTO ATTO DI SCIOGLIMENTO	CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO				RIACCERTAMENTI ANNUALI RESIDUI PASSIVI O ESTINTI
							RISCOSSIONI/PAGAMENTO		RISCOSSIONI/PAGAMENTO		RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
			RESIDUI (A)	COMPETENZA (B)	CASSA (C)		RESIDUI (D)	COMPETENZA (E)	RESIDUI (G)	COMPETENZA (J)		COMPETENZE (H+I-L)	
	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	RS											
	Categoria 21 - Spese aventi natura di partite di giro	CP											
		CS											
		T											
2101	Versamento ritenute erariali	RS	113273096				113273096		—		—	113273096	—
		CP	1150000000				516877500		110505748		627383248		522616752
		CS	1260000000				630150596		110505748		629849404		629849404
		T										740656344	
2102	Versamento ritenute previdenziali e assistenziali	RS	41617973				41617973		—		—	41617973	—
		CP	650000000				249422621		40243137		289665758		360334242
		CS	700000000				291040594		40243137		408959406		408959406
		T										331283731	
2103	Versamento trattenute per conto di terzi	RS	—				—		—		—	—	—
		CP	220000000				118015480		33602		118051082		101948918
		CS	220000000				118015480		33602		118051082		101984520
		T										118051082	
2104	Somme da pagare per conto di terzi	RS	—				—		—		—	—	—
		CP	10000000				—		—		—		10000000
		CS	10000000				—		—		—		10000000
		T										—	
2105	Fondo per anticipi agli Uffici periferici	RS	—				—		—		—	—	—
		CP	30000000				12000000		12000000		18000000		18000000
		CS	30000000				12000000		12000000		18000000		18000000
		T										12000000	
2106	Fondo per anticipi al Cassiere	RS	—				—		—		—	—	—
	Fondo per anticipi al Cassiere	CP	50000000				21200000		21200000		28800000		28800000
		CS	50000000				21200000		21200000		28800000		28800000
		T										21200000	
2107	Partite in conto sospesi	RS	5437228				4058620		300450		4399070		1278158
		CP	1000000000				839964437		1333930		85332367		914667633
		CS	1000000000				880550057				89711437		911944943
		T							1656380				
2108	Anticipazioni per progetti	RS	—				—		—		—	—	—
		CP	—				—		—		—		—
		CS	—				—		—		—		—
		T										—	
2109	Anticipazioni per programmi di miglioramento fondiario	RS	—				—		—		—	—	—
		CP	—				—		—		—		—
		CS	—				—		—		—		—
		T										—	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

1993 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M = I + L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-Q) (R = Q-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
2110	Restituzione finanziamenti e anticipazioni per esecuzione complessi irrigui	RS	16011359463		3090487392	3090487392	12920872071	16011359463	---
		CP	14000000000		---	---	4177527844	4177527844	9822472156
		CS	15000000000		3090487392	3090487392			11909512608
		T					17098399915	20188887307	
2111	Restituzioni finanziamenti ed anticipazioni per attivita' pubblica	RS	2067315556		53383409	53383409	2013932147	2067315556	---
		CP	1000000000		253911670	253911670	5037828	258949498	741050502
		CS	2000000000		307295079	307295079			1692704921
		T					2018969975	2326265054	
2112	Anticipazioni alle Imprese appaltatrici lavori pubblici (D.P.R. 627/72)	RS	16812925		---	---	---	---	16812925
		CP	3000000000		1487659163	1487659163	---	1487659163	1512340837
		CS	3000000000		1487659163	1487659163			1512340837
		T					---	1487659163	
2113	Interessi sull'investimento del fondo di cui allo art.30 del D.L.26/10/70 N.745	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
2114	Stipendi fissi, indennita' variabili e contributi previdenziali al personale trasferito ai sensi del D.P.R. 616/77	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
2115	Ruoli di contribuenza agricola	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
2116	Ruoli di contribuenza non agricola	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	

31.12.1993

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

60

1993 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE				RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = E - A) (F = A - E)
		RS	RESIDUI (A)						
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G - M) (N = M - G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q - O) (R = O - Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
2117	Restituzione anticipazioni bancarie per finanziamenti opere pubbliche	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 21	RS	18256016241		3302820490	3302820490	14935104668	18237925158	18091083
		CP	21029000000		2713202871	2713202871	4334706089	7047908960	13981091040
		CS	23189000000		6016023361	6016023361			17172976639
		T					19269810757	25285834118	
	TOTALE TITOLO IV	RS	18256016241		3302820490	3302820490	14935104668	18237925158	18091083
		CP	21029000000		2713202871	2713202871	4334706089	7047908960	13981091040
		CS	23189000000		6016023361	6016023361			17172976639
		T					19269810757	25285834118	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	38199001194		11871204373	11871204373	25916409269	37787613642	411387552
		CP	136184950000		16252238192	16252238192	14602342554	30854580746	105330369254
		CS	129459100000		28123442565	28123442565			101335657435
		T					40518751823	68642194388	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

61

1993 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MAGGIORI/MINORI O ECONOMIE
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C - D)	(F = A-B) (G = A-C)
		C	COMPETENZA (D)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZE (L = I + L)		(M = D-H) (N = N-O)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = D-Q) (S = C-Q)
		T				RESIDUI AL 31 DIC. (S = C + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)		
	RIEPILOGO TITOLO 1								
	Categoria 1 - Spese per Organi dell'Ente	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	295000000		65244610	65244610	22113255	87357865	207642135
		CS	295000000		65244610	65244610			229755390
		T					22113255	87357865	
	Categoria 2 - Oneri per il personale in attivita' di servizio	RS	366131362		248074434	248074434	118056928	366131362	---
		CP	4361100000		3557019919	3557019919	293703406	3850723325	510376675
		CS	4580100000		3805094353	3805094353			775005647
		T					411760334	4216854687	
	Categoria 3 - Oneri per il personale in quiescenza	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	Categoria 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	RS	36441205		31745055	31745055	4696150	36441205	---
		CP	336000000		236374342	236374342	18291890	254666232	81333768
		CS	369900000		268119397	268119397			101780603
		T					22988040	291107437	
	Categoria 5 - Spese per prestazioni istituzionali	RS	2356836836		200944651	200944651	1792183910	1993128561	363708275
		CP	2988500000		933929965	933929965	1096096397	2030026362	958473638
		CS	4795000000		1134874616	1134874616			3660125384
		T					2888280307	4023154923	
	Categoria 6 - Trasferimenti passivi CAMPO SOCIALE	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	13000000		8900000	8900000	---	8900000	4100000
		CS	13000000		8900000	8900000			4100000
		T					---	8900000	
	Categoria 7 - Oneri Finanziari	RS	142030383		---	---	113942189	113942189	28088194
		CP	284350000		164855584	164855584	---	164855584	119494416
		CS	426100000		164855584	164855584			261244416
		T					113942189	278797773	
	Categoria 8 - Oneri Tributari CAMPO ECONOMICO	RS	6785000		45000	45000	6740000	6785000	---
		CP	50000000		48850077	48850077	1149000	49999077	923
		CS	50000000		48895077	48895077			1104923
		T					7889000	56784077	
	Categoria 9 - Poste correttive e compensative di Entrate correnti	RS	3492320		2129956	2129956	1362364	3492320	---
		CP	20000000		17254508	17254508	2694947	19949455	50545
		CS	23000000		19384464	19384464			3615536
		T					4057311	23441775	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

62

1993 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI =RESIDUI ;0 ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	IF = E-A IF = A-B
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	IN = G-M IR = M-G
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			IR = Q-O IR = Q-G
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=S+M)	
	Categoria 10 - Spese non classificabili in altre voci	RS	8677332		4597332	4597332	2580000	7177332	1500000
		CP	361000000		70825558	70825558	9772400	80597958	280402042
		CS	369000000		75422890	75422890			293577110
		T					12352400	87775290	
	TOTALE TITOLO I	RS	2920394438		487536428	487536428	2039561541	2527097969	393296469
		CP	8708950000		5103254563	5103254563	1443821295	6547075858	2161874142
		CS	10921100000		5590790991	5590790991			5330309009
		T					3483382836	9074173827	

IN CAT 10 210

ENTE IRRIBUD UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

1993 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-Q) (R = Q-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
	RIEPILOGO TITOLO II								
	Categoria 11 - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	Categoria 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	RS	64000000		---	---	64000000	64000000	---
		CP	85000000		1310600	1310600	42000000	43310600	41689400
		CS	149000000		1310600	1310600			147689400
		T					106000000	107310600	
	Categoria 13 - Partecipazioni e acquisto di valori immobiliari	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	Categoria 14 - Concessioni di credito e anticipazioni	RS	14847097634		7956629607	7956629607	6890468027	14847097634	---
		CP	93030000000		7927516589	7927516589	8330651409	16258167998	76771832002
		CS	92400000000		15884146196	15884146196			76515853804
		T					15221119436	31105265632	
	Categoria 15 - Indennita' di anzianita' e similari al personale cessato dal servizio	RS	1965977012		80103580	80103580	1885873432	1965977012	---
		CP	450000000		3776313	3776313	446223687	450000000	---
		CS	2100000000		83879893	83879893			2016120107
		T					2332097119	2415977012	
	TOTALE TITOLO II	RS	16877074646		8036733187	8036733187	8840341459	16877074646	---
		CP	93565000000		7932603502	7932603502	8818875096	16751478598	76813521402
		CS	94649000000		15969336689	15969336689			78679663311
		T					17659216555	33628553244	

Ist. CAT. 19216

ENTE IRRISUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

64

1993 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI E = C + D	F = E-A / F = A-E
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE M = I + L	M = G-M / M = M-G
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			R = O-Q / R = Q-O
		T					RESIDUI AL 31 DIC. S = D + L	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC. T = E + M	
	RIEPILOGO TITOLO III								
	Categoria 16 - Rimborsi di mutui	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	Categoria 17 - Rimborsi di anticipazioni passive	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	50000000		---	---	---	---	50000000
		CS	50000000		---	---			50000000
		T					---	---	
	Categoria 19 - Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	Categoria 20 - Estinzione debiti diversi	RS	145515869		44114268	44114268	101401601	145515869	---
		CP	550000000		503177256	503177256	4940074	508117330	41882670
		CS	650000000		547291524	547291524			102708476
		T					106341675	653633199	
	TOTALE TITOLO III	RS	145515869		44114268	44114268	101401601	145515869	---
		CP	600000000		503177256	503177256	4940074	508117330	91882670
		CS	700000000		547291524	547291524			152708476
		T					106341675	653633199	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

1993 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI-IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI-RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = E-A) (F = A-D)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)		(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (P)		CASSA (Q)				(R = Q-P) (R = Q-D)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI-IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
	RIEPILOGO TITOLO IV								
	Categoria 21 - Spese aventi natura di partite di giro	RS	18256016241		3302820490	3302820490	14935104668	18237925158	18091083
		CP	21029000000		2713202871	2713202871	4334706089	7047908960	13981091040
		CS	23189000000		6016023361	6016023361			17172976639
		T					19269810757	25285834118	
	TOTALE TITOLO IV	RS	18256016241		3302820490	3302820490	14935104668	18237925158	18091083
		CP	21029000000		2713202871	2713202871	4334706089	7047908960	13981091040
		CS	23189000000		6016023361	6016023361			17172976639
		T					19269810757	25285834118	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

31.12.1993

CONTO CONSUNTIVO

1993 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE - RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO - RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO - RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO - ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (C)	RESIDUI (O)	RESIDUI (E=C+O)	(F = E-A) (F = A-D)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (G)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q-D) (R = D-Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=O+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	RIASSUNTO GENERALE DELLA SPESA								
	DISAVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	12282000000		---	---	---	---	12282000000
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	TITOLO I - SPESE CORRENTI	RS	2920394438		487536428	487536428	2039561541	2527097969	393296469
		CP	8708950000		5103254563	5103254563	1443821295	6547075858	2161874142
		CS	10921100000		5590790991	5590790991			5330309009
		T					3483382836	9074173827	
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	16877074646		8036733187	8036733187	8840341459	16877074646	---
		CP	93565000000		7932603502	7932603502	8818875096	16751478598	76813521402
		CS	94649000000		15969336689	15969336689			77879663311
		T					17659216555	33628553244	
	TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI	RS	145515869		44114268	44114268	101401601	145515869	---
		CP	600000000		503177256	503177256	4940074	508117330	91882670
		CS	700000000		547291524	547291524			152708476
		T					106341675	653633199	
	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	RS	18256016241		3302820490	3302820490	14935104668	18237925158	18091083
		CP	21029000000		2713202871	2713202871	4334706089	7047908960	13981091040
		CS	23189000000		6016023361	6016023361			17172976639
		T					19269810757	25285834118	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	38199001194		11871204373	11871204373	25916409269	37787613642	411387552
		CP	136184950000		16252238192	16252238192	14602342554	30854580746	105330369254
		CS	129459100000		28123442565	28123442565			101335657435
		T					40518751823	68642194388	

CAT 1834

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 1.1.1993	al 31.12.1993	in più	in meno
DISPONIBILITA' LIQUIDE	4.356.156.073	2.408.494.286		1.947.661.787
CREDITI ATTIVI				
Crediti verso lo Stato e altri Enti	19.947.711.443	19.165.599.028		782.112.415
Crediti verso acquirenti, utenti, ecc.	251.427.436	347.291.644	95.864.208	-
Crediti diversi	803.272.543	1.778.929.993	975.657.450	-
	21.002.411.422	21.291.820.665	1.071.521.658	782.112.415
CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
Residuo Fondo Patrimoniale Avviamento	17.238.044	17.238.044	-	-
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO	-	-	-	-
INVESTIMENTI MOBILIARI				
Conferimento quote in altri Enti	142.000	142.000	-	-
IMMOBILI				
Edificio Sede di Arezzo	142.049.354	142.049.354	-	-
Edificio Sede di Perugia	28.331.870	28.331.870	-	-
Garage Sede di Perugia	1.715.000	1.715.000	-	-
	172.096.224	172.096.224	-	-
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
mobili	542.227.801	543.838.401	1.610.600	-
TOTALE ATTIVITA'	26.090.271.564	24.433.629.620	1.073.132.258	2.729.774.202
DEFICIT PATRIMONIALE				
Disavanzo economico esercizi precedenti	13.802.721.443	13.802.721.443	-	-
Disavanzo economico dell'esercizio	-	3.166.311.096	3.166.311.096	-
TOTALE A PAREGGIO	39.892.993.007	41.402.662.159	4.239.443.354	2.729.774.202
CONTI D'ORDINE				
-Accantonam. Fondo liquidazioni personale	3.067.611.600	2.895.786.100	-	171.825.500
-Fidejussioni rilasciate	616.275.000	616.275.000	-	-
	3.683.886.600	3.512.061.100	-	171.825.500

[illegible] AL 31.12.1993

PASSIVITA'	CONSISTENZE al 1.1.1993	CONSISTENZE al 31.12.1993	DIFFERENZE in più	DIFFERENZE in meno
DEBITI DI TESORERIA	-	-	-	-
GESTIONI PASSIVI				
Debiti verso lo Stato e altri Enti	15.495.795.790	17.079.861.233	1.584.065.443	-
Debiti verso fornitori	15.206.303.730	15.350.107.476	143.803.746	-
Debiti verso terzi per prestazioni	2.425.613.564	2.927.658.499	502.044.935	-
Debiti diversi	2.488.408.881	3.123.615.958	635.207.077	-
	35.616.121.965	38.481.243.166	2.865.121.201	-
DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
Mutui ed anticipazioni passive	842.760.904	-	-	842.760.904
RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO	-	-	-	-
FONDI E ACCANTONAMENTI VARI				
Fondo liquidazione indennità di anzianità al personale	-	-	-	-
Fondo rischi su fidejussioni	90.175.761	90.175.761	-	-
Fondo D.L. 745	1.574.077.837	1.217.549.993	-	356.527.844
Fondo Legge 514	901.387.587	712.544.859	-	188.842.728
Residuo fondo patrimoniale di avviamento	17.238.044	17.238.044	-	-
	2.582.879.299	2.037.508.657	-	545.370.572
CONTE RETTIFICATIVE DELL' ATTIVO				
Fondo ammortamento mobili	351.230.989	383.910.336	32.679.427	-
TOTALE PASSIVITA'	39.392.993.007	40.902.662.159	2.897.800.628	1.388.131.476
PATRIMONIO NETTO				
Fondo Patrimoniale di Avviamento	500.000.000	500.000.000	-	-
Avanzo economico esercizio precedente	-	-	-	-
Avanzo economico dell'esercizio	-	-	-	-
TOTALE A PAREGGIO	39.892.993.007	41.402.662.159	2.897.800.628	1.388.131.476
CONTI D' ORDINE				
-Fondo liquidazione al personale	3.067.611.600	2.895.786.100	-	171.825.500
-Fidejussioni rilasciate	616.275.000	616.275.000	-	-
	3.683.886.600	3.512.061.100	-	171.825.500

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1995

PARTE PRIMA

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO I

ENTRATE CONTRIBUTIVE

Categoria 1 - Aliquote contributive ecc.	£.	-
Categoria 2 - Quote per partecipazione iscritti	"	634.967.060

TITOLO II

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Categoria 3 - Trasferimenti dallo Stato	"	450.000.000
Categoria 4 - Trasferimenti dalle Regioni	"	-
Categoria 5 - Trasferimenti da Comuni e Provincie	"	-
Categoria 6 - Trasferimenti da altri Enti	"	-

TITOLO III

ALTRE ENTRATE CORRENTI

Categoria 7 - Entrate derivanti dalla vendita ecc.	"	1.584.359.795
Categoria 8 - Redditi e proventi patrimoniali	"	934.974
Categoria 9 - Poste correttive e compensative ecc.	"	6.673.388
categoria 10 - Entrate non classificabili in altre voci	"	15.809.100
TOTALE PARTE PRIMA	£.	2.692.744.317

TITOLO I

SPESE CORRENTI

Categoria 1 - Spese per gli organi dell'Ente	£.	87.357.865
Categoria 2 - Oneri per il personale in attività di servizio	"	3.850.723.325
Categoria 3 - Oneri per il personale in quiescenza	"	-
Categoria 4 - Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	"	234.664.232
Categoria 5 - Spese per prestazioni istituzionali	"	2.030.026.362
Categoria 6 - Trasferimenti passivi	"	8.900.000
Categoria 7 - Oneri finanziari	"	144.855.584
Categoria 8 - Oneri tributari	"	49.999.077
Categoria 9 - Poste correttive e compensative di entrate correnti	"	19.949.455
Categoria 10 - Spese non classificabili in altre voci	"	80.597.958
TOTALE PARTE PRIMA	£.	6.547.075.858

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A 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 con imputazioni varie	"	1.610.600
- quota capitale mutui INA e MELIORCONSORZIO ammortizzati anticipatamente per intero nel corso dell'esercizio 1993	"	842.760.904
-vendita mobili	"	-
-Riscatto polizza I.N.A.	"	29.080.905
-insussistenze passive:		
-riaccertamento in meno nei residui passivi	"	411.387.552
-riaccertamento in più nei residui attivi	"	
-somme dichiarate perenti	"	
TOTALE PARTE SECONDA	£.	1.284.839.961
TOTALE GENERALE	£.	3.977.584.278
DISAVANZO ECONOMICO	£.	3.166.311.096
TOTALE A PAREGGIO	£.	7.143.895.374

A) - Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	£. -
B) - Produzioni e movimenti interni	" -
C) - Trasferimenti passivi in natura	" -
D) - Ammortamenti e deperimenti: - ammortamento mobili	" 32.679.427
F) - Ammortamento per oneri presunti di competenza -acquisto beni mobili impegnati nell'esercizio	" 43.310.600
G) - Quote dell'esercizio per adeguamento fondo indennità di anzianità al personale	" 450.000.000
H) - Variazioni patrimoniali straordinarie -insussistenze attive: -Riaccertamento in meno nei residui attivi -Riaccertamento in più nei residui passivi	" 70.829.489 " -
I) - Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	" -
TOTALE PARTE SECONDA	£. 596.819.516
TOTALE GENERALE	£. 7.143.895.374
AVANZO ECONOMICO —	£. -
TOTALE A PAREGGIO	£. 7.143.895.374

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

AVANZO DI CASSA ALL' 1.1.1993		+ £. 4.356.156.073
RISCOSSIONI:		
- in conto competenza	£. 11.155.302.044	
- in conto residui	£. 15.020.478.734	
		+ £. 26.175.780.778
PAGAMENTI:		
-in conto competenza	£. 16.252.238.192	
-in conto residui	£. 11.871.204.373	
		- £. 28.123.442.565
AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL' ESERCIZIO		+ £. 2.408.494.286
RESIDUI ATTIVI:		
-riaccertati	£. 5.911.103.199	
-accertati	£. 15.380.717.466	
		+ £. 21.291.820.665
RESIDUI PASSIVI:		
-riaccertati	£. 25.916.409.269	
-accertati	£. 14.402.342.554	
		- £. 40.318.751.823
RISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		- £. 16.818.434.872

ALLEGATO N. 1 - REGOLAMENTO ORGANICO

DOTAZIONE ORGANICA			COSTI DEL PERSONALE PER L'ESERCIZIO	
QUALIFICHE	CONSISTENZA NUMERICA	PERSONALE IN SERVIZIO		
- DIRETTORE GENERALE (a contratto)	0	1	- Stipendi ed altri assegni	£. 2.510.492.695
- DIRIGENTI	6	0	- Lavoro straordinario e premio incentivante	£. 323.828.152
- I^ QUALIFICA	5	6	- Indennità di missione, rimborsi spese, viaggi	£. 73.881.552
- II^ QUALIFICA	0	1	- Indennità varie	£. -
- VIII^ QUALIFICA	10	22	- Oneri previdenziali	£. 910.692.426
- VII^ QUALIFICA	44	27	TOTALE (A)	£. 3.818.894.825
- VI^ QUALIFICA	5	4		
- V^ QUALIFICA	11	9	- Costi per corsi aggiornamento	£. 11.900.000
- IV^ QUALIFICA	5	3	- Benefici di natura assistenziale e sociale	£. 19.928.500
TOTALE PERSONALE	86	73	TOTALE (B)	£. 31.828.500
			- Personale straordinario e di campagna	£. -
			TOTALE (C)	£. -
			TOTALE (A+B+C)	£. 3.850.723.825
			- INDENNITA' DI LIQUIDAZIONE AL 31.12.1993	£. 2.895.786.100

PAGINA BIANCA

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1994

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

1. La Giunta Esecutiva nella seduta del 24 marzo 1995 ha definito la formazione del Conto Consuntivo dell'esercizio 1994 per la presentazione al Consiglio di Amministrazione, che lo approva 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 aprile 1995, come da relativa relazione allegata agli atti di bilancio, nella quale e' stato espresso parere favorevole alla approvazione dei risultati della gestione, quali appaiono documentati dall'atto contabile e riportati anche per sintesi nella presente relazione, da considerare come espressione sia della Presidenza, sia della Giunta Esecutiva, per la collegialità delle decisioni adottate nel governo dell'Ente.

2. Sul piano economico-finanziario, il conto consuntivo dell'esercizio 1994 presenta i seguenti elementi riassuntivi finali:

a)	Avanzo di cassa al 31.12.1994 (comprensivo delle somme indisponibili e vincolate presso la Banca d' Italia	£.20.139.948.882
b)	Disavanzo economico	" 2.074.384.858
c)	Disavanzo di amministrazione	" 18.910.896.508
d)	Situazione di passivo patrimoniale	" 19.043.417.397

Il bilancio di previsione per l'esercizio 1994 era stato deliberato con provvedimento n.606 del 29 settembre 1993 ed approvato dal Ministero Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali con nota 17 maggio 1994 n.128974 di trasmissione del decreto interministeriale 19 aprile 1994.

Nel corso dell'esercizio sono stati proposti n. 3 prospetti di variazione di bilancio tutti regolarmente deliberati dall'Ente, anche previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti.

Mentre i primi due provvedimenti hanno già ottenuto l'approvazione con Decreto Interministeriale Tesoro-Risorse Agricole del 7.11.1994, il terzo, approvato dall'Ente con provvedimento n. 562 del 17 ottobre 1994 per il medesimo importo di £. 6.000.000 sia alle entrate che alle spese, si trova tutt'ora all'esame dei superiori Ministeri.

Le variazioni ai capitoli di Bilancio 1994 possono essere riassunte nello specchio che segue:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTI	VARIAZIONI IN CORSO ESERCIZ.	STANZIAMENTI DEFINITIVI
ENTRATE			
TITOLO I	656.500.000 +	6.000.000	662.500.000
TITOLO II	450.000.000	-	450.000.000
TITOLO III	7.434.000.000	-	7.434.000.000
TITOLO IV	660.000.000	-	660.000.000
TITOLO V	p.m.	-	-
TITOLO VI	69.000.000.000	-	69.000.000.000
TITOLO VII	17.979.000.000 +	20.000.000.000	37.979.000.000
	96.179.500.000 +	20.006.000.000	116.185.500,000
USCITE			
TITOLO I	8.137.500.000 +	6.000.000	8.143.500.000
TITOLO II	69.365.000.000	-	69.365.000.000
TITOLO III	600.000.000	-	600.000.000
TITOLO IV	17.979.000.000 +	20.000.000.000	37.979.000.000
	96.081.500.000 +	20.006.000.000	116.087.500.000

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

a) in diminuzione nei residui passivi	£. 166.311.281
b) in diminuzione nei residui passivi per perenzione amministrativa	" 846.295.377
	£. 1.012.606.658
a) in diminuzione nei residui attivi	£. 13.236.224

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

OPERAZIONI	IMPORTI
- Riscossioni	£. 41.024.749.665
- Avanzo di cassa al 31/12/1993	" 2.408.494.286
	£. 43.433.243.951
- Pagamenti	" 23.293.295.069
AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 1994	£. 20.139.948.882

La giacenza presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Arezzo di £.20.139.948.882 si è formata con le anticipazioni sui lavori concesse dal Ministero nel 1994 e non potute utilizzare per i noti ritardi negli appalti dovuti alle difficoltà applicative della normativa vigente in materia di appalti.

3. Conto Economico

Il risultato della situazione economica presenta un disavanzo di £. 2.074.384.858 dimostrata dai seguenti dati:

- Componenti che danno luogo a movimenti finanziari

- Entrate correnti	+	£. 2.606.508.692
- Spese correnti	−	" 5.419.195.407
	−	£. 2.812.686.715

- Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

- Attivo	+	£. 1.065.841.341
- Passivo	−	" 327.539.484
	−	£. 2.074.384.858

Come sopra evidenziato i risultati economico-finanziari della gestione 1994 fanno registrare un notevole disavanzo, nonostante i criteri di rigorosa economicità cui ci si è costantemente ispirati per tutte le categorie della spesa corrente: l'ammontare complessivo di tali economie ascende a £. 2.724.304.593 ripartito in cifra tonda, come segue:

- spese per Organi di Amministrazione	£. 69.000.000
- spese per il Personale	" 511.000.000
- spese per l'acquisto di beni e servizi	" 86.000.000
- spese per prestazioni istituzionali	" 1.595.000.000
- spese per oneri finanziari	" 114.000.000
- spese per oneri vari e straordinari	" 349.000.000

Anche il conto dell'Amministrazione ha ugualmente risentito dell'andamento sfavorevole dell'esercizio passando da un disavanzo pregresso di £. 16.818.436.872 all'attuale disavanzo di lire 18.910.896.508 con un peggioramento di £. 2.092.459.636.

Sulle cause che hanno determinato la situazione sopra esposta si impongono alcune considerazioni.

Venuta meno la contribuenza a seguito del DPR 18 aprile 1979 l Ente attualmente beneficia di una esigua assegnazione annua di £.450.000.000 da parte del Ministero Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali quale contributo statale ai sensi dell art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n.386. Tale somma oggi andrebbe rivalutata, solo in base al calcolo dell'inflazione, ad oltre 3 miliardi.

L'unica altra entrata è costituita dal concorso sulle spese generali, che per altro sono divenute ormai scarsamente remunerative.

Trattandosi infatti di opere di notevole impegno tecnico e finanziario (dighe, gallerie, etc.), 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.

Inoltre l'orientamento statale di contenere al massimo i finanziamenti da destinare a nuove opere ha comportato che il Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali non è stato messo in condizione di autorizzare entro il 1994 l'attuazione di tutti i progetti esecutivi che hanno ottenuto il parere favorevole degli Organi Tecnici.

Le complicate e cotradditorie normative emanata nell'utimo scorcio della precedente legislatura (art. 6 della Legge 537/93 "interventi correttivi della finanza pubblica" e della Legge 11.2.1994 n. 1094 " legge quadro in materia di Lavori Pubblici" - Legge Merloni - hanno di fatto bloccato tutti i lavori di più recente appalto, nonchè impedito per oltre un semestre l'avvio delle procedure per l'appalto delle opere approvate e finanziate negli ultimi tempi.

Si deve altresì rilevare che anche in relazione agli insufficienti stanziamenti assentiti, i relativi decreti di concessione sono stati emessi e poi registrati dalla Corte dei Conti verso la fine dell'esercizio, quando non rinviati all'esercizio 1995 o addirittura sospesi per ritardi burocratici nelle istruttorie tecniche.

Infine, sempre in relazione alla complessità delle opere, sono state costituite Commissioni Collaudatrici in corso d'opera da parte del Ministero Agricoltura e Foreste e da parte del Ministero dei Lavori Pubblici che impegnano in notevole misura i suddetti proventi.

4. Sul piano operativo l'attività dell'Ente è rimasta concentrata soprattutto nei cantieri di lavoro delle opere maggiori con il completamento della costruzione della diga di Montedoglio sul fiume Tevere e primo tronco della galleria di derivazione dal sistema occidentale, e della diga sul torrente Sovara e secondo tronco della galleria di derivazione dal Montedoglio, con il finanziamento delle opere di adduzione primaria del sistema occidentale e orientale, con la costruzione della diga sul fiume Chiascio.

- 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.

Al 31 dicembre 1994 sono 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	" 6.614.927.175
- Revisione prezzi	" 48.136.053.958
- Soluzione controversie in c.o.	" 2.255.725.287
- Espropriazioni	" 15.586.849.000
- Spese generali	" 12.752.443.557
- Oneri di finanziamento	" 1.087.083.400
- I.V.A.	" 13.977.712.708
	£. 124.685.096.621

Sono in corso i lavori del secondo stralcio del I^ lotto della strada della Bisolla da realizzare in sostituzione della 3/bis. I lavori sono stati appaltati all'impresa Luzzi Pietro di Sansepolcro (AR) ed è stato emesso il 2^ stato di avanzamento che contabilizza i lavori al 9 novembre 1993 con le seguenti risultanze:

- Lavori	£. 684.827.289
- Espropri	" -
- Spese Generali 15%	" 102.724.093
- I.V.A. 19%	" 130.117.185
- Oneri finanziamento 1%	" 7.875.514
- Imprevisti	" -
	£. 925.544.081

Nel 1994 sono state preparate le opere relative al campo varo dell'impalcato.E' stato inoltre completato il muro di sostegno lato Sansepolcro e sono state eseguite alcune opere complementari quali l'acquedotto della Madonnuccia e le riprese dello svincolo di Poggiolino.

Inoltre in data 1 dicembre 1993 erano stati consegnati all'impresa S.E.A.S. spa di Umbertide (PG) i lavori inerenti il II^ lotto della strada della Bisolla in virtù del contratto n. 1937 in data 14.09.1993. All' 11 ottobre 1994 è stato emesso il 2° stato di avanzamento dei lavori come segue:

- Lavori	£.	674.846.870
- Espropri	"	-
- Spese Generali 15%	"	101.227.030
- I.V.A. 19%	"	128.220.905
- Oneri finanziamento 1%	"	7.760.739
- Imprevisti	"	-
	£.	912.055.544

- II lotto adduzione all'Alta Val Tiberina: con contratto 11 febbraio 1991 n. 1891 sono stati affidati all'associazione temporanea d'imprese 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 è stato approvato e finanziato con D.M. 12 dicembre 1989 n. 8651 e 26 gennaio 1991 n. 8066. Entro il 1993 è stato emesso il VI^ stato di avanzamento che contabilizza i lavori al 30 dicembre 1993 ed ha le seguenti risultanze:

- Lavori e forniture	£.	3.571.789.570
- Spese generali 16%	"	572.952.045
- I.V.A. 19%	"	682.121.090
- Oneri di finanziamento 1%	"	41.630.630
- Revisione prezzi	"	18.321.428
	£.	4.886.814.763

In data 1 marzo 1993 è stata presentata una perizia suppletiva per il completamento delle opere con lo stalcio del serbatoio 13 + 14. Dopo l'iter istruttorio la perizia è stata restituita in data 24 febbraio 1994 per le modifiche ed integrazioni indicate dal Consiglio Superiore dei Lavori Pubblici. Si è pertanto proceduto ai richiesti nuovi accertamenti ed alla redazione di una nuova perizia in corso di approvazione.

- I^ stralcio del primo e del secondo sub-lotto Adduzione Valdichiana: con contratto 30 novembre 1990 n. 107107 del notaio Cirianni sono stati affidati all'associazione temporanea d'imprese tra la S.p.a. Lodigiani e la S.r.l. C.M.B. i lavori previsti nel primo stralcio del primo e del secondo sub-lotto dell'adduzione primaria dal sistema occidentale della galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana. I lavori sono stati approvati con D.M. 26 luglio 1990 n. 8343 e il loro importo sarà finanziato 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
	£.	34.500.000.000

In data 25.11.1994 è stato emesso il sesto stato di avanzamento nelle seguenti risultanze:

- Lavori	£.	17.887.149.734
- Espropri	"	71.046.375
- Spese Generali 13%	"	2.382.698.289
- I.V.A. 19%	"	3.539.254.312
- Oneri di finanziamento 1%	"	210.813.989
- Imprevisti e revisione prezzi	"	740.504.542
	£.	24.831.467.241

Sempre nell' ambito del Decreto 26.7.1990 n. 8443 è stata eseguita nel dicembre 1994 una gara apposita per la costruzione di un Ponte Tubo sul Fiume Arno con aggiudicazione all' impresa PREFER per un importo di £. 370.000.000.

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

I lavori sono stati consegnati il 14 maggio 1981 e hanno subito diverse sospensioni e conseguenti riprese in relazione all'esame di perizie di varianti e suppletive nonchè alla discontinua assegnazione dei necessari finanziamenti.

Il quadro complessivo dell'avanzamento dell'opera al 31 dicembre 1994 risulta dalla sintesi operativa che segue, dedotta dal 35° stato di avanzamento:

- Importo lavori	£.	52.164.625.095
- Opere complementari	"	1.257.972.007
- Opere metalliche	"	3.075.047.102
- Espropriazioni	"	11.271.722.324
- Revisione prezzi	"	42.911.545.116
- I.V.A.	"	17.472.697.260
- Spese generali	"	15.473.296.793
- Imprevisti	"	332.828.680
- Oneri di finanziamento	"	1.264.870.371
	£.	145.224.604.748

E' in corso di rielaborazione, su prescrizione del Consiglio Superiore dei Lavori Pubblici il progetto per lo spostamento del ponte della strada di Colpalombo e di un tratto dell'acquedotto di Colpalombo dell'importo di £. 4.500.000.000.

Per analoghi motivi è pure in rielaborazione il progetto dei tratti soggetti a sommersione dell'acquedotto della Scirca, che serve Perugia, nell'importo di £. 820.000.000.

Con contratto 31 maggio 1991 n. 1900 sono 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. E' stato emesso il primo stato di avanzamento per lavori a tutto l' 11 giugno 1992 nelle seguenti risultanze:

- Importo lavori	£.	545.363.612
- Iva	"	105.369.366
- Spese generali e oneri finanziamento	"	90.617.652
- Revisione prezzi	"	9.212.000
	£.	750.562.630

Nel primo periodo del 1994 sono stati eseguiti, prima della sospensione, circa 200 milioni di lavori. Durante la sospensione sono stati fatti interventi provvisionali sulla sede strada e su scarpata per la regimazione delle acque meteoriche. E' inoltre stata fatta una piccola campagna di sondaggi per un approfondimento delle caratteristiche fondali delle spalle dei ponti sui torrenti Sanbuco, Burano e Contra.

- In data 27 ottobre 1993 sono stati consegnati all'impresa S.E.I.M.A. srl i lavori di ordinaria manutenzione sui torrenti Afra e Cerfone autorizzati con Decreto del Provveditore alle Opere Pubbliche della Toscana 31.12.1991 n. 5331. I lavori sono iniziati nel febbraio 1994 e sono state eseguite opere di difesa spondale (gabbionate e scogliere) per un importo di circa 450 milioni. Non è stato possibile eseguire il taglio di vegetazione e lo scavo di materie in alveo in mancanza di autorizzazione definitiva da parte dell' Autorità di Bacino.

- Al termine dell'esercizio 1993, con riferimento alla Legge 7 febbraio 1992 n. 140, sono stati finanziati a mezzo mutui con ammortamento a totale carico dello Stato, i seguenti lavori di cui nel secondo semestre del 1994 sono state effettuate le rispettive gare di appalto:

1. - Lavori di adduzione primaria al sistema occidentale dalla galleria di derivazione dello sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana - II^ stralcio (completamento della galleria di Castellaccio e costruzione sifone Castro)

- Lavori a base di appalto	£.	21.863.279.512
- Somme a disposizione dell'amministrazione:		
- Espropri e indennizzi vari	"	305.000.000
- I.V.A.	"	4.158.773.107
- spese generali e oneri finanziari	"	2.881.876.336
- oneri finanziamento	"	250.501.558
- imprevisti con arrotondamento	"	1.970.569.487
	£.	31.430.000.000

La gara si è svolta il 3 novembre 1994 con aggiudicazione provvisoria alla Soc. S.A.I.N. di Roma, sottoposta alla procedura delle offerte anomale. Le risultanze sono in istruttoria presso gli Organi competenti dello Stato.

2. - Lavori di adduzione dal serbatoio sul fiume Chiascio per la zona sud del comprensorio - galleria del Chiascio:

- Lavori a base di appalto	£.	67.540.630.766
- Somme a disposizione dell'amministrazione:		
- Espropri e indennizzi vari	"	130.000.000
- I.V.A.	"	12.838.419.845
- spese generali e oneri finanziari	"	8.797.182.000
- oneri finanziamento	"	764.678.127
- imprevisti tecnici e revisionali	"	5.929.089.262
	£.	96.000.000.000

La gara, effettuata il 6 dicembre 1994 ha visto l' aggiudicazione provvisoria alla Soc. De Lieto di Napoli. Superata la procedura delle offerte anomale e la sospensiva incidentale richiesta da due ditte escluse ricorrenti, le risultanze sono all' istruttoria degli Organi Tecnici competenti dello Stato.

Lavori Centro Carni di Chiusi - concessi dal Ministero Agricoltura con D.M. 28.12.1992 N. 548 sono stati appaltati alla EDILTOSCOUMBRA di Chiusi (SI) con contratto 14.7.1994 per un importo di lire 700.000.000. Consegnati il 9.8.94 sono stati eseguiti nel 1994 lavori per circa 90.000.000.

Sempre riferito al citato Decreto Ministeriale è stato pure esperito, a fine esercizio 1994, l'appalto per la fornitura di attrezzature e macchinari per l'adeguamento tecnologico degli impianti per un importo di circa £. 340 milioni aggiudicato alla ditta COGEMAT di Misterbianco (CT)

5. - Come è noto, L'Ente da molti anni è stato costretto a commisurare il proprio bilancio alle aliquote di spese generali sui lavori eseguiti in concessione da parte dello Stato e in misura esigua anche dalle Regioni, che peraltro, per la scarsa consistenza delle stesse, nell'ultimo decennio ha innescato il meccanismo dei disavanzi di esercizio che si è andato progressivamente aggravando fino a raggiungere gli attuali insostenibili livelli. E ciò è tanto più grave in quanto l'Ente ha ampiamente dimostrato di essere in grado di gestire l'esecuzione di lavori per una somma complessiva di circa 100 miliardi all'anno.

Non si può che auspicare che il Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali, nella formulazione dei programmi di competenza e nella funzione di coordinamento delle attività regionali di settore, tenga conto di quanto sopra esposto, disponendo assegnazioni più adeguate per la prosecuzione del programma irriguo dell'Ente.

Va altresì sottolineato che, se non verranno adottati provvedimenti amministrativi riequilibranti, risulterà sempre più arduo riportare il bilancio alla normalità ed anzi la situazione economica tenderebbe ad aggravarsi ulteriormente.

6. In materia di personale sono stati banditi concorsi per l'assunzione di n. 2 dirigenti e di n. 2 collaboratori professionali e sono state iniziate le relative procedure di espletamente.

E' stato inoltre provveduto all' impostazione delle procedure per lo studio e la definizione dei carichi di lavoro.

Per il resto ha trovato puntuale esecuzione il D.P.R. 43/90, ivi compresa l'erogazione dell'indennità e del compenso incentivante la produttività.

La situazione del personale viene riassunta, divisa per qualifiche nel seguente prospetto:

POSIZIONE DEI DIPENDENTI AL 31 DICEMBRE 1994

	Consistenza numerica	Personale in servizio al 31/12/1994
- DIRETTORE GENERALE	(a contratto)	1
- DIRIGENTI	6	-
- X QUALIFICA	5	4
- IX QUALIFICA	-	1
- VIII QUALIFICA	10	21
- VII QUALIFICA	44	26
- VI QUALIFICA	5	4
- V QUALIFICA	11	9
- IV QUALIFICA	5	2
	86	68

* * * * * * *

Rimarcato nuovamente l'evidente rigore con cui è stata attuata la gestione della spesa, appare sempre più difficile l'individuazione dei provvedimenti da adottare per il 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 dei finanziamenti per le opere, che pur di ardua realizzazione per la congiuntura non certo favorevole per la Finanza Pubblica ed anche per la complicazione delle normative procedurali a seguito di nuova legislazione in materia di opere pubbliche, risulterebbe decisivo per l'avvio dell'esercizio degli impianti irrigui, con conseguente realizzo di adeguate entrate per l'Ente, oltre che di promozione dello sviluppo dell'economia locale.

Tenuto conto, peraltro, delle obbiettive difficoltà sopra ricordate, al momento resta ancora valida in alternativa, la proposta di un intervento straordinario da parte dello Stato per il totale risanamento del Bilancio e per l'attualizzazione del contributo annuale rimasto fermo al 1979.

Solo tali provvedimenti potrebbero spianare la via ad una soluzione della grave situazione finanziaria che si è determinata negli anni passati e ad un effettivo rilancio complessivo dell'attività dell'Ente secondo quanto precedentemente sottolineato nel documento "Linee programmatiche 1994/96" elaborato dal nuovo Consiglio di Amministrazione dell'Ente sulla linea indicata anche dal Parlamento allorchè venne approvata la Legge 411 alla fine del '91.

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 1994, come sopra determinato, verrà proposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione e successivo inoltro agli organi superiori di vigilanza e controllo.

Arezzo, 24 marzo 1995

IL PRESIDENTE
F.to Dr. Giorgio La Pira

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DELIBERAZIONE N. 231 DEL 28 aprile 1995

OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo per l'Esercizio 1994

N.	CONSIGLIERI	Presenti	Assenti
1	AGRICOLA Bruno		X
2	ALBERGOTTI Enrico		X
3	CIANI Adriano		X
4	~~CORONXXRXXX~~ PALOMBO Giancarlo	X	
5	DEL PINO Luigi		X
6	GIOMBETTI Alberto	X	
7	GIOMBINI Massimo Franco	X	
8	LAMBRUSCHINI Bruno		X
9	LA PIRA Giorgio	X	
10	MAMMUCCINI Maria Grazia	X	
11	PALAZZO Arnaldo	X	
12	SETTIMI Orlando	X	
13	ZAPPARRATA Franca	X	

Per il Collegio dei Revisori dei Conti: Mario CARTA - Presidente

Per la Corte dei Conti: -

Presiede: Giorgio LA PIRA - Presidente

Assiste, con funzioni di Segretario: Francesco MONTESI - Direttore Generale

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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;

RICORDATO che con delibera n.606 del 29 settembre 1993 è stato approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 1994 da parte del Consiglio di Amministrazione dell'Ente, successivamente approvato in via definitiva dal Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali con nota 17 maggio 1994 n.128974 di trasmissione del decreto Interministeriale 19.4.1994;

CONSIDERATO che la Giunta Esecutiva dell'Ente, nella seduta del 24 marzo 1995 ha approvato la bozza e la relazione che accompagna il Conto Consuntivo 1994 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 redatto la relazione esprimendo parere favorevole all' approvazione del Conto Consuntivo 1994 nella seduta del 5 aprile 1995.-

VISTE le risultanze della gestione 1994 che si riassumono nei seguenti elementi:

- Avanzo di Cassa al 31.12.1994	£.	20.139.948.882
- Disavanzo economico dell'esercizio	"	2.074.384.858
- Disavanzo di amministrazione	"	18.910.896.508
- Disavanzo patrimoniale	"	19.043.417.397

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 1995;

CON l' assistenza del Direttore Generale dell'Ente;

D E L I B E R A

1) - di approvare il Conto Consuntivo dell' Ente per l'esercizio 1994 e la relativa relazione;

2) - di disporre che la presente deliberazione venga trasmessa al Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali ed 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 aprile 1995

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Francesco Montesi)

IL PRESIDENTE
(Dr. Giorgio La Pira)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Il Conto Consuntivo relativo all'esercizio 1994 presenta le seguenti risultanze:

A) CONTO DELLA COMPETENZA

Entrate accertate

TITOLO I	- Entrate contributive	£. 560.282.472
TITOLO II	- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	" 450.000.000
TITOLO III	- Altre entrate	" 1.596.226.220
TITOLO IV	- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	" 574.855.275
TITOLO V	- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	" -
TITOLO VI	- Accensione di prestiti	" 11.911.736.620
TITOLO VII	- Partite di giro	" 28.575.357.538
	TOTALE ENTRATE	£. 43.668.458.125
- DISAVANZO (finanziario di competenza)		" 3.091.830.070
	TOTALE A PAREGGIO	£. 46.760.288.195

Uscite impegnate

TITOLO I	- Spese correnti	£. 5.419.195.407
TITOLO II	- Spese in conto capitale	" 12.217.688.320
TITOLO III	- Estinzione di mutui e anticipazioni	" 548.046.930
TITOLO IV	- Partite di giro	" 28.575.357.538
	TOTALE USCITE	£. 46.760.288.195

La gestione si è chiusa pertanto con un disavanzo finanziario nella parte di competenza di £. 3.091.830.070.-

Dal raffronto fra gli stanziamenti definitivi del bilancio di previsione 1994 con gli accertamenti di entrata e gli impegni di uscita a consuntivo si sono determinate le seguenti variazioni:

E N T R A T E

	in aumento	in diminuzione	saldo
TITOLO I			
- Categoria 1^	-	-	-
- Categoria 2^	-	102.217.528	- 102.217.528
TITOLO II			
- Categoria 3^	-	-	-
- Categoria 4^	-	-	-
- Categoria 5^	-	-	-
- Categoria 6^	-	-	-
TITOLO III			
- Categoria 7^	-	5.851.218.083	- 5.851.218.083
- Categoria 8^	460.518	-	+ 460.518
- Categoria 9^	1.258.051	-	+ 1.258.051
- Categoria 10^	11.725.734	-	+ 11.725.734
TITOLO IV			
- Categoria 11^	-	-	-
- Categoria 12^	6.700.000	-	+ 6.700.000
- Categoria 13^	-	-	-
- Categoria 14^	-	91.844.725	- 91.844.725
TITOLO V			
- Categoria 15^	-	-	-
- Categoria 16^	-	-	-
- Categoria 17^	-	-	-
- Categoria 18^	-	-	-
TITOLO VI			
- Categoria 19^	-	-	-
- Categoria 20^	-	57.088.263.380	- 57.088.263.380
- Categoria 21^	-	-	-
TITOLO VII			
- Categoria 22^	-	9.403.642.462	- 9.403.642.462
			- 72.517.041.875

U S C I T E

	in aumento	in diminuzione	saldo
TITOLO I			
- Categoria 1^	-	69.473.909	- 69.473.909
- Categoria 2^	-	511.085.547	- 511.085.547
- Categoria 3^	-	-	-
- Categoria 4^	-	86.557.529	- 86.557.529
- Categoria 5^	-	1.595.753.509	- 1.595.753.509
- Categoria 6^	-	5.330.000	- 5.330.000
- Categoria 7^	-	114.471.200	- 114.471.200
- Categoria 8^	-	28.955.729	- 28.955.729
- Categoria 9^	-	18.159.638	- 18.159.638
- Categoria 10^	-	294.517.532	- 294.517.532
TITOLO II			
- Categoria 11^	-	-	-
- Categoria 12^	-	30.250.200	- 30.250.200
- Categoria 13^	-	-	-
- Categoria 14^	-	57.117.061.480	- 57.117.061.480
- Categoria 15^	-	-	-
TITOLO III			
- Categoria 16^	-	-	-
- Categoria 17^	-	50.000.000	- 50.000.000
- Categoria 18^	-	-	-
- Categoria 19^	-	-	-
- Categoria 20^	-	1.953.070	- 1.953.070
TITOLO IV			
- Categoria 21^	-	9.403.642.462	- 9.403.642.462
			- 69.327.211.805

RIEPILOGANDO

- Minori entrate accertate	- 72.517.041.875
- Minori uscite accertate	+ 69.327.211.805
- Avanzo presunto a parziale copertura disavanzi pregressi	+ 98.000.000
DISAVANZO finanziario di competenza esercizio 1994	- 3.091.830.070

B) CONTO DEI RESIDUI

Residui attivi			
- Consistenza al 1 gennaio 1994			£. 21.291.820.665
- Variazione in meno nei residui attivi degli esercizi precedenti			" 13.236.224
- Totale residui attivi riaccertati			£. 21.278.584.441
- Riscossioni in corso dell'esercizio			" 10.971.984.659
- Totale residui attivi esercizio 1993 e prec.			£. 10.306.599.782
- Residui attivi dell'esercizio 1994			" 13.615.693.119
Totale residui attivi al 31 dicembre 1994			£. 23.922.292.901
Residui passivi			
- Consistenza al 1 gennaio 1994			£. 40.518.751.823
- Variazioni in meno nei residui passivi degli esercizi precedenti di cui £.166.311.281 per variazione e £.846.295.377 per perenzione amm.va			" 1.012.606.658
- Totale residui passivi riaccertati			£. 39.506.145.165
- Pagati nell'esercizio			" 11.494.330.808
- Totale residui passivi esercizio 1993 e prec.			£. 28.011.814.357
- Residui passivi dell'esercizio 1994			" 34.961.323.934
Totale residui passivi al 31 dicembre 1994			£. 62.973.138.291

C) SITUAZIONE DI CASSA

- Avanzo di cassa al 1 gennaio 1994		+	£. 2.408.494.286
- Riscossioni			
in conto competenza	£. 30.052.765.006		
in conto residui	" 10.971.984.659		
		+	£. 41.024.749.665
		+	£. 43.433.243.951
- Pagamenti			
in conto competenza	£. 11.798.964.261		
in conto residui	" 11.494.330.808		
		-	£. 23.293.295.069
AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 1994		+	£. 20.139.948.882

Tale saldo di cassa corrisponde a quello esposto dal Tesoriere Cassiere dell'Ente - Monte dei Paschi di Siena - Filiale 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 31/12/94 la seguente situazione amministrativa:

- Avanzo di cassa	£. 20.139.948.882
- Residui attivi accertati	" 23.922.292.901
	£. 44.062.241.783
- Residui passivi impegnati	" 62.973.138.291
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/94	£. 18.910.896.508

Tale disavanzo presenta un aumento di £.2.092.459.636 rispetto a quello dell'esercizio precedente pari a £.16.818.436.872.

Da vari esercizi i conti consuntivi si caratterizzano per una prevalenza delle uscite sull'entrate, come si è avuto occasione di sottolineare nelle precedenti relazioni, 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 e termine i lavori in corso, risente di tale situazione con riflessi negativi sul piano dell'equilibrio gestionale.

Il rilevante incremento del disavanzo - che si caratterizza per la sua progressivita' annuale - non si ritiene addebitabile alla condotta gestionale dell'Amministrazione dell'Ente, come è accertabile attraverso la rilevazione e l'esame, ponderato ed approfondito, dei costi della struttura organizzativa e funzionale, dimensionata allo stretto indispensabile con carico di oneri fisiologicamente rapportati alle esigenze di conservazione dell'attività lavorativa su concessione essenzialmente dello Stato.

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.

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.

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.

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. Ed infatti tale contributo è rimasto fermo all'importo di £.450 milioni annui, con la conseguenza che mentre nel 1979 tale contributo copriva oltre il 20% dei costi generali dell'Ente, nel 1994 esso ha coperto appena il 8,30%.

Se si considera che, come più volte è stato espressamente fatto presente, l'Ente non ha altre entrate al di fuori di quelle derivanti dal riconoscimento di aliquote forfetizzate sull'importo dei lavori eseguiti, aliquote, per altro, ridotte sulle revisioni prezzi, nonostante queste facciano parte dei costi effettivi dei lavori stessi, e che comunque le spese obbligatorie sono contenute al minimo dell'essenzialità, sembra evidente, a parere del Collegio, che non può non porsi il problema di un intervento straordinario dello Stato per la copertura del predetto disavanzo nonché del necessario adeguamento del contributo annuo e del finanziamento integrale, in coincidenza della approvazione tecnica, delle relative perizie, dovendosi far ricadere nelle considerazioni sopra esposte le prescrizioni poste dall'art. 8 del D.P.R. 18 dicembre 1979 n. 696 di approvazione del nuovo regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese e per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici di cui alla Legge n. 70 del 1975.

E) SITUAZIONE PATRIMONIALE

Al 31 dicembre 1994 la situazione patrimoniale presenta la seguente consistenza:

ATTIVO

- Avanzo di Cassa	£. 20.139.948.882	
- Immobili Sede di Arezzo e Perugia	" 172.096.224	
- Mobili e attrezzature	" 571.466.639	
- Residuo Fondo Patrimoniale di Avviamento	" 17.238.044	
- Titoli	" 142.000	
- Residui attivi	" 23.922.292.901	
	----------	£. 44.823.184.690

PASSIVO

- Residui Passivi	£. 60.935.629.634	
- Fondi di accantonamento	" 2.037.508.657	
- Fondo ammortamento mobili	" 393.463.796	
- Fondo patrimoniale di avviamento	" 500.000.000	
	----------	£. 63.866.602.087

DISAVANZO PATRIMONIALE		£. 19.043.417.397
		==========

La situazione patrimoniale pertanto presenta al 31 dicembre 1994 un aumento del disavanzo di £. 2.074.384.858 rispetto al precedente esercizio.

F) CONTO ECONOMICO

- Entrate	+	£.	2.606.508.692
- Spese	-	"	5.419.195.407
Disavanzo finanziario di competenza	-	£.	2.812.686.715
- Variazioni nei residui attivi	-	"	13.236.224
- Variazione nei residui passivi	+	"	166.311.281
- Residui passivi dichiarati perenti	+	"	846.295.377
- Acquisto di beni mobili	+	"	67.674.278
- Beni in inventario - alienati	-	"	40.046.040
- Ricavo da vendita di beni mobili	+	"	6.700.000
- Quota ammortamento mobili	-	"	35.010.688
- Quota ammortizzata dei beni alienati	+	"	25.457.228
- Quota annua indennità liquidazione al personale	-	"	250.000.000
- Mobili impegnati nell'esercizio da acquistare	-	"	54.749.800
- Riscatto polizza I.N.A.	+	"	18.906.445
DISAVANZO ECONOMICO DI COMPETENZA	-	£.	2.074.384.858

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 £. 662.500.000 si è avuto un accertamento di £. 560.282.472 con una variazione in meno di lire 102.217.528 determinata principalmente dalle gestioni irrigue.

Per dette gestioni vengono recuperate a carico degli utenti soltanto le spese effettivamente sostenute.

TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Il Titolo comprende l'assegnazione del Ministero Agricoltura e Foreste per £. 450.000.000 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 risale all'esercizio 1979.

TITOLO III -Altre entrate

L'accertamento di £. 1.596.226.220 contro lo stanziamento definitivo di £.7.434.000.000 ha determinato una differenza di £.5.837.773.780 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 stanziate definitivamente in £. 8.143.500.000 hanno registrato minori impegni per £. 2.724.304.593 con riduzioni in tutte le categorie.

Per il personale si rileva che a fronte di uno stanziamento definitivo di £. 4.200.000.000 compresi stipendi, oneri accessori ed oneri riflessi, si è registrata una spesa di £. 3.688.914.453 con una differenza in meno di £. 511.085.547.

Le spese per il personale hanno inciso nella misura del 68,07% sul totale delle spese correnti (£. 5.419.195.407) e del 20,29% sul totale delle spese correnti ed in conto capitale (£. 18.184.930.657).

Le predette percentuali di incidenza furono rispettivamente del 69,41% e del 15,15% nel 1992, del 58,82% e del 16,53% nel 1993.

Circa gli oneri in parola si ricorda che al 31/12/1994 il numero dei dipendenti risulta di 68 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 1994

	Consistenza numerica	Personale in servizio al 31/12/1994
- DIRETTORE GENERALE	(a contratto)	1
- DIRIGENTI	6	-
- X QUALIFICA	5	4
- IX QUALIFICA	-	1
- VIII QUALIFICA	10	21
- VII QUALIFICA	44	26
- VI QUALIFICA	5	4
- V QUALIFICA	11	9
- IV QUALIFICA	5	2
	86	68

Il Collegio dà atto che l'Amministrazione,per l'esercizio 1994, anche sulla base delle direttive ministeriali, ha effettuato la revisione dei residui che ha dato un riaccertamento in meno di lire 13.236.224 per la parte attiva e £. 166.311.281 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 1994.

Arezzo, 5 aprile 1994

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

F.TO CARTA
F.TO DI ROLLO
F.TO SPAGLICCIA

BILANCIO CONSUNTIVO

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

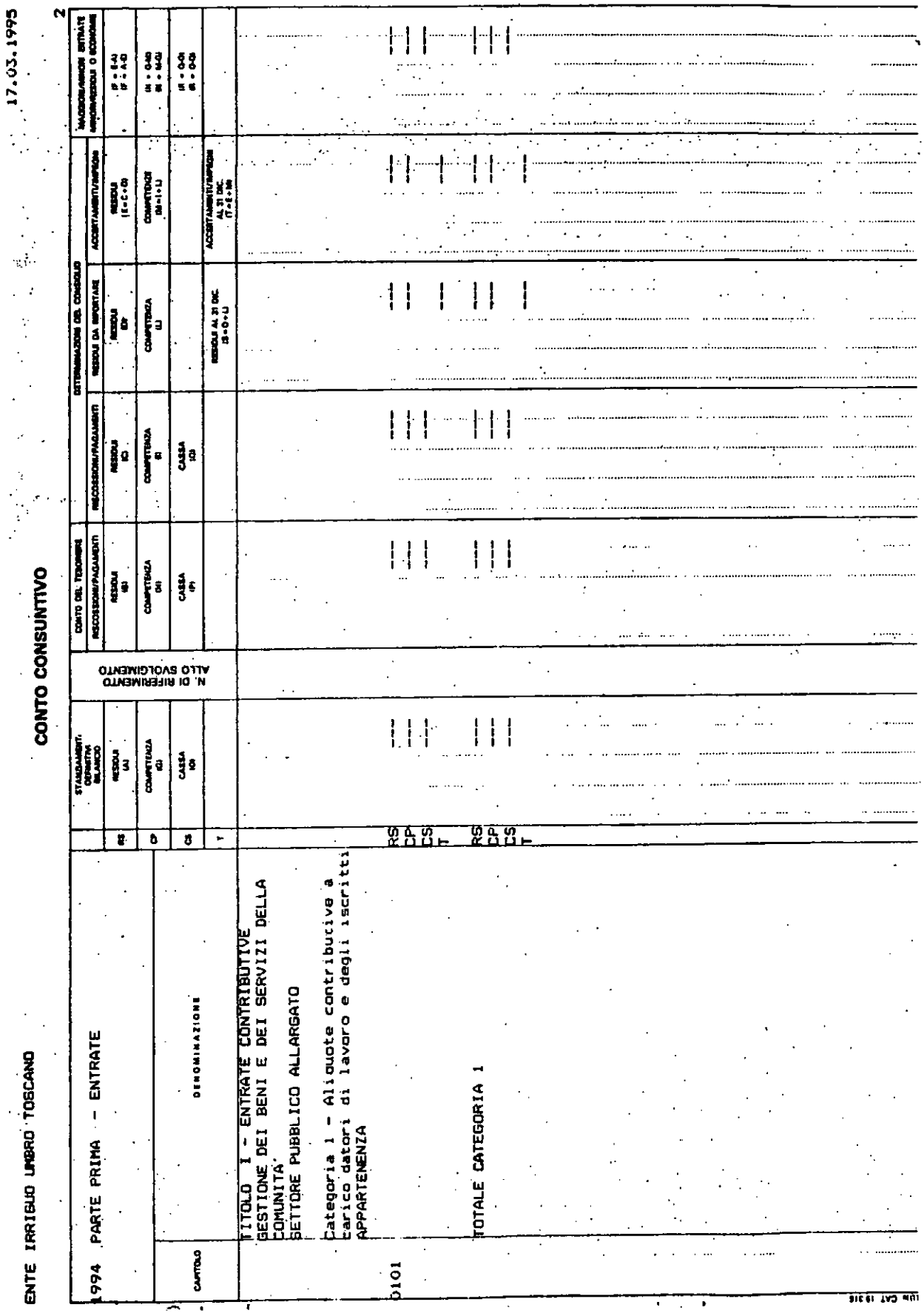
17.03.1995

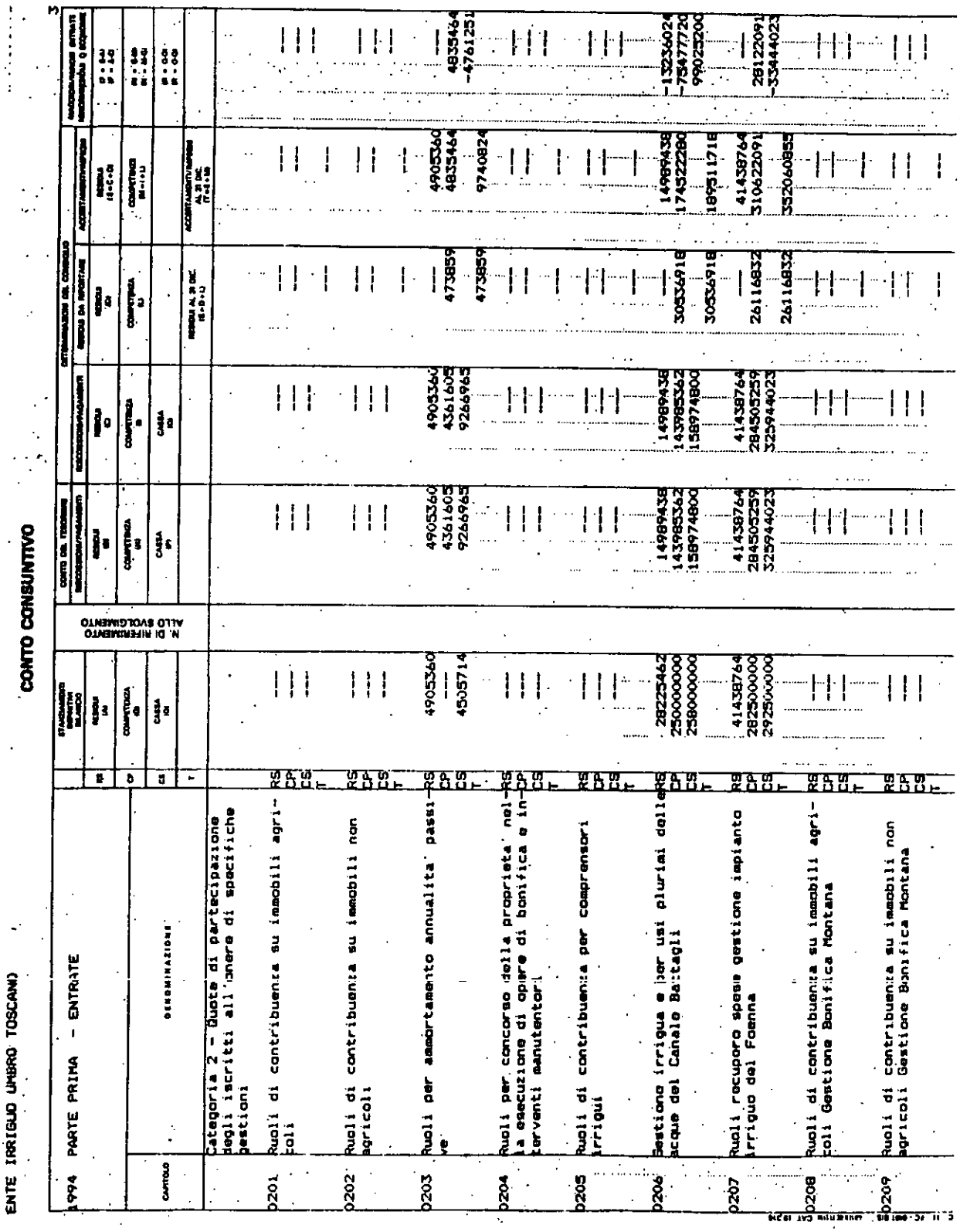
CONTO CONSUNTIVO

1

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI ESERCIZIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-D)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M=I+L)		(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-Q) (R = Q-O)
		T				RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)		
0000									
1	AVANZO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	2408494286		---	---			---
		T					---	---	
2	FONDO INIZIALE DI CASSA	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		2408494286	2408494286	---	---	---
		CS	---		2408494286	2408494286			---
		T					---	---	

GR CAT 19316


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
17.03.1995
CONTO CONSUNTIVO
1994 PARTE PRIMA - ENTRATE
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
0101
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE
GESTIONE DEI BENI E DEI SERVIZI DELLA COMUNITA'
SETTORE PUBBLICO ALLARGATO
Categoria 1 - Aliquote contributive a carico datori di lavoro e degli iscritti APPARTENENZA
TOTALE CATEGORIA 1
RS
CP
CS
T


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
1994 PARTE PRIMA - ENTRATE
CAPITOLO
DENOMINAZIONI
Categoria 2 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni
0201 Ruoli di contribuenza su immobili agricoli
0202 Ruoli di contribuenza su immobili non agricoli
0203 Ruoli per ammortamento annualita' passive
0204 Ruoli per concorso della proprieta' nella esecuzione di opere di bonifica e interventi manutentori
0205 Ruoli di contribuenza per comprensori irrigui
0206 Gestione irrigua e per usi plurimi dalle acque del Canale Battagli
0207 Ruoli recupero spese gestione impianto irriguo del Foenna
0208 Ruoli di contribuenza su immobili agricoli Gestione Bonifica Montana
0209 Ruoli di contribuenza su immobili non agricoli Gestione Bonifica Montana
RS
CP
CS
T
STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO
RESIDUI 1A
COMPETENZA 2A
CASSA 1CI
N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO
CONTO DEL TESORO
RESIDUI 1B
COMPETENZA 1A
CASSA 1PI
RACCORDO/RIASSEGNATI
RESIDUI 1C
COMPETENZA 1B
CASSA 1DI
DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO
RESIDUI DA RIPORTARE
RESIDUI 2A
COMPETENZA 2J
RESIDUI AL 31 DIC. (1-2+3)
ACCERTAMENTI/RISCOSSIONI
RESIDUI (1+2-3)
COMPETENZA (4+5-6)
ACCERTAMENTI/RISCOSSIONI AL 31 DIC. (7+8-9)
RACCORDO/RIASSEGNATI DURANTE L'ESERCIZIO
(3 + 6)
(6 - 9)
(9 - 12)
4905360
4361605
9266965
4905360
4361605
9266965
473859
473859
4905360
4835464
9740824
14989438
14398362
158974800
14989438
14398362
158974800
30536918
30536918
14989438
17432280
189511718
41438764
28450259
32594023
41438764
28450259
32594023
26116832
26116832
41438764
31062209
352060855
-13236024
-75477720
99025200
28122091
-33444023
28225462
250000000
258000000
41438764
282500000
292500000

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

4

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = B-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-P) (R = P-Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
0210	Gestione Impianto Irriguo in destra Nera	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
0211	Gestione Impianto Irriguo Valle del Carpina	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
0212	Gestione Impianto Irriguo Topino	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
0213	Gestione impianti sistema Montedoglio	RS	44753740		---	---	44753540	44753540	-200
		CP	100000000		2727000	2727000	50257062	52984062	-47015938
		CS	100000000		2727000	2727000			97273000
		T					95010602	97737602	
0214	Gestione impianti sistema Chiascio	RS	4932500		---	---	4932500	4932500	---
		CP	30000000		465000	465000	16853575	17318575	-12681425
		CS	30000000		465000	465000			29535000
		T					21786075	22251075	
	TOTALE CATEGORIA 2	RS	124255826		61333562	61333562	49686040	111019602	-13236224
		CP	662500000		436044226	436044226	124238246	560282472	-102217528
		CS	685005714		497377788	497377788			187627926
		T					173924286	671302074	
	TOTALE TITOLO I	RS	124255826		61333562	61333562	49686040	111019602	-13236224
		CP	662500000		436044226	436044226	124238246	560282472	-102217528
		CS	685005714		497377788	497377788			187627926
		T					173924286	671302074	

JR CAT 10.316

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

5

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = B-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(S = Q-O) (S = O-Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN RAPPORTO ALL' ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE								
	Categoria 3 - Trasferimenti da parte dello Stato SETTORE PUBBLICO								
0301	Assegnazione da parte del Ministero Agricoltura e Foreste per l'esercizio finanziario 1994 (Art.18 Legge 30/4/1976 N.386	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	450000000		225000000	225000000	225000000	450000000	
		CS	450000000		225000000	225000000			225000000
		T					225000000	450000000	
0302	Entrate a sostegno del fondo rischi a fronte delle perdite nelle fidejussioni rilasciate dall'Ente	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
0303	Applicazione Art.4 Legge 23/4/1981 N.155	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
	TOTALE CATEGORIA 3	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	450000000		225000000	225000000	225000000	450000000	
		CS	450000000		225000000	225000000			225000000
		T					225000000	450000000	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

6

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q-O) (R = O-Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
	Categoria 4 - Trasferimenti da parte delle Regioni								
0401	Riscossioni correnti in applicazione del D.P.R.18 Aprile 1979	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 4	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	TOTALE TITOLO II	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	450000000		225000000	225000000	225000000	450000000	---
		CS	450000000		225000000	225000000			225000000
		T					225000000	450000000	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

7

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	F = E-A; G = A-B
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	N = I-G; O = M-G
		CS	CASSA (G)		CASSA (P)	CASSA (Q)			R = Q-P; S = Q-P
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	TITOLO III - ALTRE ENTRATE ED AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, PER TRASFERIMENTI DI CAPITALI E PER RISCOSSIONE DI CREDITI								
	Categoria 7 - Entrate derivanti dalla vendita dei beni e della prestazione di servizi								
0701	Alienazione beni fuori uso	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
0702	Concorso nelle spese generali per la esecuzione delle opere pubbliche di interesse nazionale finanziate dallo Stato	RS	1530474137		770010689	770010689	760463448	1530474137	---
		CP	7375000000		140732273	140732273	1423871228	1564603501	-5810396499
		CS	8000000000		910742962	910742962			7089257038
		T					2184334676	3095077638	
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	30087960		---	---	30087960	30087960	---
		CP	59000000		10324194	10324194	7854222	18178416	-40821584
		CS	60000000		10324194	10324194			49675806
		T					37942182	48266376	
0704	Concorso della proprieta' nelle spese generali per l'esecuzione di opere pubbliche	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
0705	Concorso nelle spese generali per l'esecuzione di opere di miglioramento fondiario da parte dello Stato della Regione, della CEE e della proprieta'	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
0706	Concorso nelle spese generali per l'esecuzione delle opere pubbliche di interesse Nazionale finanziate dallo Stato Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
0707	Concorso nelle spese generali per l'esecuzione di opere pubbliche di interesse regionale e locale finanziate dalle Regioni e dagli Enti Pubblici Territoriali Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---

I.I.-IC. 0013 GRAFICHE CAT. 1994

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

8

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENT. DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-Q) (R = Q-O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
0708	Concorso nelle spese generali per l'esecuzione di opere di miglioramento fondiario da parte dello Stato, della Regione, della CEE e della proprieta' - Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 7	RS	1560562097		770010689	770010689	790551408	1560562097	---
		CP	7434000000		151056467	151056467	1431725450	1582781917	-5851218083
		CS	8060000000		921067156	921067156			7138932844
		T					2222276858	3143344014	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

9

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MAGGIORI O ECONOMIE
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C-D)	IP = E-A) IF = A-D)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	IN = G-M) IN = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			IR = Q-O) IR = O-Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 8 - Redditi e proventi patrimoniali								
0801	Affitto di beni immobili	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
0802	Utili per partecipazione a Societa' azionarie e Cooperative	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
0803	Rendite provenienti da fondi patrimoniali	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
0804	Utili netti provenienti da aziende e gestioni speciali	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
0805	Interessi attivi su depositi e conti correnti e titoli	RS	934974		934974	934974	---	934974	---
		CP	---		---	---	460518	460518	460518
		CS	---		934974	934974			934974
		T					460518	1395492	
	TOTALE CATEGORIA 8	RS	934974		934974	934974	---	934974	---
		CP	---		---	---	460518	460518	460518
		CS	---		934974	934974			934974
		T					460518	1395492	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

10

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = B-A) (F = A-D)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-H) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-Q) (R = G-Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti								
0901	Recuperi e rimborsi diversi	RS	748		748	748	---	748	---
		CP	---		968041	968041	290010	1258051	1258051
		CS	---		968789	968789			-968789
		T					290010	1258799	
	TOTALE CATEGORIA 9	RS	748		748	748	---	748	---
		CP	---		968041	968041	290010	1258051	1258051
		CS	---		968789	968789			-968789
		T					290010	1258799	

mod. CAT 19316

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

11

1994 . PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-Q) (R = Q-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E-M)	
	Categoria 10 - Entrate non classificabili in altre voci								
1001	Entrate eventuali	RS	3020235		---	---	3020235	3020235	---
		CP	---		11725734	11725734	---	11725734	11725734
		CS	3000000		11725734	11725734			-8725734
		T					3020235	14745969	
	TOTALE CATEGORIA 10	RS	3020235		---	---	3020235	3020235	---
		CP	---		11725734	11725734	---	11725734	11725734
		CS	3000000		11725734	11725734			-8725734
		T					3020235	14745969	
	TOTALE TITOLO III	RS	1564518054		770946411	770946411	793571643	1564518054	---
		CP	7434000000		163750242	163750242	1432475978	1596226220	-5837773780
		CS	8063000000		934696653	934696653			7128303347
		T					2226047621	3160744274	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

12

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	G = E-A G = A-B
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	N = G-M N = M-H
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			S = Q-O R = Q-P
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E - M)	
	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								
1101	Alienazione di beni immobili	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
1102	Cessioni di diritti reali	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
	TOTALE CATEGORIA 11	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---

CAT 1216

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

13

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	SF = E-A) SF = A-D)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	SC = G-M) SR = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			CS = Q-O) SR = Q-O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 12 - Alienazione di immobilizzazioni tecniche								
1201	Alienazione di mobili, impianti, attrezzature, macchinari e automezzi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		6700000	6700000	---	6700000	6700000
		CS	---		6700000	6700000			-6700000
		T					---	6700000	
	TOTALE CATEGORIA 12	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		6700000	6700000	---	6700000	6700000
		CS	---		6700000	6700000			-6700000
		T					---	6700000	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

14

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-Q) (R = Q-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
	Categoria 13 - Realizzo di valori mobiliari								
1301	Cessioni di partecipazioni azionarie	RS	---		---	---	---	---	---
		CP							
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
1302	Cessione di conferimenti e quota in altri Enti	RS	---		---	---	---	---	---
		CP							
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
1303	Realizzi di titoli emessi e garantiti dallo Stato ed assimilati	RS	---		---	---	---	---	---
		CP							
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
1304	Realizzi di obbligazioni e cartelle fondiarie	RS	---		---	---	---	---	---
		CP							
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
1305	Riscossioni di buoni postali	RS	---		---	---	---	---	---
		CP							
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
1306	Riscossione di altri titoli di credito	RS	---		---	---	---	---	---
		CP							
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 13	RS	---		---	---	---	---	---
		CP							
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	

CAT. 18 316

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

15

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MAGGIORI E ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	SF = E-A) SF = A-B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = H-M)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-Q) (R = O-Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 14 - Riscossioni di crediti								
1401	Prelevamenti da depositi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1402	Riscossione di mutui	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1403	Incassi di annualita', semestralita' ecc scontate a terzi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1404	Ruoli per recupero annualita' di ammortamento mutui programmi Feoga (Legge 27 Ottobre 1966 N.910 - Art.35)	RS	47208782		47208782	47208782	---	47208782	---
		CP	550000000		497567615	497567615	50479315	548046930	-1953070
		CS	550000000		544776397	544776397			5223603
		T					50479315	595255712	
1405	Recupero anticipazioni effettuate alle gestioni autonome	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1406	Ritiri depositi a cauzione presso terzi	RS	4164950		---	---	4164950	4164950	---
		CP	10000000		---	---	1201900	1201900	-8798100
		CS	12000000		---	---			12000000
		T					5366850	5366850	
1407	Acquisizione di depositi cauzionali di terzi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	50000000		---	---	---	---	-50000000
		CS	50000000		---	---			50000000
		T					---	---	
1408	Riscossione di crediti diversi	RS	171662086		171662086	171662086	---	171662086	---
		CP	20000000		---	---	---	---	-20000000
		CS	185000000		171662086	171662086			13337914
		T					---	171662086	

S. ANSELMO CAT 1934

17.03.1995

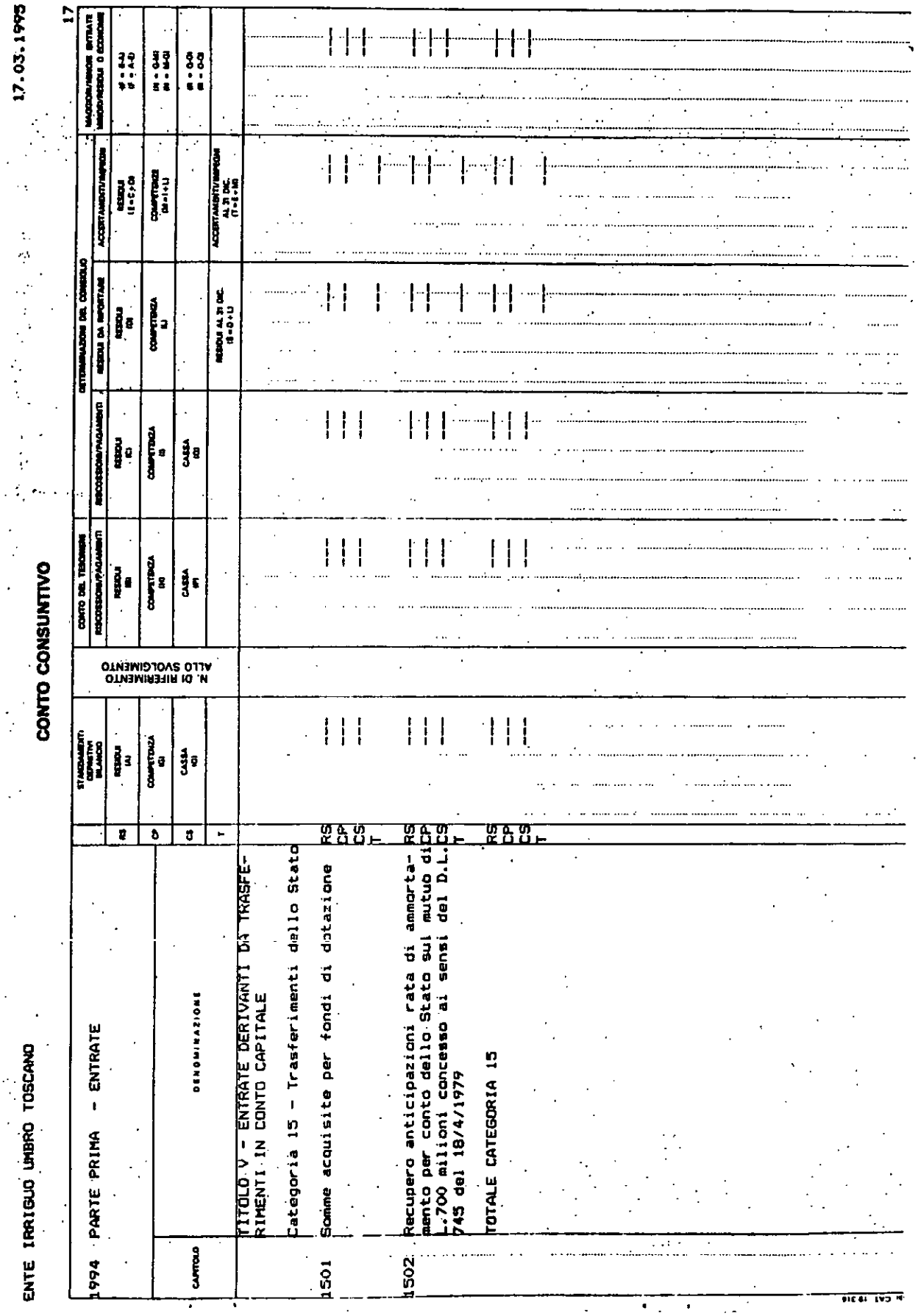
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

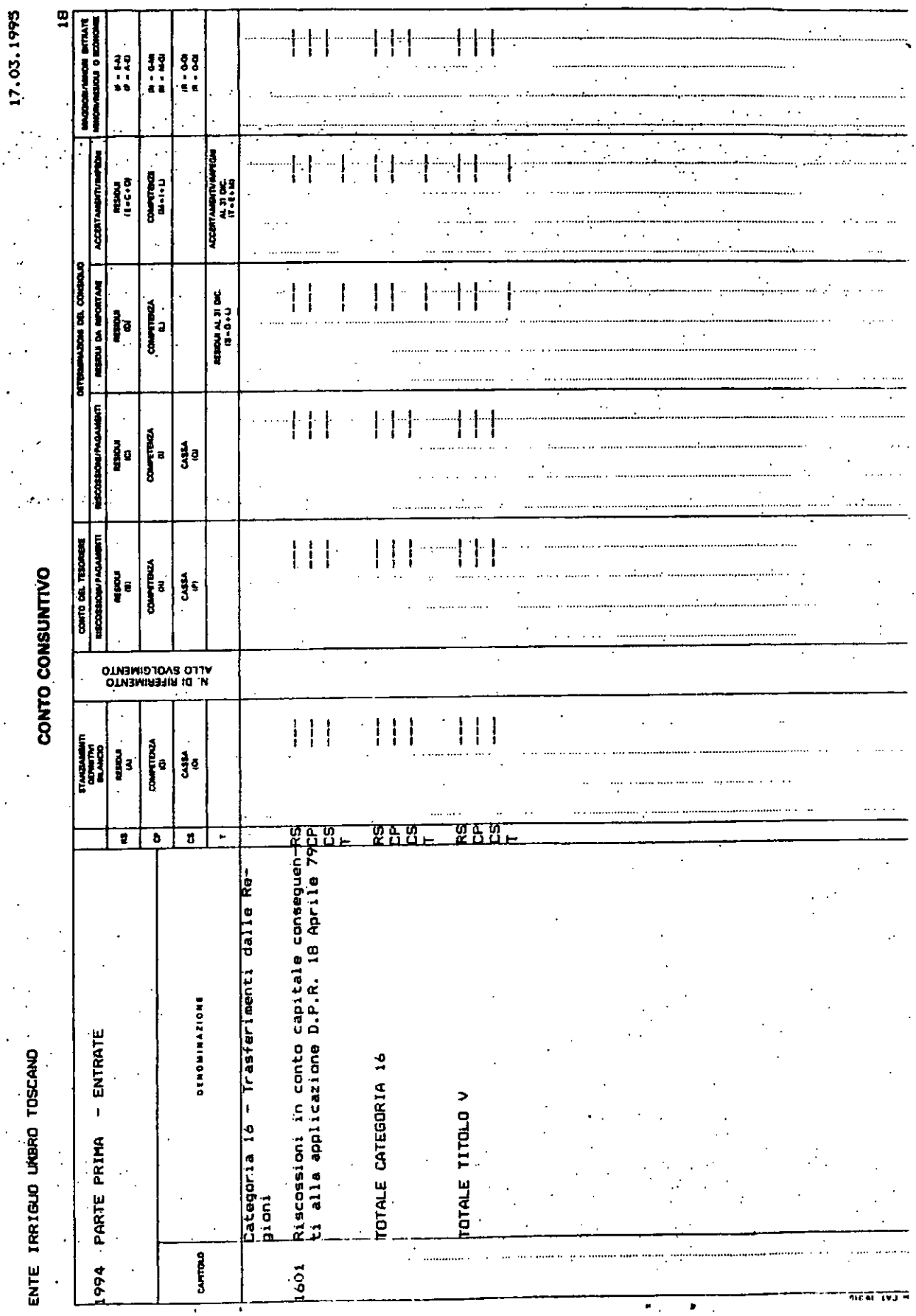
CONTO CONSUNTIVO

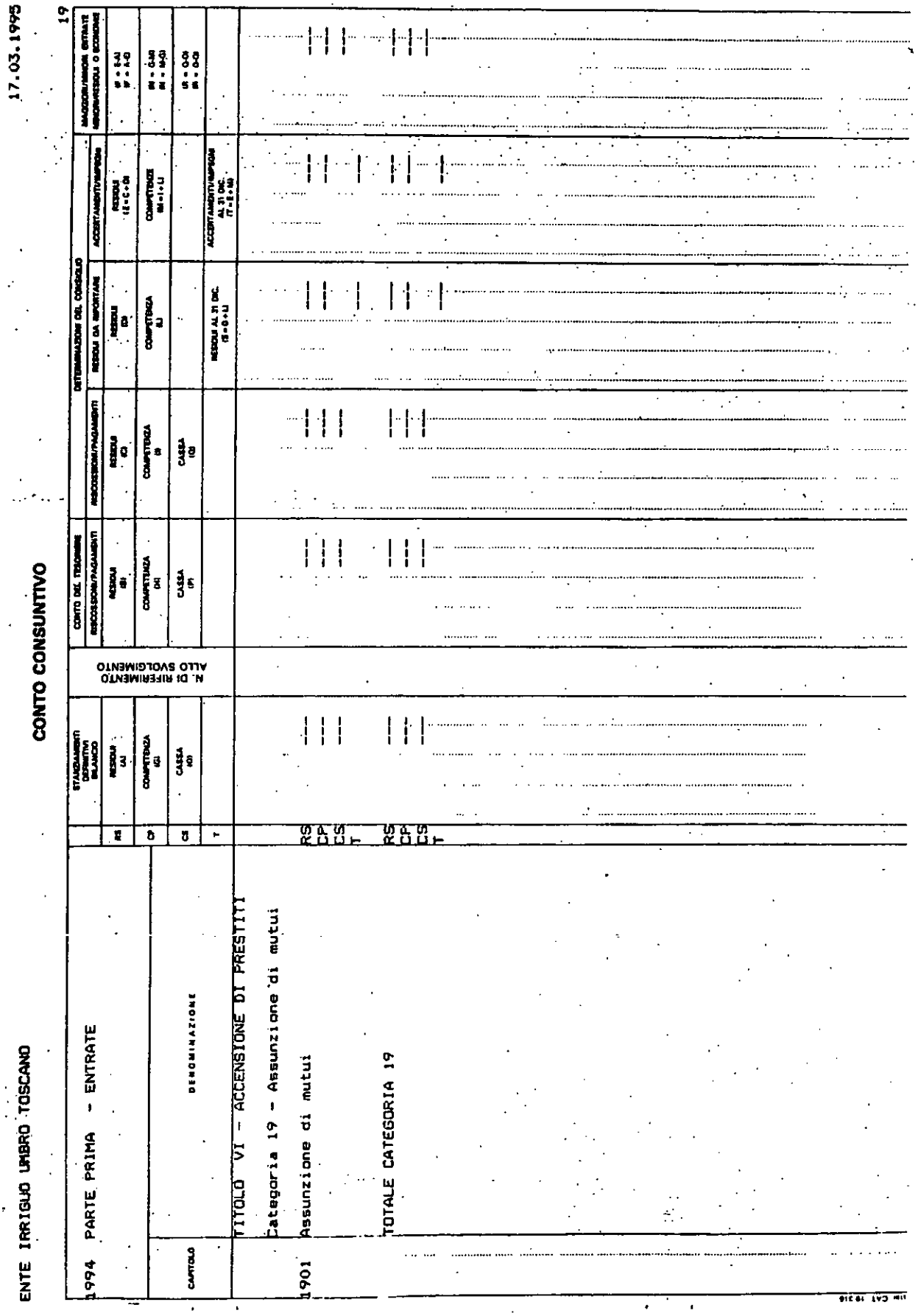
16

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C-D)	(F = E-A) (F = A-D)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZE (L=I-M)	COMPETENZE (M=I-L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-O) (R = O-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
1409	Riscatto polizze del personale in quiescenza	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	30000000		18906445	18906445	---	18906445	-11093555
		CS	30000000		18906445	18906445			11093555
		T					---	18906445	
	TOTALE CATEGORIA 14	RS	223035818		218870868	218870868	4164950	223035818	---
		CP	660000000		516474060	516474060	51681215	568155275	-91844725
		CS	827000000		735344928	735344928			91655072
		T					55846165	791191093	
	TOTALE TITOLO IV	RS	223035818		218870868	218870868	4164950	223035818	---
		CP	660000000		523174060	523174060	51681215	574855275	-85144725
		CS	827000000		742044928	742044928			84955072
		T					55846165	797891093	


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
17.03.1995
CONTO CONSUNTIVO
1994 PARTE PRIMA - ENTRATE
CAPITOLO
denominazioni
TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE
Categoria 15 - Trasferimenti dello Stato
1501 Somme acquisite per fondi di dotazione
1502 Recupero anticipazioni rata di ammortamento per conto dello Stato sui mutui di L.700 milioni concesso ai sensi del D.L.CS 745 del 18/4/1979
TOTALE CATEGORIA 15
RS
CP
CS
T


17.03.1993
18
CONTO CONSUNTIVO
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
1994 PARTE PRIMA - ENTRATE
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
1601
Categoria 16 - Trasferimenti dalle Regioni
Riscossioni in conto capitale conseguenti alla applicazione D.P.R. 18 Aprile 79
TOTALE CATEGORIA 16
TOTALE TITOLO V
RS
CP
CS
T


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
17.03.1995
19
1994 PARTE PRIMA - ENTRATE
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO
DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO
STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO
CONTO DEL TESORIERE
RISCOSSIONI/PAGAMENTI
ACCERTAMENTI/IMPEGNI
MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MAGGIORI O ECONOMIE
RESIDUI
COMPETENZA
CASSA
RESIDUI AL 31 DIC.
ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC.
TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI
Categoria 19 - Assunzione di mutui
1901 Assunzione di mutui
TOTALE CATEGORIA 19
RS
CP
CS
T

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

20

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-D)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-Q) (R = Q-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 20 - Assunzione di altri debiti finanziari								
2001	Altri debiti finanziari	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
2002	Anticipazioni alle gestioni autonome	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
2003	Contrazione debiti diversi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
2004	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato	RS	17387501456		8800659191	8800659191	8586842265	17387501456	---
		CP	68830000000		1233222802	1233222802	10587142815	11820365617	-57009634383
		CS	74000000000		10033881993	10033881993			63966118007
		T					19173985080	29207867073	
2005	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dalle Regioni e da Enti Pubblici Territoriali	RS	217535475		108222713	108222713	109312762	217535475	---
		CP	170000000		21398524	21398524	69972479	91371003	-78628997
		CS	350000000		129621237	129621237			220378763
		T					179285241	308906478	
2006	Esecuzione di opere di miglioramento fondiario (programmi viticoli e ristrutturazione agro-economica di corpi territoriali)	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
2007	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato - Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
2008	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dalle Regioni e da Enti locali territoriali - Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	

C1 1936

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-O) (R = O-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
2009	Esecuzione opere di miglioramento fondiario (programmi viticoli e ristrutturazione agro-economica di corpi territoriali) Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 20	RS	17605036931		8908881904	8908881904	8696155027	17605036931	---
		CP	69000000000		1254621326	1254621326	10657115294	11911736620	-57088263380
		CS	74350000000		10163503230	10163503230			64186496770
		T					19353270321	29516773551	
	TOTALE TITOLO VI	RS	17605036931		8908881904	8908881904	8696155027	17605036931	---
		CP	69000000000		1254621326	1254621326	10657115294	11911736620	-57088263380
		CS	74350000000		10163503230	10163503230			64186496770
		T					19353270321	29516773551	

CAT. 19.216

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MAGGIORI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (E)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	F = B-A F = A-E
		C	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	G = B-M G = M-B
		CS	CASSA (P)		CASSA (Q)				R = B-Q R = Q-B
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	TITOLO VII - PARTITE DI GIRO								
	Categoria 22 - Entrate aventi natura di partite di giro								
2201	Accantonamento ritenute erariali	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	1100000000		756059459	756059459	---	756059459	-343940541
		CS	1100000000		756059459	756059459			343940541
		T					---	756059459	
2202	Accantonamento ritenute previdenziali e assistenziali	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	650000000		275855969	275855969	---	275855969	-374144031
		CS	650000000		275855969	275855969			374144031
		T					---	275855969	
2203	Accantonamento trattenute per conto di terzi	RS	13924		13924	13924	---	13924	---
		CP	220000000		102278052	102278052	---	102278052	-117721948
		CS	220000000		102291976	102291976			117708024
		T					---	102291976	
2204	Rimborso di somme pagate per conto di terzi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	1000000		---	---	---	---	-1000000
		CS	1000000		---	---			1000000
		T					---	---	
2205	Restituzione di fondi anticipati agli uffici periferici	RS	1200000		1200000	1200000	---	1200000	---
		CP	3000000		700000	700000	300000	1200000	-1800000
		CS	3000000		1900000	1900000			1100000
		T					300000	2400000	
2206	Restituzione di fondi anticipati al cassiere	RS	2120000		2120000	2120000	---	2120000	---
		CP	5000000		---	---	2120000	2120000	-2880000
		CS	5000000		2120000	2120000			2880000
		T					2120000	4240000	
2207	Partite in conto sospesi	RS	27703580		27437250	27437250	266330	27703580	---
		CP	1000000000		108841352	108841352	36078903	144920255	-855079745
		CS	1020000000		136278602	136278602			883721398
		T					36345233	172623835	
2208	Recupero spese anticipate per progettazioni	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
2209	Anticipazioni per programmi di miglioramento fondiario	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.199

CONTO CONSUNTIVO

23

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MAGGIORI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-P) (R = P-O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
2210	Finanziamenti e anticipazioni per esecu-	RS	---		---	---	---	---	---
	zione complessi irrigui	CP	31000000000		25973059001	25973059001	---	25973059001	-502694099
		CS	31000000000		25973059001	25973059001			502694099
		T					---	25973059001	
2211	Finanziamenti e anticipazioni sull'atti-	RS	253911670		253911670	253911670	---	253911670	---
	vita' pubblica	CP	800000000		181259190	181259190	---	181259190	-61874081
		CS	970000000		435170860	435170860			534829141
		T					---	435170860	
2212	Recupero anticipazioni effettuate alle	RS	1490024862		727269070	727269070	762755792	1490024862	---
	imprese appaltatrici lavori pubblici	CP	3200000000		52122129	52122129	1086483483	1138605612	-2061394381
	(D.P.R.627/72)	CS	4600000000		779391199	779391199			3820608801
		T					1849239275	2628630474	
2213	Interessi sull'investimento del fondo di	RS	---		---	---	---	---	---
	cui all'art.50 del D.L.26/10/1970 N.745	CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
2214	Recupero somme erogate al personale tra-	RS	---		---	---	---	---	---
	sferito ai sensi del D.P.R.616/77	CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
2215	Ruoli di contribuenza agricola	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
2216	Ruoli di contribuenza su immobili non	RS	---		---	---	---	---	---
	agricoli	CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	

m CAT 18 316

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (G)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-G)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-Q) (R = Q-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
2217	Anticipazioni bancarie per finanziamento opere pubbliche	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 22	RS	1774974036		1011951914	1011951914	763022122	1774974036	---
		CP	37979000000		27450175152	27450175152	1125182386	28575357538	-9403642462
		CS	39569000000		28462127066	28462127066			11106872934
		T					1888204508	30350331574	
	TOTALE TITOLO VII	RS	1774974036		1011951914	1011951914	763022122	1774974036	---
		CP	37979000000		27450175152	27450175152	1125182386	28575357538	-9403642462
		CS	39569000000		28462127066	28462127066			11106872934
		T					1888204508	30350331574	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	21291820665		10971984659	10971984659	10306599782	21278584441	-13236224
		CP	116185500000		32461259292	32461259292	13615693119	43668458125	-72517041875
		CS	126352500000		43433243951	43433243951			82919256049
		T					23922292901	64947042566	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS RESIDUI (A)		RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (B)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (C)	RESIDUI DA RIPORTARE RESIDUI (D)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI RESIDUI (E=C+D)	IF = E-A IF = A-D
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CP COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	IR = G-M IR = M-G
		CS CASSA (G)		CASSA (P)	CASSA (Q)			IR = G-Q IR = Q-G
		T				RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	RIEPILOGO TITOLO I							
	Categoria 1 - Aliquote contributive a carico datori di lavoro e degli iscritti APPARTENENZA	RS ---		---	---	---	---	---
		CP ---		---	---	---	---	---
		CS ---		---	---			---
		T				---	---	
	Categoria 2 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	RS 124255826		61333562	61333562	49686040	111019602	-13236224
		CP 662500000		436044226	436044226	124238246	560282472	-102217528
		CS 685005714		497377788	497377788			187627926
		T				173924286	671302074	
	TOTALE TITOLO I	RS 124255826		61333562	61333562	49686040	111019602	-13236224
		CP 662500000		436044226	436044226	124238246	560282472	-102217528
		CS 685005714		497377788	497377788			187627926
		T				173924286	671302074	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

26

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE							
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZE (M=I+L)		(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-O) (R = O-Q)
		T				RESIDUI AL 31 DIC. (S=O+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)		
	RIEPILOGO TITOLO II								
	Categoria 3 - Trasferimenti da parte dello Stato	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	450000000		225000000	225000000	225000000	450000000	---
	SETTORE PUBBLICO	CS	450000000		225000000	225000000			225000000
		T					225000000	450000000	
	Categoria 4 - Trasferimenti da parte delle Regioni	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	TOTALE TITOLO II	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	450000000		225000000	225000000	225000000	450000000	---
		CS	450000000		225000000	225000000			225000000
		T					225000000	450000000	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (P = A-B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (Q)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-Q) (R = Q-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
	RIEPILOGO TITOLO III								
	Categoria 7 - Entrate derivanti dalla vendita dei beni e della prestazione di servizi	RS	1560562097		770010689	770010689	790551408	1560562097	---
		CP	7434000000		151056467	151056467	1431725450	1582781917	-5851218083
		CS	8060000000		921067156	921067156			7138932844
		T					2222276858	3143344014	
	Categoria 8 - Redditi e proventi patrimoniali	RS	934974		934974	934974	---	934974	---
		CP	---		---	---	460518	460518	460518
		CS	---		934974	934974			-934974
		T					460518	1395492	
	Categoria 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti	RS	748		748	748	---	748	---
		CP	---		968041	968041	290010	1258051	1258051
		CS	---		968789	968789			-968789
		T					290010	1258799	
	Categoria 10 - Entrate non classificabili in altre voci	RS	3020235		---	---	3020235	3020235	---
		CP	---		11725734	11725734	---	11725734	11725734
		CS	3000000		11725734	11725734			-8725734
		T					3020235	14745969	
	TOTALE TITOLO III	RS	1564518054		770946411	770946411	793571643	1564518054	---
		CP	7434000000		163750242	163750242	1432475978	1596226220	-5837773780
		CS	8063000000		934696653	934696653			7128303347
		T					2226047621	3160744274	

118 CAT 1818

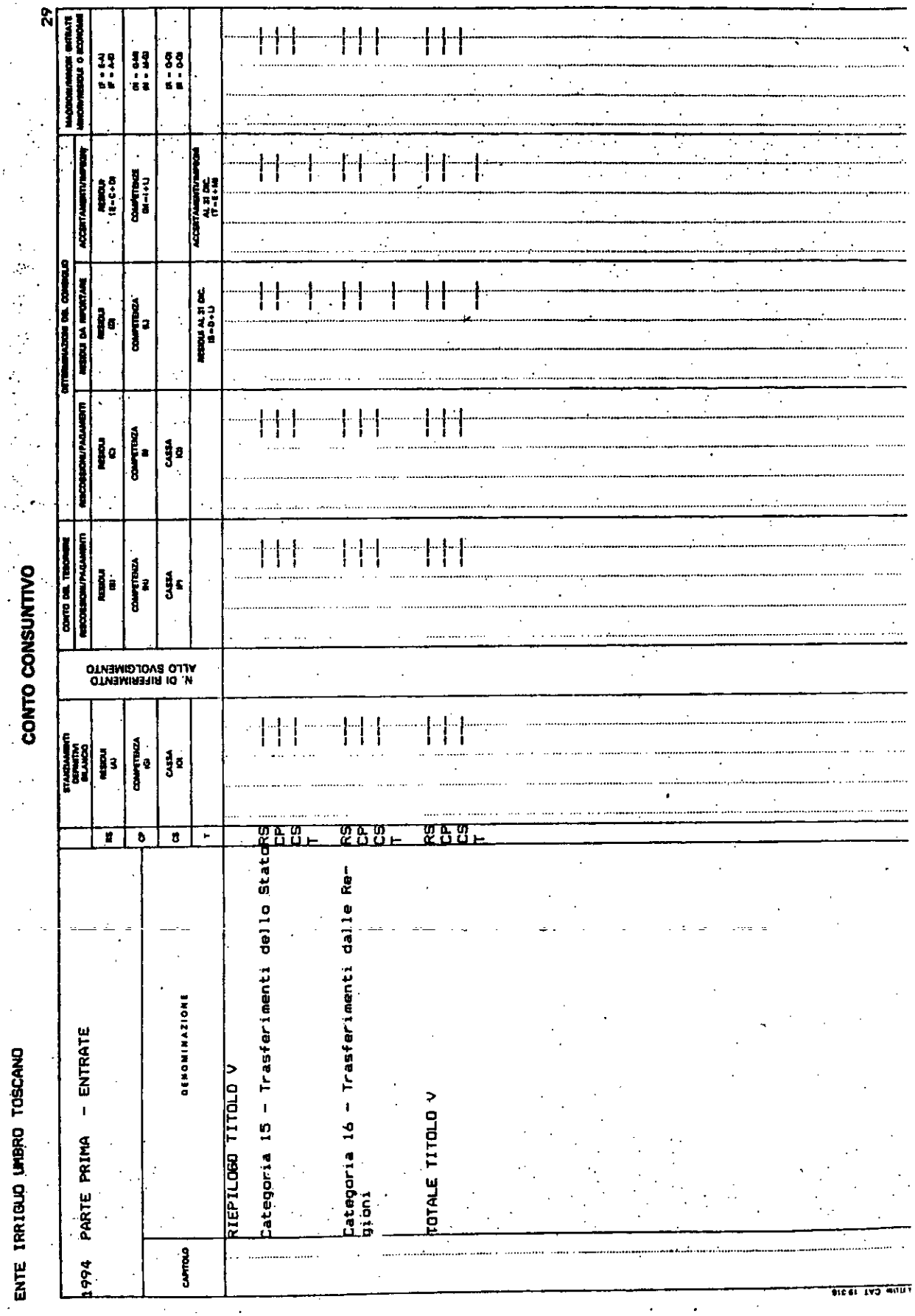
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-Q) (R = Q-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
	RIEPILOGO TITOLO IV								
	Categoria 11 - Alienazione di beni immobili e diritti reali	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	Categoria 12 - Alienazione di immobilizzazioni tecniche	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		6700000	6700000	---	6700000	6700000
		CS	---		6700000	6700000			-6700000
		T					---	6700000	
	Categoria 13 - Realizzo di valori mobiliari	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	Categoria 14 - Riscossioni di crediti	RS	223035818		218870868	218870868	4164950	223035818	---
		CP	660000000		516474060	516474060	51681215	568155275	-91844725
		CS	827000000		735344928	735344928			91655072
		T					55846165	791191093	
	TOTALE TITOLO IV	RS	223035818		218870868	218870868	4164950	223035818	---
		CP	660000000		523174060	523174060	51681215	574855275	-85144725
		CS	827000000		742044928	742044928			84955072
		T					55846165	797891093	

ITEM CAT 19 316


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
29
1994 PARTE PRIMA - ENTRATE
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
RIEPILOGO TITOLO V
Categoria 15 - Trasferimenti dello Stato
Categoria 16 - Trasferimenti dalle Regioni
TOTALE TITOLO V
RS
CP
CS

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

30

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (C)	RESIDUI (G)	RESIDUI (E=C+G)	(F = E-A) (F = A-C)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CP	COMPETENZA (B)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = E-M) (N = M-C)
		CS	CASSA (C)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = D-Q) (R = C-Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = G + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
	RIEPILOGO TITOLO VI								
	Categoria 19 - Assunzione di mutui	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	Categoria 20 - Assunzione di altri debiti finanziari	RS	17605036931		8908881904	8908881904	8696155027	17605036931	---
		CP	69000000000		1254621326	1254621326	10657115294	11911736620	-57088263380
		CS	74350000000		10163503230	10163503230			64186496770
		T					19353270321	29516773551	
	TOTALE TITOLO VI	RS	17605036931		8908881904	8908881904	8696155027	17605036931	---
		CP	69000000000		1254621326	1254621326	10657115294	11911736620	-57088263380
		CS	74350000000		10163503230	10163503230			64186496770
		T					19353270321	29516773551	

CAI 10210

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

31

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (G)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-G)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q-O) (R = O-Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E+M)	
	RIEPILOGO TITOLO VII								
	Categoria 22 - Entrate aventi natura di partite di giro	RS	1774974036		1011951914	1011951914	763022122	1774974036	---
		CP	37979000000		27450175152	27450175152	1125182386	28575357538	-9403642462
		CS	39569000000		28462127066	28462127066			11106872934
		T					1888204508	30350331574	
	TOTALE TITOLO VII	RS	1774974036		1011951914	1011951914	763022122	1774974036	---
		CP	37979000000		27450175152	27450175152	1125182386	28575357538	-9403642462
		CS	39569000000		28462127066	28462127066			11106872934
		T					1888204508	30350331574	

Ediz. CAT. 19316

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MINORI O ECONOMIE
				RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE							
		RS		RESIDUI (A)	RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (E=C+D)	D = B-A) E = A-C)
		CP		COMPETENZA (G)	COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZE (M=I+L)	H = B-G) M = M-G)
		CS		CASSA (O)	CASSA (P)	CASSA (Q)		N = O-O) S = O-O)
		T				RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	RIASSUNTO GENERALE DELL'ENTRATA							
	AVANZO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	RS		---	---	---	---	---
		CP		---	---	---	---	---
		CS	2408494286	---	---	---	---	---
		T				---	---	---
	FONDO INIZIALE DI CASSA	RS		---	---	---	---	---
		CP		2408494286	2408494286	---	---	---
		CS		2408494286	2408494286	---	---	---
		T				---	---	---
	TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	RS	124255826	61333562	61333562	49686040	111019602	-13236224
	GESTIONE DEI BENI E DEI SERVIZI DELLA	CP	662500000	436044226	436044226	124238246	560282472	-102217528
	COMUNITA'	CS	685005714	497377788	497377788			187627926
	SETTORE PUBBLICO ALLARGATO	T				173924286	671302074	
	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRA-	RS	---	---	---	---	---	---
	SFERIMENTI CORRENTI	CP	450000000	225000000	225000000	225000000	450000000	---
	ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN	CS	450000000	225000000	225000000			225000000
	RAPPORTO ALL' ESERCIZIO DI FUNZIONI DE-	T				225000000	450000000	
	LEGATE DALLA REGIONE							
	TITOLO III - ALTRE ENTRATE	RS	1564518054	770946411	770946411	793371643	1564518054	---
	ED AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI,	CP	7434000000	163750242	163750242	1432475978	1596226220	-5837773780
	PER TRASFERIMENTI DI CAPITALI E PER	CS	8063000000	934696653	934696653			7128303347
	RISCOSSIONE DI CREDITI	T				2226047621	3160744274	
	TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI	RS	223035818	218870868	218870868	4164950	223035818	---
	BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI	CP	660000000	523174060	523174060	51681215	574855275	-85144725
	TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCOS-	CS	827000000	742044928	742044928			84955072
	SIONE DI CREDITI	T				55846165	797891093	
	TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFE-	RS	---	---	---	---	---	---
	RIMENTI IN CONTO CAPITALE	CP	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---	---	---	---
		T				---	---	---
	TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI	RS	17605036931	8908881904	8908881904	8696155027	17605036931	---
		CP	69000000000	1254621326	1254621326	10657115294	11911736620	-57088263380
		CS	74330000000	10163503230	10163503230			64166496770
		T				19353270321	29516773551	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZE (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-Q) (R = Q-O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
	TITOLO VII - PARTITE DI GIRO	RS	1774974036		1011951914	1011951914	763022122	1774974036	---
		CP	37979000000		27450175152	27450175152	1125182386	28575357538	-9403642462
		CS	39569000000		28462127066	28462127066			11106872934
		T					1888204508	30350331574	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	21291820665		10971984659	10971984659	10306599782	21278584441	-13236224
		CP	116185500000		32461259292	32461259292	13615693119	43668458125	-72517041875
		CS	126352500000		43433243951	43433243951			82919256049
		T					23922292901	64947042566	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

34

1994 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-D)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(S = G-Q) (S = Q-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
0000	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE								
1	DISAVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	17400000000		---	---	---	---	17400000000
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	

USB CAT. 19 316

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI a BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MAGGIORI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-C)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = H-I)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-Q) (R = P-Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	TITOLO I - SPESE CORRENTI								
	Categoria 1 - Spese per Organi dell'Ente								
0101	Assegni, indennita' e rimborsi alla Presidenza (Presidente e Vice-presidenti)	RS	13911150		9148710	9148710	—	9148710	4762440
		CP	124000000		91479318	91479318	2272825	93752143	30247857
		CS	137000000		100628028	100628028			36371972
		T					2272825	102900853	
0102	Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione (Giunta e Consiglio)	RS	3351370		1469440	1469440	—	1469440	1881930
		CP	50000000		28174365	28174365	—	28174365	21825635
		CS	53000000		29643805	29643805			23356195
		T					—	29643805	
0103	Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti e al Magistrato della Corte dei Conti	RS	4850735		4784825	4784825	—	4784825	65910
		CP	35000000		25083583	25083583	3516000	28599583	6400417
		CS	39000000		29868408	29868408			9131592
		T					3516000	33384408	
0104	Spese generali per il funzionamento degli organi di amministrazione	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	11000000		—	—	—	—	11000000
		CS	11000000		—	—			11000000
		T					—	—	
	TOTALE CATEGORIA 1	RS	22113255		15402975	15402975	—	15402975	6710280
		CP	220000000		144737266	144737266	5788825	150526091	69473909
		CS	240000000		160140241	160140241			79859759
		T					5788825	165929066	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI RISULTANTI DAL BILANCIO			N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORO			DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO				
			RESIDUI (A1)	COMPETENZA (B)	CASSA (C)		RESIDUI (D)	COMPETENZA (E)	CASSA (F)	RESIDUI (G)	RESIDUI (H)	COMPETENZA (I)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO (L=G+I)	ECONOMIE (-) O MAGGIORI SPESE (+) (M=H-L)
	Categoria 2 - Oneri per il personale in attivita' di servizio	RS	1064269060	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
		CP	2622000000	---	---		2394116105	---	---	---	---	---	---	---
		CS	2723000000	---	---		2394116105	---	---	---	---	2053302	2396169407	1064269060
		T	---	---	---		---	---	---	---	---	2053302	2396169407	2258305933
0201	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	RS	1064269060	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
		CP	2622000000	---	---		2394116105	---	---	---	---	2053302	2396169407	2258305933
		CS	2723000000	---	---		2394116105	---	---	---	---	2053302	2396169407	3288883895
		T	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
0202	Compensi per lavoro straordinario alla dirigenza	RS	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
		CP	15000000	---	---		13828152	---	---	---	---	---	---	---
		CS	15000000	---	---		13828152	---	---	---	---	---	---	---
		T	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
0203	Indennita' e rimborso spese di trasporto per missioni	RS	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
		CP	90000000	---	---		81564530	---	---	---	---	---	---	---
		CS	90000000	---	---		81564530	---	---	---	---	---	---	---
		T	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
0204	Indennita' e compensi vari	RS	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
		CP	30000000	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
		CS	30000000	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
		T	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
0205	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	RS	1532309225	---	---		1169663830	---	---	---	---	---	---	---
		CP	1020000000	---	---		751759677	---	---	---	---	---	---	---
		CS	1100000000	---	---		868726060	---	---	---	---	---	---	---
		T	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
0206	Altri oneri sociali a carico dell'Ente	RS	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
		CP	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
		T	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
0207	Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da Enti, Istituzioni ed Amministrazioni varie	RS	119000000	---	---		19633500	---	---	---	---	---	---	---
		CP	50000000	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
		CS	61000000	---	---		19633500	---	---	---	---	---	---	---
		T	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
0208	Stipendi ed altri assegni a personale straordinario e personale di campagna	RS	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
		CP	50000000	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
		CS	50000000	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
		T	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
0209	Indennita' e rimborsi spese di trasporto per trasferimenti	RS	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
		CP	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---
		T	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

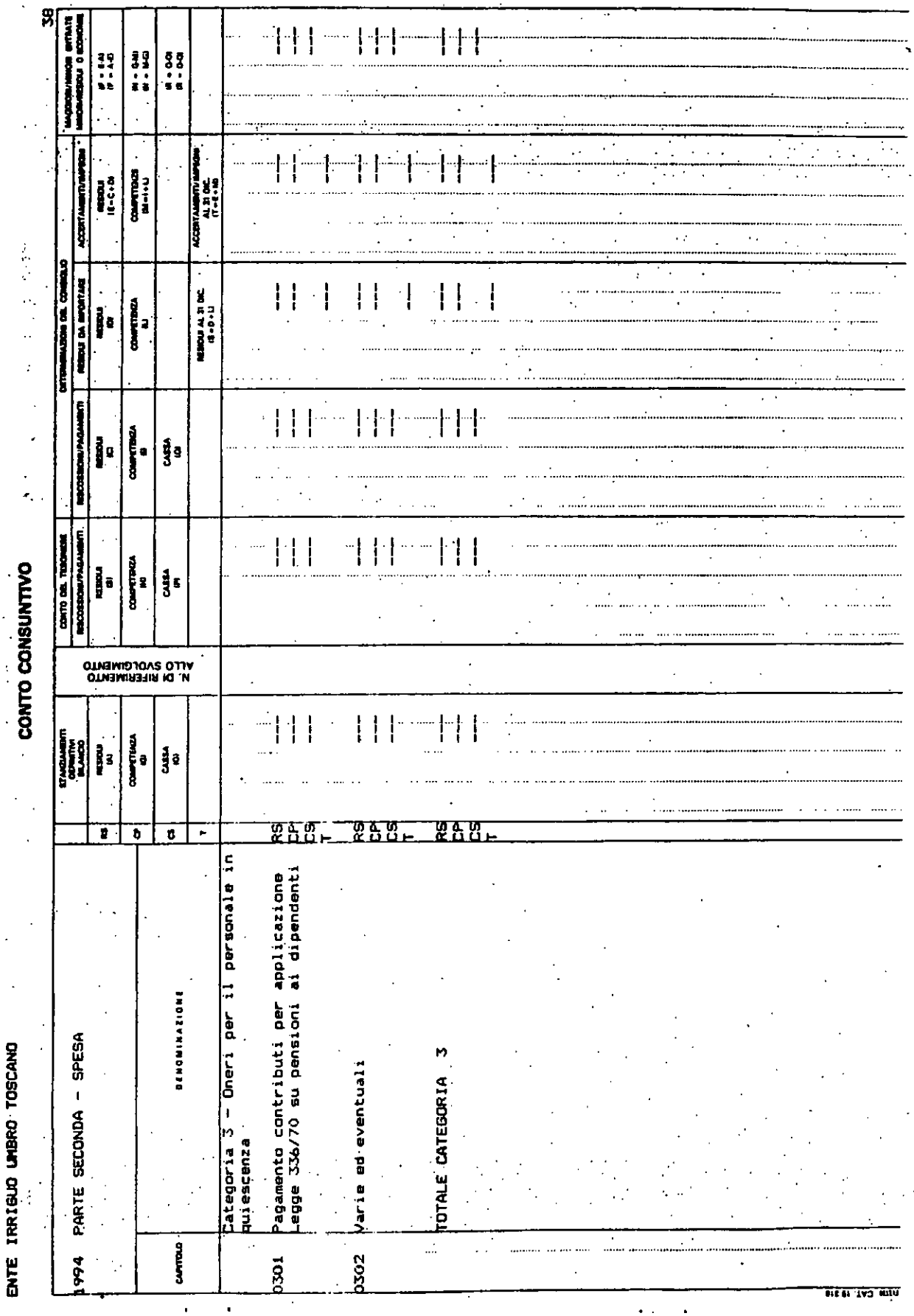
17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (H)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	IF = E-A) IF = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	IN = G-H) IN = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			IR = G-O) IR >=O-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
0210	Benefici di natura assistenziale e sociale (ex Art.59 D.P.R.509/79)	RS	62175680		22857170	22857170	39318510	62175680	---
		CP	45000000		---	---	19989360	19989360	25010640
		CS	70000000		22857170	22857170			47142830
		T					59307870	82165040	
0211	Fondo per il miglioramento dell'efficienza degli Enti	RS	78048523		78048523	78048523	---	78048523	---
		CP	350000000		242832387	242832387	67167613	310000000	40000000
		CS	400000000		320880910	320880910			79119090
		T					67167613	388048523	
	TOTALE CATEGORIA 2	RS	411760334		219835576	219835576	49255010	269090586	142669748
		CP	4200000000		3484100851	3484100851	204813602	3688914453	511085547
		CS	4467000000		3703936427	3703936427			763063573
		T					254068612	3958005039	

Mod. CAT 1936


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
1994 PARTE SECONDA - SPESA
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
0301 Categoria 3 - Oneri per il personale in quiescenza
Pagamento contributi per applicazione Legge 336/70 su pensioni ai dipendenti
0302 Varie ed eventuali
TOTALE CATEGORIA 3
RS
CP
CS
T

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO			AMMINISTRAZIONE (MINORE) MAGGIORE ENTRATA MINORE/MAGGIORE USCITA
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(P = E-A) (P = A-D)
		CP	COMPETENZA (B)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M=I+L)	(N = E-B) (N = M-B)
		CS	CASSA (C)		CASSA (F)	CASSA (G)			(R = C-G) (R = D-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi								
0401	Cancelleria, stampati, copie eliografiche, abbonamenti e acquisto pubblicazioni	RS	5184075		5184075	5184075	---	5184075	---
		CP	40000000		21128880	21128880	4135810	25264690	14735310
		CS	45000000		26312955	26312955			18687045
		T					4135810	30448765	
0402	Manutenzione, riparazioni e adattamento di locali e relativi impianti	RS	3709250		1870100	1870100	---	1870100	1839150
		CP	25000000		7832310	7832310	5161315	12993625	12006375
		CS	28000000		9702410	9702410			18297590
		T					5161315	14863725	
0403	Affitto immobili	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	14000000		9915890	9915890	---	9915890	4084110
		CS	14000000		9915890	9915890			4084110
		T					---	9915890	
0404	Combustibili, energia elettrica, acqua, condominiali e conduzione impianti termici	RS	5927995		5927995	5927995	---	5927995	---
		CP	46000000		25747746	25747746	5855600	31603346	14396654
		CS	50000000		31675741	31675741			18324259
		T					5855600	37531341	
0405	Postali e telefoniche	RS	600950		600950	600950	---	600950	---
		CP	47000000		38673485	38673485	---	38673485	8326515
		CS	47000000		39274435	39274435			7725565
		T					---	39274435	
0406	Manutenzione materiali, attrezzature, mobili, spese diverse e minute	RS	593670		273000	273000	---	273000	320670
		CP	18000000		11316005	11316005	4184800	15500805	2499195
		CS	18000000		11589005	11589005			6410995
		T					4184800	15773805	
0407	Spese di rappresentanza	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	2000000		413300	413300	---	413300	1586700
		CS	2000000		413300	413300			1586700
		T					---	413300	
0408	Manutenzione, assicurazione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	67000000		56323670	56323670	5162800	61486470	5513530
		CS	67000000		56323670	56323670			10676330
		T					5162800	61486470	
0409	Indennita', diario e rimborsi spese per Organi Consultivi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	3000000		---	---	---	---	3000000
		CS	3000000		---	---			3000000
		T					---	---	

MOD. 8401 BIS MODULIFICIO CAT. 18 B/B

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-O) (R = O-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
0410	Accertamenti sanitari	RS	500000		---	---	---	---	500000
		CP	1000000		50950	50950	500000	550950	449050
		CS	1500000		50950	50950			1449050
		T					500000	550950	
0411	Concorsi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	6000000		4284000	4284000	1388175	5672175	327825
		CS	6000000		4284000	4284000			1716000
		T					1388175	5672175	
0412	Premi di assicurazione	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	5000000		2135585	2135585	---	2135585	2864415
		CS	5000000		2135585	2135585			2864415
		T					---	2135585	
0413	Onorari e compensi per speciali incarichi	RS	2000000		---	---	---	---	2000000
		CP	8000000		4942850	4942850	---	4942850	3057150
		CS	10000000		4942850	4942850			5057150
		T					---	4942850	
0414	Studi, convegni, pubblicazioni e manifestazioni diverse	RS	357000		---	---	---	---	357000
		CP	8000000		1520000	1520000	666400	2186400	5813600
		CS	8000000		1520000	1520000			6480000
		T					666400	2186400	
0415	Pulizia uffici	RS	4115100		4115100	4115100	---	4115100	---
		CP	56000000		44413900	44413900	3689000	48102900	7897100
		CS	60000000		48529000	48529000			11471000
		T					3689000	52218000	
0416	Catasto Ente	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 4	RS	22988040		17971220	17971220	---	17971220	5016820
		CP	346000000		228698571	228698571	30743900	259442471	86557529
		CS	364500000		246669791	246669791			117830209
		T					30743900	277413691	

IS STAMPERIA CAT. 1916

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

41

1994 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (G)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	F = A-G F = A-E
		CP	COMPETENZA (H)		COMPETENZA (M)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	N = H-M N = M-M
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			R = O-P R = Q-P
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 5 - Spese per prestazioni istituzionali								
0501	Progettazione, direzione, vigilanza, collaudo, liquidazione lavori ed attivita' professionali diverse	RS	2503545765		1297420280	1297420280	370222885	1667643165	835902600
		CP	2050000000		71508481	71508481	565351545	636860026	1413139974
		CS	2800057811		1368928761	1368928761			1431129050
		T					935574430	2304503191	
0502	Fondo per interventi di emergenza di carattere sistematorio idraulico e manutentorio irriguo	RS							
		CP							
		CS							
		T							
0503	Attivita' di propaganda irrigua e varie	RS							
		CP							
		CS							
		T							
0504	Recupero terreni alla produttivita'	RS							
		CP							
		CS							
		T							
0505	Funzionamento stazioni pluviometriche ed idrometriche	RS	844000		844000	844000		844000	
		CP	8000000		767550	767550	1576000	2343550	5656450
		CS	8000000		1611550	1611550			6388450
		T					1576000	3187550	
0506	Espletamento gare di appalto	RS	5612970		5612970	5612970		5612970	
		CP	81000000		58081957	58081957	2559950	60641907	20358093
		CS	86000000		63694927	63694927			22305073
		T					2559950	66254877	
0507	Gestione irrigua ed usi plurimi delle acque del Canale Bastagli	RS	290155510		272655446	272655446	4264040	276919486	13236024
		CP	250000000		110523118	110523118	63999162	174522280	75477720
		CS	385000000		383178564	383178564			1821436
		T					68263202	451441766	
0508	Gestione impianto irriguo del Foenna	RS	80659757		17503898	17503898	58057237	75561135	5098622
		CP	282500000		155338827	155338827	105737264	261076091	21423909
		CS	296000000		172842725	172842725			123157275
		T					163794501	336637226	
0509	Gestione impianto irriguo in destra Nera	RS							
		CP							
		CS							
		T							

MOD. 1994 PG. 1994 EDIZIONE CAT. 1994

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RECOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-D)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q-O) (R = O-Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
0510	Gestione impianto irriguo valle del Carpina	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
0511	Gestione Impianto Irriguo Topino	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
0512	Gestione impianti sistema Montedoglio	RS	7462305		7462105	7462105	---	7462105	200
		CP	100000000		52678562	52678562	305500	52984062	47015938
		CS	100000000		60140667	60140667			39859333
		T					305500	60446167	
0513	Gestione impianti sistema Chiascio	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	30000000		17318575	17318575	---	17318575	12681425
		CS	30000000		17318575	17318575			12681425
		T					---	17318575	
	TOTALE CATEGORIA 5	RS	2888280307		1601498699	1601498699	432544162	2034042861	854237446
		CP	2801500000		466217070	466217070	739529421	1205746491	1595753509
		CS	3705057811		2067715769	2067715769			1637342042
		T					1172073583	3239789352	

STAMPA DAT 1.1.1.0

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (C)	RESIDUI (G)	RESIDUI (E=C+D)	F = E-A) F = A-E)
		CP	COMPETENZA (C)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (F)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	M = M-C) M = M-C)
		CS	CASSA (C)		CASSA (P)	CASSA (C)			R = C-C) R = C-C)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=G+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 6 - Trasferimenti passivi								
	CAMPO SOCIALE								
0601	Quote per maggiori spese nelle gestioni speciali	RS							
		CP							
		CS							
		T							
0602	Equo indennizzo al personale per la perdita della integrita' fisica subita per infermita contratta per cause di servizio	RS							
		CP							
		CS							
		T							
0603	Contributi associativi diversi	RS							
		CP	13000000		7670000	7670000		7670000	5330000
		CS	13000000		7670000	7670000			5330000
		T						7670000	
0604	Trasferimenti correnti conseguenti alla apolicazione del D.P.R.18/4/1979	RS							
		CP							
		CS							
		T							
	TOTALE CATEGORIA 6	RS							
		CP	13000000		7670000	7670000		7670000	5330000
		CS	13000000		7670000	7670000			5330000
		T						7670000	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-Q) (R = Q-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 7 - Oneri Finanziari								
0701	Interessi passivi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	100000000		---	---	---	---	100000000
		CS	100000000		---	---	---	---	100000000
		T					---	---	
0702	Spese e commissioni bancarie	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	20000000		5528800	5528800	---	5528800	14471200
		CS	20000000		5528800	5528800	---		14471200
		T					---	5528800	
0703	Annualita' passive per ammortamento mutuo trentacinquennale ex ART.23 L.910 a ripianamento passivita' onerose (anno 1976)	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
0704	Annualita' passive per ammortamento mutuo venticinquennale a sostegno bilancio Enti programmi pluriennali (anno 1975)	RS	113942189		113942189	113942189	---	113942189	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	113942189		113942189	113942189	---		---
		T					---	113942189	
	TOTALE CATEGORIA 7	RS	113942189		113942189	113942189	---	113942189	---
		CP	120000000		5528800	5528800	---	5528800	114471200
		CS	233942189		119470989	119470989	---		114471200
		T					---	119470989	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C-D)	(F = E-A) (F = A-D)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-Q) (R = Q-O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 8 - Oneri Tributari CAMPO ECONOMICO								
0801	Imposte, tasse e tributi vari	RS	7889000		7859000	7859000	---	7859000	30000
		CP	62000000		33044271	33044271	---	33044271	28955729
		CS	69000000		40903271	40903271			28096729
		T					---	40903271	
	TOTALE CATEGORIA 8	RS	7889000		7859000	7859000	---	7859000	30000
		CP	62000000		33044271	33044271	---	33044271	28955729
		CS	69000000		40903271	40903271			28096729
		T					---	40903271	

M Rilm CAT 12 215

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	SP = E-A) SP = A-C)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M=I+L)	SN = G-M) SN = M-G)
		CS	CASSA (N)		CASSA (P)	CASSA (Q)			SR = Q-N) SR = N-Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 9 - Poste correttive e compensative di Entrate correnti								
0901	Restituzione e rimborsi, compresi sgravi tributari	RS	4057311		2694947	2694947	---	2694947	1362364
		CP	30000000		7221334	7221334	4619028	11840362	18159638
		CS	32000000		9916281	9916281			22083719
		T					4619028	14535309	
	TOTALE CATEGORIA 9	RS	4057311		2694947	2694947	---	2694947	1362364
		CP	30000000		7221334	7221334	4619028	11840362	18159638
		CS	32000000		9916281	9916281			22083719
		T					4619028	14535309	

ISR CAT.18.216

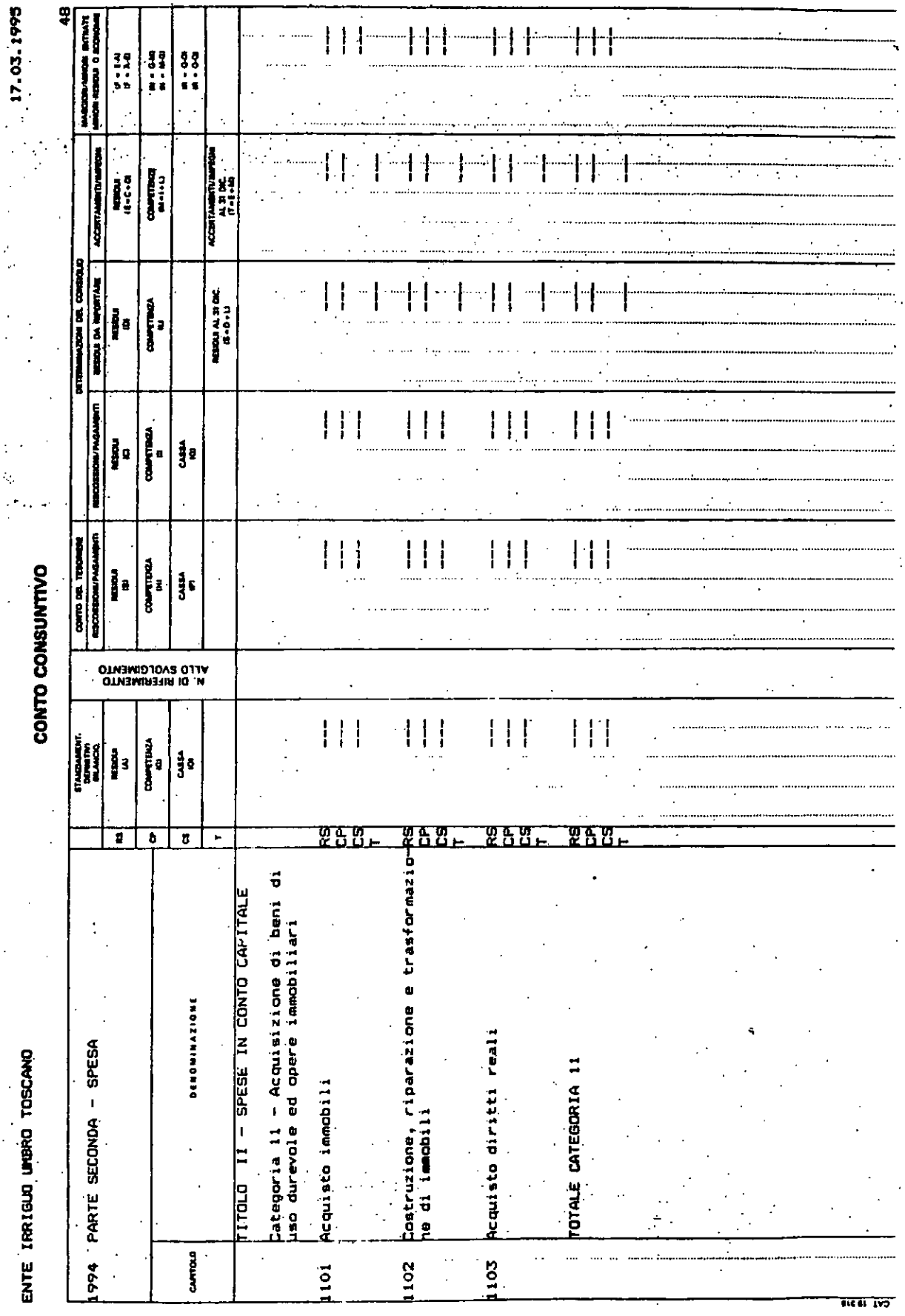
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	IF = B-A) IF = A-B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	DI = G-M) IM = M-G)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			IF = O-G) IE = G-O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 10 - Spese non classificabili in altre voci								
1001	Liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	RS	12272400		2420000	2420000	7352400	9772400	2500000
		CP	60000000		18687926	18687926	23040772	41728698	18271302
		CS	70000000		21107926	21107926			48892074
		T					30393172	51501098	
1002	Oneri per realizzo entrate (spese di formazione e riscossione ruoli)	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	1000000		---	---	---	---	1000000
		CS	1000000		---	---	---	---	1000000
		T					---	---	
1003	Fondo rischi su fidejussioni	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
1004	Fondo integrazione capitoli spese correnti ex Art.10 D.P.R.18/12/1979 N.696	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	240000000		---	---	---	---	240000000
		CS	240000000		---	---	---	---	240000000
		T					---	---	
1005	Concessioni, canoni e diritti di visura presso pubblici registri	RS	80000		---	---	---	---	80000
		CP	50000000		14246270	14246270	507500	14753770	35246230
		CS	50000000		14246270	14246270			35753730
		T					507500	14753770	
1006	Oneri vari e straordinari	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 10	RS	12352400		2420000	2420000	7352400	9772400	2580000
		CP	351000000		32934196	32934196	23548272	56482468	294517532
		CS	361000000		35354196	35354196			325645804
		T					30900672	66254868	
	TOTALE TITOLO I	RS	3483382836		1981624606	1981624606	489151572	2470776178	1012606658
		CP	8143500000		4410152359	4410152359	1009043048	5419195407	2724304593
		CS	9485500000		6391776965	6391776965			3093723035
		T					1498194620	7889971585	

GIUFFRÈ CAT 19316


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
17.03.1995
48
1994 PARTE SECONDA - SPESA
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE
Categoria 11 - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari
1101 Acquisto immobili
1102 Costruzione, riparazione e trasformazione di immobili
1103 Acquisto diritti reali
TOTALE CATEGORIA 11
RS
CP
CS
T
STANZIAMENT. DEFINITIVI BILANCIO
RESIDUI
COMPETENZA
CASSA
N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO
CONTO DEL TESORO
RISCOSSIONI/PAGAMENTI
RESIDUI
COMPETENZA
CASSA
DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO
RISCOSSIONI/PAGAMENTI
RESIDUI
COMPETENZA
CASSA
RESIDUI DA RIPORTARE
RESIDUI
COMPETENZA
RESIDUI AL 31 DIC.
ACCERTAMENTI/IMPEGNI
RESIDUI
COMPETENZA
ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC.
MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MAGGIORI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-D)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (R = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(S = G-Q) (R = Q-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=G+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche								
1201	Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari	RS	37000000		---	---	37000000	37000000	---
		CP	30000000		21393724	21393724	3356076	24749800	5250200
		CS	45000000		21393724	21393724			23606276
		T					40356076	61749800	
1202	Ripristino, trasformazione e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature e macchinari	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1203	Acquisto automezzi	RS	60000000		40000000	40000000	20000000	60000000	---
		CP	30000000		---	---	30000000	30000000	---
		CS	70000000		40000000	40000000			30000000
		T					50000000	90000000	
1204	Grande manutenzione automezzi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1205	Acquisto mobili e macchine di ufficio	RS	9000000		---	---	9000000	9000000	---
		CP	25000000		---	---	---	---	25000000
		CS	30000000		---	---			30000000
		T					9000000	9000000	
	TOTALE CATEGORIA 12	RS	106000000		40000000	40000000	66000000	106000000	---
		CP	85000000		21393724	21393724	33356076	54749800	30250200
		CS	145000000		61393724	61393724			83606276
		T					99356076	160749800	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

50

1994 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = I + L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-Q) (R = Q-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	
	Categoria 13 - Partecipazioni e acquisto di valori immobiliari								
1301	Sottoscrizioni e acquisto di partecipazioni azionarie	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
1302	Conferimenti e quote di partecipazione al patrimonio di altri Enti	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
1303	Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
1304	Depositi di buoni postali	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
1305	Acquisto di altri titoli di credito	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 13	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	

LIN. CAT. 19.316

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO			VARIAZIONI (ERRATE RICOGNITIVE O SCONTO)
			RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (E)	RESIDUI DA RIPORTARE (G)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (H=E+G)	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		COMPETENZA (C)		COMPETENZA (F)	COMPETENZA (I)		COMPETENZE (M=I+L)	
			CASSA (B)		CASSA (P)	CASSA (Q)			
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (R=G+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=H+M)	
	Categoria 14 - 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	83138837		83138837	83138837	—	—	—
		CP	20000000		—	—	—	—	20000000
		CS	90000000		83138837	83138837	—	—	6861163
		T					—	83138837	
1404	Anticipazioni da effettuare alle gestioni autonome	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	—		—	—	—	—	—
		CS	—		—	—	—	—	—
		T					—	—	—
1405	Costituzione di cauzioni attive	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	10000000		1201900	1201900	—	1201900	8798100
		CS	10000000		1201900	1201900	—	—	8798100
		T					—	1201900	
1406	Concessione crediti diversi	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	—		—	—	—	—	—
		CS	—		—	—	—	—	—
		T					—	—	—
1407	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato	RS	15046528720		8271320134	8271320134	6775208586	15046528720	—
		CP	68830000000		4552016186	4552016186	7268349431	11820365617	57009634383
		CS	70000000000		12823336320	12823336320			57176663680
		T					14043558017	26866894337	
1408	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dalle Regioni e Enti Pubblici territoriali	RS	91451879		24660505	24660505	66791374	91451879	—
		CP	170000000		90151956	90151956	1219047	91371003	78628997
		CS	200000000		114812461	114812461			85187539
		T					68010421	182822882	
1409	Esecuzione opere di miglioramento fondiario (Programmi viticoli e ristrutturazione agro-economica di corpi territoriali	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	—		—	—	—	—	—
		CS	—		—	—	—	—	—
		T					—	—	—

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

52

1994 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-Q) (R = Q-O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
1410	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato - Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1411	Esecuzione opere pubbliche finanziate dalle Regioni e da Enti Pubblici Territoriali - Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1412	Esecuzione opere di miglioramento fondiario (programma viticolo e ristrutturazione agro-economica di corpi territoriali) Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 14	RS	15221119436		8379119476	8379119476	6841999960	15221119436	---
		CP	69030000000		4643370042	4643370042	726956847B	11912938520	57117061480
		CS	70300000000		13022489518	13022489518			57277510482
		T					14111568438	27134057956	

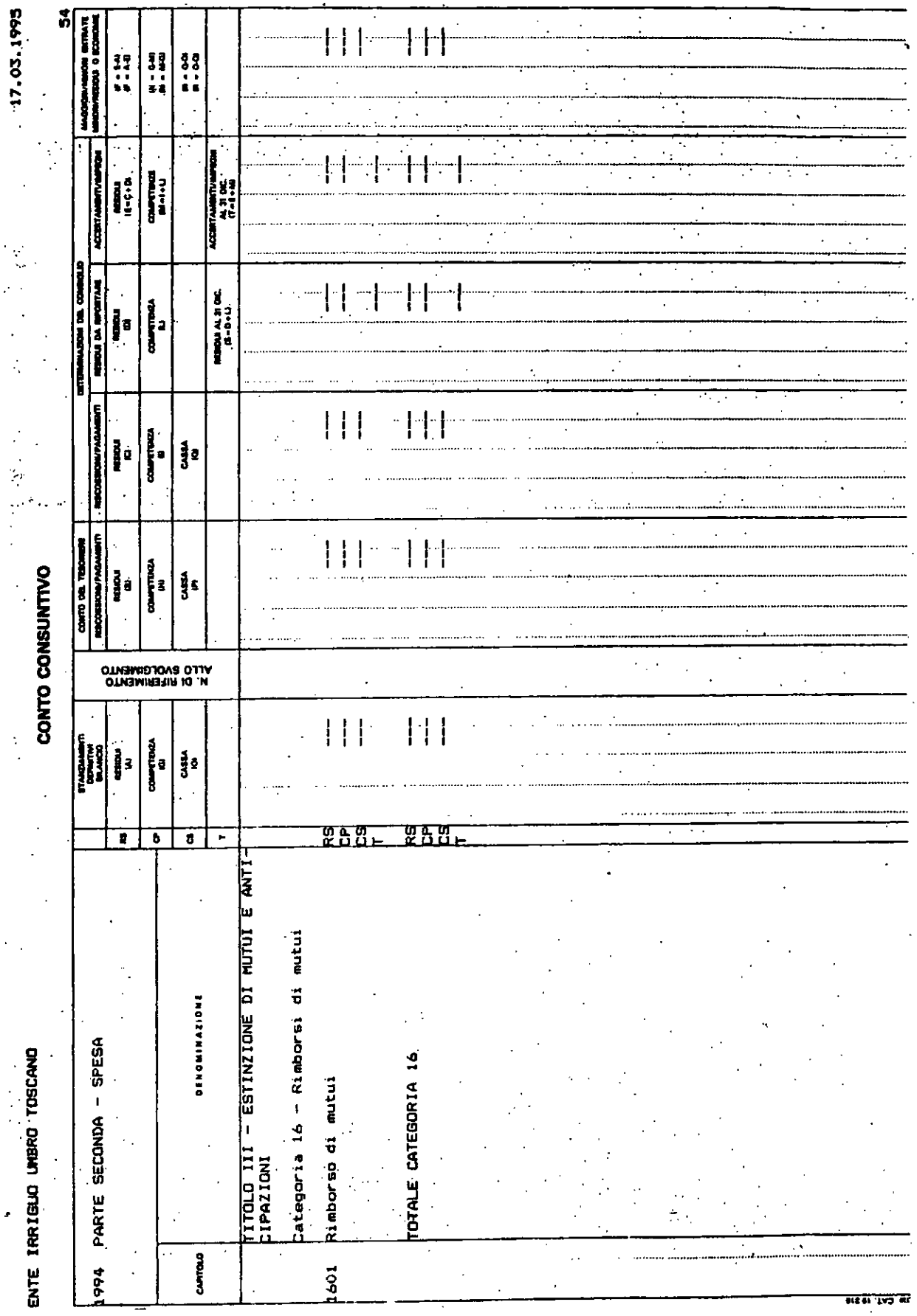
LUR CAT. 18 319

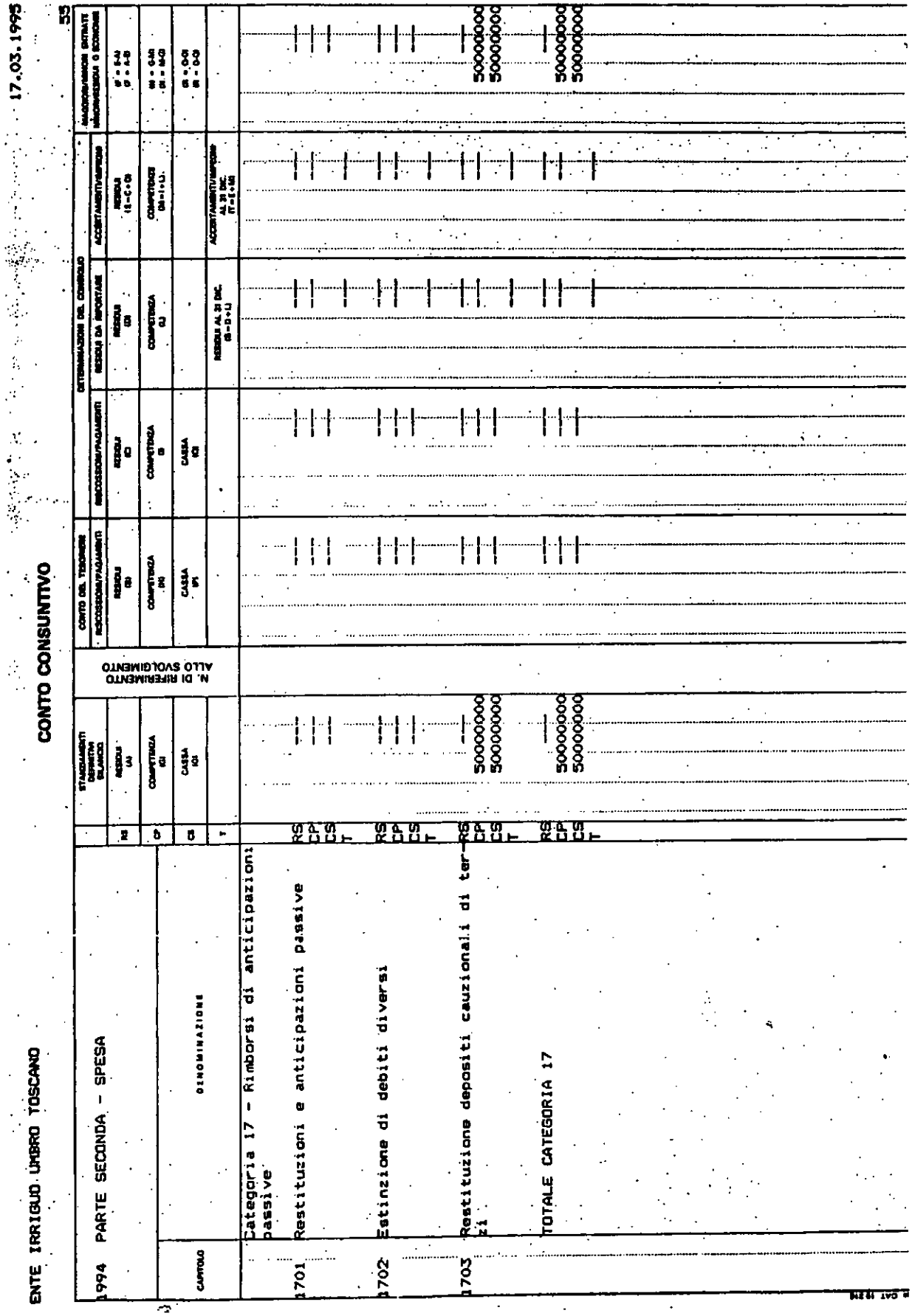
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-D)
		C	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZE (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-Q) (R = Q-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC (T=E+M)	
	Categoria 15 - Indennita' di anzianita' e similari al personale cessato dal servizio								
1501	Liquidazione e indennita' di licenziamento a carico dell'Ente	RS	2332097119		73213100	73213100	2258884019	2332097119	
		CP	250000000		716010	716010	249283990	250000000	
		CS	500000000		73929110	73929110			426070890
		T					2508168009	2582097119	
	TOTALE CATEGORIA 15	RS	2332097119		73213100	73213100	2258884019	2332097119	
		CP	250000000		716010	716010	249283990	250000000	
		CS	500000000		73929110	73929110			426070890
		T					2508168009	2582097119	
	TOTALE TITOLO II	RS	17659216555		8492332576	8492332576	9166883979	17659216555	
		CP	69365000000		4665479776	4665479776	7552208544	12217688320	57147311680
		CS	70945000000		13157812352	13157812352			57787187648
		T					16719092523	29876904875	


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
17.03.1995
54
1994 PARTE SECONDA - SPESA
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI
Categoria 16 - Rimborsi di mutui
1601 Rimborso di mutui
TOTALE CATEGORIA 16
RS
CP
CS
T


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
17.03.1995
55
1994 PARTE SECONDA - SPESA
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
Categoria 17 - Rimborsi di anticipazioni passive
1701 Restituzioni e anticipazioni passive
1702 Estinzione di debiti diversi
1703 Restituzione depositi cauzionali di terzi
TOTALE CATEGORIA 17
RS
CP
CS
T
50000000

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO							
					CONTO DEL TESORIERE		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/ECCEDENZA DI ECONOMIA
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RESIDUI (C)		RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)		(F = E-A) (F = A-E)
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)							
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)		COMPETENZA (I)		COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)		(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (Q)		CASSA (P)		CASSA (Q)		RESIDUI AL 31 DIC. (S=Q+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)		(R = G-S) (R = S-G)
		T										
	Categoria 19 - Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni											
1901	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	RS	---		---		---		---	---		---
		CP	---		---		---		---	---		---
		CS	---		---		---		---	---		---
		T										
	TOTALE CATEGORIA 19	RS	---		---		---		---	---		---
		CP	---		---		---		---	---		---
		CS	---		---		---		---	---		---
		T										

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

57

1994 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	F = E-A) F = A-B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	N = G-M N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			R = O-P R = P-O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 20 - Estinzione debiti diversi								
2001	Pagamento annualita' ammortamento mutui FEOGA Legge 27/10/1966 N.910 Art.35	RS	106341675		103535760	103535760	2805915	106341675	—
		CP	550000000		508257310	508257310	39789620	548046930	1953070
		CS	613000000		611793070	611793070			1206930
		T					42595535	654388605	
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	—		—	—	—	—	—
		CS	—		—	—	—	—	—
		T					—	—	
	TOTALE CATEGORIA 20	RS	106341675		103535760	103535760	2805915	106341675	—
		CP	550000000		508257310	508257310	39789620	548046930	1953070
		CS	613000000		611793070	611793070			1206930
		T					42595535	654388605	
	TOTALE TITOLO III	RS	106341675		103535760	103535760	2805915	106341675	—
		CP	600000000		508257310	508257310	39789620	548046930	51953070
		CS	663000000		611793070	611793070			51206930
		T					42595535	654388605	

18 CAT 18 310

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO					
					RESIDUI	COMPETENZA	RESIDUI	COMPETENZA	RESIDUI AL 31 DIC.	ACCERTAMENTI RESIDUI	ACCERTAMENTI COMPETENZA	ACCERTAMENTI ANNI SUCCESSIVI
					(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)	(f)	(g)	(h)
	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO											
	Categoria 21 - Spese aventi natura di partite di giro	RS	110505748		110505748	—	—	—	—	110505748	—	343940541
		CP	1100000000		631487019	124572440	124572440	—	631487019	756059459	—	408007233
		CS	1150000000		741992767				741992767	866565207		
2101	Versamento ritenute erariali	T										
		RS	40243137		40243137	—	—	—	—	40243137	—	374144031
		CP	650000000		237997363	37858604	37858604	—	237997363	275855969	—	401759500
		CS	680000000		278240500				278240500	316099106		
2102	Versamento ritenute previdenziali e assistenziali	T										
		RS	35602		35602	—	—	—	—	35602	—	1117721948
		CP	220000000		102278052	15556730	15556730	—	102278052	102278052	—	1176863448
		CS	220000000		102313654				102313654	102313654		
2103	Versamento trattenute per conto di terzi	T										
		RS	—		—	—	—	—	—	—	—	1000000
		CP	1000000		—	—	—	—	—	—	—	1000000
		CS	1000000		—				—	—		
2104	Somme da pagare per conto di terzi	T										
		RS	—		—	—	—	—	—	—	—	1800000
		CP	3000000		1200000	1200000	1200000	—	1200000	1200000	—	1800000
		CS	3000000		1200000				1200000	1200000		
2105	Fondo per anticipi agli Uffici periferici	T										
		RS	—		—	—	—	—	—	—	—	2880000
		CP	5000000		2120000	2120000	2120000	—	2120000	2120000	—	2880000
		CS	5000000		2120000				2120000	2120000		
2106	Fondo per anticipi al Cassiere	T										
		RS	1656380		300450	1355930	1355930	—	300450	1656380	—	85507745
		CP	1000000000		101386770	433333485	433333485	—	101386770	144720255	—	89831278
		CS	1000000000		101687220				101687220	146576635		
2107	Partite in conto sospesi	T										
		RS	—		—	—	—	—	—	—	—	—
		CP	—		—	—	—	—	—	—	—	—
		CS	—		—				—	—		
2108	Anticipazioni per progetti	T										
		RS	—		—	—	—	—	—	—	—	—
		CP	—		—	—	—	—	—	—	—	—
		CS	—		—				—	—		
2109	Anticipazioni per programmi di miglioramento fondiario	T										

58

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	F = E-A / F = A-D
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	N = G-M / N = M-G
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			R = O-P / R = Q-O
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E-M)	
2110	Restituzione finanziamenti e anticipazioni per esecuzione complessi irrigui	RS	17098399915		248403670	248403670	16849996245	17098399915	---
		CP	31000000000		---	---	25973059001	25973059001	5026940999
		CS	37000000000		248403670	248403670			36751596330
		T					42823055246	43071458916	
2111	Restituzioni finanziamenti ed anticipazioni per attivita' pubblica	RS	2018969975		517349259	517349259	1501620716	2018969975	---
		CP	800000000		---	---	181259190	181259190	618740810
		CS	2000000000		517349259	517349259			1482650741
		T					1682879906	2200229165	
2112	Anticipazioni alle Imprese appaltatrici lavori pubblici (D.P.R. 627/72)	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	3200000000		1138605612	1138605612	---	1138605612	2061394388
		CS	3200000000		1138605612	1138605612			2061394388
		T					---	1138605612	
2113	Interessi sull'investimento del fondo di cui allo art.50 del D.L.26/10/70 N.745	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
2114	Stipendi fissi, indennita' variabili e contributi previdenziali al personale trasferito ai sensi del D.P.R. 616/77	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
2115	Ruoli di contribuenza agricola	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
2116	Ruoli di contribuenza non agricola	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	

© CAT. 19 215

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

60

1994 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE							
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = B-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZE (M=I+L)		(N = B-G) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-P) (R = O-Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC (T=E+M)	
2117	Restituzione anticipazioni bancarie per finanziamenti opere pubbliche	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 21	RS	19269810757		916837866	916837866	18352972891	19269810757	---
		CP	37979000000		2215074816	2215074816	26360282722	28575357538	9403642462
		CS	45259000000		3131912682	3131912682			42127087318
		T					44713255613	47845168295	
	TOTALE TITOLO IV	RS	19269810757		916837866	916837866	18352972891	19269810757	---
		CP	37979000000		2215074816	2215074816	26360282722	28575357538	9403642462
		CS	45259000000		3131912682	3131912682			42127087318
		T					44713255613	47845168295	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	40518751823		11494330808	11494330808	28011814357	39506145165	1012606658
		CP	133487500000		11798964261	11798964261	34961323934	46760288195	86727211805
		CS	126352500000		23293295069	23293295069			103059204931
		T					62973138291	86266433360	

CAT. 19 318

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE RISCOSSIONI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (E)	RESIDUI (G)	RESIDUI (I=C+G)	F = D-A P = A-E
		CP	COMPETENZA (C)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)		R = D-C R = M-C
		CS	CASSA (D)		CASSA (F)	CASSA (K)			R = D-C R = D-C
		T				RESIDUI AL 31 DIC. (S=G+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=I+M)		
	RIEPILOGO TITOLO I								
	Categoria 1 - Spese per Organi dell'Ente	RS	22113255		15402975	15402975	—	15402975	6710280
		CP	220000000		144737266	144737266	5788825	150526091	69473909
		CS	240000000		160140241	160140241			79859759
		T					5788825	165929066	
	Categoria 2 - Oneri per il personale in attivita' di servizio	RS	411760334		219835576	219835576	49255010	269090586	142669748
		CP	4200000000		3484100851	3484100851	204813602	3688914453	511085547
		CS	4467000000		3703936427	3703936427			763063573
		T					254068612	3958005039	
	Categoria 3 - Oneri per il personale in quiescenza	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	—		—	—	—	—	—
		CS	—		—	—			—
		T					—	—	
	Categoria 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	RS	22988040		17971220	17971220	—	17971220	5016820
		CP	346000000		228698571	228698571	30743900	259442471	86557529
		CS	364500000		246669791	246669791			117830209
		T					30743900	277413691	
	Categoria 5 - Spese per prestazioni istituzionali	RS	2888280307		1601498699	1601498699	432544162	2034042861	854237446
		CP	2801500000		466217070	466217070	739529421	1205746491	1595753509
		CS	3705057811		2067715769	2067715769			1637342042
		T					1172073583	3239789352	
	Categoria 6 - Trasferimenti passivi CAMPO SOCIALE	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	13000000		7670000	7670000	—	7670000	5330000
		CS	13000000		7670000	7670000			5330000
		T					—	7670000	
	Categoria 7 - Oneri Finanziari	RS	113942189		113942189	113942189	—	113942189	—
		CP	120000000		5528800	5528800	—	5528800	114471200
		CS	233942189		119470989	119470989			114471200
		T					—	119470989	
	Categoria 8 - Oneri Tributari CAMPO ECONOMICO	RS	7889000		7859000	7859000	—	7859000	30000
		CP	62000000		33044271	33044271	—	33044271	28955729
		CS	69000000		40903271	40903271			28096729
		T					—	40903271	
	Categoria 9 - Poste correttive e compensative di Entrate correnti	RS	4057311		2694947	2694947	—	2694947	1362364
		CP	30000000		7221334	7221334	4619028	11840362	18159638
		CS	32000000		9916281	9916281			22083719
		T					4619028	14535309	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

62

1994 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-C)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZE (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-O) (R = O-Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 10 - Spese non classificabili in altre voci	RS	12352400		2420000	2420000	7352400	9772400	2580000
		CP	351000000		32934196	32934196	23548272	56482468	294517532
		CS	361000000		35354196	35354196			325645804
		T					30900672	66254868	
	TOTALE TITOLO I	RS	3483382836		1981624606	1981624606	489151572	2470776178	1012606658
		CP	8143500000		4410152359	4410152359	1009043048	5419195407	2724304593
		CS	9485500000		6391776965	6391776965			3093723035
		T					1498194620	7889971585	

mod. CAT 10.91

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

63

1994 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
			RESIDUI (A)		RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (B)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (C)	RESIDUI DA RIPORTARE RESIDUI (D)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI RESIDUI (E=C+D)	F = E-A F = A-D
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	N = G-M N = M-G
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			R = O-Q R = Q-O
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=S+M)	
	RIEPILOGO TITOLO II								
	Categoria 11 - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	Categoria 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	RS	106000000		40000000	40000000	66000000	106000000	---
		CP	85000000		21393724	21393724	33356076	54749800	30250200
		CS	145000000		61393724	61393724			83606276
		T					99356076	160749800	
	Categoria 13 - Partecipazioni e acquisto di valori immobiliari	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	Categoria 14 - Concessioni di credito e anticipazioni	RS	15221119436		8379119476	8379119476	6841999960	15221119436	---
		CP	69030000000		4643370042	4643370042	7269568478	11912938520	57117061480
		CS	70300000000		13022489518	13022489518			57277510482
		T					14111568438	27134057956	
	Categoria 15 - Indennita' di anzianita' e similari al personale cessato dal servizio	RS	2332097119		73213100	73213100	2258884019	2332097119	---
		CP	250000000		716010	716010	249283990	250000000	---
		CS	500000000		73929110	73929110			426070890
		T					2508168009	2582097119	
	TOTALE TITOLO II	RS	17659216555		8492332576	8492332576	9166883979	17659216555	---
		CP	69365000000		4665479776	4665479776	7552208544	12217688320	57147311680
		CS	70945000000		13157812352	13157812352			57787187648
		T					16719092523	29876904875	

RISB. CAT. N.238

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

64

1994 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	SF = E-A) SF = A-C)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	SN = G-M) SN = M-G)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			SR = O-Q) SR = Q-O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	RIEPILOGO TITOLO III								
	Categoria 16 - Rimborsi di mutui	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	Categoria 17 - Rimborsi di anticipazioni passive	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	50000000		---	---	---	---	50000000
		CS	50000000		---	---	---	---	50000000
		T					---	---	
	Categoria 19 - Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	Categoria 20 - Estinzione debiti diversi	RS	106341675		103535760	103535760	2805915	106341675	---
		CP	550000000		508257310	508257310	39789620	548046930	1953070
		CS	613000000		611793070	611793070			1206930
		T					42595535	654388605	
	TOTALE TITOLO III	RS	106341675		103535760	103535760	2805915	106341675	---
		CP	600000000		508257310	508257310	39789620	548046930	51953070
		CS	663000000		611793070	611793070			51206930
		T					42595535	654388605	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

1994 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-P) (R = P-Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	RIEPILOGO TITOLO IV								
	Categoria 2i - Spese aventi natura di partite di giro	RS	19269810757		916837866	916837866	18352972891	19269810757	—
		CP	37979000000		2215074816	2215074816	26360282722	28575357538	9403642462
		CS	45259000000		3131912682	3131912682			42127087318
		T					44713255613	47845168295	
	TOTALE TITOLO IV	RS	19269810757		916837866	916837866	18352972891	19269810757	—
		CP	37979000000		2215074816	2215074816	26360282722	28575357538	9403642462
		CS	45259000000		3131912682	3131912682			42127087318
		T					44713255613	47845168295	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

17.03.1995

CONTO CONSUNTIVO

66

1994 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-D)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-Q) (R = Q-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	RIASSUNTO GENERALE DELLA SPESA								
	DISAVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	17400000000		---	---	---	---	17400000000
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	TITOLO I - SPESE CORRENTI	RS	3483382836		1981624606	1981624606	489151572	2470776178	1012606658
		CP	8143500000		4410152359	4410152359	1009043048	5419195407	2724304593
		CS	9485500000		6391776965	6391776965			3093723035
		T					1498194620	7889971585	
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	17659216555		8492332576	8492332576	9166883979	17659216555	---
		CP	69365000000		4665479776	4665479776	7552208544	12217688320	57147311680
		CS	70945000000		13157812352	13157812352			57787187648
		T					16719092523	29876904875	
	TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI	RS	106341675		103535760	103535760	2805915	106341675	---
		CP	600000000		508257310	508257310	39789620	548046930	51953070
		CS	663000000		611793070	611793070			51206930
		T					42595535	654388605	
	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	RS	19269810757		916837866	916837866	18352972891	19269810757	---
		CP	37979000000		2215074816	2215074816	26360282722	28575357538	9403642462
		CS	45259000000		3131912682	3131912682			42127087318
		T					44713255613	47845168295	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	40518751823		11494330808	11494330808	28011814357	39506145165	1012606658
		CP	133487500000		11798964261	11798964261	34961323934	46760288195	86727211805
		CS	126352500000		23293295069	23293295069			103059204931
		T					62973138291	86266433360	

3128 CAT. 18.918

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1994

ATTIVITA'	CONSISTENZE al 1.1.1994	CONSISTENZE al 31.12.1994	DIFFERENZE in più	DIFFERENZE in meno
DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.408.494.286	20.139.948.882	17.731.454.596	-
RESIDUI ATTIVI				
Crediti verso lo Stato e altri Enti	19.165.599.028	21.800.547.179	2.634.948.151	-
Crediti verso acquirenti, utenti, ecc.	347.291.644	2.073.642.876	1.726.351.232	-
Crediti diversi	1.778.929.993	48.102.846	-	1.730.827.147
	21.291.820.665	23.922.292.901	4.361.299.383	1.730.827.147
CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
Residuo Fondo Patrimoniale Avviamento	17.238.044	17.238.044	-	-
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO	-	-	-	-
INVESTIMENTI MOBILIARI				
Conferimento quote in altri Enti	142.000	142.000	-	-
IMMOBILI				
Edificio Sede di Arezzo	142.049.354	142.049.354	-	-
Edificio Sede di Perugia	28.331.870	28.331.870	-	-
Garage Sede di Perugia	1.715.000	1.715.000	-	-
	172.096.224	172.096.224	-	-
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
mobili	543.838.401	571.466.639	27.628.238	-
TOTALE ATTIVITA'	24.433.629.620	44.823.184.690	22.120.382.217	1.730.827.147
DEFICIT PATRIMONIALE				
Disavanzo economico esercizi precedenti	16.969.032.539	16.969.032.539	-	-
Disavanzo economico dell'esercizio	-	2.074.384.858	2.074.384.858	-
TOTALE A PAREGGIO	41.402.662.159	63.866.602.087	24.194.767.075	1.730.827.147
CONTI D'ORDINE				
-Accanton. Fondo liquidazioni personale	2.895.786.100	3.499.701.350	603.915.250	-
-Fidejussioni rilasciate	616.275.000	616.275.000	-	-
	3.512.061.100	4.115.976.350	603.915.250	-

PASSIVITA'	CONSISTENZE al 1.1.1994	CONSISTENZE al 31.12.1994	DIFFERENZE in più	DIFFERENZE in meno
DEBITI DI TESORERIA	-	-	-	-
RESIDUI PASSIVI				
Debiti verso lo Stato e altri Enti	17.079.861.233	42.468.426.495	25.388.565.262	-
Debiti verso fornitori	15.350.107.476	14.467.788.069	-	882.319.407
Debiti verso terzi per prestazioni	2.927.658.499	971.232.575	-	1.956.425.924
Debiti diversi	3.123.615.958	3.028.182.495	-	95.433.463
	38.481.243.166	60.935.629.634	25.388.565.262	2.934.178.794
DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
Mutui ed anticipazioni passive	-	-	-	-
RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO	-	-	-	-
FONDI E ACCANTONAMENTI VARI				
Fondo liquidazione indennità di anzianità al personale	-	-	-	-
Fondo rischi su fidejussioni	90.175.761	90.175.761	-	-
Fondo D.L. 745	1.217.549.993	1.217.549.993	-	-
Fondo Legge 514	712.544.859	712.544.859	-	-
Residuo fondo patrimoniale di avviamento	17.238.044	17.238.044	-	-
	2.037.508.657	2.037.508.657	-	-
POSTE RETTIFICATIVE DELL' ATTIVO				
Fondo ammortamento mobili	383.910.336	393.463.796	9.553.460	-
TOTALE PASSIVITA'	40.902.662.159	63.366.602.087	25.398.118.722	2.934.178.794
PATRIMONIO NETTO				
Fondo Patrimoniale di Avviamento	500.000.000	500.000.000	-	-
Avanzo economico esercizio precedente	-	-	-	-
Avanzo economico dell'esercizio	-	-	-	-
TOTALE A PAREGGIO	41.402.662.159	63.866.602.087	25.398.118.722	2.934.178.794
CONTI D' ORDINE				
-Fondo liquidazione al personale	2.895.786.100	3.499.701.350	603.915.250	-
-Fidejussioni rilasciate	616.275.000	616.275.000	-	-
	3.512.061.100	4.115.976.350	603.915.250	-

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1994

PARTE PRIMA

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO I		
ENTRATE CONTRIBUTIVE		
Categoria 1 - Aliquote contributive ecc.	£.	-
Categoria 2 - Quote per partecipazione iscritti	"	560.282.472
TITOLO II		
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
Categoria 3 - Trasferimenti dallo Stato	"	450.000.000
Categoria 4 - Trasferimenti dalle Regioni	"	-
Categoria 5 - Trasferimenti da Comuni e Provincie	"	-
Categoria 6 - Trasferimenti da altri Enti	"	-
TITOLO III		
ALTRE ENTRATE CORRENTI		
Categoria 7 - Entrate derivanti dalla vendita ecc.	"	1.582.781.917
Categoria 8 - Redditi e proventi patrimoniali	"	460.518
Categoria 9 - Poste correttive e compensative ecc.	"	1.258.051
categoria 10 - Entrate non classificabili in altre voci	"	11.725.734
TOTALE PARTE PRIMA	£.	2.606.508.692

TITOLO I

SPESE CORRENTI

Categoria 1 - Spese per gli organi dell'Ente	£.	150.526.091
Categoria 2 - Oneri per il personale in attività di servizio	"	3.688.914.453
Categoria 3 - Oneri per il personale in quiescenza	"	-
Categoria 4 - Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	"	259.442.471
Categoria 5 - Spese per prestazioni istituzionali	"	1.205.746.491
Categoria 6 - Trasferimenti passivi	"	7.670.000
Categoria 7 - Oneri finanziari	"	5.528.800
Categoria 8 - Oneri tributari	"	33.044.271
Categoria 9 - Poste correttive e compensative di entrate correnti	"	11.840.362
Categoria 10 - Spese non classificabili in altre voci	"	56.482.468
TOTALE PARTE PRIMA	£.	5.419.195.407

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A) - Entrate accertate in precedenti esercizi di competenza dell'esercizio		£. -
B) - Produzioni e consumi interni		" -
C) - Trasferimenti attivi in natura		" -
D) - Variazioni patrimoniali straordinarie:		
- sopravvenienze attive:		
- acquisto di beni mobili come da inventario	+£. 67.674.278	
- beni in inventario - alienati -	-£ 40.046.040	
		" 27.628.238
-ricavo da vendita beni in inventario - alienati		6.700.000
-Riscatto polizza I.N.A.		" 18.906.445
-insussistenze passive:		
-riaccertamento in meno nei residui passivi		" 166.311.281
-riaccertamento in più nei residui attivi		"
-somme dichiarate perenti		" 846.295.377
TOTALE PARTE SECONDA		£. 1.065.841.341
TOTALE GENERALE		£. 3.672.350.033
DISAVANZO ECONOMICO		£. 2.074.384.858
TOTALE A PAREGGIO		£. 5.746.734.891

A) - Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi		£. -
B) - Produzioni e movimenti interni		" -
C) - Trasferimenti passivi in natura		" -
D) - Ammortamenti e deperimenti:		
- ammortamento mobili -quota esercizio 1994	+£.35.010.688	
quota ammortizzata beni alienati Es. 1994	-£.25.457.228	
		" 9.553.460
F) - Accantonamento per oneri presunti di competenza		
-acquisto beni mobili impegnati nell'esercizio		" 54.749.800
G) - Quote dell'esercizio per adeguamento fondo indennità di anzianità al personale		" 250.000.000
H) - Variazioni patrimoniali straordinarie		
-insussistenze attive:		
-Riaccertamento in meno nei residui attivi		" 13.236.224
-Riaccertamento in più nei residui passivi		" -
I) - Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi		" -
TOTALE PARTE SECONDA		£. 327.539.484
TOTALE GENERALE		£. 5.746.734.891
AVANZO ECONOMICO		£. -
TOTALE A PAREGGIO		£. 5.746.734.891

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

AVANZO DI CASSA ALL' 1.1.1994		+ £. 2.408.494.286
RISCOSSIONI:		
- in conto competenza	£. 30.052.765.006	
- in conto residui	£. 10.971.984.659	
		+ £. 41.024.749.665
		+ £. 43.433.243.951
PAGAMENTI:		
-in conto competenza	£. 11.798.964.261	
-in conto residui	£. 11.494.330.808	
		- £. 23.293.295.069
AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL' ESERCIZIO		+ £. 20.139.948.882
RESIDUI ATTIVI:		
-riaccertati	£. 10.306.599.782	
-accertati	£. 13.615.693.119	
		+ £. 23.922.292.901
RESIDUI PASSIVI:		
-riaccertati	£. 28.011.814.337	
-accertati	£. 34.961.323.934	
		- £. 62.973.138.291
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		- £. 18.910.896.508

ALLEGATO N. 1 - REGOLAMENTO ORGANICO

DOTAZIONE ORGANICA			COSTI DEL PERSONALE PER L'ESERCIZIO
QUALIFICHE	CONSISTENZA NUMERICA	PERSONALE IN SERVIZIO	
- DIRETTORE GENERALE (a contratto)	*	1	- Stipendi ed altri assegni L. 2.376.149.407
- DIRIGENTI	6	*	- Lavoro straordinario e premio incentivante L. 323.020.152
- I^a QUALIFICA	5	4	- Indennità di missione, rimborsi spese, viaggi L. 81.584.530
- II^a QUALIFICA	*	1	- Indennità varie L. -
- VIII^a QUALIFICA	10	21	- Oneri previdenziali L. 867.353.004
- VII^a QUALIFICA	44	26	TOTALE (A) L. 3.648.925.093
- VI^a QUALIFICA	5	4	
- V^a QUALIFICA	11	9	- Costi per corsi aggiornamento L. -
- IV^a QUALIFICA	5	2	- Benefici di natura assistenziale e sociale L. 19.989.360
TOTALE PERSONALE	86	68	TOTALE (B) L. 19.989.360
			- Personale straordinario e di campagna L. -
			TOTALE (C) L. -
			TOTALE (A+B+C) L. 3.668.914.453
			- INDENNITA' DI LIQUIDAZIONE AL 31.12.1994 L. 3.499.701.350

PAGINA BIANCA

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1995

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

La Giunta Esecutiva nella seduta del 15 aprile 1996 ha definito la formazione del Conto Consuntivo dell'esercizio 1995 per la presentazione al Consiglio di Amministrazione, che lo approva 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 15 aprile 1996, 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, da considerare come espressione sia della Presidenza, sia della Giunta Esecutiva, per la collegialità delle decisioni adottate nel governo dell'Ente.

1. Sul piano economico-finanziario, il conto consuntivo dell'esercizio 1995 presenta i seguenti elementi riassuntivi finali:

a) Avanzo di cassa al 31.12.1995 (comprensivo delle somme indisponibili e vincolate presso la Banca d' Italia	£. 5.305.973.185
b) Disavanzo economico	£. 3.829.960.103
c) Disavanzo di amministrazione	£. 22.733.265.251
d) Situazione di passivo patrimoniale	£. 22.873.377.500

Il bilancio di previsione per l'esercizio 1995 era stato deliberato con provvedimento n.603 del 28 ottobre 1994 ed approvato dal Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali con decreto interministeriale 30 marzo 1995, trasmesso con nota 11 aprile 1995 n.110561.

Nel corso dell'esercizio sono stati proposti n.2 prospetti di variazione di bilancio entrambi regolarmente deliberati dall'Ente con provvedimenti 28 aprile 1995 n. 232 e 24 luglio 1995 n. 423, previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti.

I provvedimenti si trovano tutt'ora all'esame dei superiori Ministeri Risorse Agricole e Tesoro.

Le proposte variazioni ai capitoli di Bilancio 1995 riguardano esclusivamente il titolo I^ delle spese ed hanno trovato compensazione nel fondo integrazione spese correnti ex art. 10 DPR 18.12.1979 N.696, senza dar luogo quindi a variazioni nel totale complessivo, come evidenziato nel prospetto che segue:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTI	VARIAZIONI IN CORSO ESERCIZIO	STANZIAMENTI DEFINITIVI
ENTRATE			
TITOLO I	660.000.000	-	660.000.000
TITOLO II	450.000.000	-	450.000.000
TITOLO III	7.722.000.000	-	7.722.000.000
TITOLO IV	660.000.000	-	660.000.000
TITOLO V	p.m.	-	p.m.
TITOLO VI	75.160.000.000	-	75.160.000.000
TITOLO VII	29.778.000.000	-	29.778.000.000
	114.430.000.000	-	114.430.000.000
USCITE			
TITOLO I	8.327.000.000	-	8.327.000.000
TITOLO II	75.725.000.000	-	75.725.000.000
TITOLO III	600.000.000	-	600.000.000
TITOLO IV	29.778.000.000	-	29.778.000.000
	114.430.000.000	-	114.430.000.000

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

a) in diminuzione nei residui passivi	£. 32.395.932
b) in diminuzione nei residui passivi per perenzione amministrativa	" 23.044.060
	£. 55.539.992
a) in diminuzione nei residui attivi	£. 15.272.582

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

OPERAZIONI	IMPORTI
- Riscossioni	£. 24.785.273.717
- Avanzo di cassa al 31/12/1994	" 20.139.948.882
	£. 44.925.222.599
- Pagamenti	" 39.619.249.414
AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 1995	£. 5.305.973.185

La giacenza presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Arezzo di £. 5.305.973.185 si è formata con le anticipazioni sui lavori concesse dal Ministero e non

utilizzate per i noti ritardi dovuti soprattutto alle difficoltà applicative delle normative vigenti in materia di appalti.

2. Conto Economico

Il risultato della situazione economica presenta un disavanzo di £. 3.829.960.103 dimostrata dai seguenti dati:

- Componenti che danno luogo a movimenti finanziari

- Entrate correnti	+	£. 2.746.046.006
- Spese correnti	-	" 5.948.340.407
	-	£. 3.202.294.401

- Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

- Attivo	+	£. 136.403.562
- Passivo	-	" 764.069.264
	-	£. 3.829.960.103

Come sopra evidenziato i risultati economico-finanziari della gestione 1995 fanno registrare un notevole 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 risparmio complessivo di £. 2.378.659.593 ripartito in cifra tonda, come segue:

- spese per Organi di Amministrazione	£. 67.000.000
- spese per il Personale	£. 660.000.000
- spese per l'acquisto di beni e servizi	£. 120.000.000
- spese per prestazioni istituzionali	£. 1.131.000.000
- spese per oneri finanziari	£. 120.000.000
- spese per oneri vari e straordinari	£. 280.000.000

Al di là dell'intrinseco significato delle cifre sopra esposte, giova altresì ricordare che un'indagine amministrativo-contabile effettuata nel giugno 1995 da una apposita Commissione Ministeriale ha dato modo di accertare che la progressiva crescita dei disavanzi pregressi non sia ascrivibile a responsabilità nelle gestioni ordinaria e straordinaria dell'Ente (che anzi vengono valutate oculate e parsimoniose) ma esclusivamente ad entrate inadeguate rispetto agli effettivi fabbisogni.

Proprio le considerazioni finali di tale Commissione hanno supportato l'iniziativa del Ministro per le Risorse Agricole Alimentari Forestali che ha portato alla emanazione dei Decreti a favore del bilancio dell'Ente Irriguo.

Anche il conto dell'Amministrazione ha ugualmente risentito dell'andamento sfavorevole dell'esercizio passando da un disavanzo pregresso di £. 18.910.896.508 all'attuale disavanzo di lire 22.733.265.251 con un ulteriore aggravio di £. 3.822.368.743.

Sulle cause che hanno determinato la situazione sopra esposta si impongono alcune considerazioni.

Venuta meno la contribuenza a seguito del DPR 18 aprile 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 £. 437.000.000. 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, etc.), 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 l'orientamento statale di contenere al massimo i finanziamenti da destinare a nuove opere ha comportato che il Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali non è stato messo in condizione di autorizzare entro il 1995 l'attuazione di tutti i progetti esecutivi che avevano già ottenuto il parere favorevole degli Organi Tecnici.

Le complicate e contraddittorie normative in materia di appalti hanno di fatto ritardato tutti i lavori di più recente appalto.

Si deve infine rilevare che, anche in relazione agli insufficienti stanziamenti assentiti, la situazione economico-finanziaria della Nazione ha fatto ritardare l'emissione dei decreti pur quando superata tutta la trafila burocratica delle istruttorie tecniche.

3. Sul piano operativo l'attività dell'Ente è rimasta concentrata soprattutto nei cantieri di lavoro delle opere maggiori con il completamento della costruzione della diga di Montedoglio sul fiume Tevere e primo tronco della galleria di derivazione dal sistema occidentale, e della diga sul torrente Sovara e secondo tronco della galleria di derivazione dal Montedoglio, con il finanziamento delle opere di adduzione primaria del sistema occidentale e orientale, con la costruzione della diga sul fiume Chiascio.

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	" 6.614.927.175
- Revisione prezzi	" 48.136.053.958
- Soluzione controversie in c.o.	" 2.255.725.287
- Espropriazioni	" 15.586.849.000
- Spese generali	" 12.752.443.557
- Oneri di finanziamento	" 1.087.083.400
- I.V.A.	" 13.977.712.708
	£.124.685.096.621

E' in istruttoria la perizia di variata distribuzione e suppletiva in data 15 ottobre 1994, approvata dagli Organi Collegiali dell'Ente con Delibera N. 160 del 24.3.1995.

b) Sono in corso 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'imprese fra l'U.N.I.E.C.O. di Reggio Emilia e la S.A.P. di Perugia ed è stato emesso il 3^ Stato di avanzamento che contabilizza i lavori al 22.11.1995 con le seguenti risultanze:

- Lavori	£. 987.873.475
- Spese generali 10%	" 98.787.347
- I.V.A. 19%	" 187.695.960
	£. 1.274.356.782

Attualmente i lavori sono stati sospesi per motivi stagionali in attesa anche dell'approvazione da parte del Provveditorato alle Opere Pubbliche della Toscana della perizia di variante e suppletiva in data 14.09.1995 approvata dagli Organi Collegiali dell'Ente con delibera N. 513 del 26.09.1995.

c) Sono in corso i lavori del secondo stralcio del I^ lotto della strada della Bisolla da realizzare in sostituzione della sommergenda. Strada Statale 3/bis Tiberina. I lavori sono stati appaltati all'impresa Luzzi Pietro di Sansepolcro (AR) ed è stato emesso il 5^ stato di avanzamento che contabilizza i lavori al 4 luglio 1995 con le seguenti risultanze:

- Lavori	£. 1.476.240.021
- Espropri	" -
- Spese Generali 15%	" 280.485.604
- I.V.A. 19%	" 221.436.003
- Oneri finanziamento 1%	" 16.976.760
- Imprevisti	" -
	£. 1.995.138.388

Attualmente i lavori sono sospesi in attesa dell'approvazione definitiva della perizia di variante e suppletiva approvata dal Consiglio di Amministrazione con delibera N. 422 del 24.07.1995 e trasmessa, previa istruttoria favorevole, dal Provveditorato alle Opere pubbliche al Ministero con lettera 29.11.1995 n. 2449.

d) I lavori inerenti il II^ lotto della strada della Bisolla sono stati affidati all'impresa S.E.A.S di Umbertide e al 10 novembre 1995 è stato emesso il 4^ stato di avanzamento specificato come segue:

- Lavori	£. 1.562.743.982
- Espropri	" -
- Spese Generali 15%	" 234.411.597
- I.V.A. 19%	" 296.921.357
- Oneri finanziamento 1%	" 17.971.556
- Imprevisti	" -
	£. 2.112.048.492

In data 6.11.1995 è stata avviata all'istruttoria una perizia suppletiva redatta in data 30.08.1995 e approvata dal Consiglio di Amministrazione con delibera N.571 del 31.10.1995 per la definitiva sistemazione della strada, compresa la riparazione di danni di forza maggiore e la realizzazione dei raccordi alla viabilità esistente.

e) II^ lotto adduzione all'Alta Val Tiberina: con contratto 11 febbraio 1991 n.1891 erano stati affidati all'associazione temporanea d'imprese 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 1993 era stato emesso il VI^ stato di avanzamento che contabilizzava i lavori al 30 dicembre 1993 con le seguenti risultanze:

- Lavori e forniture	£. 3.571.789.570
- Spese generali 16%	" 572.952.045
- I.V.A. 19%	" 682.121.090
- Oneri di finanziamento 1%	" 41.630.630
- Revisione prezzi	" 18.321.428
	£. 4.886.814.763

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. I lavori stanno pertanto per essere ripresi.

f) 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, 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
	£. 34.500.000.000

E' stato emesso il 10^ stato di avanzamento a tutto il 27.10.1995 nelle seguenti risultanze:

- Lavori	£. 21.119.779.990
- Espropri	" 137.464.000
- Spese Generali 13%	" 2.818.529.964
- I.V.A. 19%	" 4.170.399.577
- Oneri di finanziamento 1%	" 249.232.854
- Imprevisti e revisione prezzi	" 847.511.467
	£. 29.342.917.852

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

Sempre nell' ambito del Decreto 26.7.1990 n. 8443 è stata esperita nel dicembre 1994 una gara apposita per la costruzione di un Ponte Tubo sul Fiume Arno con aggiudicazione all'impresa PREFER per un importo di £. 370.000.000. I lavori consegnati in data 16.03.1995 sono in corso.

g) 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. Attualmente l'impresa sta realizzando l'impianto di cantiere ed eseguendo gli scavi del portale di imbocco e del tratto in artificiale della galleria Castellaccio. Non è stato ancora emesso alcuno stato di avanzamento.

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. Risultano comunque ultimati e definiti nel quadro complessivo che segue, dedotto dal 35^ stato di avanzamento:

- Importo lavori	£. 52.164.625.095
- Opere complementari	" 1.257.972.007
- Opere metalliche	" 3.075.047.102
- Espropriazioni	" 11.271.722.324
- Revisione prezzi	" 42.911.545.116
- I.V.A.	" 17.472.697.260
Spese generali	" 15.473.296.793
- Imprevisti	" 332.828.680
- Oneri di finanziamento	" 1.264.870.371
	£.145.224.604.748

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.

Attualmente l'impresa sta realizzando l'impianto di cantiere ed eseguendo gli scavi del portale d'imbocco e del tratto in artificiale della galleria.

l) E' in corso di rielaborazione, su prescrizione del Consiglio Superiore dei Lavori Pubblici il progetto per lo spostamento del ponte della strada di Colpalombo e di un tratto dell'acquedotto di Colpalombo dell'importo complessivo di £. 4.500.000.000.

m) Per analoghi motivi è pure in rielaborazione il progetto dei tratti soggetti a sommersione dell'acquedotto della Scirca, che serve Perugia, nell'importo di £. 820.000.000.

n)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. E' stato emesso il sesto stato di avanzamento per lavori a tutto il 28 dicembre 1995 nelle seguenti risultanze:

- Importo lavori	£. 6.885.785.655
- Espropri	" 180.000.000
- Iva	" 1.488.067.774
- Spese generali 15%	" 1.130.829.098
- Oneri finanziamento 1%	" 106.308.325
- Imprevisti e revisione prezzi	" 946.150.000
	£. 10.737.140.852

Nell' anno 1995 si sono verificati danni notevoli di forza maggiore tra le sezioni 108-110 ed in prossimità del viadotto Contra; per programmare il progetto di sistemazione delle frane si è reso necessario eseguire n. 7 sondaggi per ricavare le carote e poter posizionare gli inclinometri ed i piezometri. Si è in attesa della richiesta autorizzazione ministeriale per la predisposizione di apposita perizia suppletiva.

o) In data 27 ottobre 1993 sono stati consegnati all'impresa S.E.I.M.A. srl i lavori di ordinaria manutenzione sui torrenti Afra e Cerfone autorizzati con Decreto del Provveditore alle Opere Pubbliche della Toscana 31.12.1991 n. 5331. I lavori sono iniziati nel febbraio 1994

ed è stato emesso il secondo stato d'avanzamento per lavori a tutto il 26.06.1995 nelle seguenti risultanze:

- Lavori	£. 804.667.241
- I.V.A. 19%	" 152.886.776
- spese generali 10%	" 80.466.724
	£. 1.038.020.741

Attualmente i lavori sono sospesi in attesa dell'approvazione di una perizia di variante, all'esame del Consiglio di Amministrazione.

C - ALTRI

p) Centro Carni di Chiusi : i lavori, concessi dal Ministero Agricoltura con D.M. 28.12.1992 N. 548, sono stati appaltati alla EDILTOSCOUMBRA di Chiusi (SI) con contratto 14.7.1994 per un importo di lire 700.000.000.

Sempre riferito al citato Decreto Ministeriale è stato pure esperito, a fine esercizio 1994, l'appalto per la fornitura di attrezzature e macchinari per l'adeguamento tecnologico degli impianti per un importo di circa £. 340 milioni aggiudicato alla ditta COGEMAT di Misterbianco (CT)

E' stato emesso il secondo stato di avanzamento per lavori eseguiti a tutto il 29.09.1995 nelle seguenti risultanze:

- Lavori e forniture	£. 541.965.573
- I.V.A. 19%	" 102.973.458
- spese generali 6%	" 32.517.934
	£. 677.456.965

E' all'esame del Consiglio di Amministrazione una perizia di variante e suppletiva predisposta per opere integrative e sostitutive necessarie all'ottenimento del Bollo Comunitario.

4. Come è noto, l'Ente da molti anni è stato costretto a commisurare il proprio bilancio alle aliquote di spese generali sui lavori eseguiti in concessione da parte dello Stato e in misura esigua anche dalle Regioni: peraltro, per la scarsa consistenza delle stesse, nell'ultimo decennio si è innescato il meccanismo dei disavanzi di esercizio che si è andato progressivamente aggravando fino a raggiungere gli attuali livelli insostenibili. E ciò è tanto più grave in quanto l'Ente ha dimostrato in passato, di essere in grado di gestire annualmente l'esecuzione di lavori per importi decisamente superiori rispetto a quelli oggi consentiti.

Non si può che auspicare che il Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali, nella formulazione dei programmi di competenza e nella funzione di coordinamento delle attività regionali di settore, tenga conto di quanto sopra esposto, disponendo assegnazioni più adeguate per la prosecuzione e avvio a conclusione del programma irriguo dell'Ente.

A tale riguardo è doveroso riconoscere che un primo passo significativo è stato compiuto dal Governo - su proposta del Ministero per le Risorse Agricole, Alimentari e Forestali - con la emanazione del D.L. 518 del 18.12.1995 ("interventi urgenti nei settori agricoli"); con tale decreto è stato attribuito al nostro Ente un contributo straordinario per l'anno 1995 di lire 14 miliardi al fine di assicurare la continuità delle attività necessarie all'esercizio delle grandi dighe e delle relative adduzioni per la distribuzione primaria dell'acqua a fini prevalentemente irrigui.

Purtroppo ad oggi lo stanziamento - per quanto insufficiente rispetto alle nostre documentate esigenze - non è pervenuto alle casse dell' Ente.

Il D.L. 518/95 è già stato reiterato con D.L. 41 del 31.01.1996 e di nuovo con il D.L. 182 del 2.4.1996: in questi giorni siamo comunque fiduciosi di poter ottenere il tanto atteso contributo che può far tirare un sospiro di sollievo rispetto ad una situazione che si era andata sempre più aggravando.

Ma va altresì sottolineato che, in mancanza di ulteriori provvedimenti riequilibranti, risulterebbe arduo riportare il bilancio alla normalità ed anzi la situazione economica tornerebbe di nuovo a deteriorarsi.

5. In materia di personale sono stati espletati ed attuati i concorsi banditi per l'assunzione di n.1 dirigente, n.1 collaboratore professionale, n.1 collaboratore di amministrazione e n.1 guardiano idraulico alla diga del Chiascio. Viceversa è rimasto inattuato il concorso per n.1 dirigente tecnico, non avendo raggiunto l'idoneità alcun concorrente.

Si è inoltre provveduto alla verifica delle procedure per lo studio e la definizione dei carichi di lavoro.

Per il resto ha trovato puntuale applicazione il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per i dipendenti Degli Enti Pubblici non econimici come segue:

- per il quadriennio 1994/1997 la parte normativa;
- per il biennio 1994/1995 la parte economica;

Nel corso del 1995 si è avuto l'applicazione a regime della parte economica del contratto di cui sopra ivi compresa l'erogazione dell'indennità e del compenso incentivante la produttività previa verifica da parte del Nucleo di Valutazione.

La situazione del personale viene riassunta, divisa per qualifiche nel seguente prospetto:

POSIZIONE DEI DIPENDENTI AL 31 DICEMBRE 1995

	Consistenza numerica	Personale in servizio al 31.12.1995
- DIRETTORE GENERALE	(a contratto)	1
- DIRIGENTI	6	1
- X QUALIFICA	5	4
- IX QUALIFICA	-	1
- VIII QUALIFICA	10	20
- VII QUALIFICA	44	25
- VI QUALIFICA	5	4
- V QUALIFICA	11	8
- IV QUALIFICA	5	2
	86	66

* * * * * * *

Rimarcato nuovamente l'evidente rigore con cui è stata attuata la gestione della spesa, appare praticamente impossibile individuare 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 dei finanziamenti destinati all' avanzamento e alla conclusione delle opere; pur di ardua realizzazione (per la congiuntura non certo favorevole per la Finanza Pubblica ed anche per la complicazione delle normative procedurali a seguito di nuova legislazione in materia di opere pubbliche), risulterebbe decisivo per l'avvio dell'esercizio degli impianti irrigui, con conseguente realizzo di adeguate entrate per l'Ente, oltre che di promozione dello sviluppo dell'economia locale.

Si tiene a sottolineare l'efficace supporto offerto recentemente dal Ministro per le Risorse Agricole, Alimentari e Forestali alla prospettiva che il nostro Ente possa inaugurare una fase di gestione attiva delle acque invasate a scopo agricolo e civile. Infatti con Decreto 19 marzo 1996 viene riconosciuto il diritto dell'Ente a ripartire i costi della gestione dell'acqua tra i soggetti istituzionali utilizzatori proprio al fine di contribuire al conseguimento dell'equilibrio finanziario.

Tenuto conto, peraltro, delle obbiettive difficoltà sopra ricordate, al momento resta ancora valida la proposta di un intervento straordinario da parte dello Stato per il totale risanamento del Bilancio e per l'attualizzazione del contributo annuale rimasto fermo al 1979 (anzi diminuito di £. 13.000.000 nel 1995).

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 precedentemente sottolineato nel documento "Linee programmatiche 1994/96" elaborato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente sulla linea indicata anche dal Parlamento allorché venne approvata la Legge 411 alla fine del '91.

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 1995, come sopra determinato, viene proposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione e successivo inoltro agli organi superiori di vigilanza e controllo.

IL PRESIDENTE
dr.Giorgio La Pira

Arezzo, 15 aprile 1996

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DELIBERAZIONE N. 209 DEL 29 aprile 1996

OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo per l'esercizio 1995

N.	CONSIGLIERI	Presenti	Assenti
1	AGRICOLA Bruno	X	
2	ALBERGOTTI Enrico	X	
3	CIANI Adriano	X	
4	~~CORONA Pietro~~ PALOMBO Giancarlo	X	
5	DEL PINO Luigi	X	
6	GIOMBETTI Alberto	X	
7	GIOMBINI Massimo Franco	X	
8	LAMBRUSCHINI Bruno	X	
9	LA PIRA Giorgio		X
10	MAMMUCCINI Maria Grazia		X
11	PALAZZO Arnaldo	X	
12	SETTIMI Orlando		X
13	ZAPPARRATA Franca		X

Per il Collegio dei Revisori dei Conti: -

Per la Corte dei Conti: -

Presiede: Adriano CIANI - Vice Presidente

Assiste, con funzioni di Segretario: Francesco MONTESI - Direttore Generale

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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;

RICORDATO che con delibera n.603 del 28 ottobre 1994 è stato approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 1995 da parte del Consiglio di Amministrazione dell'Ente, successivamente approvato in via definitiva dal Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali con decreto Interministeriale 30.03.1995;

CONSIDERATO che la Giunta Esecutiva dell'Ente, nella seduta del 15 aprile 1996 ha approvato la bozza e la relazione che accompagna il Conto Consuntivo 1995 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 redatto la relazione esprimendo parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 1995 nella seduta del 15 aprile 1996;

VISTE le risultanze della gestione 1995 che si riassumono nei seguenti elementi:

- Avanzo di Cassa al 31.12.1995	£.	5.305.973.185
- Disavanzo economico dell'esercizio	"	3.829.960.103
- Disavanzo di amministrazione	"	22.733.265.251
- Disavanzo patrimoniale	"	22.873.377.500

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 1996;

PRECISATO che la Giunta Esecutiva resta impegnata a presentare ad ogni riunione del Consiglio d'Amministrazione la situazione di cassa ed a costituire una Commissione composta da due amministratori e due tecnici per l'attivazione del controllo di gestione di cui all'articolo 20 del D.L. 3.02.1993 n. 29 e successive modifiche e integrazioni;

CON l' assistenza del Direttore Generale dell'Ente con sette voti favorevoli e due astenuti;

D E L I B E R A

1) - di approvare il Conto Consuntivo dell' Ente per l'esercizio 1995 e la relativa relazione;

2) - di disporre che la presente deliberazione venga trasmessa al Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali ed al Ministero del Tesoro, ai sensi dell'art. 6, ultimo comma, della legge 18.10.1961 n. 1048 per le approvazioni di rito.

Arezzo,lì 29 aprile 1996

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Francesco Montesi)

IL VICE PRESIDENTE
(Prof.Adriano Ciani)

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

E N T R A T E	in aumento	in diminuzione	saldo
TITOLO I			
- Categoria 1^	-	-	-
- Categoria 2^	-	162.620.376	- 162.620.376
TITOLO II			
- Categoria 3^	-	13.000.000	- 13.000.000
- Categoria 4^	-	-	-
- Categoria 5^	-	-	-
- Categoria 6^	-	-	-
TITOLO III			
- Categoria 7^	-	5.926.470.312	- 5.926.470.312
- Categoria 8^	29.303	-	+ 29.303
- Categoria 9^	5.566.345	-	+ 5.566.345
- Categoria 10^	10.541.046	-	+ 10.541.046
TITOLO IV			
- Categoria 11^	-	-	-
- Categoria 12^	1.000.000	-	+ 1.000.000
- Categoria 13^	-	-	-
- Categoria 14^	2.301.129.389	73.048.752	+ 2.228.080.637
TITOLO V			
- Categoria 15^	-	-	-
- Categoria 16^	-	-	-
- Categoria 17^	-	-	-
- Categoria 18^	-	-	-
TITOLO VI			
- Categoria 19^	-	-	-
- Categoria 20^	-	59.201.681.012	- 59.201.681.012
- Categoria 21^	-	-	-
TITOLO VII			
- Categoria 22^	-	20.003.624.503	- 20.003.624.503
			- 83.062.178.872

U S C I T E

	in aumento	in diminuzione	saldo
TITOLO I			
- Categoria 1^	-	66.956.370	- 66.956.370
- Categoria 2^	-	660.485.653	- 660.485.653
- Categoria 3^	-	-	-
- Categoria 4^	-	120.110.735	- 120.110.735
- Categoria 5^	-	1.130.701.385	- 1.130.701.385
- Categoria 6^	-	2.610.000	- 2.610.000
- Categoria 7^	-	119.607.800	- 119.607.800
- Categoria 8^	-	24.671.779	- 24.671.779
- Categoria 9^	-	2.805.805	- 2.805.805
- Categoria 10^	-	250.710.066	- 250.710.066
TITOLO II			
- Categoria 11^	-	-	-
- Categoria 12^	-	29.207.000	- 29.207.000
- Categoria 13^	-	-	-
- Categoria 14^	-	59.230.721.012	- 59.230.721.012
- Categoria 15^	-	362.294.435	- 362.294.435
TITOLO III			
- Categoria 16^	-	-	-
- Categoria 17^	-	50.000.000	- 50.000.000
- Categoria 18^	-	-	-
- Categoria 19^	-	-	-
- Categoria 20^	-	23.091.177	- 23.091.177
TITOLO IV			
- Categoria 21^	-	20.003.624.503	- 20.003.624.503
			- 82.077.597.720

RIEPILOGANDO

- Minori entrate accertate	- 83.062.178.872
- Minori uscite accertate	+ 82.077.597.720
- Fondo Liquidazione al Personale (Cicolare 29.09.95 n. 39)	- 2.878.055.001
DISAVANZO finanziario di competenza esercizio 1995	- 3.862.636.153

B) CONTO DEI RESIDUI

Residui attivi		
- Consistenza al 1 gennaio 1995		£. 23.922.292.901
- Variazione in meno nei residui attivi degli esercizi precedenti		" 15.272.582
- Totale residui attivi riaccertati		£. 23.907.020.319
- Riscossioni in corso dell'esercizio		" 12.299.187.335
- Totale residui attivi esercizio 1994 e prec.		£. 11.607.832.984
- Residui attivi dell'esercizio 1995		" 18.881.734.746
Totale residui attivi al 31 dicembre 1995		£. 30.489.567.730
Residui passivi		
- Consistenza al 1 gennaio 1995		£. 62.973.138.291
- Variazioni in meno nei residui passivi degli esercizi precedenti di cui £. 32.495.932 per variazione e £. 23.044.060 per perenzione amm.va		" 55.539.992
- Totale residui passivi riaccertati		£. 62.917.598.299
- Pagati nell'esercizio		" 14.602.580.957
- Totale residui passivi esercizio 1994 e prec.		£. 48.315.017.342
- Residui passivi dell'esercizio 1995		" 7.335.733.823
Totale residui passivi al 31 dicembre 1995		£. 55.650.751.165

C) SITUAZIONE DI CASSA

- Avanzo di cassa al 1 gennaio 1995		+	£. 20.139.948.882
- Riscossioni			
in conto competenza	£. 12.486.086.382		
in conto residui	" 12.299.187.335		
		+	£. 24.785.273.717
		+	£. 44.925.222.599
- Pagamenti			
in conto competenza	£. 25.016.668.457		
in conto residui	" 14.602.580.957		
		-	£. 39.619.249.414
AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 1995		+	£. 5.305.973.185

Tale saldo di cassa corrisponde a quello esposto dal Tesoriere Cassiere dell'Ente - Monte dei Paschi di Siena - Filiale 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 31/12/95 la seguente situazione amministrativa:

- Avanzo di cassa	£.	5.305.973.185
- Residui attivi accertati	"	30.489.567.730
	£.	35.795.540.915
- Residui passivi impegnati	"	55.650.751.165
DIFFERENZA	£.	19.855.210.250
-Fondo liquidazione al personale	"	2.878.055.001
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/95	£.	22.733.265.251

Tale disavanzo presenta un aumento di £. 3.822.368.743 rispetto a quello dell'esercizio precedente pari a £.18.910.896.508.

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 e termine i lavori in corso, risente di tale situazione con riflessi negativi sul piano dell'equilibrio gestionale.

Il rilevante incremento del disavanzo, che si riscontra anche nel consuntivo in esame, si caratterizza per la sua progressività annuale, ma va chiarito che esso non si ritiene addebitabile alla condotta gestionale dell'Amministrazione dell'Ente, come è accertabile attraverso la rilevazione e l'esame, ponderato ed approfondito, dei costi della struttura organizzativa e funzionale, dimensionata allo stretto indispensabile con carico di oneri fisiologicamente rapportati alle esigenze di conservazione dell'attività lavorativa su concessione essenzialmente dello Stato.

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.

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.

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.

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 1995 è diminuito a £. 437.000.000 con la conseguenza che mentre nel 1979 tale contributo copriva oltre il 20% dei costi generali dell'Ente, nel 1995 esso ha coperto appena il 7,35%.

Se si considera che, come più volte è stato espressamente fatto presente, l'Ente non ha altre entrate al di fuori di quelle derivanti dal riconoscimento di aliquote forfetizzate sull'importo dei lavori eseguiti, aliquote, per altro, ridotte sulle revisioni prezzi, nonostante queste facciano parte dei costi effettivi dei lavori stessi, e che comunque le spese obbligatorie sono contenute al minimo dell'essenzialità, sembra evidente, a parere del Collegio, che non può non porsi il problema di un intervento straordinario dello Stato per la copertura del predetto disavanzo nonché del necessario adeguamento del contributo annuo e del finanziamento integrale, in coincidenza della approvazione tecnica, delle relative perizie, dovendosi far ricadere nelle considerazioni sopra esposte le prescrizioni posto dall'art. 8 del D.P.R. 18 dicembre 1979 n. 696 di approvazione del nuovo regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese e per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici di cui alla Legge n. 70 del 1975.

In relazione alle premesse considerazioni, il Collegio prende atto, tuttavia, che da parte del Governo, su proposta del Ministro per le Risorse Agricole, Alimentari e Forestali, con D.L. 4.12.1995 n. 518

è stato, fra l'alto, disposto un contributo straordinario di 14 miliardi per garantire la continuità delle attività necessarie all'esercizio delle grandi dighe e delle relative adduzioni per la distribuzione primaria dell'acqua a scopo prevalentemente irriguo.

Tale provvedimento, che assicurerà un parziale ma sostanzioso ristoro alla situazione deficitaria pregressa dell'Ente, non essendo ancora convertito in legge, è stato già reiterato con D.L. 411 del 31.01.1996 e con D.L. 182 del 2.04.1996.

Ne consegue che con il suddetto intervento straordinario dello Stato, una volta acquisita la relativa entrata, si potrà ipotizzare l'avvio di un concreto equilibrio economico-finanziario, condizionatamente all'adeguamento del contributo annuale, quale concorso pubblico nelle spese di gestione.

E) SITUAZIONE PATRIMONIALE

Al 31 dicembre 1995 la situazione patrimoniale presenta la seguente consistenza:

ATTIVO

- Avanzo di Cassa	£. 5.305.973.185	
- Immobili Sede di Arezzo e Perugia	" 172.096.224	
- Mobili e attrezzature	" 601.247.784	
- Residuo Fondo Patrimoniale di Avviamento	" 17.238.044	
- Titoli	" 142.000	
- Residui attivi	" 30.489.567.730	
	----------	£. 36.586.264.967

PASSIVO

- Residui Passivi	£. 55.650.751.165	
- Fondi di accantonamento	" 2.878.055.001	
- Fondo ammortamento mobili	" 430.836.301	
- Fondo patrimoniale di avviamento	" 500.000.000	
	----------	£. 59.459.642.467
DISAVANZO PATRIMONIALE		£. 22.873.377.500

La situazione patrimoniale pertanto presenta al 31 dicembre 1995 un aumento del disavanzo di £. 3.829.960.103 rispetto al precedente esercizio.

F) CONTO ECONOMICO

- Entrate	+	£.	2.746.046.006
- Spese	-	"	5.948.340.407
Disavanzo finanziario di competenza	-	£.	3.202.294.401
- Variazioni nei residui attivi	-	"	15.272.582
- Variazione nei residui passivi	+	"	32.495.932
- Residui passivi dichiarati perenti	+	"	23.044.060
- Acquisto di beni mobili	+	"	29.781.145
- Ricavo da vendita di beni mobili	+	"	1.000.000
- Quota ammortamento mobili	-	"	37.372.505
- Quota annua indennità liquidazione al personale	-	"	655.631.177
- Mobili impegnati nell'esercizio da acquistare	-	"	55.793.000
- Riscatto polizza I.N.A.e utenze varie	+	"	50.082.425
DISAVANZO ECONOMICO	-	£.	3.829.960.103

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 £. 660.000.000 si è avuto un accertamento di £. 497.379.624 con una variazione in meno di lire 162.620.376 determinata principalmente dalle gestioni irrigue.

Per dette gestioni vengono recuperate a carico degli utenti soltanto le spese effettivamente sostenute.

TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Il Titolo comprende l'assegnazione del Ministero Agricoltura e Foreste per £. 437.000.000 in forza dell'art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n. 386 con una diminuzione di £.13.000.000 rispetto ai 450 milioni previsti.

Va nuovamente sottolineata l'esigenza di un adeguamento contributivo dato che l'entità assegnata di £. 450.000.000 risale all'esercizio 1979.

TITOLO III -Altre entrate

L'accertamento di £. 1.795.529.688 contro lo stanziamento definitivo di £.7.722.000.000 ha determinato una differenza di £.5.926.470.312 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 stanziate definitivamente in £. 8.327.000.000 hanno registrato minori impegni per £. 2.378.659.593 con riduzioni in tutte le categorie.

Per il personale si rileva che a fronte di uno stanziamento definitivo di £. 4.323.000.000 compresi stipendi, oneri accessori ed oneri riflessi, si è registrata una spesa di £. 3.622.514.347 con una differenza in meno di £. 660.485.653.

Le spese per il personale hanno inciso nella misura del 61,05% sul totale delle spese correnti (£. 5.948.340.407) e del 16,22% sul totale delle spese correnti ed in conto capitale (£. 22.578.026.783).

Le predette percentuali di incidenza furono rispettivamente del 58,82% e del 16,53% nel 1993, del 68,07% e del 20,29% nel 1994.

Circa gli oneri in parola si ricorda che al 31/12/1995 il numero dei dipendenti risulta di 66 unità.

Il Conto Consuntivo relativo all'esercizio 1995 presenta le seguenti risultanze:

A) **CONTO DELLA COMPETENZA**

Entrate accertate

TITOLO I - Entrate contributive	£.	497.379.624
TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti	"	437.000.000
TITOLO III - Altre entrate	"	1.811.666.382
TITOLO IV - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	"	2.889.080.637
TITOLO V - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	"	-
TITOLO VI - Accensione di prestiti	"	15.958.318.988
TITOLO VII - Partite di giro	"	9.774.375.497
TOTALE ENTRATE	£.	31.367.821.128
- DISAVANZO (finanziario di competenza)	"	3.862.636.153
TOTALE A PAREGGIO	£.	35.230.457.281

Uscite impegnate

TITOLO I - Spese correnti	£.	5.948.340.407
TITOLO II - Spese in conto capitale	"	16.102.777.553
TITOLO III - Estinzione di mutui e anticipazioni	"	526.908.823
TITOLO IV - Partite di giro	"	9.774.375.497
TOTALE	£.	32.352.402.280
Fondo indennità di liquidazione al personale (adeguamento alla circolare Ministero Risorse Agricole n. 39 in data 29.09.1995)	"	2.878.055.001
TOTALE USCITE	£.	35.230.457.281

La gestione si è chiusa pertanto con un disavanzo finanziario nella parte di competenza di £. 3.862.636.153.-

Dal raffronto fra gli stanziamenti definitivi del bilancio di previsione 1995 con gli accertamenti di entrata e gli impegni di uscita a consuntivo si sono determinate le seguenti variazioni:

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 1995

	Consistenza numerica	Personale in servizio al 31/12/1995
- DIRETTORE GENERALE	(a contratto)	1
- DIRIGENTI	6	1
- X QUALIFICA	5	4
- IX QUALIFICA	-	1
- VIII QUALIFICA	10	20
- VII QUALIFICA	44	25
- VI QUALIFICA	5	4
- V QUALIFICA	11	8
- IV QUALIFICA	5	2
	86	66

Il Collegio dà atto che l'Amministrazione, per l'esercizio 1995, anche sulla base delle direttive ministeriali, ha effettuato la revisione dei residui che ha dato un riaccertamento in meno di lire 15.272.582 per la parte attiva e £. 32.495.932 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 1995.

Arezzo, 15 aprile 1996

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

F.TO CARTA
F.TO COCCO
F.TO DI ROLLO
F.TO SPAGLICCIA

BILANCIO CONSUNTIVO

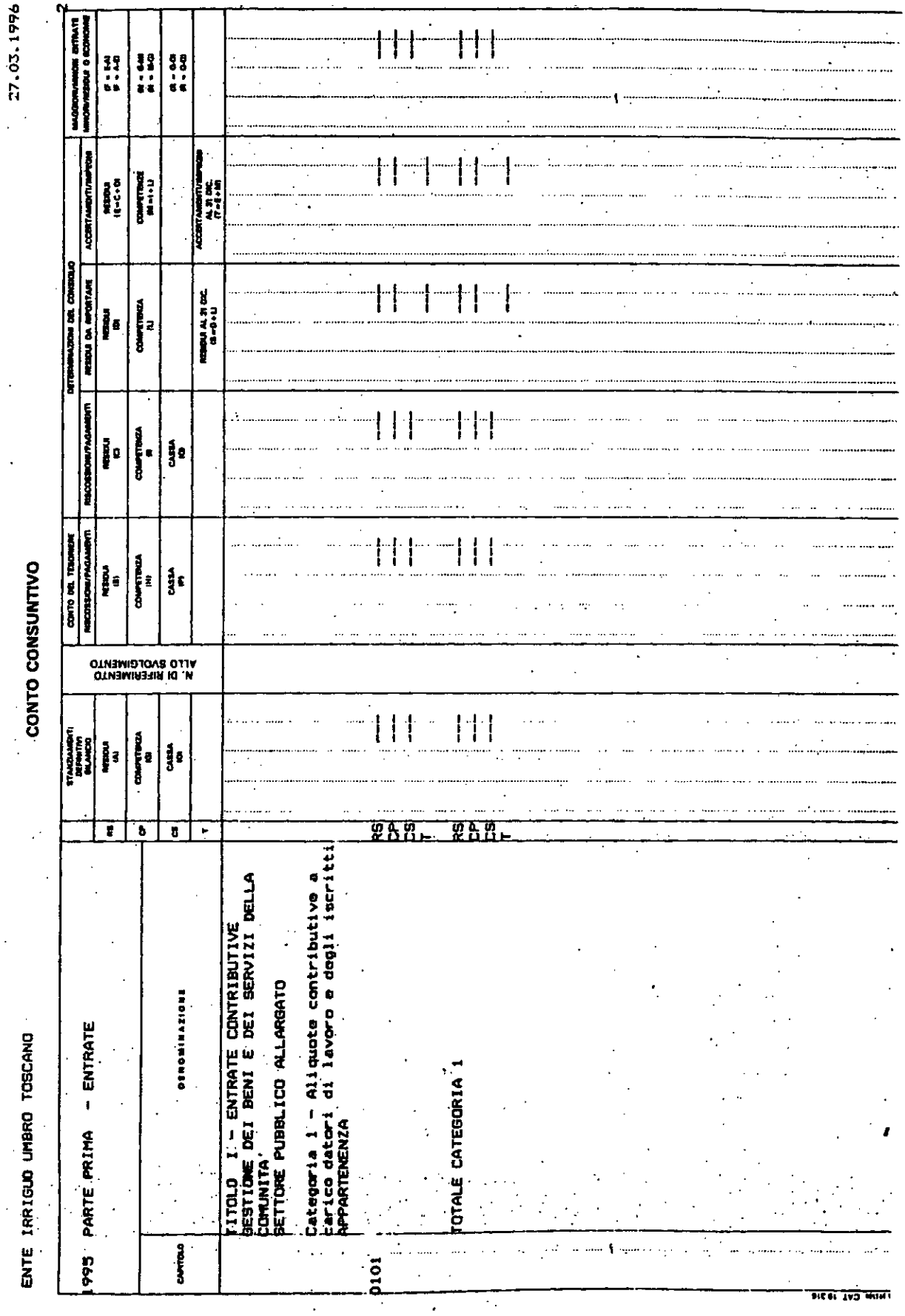
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

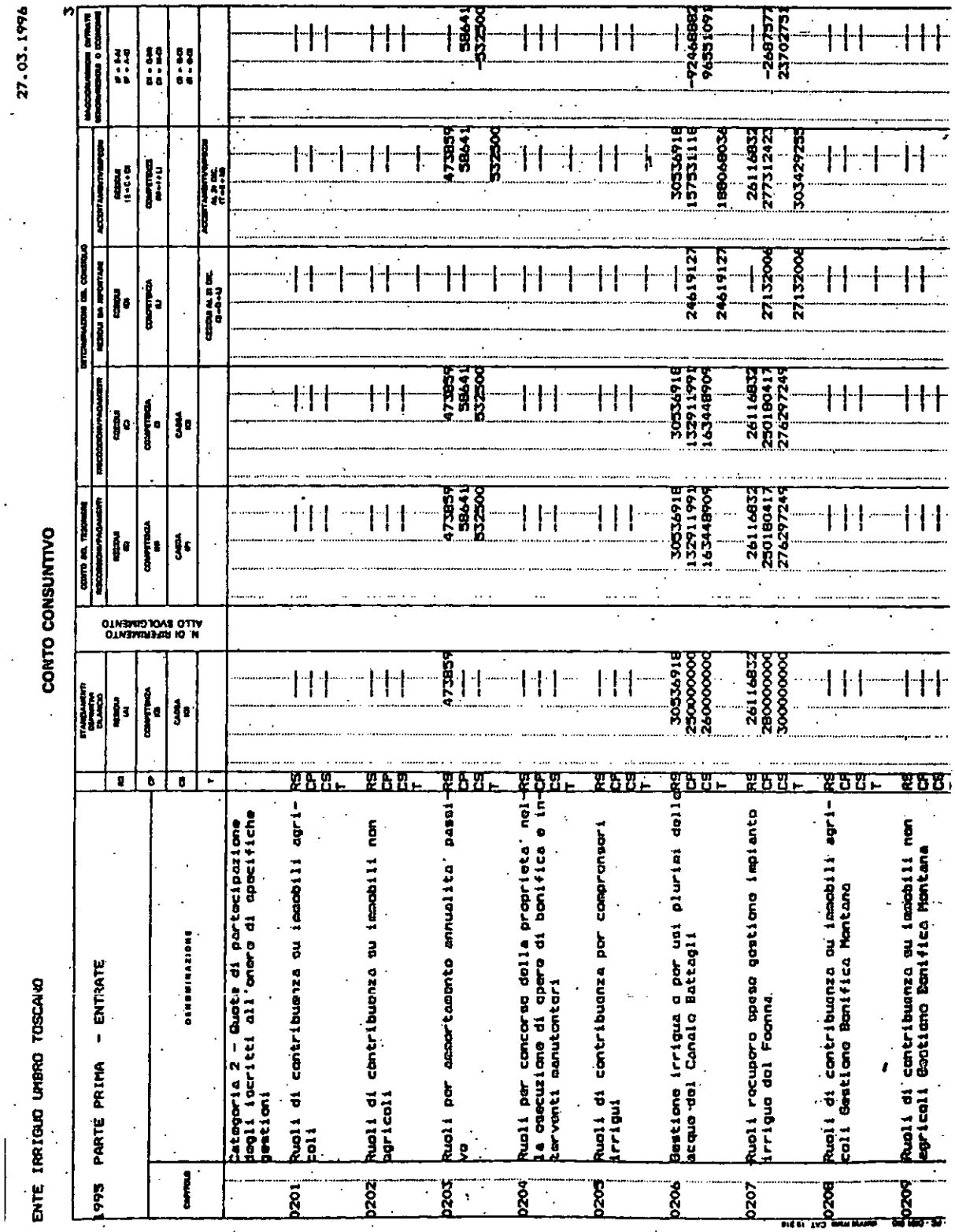
27.03.199(

CONTO CONSUNTIVO

1995 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(P = E-A) (P = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-Q) (S = Q-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
0000									
1	AVANZO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
2	FONDO INIZIALE DI CASSA	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		20139948882	20139948882	---	---	---
		CS	20139948882		20139948882	20139948882			---
		T					---	---	


27.03.1996
CONTO CONSUNTIVO
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
1995 PARTE PRIMA - ENTRATE
CAPITOLO
denominazione
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE
GESTIONE DEI BENI E DEI SERVIZI DELLA COMUNITA'
SETTORE PUBBLICO ALLARGATO
Categoria 1 - Aliquote contributive a carico datori di lavoro e dagli iscritti APPARTENENZA
0101
TOTALE CATEGORIA 1
STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO
N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO
CONTO DEL TESORO
DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO
MAGGIORI/MINORI ENTRATE


27.03.1996
CONTO CONSUNTIVO
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
1995 PARTE PRIMA - ENTRATE
Categoria 2 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni
0201 Ruoli di contribuenza su immobili agricoli
0202 Ruoli di contribuenza su immobili non agricoli
0203 Ruoli per accertamento annualita' passive
0204 Ruoli per concorso della proprieta' nelle esecuzione di opere di bonifica e interventi manutentori
0205 Ruoli di contribuenza per comprensori irrigui
0206 Gestione irrigua a per usi plurimi dell'acqua dal Canale Battagli
0207 Ruoli recupero spese gestione impianto irrigua dal Fiumna
0208 Ruoli di contribuenza su immobili agricoli Gestione Bonifica Montana
0209 Ruoli di contribuenza su immobili non agricoli Gestione Bonifica Montana

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

27.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

4

1995 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (G)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	F = B-A) F = A-E)
		CP	COMPETENZA (B)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	N = B-M) N = M-E)
		CS	CASSA (C)		CASSA (F)	CASSA (C)			R = B-C) R = C-E)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (N=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
0210	Gestione Impianto Irriguo in destra Nera	RS							
		CP							
		CS							
		T							
0211	Gestione Impianto Irriguo Valle del Car-bina	RS							
		CP							
		CS							
		T							
0212	Gestione Impianto Irriguo Topino	RS							
		CP							
		CS							
		T							
0213	Gestione impianti sistema Montedoglio	RS	95010602				95010602	95010602	
		CP	100000000		4499000	4499000	40915780	45414780	-54585220
		CS	100000000		4499000	4499000			95501000
		T					135926382	140425382	
0214	Gestione impianti sistema Chiascio	RS	21786075		2975000	2975000	18811075	21786075	
		CP	30000000		1161000	1161000	15901662	17062662	-12937338
		CS	30000000		4136000	4136000			25864000
		T					34712737	38848737	
	TOTALE CATEGORIA 2	RS	173924286		60102609	60102609	113821677	173924286	
		CP	660000000		388811049	388811049	108568575	497379624	-162620376
		CS	690000000		448913658	448913658			241086342
		T					222390252	671303910	
	TOTALE TITOLO I	RS	173924286		60102609	60102609	113821677	173924286	(V
		CP	660000000		388811049	388811049	108568575	497379624	-162620376
		CS	690000000		448913658	448913658			241086342
		T					222390252	671303910	

STAMPA CAT 10.24

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

27.03.1996

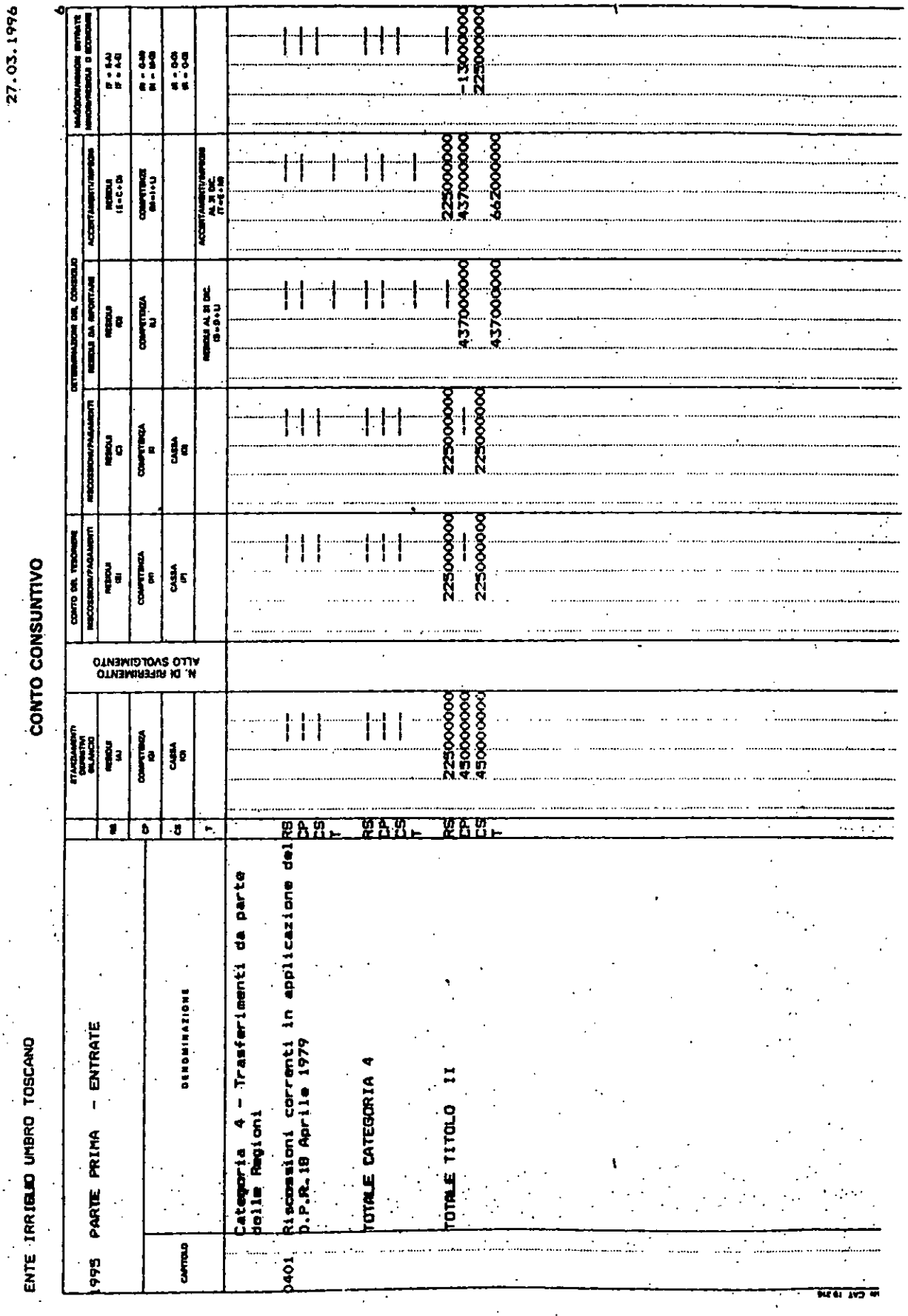
CONTO CONSUNTIVO

5

1995 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	F = E-A F = A-B
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	M = G-M M = M-G
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			R = O-Q R = Q-O
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN RAPPORTO ALL' ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE								
	Categoria 3 - Trasferimenti da parte dello Stato SETTORE PUBBLICO								
0301	Assegnazione da parte del Ministero Agricoltura e Foreste per l'esercizio finanziario 1996 (Art.18 Legge 30/4/1976 N.386	RS	225000000		225000000	225000000	---	225000000	---
		CP	450000000		---	---	437000000	437000000	-13000000
		CS	450000000		225000000	225000000			225000000
		T					437000000	662000000	
0302	Entrate a sostegno del fondo rischi a fronte delle perdite nelle fidejussioni rilasciate dall'Ente	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
0303	Applicazione Art.4 Legge 23/4/1981 N.155	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 3	RS	225000000		225000000	225000000	---	225000000	---
		CP	450000000		---	---	437000000	437000000	-13000000
		CS	450000000		225000000	225000000			225000000
		T					437000000	662000000	

ERRE CAT 19 216


27.03.1996
CONTO CONSUNTIVO
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
1995 PARTE PRIMA - ENTRATE
CAPITOLO
denominazione
Categoria 4 - Trasferimenti da parte delle Regioni
0401 Riscossioni correnti in applicazione del D.P.R. 18 Aprile 1979
TOTALE CATEGORIA 4
TOTALE TITOLO II
225000000
450000000
225000000
450000000
225000000
225000000
225000000
225000000
437000000
437000000
437000000
437000000
225000000
437000000
662000000
-130000000
225000000

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

27.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

7

1995 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO			RACCORDO ENTRATE AMMINISTRATIVE E ECONOMICHE
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI + (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	G = (A) G = (A-B)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CP	COMPETENZA (C)		COMPETENZA (M)	COMPETENZA (N)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M+L)	H = (M) H = (M-N)
		CS	CASSA (D)		CASSA (P)	CASSA (Q)			H = (Q) H = (Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (E=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=C+M)	
	TITOLO III - ALTRE ENTRATE ED AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, PER TRASFERIMENTI DI CAPITALI E PER RISCOSSIONE DI CREDITI								
	Categoria 7 - Entrate derivanti dalla vendita dei beni e dalla prestazione di servizi								
0701	Alienazione beni fuori uso	RS							
		CP							
		CS							
		T							
0702	Concorso nelle spese generali per la esecuzione delle opere pubbliche di interesse nazionale finanziate dallo Stato	RS	2184334676		932804450	932804450	1251530226	2184334676	—
		CP	7700000000		470836286	470836286	1323493402	1794329688	-3905670312
		CS	7000000000		1403640736	1403640736			3396359264
		T					2575023628	3978664364	
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	37942182		19500000	19500000	18442182	37942182	—
		CP	22000000		—	—	1200000	1200000	-20800000
		CS	23000000		19500000	19500000			3500000
		T					19642182	39142182	
0704	Concorso della proprieta' nelle spese generali per l'esecuzione di opere pubbliche	RS							
		CP							
		CS							
		T							
0705	Concorso nelle spese generali per l'esecuzione di opere di miglioramento fondiario da parte dello Stato della Regione, della CEE e della proprieta'	RS							
		CP							
		CS							
		T							
0706	Concorso nelle spese generali per l'esecuzione delle opere pubbliche di interesse Nazionale finanziate dallo Stato Gestione Bonifica Montana	RS							
		CP							
		CS							
		T							
0707	Concorso nelle spese generali per l'esecuzione di opere pubbliche di interesse regionale e locale finanziate dalle Regioni e dagli Enti Pubblici Territoriali Gestione Bonifica Montana	RS							
		CP							
		CS							
		T							

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

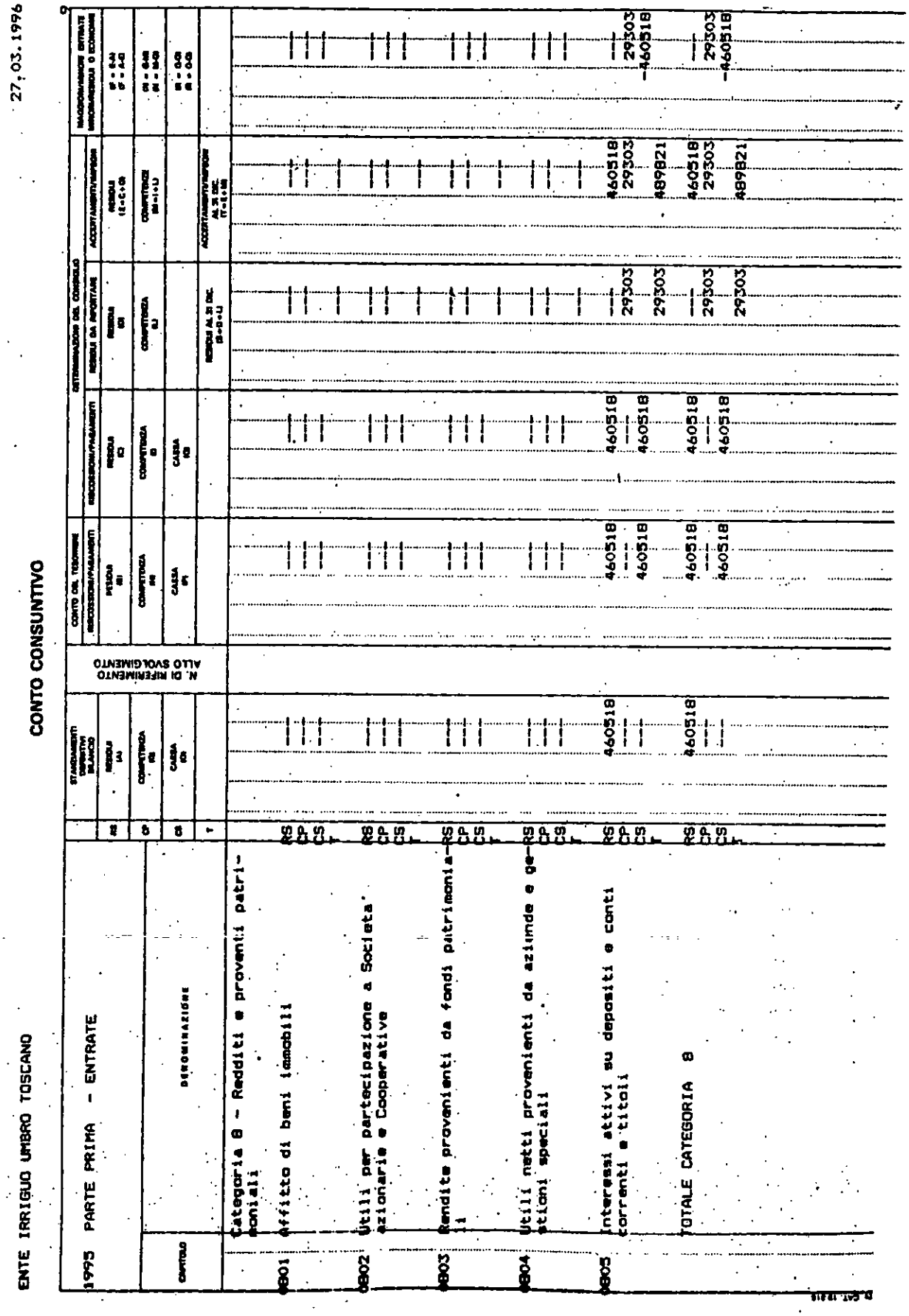
27.03.1996

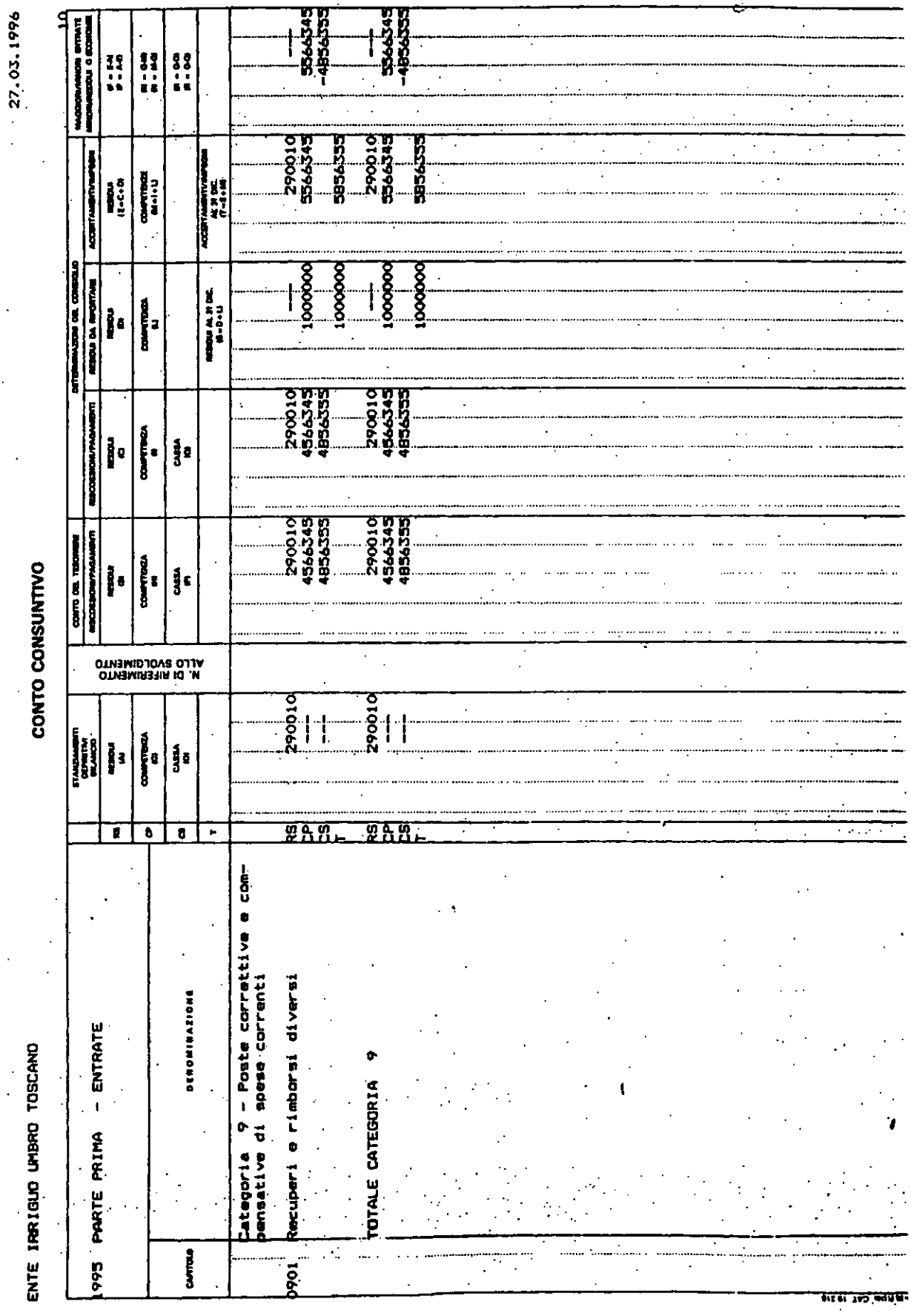
CONTO CONSUNTIVO

1995 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = B-A) (F = A-C)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q-S) (R = S-Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
0708	Concorso nelle spese generali per l'esecuzione di opere di miglioramento fondiario da parte dello Stato, della Regione, della CEE e della proprieta' - Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 7	RS	2222276858		952304450	952304450	1269972408	2222276858	---
		CP	7722000000		470836286	470836286	1324693402	1795529688	-5926470312
		CS	7023000000		1423140736	1423140736			5599859264
		T					2594665810	4017806546	

GEISS CAT 19 216


27.03.1996
CONTO CONSUNTIVO
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
1995 PARTE PRIMA - ENTRATE
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
Categoria 8 - Redditi e proventi patrimoniali
0801 Affitto di beni immobili
0802 Utili per partecipazione a Societa' azionarie e Cooperative
0803 Rendite provenienti da fondi patrimoniali
0804 Utili netti provenienti da aziende e gestioni speciali
0805 Interessi attivi su depositi e conti correnti e titoli
TOTALE CATEGORIA 8
RS
CP
CS
460518
29303
489821


27.03.1996
CONTO CONSUNTIVO
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
1995 PARTE PRIMA - ENTRATE
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
0901
Categoria 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti
Recuperi e rimborsi diversi
TOTALE CATEGORIA 9
RS
CP
CS
290010
4566345
4856355
1000000
5566345
5856355
-4856355

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

27.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

11

1995 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-C)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = E-M) (N = I-M-D)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q-O) (R = Q-O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 10 - Entrate non classificabili in altre voci								
1001	Entrate eventuali	RS	3020235		3020235	3020235	—	3020235	—
		CP	—		10541046	10541046	—	10541046	10541046
		CS	3000000		13561281	13561281			-10561281
		T					—	13561281	
	TOTALE CATEGORIA 10	RS	3020235		3020235	3020235	—	3020235	—
		CP	—		10541046	10541046	—	10541046	10541046
		CS	3000000		13561281	13561281			-10561281
		T					—	13561281	
	TOTALE TITOLO III	RS	2226047621		956075213	956075213	1269972408	2226047621	—
		CP	7722000000		485943677	485943677	1325722705	1811666382	-5910333618
		CS	7026000000		1442018890	1442018890			5583981110
		T					2595695113	4037714003	

1995 CAT 10 310

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

27.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

12

1995 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	IP = B-A) IP = A-D)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=(+L)	IN = B-M) IN = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			M = D-G) M = D-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	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								
1101	Alienazione di beni immobili	RS							
		CP							
		CS							
		T							
1102	Cessioni di diritti reali	RS							
		CP							
		CS							
		T							
	TOTALE CATEGORIA 11	RS							
		CP							
		CS							
		T							

ELENCO CAT. 10 316

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

27.03.1996

13

1995 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = B-A) (F = A-C)
		CP	COMPETENZA (C)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-C)
		CS	CASSA (D)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q-D) (R = Q-D)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 12 - Alienazione di immobilizzazioni tecniche								
1201	Alienazione di mobili, impianti, attrezzature, macchinari e automezzi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		1000000	1000000	---	1000000	1000000
		CS	---		1000000	1000000			-1000000
		T					---	1000000	
	TOTALE CATEGORIA 12	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		1000000	1000000	---	1000000	1000000
		CS	---		1000000	1000000			-1000000
		T					---	1000000	

GENIUS CAT 19216

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

27.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

14

1995 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = B-A) (F = A-D)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-Q) (R = Q-O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 13 - Realizzo di valori mobiliari								
1301	Cessioni di partecipazioni azionarie	RS							
		CP							
		CS							
		T							
1302	Cessione di conferimenti e quota in altri Enti	RS							
		CP							
		CS							
		T							
1303	Realizzi di titoli emessi e garantiti dallo Stato ed assimilati	RS							
		CP							
		CS							
		T							
1304	Realizzi di obbligazioni e cartelle fondiarie	RS							
		CP							
		CS							
		T							
1305	Riscossioni di buoni postali	RS							
		CP							
		CS							
		T							
1306	Riscossione di altri titoli di credito	RS							
		CP							
		CS							
		T							
	TOTALE CATEGORIA 13	RS							
		CP							
		CS							
		T							

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

27.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

1995 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-E)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-Q) (R = Q-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 14 - Riscossioni di crediti								
1401	Prelevamenti da depositi	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	—		—	—	—	—	—
		CS	—		—	—	—	—	—
		T					—	—	—
1402	Riscossione di mutui	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	—		—	—	—	—	—
		CS	—		—	—	—	—	—
		T					—	—	—
1403	Incassi di annualita', semestralita' ecc scontate a terzi	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	—		—	—	—	—	—
		CS	—		—	—	—	—	—
		T					—	—	—
1404	Ruoli per recupero annualita' di ammortamento mutui programmi Feoga (Legge 27 Ottobre 1966 N.910 - Art.35)	RS	50479315		50479315	50479315	—	50479315	—
		CP	550000000		474504653	474504653	52404170	526908823	-23091177
		CS	570000000		524983968	524983968			45016032
		T					52404170	577388138	
1405	Recupero anticipazioni effettuate alle gestioni autonome	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	—		2310129389	2310129389	—	2310129389	2310129389
		CS	—		2310129389	2310129389			-2310129389
		T					—	2310129389	
1406	Ritiri depositi a cauzione presso terzi	RS	5366850		—	—	5366850	5366850	—
		CP	10000000		—	—	960000	960000	-9040000
		CS	10000000		—	—			10000000
		T					6326850	6326850	
1407	Acquisizione di depositi cauzionali di terzi	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	50000000		—	—	—	—	-50000000
		CS	50000000		—	—			50000000
		T					—	—	
1408	Riscossione di crediti diversi	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	20000000		4123781	4123781	793814	4917595	-15082405
		CS	20000000		4123781	4123781			15876219
		T					793814	4917595	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

27.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

16

1995 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	SF = S-A) SF = A-S)
		CP	COMPETENZA (B)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	SC = S-B) SC = M-B)
		CS	CASSA (C)		CASSA (F)	CASSA (G)			SR = S-C) SR = G-C)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (N=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
1409	Riscatto polizze del personale in quiescenza	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	30000000		45164830	45164830	---	45164830	15164830
		CS	30000000		45164830	45164830			-15164830
		T					---	45164830	
	TOTALE CATEGORIA 14	RS	55846165		50479315	50479315	5366850	55846165	---
		CP	660000000		2833922653	2833922653	54157984	2888080637	2228080637
		CS	680000000		2884401968	2884401968			-2204401968
		T					59524834	2943926802	
	TOTALE TITOLO IV	RS	55846165		50479315	50479315	5366850	55846165	---
		CP	660000000		2834922653	2834922653	54157984	2889080637	2229080637
		CS	680000000		2885401968	2885401968			-2205401968
		T					59524834	2944926802	

ISTRUM CAT 19316

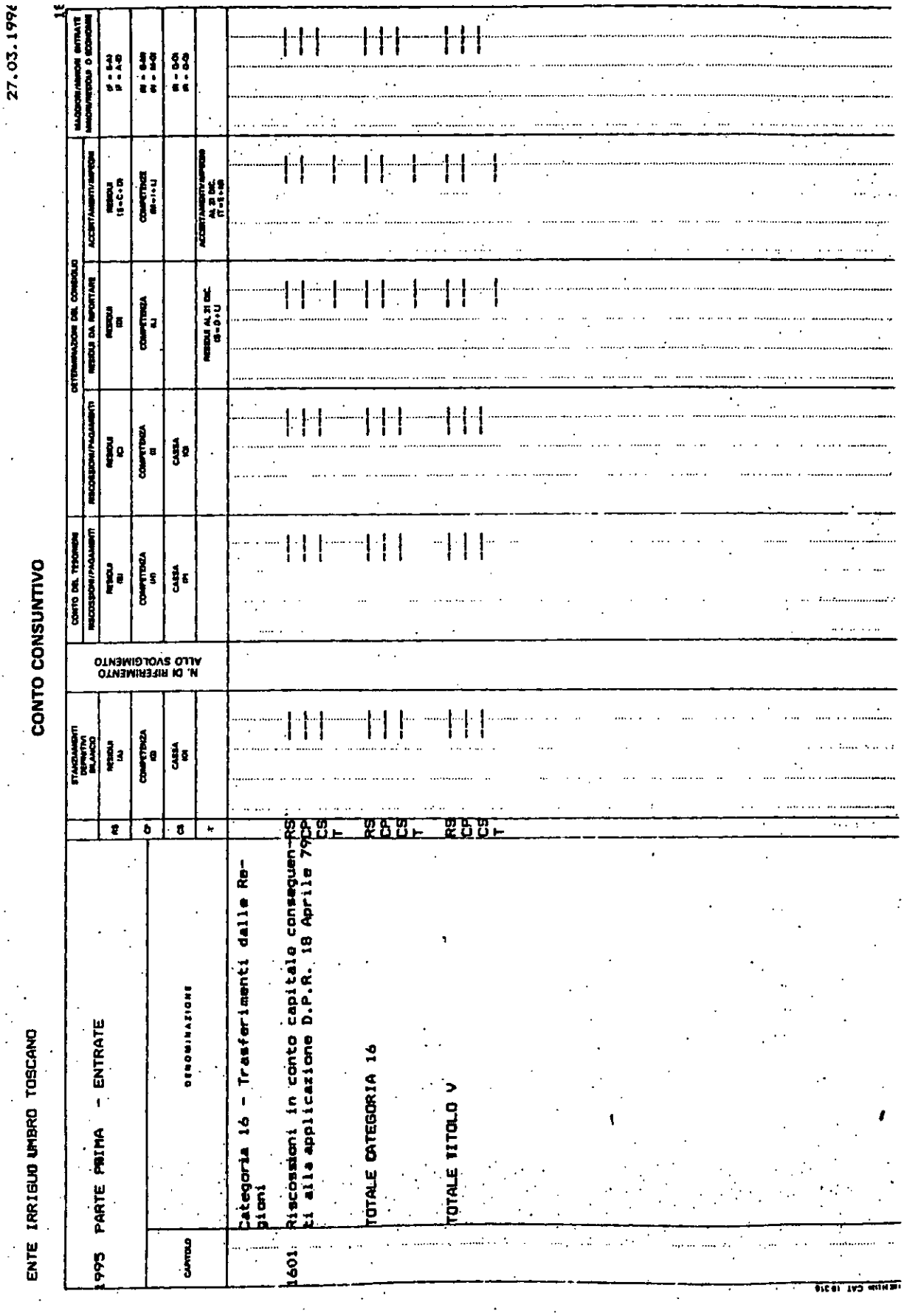
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

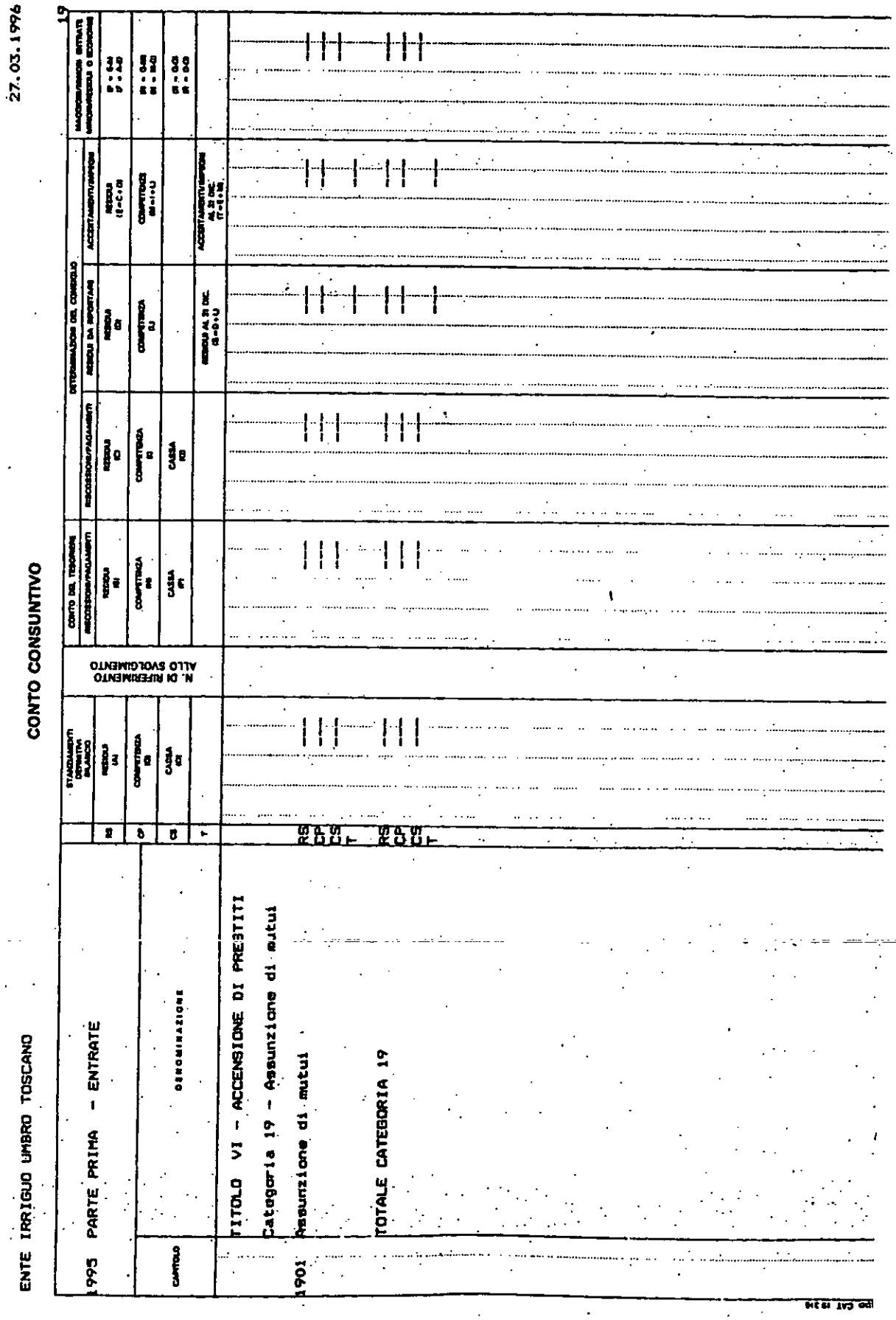
27.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

1995 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MINORI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = E-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-P) (R = Q-P)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE								
	Categoria 15 - Trasferimenti dello Stato								
1501	Somme acquisite per fondi di dotazione	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
1502	Recupero anticipazioni rata di ammortamento per conto dello Stato sul mutuo di L.700 milioni concesso ai sensi del D.L. 745 del 18/4/1979	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
	TOTALE CATEGORIA 15	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---


27.03.199
CONTO CONSUNTIVO
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
1993 PARTE PRIMA - ENTRATE
CAPITOLO
DESCRIZIONE
Categoria 16 - Trasferimenti dalle Regioni
1601 Riscossioni in conto capitale conseguenti alla applicazione D.P.R. 18 Aprile 79
TOTALE CATEGORIA 16
TOTALE TITOLO V
RS
CP
CS
STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO
RESIDUI (A)
COMPETENZA (B)
CASSA (C)
N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO
CONTO DEL TESORO
RISCOSSIONI/PAGAMENTI
RESIDUI (D)
COMPETENZA (E)
CASSA (F)
DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO
RESIDUI DA RIPORTARE
RESIDUI (G)
COMPETENZA (H)
RESIDUI AL 31 DIC. (G+H-U)
ACCERTAMENTI/IMPEGNI
RESIDUI (I=C-D)
COMPETENZE (M=I+L)
ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (I-E+M)
MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
P = E-A
P = A-E
R = G-D
R = D-G
S = D-G
S = G-D


27.03.1996
CONTO CONSUNTIVO
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
1993 PARTE PRIMA - ENTRATE
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI
Categoria 19 - Assunzione di mutui
1901 Assunzione di mutui
TOTALE CATEGORIA 19
DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO
CONTO DEL TESORIERE
RISCOSSIONI/PAGAMENTI
RESIDUI DA RIPORTARE
ACCERTAMENTI/IMPEGNI
MAGGIORI/MINORI ENTRATE
STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO
N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

27.05.1996

CONTO CONSUNTIVO

20

1995 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N < G-M)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-Q) (R < O-Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 20 - Assunzione di altri debiti finanziari								
2001	Altri debiti finanziari	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
2002	Anticipazioni alle gestioni autonome	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
2003	Contrazione debiti diversi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
2004	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato	RS	19173985080		9535896351	9535896351	9628945832	19164842183	-9142897
		CP	75000000000		5444646442	5444646442	10485872727	15930519169	-59069480831
		CS	67000000000		14980542793	14980542793			52019457207
		T					20114818559	35095361352	
2005	Esecuzione di opere publiche finanziate dalle Regioni e da Enti Pubblici Territoriali	RS	179285241		65327591	65327591	110441598	175769189	-3516052
		CP	160000000		---	---	27799819	27799819	-132200181
		CS	200000000		65327591	65327591			134672409
		T					138241417	203569008	
2006	Esecuzione di opere di miglioramento fondiario (programmi viticoli e ristrutturazione agro-economica di corpi territoriali)	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
2007	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato - Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
2008	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dalle Regioni e da Enti locali territoriali - Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

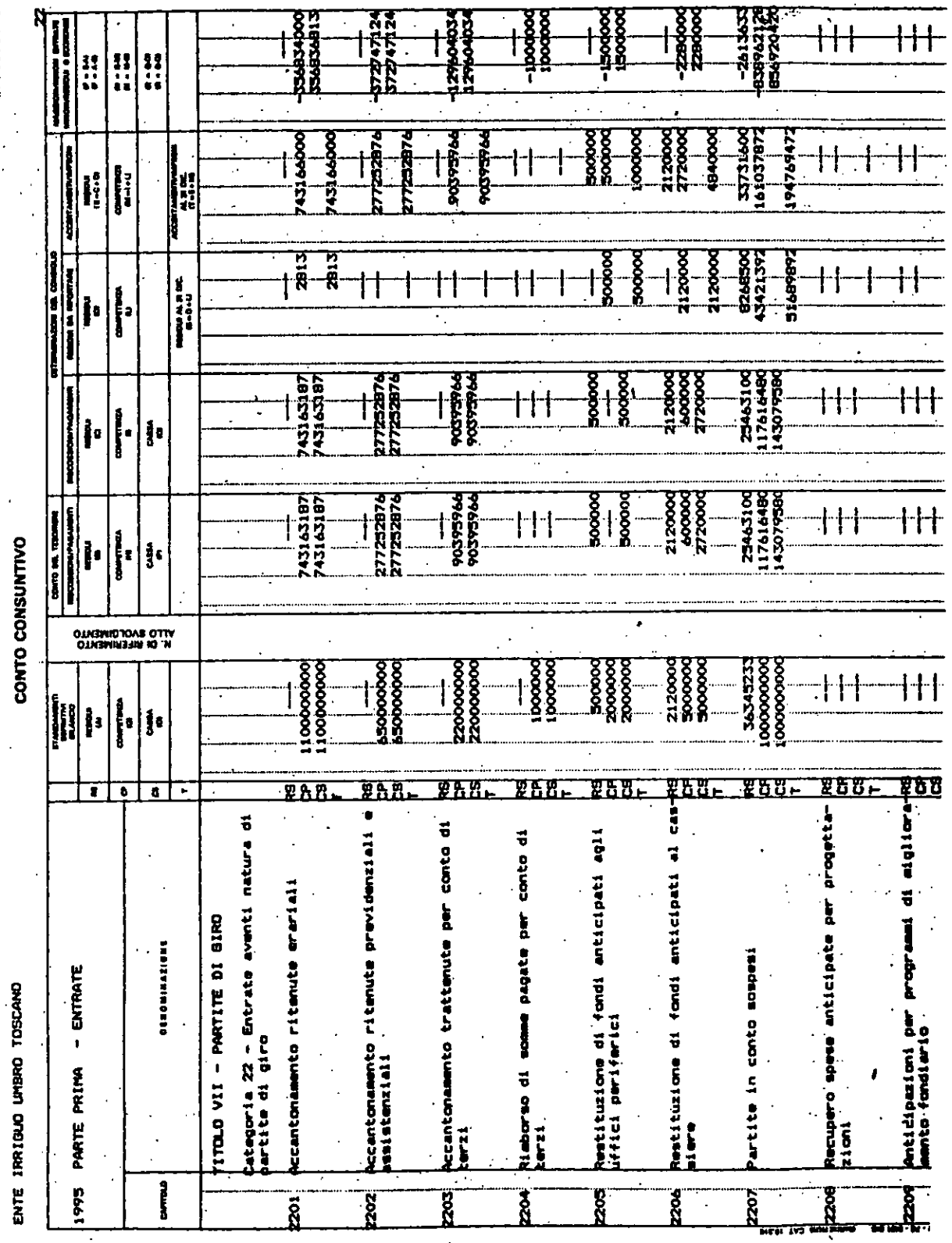
27.05.1998

CONTO CONSUNTIVO

1995 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-B)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q-O) (R = Q-B)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
2009	Esecuzione opere di miglioramento fondiario (programmi viticoli e ristrutturazione agro-economica di corpi territoriali) Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 20	RS	19353270321		9601223942	9601223942	9739387430	19340611372	-12658949
		CP	75160000000		5444646442	5444646442	10513672546	15958318988	-59201681012
		CS	67200000000		15045870384	15045870384			52154129616
		T					20253059976	35298930360	
	TOTALE TITOLO VI	RS	19353270321		9601223942	9601223942	9739387430	19340611372	-12658949
		CP	75160000000		5444646442	5444646442	10513672546	15958318988	-59201681012
		CS	67200000000		15045870384	15045870384			52154129616
		T					20253059976	35298930360	

GRAFICA CAT 1216


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
1995 PARTE PRIMA - ENTRATE
TITOLO VII - PARTITE DI GIRO
Categoria 22 - Entrate aventi natura di partite di giro
2201 Accantonamento ritenute erariali
2202 Accantonamento ritenute previdenziali e assistenziali
2203 Accantonamento trattenute per conto di terzi
2204 Rimborso di somme pagate per conto di terzi
2205 Restituzione di fondi anticipati agli uffici periferici
2206 Restituzione di fondi anticipati al cassiere
2207 Partite in conto sospesi
2208 Recupero spese anticipate per progettazioni
2209 Anticipazioni per programmi di miglioramento fondiario

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

27.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

23

1995 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	F = B-A / F = A-B
		CP	COMPETENZA (B)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	N = B-M / N = M-B
		CS	CASSA (G)		CASSA (P)	CASSA (Q)			R = B-G / R = G-B
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
2210	Finanziamenti e anticipazioni per esecuzione complessi irrigui	RS							
		CP	11000000000		2031626187	2031626187		2031626187	-8968373813
		CS	11000000000		2031626187	2031626187			8968373813
		T						2031626187	
2211	Finanziamenti e anticipazioni sull'attivita' pubblica	RS							
		CP	800000000						-800000000
		CS	800000000						800000000
		T							
2212	Recupero anticipazioni effettuate alle imprese appaltatrici lavori pubblici (D.P.R.627/72)	RS	1849239275		1378223156	1378223156	471016119	1849239275	
		CP	15000000000		71107865	71107865	6396568731	6467676596	-8532323404
		CS	14860051118		1449331021	1449331021			13410720097
		T					6867584850	8316915871	
2213	Interessi sull'investimento del fondo di cui all'art.50 del D.L.26/10/1970 N.745	RS							
		CP							
		CS							
		T							
2214	Recupero somme erogate al personale trasferito ai sensi del D.P.R.616/77	RS							
		CP							
		CS							
		T							
2215	Ruoli di contribuenza agricola	RS							
		CP							
		CS							
		T							
2216	Ruoli di contribuenza su immobili non agricoli	RS							
		CP							
		CS							
		T							

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

27.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

1995 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (E=C+D)	RESIDUI (I=E-C+G)	(F = B-A) (P = A-D)
		CP	COMPETENZA (C)		COMPETENZA (N)	(O)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M=I+L)	(N = B-M) (R = B-D)
		CS	CASSA (D)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(S = Q-D) (R = Q-D)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
2217	Anticipazioni bancarie per finanziamento opere pubbliche	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 22	RS	1888204508		1406306256	1406306256	479284619	1885590875	-2613633
		CP	29778000000		3331762561	3331762561	6442612936	9774375497	-20003624503
		CS	29638051118		4738068817	4738068817			24899982301
		T					6921897555	11659966372	
	TOTALE TITOLO VII	RS	1888204508		1406306256	1406306256	479284619	1885590875	-2613633
		CP	29778000000		3331762561	3331762561	6442612936	9774375497	-20003624503
		CS	29638051118		4738068817	4738068817			24899982301
		T					6921897555	11659966372	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	23922292901		12299187335	12299187335	11607832984	23907020319	-15272582
		CP	114430000000		32626035264	32626035264	18881734746	51367821128	-83062178872
		CS	125824000000		44925222599	44925222599			80898777401
		T					30489567730	55274841447	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

28.03.1996

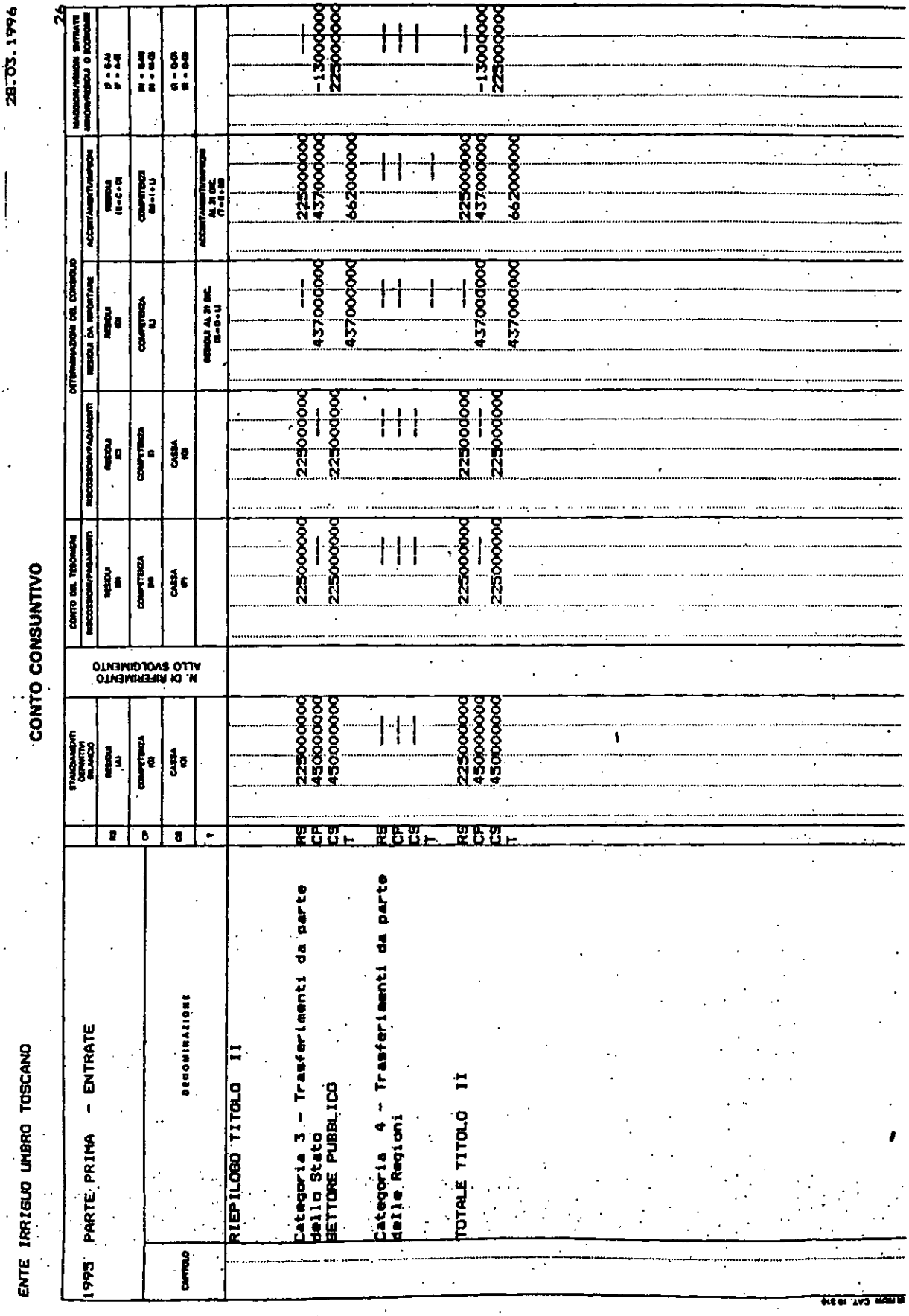
CONTO CONSUNTIVO

25

1995 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = B-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M=I+L)	(H = G-M) (H = M-G)
		CS	CASSA (G)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-Q) (R = Q-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S = D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	RIEPILOGO TITOLO I								
	Categoria 1 - Aliquote contributive a carico datori di lavoro e degli iscritti APPARTENENZA	RS							
		CP							
		CS							
		T							
	Categoria 2 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	RS	173924286		60102609	60102609	113821677	173924286	
		CP	660000000		388811049	388811049	108568575	497379624	-162620376
		CS	690000000		448913658	448913658			241086342
		T					222390252	671303910	
	TOTALE TITOLO I	RS	173924286		60102609	60102609	113821677	173924286	
		CP	660000000		388811049	388811049	108568575	497379624	-162620376
		CS	690000000		448913658	448913658			241086342
		T					222390252	671303910	

STAMPA CAT. 19.316


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
1993 PARTE PRIMA - ENTRATE
28.03.1996
26
DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO
CONTO DEL TESORIERE
RISCOSSIONI/PAGAMENTI
RESIDUI
COMPETENZA
CASSA
RESIDUI DA RIPORTARE
ACCERTAMENTI/IMPEGNI
MAGGIORI/MINORI ENTRATE
MINORI SPESE O ECONOMIE
N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO
STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
RIEPILOGO TITOLO II
Categoria 3 - Trasferimenti da parte dello Stato
SETTORE PUBBLICO
Categoria 4 - Trasferimenti da parte delle Regioni
TOTALE TITOLO II
RS
CP
CS
T
225000000
450000000
-13000000
437000000
662000000

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

28.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

1995 PARTE PRIMA - ENTRATE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE
CAPITOLO DENOMINAZIONE				RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
	RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (R)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	P = S-A / P = A-E
	CP	COMPETENZA (D)		COMPETENZA (R)	COMPETENZA (S)	COMPETENZA (U)	COMPETENZE (M=I+L)	M = S-D / M = D-E
	CS	CASSA (G)		CASSA (F)	CASSA (G)			R = S-D / R = D-E
	T					RESIDUI AL 31 DIC. (L=D+U)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
RIEPILOGO TITOLO III								
Categoria 7 - Entrate derivanti dalla vendita dei beni e della prestazione di servizi	RS	2222276858		952304450	952304450	1269972408	2222276858	—
	CP	7722000000		470836286	470836286	1324693402	1795329688	-5926670312
	CS	7023000000		1423140736	1423140736			5599859264
	T					2594665810	4017806546	
Categoria 8 - Redditi e proventi patrimoniali	RS	460518		460518	460518	—	460518	—
	CP	—		—	—	29303	29303	29303
	CS	—		460518	460518			-460518
	T					29303	489821	
Categoria 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti	RS	290010		290010	290010	—	290010	—
	CP	—		4566345	4566345	1000000	5566345	5566345
	CS	—		4856355	4856355			-4856355
	T					1000000	5856355	
Categoria 10 - Entrate non classificabili in altre voci	RS	3020235		3020235	3020235	—	3020235	—
	CP	—		10541046	10541046	—	10541046	10541046
	CS	3000000		13561281	13561281			-10561281
	T					—	13561281	
TOTALE TITOLO III	RS	2226047621		956075213	956075213	1269972408	2226047621	—
	CP	7722000000		485943677	485943677	1325722705	1811666382	-5910333618
	CS	7026000000		1442018890	1442018890			5583981110
	T					2595695113	4037714003	

ELEDIL CAT. 10.214

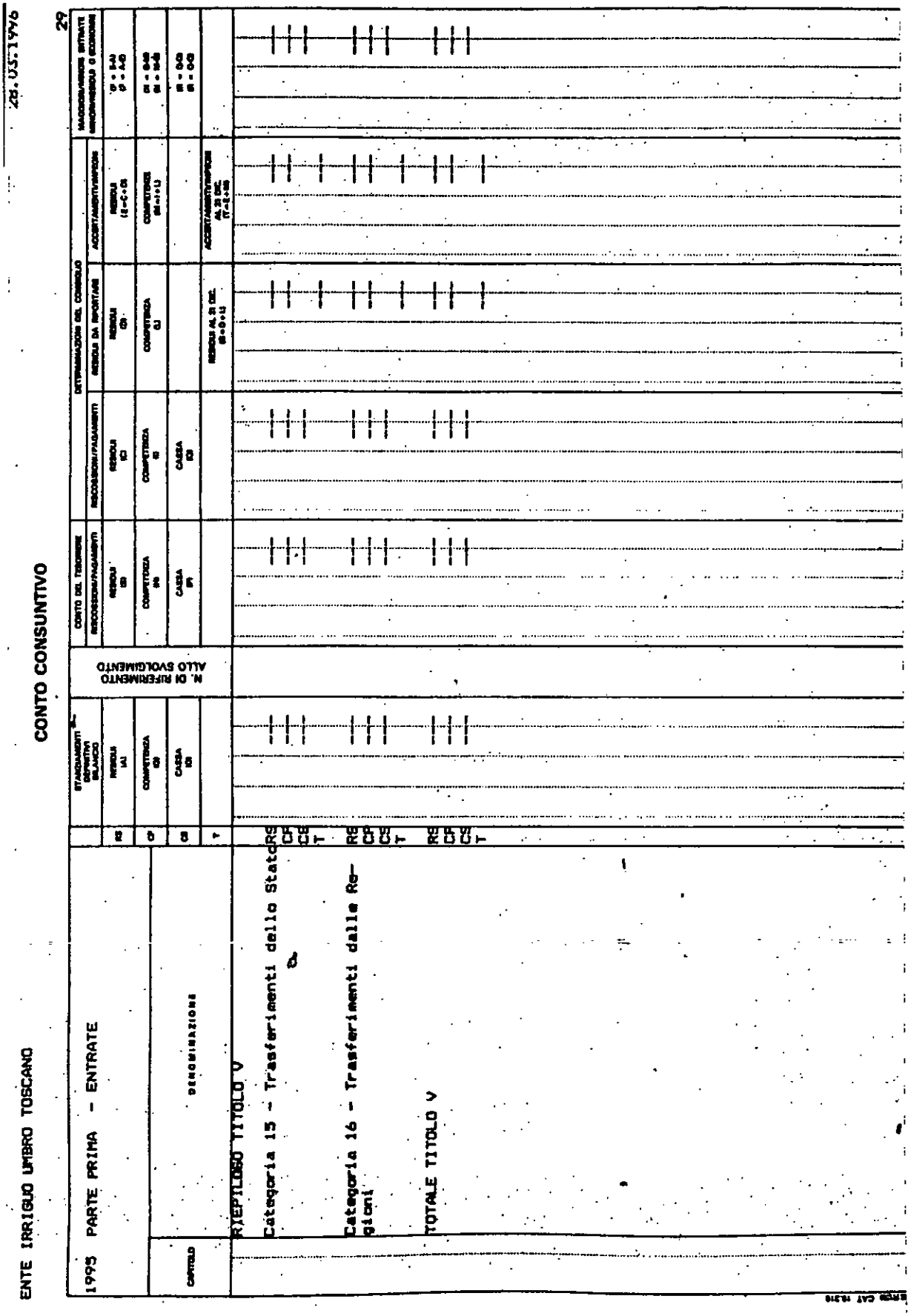
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

28.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

28

1995 PARTE PRIMA - ENTRATE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RS RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = E-M) (N = M-E)
		CS CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-Q) (R = Q-O)
		T				RESIDUI AL 31 DIC. (S=B+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	RIEPILOGO TITOLO IV							
	Categoria 11 - Alienazione di beni immobili e diritti reali	RS						
		CP						
		CS						
		T						
	Categoria 12 - Alienazione di immobilizzazioni tecniche	RS						
		CP		1000000	1000000		1000000	1000000
		CS		1000000	1000000			-1000000
		T					1000000	
	Categoria 13 - Realizzo di valori mobiliari	RS						
		CP						
		CS						
		T						
	Categoria 14 - Riscossioni di crediti	RS	55846165	50479315	50479315	5366850	55846165	
		CP	660000000	2833922653	2833922653	54157984	2888080637	2228080637
		CS	680000000	2884401968	2884401968			-2204401968
		T				59524834	2943926802	
	TOTALE TITOLO IV	RS	55846165	50479315	50479315	5366850	55846165	
		CP	660000000	2834922653	2834922653	54157984	2889080637	2229080637
		CS	680000000	2885401968	2885401968			-2205401968
		T				59524834	2944926802	


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
1995 PARTE PRIMA - ENTRATE
RIEPILOGO TITOLO V
Categoria 15 - Trasferimenti dello Stato
Categoria 16 - Trasferimenti dalle Regioni
TOTALE TITOLO V
29
26.05.1996

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

28.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

30

1995 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECCEDENZE
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-C)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M=I+L)	(N = M-G) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q-O) (R = Q-O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=C+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	RIEPILOGO TITOLO VI								
	Categoria 19 - Assunzione di mutui	RS							
		CP							
		CS							
		T							
	Categoria 20 - Assunzione di altri debiti finanziari	RS	19353270321		9601223942	9601223942	9739387430	19340611372	-12658949
		CP	75160000000		5444646442	5444646442	10513672546	15958318988	-59201681012
		CS	67200000000		15045870384	15045870384			52154129616
		T					20253059976	35298930360	
	TOTALE TITOLO VI	RS	19353270321		9601223942	9601223942	9739387430	19340611372	-12658949
		CP	75160000000		5444646442	5444646442	10513672546	15958318988	-59201681012
		CS	67200000000		15045870384	15045870384			52154129616
		T					20253059976	35298930360	

SERVIZI CAT. 19/14

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

1995 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	IF = E-A IF = A-B
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	IN = G-M IN = M-G
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			IS = O-Q IS = Q-O
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (R=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	RIEPILOGO TITOLO VII								
	Categoria 22 - Entrate aventi natura di partite di giro	RS	1888204508		1406306256	1406306256	479284619	1885590875	-2613633
		CP	29778000000		3331762561	3331762561	6442612936	9774375497	-20003624503
		CS	29638051118		4738068817	4738068817			24899982301
		T					6921897555	11659966372	
	TOTALE TITOLO VII	RS	1888204508		1406306256	1406306256	479284619	1885590875	-2613633
		CP	29778000000		3331762561	3331762561	6442612936	9774375497	-20003624503
		CS	29638051118		4738068817	4738068817			24899982301
		T					6921897555	11659966372	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

28.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

1995 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-B)
		CP	COMPETENZA (C)		COMPETENZA (M)	COMPETENZA (N)	COMPETENZA (O)	COMPETENZA (M=I+L)	(N = E-M) (N = M-C)
		CS	CASSA (D)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = D-P) (R = D-Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+O)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=D+M)	
	RIASSUNTO GENERALE DELL'ENTRATA								
	AVANZO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
	FONDO INIZIALE DI CASSA	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		20139948882	20139948882	---	---	---
		CS	20139948882		20139948882	20139948882			
		T					---	---	---
	TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	RS	173924286		60102609	60102609	113821677	173924286	---
	GESTIONE DEI BENI E DEI SERVIZI DELLA	CP	660000000		388811049	388811049	108568575	497379624	-162620376
	COMUNITA'	CS	690000000		448913658	448913658			241086342
	SETTORE PUBBLICO ALLARGATO	T					222390252	671303910	
	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRA-	RS	225000000		225000000	225000000	---	225000000	---
	SFERIMENTI CORRENTI	CP	450000000		---	---	437000000	437000000	-13000000
	ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN	CS	450000000		225000000	225000000			225000000
	RAPPORTO ALL' ESERCIZIO DI FUNZIONI DE-	T					437000000	662000000	
	LEGATE DALLA REGIONE								
	TITOLO III - ALTRE ENTRATE	RS	2226047621		956075213	956075213	1269972408	2226047621	---
	ED AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI,	CP	7722000000		485943677	485943677	1325722705	1811666382	-5910333618
	PER TRASFERIMENTI DI CAPITALI E PER	CS	7026000000		1442018890	1442018890			5583981110
	RISCOSSIONE DI CREDITI	T					2595695113	4037714003	
	TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI	RS	55846165		50479315	50479315	5366850	55846165	---
	BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI	CP	660000000		2834922653	2834922653	54157984	2889080637	2229080637
	TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCOS-	CS	680000000		2885401968	2885401968			-2205401968
	SIONE DI CREDITI	T					59524834	2944926802	
	TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFE-	RS	---		---	---	---	---	---
	RIMENTI IN CONTO CAPITALE	CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
	TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI	RS	19353270321		9601223942	9601223942	9739387430	19340611372	-12658949
		CP	75160000000		5444646442	5444646442	10513672546	15958318988	-59201681012
		CS	67200000000		15045870384	15045870384			52154129616
		T							

GEARS CAT. 10.216

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

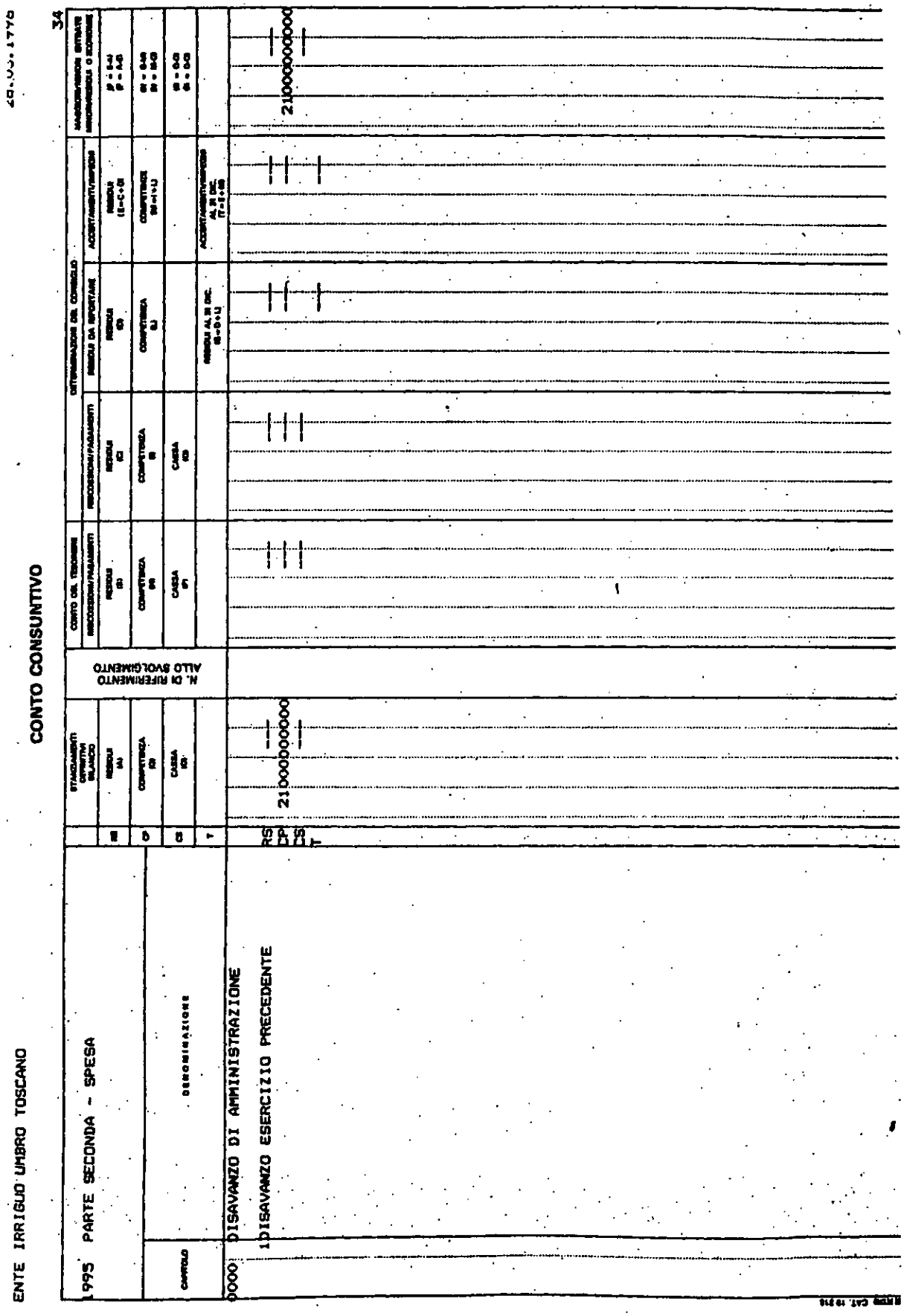
28.05.1778

CONTO CONSUNTIVO

33

1995 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECCEDENZE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-Q) (R = Q-O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	TITOLO VII - PARTITE DI GIRO	RS	1888204508		1406306256	1406306256	479284619	1885590875	-2613633
		CP	29778000000		3331762561	3331762561	6442612936	9774375497	-20003624503
		CS	29638051118		4738068817	4738068817			24899782301
		T					6921897555	11659966372	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	23922292901		12299187335	12299187335	11607832984	23907020319	-15272582
		CP	114430000000		32626035264	32626035264	18881734746	51367821128	-63062178872
		CS	125824000000		44925222599	44925222599			80898777401
		T					30489567730	55274841447	


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
1995 PARTE SECONDA - SPESA
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE
DISAVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE
21000000000

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

28.05.1998

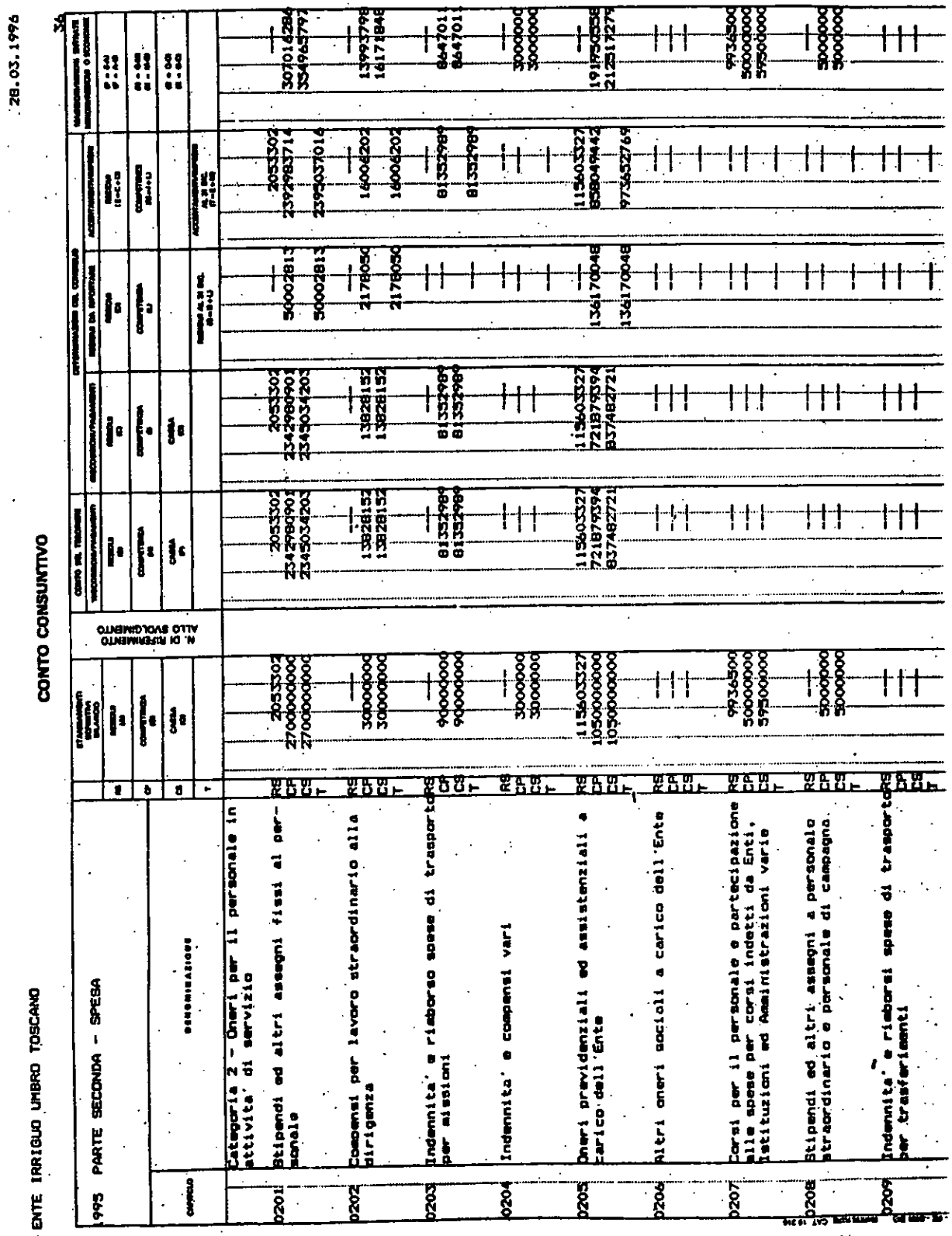
CONTO CONSUNTIVO

35

1995 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = A-E) (F = A-B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (J)	COMPETENZE (K=I+J)	(K = G-K) (K = H-K)
		CS	CASSA (L)		CASSA (M)	CASSA (N)			(L = G-L) (L = H-L)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+J)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+K)	
	TITOLO I - SPESE CORRENTI								
	Categoria 1 - Spese per Organi dell'Ente								
0101	Assegni, indennita' e rimborsi alla Presidenza (Presidente e Vice-presidenti)	RS	2272825		2272825	2272825	—	2272825	—
		CP	124000000		85553760	85553760	34620	85588380	38411620
		CS	126000000		87826585	87826585			38173415
		T					34620	87861205	
0102	Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione (Giunta e Consiglio)	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	45000000		28625055	28625055	145270	28770325	16229675
		CS	45000000		28625055	28625055			16374945
		T					145270	28770325	
0103	Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti e al Magistrato della Corte dei Conti	RS	3516000		3516000	3516000	—	3516000	—
		CP	35000000		29816300	29816300	3868625	33684925	1315075
		CS	38500000		33332300	33332300			5167700
		T					3868625	37200925	
0104	Spese generali per il funzionamento degli organi di amministrazione	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	11000000		—	—	—	—	11000000
		CS	11000000		—	—			11000000
		T					—	—	
	TOTALE CATEGORIA 1	RS	5788825		5788825	5788825	—	5788825	—
		CP	215000000		143995115	143995115	4048515	148043630	66956370
		CS	220500000		149783940	149783940			70716060
		T					4048515	153832455	

EE_CAT.1998

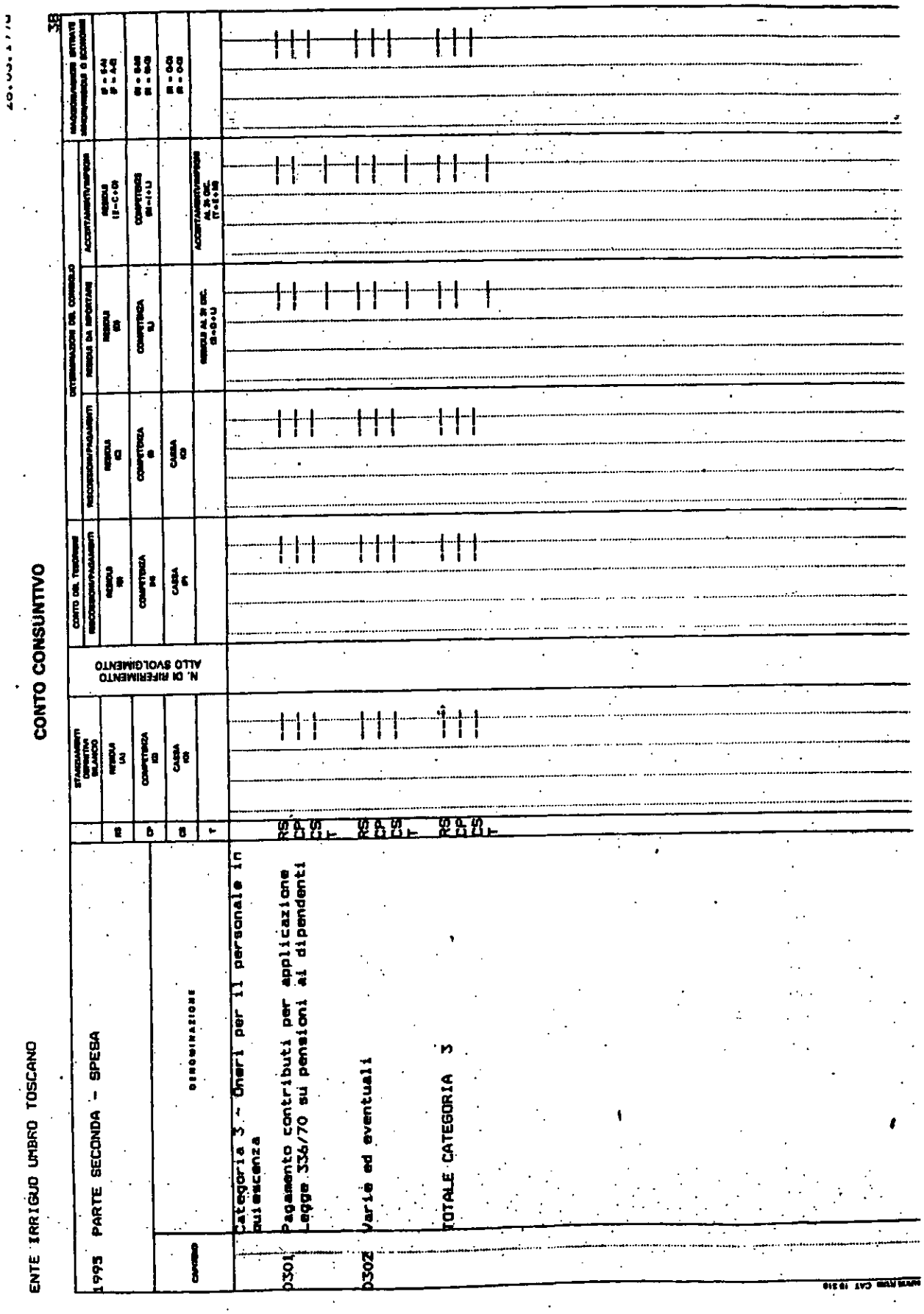

28.03.1996
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
1995 PARTE SECONDA - SPESA
Categoria 2 - Oneri per il personale in attivita' di servizio
0201 Stipendi ed altri assegni fissi al personale
0202 Compensi per lavoro straordinario alla dirigenza
0203 Indennita' e rimborso spese di trasporto per missioni
0204 Indennita' e compensi vari
0205 Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente
0206 Altri oneri sociali a carico dell'Ente
0207 Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da Enti, Istituzioni ed Amministrazioni varie
0208 Stipendi ed altri assegni a personale straordinario e personale di campagna.
0209 Indennita' e rimborsi spese di trasporto per trasferimenti

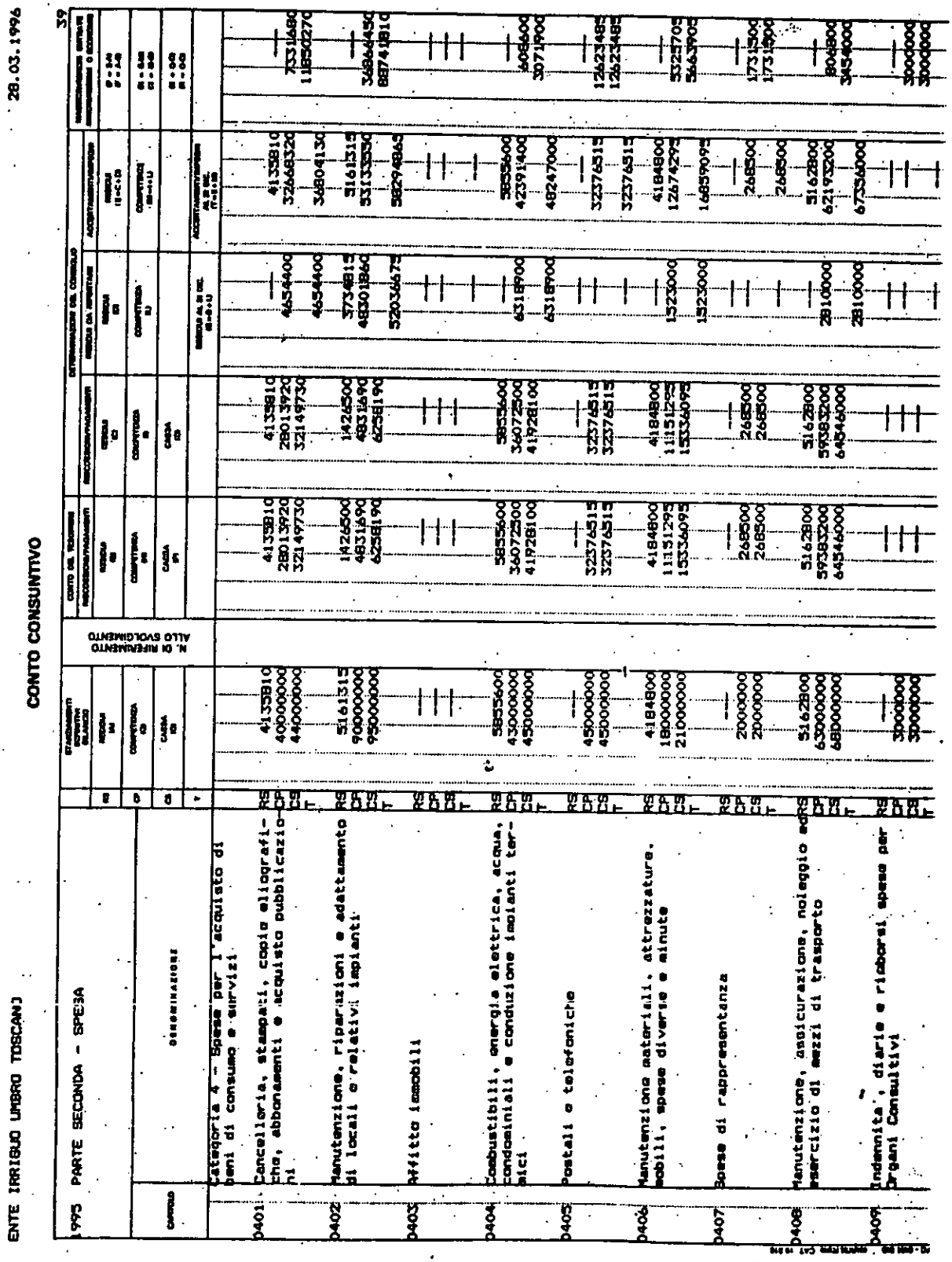
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

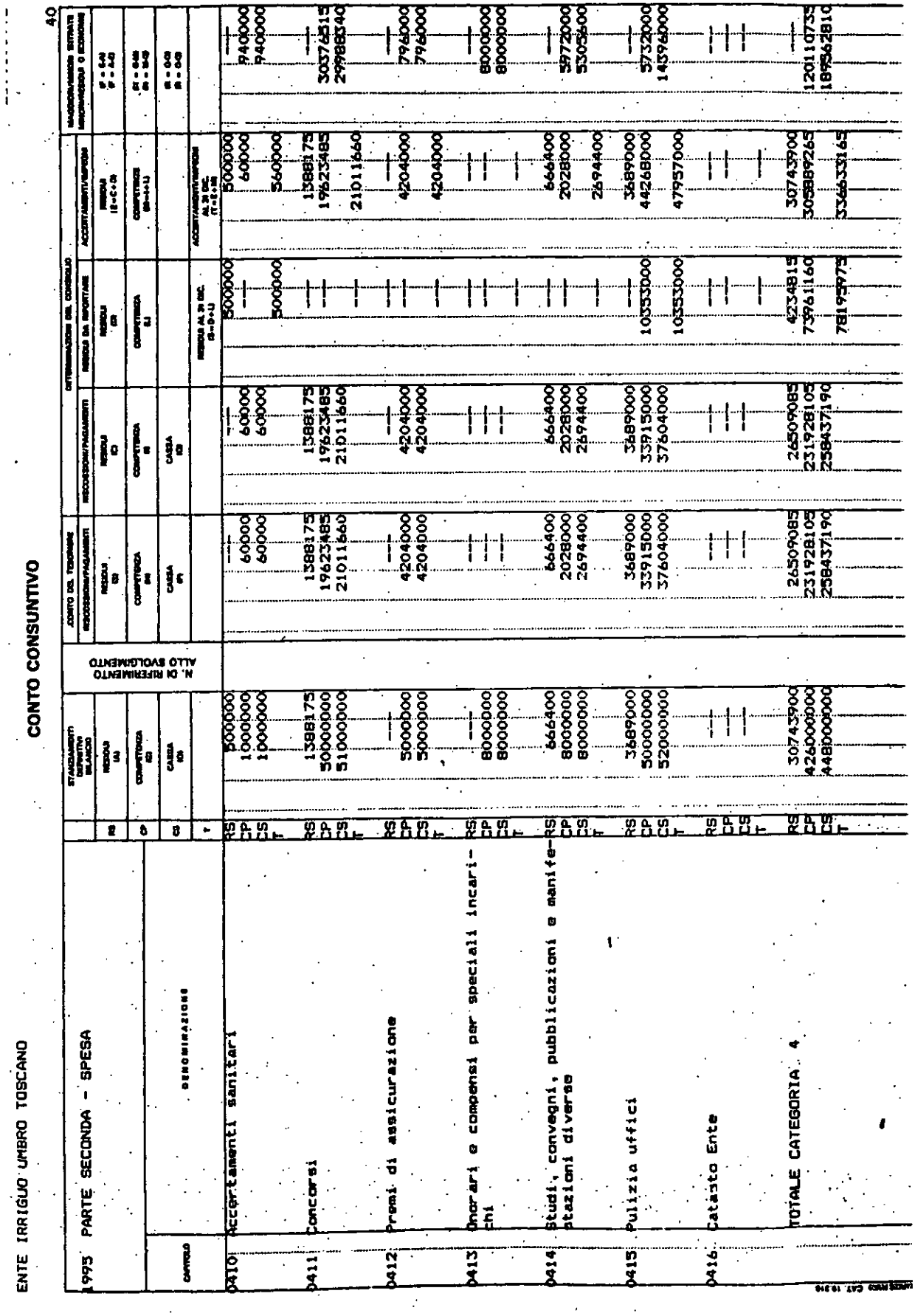
28.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

1995 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MAGGIORI O ECONOMIE
			RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (C)	RESIDUI DA RIPORTARE (D)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI RESIDUI (E=C+D)	P = B-M P = A-D
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CP	COMPETENZA (C)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	M = B-M M = E-D
		CS	CASSA (D)		CASSA (P)	CASSA (Q)			R = B-Q R = E-Q
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
0210	Benefici di natura assistenziale e sociale (ex Art.59 D.P.R.509/79)	RS	59307870		20344070	20344070	38963800	59307870	—
		CP	45000000		—	—	4122000	4122000	40878000
		CS	50000000		20344070	20344070			29633930
		T					43085800	63429870	
0211	Fondo per il miglioramento dell'efficienza degli Enti	RS	67167613		67167613	67167613	—	67167613	—
		CP	350000000		230055617	230055617	79944383	310000000	40000000
		CS	350000000		297223230	297223230			52776770
		T					79944383	377167613	
	TOTALE CATEGORIA 2	RS	254068612		205168312	205168312	38963800	244132112	5936500
		CP	4323000000		3390097053	3390097053	272417294	3662514347	660485653
		CS	4337500000		3595265365	3595265365			742234635
		T					311381094	3906646459	


CONTO CONSUNTIVO
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
1993 PARTE SECONDA - SPESA
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
Categoria 3 - Oneri per il personale in quiescenza
0301 Pagamento contributi per applicazione Legge 336/70 su pensioni ai dipendenti
0302 Varie ed eventuali
TOTALE CATEGORIA 3
N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO
CONTO DEL TESORIERE
DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO
RESIDUI
COMPETENZA
CASSA


28.03.1996
39
CONTO CONSUNTIVO
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
1995 PARTE SECONDA - SPESA
Categoria 4 — Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi
Cancelleria, stampati, copia eliografiche, abbonamenti e acquisto pubblicazioni
Manutenzione, riparazioni e adattamento di locali e relativi impianti
Affitto immobili
Combustibili, energia elettrica, acqua, condominiali e conduzione impianti termici
Postali e telefoniche
Manutenzione materiali, attrezzature, mobili, spese diverse e minute
Spese di rappresentanza
Manutenzione, assicurazione, noleggio e esercizio di mezzi di trasporto
Indennità, diarie e rimborsi spese per Organi Consultivi


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
1995 PARTE SECONDA - SPESA
40
CAPITOLO
denominazione
N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO
STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO
ACCERTAMENTI/IMPEGNI
RISCOSSIONI/PAGAMENTI
RESIDUI
COMPETENZA
CASSA
DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO
RESIDUI DA RIPORTARE
ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC.
RESIDUI
COMPETENZA
MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MAGGIORI O ECONOMIE
0410 Accertamenti sanitari
0411 Concorsi
0412 Premi di assicurazione
0413 Onorari e compensi per speciali incari-chi
0414 Studi, convegni, pubblicazioni e manife-stazioni diverse
0415 Pulizia uffici
0416 Catasto Ente
TOTALE CATEGORIA 4

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

28.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

41

1995 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO			RIACCERTAMENTI ORIGINATI ANTECEDENTEMENTE O SUCCESSIVAMENTE
			RESIDUI (A)		RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (B)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (C)	RESIDUI DA RIPORTARE RESIDUI (D)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI RESIDUI (E=C+D)	R = A-B P = A-B
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		COMPETENZA (M)		COMPETENZA (N)	COMPETENZA (O)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=L+L)	R = M-N R = M-N
			CASSA (C)		CASSA (P)	CASSA (Q)			R = Q-Q R = Q-Q
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (R=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 5 - Spese per prestazioni istituzionali								
0501	Progettazione, direzione, vigilanza, collaudo, liquidazione lavori ed attivita' professionali diverse	RS	935574430		628989937	628989937	306584493	935574430	
		CP	2050000000		780062146	780062146	332233793	1112295939	937704061
		CS	2550000000		1409052083	1409052083			1140947917
		T					638818286	2047870369	
0502	Fondo per interventi di emergenza di carattere sistematorio idraulico e manutentorio irriguo	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
0503	Attivita' di propaganda irrigua e varie	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
0504	Recupero terreni alla produttivita'	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
0505	Funzionamento stazioni pluviometriche ed idrometriche	RS	1576000		1576000	1576000	---	1576000	---
		CP	8000000		---	---	1534000	1534000	6466000
		CS	8000000		1576000	1576000			6424000
		T					1534000	3110000	
0506	Espletamento gare di appalto	RS	2559950		2559950	2559950	---	2559950	---
		CP	81000000		57147693	57147693	---	57147693	23852307
		CS	83500000		59707643	59707643			23792357
		T					---	59707643	
0507	Gestione irrigua ed usi plurimi delle acque del Canale Battaglia	RS	68263202		64126821	64126821	4136381	68263202	---
		CP	250000000		86917072	86917072	70614046	157531118	92468882
		CS	265000000		151043893	151043893			113956107
		T					74750427	225794320	
0508	Gestione impianto irriguo del Foenna	RS	163794501		37513523	37513523	126280978	163794501	---
		CP	280000000		133080746	133080746	144231677	277312423	2687577
		CS	295000000		170594269	170594269			124405731
		T					270512655	441106924	
0509	Gestione impianto irriguo in destra Nera	RS							
		CP							
		CS							
		T							

GRAFICHE CAT 1936

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

1995 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI - DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MAGGIORI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (C)	RESIDUI (D)		RESIDUI (E=C+D)	F = E-A / F = A-E
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M=I+L)	M = E-G / M = G-E
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			R = O-P / R = P-O
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
0510	Gestione impianto irriguo valle del Carpina	RS							
		CP							
		CS							
		T							
0511	Gestione Impianto Irriguo Topino	RS							
		CP							
		CS							
		T							
0512	Gestione impianti sistema Montedoglio	RS	305500		305500	305500		305500	
		CP	100000000		45414780	45414780		45414780	54585220
		CS	100000000		45720280	45720280			54279720
		T						45720280	
0513	Gestione impianti sistema Chiascio	RS							
		CP	30000000		17062662	17062662		17062662	12937338
		CS	30000000		17062662	17062662			12937338
		T						17062662	
	TOTALE CATEGORIA 5	RS	1172073583		735071731	735071731	437001852	1172073583	
		CP	2799000000		1119685099	1119685099	548613516	1668298615	1130701385
		CS	3331500000		1854756830	1854756830			1476743170
		T					985615368	2840372198	

grafiche CAT 10316

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

1993 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	E = 0-A F = A-B
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZE (L)	COMPETENZE (M=I+L)	H = 0-G M = I-G
		CS	CASSA (C)		CASSA (P)	CASSA (Q)			R = 0-Q S = C-Q
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 6 - Trasferimenti passivi CAMPO SOCIALE								
0601	Quote per maggiori spese nelle gestioni speciali	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
0602	Equo indennizzo al personale per la perdita della integrita' fisica subita per infermita'contratta per cause di servizio	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
0603	Contributi associativi diversi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	13000000		7990000	7990000	2400000	10390000	2610000
		CS	13000000		7990000	7990000			5010000
		T					2400000	10390000	
0604	Trasferimenti correnti conseguenti alla applicazione del D.P.R.18/4/1979	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 6	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	13000000		7990000	7990000	2400000	10390000	2610000
		CS	13000000		7990000	7990000			5010000
		T					2400000	10390000	

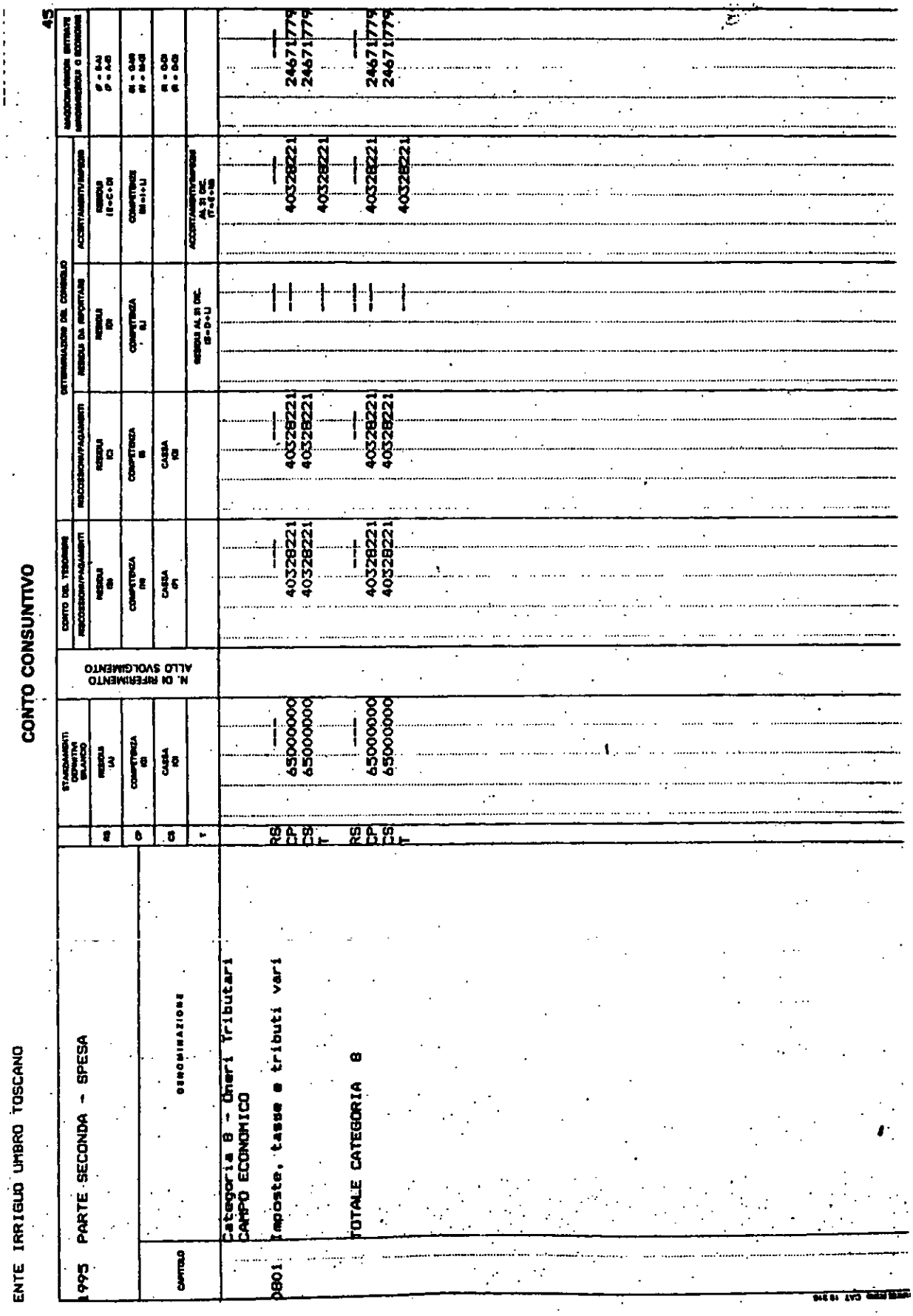
GRAFICHE CAT 19 316

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

1995 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO			RAGIONI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	F = B-A / F = A-E
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M=I+L)	R = G-M / R = M-G
		CS	CASSA (CS)		CASSA (P)	CASSA (Q)			R = G-Q / R = Q-G
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 7 - Oneri Finanziari								
0701	Interessi passivi	RS							
		CP	100000000						100000000
		CS	100000000						100000000
		T							
0702	Spese e commissioni bancarie	RS							
		CP	20000000		392200	392200		392200	19607800
		CS	20000000		392200	392200			19607800
		T						392200	
0703	Annualita' passive per ammortamento mutuo trentacinquennale ex ART.23 L.910 a ripianamento passivita' onerose (anno 1976)	RS							
		CP							
		CS							
		T							
0704	Annualita' passive per ammortamento mutuo venticinquennale a sostegno bilancio Ente programmi pluriennali (anno 1975)	RS							
		CP							
		CS							
		T							
	TOTALE CATEGORIA 7	RS							
		CP	120000000		392200	392200		392200	119607800
		CS	120000000		392200	392200			119607800
		T						392200	


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
1995 PARTE SECONDA - SPESA
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
Categoria 8 - Oneri Tributari
CAMPO ECONOMICO
0801 Imposte, tasse e tributi vari
TOTALE CATEGORIA 8
RS
CP
CS
FR
24671779
40328221
65000000

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

28.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

46

1995 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 9 - Poste correttive e compensative di Entrate correnti								
0901	Restituzione e rimborsi, comoresi sgravi tributari	RS	4619028		1259602	1259602	3359426	4619028	—
		CP	40000000		14918395	14918395	22275800	37194195	2805805
		CS	40000000		16177997	16177997			23822003
		T					25635226	41813223	
	TOTALE CATEGORIA 9	RS	4619028		1259602	1259602	3359426	4619028	—
		CP	40000000		14918395	14918395	22275800	37194195	2805805
		CS	40000000		16177997	16177997			23822003
		T					25635226	41813223	

SIAM CAT 1939

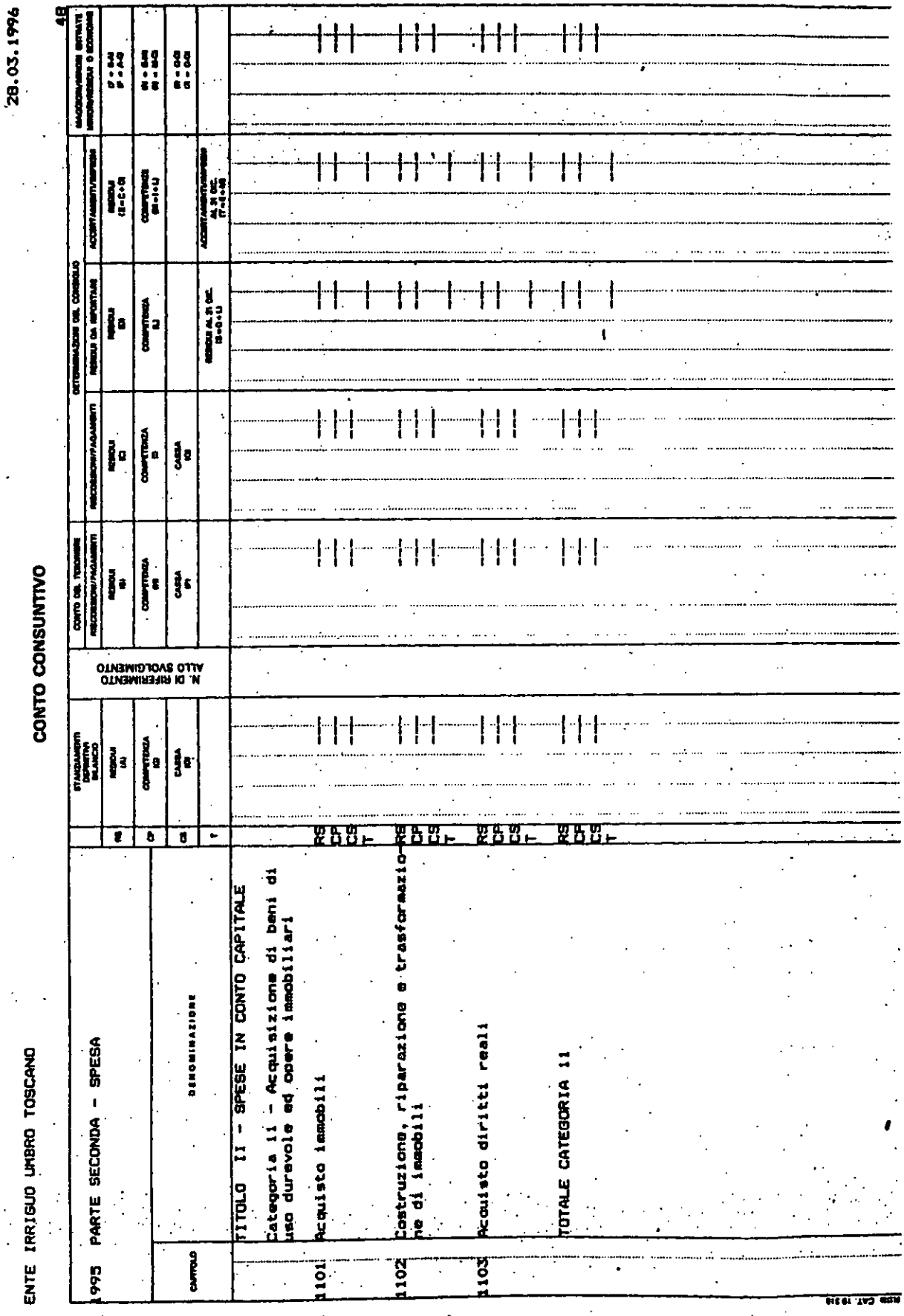
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

1995 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MINORI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	F = B-A F = A-B
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	N = B-G N = G-B
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			S = B-Q S = Q-B
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 10 - Spese non classificabili in altre voci								
1001	Liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	RS	30393172		20740772	20740772	9652400	30393172	—
		CP	70000000		28607716	28607716	15758458	44366174	25633826
		CS	80000000		49348488	49348488			30651512
		T					25410858	74759346	
1002	Oneri per realizzo entrate (spese di formazione e riscossione ruoli)	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	1000000		—	—	—	—	1000000
		CS	1000000		—	—	—	—	1000000
		T					—	—	
1003	Fondo rischi su fidejussioni	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	—		—	—	—	—	—
		CS	—		—	—	—	—	—
		T					—	—	
1004	Fondo integrazione capitoli spese correnti ex Art.10 D.P.R.18/12/1979 N.696	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	205000000		—	—	—	—	205000000
		CS	205000000		—	—			205000000
		T					—	—	
1005	Concessioni, canoni e diritti di visura presso pubblici registri	RS	507500		507500	507500	—	507500	—
		CP	50000000		7224170	7224170	23699590	30923760	19076240
		CS	50500000		7731670	7731670			42768330
		T					23699590	31431260	
1006	Oneri vari e straordinari	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	—		—	—	—	—	—
		CS	—		—	—			—
		T					—	—	
	TOTALE CATEGORIA 10	RS	30900672		21248272	21248272	9652400	30900672	—
		CP	326000000		35831886	35831886	39458048	75289934	250710066
		CS	336500000		57080158	57080158			279419842
		T					49110448	106190606	
	TOTALE TITOLO I	RS	1498194620		995045827	995045827	493212293	1488258120	9936500
		CP	8327000000		4985166074	4985166074	963174333	5948340407	2378659593
		CS	8912000000		5980211901	5980211901			2931788099
		T					1456386626	7436598527	

GRAFICHE EDDA CAT. n.216


28.03.1996
48
CONTO CONSUNTIVO
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
1995 PARTE SECONDA - SPESA
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE
Categoria 11 - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari
1101 Acquisto immobili
1102 Costruzione, riparazione e trasformazione di immobili
1103 Acquisto diritti reali
TOTALE CATEGORIA 11
RS
DP
CS
F
STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO
RESIDUI (A)
COMPETENZA (B)
CASSA (C)
N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO
CONTO DEL TESORO
RESIDUI (D)
COMPETENZA (E)
CASSA (F)
RICOSTRUZIONI/ADEGUAMENTI
RESIDUI (G)
COMPETENZA (H)
CASSA (I)
DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO
RESIDUI DA RIPORTARE
RESIDUI (L)
COMPETENZA (M)
RESIDUI AL 31 DIC. (N=D+G-L)
ACCERTAMENTI/RISCOSSIONI
RESIDUI (O=C+G-N)
COMPETENZA (P=H+I)
ACCERTAMENTI/RISCOSSIONI AL 31 DIC. (Q=E+H-M)
MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MAGGIORI O ECONOMIE
P = A+B
Q = D+E
R = C+F

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

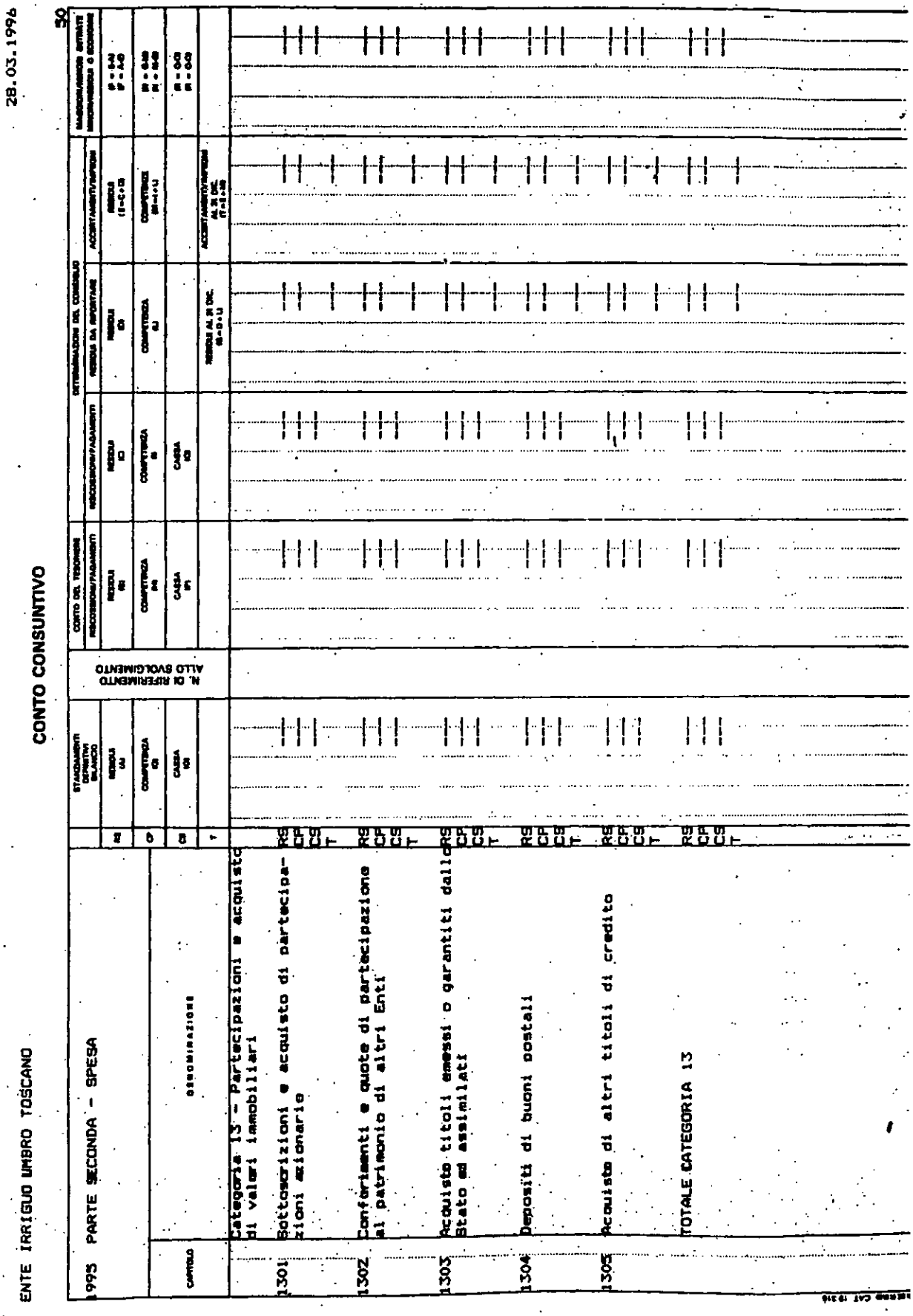
28.03.1996

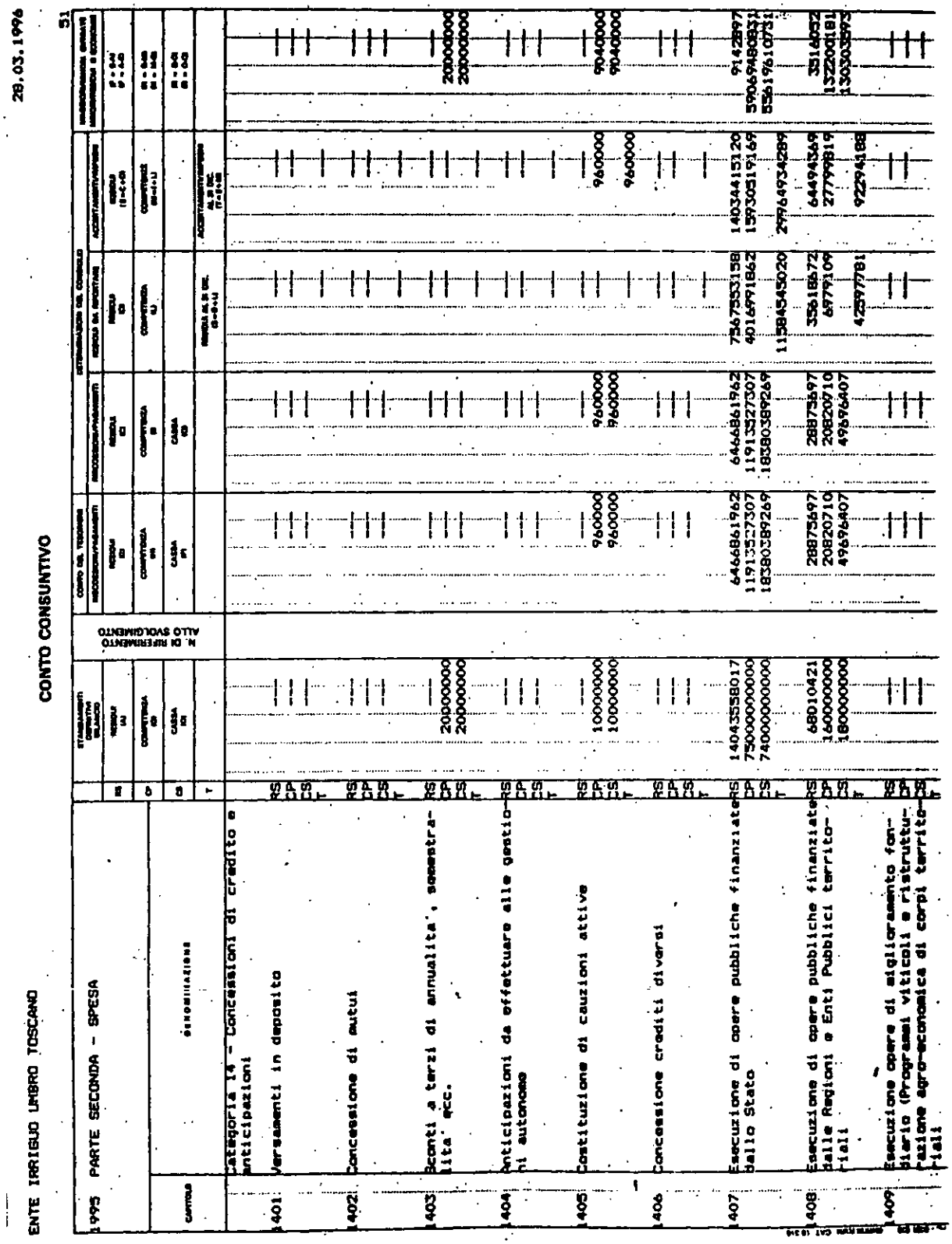
CONTO CONSUNTIVO

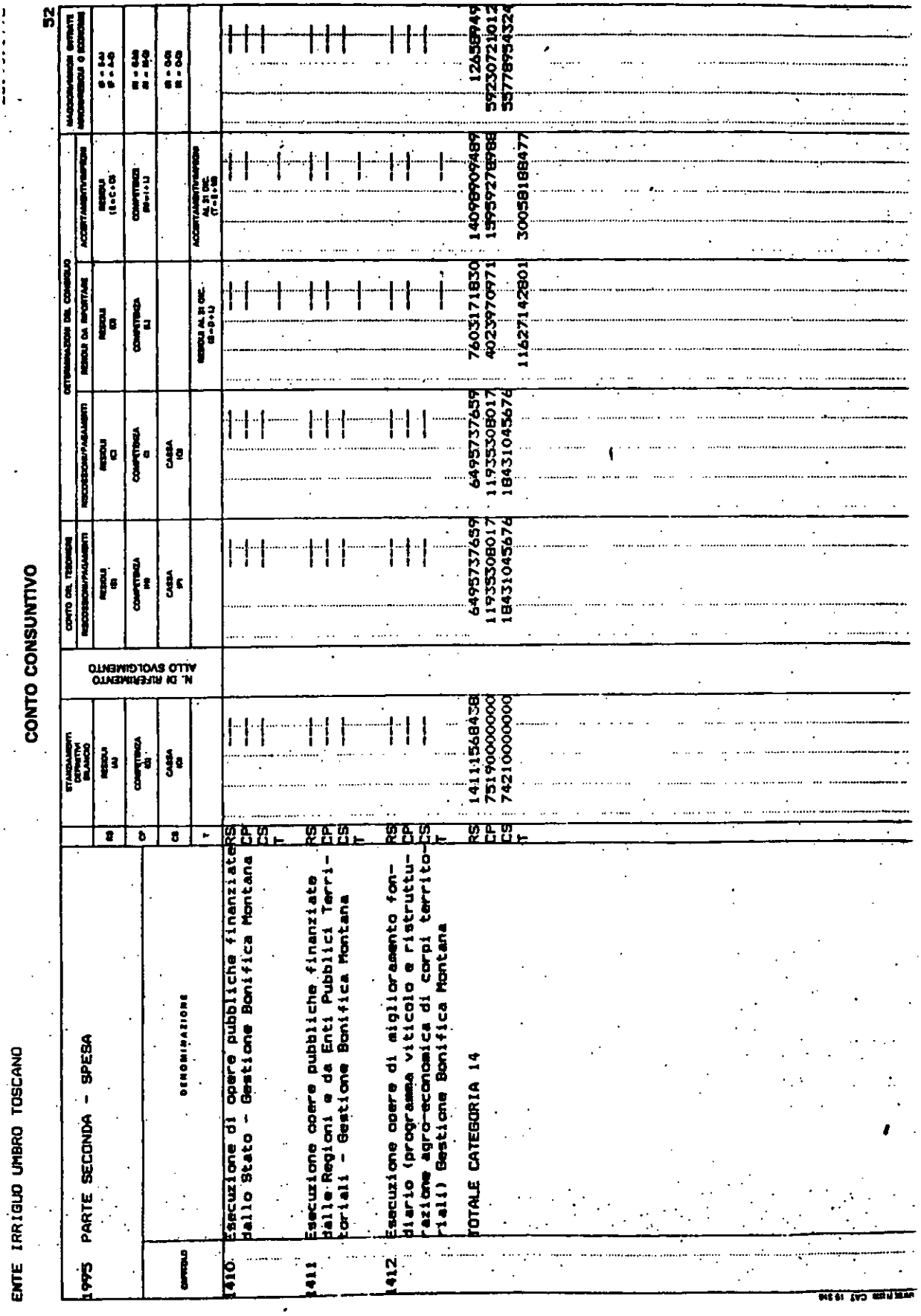
49

1995 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MINORI/MAGGIORI ENTRATE O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	F = B-A / F = A-D
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	N = B-G / N = G-C
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			R = B-O / R = O-C
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche								
1201	Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari	RS	40356076		27525890	27525890	2499276	30025166	10330910
		CP	30000000		---	---	11000000	11000000	19000000
		CS	70000000		27525890	27525890			42474110
		T					13499276	41025166	
1202	Ripristino, trasformazione e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature e macchinari	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1203	Acquisto automezzi	RS	50000000		---	---	30000000	30000000	20000000
		CP	35000000		---	---	35000000	35000000	---
		CS	85000000		---	---			85000000
		T					65000000	65000000	
1204	Grande manutenzione automezzi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1205	Acquisto mobili e macchine di ufficio	RS	9000000		9000000	9000000	---	9000000	---
		CP	20000000		2793000	2793000	7000000	9793000	10207000
		CS	29000000		11793000	11793000			17207000
		T					7000000	18793000	
	TOTALE CATEGORIA 12	RS	99356076		36525890	36525890	32499276	69025166	30330910
		CP	85000000		2793000	2793000	53000000	55793000	29207000
		CS	184000000		39318890	39318890			144681110
		T					85499276	124818166	


28.03.1996
CONTO CONSUNTIVO
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
1995 PARTE SECONDA - SPESA
CAPITOLO
denominazione
1301 Categoria 13 - Partecipazioni e acquisto di valori immobiliari
Sottoscrizioni e acquisto di partecipazioni azionarie
1302 Conferimenti e quote di partecipazione al patrimonio di altri Enti
1303 Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati
1304 Depositi di buoni postali
1305 Acquisto di altri titoli di credito
TOTALE CATEGORIA 13
RS
CP
CS
T


28.03.1996
51
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
1995 PARTE SECONDA - SPESA
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
Categoria 14 - Concessioni di credito e anticipazioni
1401 Versamenti in deposito
1402 Concessione di mutui
1403 Rate a terzi di annualita', sessantalita' ecc.
1404 Anticipazioni da effettuare alle gestioni autonome
1405 Costituzione di cauzioni attive
1406 Concessione crediti diversi
1407 Esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato
1408 Esecuzione di opere pubbliche finanziate dalle Regioni e Enti Pubblici territoriali
1409 Esecuzione opere di miglioramento fondiario (Programmi viticoli e ristrutturazione agro-economica di corpi territoriali


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
1995 PARTE SECONDA - SPESA
52
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO
STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO
CONTO DEL TESORIERE
DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO
RISCOSSIONI/PAGAMENTI
RESIDUI DA RIPORTARE
ACCERTAMENTI/IMPEGNI
MAGGIORANZE OTTENUTE
1410 Esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato - Gestione Bonifica Montana
1411 Esecuzione opere pubbliche finanziate dalle Regioni e da Enti Pubblici Territoriali - Gestione Bonifica Montana
1412 Esecuzione opere di miglioramento fondiario (programma viticolo e ristrutturazione agro-economica di corpi territoriali) Gestione Bonifica Montana
TOTALE CATEGORIA 14
6495737639
1193533080 17
1843104567 6
7603171830
4023997097 1
1162714280 1
1409899748 9
1593927898 8
3005818847 7
1411156843 8
7519000000 0
7421000000 0

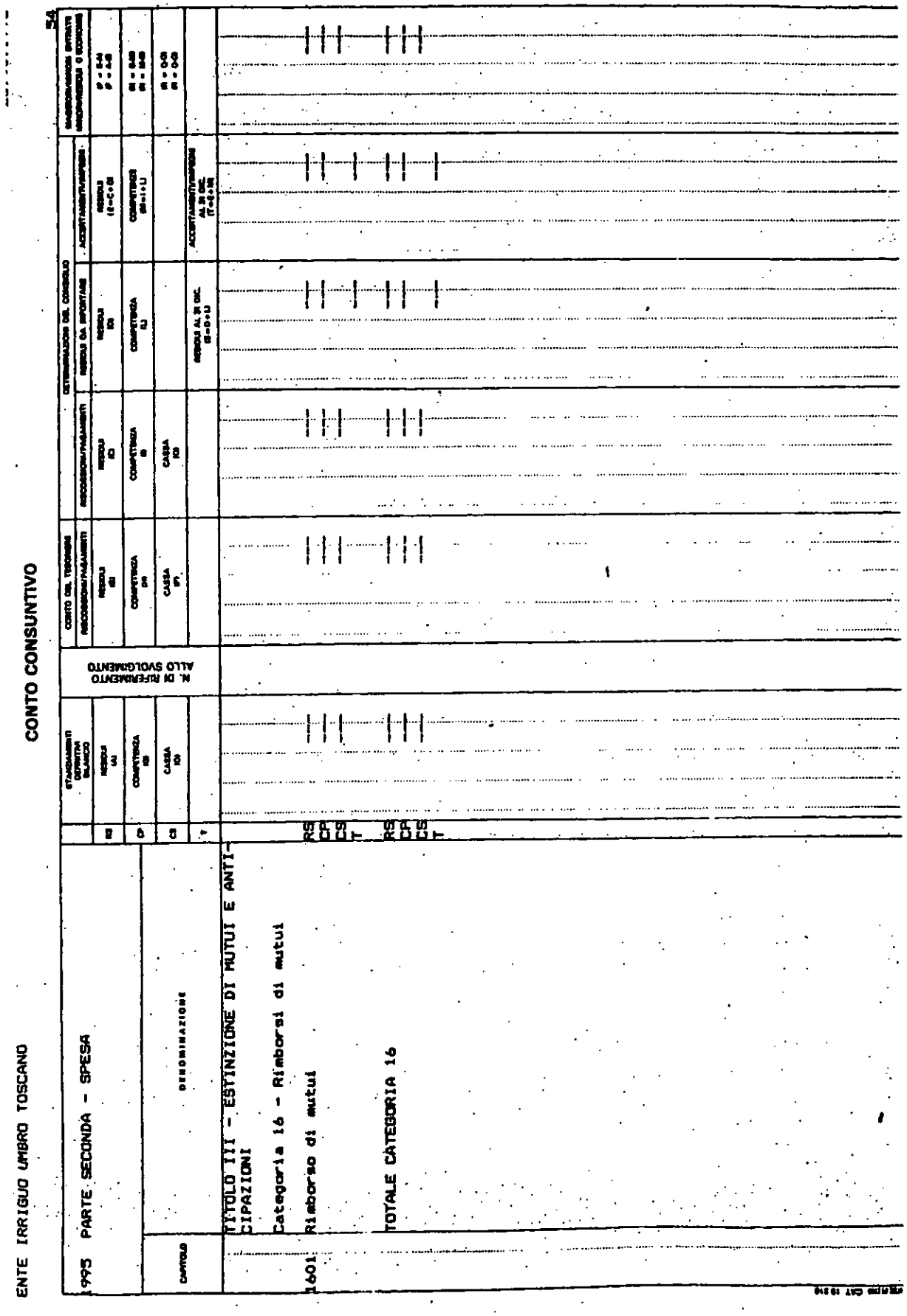
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

28.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

53

1995 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = B-A) (F = A-B)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = B-M) (N = M-B)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = B-Q) (R = Q-B)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 15 - Indennita' di anzianita' e similari al personale cessato dal servizio								
1501	Liquidazione e indennita' di licenziamento a carico dell'Ente	RS	2508168009		2508168009	2508168009	—	2508168009	—
		CP	450000000		19266900	19266900	68438665	87705565	362294435
		CS	2800000000		2527434909	2527434909			272565091
		T					68438665	2595873574	
	TOTALE CATEGORIA 15	RS	2508168009		2508168009	2508168009	—	2508168009	—
		CP	450000000		19266900	19266900	68438665	87705565	362294435
		CS	2800000000		2527434909	2527434909			272565091
		T					68438665	2595873574	
	TOTALE TITOLO II	RS	16719092523		9040431558	9040431558	7635671106	16676102664	42989859
		CP	75725000000		11957367917	11957367917	4145409636	16102777553	59622222447
		CS	77194000000		20997799475	20997799475			56196200525
		T					11781080742	32778880217	


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
1993 PARTE SECONDA - SPESA
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI
Categoria 16 - Rimborsi di mutui
1601 Rimborso di mutui
TOTALE CATEGORIA 16
CONTO DEL TESORO
RESIDUI
COMPETENZA
CASSA
N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO
DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO
RESIDUI DA RIPORTARE
ACCERTAMENTI/IMPEGNI
RESIDUI AL 31 DIC.
ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC.
RS
CS
F

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

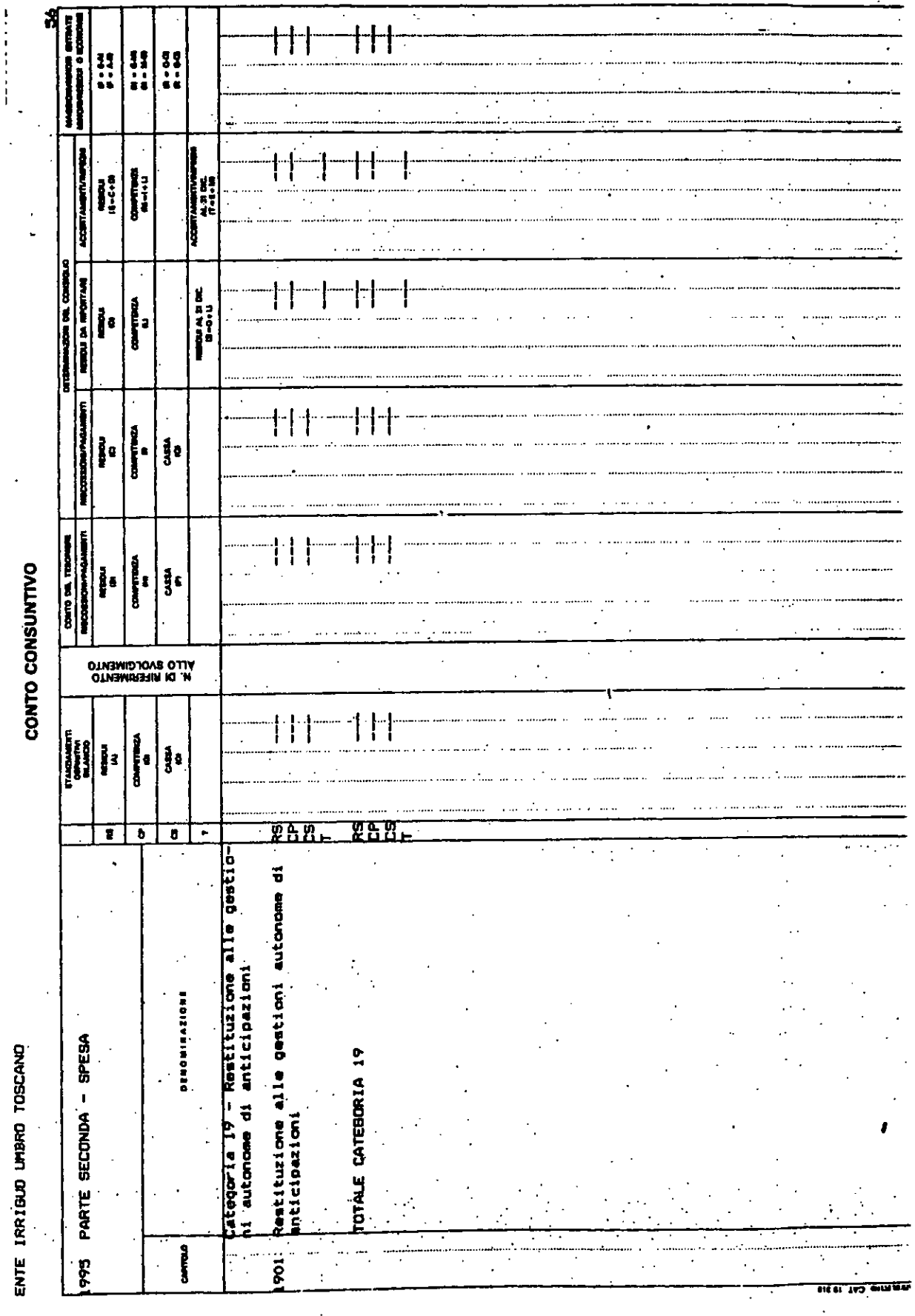
28.03.1778

55

1995 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONE DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	IF = E-A) IF = A-B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	IN = G-M IR = M-B
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			IR = G-Q IR = Q-B
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 17 - Rimborsi di anticipazioni passive								
1701	Restituzioni e anticipazioni passive	RS							
		CP							
		CS							
		T							
1702	Estinzione di debiti diversi	RS							
		CP							
		CS							
		T							
1703	Restituzione depositi cauzionali di terzi	RS							
		CP	50000000						50000000
		CS	50000000						50000000
		T							
	TOTALE CATEGORIA 17	RS							
		CP	50000000						50000000
		CS	50000000						50000000
		T							

SEDB CAT 10 216


CONTO CONSUNTIVO
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
1995 PARTE SECONDA - SPESA
CAPITOLO
denominazione
Categoria 19 - Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni
1901 Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni
TOTALE CATEGORIA 19
RS
CP
CS
F

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

1993 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MAGGIORI O ECONOMIE
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M=I+L)		(N = E-M) (N = M-E)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (C)		CASSA (E)				(P = D-O) (P = O-D)
		T				RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)		
	Categoria 20 - Estinzione debiti diversi								
2001	Pagamento annualita' ammortamento mutui FEOGA Legge 27/10/1966 N.910 Art.35	RS	42595535		42595535	42595535	---	42595535	---
		CP	550000000		449835481	449835481	77073342	526908823	23091177
		CS	590000000		492431016	492431016			97568984
		T					77073342	569504358	
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	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 20	RS	42595535		42595535	42595535	---	42595535	---
		CP	550000000		449835481	449835481	77073342	526908823	23091177
		CS	590000000		492431016	492431016			97568984
		T					77073342	569504358	
	TOTALE TITOLO III	RS	42595535		42595535	42595535	---	42595535	---
		CP	600000000		449835481	449835481	77073342	526908823	73091177
		CS	640000000		492431016	492431016			147568984
		T					77073342	569504358	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

28.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

58

1995 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			RIMANENZE SUGLI STANZIAMENTI DEFINITIVI
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	RIMANENZE ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	F = A-B G = A-E
		CP	COMPETENZA (C)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M=I+L)	H = C-I N = C-M
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (D)		CASSA (P)	CASSA (Q)			O = D-Q P = D-Q
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=E+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO								
	Categoria 21 - Spese aventi natura di partite di giro								
2101	Versamento ritenute erariali	RS	124572440		124572440	124572440		124572440	
		CP	1100000000		630064000	630064000	113102000	743166000	356834000
		CS	1200000000		754636440	754636440			445363560
		T					113102000	867738440	
2102	Versamento ritenute previdenziali e assistenziali	RS	37858606		37858606	37858606		37858606	
		CP	650000000		236230312	236230312	41022564	277252876	372747124
		CS	650000000		274088918	274088918			375911082
		T					41022564	315111482	
2103	Versamento trattenute per conto di terzi	RS							
		CP	220000000		90395966	90395966		90395966	129604034
		CS	220000000		90395966	90395966			129604034
		T						90395966	
2104	Somme da pagare per conto di terzi	RS							
		CP	1000000						1000000
		CS	1000000						1000000
		T							
2105	Fondo per anticipi agli Uffici periferici	RS							
		CP	2000000		500000	500000		500000	1500000
		CS	2000000		500000	500000			1500000
		T						500000	
2106	Fondo per anticipi al Cassiere	RS							
		CP	5000000		2720000	2720000		2720000	2280000
		CS	5000000		2720000	2720000			2280000
		T						2720000	
2107	Partite in conto sospesi	RS	44889415		40667182	40667182	1608600	42275782	2613633
		CP	1000000000		135342546	135342546	25695326	161037872	838962128
		CS	1000000000		176009728	176009728			823990272
		T					27303926	203313654	
2108	Anticipazioni per progetti	RS							
		CP							
		CS							
		T							
2109	Anticipazioni per programmi di miglioramento fondiario	RS							
		CP							

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

28.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

59

1995 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MAGGIORI O ECONOMIE
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	IP = E-A IP = A-E
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	IM = E-G IM = G-E
		CS	CASSA (N)		CASSA (P)	CASSA (Q)			IS = Q-N IS = N-Q
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
2110	Restituzione finanziamenti e anticipazioni per esecuzione complessi irrigui	RS	42823055246		3365778348	3365778348	39257276898	42823055246	—
		CP	11000000000		61369565	61369565	1970256622	2031626187	8968373813
		CS	20000000000		3627147913	3627147913			16372852087
		T					41227533520	44854681433	
2111	Restituzioni finanziamenti ed anticipazioni per attivita' pubblica	RS	1682879906		755631461	755631461	927248445	1682879906	—
		CP	800000000		—	—	—	—	800000000
		CS	1000000000		755631461	755631461			244368539
		T					927248445	1682879906	
2112	Anticipazioni alle Imprese appaltatrici lavori pubblici (D.P.R. 627/72)	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	15000000000		6467676596	6467676596	—	6467676596	8532323404
		CS	15000000000		6467676596	6467676596			8532323404
		T					—	6467676596	
2113	Interessi sull'investimento del fondo di cui allo art.50 del D.L.26/10/70 N.745	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	—		—	—	—	—	—
		CS	—		—	—			—
		T					—	—	
2114	Stipendi fissi, indennita' variabili e contributi previdenziali al personale trasferito ai sensi del D.P.R. 616/77	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	—		—	—	—	—	—
		CS	—		—	—			—
		T					—	—	
2115	Ruoli di contribuenza agricola	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	—		—	—	—	—	—
		CS	—		—	—			—
		T					—	—	
2116	Ruoli di contribuenza non agricola	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	—		—	—	—	—	—
		CS	—		—	—			—
		T					—	—	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

28.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

60

1995 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI (BILANCIO)	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECCEDENZE
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = B-A) (F = A-B)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = B-M) (O = M-B)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = B-Q) (S = Q-B)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
2117	Restituzione anticipazioni bancarie per finanziamenti opere pubbliche	RS	----		----	----	----	----	----
		CP	----		----	----	----	----	----
		CS	----		----	----			----
		T					----	----	
	TOTALE CATEGORIA 21	RS	44713255613		4524508037	4524508037	40186133943	44710641980	2613633
		CP	29778000000		7624298985	7624298985	2150076512	9774375497	20003624503
		CS	39078000000		12148807022	12148807022			26929192978
		T					42336210455	54485017477	
	TOTALE TITOLO IV	RS	44713255613		4524508037	4524508037	40186133943	44710641980	2613633
		CP	29778000000		7624298985	7624298985	2150076512	9774375497	20003624503
		CS	39078000000		12148807022	12148807022			26929192978
		T					42336210455	54485017477	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	62973138291		14602580957	14602580957	48315017342	62917598299	55539992
		CP	135430000000		25016668457	25016668457	7335733823	32352402280	103077597720
		CS	125824000000		39619249414	39619249414			86204750586
		T					55650751165	95270000579	
	FONDO VINCOLATO TRF - NETTO (Adeguamento circolare Ministero per le Risorse Agricole, Alimentari e Forestali 29/09/1995 n.39	CP						2.878.055.001	
		T						98.148.055.580	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

28.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

61

1995 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI PREVISIONI	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO			RIMODULAZIONE ENTRATE ANNO PRECEDENTE O SUCCESSIVO
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	E = 5+6 F = 4+5
		CP	COMPETENZA (B)		COMPETENZA (G)	COMPETENZA (H)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M=H+L)	H = 6+8 M = 5+8
		CS	CASSA (D)		CASSA (F)	CASSA (G)			G = 6+8 H = 5+8
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	RIEPILOGO TITOLO I								
	Categoria 1 - Spese per Organi dell'Ente	RS	5788825		5788825	5788825	—	5788825	—
		CP	215000000		143995115	143995115	4048515	148043630	66956370
		CS	220500000		149783940	149783940			70716060
		T					4048515	153832455	
	Categoria 2 - Oneri per il personale in attivita' di servizio	RS	254068612		205168312	205168312	38963800	244132112	9936500
		CP	4323000000		3390097053	3390097053	272417294	3662514347	660485653
		CS	4337500000		3595265365	3595265365			742234635
		T					311381094	3906646459	
	Categoria 3 - Oneri per il personale in quiescenza	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	—		—	—	—	—	—
		CS	—		—	—			—
		T					—	—	
	Categoria 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	RS	30743900		26509085	26509085	4234815	30743900	—
		CP	426000000		231928105	231928105	73961160	305889265	120110735
		CS	448000000		258437190	258437190			189562810
		T					78195975	336633165	
	Categoria 5 - Spese per prestazioni istituzionali	RS	1172073583		735071731	735071731	437001852	1172073583	—
		CP	2799000000		1119685099	1119685099	548613516	1668298615	1130701385
		CS	3331500000		1854756830	1854756830			1476743170
		T					985615368	2840372198	
	Categoria 6 - Trasferimenti passivi CAMPO SOCIALE	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	13000000		7990000	7990000	2400000	10390000	2610000
		CS	13000000		7990000	7990000			5010000
		T					2400000	10390000	
	Categoria 7 - Oneri Finanziari	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	120000000		392200	392200	—	392200	119607800
		CS	120000000		392200	392200			119607800
		T					—	392200	
	Categoria 8 - Oneri Tributari CAMPO ECONOMICO	RS	—		—	—	—	—	—
		CP	65000000		40328221	40328221	—	40328221	24671779
		CS	65000000		40328221	40328221			24671779
		T					—	40328221	
	Categoria 9 - Poste correttive e compensative di Entrate correnti	RS	4619028		1259602	1259602	3359426	4619028	—
		CP	40000000		14918395	14918395	22275800	37194195	2805805
		CS	40000000		16177997	16177997			23822003
		T					25635226	41813223	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

28.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

1995 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MAGGIORI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	F = E-A F = A-E
		CP	COMPETENZA (B)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	H = B-M H = M-B
		CS	CASSA (G)		CASSA (P)	CASSA (Q)			R = Q-G R = G-Q
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (R=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	Categoria 10 - Spese non classificabili in altre voci	RS	30900672		21248272	21248272	9652400	30900672	——
		CP	326000000		35831886	35831886	39458048	75289934	250710066
		CS	336500000		57080158	57080158			279419842
		T					49110448	106190606	
	TOTALE TITOLO I	RS	1498194620		995045827	995045827	493212293	1488258120	9936500
		CP	8327000000		4985166074	4985166074	963174333	5948340407	2378659593
		CS	8912000000		5980211901	5980211901			2931788099
		T					1456386626	7436598527	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

1995 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MINORI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	F = B-E F = A-E
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	G = B-M G = A-M
		CS	CASSA (N)		CASSA (P)	CASSA (Q)			R = G-Q R = G-Q
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	RIEPILOGO TITOLO II								
	Categoria 11 - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	Categoria 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	RS	99356076		36525890	36525890	32499276	69025166	30330910
		CP	85000000		2793000	2793000	53000000	55793000	29207000
		CS	184000000		39318890	39318890			144681110
		T					85499276	124818166	
	Categoria 13 - Partecipazioni e acquisto di valori immobiliari	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	Categoria 14 - Concessioni di credito e anticipazioni	RS	14111568438		6495737659	6495737659	7603171830	14098909489	12658949
		CP	75190000000		11935308017	11935308017	4023970971	15959278988	59230721012
		CS	74210000000		18431045676	18431045676			55778954324
		T					11627142801	30058188477	
	Categoria 15 - Indennita' di anzianita' e similari al personale cessato dal servizio	RS	2508168009		2508168009	2508168009	---	2508168009	---
		CP	450000000		19266900	19266900	68438665	87705565	362294435
		CS	2800000000		2527434909	2527434909			272565091
		T					68438665	2595873574	
	TOTALE TITOLO II	RS	16719092523		9040431558	9040431558	7635671106	16676102664	42989859
		CP	75725000000		11957367917	11957367917	4145409636	16102777553	59622222447
		CS	77194000000		20997799475	20997799475			56196200525
		T					11781080742	32778880217	

UFFICIO CAT. 9218

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

28.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

64

1995 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MAGGIORI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	F = G-E F = A-E
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M=I+L)	H = G-M H = I-M
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			R = Q-O R = Q-O
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	RIEPILOGO TITOLO III								
	Categoria 16 - Rimborsi di mutui	RS							
		CP							
		CS							
		T							
	Categoria 17 - Rimborsi di anticipazioni passive	RS							
		CP	50000000						50000000
		CS	50000000						50000000
		T							
	Categoria 19 - Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	RS							
		CP							
		CS							
		T							
	Categoria 20 - Estinzione debiti diversi	RS	42595535		42595535	42595535		42595535	
		CP	550000000		449835481	449835481	77073342	526908823	23091177
		CS	590000000		492431016	492431016			97568984
		T					77073342	569504358	
	TOTALE TITOLO III	RS	42595535		42595535	42595535		42595535	
		CP	600000000		449835481	449835481	77073342	526908823	73091177
		CS	640000000		492431016	492431016			147568984
		T					77073342	569504358	

GESTIONE CAT 10.216

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

28.03.1996

CONTO CONSUNTIVO

65

1995 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MAGGIORI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-C)
		CP	COMPETENZA (B)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (R)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (C)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = G-C) (R = C-G)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	RIEPILOGO TITOLO IV								
	Categoria 21 - Spese aventi natura di partite di giro	RS	44713255613		4524508037	4524508037	40186133943	44710641980	2613633
		CP	29778000000		7624298985	7624298985	2150076512	9774375497	20003624503
		CS	39078000000		12148807022	12148807022			26929192978
		T					42336210455	54485017477	
	TOTALE TITOLO IV	RS	44713255613		4524508037	4524508037	40186133943	44710641980	2613633
		CP	29778000000		7624298985	7624298985	2150076512	9774375497	20003624503
		CS	39078000000		12148807022	12148807022			26929192978
		T					42336210455	54485017477	

IPM CAT 10316

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

1995 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MAGGIORI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	(F = B-A) (F = A-E)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = O-P) (R = P-O)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	RIASSUNTO GENERALE DELLA SPESA								
	DISAVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	21000000000		---	---	---	---	21000000000
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	TITOLO I - SPESE CORRENTI	RS	1498194620		995045827	995045827	493212293	1488258120	9936500
		CP	8327000000		4985166074	4985166074	963174333	5948340407	2378659593
		CS	8912000000		5980211901	5980211901			2931788099
		T					1456386626	7436598527	
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	16719092523		9040431558	9040431558	7635671106	16676102664	42989859
		CP	75725000000		11957367917	11957367917	4145409636	16102777553	59622222447
		CS	77194000000		20997799475	20997799475			56196200525
		T					11781080742	32778880217	
	TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI	RS	42595535		42595535	42595535	---	42595535	---
		CP	600000000		449835481	449835481	77073342	526908823	73091177
		CS	640000000		492431016	492431016			147568984
		T					77073342	569504358	
	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	RS	44713255613		4524508037	4524508037	40186133943	44710641980	2613633
		CP	29778000000		7624298985	7624298985	2150076512	9774375497	20003624503
		CS	39078000000		12148807022	12148807022			26929192978
		T					42336210455	54485017477	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	62973138291		14602580957	14602580957	48315017342	62917598299	55539992
		CP	135430000000		25016668457	25016668457	7335733823	32352402280	103077597720
		CS	125824000000		39619249414	39619249414			86204750586
		T					55650751165	95270000579	
	FONDO VINCOLATO TRF - NETTO (Adeguamento circolare Ministero per le Risorse Agricole, Alimentari e Forestali 29/09/1995 n. 39	CP						2.878.065.001	
		T						98.148.065.580	

SITUAZIONE PATRIMO

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 1.1.1993	al 31.12.1993	in più	in meno
DISPONIBILITA' LIQUIDE	20.139.948.082	5.305.973.185	-	14.833.975.697
GESTIONE ATTIVA				
Crediti verso lo Stato e altri Enti	21.800.547.179	23.284.725.706	1.484.178.667	-
Crediti verso acquirenti, utenti, ecc.	2.073.642.876	7.142.379.272	5.068.736.396	-
Crediti diversi	48.182.046	62.442.672	14.260.626	-
	23.922.372.101	30.489.547.730	6.567.174.829	-
CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
Residuo Fondo Patrimoniale Avviamento	17.238.044	17.238.044	-	-
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO	-	-	-	-
INVESTIMENTI IMMOBILIARI				
Conferimento quote in altri Enti	142.000	142.000	-	-
IMMOBILI				
Edificio Sede di Arezzo	142.049.334	142.049.334	-	-
Edificio Sede di Perugia	28.331.870	28.331.870	-	-
Garage Sede di Perugia	1.715.000	1.715.000	-	-
	172.096.224	172.096.224	-	-
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
mobili	571.444.639	601.247.784	29.781.145	-
TOTALE ATTIVITA'	44.823.184.690	36.786.264.987	6.597.053.974	14.833.975.697
DEFICIT PATRIMONIALE				
Disavanzo economico esercizi precedenti	19.043.417.397	19.043.417.397	-	-
Disavanzo economico dell'esercizio	-	3.829.960.163	3.829.960.163	-
TOTALE A PAREGGIO	63.866.602.087	59.659.642.447	10.427.014.077	14.833.975.697
CONTI D'ORDINE				
Fideiussioni rilasciate	616.275.000	616.275.000	-	-
	616.275.000	616.275.000	-	-

ALE AL 31.12.1995

PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 1.1.1995	al 31.12.1995	in più	in meno
DEBITI DI TESORERIA	-	-	-	-
DEBITI PROPRI				
Debiti verso lo Stato e altri Enti	42.468.426.995	42.154.781.945	-	313.644.550
Debiti verso fornitori	14.467.788.069	12.136.101.136	-	2.331.686.933
Debiti verso terzi per prestazioni	971.232.573	1.045.582.903	74.350.328	-
Debiti diversi	3.028.182.995	314.285.163	-	2.713.897.332
	60.935.629.634	55.650.751.165	74.350.328	5.359.228.797
DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
Mutui ed anticipazioni passive	-	-	-	-
RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO	-	-	-	-
FONDI E ACCANTONAMENTI VARI				
Fondo liquidazione indennità di anzianità al personale	-	2.878.055.001	2.878.055.001	-
Altri fondi	2.637.388.657	-	-	2.637.388.657
	2.637.388.657	2.878.055.001	2.878.055.001	2.637.388.657
CONTI RETTIFICATIVI DELL' ATTIVO				
Fondo svalutazione crediti	393.463.796	430.836.301	37.372.505	-
TOTALE PASSIVITA'	63.366.682.087	58.959.642.467	2.989.777.834	7.396.737.454
PATRIMONIO NETTO				
Fondo Patrimoniale di dotazione	500.000.000	500.000.000	-	-
Avanzo economico esercizio precedente	-	-	-	-
Avanzo economico dell'esercizio	-	-	-	-
TOTALE A PAREGGIO	63.866.682.087	59.459.642.467	2.989.777.834	7.396.737.454
CONTI D' ORDINE				
-Fideiussioni rilasciate	616.275.000	616.275.000	-	-
	616.275.000	616.275.000	-	-

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1995

PARTE PRIMA

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO I

ENTRATE CONTRIBUTIVE

Categoria 1 - Aliquote contributive ecc.	£.	-
Categoria 2 - Quote per partecipazione iscritti	"	697.379.624

TITOLO II

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Categoria 3 - Trasferimenti dallo Stato	"	437.000.000
Categoria 4 - Trasferimenti dalle Regioni	"	-
Categoria 5 - Trasferimenti da Comuni e Provincie	"	-
Categoria 6 - Trasferimenti da altri Enti	"	-

TITOLO III

ALTRE ENTRATE CORRENTI

Categoria 7 - Entrate derivanti dalla vendita ecc.	"	1.795.529.688
Categoria 8 - Redditi e proventi patrimoniali	"	29.303
Categoria 9 - Poste correttive e compensative ecc.	"	5.566.345
categoria 10 - Entrate non classificabili in altre voci	"	10.541.046
TOTALE PARTE PRIMA	£.	2.746.046.006

TITOLO 1

SPESE CORRENTI

Categoria 1 - Spese per gli organi dell'Ente	£.	148.043.630
Categoria 2 - Oneri per il personale in attività di servizio	"	3.662.514.347
Categoria 3 - Oneri per il personale in quiescenza	"	-
Categoria 4 - Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	"	305.889.265
Categoria 5 - Spese per prestazioni istituzionali	"	1.668.298.615
Categoria 6 - Trasferimenti passivi	"	10.370.000
Categoria 7 - Oneri finanziari	"	392.200
Categoria 8 - Oneri tributari	"	40.328.221
Categoria 9 - Poste correttive e compensative di entrate correnti	"	37.194.175
Categoria 10 - Spese non classificabili in altre voci	"	75.289.934
TOTALE PARTE PRIMA	£.	5.948.340.407

PARTE SECONDA

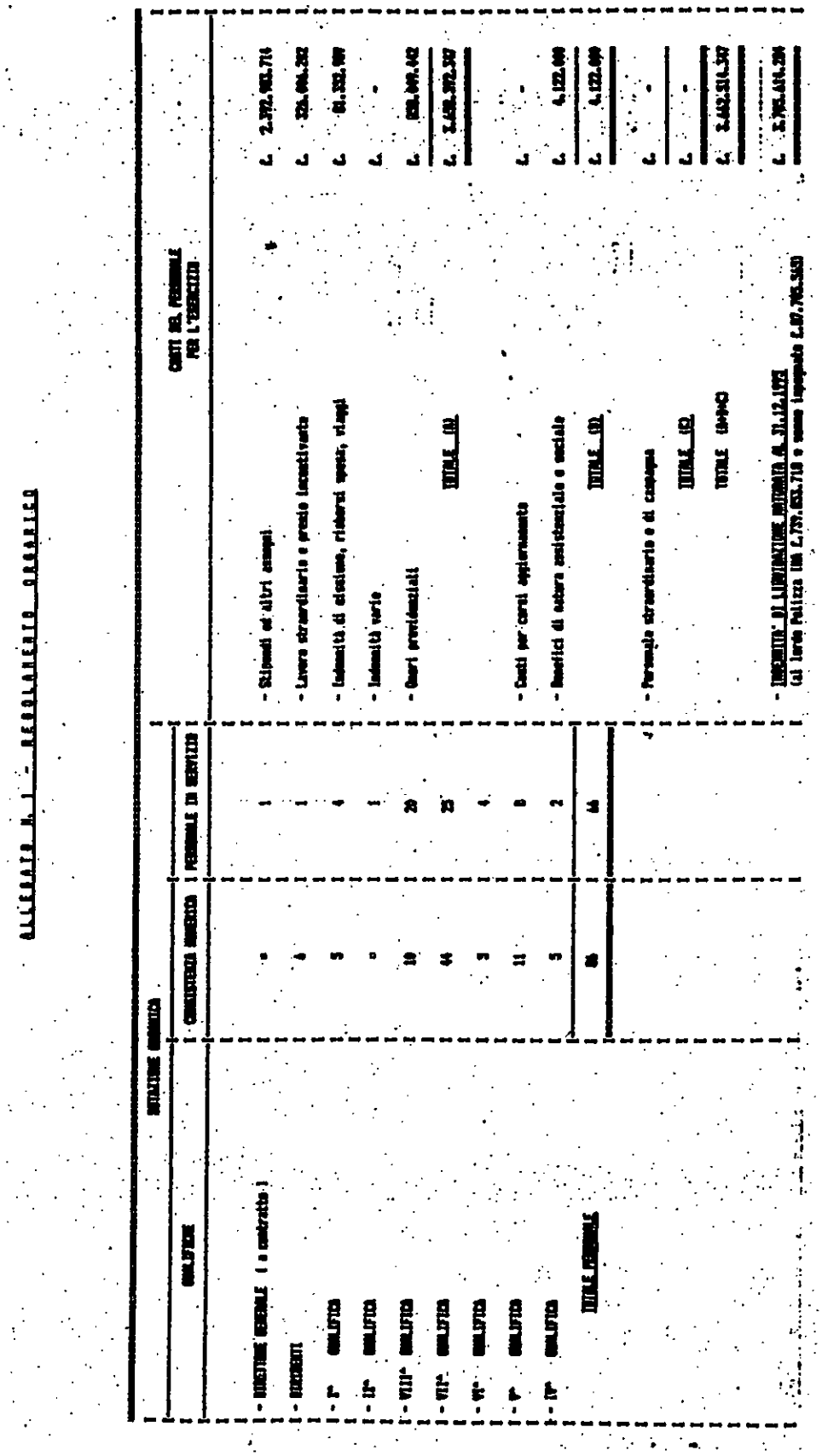
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

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	+£. 29.781.145	
- beni in inventario - alienati -	-£ -	
		" 29.781.145
-ricavo da vendita beni in inventario - alienati		1.000.000
-Riscatto polizza I.N.A. e utenze varie		" 50.082.423
-INSUSSISTENZE PASSIVE:		
-riaccertamento in meno nei residui passivi		" 32.495.932
-riaccertamento in più nei residui attivi		"
-beneficenza dichiarate perenti		" 23.044.060
TOTALE PARTE SECONDA		£. 136.403.562
TOTALE GENERALE		£. 2.882.449.568
RISULTANZA ECONOMICA		£. 3.829.960.103
TOTALE A PAREGGIO		£. 6.712.409.671

A) - Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi		£. -
B) - Produzioni e movimenti interni		" -
C) - Trasferimenti passivi in natura		" -
D) - Ammortamenti e deperimenti:		
- ammortamento mobili -quota esercizio 1995	+£.37.372.505	
quota ammortizzata beni alienati Es. 1995	-£. -	
		" 37.372.505
F) - Accantonamento per oneri presunti di competenza		
-acquisto beni mobili impegnati nell'esercizio		" 55.793.000
G) - Quote dell'esercizio per adeguamento fondo indennità di anzianità al personale		" 655.631.177
H) - Variazioni patrimoniali straordinarie		
-insussistenza attivi		
-Riaccertamento in meno nei residui attivi		" 15.272.582
-Riaccertamento in più nei residui passivi		" -
I) - Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi		" -
TOTALE PARTE SECONDA		£. 764.069.264
TOTALE GENERALE		£. 6.712.409.671
AVANZO ECONOMICO	—	£. -
TOTALE A PAREGGIO		£. 6.712.409.671

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

AVANZO DI CASSA ALL' 1.1.1995		+ £. 20.139.948.882
RISCOSSIONI:		
+ in conto competenza	£. 12.486.086.382	
- in conto residui	£. 12.299.187.335	
		+ £. 24.785.273.717
		+ £. 44.925.222.599
PAGAMENTI:		
-in conto competenza	£. 25.016.668.457	
-in conto residui	£. 14.602.580.957	
		- £. 39.619.249.414
AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL' ESERCIZIO		+ £. 5.305.973.185
RESIDUI ATTIVI:		
-riaccertati	£. 11.607.832.984	
-accertati	£. 18.881.734.746	
		+ £. 30.489.567.730
RESIDUI PASSIVI:		
-riaccertati	£. 48.315.017.342	
-accertati	£. 7.335.733.823	
		- £. 55.650.751.165
DIFFERENZA		- £. 19.855.210.250
Fondo indennità di licenziamento al personale		- £. 2.878.055.001
(al netto della quota polizza INA e delle somme impegnate)		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		- £. 22.733.265.251



PAGINA BIANCA

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1996

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

La Giunta Esecutiva nella seduta del 10 aprile 1997 ha definito la formazione del Conto Consuntivo per l'Esercizio 1996 per la presentazione al Consiglio di Amministrazione che lo approva ai sensi dell'art.6 della legge 18.10.1961 n.1048 istitutiva dell'Ente.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ne ha effettuato la verifica nella riunione dell'11 aprile 1997 come da relativa relazione allegata agli atti di bilancio: in essa è stato espresso parere favorevole all'approvazione dei risultati della gestione quali appaiono documentati dall'atto contabile e riportati anche per sintesi nella presente relazione da considerare come espressione sia della Presidenza sia della Giunta Esecutiva per la collegialità delle decisioni adottate nel governo dell'Ente.

1. Sul piano economico-finanziario, il conto consuntivo dell'esercizio 1996 presenta i seguenti elementi riassuntivi finali:

a) Avanzo di cassa al 31.12.1996 (comprensivo delle somme indisponibili e vincolate presso la Banca d' Italia)	£. 20.844.830.185
b) Avanzo economico	£. 10.504.522.775
c) Disavanzo di amministrazione	£. 12.269.273.891
d) Situazione di passivo patrimoniale	£. 12.368.854.725

Il bilancio di previsione per l'esercizio 1996 era stato deliberato con provvedimento n.570 del 31 ottobre 1995 ed approvato dal Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali con decreto interministeriale 29 aprile 1996, trasmesso con nota 27 maggio 1996 n.110818.

Nel corso dell'esercizio sono stati proposti n.2 prospetti di variazione di bilancio entrambi regolarmente deliberati dall'Ente con provvedimenti 29 aprile 1996 n. 210 e 28 ottobre 1996 n.543, previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti.

Mentre il primo provvedimento ha trovato la prescritta approvazione dei superiori Ministeri Risorse Agricole e Tesoro, il secondo si trova tutt'ora all'esame dei predetti Dicasteri.

Le proposte variazioni ai capitoli di Bilancio 1996 riguardano esclusivamente il titolo I° delle spese ed hanno trovato compensazione nel fondo integrazione spese correnti ex art. 10 DPR 18.12.1979 N.696, senza dar luogo quindi a variazioni nel totale complessivo, come evidenziato nel prospetto che segue:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTI	VARIAZIONI IN CORSO ESERCIZIO	STANZIAMENTI DEFINITIVI
ENTRATE			
TITOLO I	1.390.000.000	-	1.390.000.000
TITOLO II	450.000.000	-	450.000.000
TITOLO III	6.920.000.000	-	6.920.000.000
TITOLO IV	570.000.000	-	570.000.000
TITOLO V	p.m.	-	p.m.
TITOLO VI	62.150.000.000	-	62.150.000.000
TITOLO VII	29.778.000.000	-	29.778.000.000
	101.258.000.000	-	101.258.000.000
USCITE			
TITOLO I	8.255.000.000	-	8.255.000.000
TITOLO II	62.695.000.000	-	62.695.000.000
TITOLO III	530.000.000	-	530.000.000
TITOLO IV	29.778.000.000	-	29.778.000.000
	101.258.000.000	-	101.258.000.000

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

a) in diminuzione nei residui passivi	£. 5.331.376
b) in diminuzione nei residui passivi per perenzione amministrativa	" 4.394.112
	£. 9.725.488
a) in diminuzione nei residui attivi	£. 5.331.376

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

OPERAZIONI	**IMPORTI**
- Riscossioni	£. 40.067.626.693
- Avanzo di cassa al 31/12/1995	" 5.305.973.185
	£. 45.373.599.878
- Pagamenti	" 24.528.769.693
AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 1996	£. 20.844.830.185

La giacenza presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Arezzo di £. 20.844.830.185 si è formata con le anticipazioni sui lavori concesse dal Ministero: non si è potuto utilizzarla per il perdurare delle note difficoltà applicative delle normative vigenti in materia di appalti.

2. Conto Economico

Il risultato della situazione economica presenta un avanzo di £. 10.504.522.775 dimostrato dai seguenti dati:

- Componenti che danno luogo a movimenti finanziari

- Entrate correnti	+ £. 17.389.609.306
- Spese correnti	- " 6.209.696.727
	+ £. 11.179.912.579

- Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

- Attivo	+ £. 216.671.177
- Passivo	- " 892.060.981
	+ £.10.504.522.775

Come sopra evidenziato i risultati economico-finanziari della gestione 1996 fanno registrare un avanzo dovuto esclusivamante al contributo straordinario per l'anno 1995 erogato il 22 luglio 1996 dal Governo attraverso il D.L. 4.12.1995 n. 518 (finalizzato ad "assicurare la continuità delle attività necessarie all'esercizio delle grandi dighe già ultimate e in gestione o in corso di ultimazione con la costruzione delle relative adduzioni e distribuzione primaria dell'acqua a fini prevalentemente irrigui") che, dopo varie reiterazioni, è stato definitivamente convertito nella Legge 3 giugno 1996 n. 303.

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 '96 di £. 2.045.303.273 (ripartito in cifra tonda come di seguito riportato) il consuntivo 1996 registra un disavanzo di £. 3.495.477.225, inferiore peraltro di circa 326 milioni rispetto a quello del 1995):

- spese per Organi di Amministrazione	- £. 58.000.000
- spese per il Personale	- £. 538.000.000
- spese per l'acquisto di beni e servizi	- £. 109.000.000
- spese per prestazioni istituzionali	- £. 888.000.000
- spese per oneri finanziari	- £. 120.000.000
- spese per oneri vari e straordinari	- £. 332.000.000

Al di là dell'intrinseco significato delle cifre sopra esposte, giova altresì ricordare che un'indagine amministrativo-contabile, effettuata nel giugno 1995 da una apposita Commissione Ministeriale, ha dato modo di accertare che la progressiva crescita dei disavanzi pregressi non sia ascrivibile a responsabilità nelle gestioni ordinaria e straordinaria dell'Ente (che anzi vengono valutate oculate e parsimoniose) ma esclusivamente ad entrate inadeguate rispetto agli effettivi fabbisogni.

Proprio le considerazioni finali di tale Commissione hanno supportato l'iniziativa del Ministro per le Risorse Agricole Alimentari Forestali che ha portato alla emanazione dei Decreti a favore del bilancio dell'Ente Irriguo.

Ci si augura che prossimamente il Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali voglia procedere **ad un nuovo sostanzioso intervento finanziario che consenta all'Ente sia di ottenere un reale pareggio di Bilancio, sia di affrontare con la necessaria serenità l'indispensabile rilancio organizzativo e gestionale** di cui ha assoluto bisogno per assolvere, 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).

Anche il conto dell'Amministrazione ha ugualmente risentito dell'andamento favorevole dell'esercizio dovuto all'erogazione del contributo straordinario passando da un disavanzo pregresso di £. 22.733.265.251 all'attuale disavanzo di lire 12.269.273.891 con una riduzione di £. 10.465.992.440.

Senza tale contributo la situazione si sarebbe ulteriormente aggravata per le seguenti considerazioni.

Venuta meno la contribuenza a seguito del DPR 18 aprile 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 £. 437.000.000. 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, etc.), 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 delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali ha subito il blocco della spesa da cui l'impossibilità di autorizzare entro il 1996 l'attuazione di 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 appalti hanno poi di fatto ritardato tutti i lavori di più recente appalto.

Una nota positiva viene 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 acque in eccedenza agli 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 **raggiunta una prima intesa con le amministrazioni interessate e la Regione Umbria ha deliberato l'erogazione per il 1996 di un contributo di £. 250.000.000**

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	" 6.614.927.175
- Revisione prezzi	" 48.136.053.958
- Soluzione controversie in c.o.	" 2.255.725.287
- Espropriazioni	" 15.586.849.000
- Spese generali	" 12.752.443.557
- Oneri di finanziamento	" 1.087.083.400
- I.V.A.	" 13.977.712.708
	£.124.685.096.621

Restano da eseguire modeste opere sussidiarie previste nella perizia di variata distribuzione della spesa del 15 ottobre 1994, approvata dagli Organi Collegiali dell'Ente con Delibera n.160 del 24.3.1995 e dal Consiglio Superiore dei LL.PP. con voto n.479 del 20.6.1996.

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'imprese fra l'U.N.I.E.C.O. di Reggio Emilia e la S.A.P. di Perugia ed è stato emesso il 7° Stato di avanzamento che contabilizza i lavori al 21.9 1996 con le seguenti risultanze:

- Lavori	£. 2.559.692.610
- Spese generali 10%	" 255.969.261
- I.V.A. 19%	" 486.341.595
	£. 3.302.003.466

E' stata richiesta al Provveditorato alle Opere Pubbliche per la Toscana l'autorizzazione alla spesa di lire 30.000.000 per il rimboschimento ai fini del recupero ambientale delle aree di deposito dei materiali di risulta degli scavi all'esterno delle arginature.

c) Sono in corso i lavori del secondo stralcio del I^ lotto della strada della Bisolla da realizzare in sostituzione della sommergenda Strada Statale 3/bis Tiberina. I lavori sono stati appaltati all'impresa Luzzi Pietro di Sansepolcro (AR) ed è stato emesso il 5^ stato di avanzamento che contabilizza i lavori al 4 luglio 1995 con le seguenti risultanze:

- Lavori	£. 1.476.240.021
- Espropri	" -
- Spese Generali 15%	" 221.436.003
- I.V.A. 19%	" 280.485.604
- Oneri finanziamento 1%	" 16.976.760
- Imprevisti	" -
	£. 1.995.138.388

Sono stati ripresi i lavori di cui alla perizia di variante e suppletiva approvata con D.M. 22 febbraio 1996 n.8526/8536 registrato alla Ragioneria Centrale il 17.4.1996. Attualmente le opere risultano ultimate ed è in corso la redazione della contabilità finale.

d) I lavori inerenti il II^ lotto della strada della Bisolla sono stati affidati all'impresa S.E.A.S di Umbertide e al 4 marzo 1996 è stato emesso il 5° stato di avanzamento specificato come segue:

- Lavori	£. 1.940.571.417
- Espropri	" -
- Spese Generali 15%	" 291.085.713
- I.V.A. 19%	" 368.708.569
- Oneri finanziamento 1%	" 22.316.571
- Imprevisti	" -
	£. 2.622.682.270

Sono stati di recente ripresi i lavori di cui alla perizia di variante e suppletiva approvata con D.M. n.8379 in data 12.8.1996 e gli stessi risultano attualmente pressochè ultimati, restando da eseguire solo il tappetino di usura e modeste opere di finitura.

Giova ricordare che sono in via di conclusione le operazioni di consegna provvisoria alla Provincia di Arezzo dell'intero nuovo tracciato della strada della Bisolla: ciò consentirà l'aumento del livello d'invaso di Montedoglio - secondo il nostro Programma - e la sommersione del tronco sostituito della ex SS. 3 bis Tiberina.

e) II^ lotto adduzione all'Alta Val Tiberina: con contratto 11 febbraio 1991 n.1891 erano stati affidati all'associazione temporanea d'imprese 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 1993 era stato emesso il VI^ stato di avanzamento che contabilizzava i lavori al 30 dicembre 1993 con le seguenti risultanze:

- Lavori e forniture	£. 3.571.789.570
- Spese generali 16%	" 572.952.045
- I.V.A. 19%	" 682.121.090
- Oneri di finanziamento 1%	" 41.630.630
- Revisione prezzi	" 18.321.428
	£. 4.886.814.763

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 stati ripresi di recente, dopo la stipula del contratto aggiuntivo e l'acquisizione delle aree interessate dai serbatoi di compenso.

f) 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, 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
	£. 34.500.000.000

E' stato emesso l' 11° stato di avanzamento a tutto il 1.7.1996 nelle seguenti risultanze:

- Lavori	£. 22.055.696.029
- Espropri	" 231.498.145
- Spese Generali 13%	" 2.987.471.407
- I.V.A. 19%	" 4.450.671.387
- Oneri di finanziamento 1%	" 266.613.758
- Imprevisti e revisione prezzi	" 1.386.710.219
	£. 31.378.660.945

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

Sempre nell' ambito del Decreto 26.7.1990 n. 8443 è stata esperita nel dicembre 1994 una gara apposita per la costruzione di un Ponte Tubo sul Fiume Arno con aggiudicazione all'impresa PREFER per un importo di £. 370.000.000. I lavori consegnati in data 16.03.1995 sono in via di ultimazione.

g) 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%	" 50.371.173
	£. 5.905.350.512

I lavori sono stati inopinatamente sospesi a far data dal 9.12.1996 da parte dell'impresa appaltatrice per gravi difficoltà economiche. Da parte dell'Ente sono state poste in essere in termini di perentorietà tutte le misure cautelative consentite dalle norme vigenti.

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. Risultano comunque ultimati e definiti nel quadro complessivo che segue, dedotto dal 35^ stato di avanzamento:

- Importo lavori	£. 52.164.625.095
- Opere complementari	" 1.257.972.007
- Opere metalliche	" 3.075.047.102
- Espropriazioni	" 11.271.722.324
- Revisione prezzi	" 42.911.545.116
- I.V.A.	" 17.472.697.260
Spese generali	" 15.473.296.793
- Imprevisti	" 332.828.680
- Oneri di finanziamento	" 1.264.870.371
	£.145.224.604.748

Nel frattempo era stata predisposta apposita perizia di variata distribuzione della spesa che è stata approvata recentemente dal Consiglio Superiore dei Lavori Pubblici. Di conseguenza è in corso la collaudazione dei lavori principali e sono in via di completamento quelli accessori.

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.

E' stato emesso il 2° stato di avanzamento per lavori a tutto il 16 dicembre 1996 nelle seguenti risultanze:

- Lavori	£. 3.335.733.235
- Spese generali 13%	" 433.645.320
- I.V.A. 19%	" 633.789.314
- Oneri di finanziamento 1%	" 37.693.785
	£. 4.440.861.654

l) E' stato rielaborato, su prescrizione del Consiglio Superiore dei Lavori Pubblici il progetto per lo spostamento del ponte della strada di Colpalombo e di un tratto dell'acquedotto di Colpalombo dell'importo complessivo di £. 12.773.223.000. L'elaborato esecutivo approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.686 del 19.12.1996, è stato anche approvato dal C.T.A. del Provveditorato alle Opere Pubbliche dell'Umbria e trasmesso al Ministero delle Risorse Agricole per il relativo finanziamento.

m) Per analoghi motivi è stato pure rielaborato il progetto dei tratti soggetti a sommersione dell'acquedotto dello Scirca, che serve Perugia, nell'importo di £. 1.405.452.000, approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n.687 del 19.12.1996 e in istruttoria presso il Provveditorato alle Opere Pubbliche dell'Umbria.

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 (importo globale del contratto £.2.635.193.060).

E' stato emesso il 1° stato di avanzamento per lavori a tutto il 31 ottobre 1996 nelle seguenti risultanze:

- Lavori	£. 466.740.100
- Spese generali 16%	" 74.678.416
- I.V.A. 19%	" 88.680.619
- Oneri di finanziamento 1%	" 5.414.185
	£. 635.513.320

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 Francescana in sostituzione di un tratto di strada interessato dalla sede della diga. E' stato emesso il 7° stato di avanzamento per lavori a tutto il 16 aprile 1996 nelle seguenti risultanze:

- Importo lavori	£. 7.321.640.976
- Espropri	" 180.000.000
- Iva	" 1.589.224.785
- Spese generali 15%	" 1.203.448.646
- Oneri finanziamento 1%	" 113.370.144
- Imprevisti e revisione prezzi	" 1.042.700.000
	£. 11.450.384.551

Nell' anno 1995 si erano verificati danni notevoli 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 eseguiti i lavori di cui è in corso la relativa rendicontazione.

C - ALTRI

p) In data 27 ottobre 1993 sono stati consegnati all'impresa S.E.I.M.A. srl i lavori di ordinaria manutenzione sui torrenti Afra e Cerfone autorizzati con Decreto del Provveditore alle Opere Pubbliche della Toscana 31.12.1991 n. 5331. I lavori sono iniziati nel febbraio 1994. Con D.P. n.9050 in data 26.9.1996 del Provveditorato alle Opere Pubbliche per la Toscana è stata approvata la perizia di variante e suppletiva ed è stato emesso il terzo stato d'avanzamento per lavori a tutto il 18.6.1996 nelle seguenti risultanze:

- Lavori	£. 1.250.765.798
- I.V.A. 19%	" 237.645.502
- spese generali 10%	" 125.076.580
	£. 1.613.487.880

Attualmente i lavori risultano pressochè ultimati ed è in corso la rendicontazione della contabilità finale.

q) Centro Carni di Chiusi : i lavori, concessi dal Ministero Agricoltura con D.M. 28.12.1992 N. 548, sono stati appaltati alla EDILTOSCOUMBRA di Chiusi (SI) con contratto 14.7.1994 per un importo di lire 700.000.000.

Sempre riferito al citato Decreto Ministeriale è stato pure esperito, a fine esercizio 1994, l'appalto per la fornitura di attrezzature e macchinari per l'adeguamento tecnologico degli impianti per un importo di circa £. 340 milioni aggiudicato alla ditta COGEMAT di Misterbianco (CT). Con D.M. n.205 in data 18.5.1996 è stata approvata la perizia di variante e suppletiva.

E' stato emesso il 4° stato di avanzamento per lavori eseguiti a tutto il 22.11.1996 nelle seguenti risultanze:

- Lavori e forniture	£. 892.180.144
- I.V.A. 19%	" 169.514.227
- spese generali 6%	" 53.530.808
	£. 1.115.225.179

4. Come è noto, l'Ente da molti anni è stato costretto a commisurare il proprio bilancio alle aliquote di spese generali sui lavori eseguiti in concessione da parte dello Stato peraltro, per la scarsa consistenza delle stesse, nell'ultimo decennio si è innescato il meccanismo dei disavanzi di esercizio che si è andato progressivamente aggravando fino a raggiungere livelli insostenibili. E ciò è tanto più grave in quanto l'Ente ha 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.

Non si può che auspicare che il Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali, nella formulazione dei programmi di competenza e nella funzione di coordinamento delle attività regionali di settore, tenga conto di quanto sopra esposto, disponendo assegnazioni più adeguate per la prosecuzione e avvio a conclusione del programma irriguo dell'Ente.

5. Per quanto riguarda il personale, nel corso dell'anno 1996, si sono verificate n. 6 cessazioni dal servizio alle quali, a causa delle disposizioni di legge, ha fatto riscontro solamente l'immissione in servizio di un Collaboratore di amministrazione di VII^ qualifica e l'assunzione di due guardiani delle dighe (la cui immissione in servizio, del resto, è stato possibile disporre solo a fine esercizio).

Nel corso dell'esercizio 1996 è stata data attuazione al C.C.N.L. dei dipendenti con qualifica dirigenziale e di quelli appartenenti al ruolo professionale, di cui al Provvedimento del Presidente del Consiglio dei Ministri del 12.9.1996.

Con decreto 4 novembre 1996 il Ministero per le Risorse Agricole, Alimentari e Forestali, su parere favorevole del Ministero del Tesoro e del Dipartimento della Funzione Pubblica, ha approvato la nuova dotazione organica del personale fissandone la consistenza numerica complessiva in 74 unità.

Al 31 dicembre 1996 peraltro risultano in servizio 60 unità di personale oltre il Direttore Generale (il cui rapporto è regolato da contratto individuale ai sensi della legge 70/75).

Le 60 unità erano ripartite nei vari livelli come dalla seguente tabella:

POSIZIONE DEI DIPENDENTI AL 31 DICEMBRE 1996

QUALIFICHE	Pianta Organica fino al 4.11.1996	Nuova Pianta Organica	Personale in servizio al 31.12.1996
- DIRETTORE GENERALE	(a contratto)	(a contratto)	(1)
- DIRIGENTI	6	3	1
- X QUALIFICA	5	4	4
- IX QUALIFICA	-	1	1
- VIII QUALIFICA	10	17	17
- VII QUALIFICA	44	24	23
- VI QUALIFICA	5	4	3
- V QUALIFICA	11	15	9
- IV QUALIFICA	5	6	2
TOTALI	86	74	60 (+1)

* * * * * * *

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 dei finanziamenti destinati all' avanzamento e alla 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.

Si tiene a sottolineare l'efficace supporto offerto nel corso del 1996 dal Ministero per le Risorse Agricole, Alimentari e Forestali alla prospettiva che il nostro Ente possa inaugurare una fase di gestione attiva delle acque invasate a scopo agricolo e civile. Infatti con Decreto 19 marzo 1996 viene riconosciuto il diritto dell'Ente a ripartire i costi della gestione dell'acqua tra i soggetti istituzionali utilizzatori proprio al fine di contribuire al conseguimento dell'equilibrio di bilancio.

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

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 è recentemente pronunciata anche la Ragioneria Generale dello Stato.

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 precedentemente sottolineato nel documento "Linee programmatiche 1994/96" elaborato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente sulla linea indicata anche dal Parlamento allorché venne approvata la Legge 411 alla fine del '91. Tale linea è stata recentemente ribadita dal Senato della Repubblica allorchè - nell'esaminare il disegno di legge di conversione del D.L. 23.10.1996 n.552 che dispone, fra l'altro, il contributo straordinario all'Ente di 14 miliardi - ha raccomandato al Governo di "porre in essere tutti gli 2 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".

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 1996, come sopra determinato, viene proposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione e successivo inoltro agli organi superiori di vigilanza e controllo.

Arezzo, 11 aprile 1997

IL PRESIDENTE
dr.Giorgio La Pira

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DELIBERAZIONE N. *215* DEL *24 aprile 1997*

OGGETTO: *Approvazione Conto Consuntivo per l'Esercizio 1996*

N.	CONSIGLIERI	Presenti	Assenti
1	AGRICOLA Bruno		X
2	ALBERGOTTI Enrico		X
3	~~CIANCIMINO Pietro~~		
4	~~CORONA Pietro~~ *PALOMBO Giancarlo*	X	
5	DEL PINO Luigi	X	
6	GIOMBETTI Alberto	X	
7	GIOMBINI Massimo Franco	X	
8	LAMBRUSCHINI Bruno		X
9	LA PIRA Giorgio	X	
10	MAMMUCCINI Maria Grazia	X	
11	PALAZZO Arnaldo	X	
12	SETTIMI Orlando	X	
13	ZAPPARRATA Franca *DOLCE Francesco*	X	

Per il Collegio dei Revisori dei Conti: *SPAGLICCIA Renato*

Per la Corte dei Conti: *POLLICE Alvaro*

Presiede: *Giorgio LA PIRA - Presidente*

Assiste, con funzioni di Segretario: *Francesco MONTESI - Direttore Generale*

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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;

RICORDATO che con delibera n.570 in data 31 ottobre 1995 è stato approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 1996 da parte del Consiglio di Amministrazione dell'Ente, successivamente approvato in via definitiva dal Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali con decreto Interministeriale 29.04.1996;

CONSIDERATO che la Giunta Esecutiva dell'Ente, nella seduta del 10 aprile 1997 ha approvato la bozza e la relazione che accompagna il Conto Consuntivo 1996 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 redatto la relazione esprimendo parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 1996 nella seduta del 11 aprile 1997;

VISTE le risultanze della gestione 1996 che si riassumono nei seguenti elementi:

- Avanzo di Cassa al 31.12.1996	£.	20.844.830.185
- Avanzo economico dell'esercizio	"	10.504.522.775
- Disavanzo di amministrazione	"	12.269.273.891
- Disavanzo patrimoniale	"	12.368.854.725

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 1997;

CON l' assistenza del Direttore Generale dell'Ente e a voti unanimi;

D E L I B E R A

1) - di approvare il Conto Consuntivo dell' Ente per l'esercizio 1996 e la relativa relazione;

2) - di disporre che la presente deliberazione venga trasmessa al Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali ed al Ministero del Tesoro, ai sensi dell'art. 6, ultimo comma, della legge 18.10.1961 n. 1048 per le approvazioni di rito.

Arezzo, lì 24 aprile 1997

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Francesco Montesi)

IL PRESIDENTE
(Dr. Giorgio La Pira)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Il Conto Consuntivo relativo all'esercizio 1996 presenta le seguenti risultanze:

A) CONTO DELLA COMPETENZA

Entrate accertate

TITOLO I - Entrate contributive	£.	811.684.402
TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti	"	14.436.500.000
TITOLO III - Altre entrate	"	2.141.424.904
TITOLO IV - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	"	641.225.345
TITOLO V - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	"	
TITOLO VI - Accensione di prestiti	"	19.174.744.061
TITOLO VII - Partite di giro	"	10.520.418.712
TOTALE ENTRATE	£.	47.725.997.424
- DISAVANZO (finanziario di competenza)	"	-
TOTALE A PAREGGIO	£.	47.725.997.424

Uscite impegnate

TITOLO I - Spese correnti	£.	6.209.696.727
TITOLO II - Spese in conto capitale	"	19.663.805.496
TITOLO III - Estinzione di mutui e anticipazioni	"	507.695.901
TITOLO IV - Partite di giro	"	10.520.418.712
TOTALE	£.	36.901.616.836
- AVANZO (finanziario di competenza)	"	10.824.380.588
TOTALE USCITE	£.	47.725.997.424

La gestione si è chiusa pertanto con un avanzo finanziario nella parte di competenza di £. 10.824.380.588 dovuto esclusivamente al contributo straordinario 1995 erogato il 22 luglio 1996 dal Governo attraverso il D.L. 4.12.1995 n. 518 più volte reiterato e trasformato in legge il 3 giugno 1996 con il n. 303.-

Dal raffronto fra gli stanziamenti definitivi del bilancio di previsione 1996 con gli accertamenti di entrata e gli impegni di uscita a consuntivo si sono determinate le seguenti variazioni:

E N T R A T E	in aumento	in diminuzione	saldo
TITOLO I			
- Categoria 1^	-	-	-
- Categoria 2^	-	578.315.598	- 578.315.598
TITOLO II			
- Categoria 3^	14.000.000.000	13.500.000	+ 13.986.500.000
- Categoria 4^	-	-	-
- Categoria 5^	-	-	-
- Categoria 6^	-	-	-
TITOLO III			
- Categoria 7^	-	4.806.703.421	- 4.806.703.421
- Categoria 8^	106.334	-	+ 106.334
- Categoria 9^	27.715.028	-	+ 27.715.028
- Categoria 10^	306.963	-	+ 306.963
TITOLO IV			
- Categoria 11^	-	-	-
- Categoria 12^	11.000.000	-	+ 11.000.000
- Categoria 13^	-	-	-
- Categoria 14^	90.009.444	29.784.099	+ 60.225.345
TITOLO V			
- Categoria 15^	-	-	-
- Categoria 16^	-	-	-
- Categoria 17^	-	-	-
- Categoria 18^	-	-	-
TITOLO VI			
- Categoria 19^	-	-	-
- Categoria 20^	-	42.975.255.939	- 42.975.255.939
- Categoria 21^	-	-	-
TITOLO VII			
- Categoria 22^	-	19.257.581.288	- 19.257.581.288
			- 53.532.002.576

U S C I T E	in aumento	in diminuzione	saldo
TITOLO I			
- Categoria 1°	-	57.655.257	- 57.655.257
- Categoria 2°	-	537.736.228	- 537.736.228
- Categoria 3°	-	-	-
- Categoria 4°	-	109.134.543	- 109.134.543
- Categoria 5°	-	887.546.765	- 887.546.765
- Categoria 6°	-	2.310.000	- 2.310.000
- Categoria 7°	-	119.594.400	- 119.594.400
- Categoria 8°	-	28.773.283	- 28.773.283
- Categoria 9°	-	39.543.257	- 39.543.257
- Categoria 10°	-	263.009.540	- 263.009.540
TITOLO II			
- Categoria 11°	-	-	-
- Categoria 12°	-	43.720.000	- 43.720.000
- Categoria 13°	-	-	-
- Categoria 14°	-	42.982.735.939	- 42.982.735.939
- Categoria 15°	-	4.738.565	- 4.738.565
TITOLO III			
- Categoria 16°	-	-	-
- Categoria 17°	-	20.000.000	- 20.000.000
- Categoria 18°	-	-	-
- Categoria 19°	-	-	-
- Categoria 20°	-	2.304.099	- 2.304.099
TITOLO IV			
- Categoria 21°	-	19.257.581.288	- 19.257.581.288
			- 64.356.383.184

RIEPILOGANDO

- Minori entrate accertate	- 53.532.002.576
- Minori uscite accertate	+ 64.356.383.184
AVANZO finanziario di competenza esercizio 1996	**- 10.824.380.588**

B) CONTO DEI RESIDUI

Residui attivi

- Consistenza al 1 gennaio 1996		£. 30.489.567.730
- Variazione in meno nei residui attivi degli esercizi precedenti		" 5.331.376
- Totale residui attivi riaccertati		£. 30.484.236.354
- Riscossioni in corso dell'esercizio		" 9.360.489.266
- Totale residui attivi esercizio 1995 e prec.		£. 21.123.747.088
- Residui attivi dell'esercizio 1996		" 17.018.859.997
Totale residui attivi al 31 dicembre 1996		£. 38.142.607.085

Residui passivi

- Consistenza al 1 gennaio 1996		£. 55.650.751.165
- Variazioni in meno nei residui passivi degli esercizi precedenti di cui £. 5.331 376 per variazione e £. 4.394.112 per perenzione amm.va		" 9.725.488
- Totale residui passivi riaccertati		£. 55.641.025.677
- Pagati nell'esercizio		" 5.850.403.910
- Totale residui passivi esercizio 1995 e prec.		£. 49.790.621.767
- Residui passivi dell'esercizio 1996		" 18.223.251.053
Totale residui passivi al 31 dicembre 1996		£. 68.013.872.820

C) SITUAZIONE DI CASSA

- Avanzo di cassa al 1 gennaio 1996		+	£. 5.305.973.185
- Riscossioni			
in conto competenza	£. 30.707.137.427		
in conto residui	" 9.360.489.266		
		+	£. 40.067.626.693
		+	£. 45.373.599.878
- Pagamenti			
in conto competenza	£. 18.678.365.783		
in conto residui	" 5.850.403.910		
		-	£. 24.528.769.693
AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 1996		+	£. 20.844.830.185

Tale saldo di cassa corrisponde a quello esposto dal Tesoriere Cassiere dell'Ente - Monte dei Paschi di Siena - Filiale 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 31/12/96 la seguente situazione amministrativa:

- Avanzo di cassa	£. 20.844.830.185
- Residui attivi accertati	" 38.142.607.085
	£. 58.987.437.270
- Residui passivi impegnati	" 68.013.872.820
DIFFERENZA	£. 9.026.435.550
-Fondo liquidazione al personale	" 3.242.838.341
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/96	£. 12.269.273.891

Tale disavanzo presenta una diminuzione di £. 10.463.991.360 rispetto a quello dell'esercizio precedente pari a £.22.733.265.251.

La consistente diminuzione del disavanzo di Amministrazione al 31.12.1996 è dovuta esclusivamente al già citato contributo straordinario per l'anno 1995 finalizzato ad "assicurare la continuità delle attività necessarie all'esercizio delle dighe già ultimate e in gestione o in corso di ultimazione".

Senza tale contributo si sarebbe verificato un disavanzo di circa 3.500.000.000.

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 1996 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 1996 esso ha coperto appena il 7,35%.

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 rappresentanto 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 la stessa nota, con la quale si precisa che non sussistono osservazioni circa la regolarità di detto atto previsionale, il Ministero del Tesoro 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 1996 la situazione patrimoniale presenta la seguente consistenza:

ATTIVO

- Avanzo di Cassa	£. 20.844.830.185	
- Immobili Sede di Arezzo e Perugia	" 172.096.224	
- Mobili e attrezzature	" 677.184.029	
- Residuo Fondo Patrimoniale di Avviamento	" 17.238.044	
- Titoli	" 142.000	
- Residui attivi	" 38.142.607.085	
	----------	£. 59.854.097.567

PASSIVO

- Residui Passivi	£. 68.013.872.820	
- Fondi di accantonamento	" 3.242.838.341	
- Fondo ammortamento mobili	" 466.241.131	
- Fondo patrimoniale di avviamento	" 500.000.000	
	----------	£. 72.222.952.292

DISAVANZO PATRIMONIALE		£. 12.368.854.725
		==========

La situazione patrimoniale pertanto presenta al 31 dicembre 1996 una diminuzione del disavanzo di £. 10.504.522.775 rispetto al precedente esercizio dovuto anch'esso al benevolo influsso del contributo staordinario.

F) CONTO ECONOMICO

- Entrate	+	£. 17.389.609.306
- Spese	-	£. 6.209.696.727
Disavanzo finanziario di competenza	+	£. 11.179.912.579
- Variazioni nei residui attivi	-	" 5.331.376
- Variazione nei residui passivi	+	" 5.331.376
- Residui passivi dichiarati perenti	+	" 4.394.112
- Acquisto di beni mobili	+	" 75.936.245
- Ricavo da vendita di beni mobili	+	" 11.000.000
- Quota ammortamento mobili	-	" 35.404.830
- Quota annua indennità liquidazione al personale	-	" 810.044.775
- Mobili da acquistare impegnati nell'esercizio	-	" 41.280.000
- Riscatto polizza I.N.A.e utenze varie	+	" 120.009.444
AVANZO ECONOMICO	+	£. 10.504.522.775

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 £. 1.390.000.000 si è avuto un accertamento di £. 811.684.402 con una variazione in meno di lire 578.315.598 determinata principalmente dalle gestioni irrigue.

Per dette gestioni vengono recuperate a carico degli utenti soltanto le spese effettivamente sostenute.

Una nota positiva viene da una prima intesa raggiunta con la Regione Umbria che ha già deliberato l'erogazione per il 1996 di un contributo di £. 250 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.

TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Il Titolo comprende l'assegnazione del Ministero Agricoltura e Foreste per £. 436.500.000 in forza dell'art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n. 386 con una diminuzione di £.13.500.000 rispetto ai 450 milioni previsti.

Va nuovamente sottolineata l'esigenza di un adeguamento contributivo dato che l'entità assegnata di £. 450.000.000 risale all'esercizio 1979.

TITOLO III -Altre entrate

L'accertamento di £. 2.141.424.904 contro lo stanziamento definitivo di £.6.920.000.000 ha determinato una differenza di £.4.778.575.096 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 stanziate definitivamente in £. 8.255.000.000 hanno registrato minori impegni per £. 2.045.303.273 con riduzioni in tutte le categorie.

Per il personale si rileva che a fronte di uno stanziamento definitivo di £. 4.273.000.000 compresi stipendi, oneri accessori ed oneri riflessi, si è registrata una spesa di £. 3.735.263.772 con una differenza in meno di £. 537.736.228.

Le spese per il personale hanno inciso nella misura del 60,15% sul totale delle spese correnti (£. 6.209.696.727) e del 14,16% sul totale delle spese correnti ed in conto capitale (£. 26.381.198.124).

Le predette percentuali di incidenza furono rispettivamente del 68,07% e del 20,29% nel 1994, del 61,05% e del 16,22% nel 1995.

Circa gli oneri in parola si ricorda che al 31/12/1996 il numero dei dipendenti risulta di 61 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 1996

	Consistenza numerica fino al 4.11.96-dal 5.11.96 (a contratto)	(a contratto)	Personale in servizio al 31/12/1996 (1)
- DIRETTORE GENERALE			
- DIRIGENTI	6	3	1
- X QUALIFICA	5	4	4
- IX QUALIFICA	-	1	1
- VIII QUALIFICA	10	17	17
- VII QUALIFICA	44	24	23
- VI QUALIFICA	5	4	3
- V QUALIFICA	11	15	9
- IV QUALIFICA	5	6	2
	86	74	60(+1)

Il Collegio dà atto che l'Amministrazione, per l'esercizio 1996, anche sulla base delle direttive ministeriali, ha effettuato la revisione dei residui che ha dato un riaccertamento in meno di lire 5.331.376 per la parte attiva e £. 9.725.488 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.

* * * * * * * * *

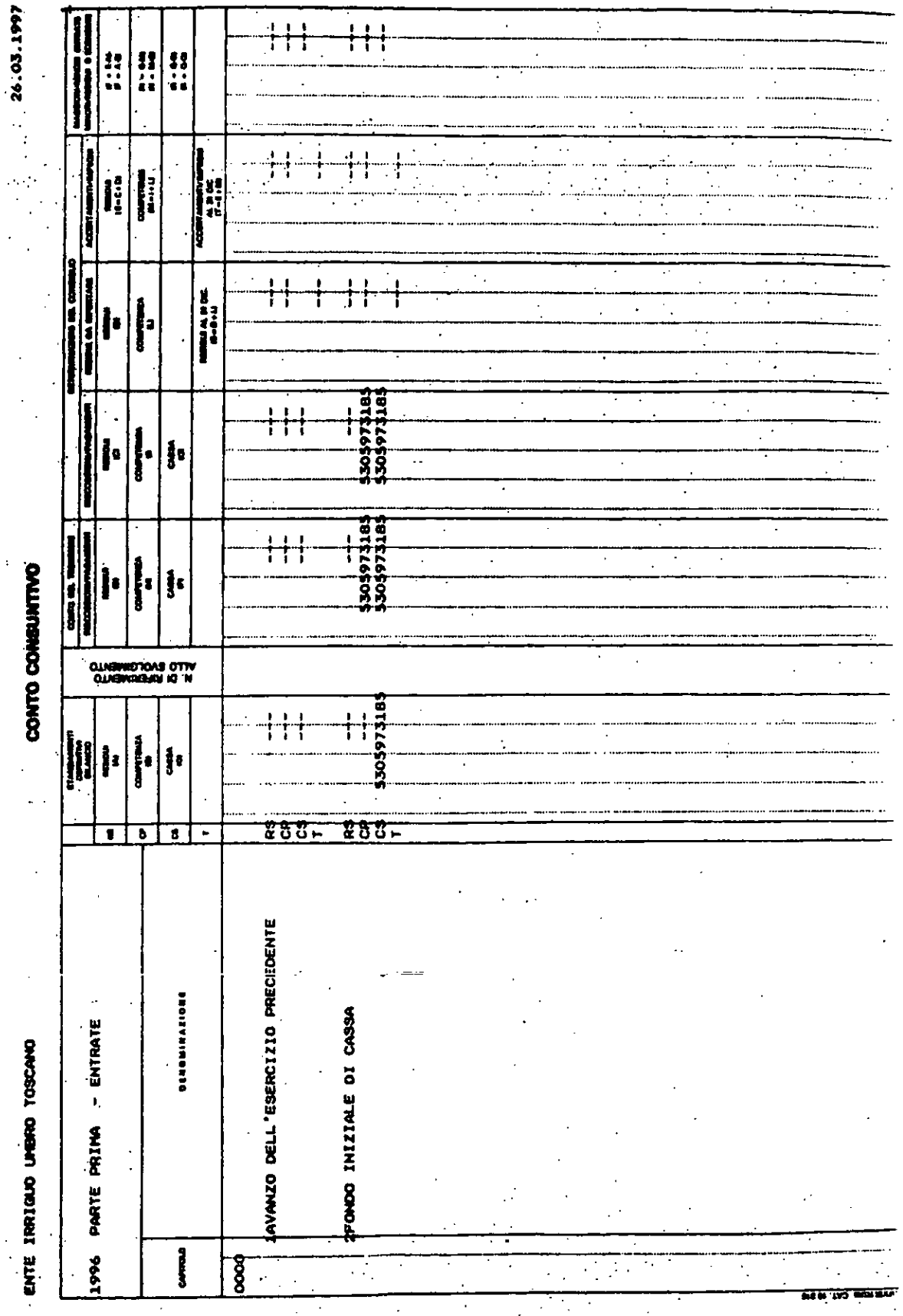
Il Collegio, certificato peraltro, che l'Ente ha tenuto regolarmente gli atti e accertata la corrispondenza delle risultanze di Bilancio con le scritture contabili, come risulta dalle verifiche compiute nel corso dell'esercizio, non può che esprimere, tenute presenti le considerazioni anzi esposte, parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 1996.

Arezzo, 11 aprile 1997

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

F.TO CARTA
F.TO COCCO
F.TO SPAGLICCIA

BILANCIO CONSUNTIVO


26.03.1997
CONTO CONSUNTIVO
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
1996 PARTE PRIMA - ENTRATE
DENOMINAZIONE
CAPITOLO
1AVANZO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE
2FONDO INIZIALE DI CASSA
0000
RS
CP
CS
T
305973185

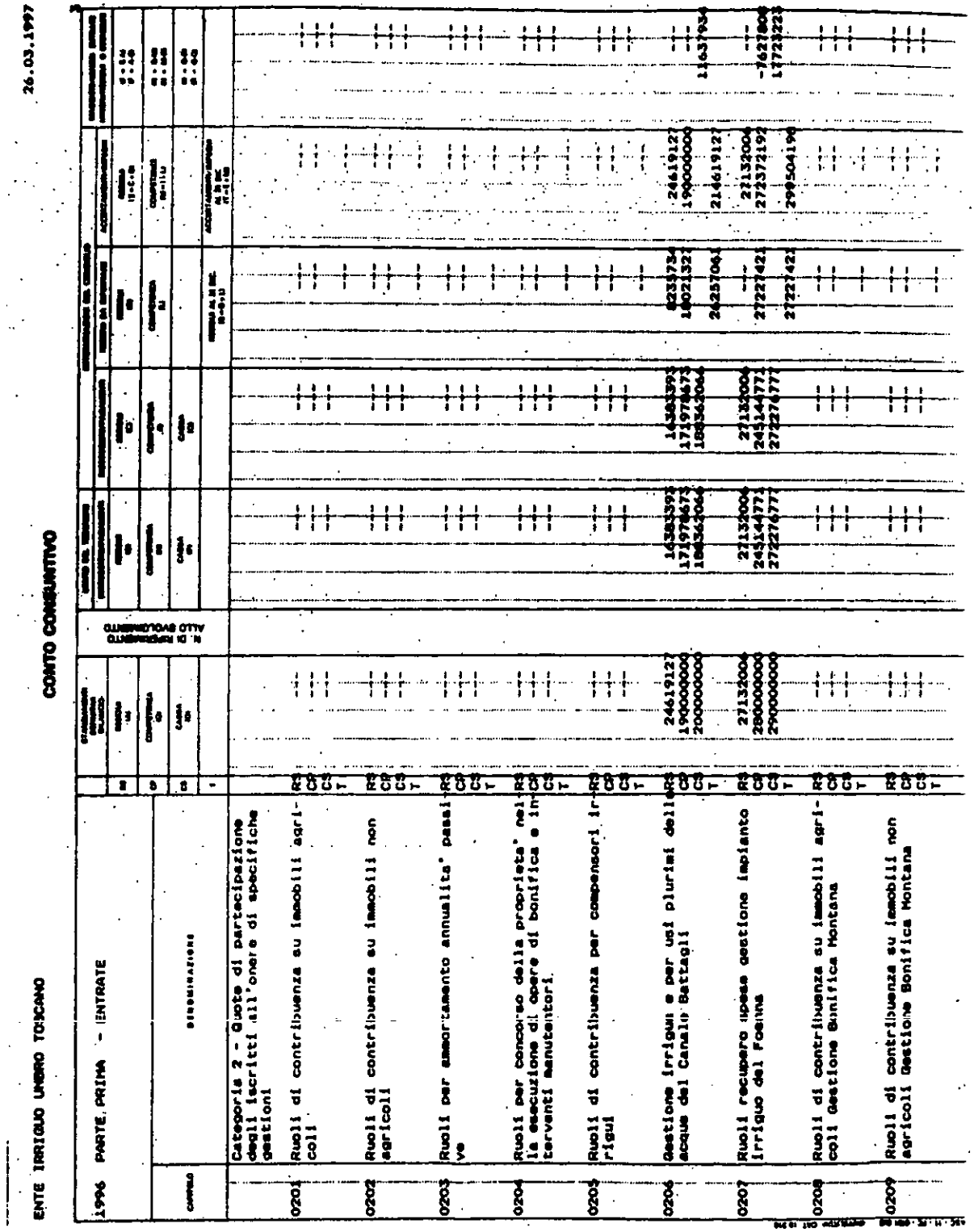
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

26.03.1997

1996 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO			MAGGIORI/MINORI INTROITI MINORI/MAGGIORI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (E)	RESIDUI (G)	RESIDUI (H=C+G)	(F = E-A) (P = A-E)
		CP	COMPETENZA (B)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = L-B) (N = B-M)
		CS	CASSA (C)		CASSA (P)	CASSA (Q)			(R = Q-C) (R = C-Q)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC (T=E+M)	
	TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE GESTIONE DEI BENI E DEI SERVIZI DELLA COMUNITA' SETTORE PUBBLICO ALLARGATO								
	Categoria 1 - Aliquote contributive a carico datori di lavoro e degli iscritti APPARTENENZA								
0101	Aliquote contributive a carico datori di lavoro e degli iscritti	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 1	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	

1000 FOGLI CAT. N 2/4


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
26.03.1997
1996 PARTE PRIMA - ENTRATE
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
0201 Categoria 2 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni
0201 Ruoli di contribuenza su immobili agricoli
0202 Ruoli di contribuenza su immobili non agricoli
0203 Ruoli per ammortamento annualita' passive
0204 Ruoli per concorso della proprieta' nelle esecuzione di opere di bonifica e interventi manutentori
0205 Ruoli di contribuenza per compensori irrigui
0206 Gestione irrigua e per usi plurimi delle acque del Canale Battagli
0207 Ruoli recupero spese gestione impianto irriguo del Fosina
0208 Ruoli di contribuenza su immobili agricoli Gestione Bonifica Montana
0209 Ruoli di contribuenza su immobili non agricoli Gestione Bonifica Montana

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

26.03.1997

1996 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI RETTIFICA BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	RISCOSSIONI/PAGAMENTI			RIMANENZE DEL CONSUNTIVO			RIMANENZE SPECIALI PROVVISORIE O DEFINITIVE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (E)		RESIDUI DA RISCUOTERE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI			
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CP	COMPETENZA (B)		COMPETENZA (G)	COMPETENZA (H)		COMPETENZA (L)	(M=I+L)			(P = A-D) (Q = B-G)
		CS	CASSA (C)		CASSA (F)	CASSA (G)						(R = D-E) (S = G-H)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (N=E+L)		ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)			
0210	Gestione Impianto Irriguo in destra Nera	RS	---		---	---			---			---
		CP	---		---	---			---			---
		CS	---		---	---						---
		T							---			
0211	Gestione Impianto Irriguo Valle del Carpina	RS	---		---	---			---			---
		CP	---		---	---			---			---
		CS	---		---	---						---
		T							---			
0212	Gestione Impianto Irriguo Topino	RS	---		---	---			---			---
		CP	---		---	---			---			---
		CS	---		---	---						---
		T							---			
0213	Gestione impianti sistema Montedoglio	RS	135926382		---	---		135926382	135926382			---
		CP	80000000		5591425	5591425		73615580	79207005			-792995
		CS	170000000		5591425	5591425						164408575
		T						209541962	215133387			
0214	Gestione impianti sistema Chiascio	RS	34712737		---	---		34712737	34712737			---
		CP	40000000		578000	578000		19527205	20105205			-19894795
		CS	50000000		578000	578000						49422000
		T						54239942	54817942			
0215	Proventi da tariffazione dell'acqua accumulata nelle dighe e fornita per usi diversi	RS	---		---	---		---	---			---
		CP	800000000		---	---		250000000	250000000			-550000000
		CS	800000000		---	---						800000000
		T						250000000	250000000			
	TOTALE CATEGORIA 2	RS	222390252		43515399	43515399		178874853	222390252			---
		CP	1390000000		423292869	423292869		388391533	811684402			-578315598
		CS	1510000000		466808268	466808268						1043191732
		T						567266386	1034074654			
	TOTALE TITOLO I	RS	222390252		43515399	43515399		178874853	222390252			---
		CP	1390000000		423292869	423292869		388391533	811684402			-578315598
		CS	1510000000		466808268	466808268						1043191732
		T						567266386	1034074654			

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

28.03.1997

1996 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			5
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A1)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = L - D)	
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M = H + L)	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (F)		CASSA (F)	CASSA (G)			
		F					RESIDUI AL 31 DIC. (N = D + L)	ACCERTAMENTI IMPEGNI AL 31 DIC. (O = I + M)	
	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN RAPPORTO ALL' ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE								
	Categoria 3 - Trasferimenti da parte dello Stato SETTORE PUBBLICO								
0301	Assegnazione da parte del Ministero Agricoltura e Foreste per l'esercizio finanziario 1996 (Art.18 Legge 30/4/1976 N.386	RS	437000000		437000000	437000000	---	437000000	---
		CP	450000000		218250000	218250000	218250000	436500000	-13500000
		CS	675000000		655250000	655250000			19750000
		F					218250000	873500000	
0302	Entrate a sostegno del fondo rischi a fronte delle perdite nelle fidejussioni rilasciate dall'Ente	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		F					---		
0303	Applicazione Legge assegnazione fondi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		14000000000	14000000000	---	14000000000	14000000000
		CS	---		14000000000	14000000000			-14000000000
		F					---	14000000000	
	TOTALE CATEGORIA 3	RS	437000000		437000000	437000000	---	437000000	---
		CP	450000000		14218250000	14218250000	218250000	14436500000	13986500000
		CS	675000000		14655250000	14655250000			13980250000
		F					218250000	14873500000	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

1996 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	denominazione		RESIDUI (a)	COMPETENZA (c)	CASSA (d)	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO (f)	CONTO DEL TESORO RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (h)	CONTO DEL TESORO RISCOSSIONI/PAGAMENTI COMPETENZA (n)	CONTO DEL TESORO RISCOSSIONI/PAGAMENTI CASSA (p)	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO RESIDUI DA RIPORTARE RESIDUI (q)	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO RESIDUI DA RIPORTARE COMPETENZA (s)	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO RESIDUI AL 31 DIC (t=b+i-l)	ACCERTAMENTI (RISCOSSIONI) MINORI (RESIDUI) Residui (u=c-h-q)	ACCERTAMENTI (RISCOSSIONI) MINORI (RESIDUI) Competenza (v=d-i-s)	ACCERTAMENTI (RISCOSSIONI) MINORI (RESIDUI) ACCERTAMENTI (RISCOSSIONI) MINORI AL 31 DIC (z=t-l-b)	MAGGIORI SOMME INCASSATE RISPETTO ALLE PREVISIONI DEFINITIVE Residui (a-h-q)	MAGGIORI SOMME INCASSATE RISPETTO ALLE PREVISIONI DEFINITIVE Competenza (d-i-s)	MAGGIORI SOMME INCASSATE RISPETTO ALLE PREVISIONI DEFINITIVE (a-h-q)+(d-i-s)
	Categoria 4 - Trasferimenti da parte delle Regioni																	
0401	Riscossioni correnti in applicazione del D.P.R.18 Aprile 1979	RS	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		CP	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		F																
	TOTALE CATEGORIA 4	RS	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		CP	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		F																
	TOTALE TITOLO II	RS	437000000				437000000			---		---	437000000		---			
		CP	450000000				142182500000			218250000		144365000000			148735000000		139865000000	
		CS	675000000				146552500000			218250000							-139802500000	
		F																

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

26.03.1997

CONTO CONSUNTIVO

7

1996 PARTE PRIMA - ENTRATE										
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORO	DETERMINAZIONI DEL CREDITO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE
			RESIDUI		RISCOSSIONI/VERSAMENTI	RISCOSSIONI/VERSAMENTI	RESIDUI DA RISCUOTERE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	RESIDUI
		CP	COMPETENZA		COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	
		CS	CASSA		CASSA	CASSA			
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (B-E+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC (F-I+M)	
	TITOLO III - ALTRE ENTRATE ED AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI. PER TRASFERIMENTI DI CAPITALI E PER RISCOSSIONE DI CREDITI								
	Categoria 7 - Entrate derivanti dalla vendita dei beni e della prestazione di servizi								
0701	Alienazione beni fuori uso	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
0702	Concorso nelle spese generali per la esecuzione delle opere pubbliche di interesse nazionale finanziate dallo Stato	RS	2575023628		896724556	896724556	1678299072	2575023628	---
		CP	6900000000		457949864	457949864	1648646715	2106596579	-4793403421
		CS	7750000000		1354674420	1354674420			6395325580
		T					3326945787	4681620207	
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	19642182		15901525	15901525	3740657	19642182	---
		CP	20000000		2600000	2600000	4100000	6700000	-13300000
		CS	20000000		18501525	18501525			1498475
		T					7840657	26342182	
0704	Concorso della proprieta' nelle spese generali per l'esecuzione di opere pubbliche	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
0705	Concorso nelle spese generali per l'esecuzione di opere di miglioramento fondiario da parte dello Stato della Regione, della CEE e della proprieta'	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
0706	Concorso nelle spese generali per l'esecuzione delle opere pubbliche di interesse Nazionale finanziate dallo Stato Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
0707	Concorso nelle spese generali per l'esecuzione di opere pubbliche di interesse regionale e locale finanziate dalle Regioni e dagli Enti Pubblici Territoriali Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

26.03.1997

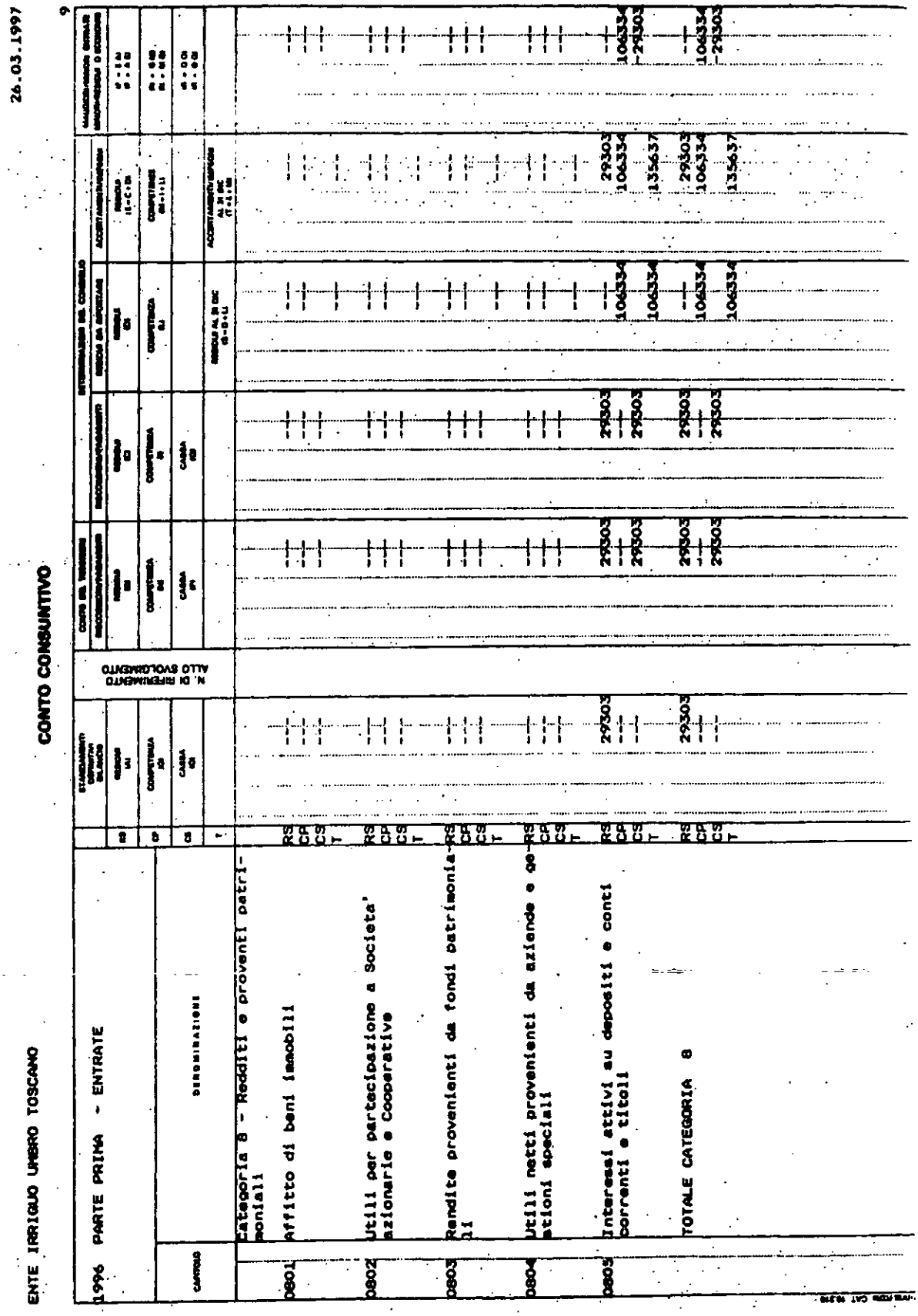
CONTO CONSUNTIVO

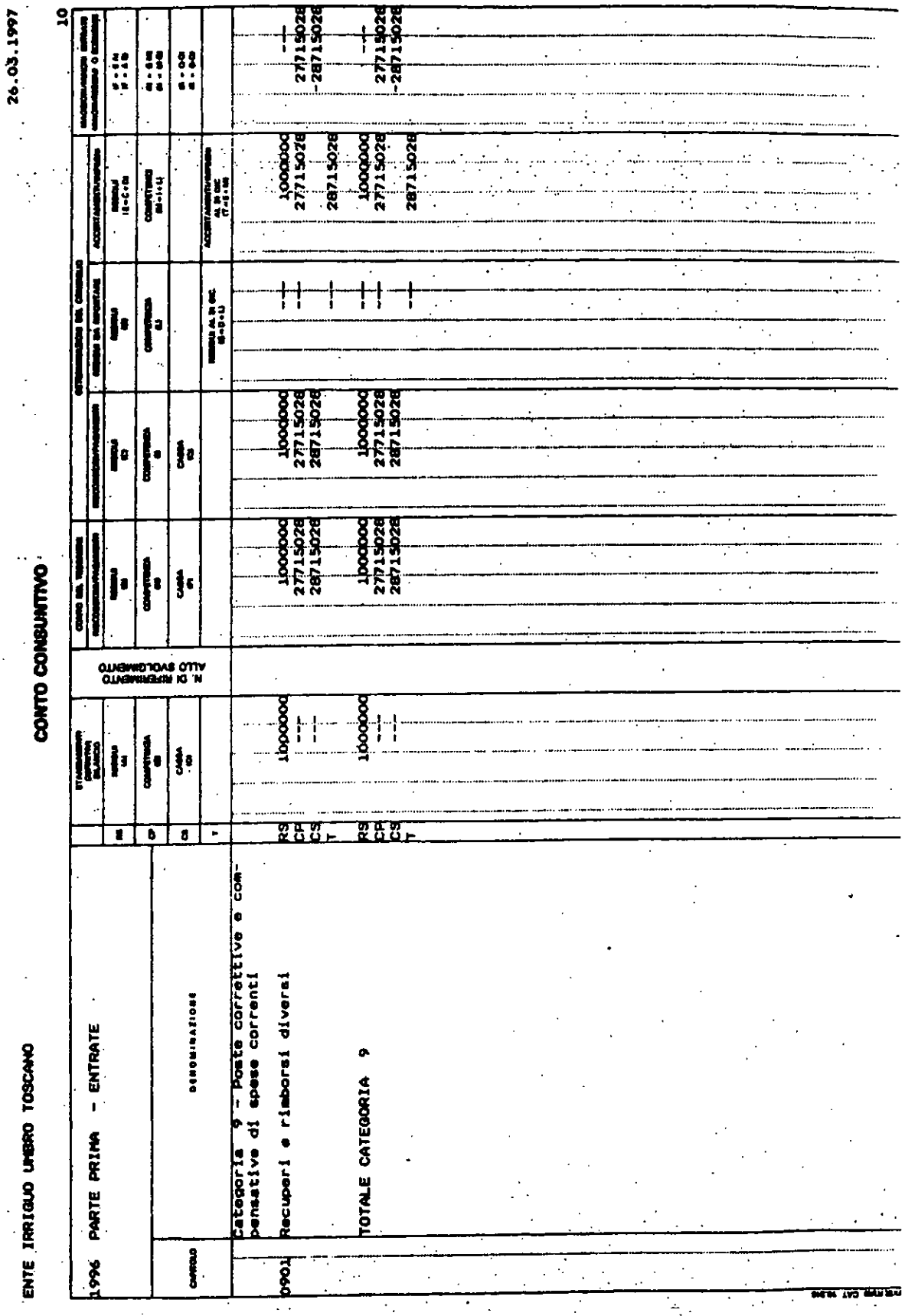
8

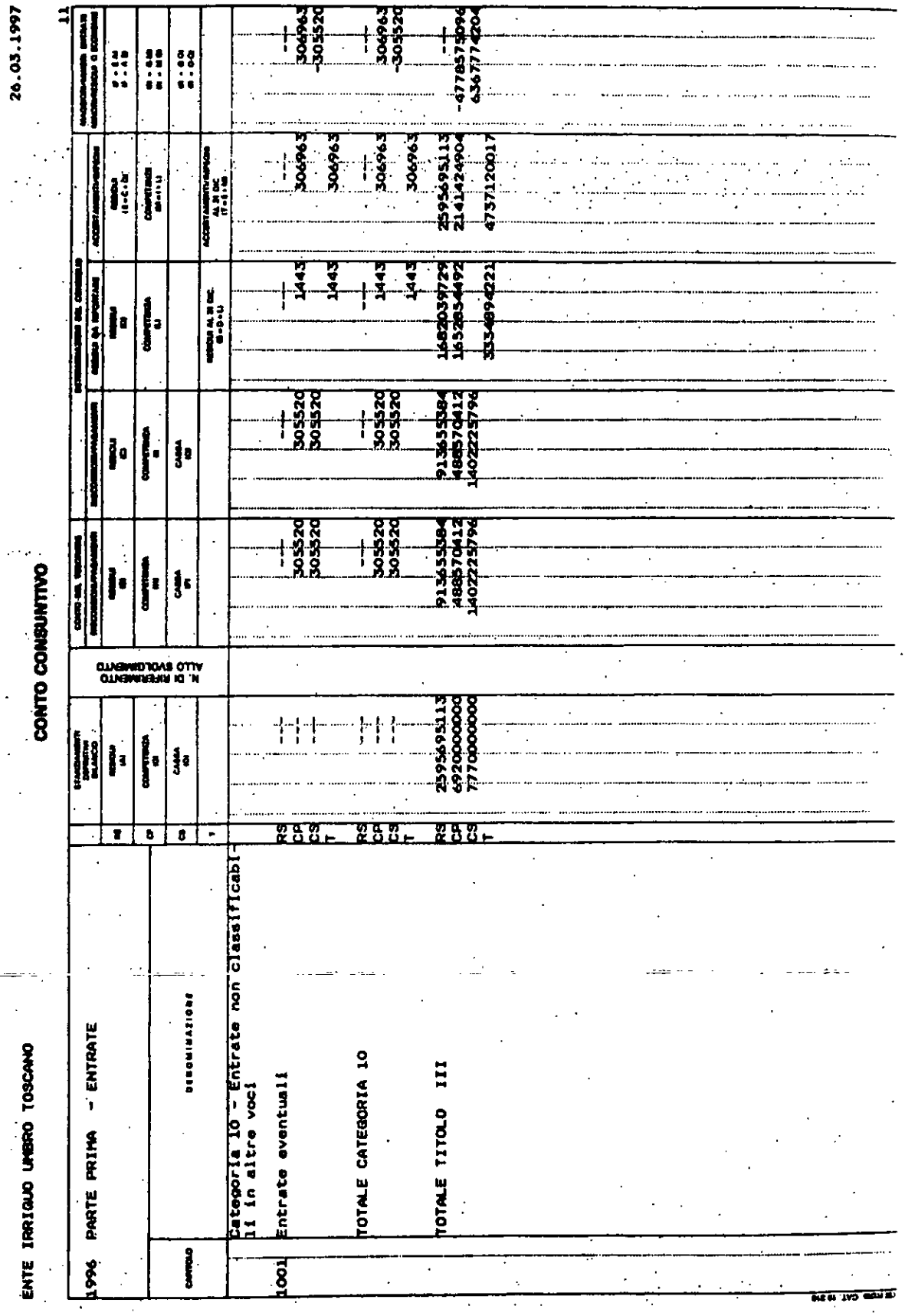
1996 PARTE PRIMA - ENTRATE

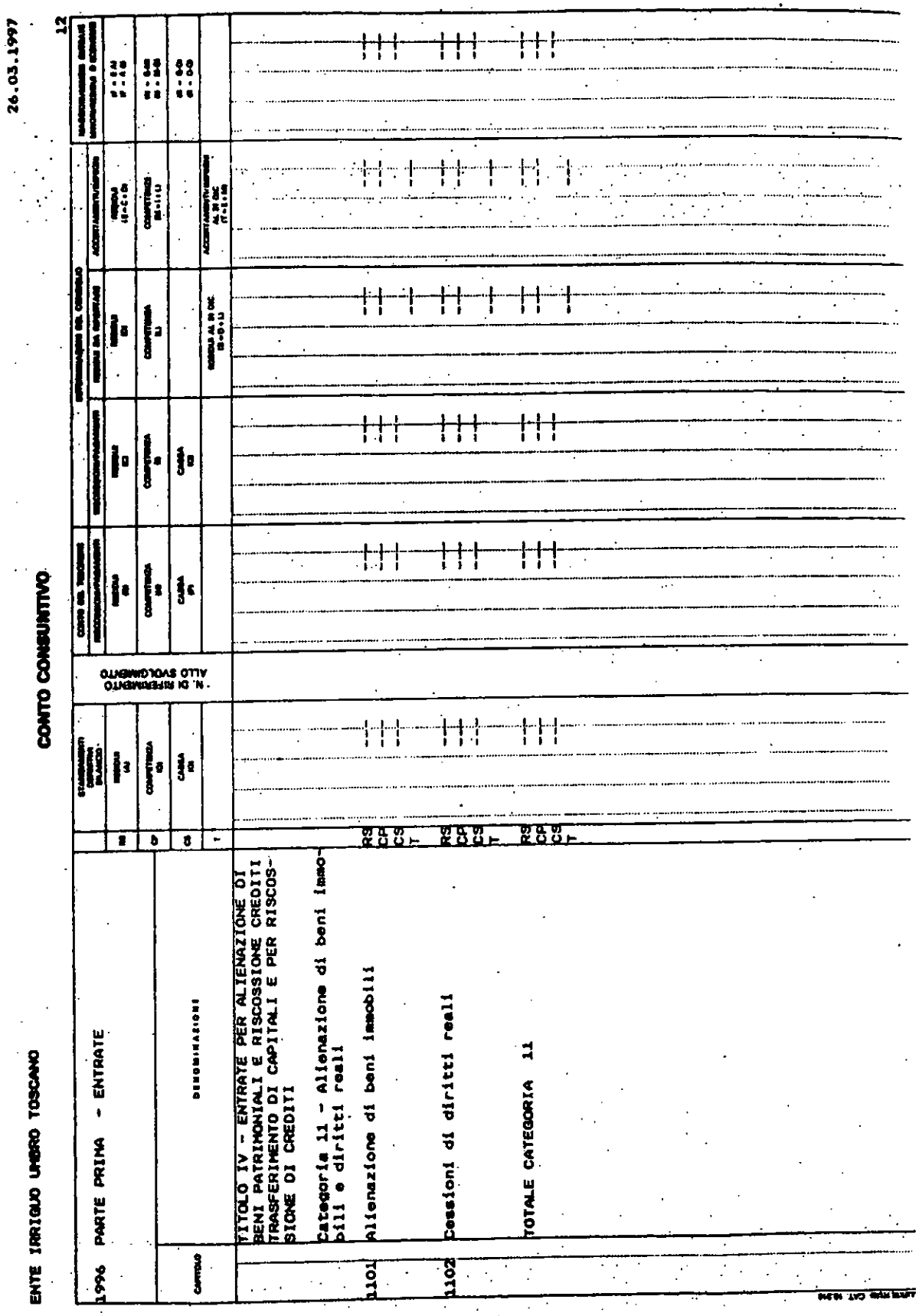
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	RESIDUI AL 31 DIC.	COMPETENZA	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	AVANZO/DISAVANZO EFFETTIVO
			RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	COMPETENZA (D)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI (C)	RESIDUI (E=C+D)	F = A-B F = A-E
			COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (L)			COMPETENZE (M=I+L)	M = G-H M = G-M
			CASSA (N)		CASSA (P)	CASSA (Q)				R = A-B R = A-Q
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=B+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)		
0708	Concorso nelle spese generali per l'esecuzione di opere di miglioramento fondiario da parte dello Stato, della Regione, della CEE e della proprieta' - Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---	---
		T								
	TOTALE CATEGORIA 7	RS	2594665810		912626081	912626081	1682039729	2594665810	---	
		CP	6920000000		460549864	460549864	1652746715	2113296579	-4806703421	
		CS	7770000000		1373175945	1373175945			6396824055	
		T					3334786444	4707962389		

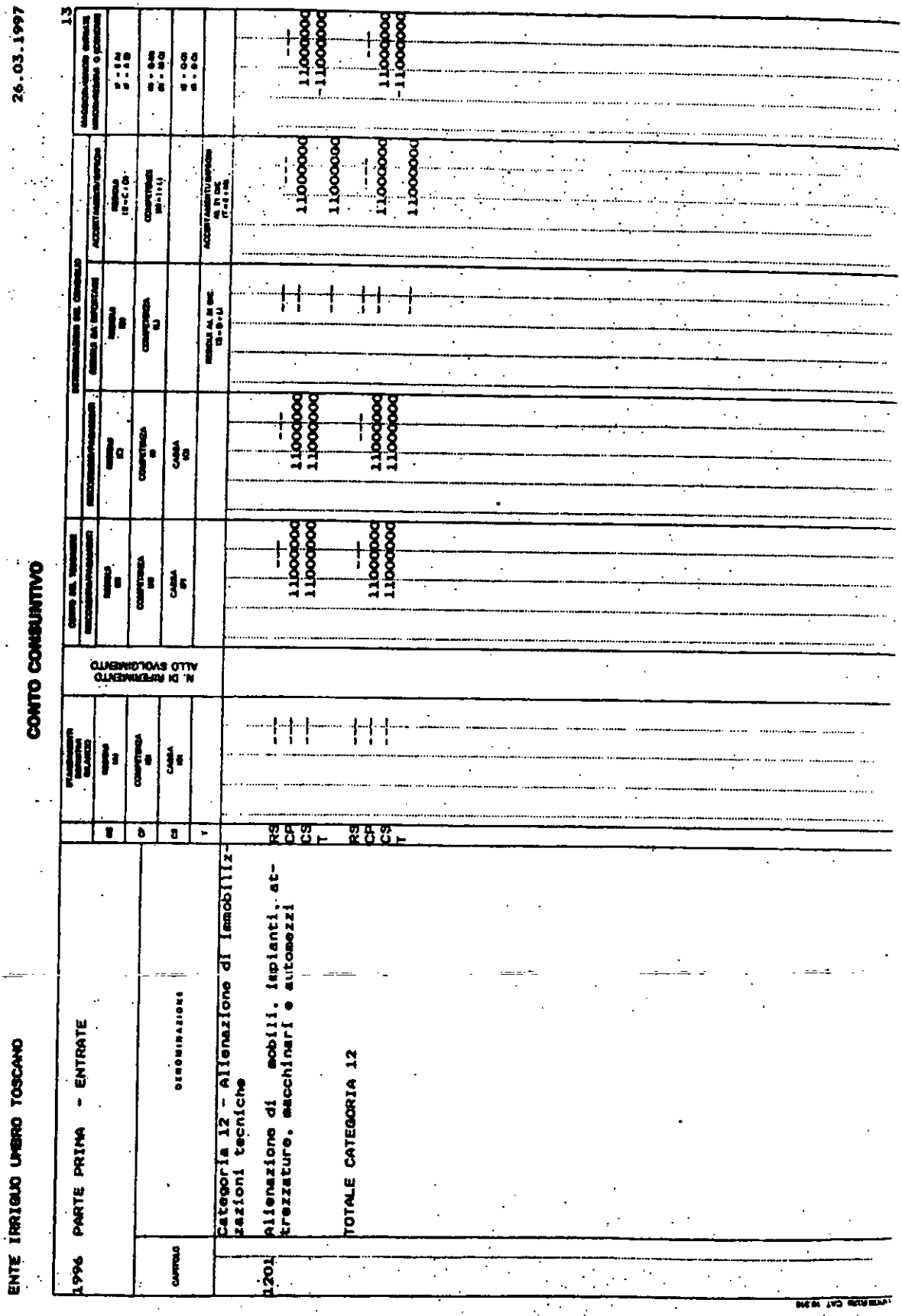
MOD. 1/3 BIS RGS

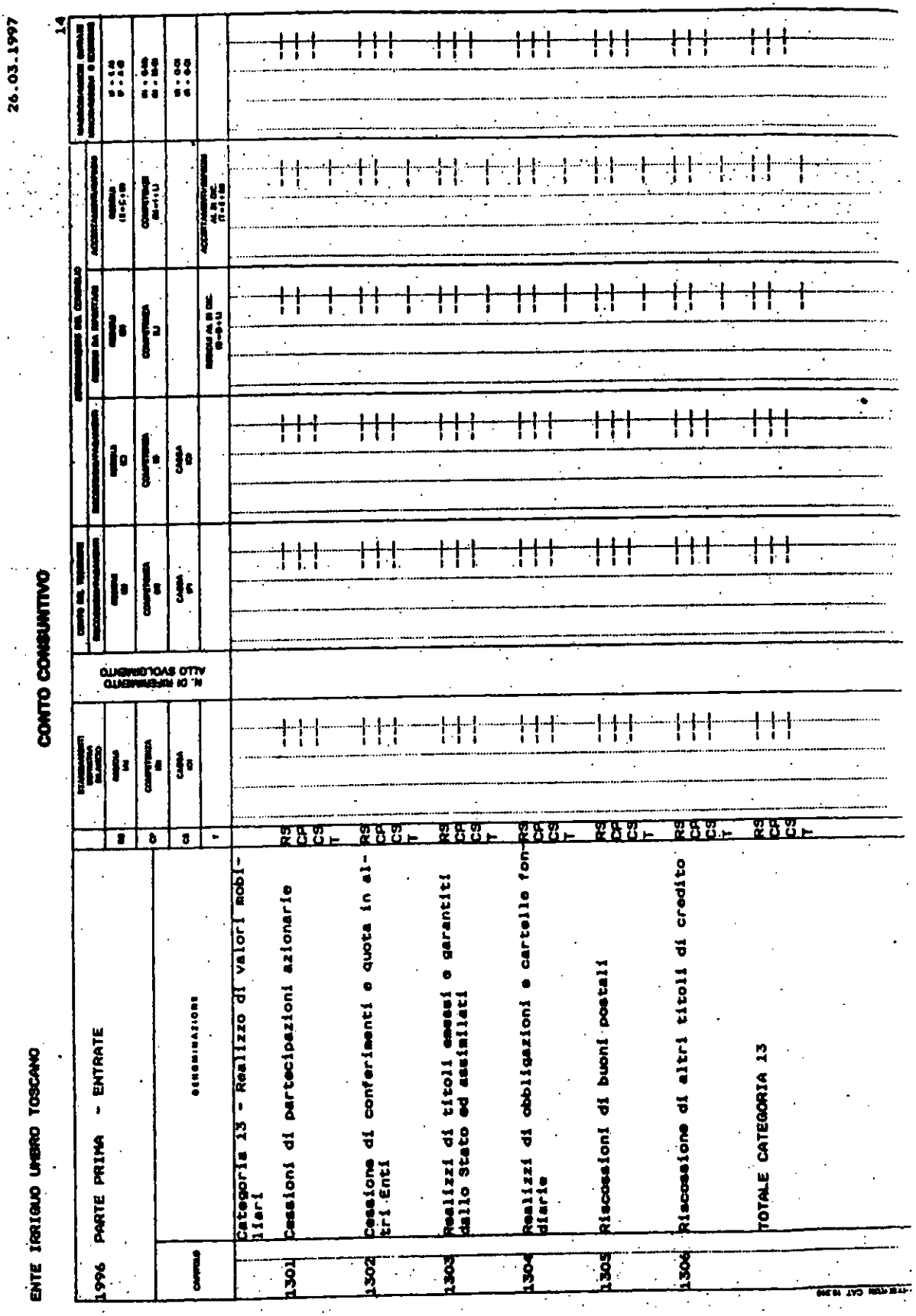

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
26.03.1997
9
1996 PARTE PRIMA - ENTRATE
CAPITOLO
denominazione
Categoria 8 - Redditi e proventi patrimoniali
0801 Affitto di beni immobili
0802 Utili per partecipazione a Societa' azionarie e Cooperative
0803 Rendite provenienti da fondi patrimoniali
0804 Utili netti provenienti da aziende e gestioni speciali
0805 Interessi attivi su depositi e conti correnti e titoli
TOTALE CATEGORIA 8
RS
CP
CS
T
29303
106334
135637

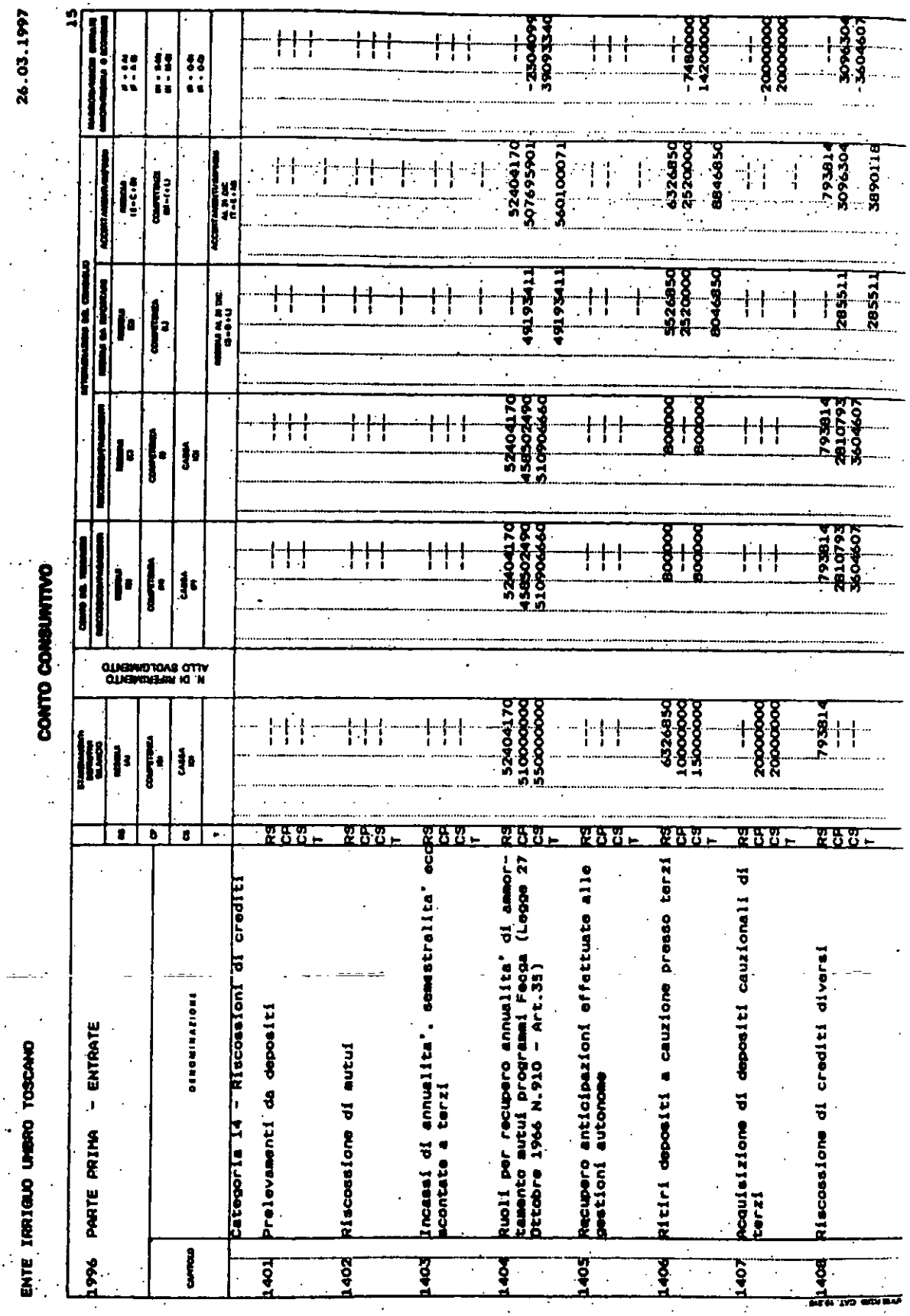

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
26.03.1997
1996 PARTE PRIMA - ENTRATE
0901 Recuperi e rimborsi diversi
Categoria 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti
TOTALE CATEGORIA 9


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
26.03.1997
11
1996 PARTE PRIMA - ENTRATE
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
Categoria 10 - Entrate non classificabili in altre voci
1001 Entrate eventuali
TOTALE CATEGORIA 10
TOTALE TITOLO III
RS
CP
CS
T


26.03.1997
12
CONTO CONSUNTIVO
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
1996 PARTE PRIMA - ENTRATE
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
1101 Alienazione di beni immobili
1102 Cessioni di diritti reali
TOTALE CATEGORIA 11
RS
CP
CS


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
26.03.1997
1996 PARTE PRIMA - ENTRATE
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
1201
Categoria 12 - Alienazione di Immobilizzazioni tecniche
Alienazione di mobili, impianti, attrezzature, macchinari e automezzi
TOTALE CATEGORIA 12
RS
CP
CS
T
N. DI RIFERIMENTO ATTO SVOLGIMENTO
13
11000000
-11000000


26.03.1997
14
CONTO CONSUNTIVO
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
1996 PARTE PRIMA - ENTRATE
CAPITOLO
Categoria 13 - Realizzo di valori mobiliari
1301 Cessioni di partecipazioni azionarie
1302 Cessione di conferimenti e quota in altri Enti
1303 Realizzi di titoli emessi e garantiti dallo Stato ed assimilati
1304 Realizzi di obbligazioni e cartelle fondiarie
1305 Riscossioni di buoni postali
1306 Riscossione di altri titoli di credito
TOTALE CATEGORIA 13


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
26.03.1997
15
1996 PARTE PRIMA - ENTRATE
CAPITOLO
Categoria 14 - Riscossioni di crediti
1401 Prelevamenti da depositi
1402 Riscossione di mutui
1403 Incassi di annualita', semestralita' ecc scontate a terzi
1404 Ruoli per recupero annualita' di ammortamento mutui programmi Fegga (Legge 27 ottobre 1966 N.910 - Art.35)
1405 Recupero anticipazioni effettuate alle gestioni autonome
1406 Ritiri depositi a cauzione presso terzi
1407 Acquisizione di depositi cauzionali di terzi
1408 Riscossione di crediti diversi

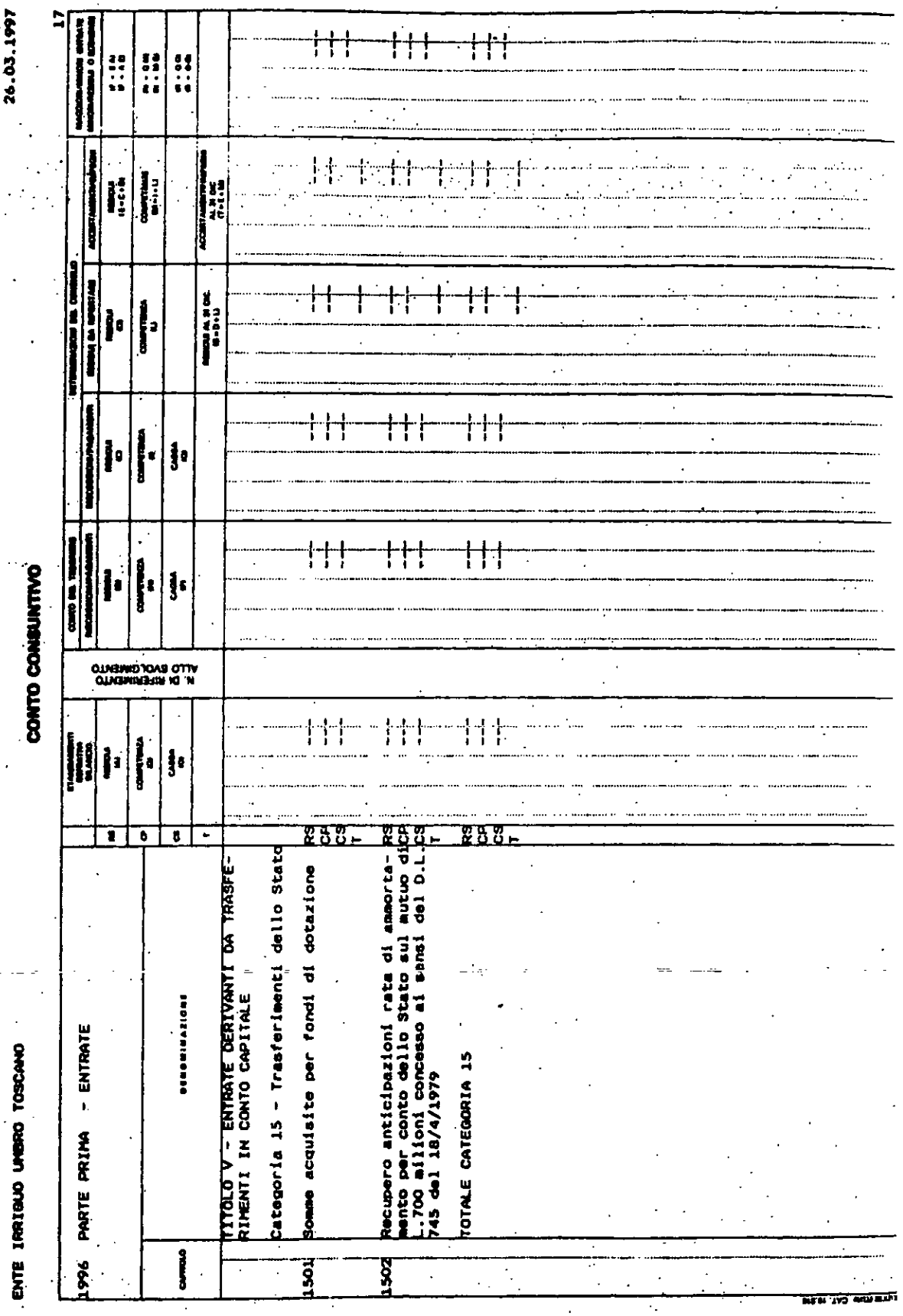
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

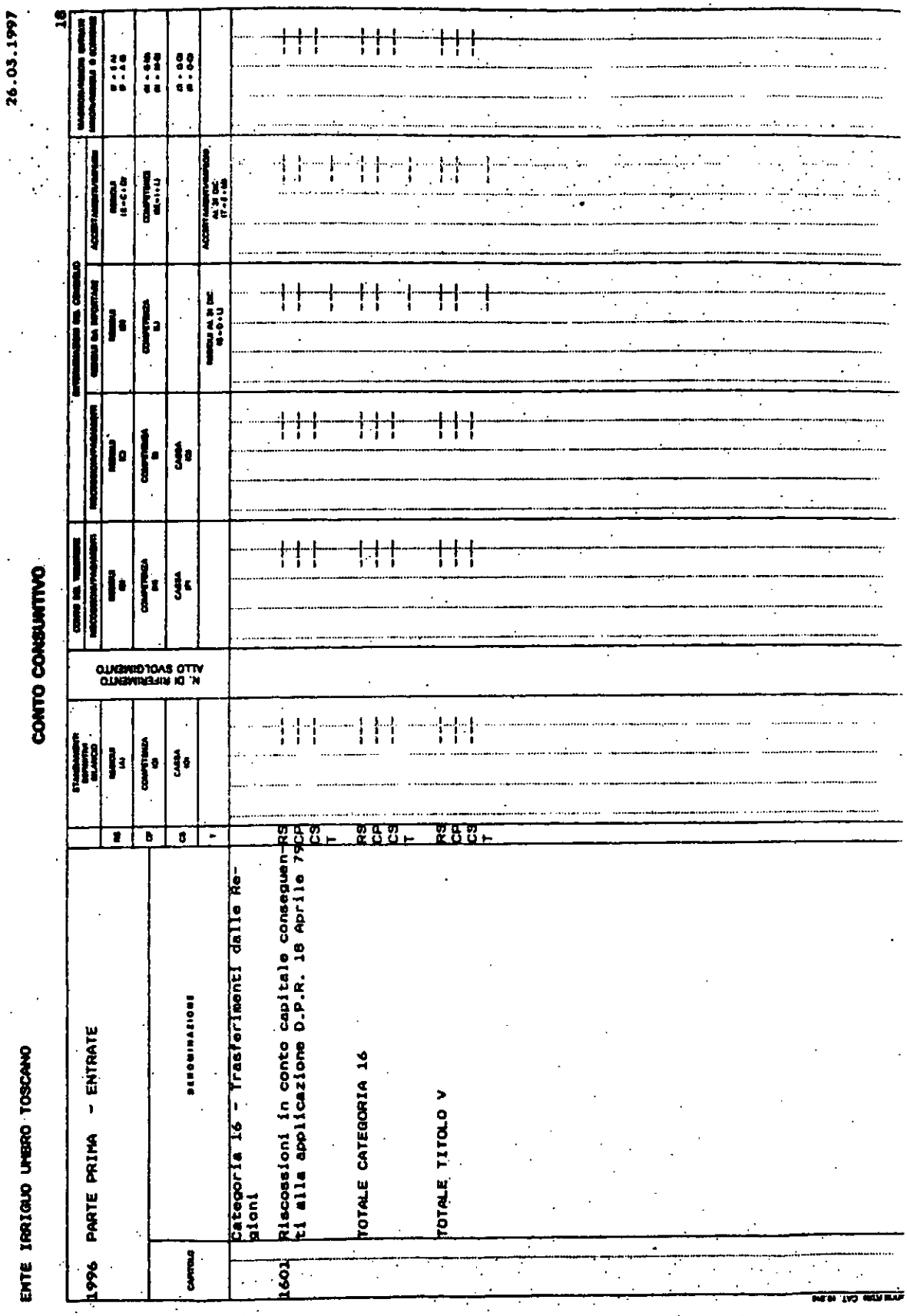
26.03.1997

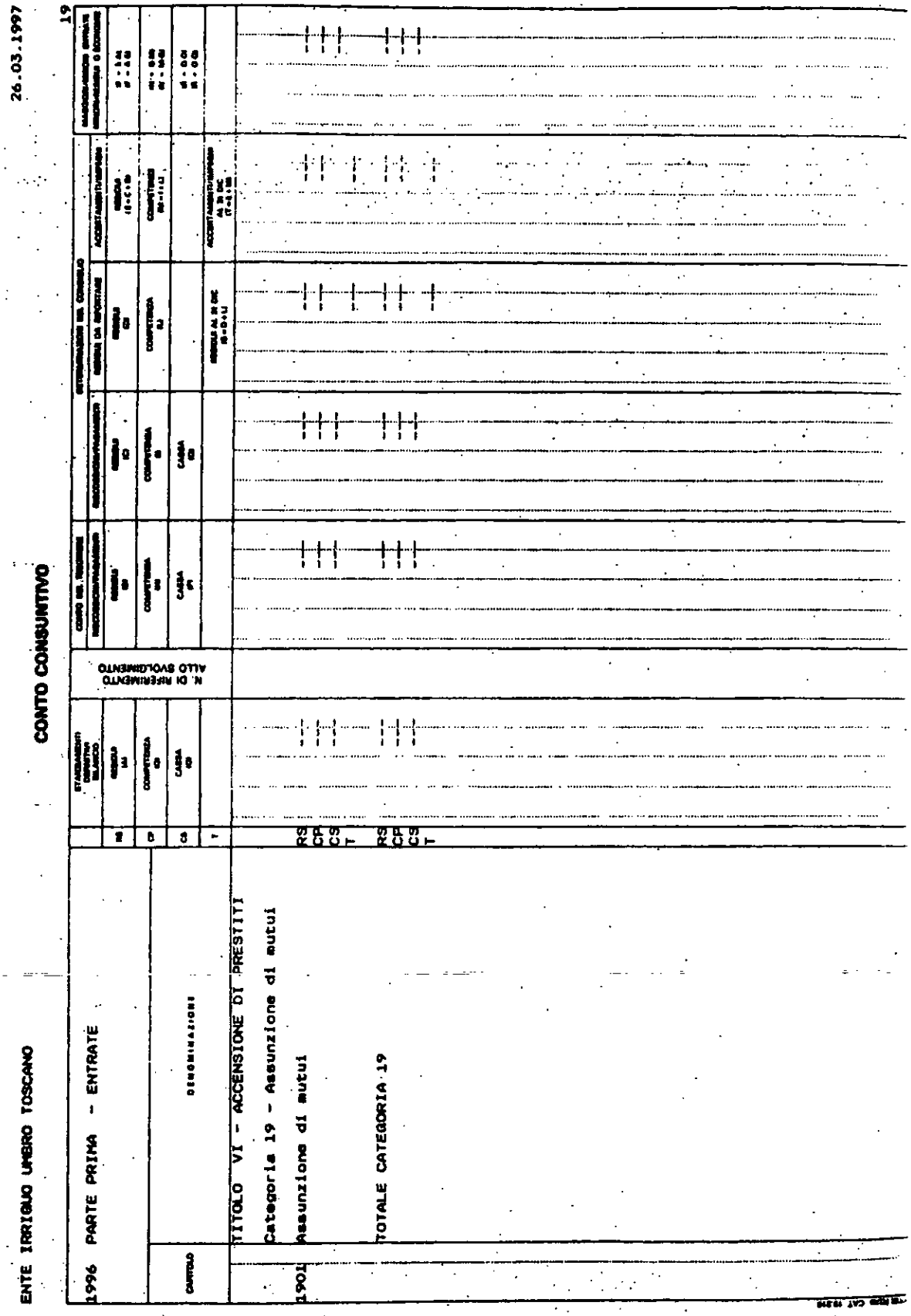
CONTO CONSUNTIVO

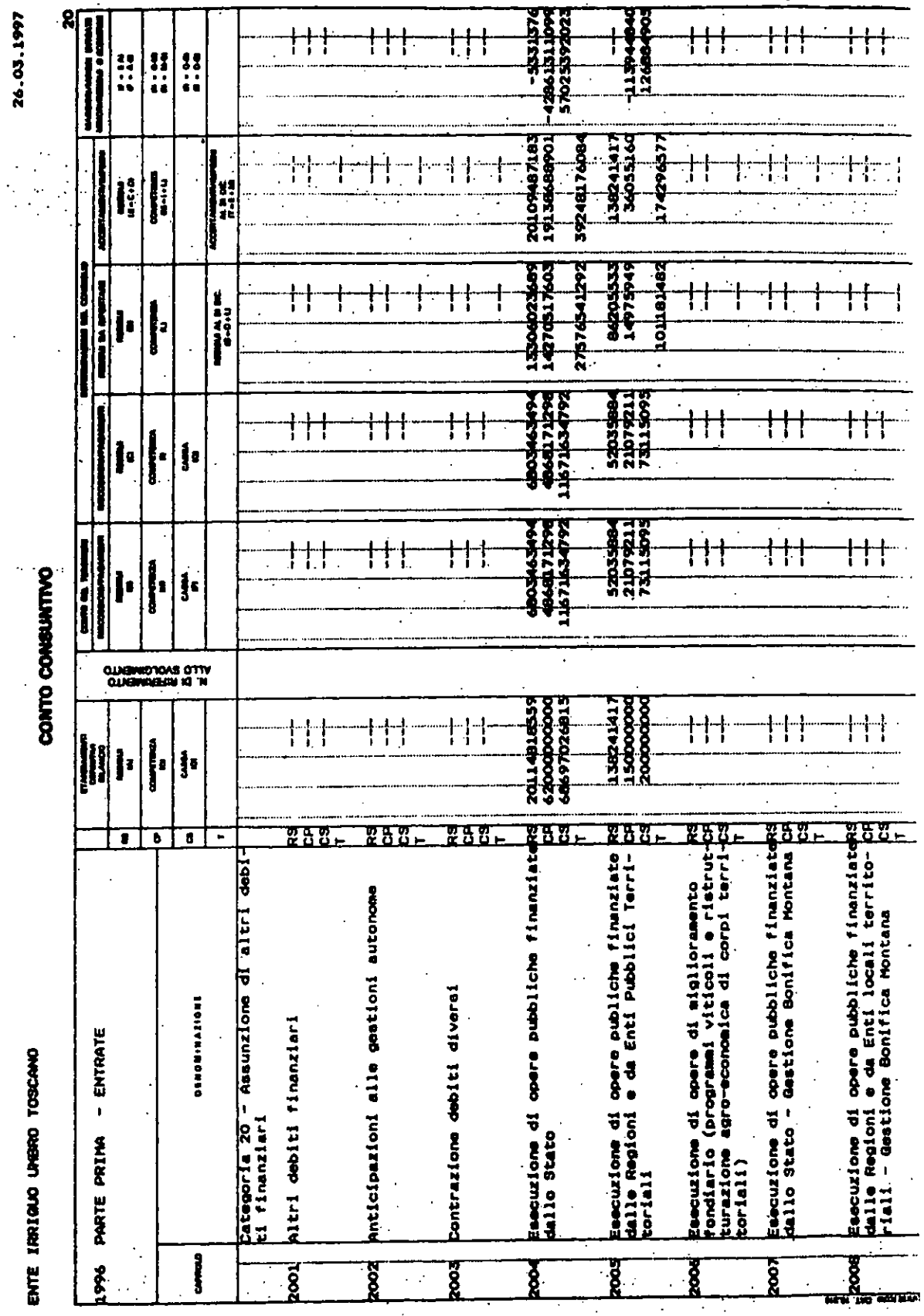
16

1996 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI COMPETENZA (BILANCIO)	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORO	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO			RIACCERTAMENTO RESIDUI PROVENIENTI DA ESERCIZI
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RISCUOTERE	RESIDUI DA PAGARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (C)	RESIDUI (D)		RESIDUI (E=C+D)	F = E-A F = A-E
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CP	COMPETENZA (B)		COMPETENZA (G)	COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L=H+I+J)	M = L-B M = B-L
		CS	CASSA (K)		CASSA (M)				N = G N = G
		T				RESIDUI AL 31 DIC. (O=D+J)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC (T=E+L)		
1409	Riscatto polizze del personale in quiescenza	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	30000000		116913140	116913140	---	116913140	86913140
		CS	30000000		116913140	116913140			-86913140
		T					---	116913140	
	TOTALE CATEGORIA 14	RS	59524834		53997984	53997984	5526850	59524834	---
		CP	570000000		578226423	578226423	51998922	630225345	60225345
		CS	615000000		632224407	632224407			-17224407
		T					57525772	689750179	
	TOTALE TITOLO IV	RS	59524834		53997984	53997984	5526850	59524834	---
		CP	570000000		589226423	589226423	51998922	641225345	71225345
		CS	615000000		643224407	643224407			-28224407
		T					57525772	700750179	


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
26.03.1997
17
1996 PARTE PRIMA - ENTRATE
TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFE-
RIMENTI IN CONTO CAPITALE
Categoria 15 - Trasferimenti dello Stato
1501 Somme acquisite per fondi di dotazione
1502 Recupero anticipazioni rata di ammorta-
mento per conto dello Stato sul mutuo di
L.700 milioni concesso ai sensi del D.L.
745 del 18/4/1979
TOTALE CATEGORIA 15
RS
CP
CS
T


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
26.03.1997
1996 PARTE PRIMA - ENTRATE
Categoria 16 - Trasferimenti dalle Regioni
Riscossioni in conto capitale conseguenti alla applicazione D.P.R. 18 Aprile 79
TOTALE CATEGORIA 16
TOTALE TITOLO V


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
26.03.1997
1996 PARTE PRIMA - ENTRATE
CAPITOLO
Descrizione
TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI
Categoria 19 - Assunzione di mutui
1901 Assunzione di mutui
TOTALE CATEGORIA 19
19
RS
CP
CS
T


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
26.03.1997
CONTO CONSUNTIVO
1996 PARTE PRIMA - ENTRATE
CAPITOLO
DENOMINAZIONI
Categoria 20 - Assunzione di altri debiti finanziari
2001 Altri debiti finanziari
2002 Anticipazioni alle gestioni autonome
2003 Contrazione debiti diversi
2004 Esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato
2005 Esecuzione di opere pubbliche finanziate dalle Regioni e da Enti Pubblici Territoriali
2006 Esecuzione di opere di miglioramento fondiario (programmi viticoli e ristrutturazione agro-economica di corpi territoriali)
2007 Esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato - Gestione Bonifica Montana
2008 Esecuzione di opere pubbliche finanziate dalle Regioni e da Enti locali territoriali - Gestione Bonifica Montana

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

26.03.1997

CONTO CONSUNTIVO

1996 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI ESERCIZIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MAGGIORI USCITE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E = C + D)	F = A - E P = A - E
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M = I + L)		M = G-M m = G-M
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)				M = G-O m = G-O
		T				RESIDUI AL 31 DIC. (S = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC (T = E + M)		
2009	Esecuzione opere di miglioramento fondiario (programmi viticoli e ristrutturazione agro-economica di corpi territoriali) Gestione Bonifica Montana	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 20	RS	20253059976		6855499378	6855499378	13392229222	20247728600	-5331376
		CP	62150000000		4889250509	4889250509	14285493552	19174744061	-42975255939
		CS	68897026815		11744749887	11744749887			57152276928
		T					27677722774	39422472661	
	TOTALE TITOLO VI	RS	20253059976		6855499378	6855499378	13392229222	20247728600	-5331376
		CP	62150000000		4889250509	4889250509	14285493552	19174744061	-42975255939
		CS	68897026815		11744749887	11744749887			57152276928
		T					27677722774	39422472661	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

26.03.1997

CONTO CONSUNTIVO

22

1996 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	RISCOSSIONI E VERSAMENTI	RESIDUI AL 31 DIC. (5-6+13)	ACCERTAMENTI	RESIDUI AL 31 DIC. (9-10+11)	RESIDUI AL 31 DIC. (1+4-5)
		RS	RESIDUI (4)		RESIDUI (6)	RESIDUI (8)	RESIDUI (9)	RESIDUI (10=C+A-9)	P = A-5
		CP	COMPETENZA (5)		COMPETENZA (7)	COMPETENZA (8)	COMPETENZA (11)	COMPETENZA (12=I+11)	M = 5-6
		CS	CASSA (6)		CASSA (13)				M = 5-6
		T				RESIDUI AL 31 DIC. (5-6+13)	ACCERTAMENTI - IMPEGNI AL 31 DIC. (9-10+11)		A = 5-6
	TITOLO VII - PARTITE DI GIRO								
	Categoria 22 - Entrate aventi natura di partite di giro								
2201	Accantonamento ritenute erariali	RS	2813		2813	2813		2813	---
		CP	1100000000		701260533	701260533		701260533	-398739467
		CS	1100000000		701263346	701263346			398736654
		T						701263346	
2202	Accantonamento ritenute previdenziali e assistenziali	RS	---		---	---		---	---
		CP	650000000		297614686	297614686		297614686	-352385314
		CS	650000000		297614686	297614686			352385314
		T						297614686	
2203	Accantonamento trattenute per conto di terzi	RS	---		---	---		---	---
		CP	220000000		84399778	84399778		84399778	-135600222
		CS	220000000		84399778	84399778			135600222
		T						84399778	
2204	Rimborso di somme pagate per conto di terzi	RS	---		---	---		---	---
		CP	1000000		---	---		---	-1000000
		CS	1000000		---	---			1000000
		T						---	
2205	Restituzione di fondi anticipati agli uffici periferici	RS	500000		500000	500000		500000	---
		CP	2000000		---	---	500000	500000	-1500000
		CS	2000000		500000	500000			1500000
		T					500000	1000000	
2206	Restituzione di fondi anticipati al cassiere	RS	2120000		2120000	2120000	---	2120000	---
		CP	5000000		---	---	2120000	2120000	-2880000
		CS	5000000		2120000	2120000			2880000
		T					2120000	4240000	
2207	Partite in conto sospesi	RS	51689892		49827892	49827892	1862000	51689892	---
		CP	1000000000		72793217	72793217	39142523	111935740	-888064260
		CS	1000000000		122621109	122621109			877378891
		T					41004523	163625632	
2208	Recupero spese anticipate per progettazioni	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
2209	Anticipazioni per programmi di miglioramento fondiario	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

26.03.1997

CONTO CONSUNTIVO

1996 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	SCOSTAMENTO DEL CONSUNTIVO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MAGGIORI/MINORI O ECCEDENZE
					RISCOSSIONI-PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (E)	RESIDUI (H)	RESIDUI (I=C+G)	F = I-A G = A-D
		CP	COMPETENZA (B)		COMPETENZA (M)	COMPETENZA (N)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M=L+I)	H = B-M K = B-E
		CS	CASSA (C)		CASSA (P)	CASSA (Q)			H = C-P K = C-Q
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (O=G+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=I+M)	
2210	Finanziamenti e anticipazioni per esecuzione complessi irrigui	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	11000000000		8890000000	8890000000	---	8890000000	-2110000000
		CS	11000000000		8890000000	8890000000	---		2110000000
		T					---	8890000000	
2211	Finanziamenti e anticipazioni sull'attivita' pubblica	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	800000000		---	---	---	---	-800000000
		CS	800000000		---	---	---	---	800000000
		T					---	---	
2212	Recupero anticipazioni effettuate alle imprese appaltatrici lavori pubblici (D.P.R.627/72)	RS	6867584850		1004370416	1004370416	5863214434	6867584850	---
		CP	15000000000		52479000	52479000	380108975	432587975	-14567412025
		CS	17000000000		1056849416	1056849416			-15943150584
		T					6243323409	7300172825	
2213	Interessi sull'investimento del fondo di cui all'art.50 del D.L.26/10/1970 N.745	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
2214	Recupero somme erogate al personale trasferito ai sensi del D.P.R.616/77	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
2215	Ruoli di contribuenza agricola	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
2216	Ruoli di contribuenza su immobili non agricoli	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	

946 DI 1.170 DELLE PAGINE

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

28.03.1997

CONTO CONSUNTIVO

1996 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE/SPESE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	F = I-M P = A-N
		CP	COMPETENZA (O)		COMPETENZA (N)	COMPETENZA (N)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	M = G-M P = G-M
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			M = G-M P = G-M
		T					RESIDUI AL 31 DIC (G=B+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC (T=E+M)	
2217	Anticipazioni bancarie per finanziamento opere pubbliche	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 22	RS	6921897555		1056821121	1056821121	5865076434	6921897555	---
		CP	29778000000		10098547214	10098547214	421871498	10520418712	-19257581288
		CS	31778000000		11155368335	11155368335			20622631665
		T					6286947932	17442316267	
	TOTALE TITOLO VII	RS	6921897555		1056821121	1056821121	5865076434	6921897555	---
		CP	29778000000		10098547214	10098547214	421871498	10520418712	-19257581288
		CS	31778000000		11155368335	11155368335			20622631665
		T					6286947932	17442316267	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	30489567730		9360489266	9360489266	21123747088	30484236354	-5331376
		CP	101258000000		36013110612	36013110612	17018859997	47725997424	-53532002576
		CS	116551000000		45373599878	45373599878			71177400122
		T					38142607085	78210233778	

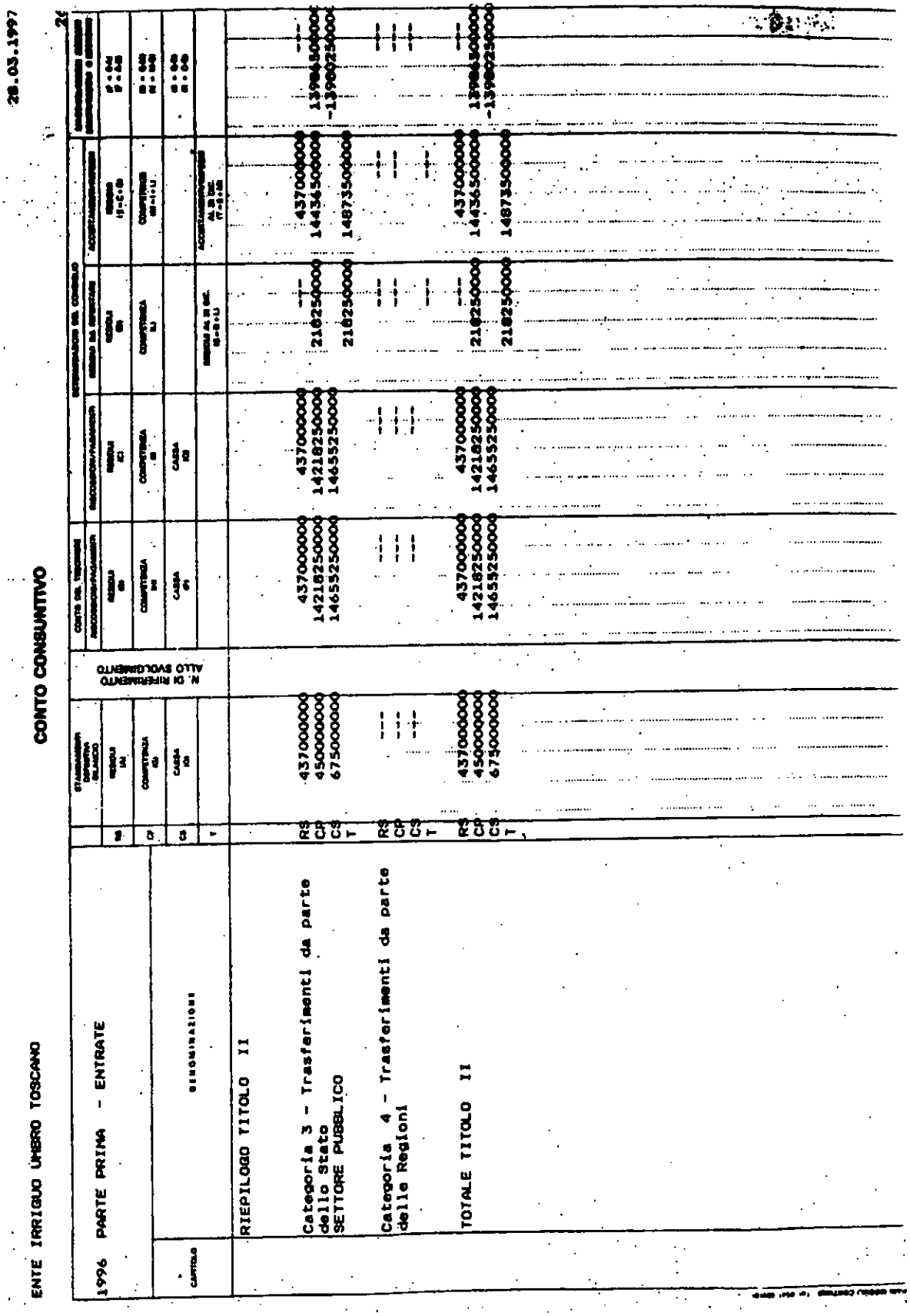
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

26.03.1997

CONTO CONSUNTIVO

1996 PARTE PRIMA - ENTRATE		STANZIAMENTI DEFINITIVO BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	GESTIONE DEI RESIDUI	GESTIONE DI COMPETENZA		MAGGIORI/MINORI ENTRATE
		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI O ECONOMIE
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RS RISCOSSIONI (A)		RISCOSSIONI (C)	RISCOSSIONI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	G = (A) - (B)
		CP COMPETENZA (B)		COMPETENZA (G)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	H = (G) - (M)
		CS CASSA (C)		CASSA (F)	CASSA (H)			O = (C) - (E)
		T				RESIDUI AL 31 DIC. (N=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC (T=E+M)	P = (F) - (T)
	RIEPILOGO TITOLO I							
	Categoria 1 - Aliquote contributive a carico datori di lavoro e degli iscritti APPARTENENZA	RS						
		CP						
		CS						
		T						
	Categoria 2 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	RS	222390252	43515399	43515399	178874853	222390252	
		CP	1390000000	423292869	423292869	388391533	811684402	-578315598
		CS	1510000000	466808268	466808268			1043191732
		T				567266386	1034074654	
	TOTALE TITOLO I	RS	222390252	43515399	43515399	178874853	222390252	
		CP	1390000000	423292869	423292869	388391533	811684402	-578315598
		CS	1510000000	466808268	466808268			1043191732
		T				567266386	1034074654	

STAMPA CON MODULO

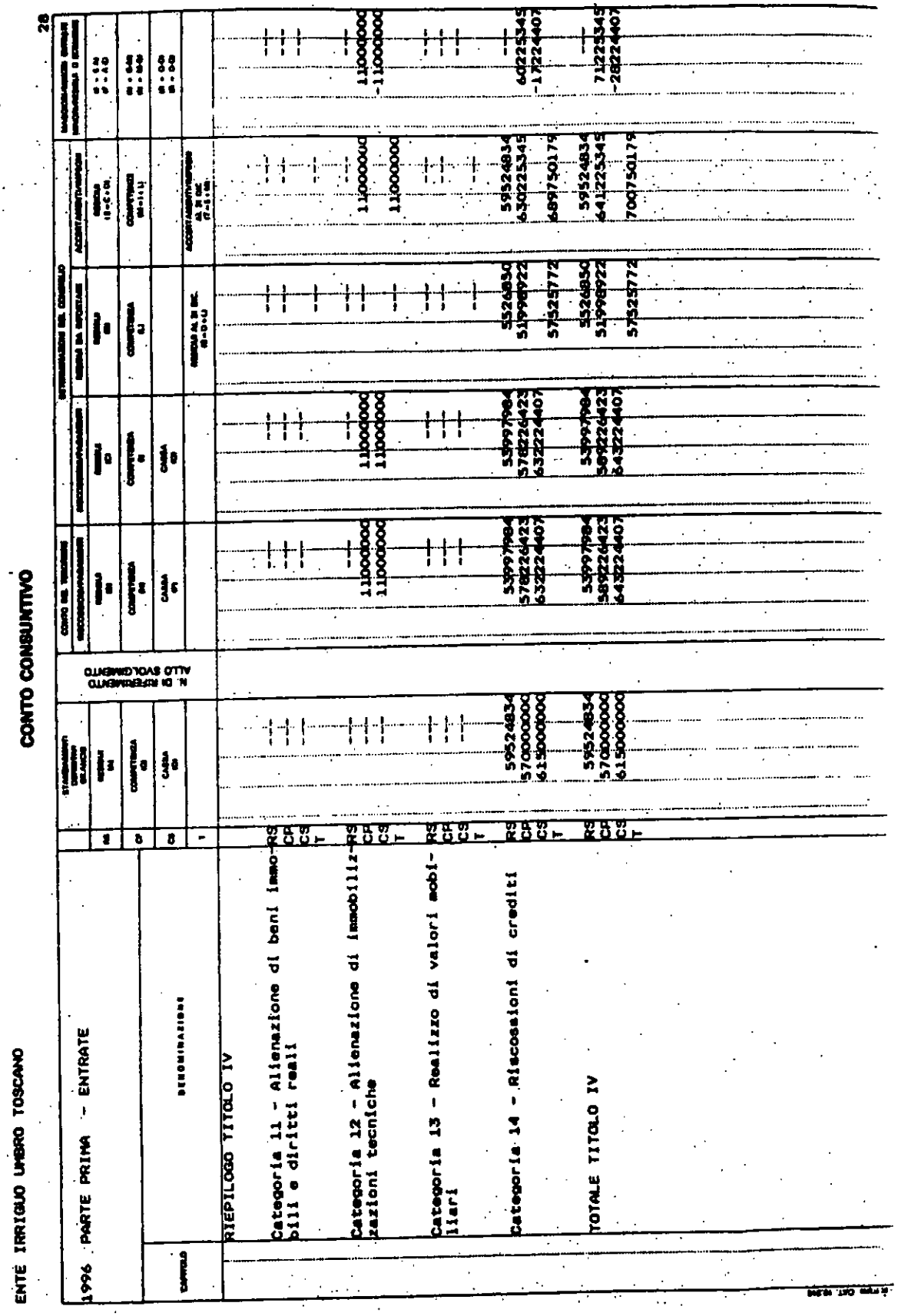

28.03.1997
CONTO CONSUNTIVO
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
1996 PARTE PRIMA - ENTRATE
RIEPILOGO TITOLO II
Categoria 3 - Trasferimenti da parte dello Stato
SETTORE PUBBLICO
Categoria 4 - Trasferimenti da parte delle Regioni
TOTALE TITOLO II

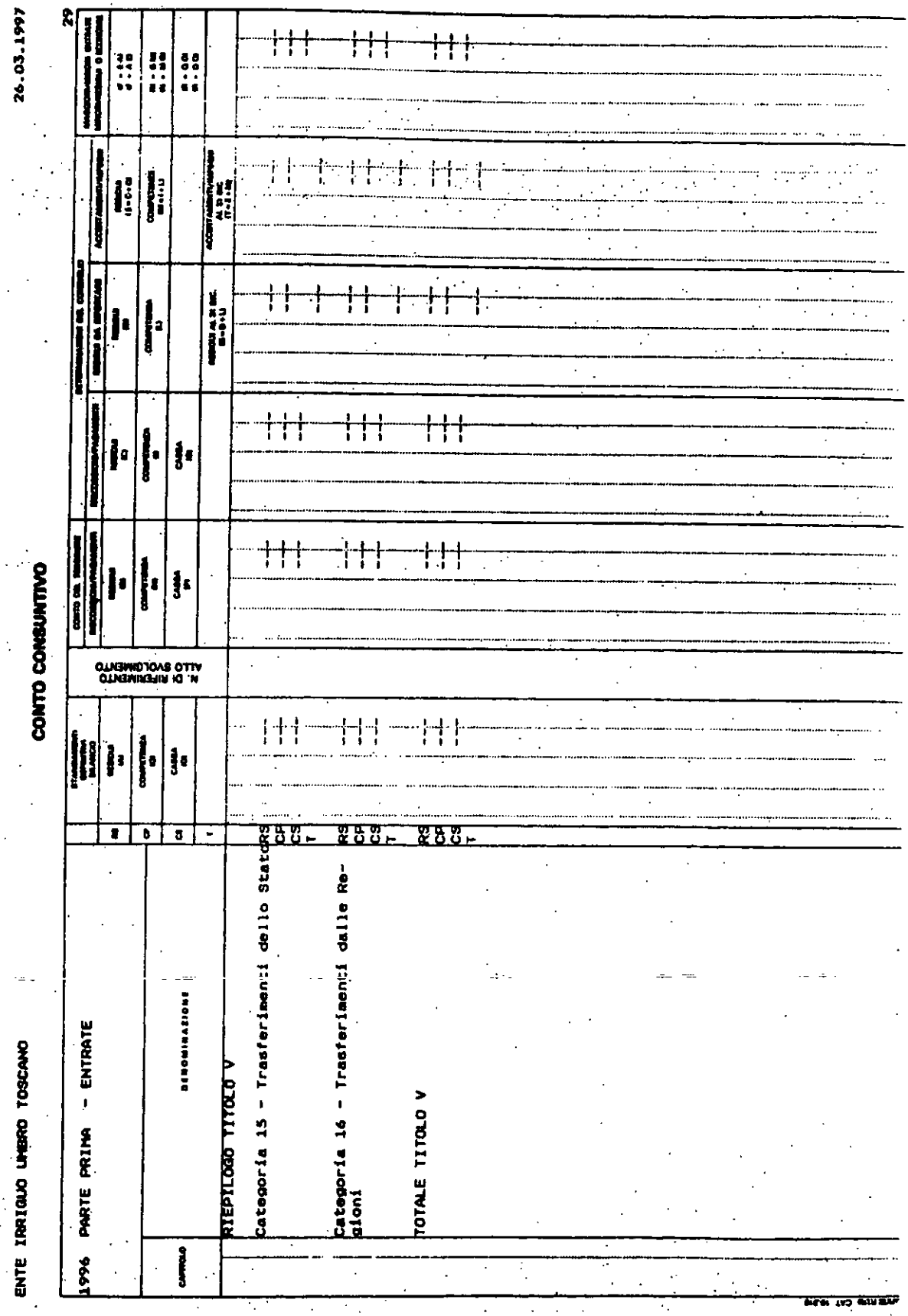
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

26.03.1997

CONTO CONSUNTIVO

1996 PARTE PRIMA - ENTRATE									
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RISCUOTERE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE/ECONOMIE O ECCEDENZE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	F = E-A F = A-E
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	H = G-M H = M-G
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			H = G-M H = M-G
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
	RIEPILOGO TITOLO III								
	Categoria 7 - Entrate derivanti dalla vendita dei beni e della prestazione di servizi	RS	2594665810		912626081	912626081	1682039729	2594665810	---
		CP	6920000000		460549864	460549864	1652746715	2113296579	-4806703421
		CS	7770000000		1373175945	1373175945			6396824055
		T					3334786444	4707962389	
	Categoria 8 - Redditi e proventi patrimoniali	RS	29303		29303	29303	---	29303	---
		CP	---		---	---	106334	106334	106334
		CS	---		29303	29303			-29303
		T					106334	135637	
	Categoria 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti	RS	1000000		1000000	1000000	---	1000000	---
		CP	---		27715028	27715028	---	27715028	27715028
		CS	---		28715028	28715028			-28715028
		T					---	28715028	
	Categoria 10 - Entrate non classificabili in altre voci	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		305520	305520	1443	306963	306963
		CS	---		305520	305520			-305520
		T					1443	306963	
	TOTALE TITOLO III	RS	2595695113		913655384	913655384	1682039729	2595695113	---
		CP	6920000000		488570412	488570412	1652854492	2141424904	-4778575096
		CS	7770000000		1402225796	1402225796			6367774204
		T					3334894221	4737120017	


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
26.03.1997
28
1996 PARTE PRIMA - ENTRATE
RIEPILOGO TITOLO IV
Categoria 11 - Alienazione di beni immobili e diritti reali
Categoria 12 - Alienazione di immobilizzazioni tecniche
Categoria 13 - Realizzo di valori mobiliari
Categoria 14 - Riscossioni di crediti
TOTALE TITOLO IV


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
26.03.1997
29
1996 PARTE PRIMA - ENTRATE
CAPITOLO
Denominazione
RIEPILOGO TITOLO V
Categoria 15 - Trasferimenti dello Stato
Categoria 16 - Trasferimenti dalle Regioni
TOTALE TITOLO V
RS
CP
CS
T

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

26.03.1997

CONTO CONSUNTIVO

30

1996 PARTE PRIMA - ENTRATE			STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
			RESIDUI (A)		RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (B)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (C)	RESIDUI DA RIPORTARE (D)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI RESIDUI (E=C+D)	F = A-B G = A-E
			COMPETENZA (M)		COMPETENZA (O)	COMPETENZA (P)	COMPETENZA (Q)	COMPETENZE (R=I+L)	H = O-M I = P-M
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		CASSA (N)		CASSA (O)	CASSA (P)			L = O-N M = P-N
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC (T=E+R)	
	RIEPILOGO TITOLO VI								
	Categoria 19 - Assunzione di mutui	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	Categoria 20 - Assunzione di altri debiti finanziari	RS	20253059976		6855499378	6855499378	13392229222	20247728600	-5331376
		CP	62150000000		4889250509	4889250509	14285493552	19174744061	-42975255939
		CS	68897026815		11744749887	11744749887			57152276928
		T					27677722774	39422472661	
	TOTALE TITOLO VI	RS	20253059976		6855499378	6855499378	13392229222	20247728600	-5331376
		CP	62150000000		4889250509	4889250509	14285493552	19174744061	-42975255939
		CS	68897026815		11744749887	11744749887			57152276928
		T					27677722774	39422472661	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

26.03.1997

CONTO CONSUNTIVO

1996 PARTE PRIMA - ENTRATE									
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE ECONOMIE/PERDITE O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (E)	RESIDUI (H)	RESIDUI (I=C+D)	E : (A) S : (A)
		CP	COMPETENZA (B)		COMPETENZA (G)	COMPETENZA (F)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	E : (B) S : (B)
		CS	CASSA (C)		CASSA (F)	CASSA (G)			E : (C) S : (C)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (N=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=I+L)	
	RIEPILOGO TITOLO VII								
	Categoria 22 - Entrate aventi natura di partite di giro	RS	6921897555		1056821121	1056821121	5865076434	6921897555	---
		CP	29778000000		10098547214	10098547214	421871498	10520418712	-19257581288
		CS	31778000000		11155368335	11155368335			20622631665
		T					6286947932	17442316267	
	TOTALE TITOLO VII	RS	6921897555		1056821121	1056821121	5865076434	6921897555	---
		CP	29778000000		10098547214	10098547214	421871498	10520418712	-19257581288
		CS	31778000000		11155368335	11155368335			20622631665
		T					6286947932	17442316267	

28.03.1997

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

32

1996 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTO DEFINITIVO DA PIANO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI-PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEL CONTO O RISCOSSIONI-PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI VERIFICATI	MAGGIORI RESIDUI ATTIVI AL NUOVO O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (E)	RESIDUI (G)	RESIDUI (H=C+D-G)	A - H = L A - E = M
		CP	COMPETENZA (B)		COMPETENZA (F)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (M)	COMPETENZE (N=H-L)	B - N = O F - N = P
		CS	CASSA (C)		CASSA (F)	CASSA (I)			C - F = Q F - I = R
		T					RESIDUI AL 31 DIC (G=D+L)	ACCERTAMENTI VERIFICATI AL 31 DIC (H=C+D-G)	
	RIASSUNTO GENERALE DELL'ENTRATA								
	AVANZO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	RS	---		---	---	---		---
		CP	---		---	---	---		---
		CS	---		---	---			---
		T					---		
	FONDO INIZIALE DI CASSA	RS	---		---	---	---		---
		CP	---		5305973185	5305973185	---	---	---
		CS	5305973185		5305973185	5305973185			---
		T					---		
	TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	RS	222390252		43515399	43515399	178874853	222390252	---
	GESTIONE DEI BENI E DEI SERVIZI DELLA COMUNITA'	CP	1390000000		423292869	423292869	388391533	811684402	-578315598
	SETTORE PUBBLICO ALLARGATO	CS	1510000000		466808268	466808268			1043191732
		T					567266386	1034074654	
	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	437000000		437000000	437000000	---	437000000	---
	ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN RAPPORTO ALL' ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE	CP	450000000		14218250000	14218250000	218250000	14436500000	13986500000
		CS	675000000		14655250000	14655250000			-13980250000
		T					218250000	1487350000	
	TITOLO III - ALTRE ENTRATE	RS	2595695113		913655384	913655384	1682039729	2595695113	---
	ED AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI, PER TRASFERIMENTI DI CAPITALI E PER RISCOSSIONE DI CREDITI	CP	6920000000		488570412	488570412	1652854492	2141424904	4778575096
		CS	7770000000		1402225796	1402225796			6367774204
		T					3334894221	4737120017	
	TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI	RS	59524834		53997984	53997984	5526850	59524834	---
	BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCOS- SIONE DI CREDITI	CP	570000000		589226423	589226423	51998922	641225345	71225345
		CS	615000000		643224407	643224407			-28224407
		T					57525772	700750179	
	TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFE- RIMENTI IN CONTO CAPITALE	RS	---		---	---	---		---
		CP	---		---	---	---		---
		CS	---		---	---			---
		T					---		
	TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI	RS	20253059976		6855499378	6855499378	13392229222	20247728600	-5331376
		CP	62150000000		4889250509	4889250509	14285493552	19174744061	-42975255939
		CS	68897026815		11744749887	11744749887			57152276928
		T					27677722774	39422472661	

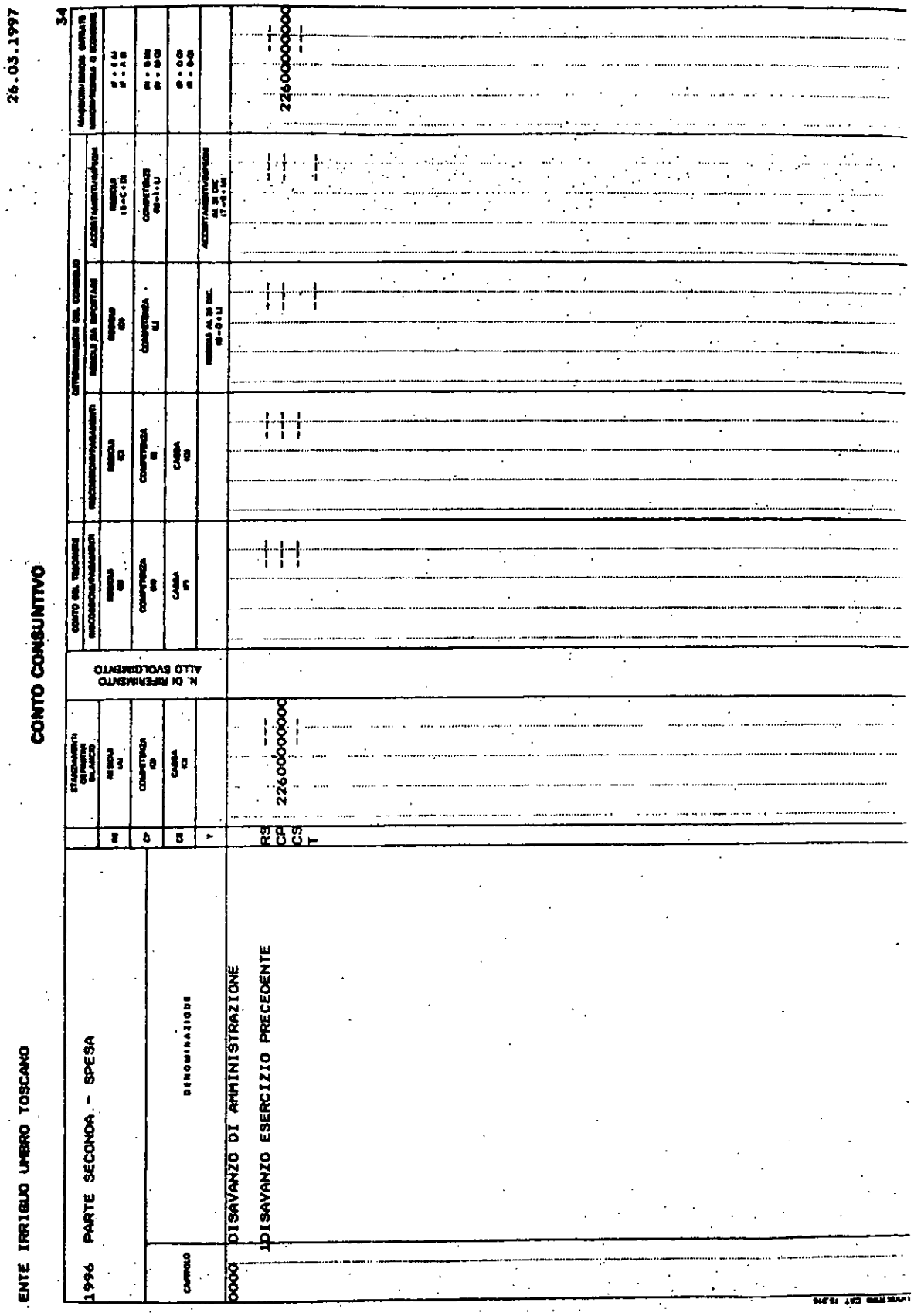
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

28.03.1997

1996 PARTE PRIMA - ENTRATE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	33
					CONTO DEL TESORIO			
			RESIDUI (R)		RESIDUI (R)	RESIDUI (R)	RESIDUI (R)	
			COMPETENZA (C)		COMPETENZA (C)	COMPETENZA (C)	COMPETENZA (C)	
			CASSA (CS)		CASSA (CS)	RESIDUI AL 31 DIC (R+C-CS)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC (R+C-CS)	
		T						
	TITOLO VII - PARTITE DI GIRO	RS	6921897555		10568211211	5865076434	6921897555	
		CP	29778000000		10098547214	4218714981	10520418712	-19257581288
		CS	31778000000		11155368335			20622631665
		T				6286947932	17442316267	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	30489567730		9360489266	2112374708	30484236354	-5331376
		CP	10125800000		36013110612	17018859997	47725997424	-53532002576
		CS	11655100000		45373599878			71177400122
		T				38142607085	78210233778	

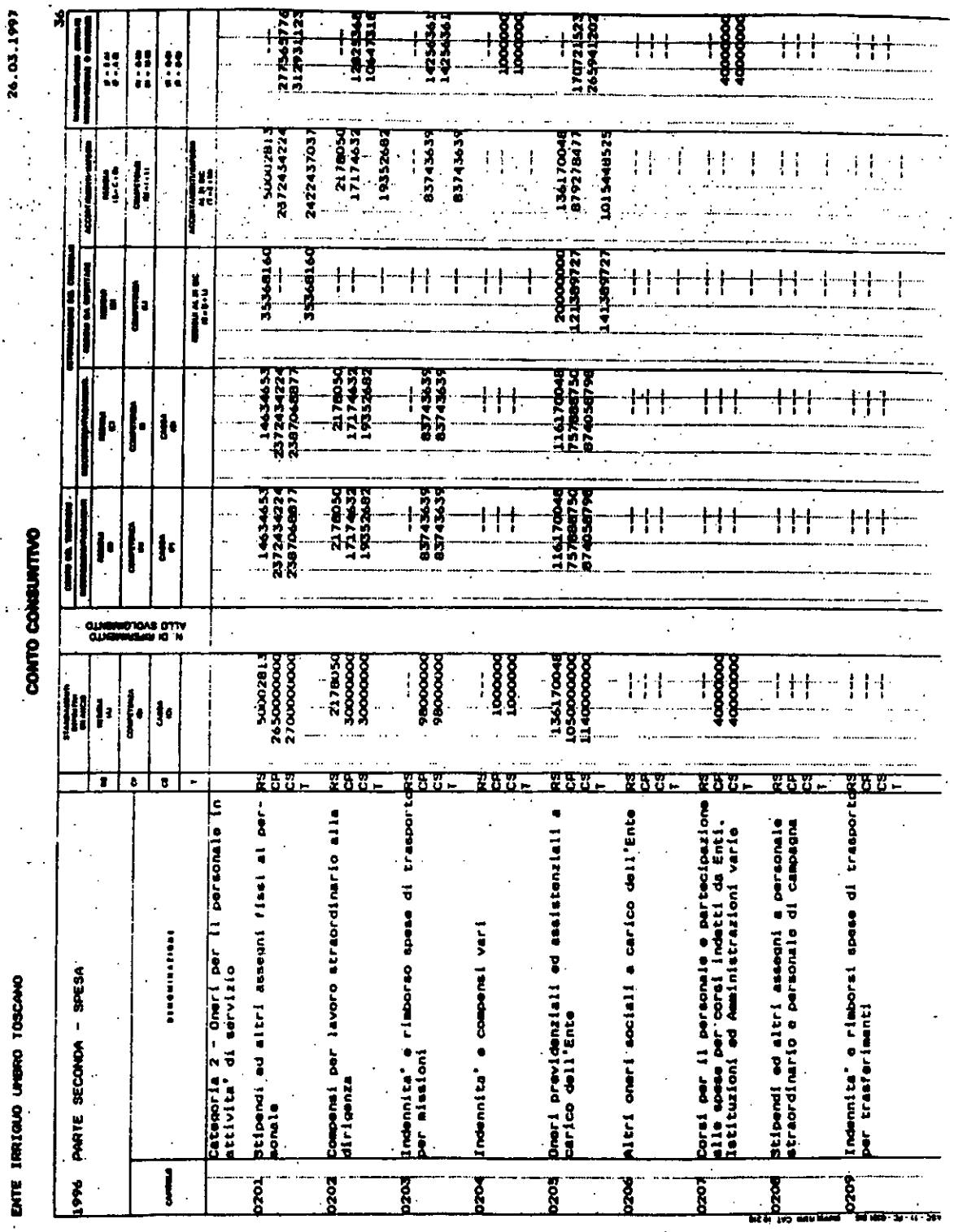

26.03.1997
34
CONTO CONSUNTIVO
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
1996 PARTE SECONDA - SPESA
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
0000 DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE
DISAVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE
RS
CP
CS
T
2260000000
2260000000

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

26.03.1997

CONTO CONSUNTIVO

1996 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
			RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	F = E-A o F = A-E
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (M=I+L)	G = C-G o G = G-C
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (N)		CASSA (P)	CASSA (Q)			H = C-Q o H = Q-C
		T					RESIDUI AL 31 DIC (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC (T=E+M)	
	TITOLO I - SPESE CORRENTI								
	Categoria 1 - Spese per Organi dell'Ente								
0101	Assegni, indennita' e rimborsi alla Presidenza (Presidente e Vice-presidenti)	RS	34620		34620	34620	---	34620	---
		CP	124000000		94632974	94632974	1024420	95657394	28342606
		CS	124000000		94667594	94667594			29332406
		T					1024420	95692014	
0102	Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione (Giunta e Consiglio)	RS	145270		145270	145270	---	145270	---
		CP	45000000		28831490	28831490	332055	29163545	15836455
		CS	45000000		28976760	28976760			16023240
		T					332055	29308815	
0103	Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti e al Magistrato della Corte dei Conti	RS	3868625		3868625	3868625	---	3868625	---
		CP	40000000		27933794	27933794	3590010	31523804	8476196
		CS	43000000		31802419	31802419			11197581
		T					3590010	35392429	
0104	Spese generali per il funzionamento degli organi di amministrazione	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	5000000		---	---	---	---	5000000
		CS	5000000		---	---			5000000
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 1	RS	4048515		4048515	4048515	---	4048515	---
		CP	214000000		151398258	151398258	4946485	156344743	57655257
		CS	217000000		155446773	155446773			61553227
		T					4946485	160393258	


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
26.03.1997
1996 PARTE SECONDA - SPESA
Categoria 2 - Oneri per il personale in attivita' di servizio
0201 Stipendi ed altri assegni fissi al personale
0202 Compensi per lavoro straordinario alla dirigenza
0203 Indennita' e rimborso spese di trasporto per missioni
0204 Indennita' e compensi vari
0205 Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente
0206 Altri oneri sociali a carico dell'Ente
0207 Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da Enti, Istituzioni ed Amministrazioni varie
0208 Stipendi ed altri assegni a personale straordinario e personale di campagna
0209 Indennita' e rimborsi spese di trasporto per trasferimenti

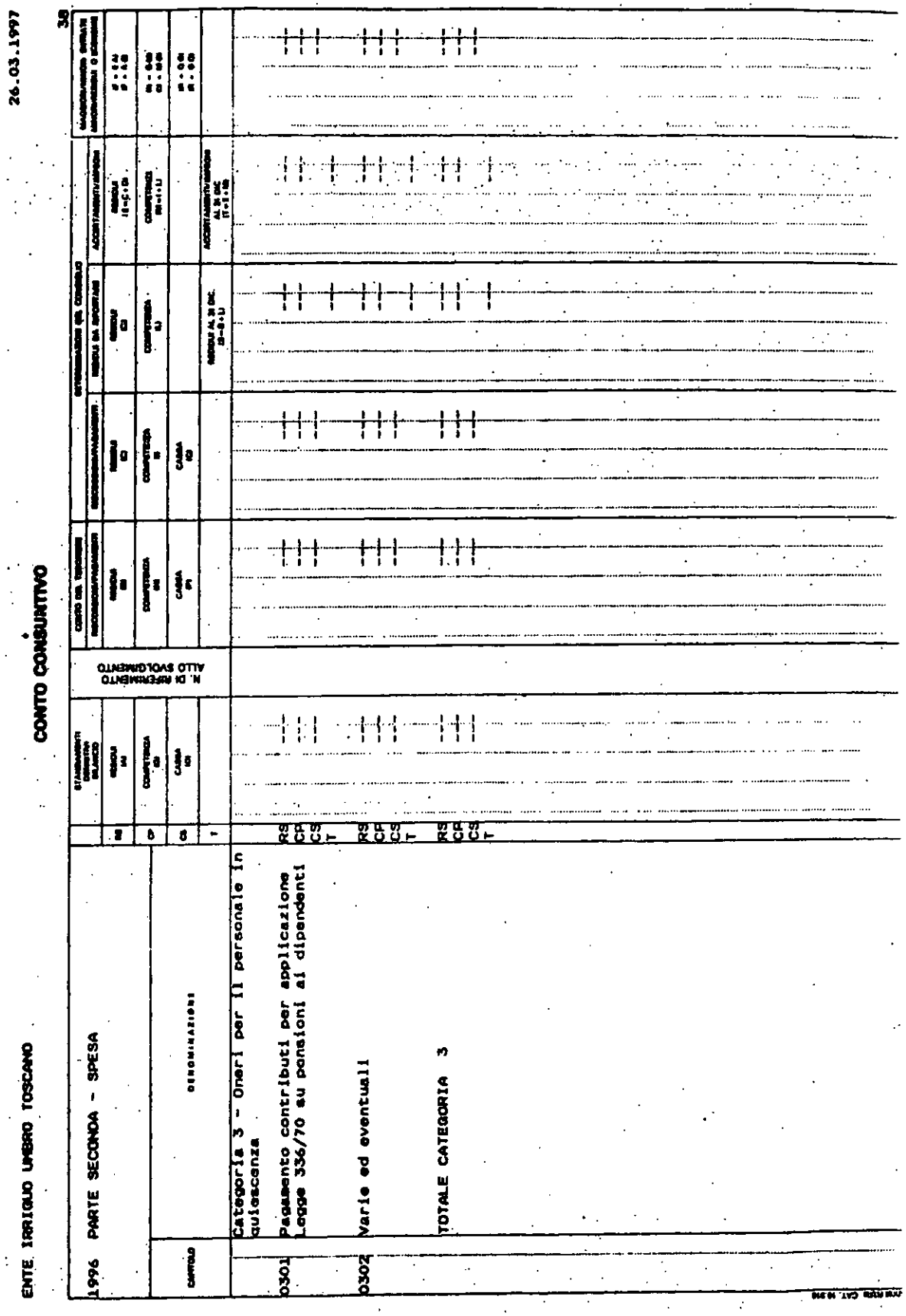
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

26.03.1997

CONTO CONSUNTIVO

37

1996 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL RESIDUO	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO			VARIAZIONI+ENTRATE MINORI+RESIDUI O ECONOMIE
			RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D=E+C+D)	(F = E-A) (F = A-D)
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = A-M)
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)		(R = O-Q) (R = O-Q)
		T				RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=S+M)	
0210	Benefici di natura assistenziale e sociale (ex Art.59 D.P.R.509/79)	RS	45085800		18898290	18898290	24187510	45085800	---
		CP	45000000		---	---	23632800	23632800	21367200
		CS	60000000		18898290	18898290			41101710
		T					47820310	66718600	
0211	Fondo per il miglioramento dell'efficienza degli Enti	RS	79944383		79944383	79944383	---	79944383	---
		CP	359000000		254205321	254205321	104794679	359000000	---
		CS	409000000		334149704	334149704			74850296
		T					104794679	438944383	
	TOTALE CATEGORIA 2	RS	311381094		231825424	231825424	79555670	311381094	---
		CP	4273000000		3485446566	3485446566	249817206	3735263772	537736228
		CS	4478000000		3717271990	3717271990			760728010
		T					329372876	4046644866	


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
26.03.1997
1996 PARTE SECONDA - SPESA
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
0301 Categoria 3 - Oneri per il personale in quiescenza
Pagamento contributi per applicazione Legge 336/70 su pensioni ai dipendenti
0302 Varie ed eventuali
TOTALE CATEGORIA 3
RS
CP
CS
T

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

26.03.1997

CONTO CONSUNTIVO

39

1996 PARTE SECONDA - SPESA										
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTO DEFINITIVO DI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL RESIDUO	RISCONTRO AMMINISTRATIVO	RENDICONTO DEL CONSIGLIO			
							RESIDUI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI IMPUTATI	MANDATI EMESSI ANNULLI, RIDUZIONI E ECONOMIE
		R	- RESIDUI		RESIDUI	RESIDUI	RESIDUI	RESIDUI	RESIDUI (C+D+E)	A - (I-M) B - (L-N)
		C	COMPETENZA		COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZE (D+I+I)	A - (G-N) B - (H-N)
		CS	CASSA		CASSA	CASSA				A - (G-N) B - (H-N)
		T					RESIDUI AL 31 DIC (D-E+I)	ACCERTAMENTI IMPUTATI AL 31 DIC (F+I+N)		
	Categoria 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi									
0401	Cancelleria, stampati, copie eliografiche, abbonamenti e acquisto pubblicazioni	RS	4654400		4654400	4654400	---	4654400	---	
		CP	40000000		20810450	20810450	2059525	22869975	17130025	
		CS	42000000		25464850	25464850			16535150	
		T					2059525	27524375		
0402	Manutenzione, riparazioni e adattamento di locali e relativi impianti	RS	52036675		12084805	12084805	39701970	51786775	249900	
		CP	100000000		9336210	9336210	84937870	94274080	5725920	
		CS	142000000		21421015	21421015			120578985	
		T					124639840	146060855		
0403	Affitto immobili	RS	---		---	---	---	---	---	
		CP	---		---	---	---	---	---	
		CS	---		---	---	---	---	---	
		T					---	---		
0404	Combustibili, energia elettrica, acqua, condominiali e conduzione impianti termici	RS	6318900		6318900	6318900	---	6318900	---	
		CP	47000000		32494620	32494620	6741350	39235970	7764030	
		CS	50000000		38813520	38813520			11186480	
		T					6741350	45554870		
0405	Postali e telefoniche	RS	---		---	---	---	---	---	
		CP	48000000		33540204	33540204	---	33540204	14459796	
		CS	48000000		33540204	33540204			14459796	
		T					---	33540204		
0406	Manutenzione materiali, attrezzature, mobili, spese diverse e minute	RS	1523000		1523000	1523000	---	1523000	---	
		CP	20000000		12777650	12777650	357000	13134650	6865350	
		CS	20000000		14300650	14300650			5699350	
		T					357000	14657650		
0407	Spese di rappresentanza	RS	---		---	---	---	---	---	
		CP	2000000		654000	654000	---	654000	1346000	
		CS	2000000		654000	654000			1346000	
		T					---	654000		
0408	Manutenzione, assicurazione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	RS	2810000		2810000	2810000	---	2810000	---	
		CP	66000000		60163370	60163370	4542800	64706170	1293830	
		CS	68000000		62973370	62973370			5026630	
		T					4542800	67516170		
0409	Indennita', diarie e rimborsi spese per Organi Consultivi	RS	---		---	---	---	---	---	
		CP	3000000		---	---	---	---	3000000	
		CS	3000000		---	---			3000000	
		T					---	---		

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

26.03.1997

CONTO CONSUNTIVO

40

1996 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO RESIDUI DA RIPORTARE	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MAGGIORI SPESE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (C)	RESIDUI (E)	RESIDUI (G=C+E)	F = E-A P = A-E
		CP	COMPETENZA (B)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M=I+L)	M = I-B M = B-I
		CS	CASSA (C)		CASSA (F)	CASSA (G)			M = C-G M = G-C
		T				RESIDUI AL 31 DIC. (N=E+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC (T=E+M)		
0410	Accertamenti sanitari	RS	500000		---	---	---	---	500000
		CP	1000000		252500	252500	500000	752500	247500
		CS	1000000		252500	252500			747500
		T					500000	752500	
0411	Concorsi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	20000000		6458000	6458000	---	6458000	13542000
		CS	20000000		6458000	6458000			13542000
		T					---	6458000	
0412	Premi di assicurazione	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	5000000		4204000	4204000	---	4204000	796000
		CS	5000000		4204000	4204000			796000
		T					---	4204000	
0413	Onorari e compensi per speciali incarichi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	5000000		---	---	---	---	5000000
		CS	5000000		---	---			5000000
		T					---	---	
0414	Studi, convegni, pubblicazioni e manifestazioni diverse	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	11000000		2882900	2882900	---	2882900	8117100
		CS	11000000		2882900	2882900			8117100
		T					---	2882900	
0415	Pulizia uffici	RS	10353000		10353000	10353000	---	10353000	---
		CP	58000000		31306924	31306924	2846084	34153008	23846992
		CS	68000000		41659924	41659924			26340076
		T					2846084	44506008	
0416	Catasto Ente	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 4	RS	78195975		37744105	37744105	39701970	77446075	749900
		CP	426000000		214880828	214880828	101984629	316865457	109134543
		CS	485000000		252624933	252624933			232375067
		T					141686599	394311532	

Riproduzione dell'opera

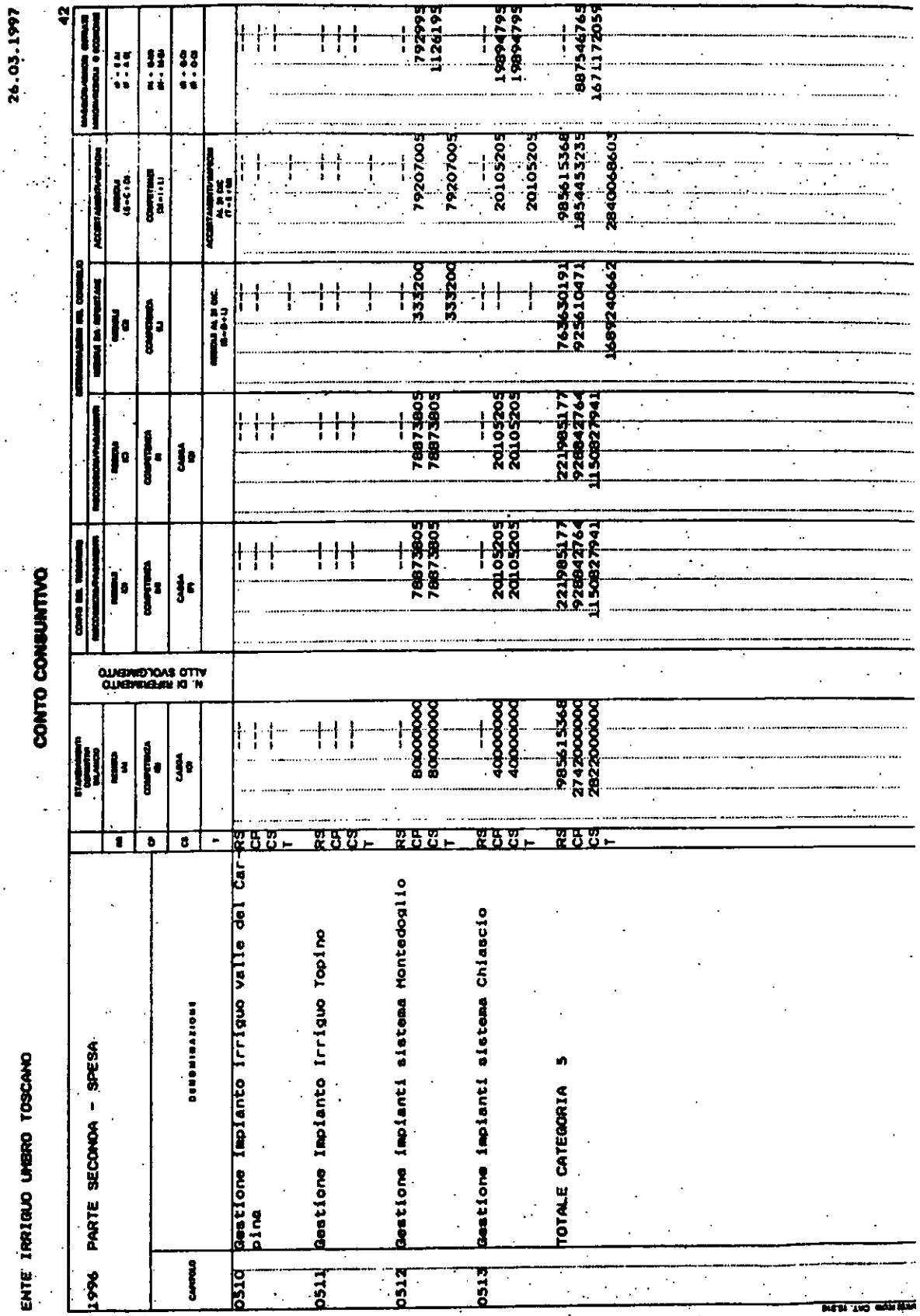
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

26.03.1997

CONTO CONSUNTIVO

41

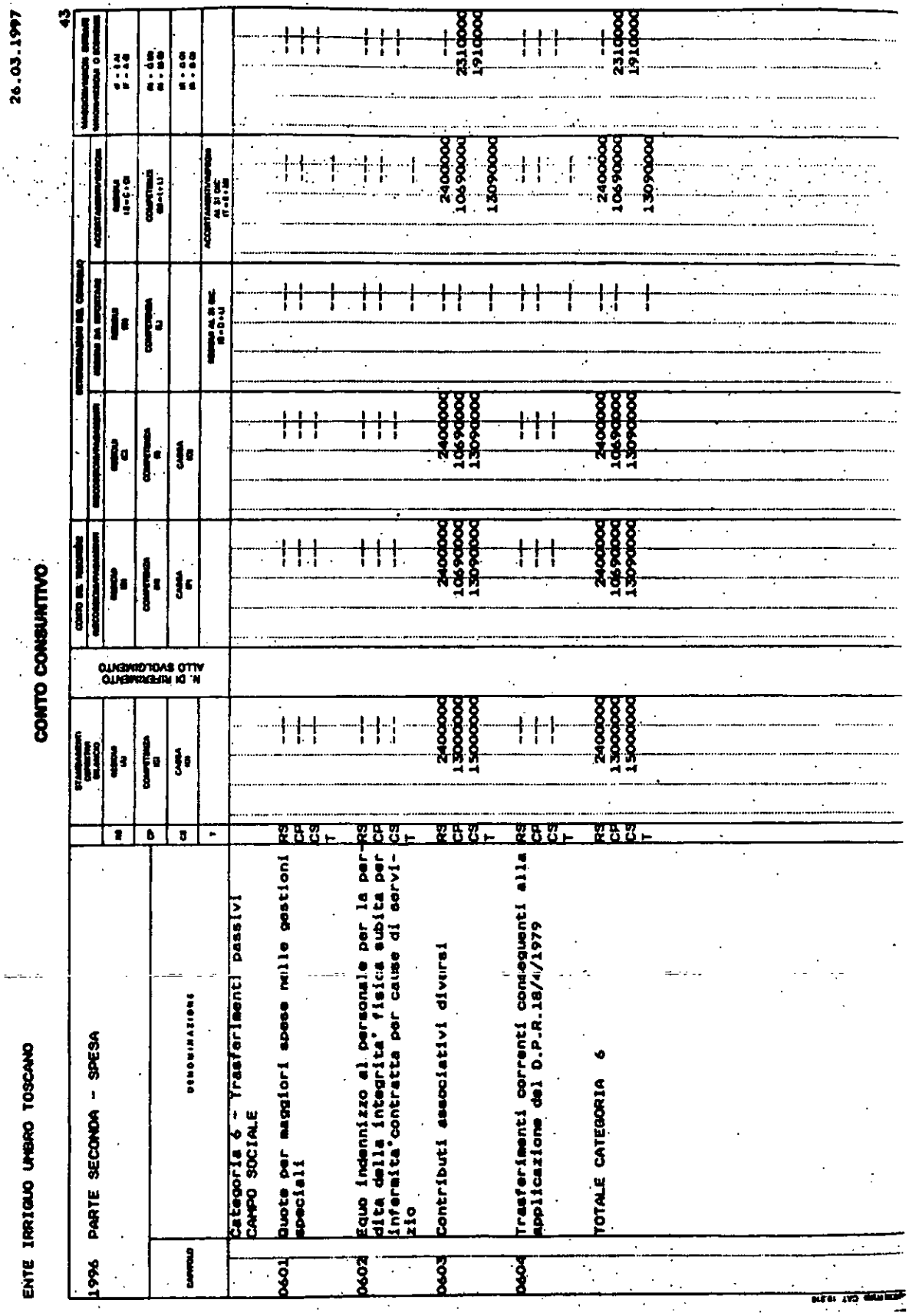
1996 PARTE SECONDA - SPESA									
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTO DEFINITIVO DI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEL RISULTATO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	RIMANENZE ATTIVE/PASSIVE RESIDUI A RIPORTARE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (G)	RESIDUI (M)	RESIDUI (H=C+G-D)	R = (A) R = (H)
		CP	COMPETENZA (B)		COMPETENZA (E)	COMPETENZA (H)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (H=C+G-L)	R = (B) R = (H)
		CS	CASSA (C)		CASSA (F)	CASSA (I)			R = (C) R = (I)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (M=A+G-L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=C+G-L)	
	Categoria 5 - Spese per prestazioni istituzionali								
0501	Progettazione, direzione, vigilanza, collaudo, liquidazione lavori ed attivita' professionali diverse	RS	638818286		126523060	126523060	512295226	638818286	
		CP	2050000000		565804181	565804181	702473278	1268277459	781722541
		CS	2100000000		692327241	692327241			1407672759
		T					1214768504	1907095745	
0502	Fondo per interventi di emergenza di carattere sistematorio idraulico e manutentorio irriguo	RS							
		CP							
		CS							
		T							
0503	Attivita' di propaganda irrigua e varie	RS							
		CP							
		CS							
		T							
0504	Recupero terreni alla produttivita'	RS							
		CP							
		CS							
		T							
0505	Funzionamento stazioni pluviometriche e idrometriche	RS	1534000		1534000	1534000		1534000	
		CP	8000000		719950	719950	1579050	2299000	5701000
		CS	8000000		2253950	2253950			5746050
		T					1579050	3833000	
0506	Espletamento mare di appalto	RS							
		CP	94000000		22192374	22192374		22192374	71807626
		CS	94000000		22192374	22192374			71807626
		T						22192374	
0507	Gestione irrigua ed usi plurimi delle acque del Canale Battagli	RS	74750427		67364884	67364884	7385543	74750427	
		CP	190000000		71079110	71079110	118920890	190000000	
		CS	200000000		138443994	138443994			61556006
		T					126306433	264750427	
0508	Gestione impianto irriguo del Foenna	RS	270512655		26563233	26563233	243949422	270512655	
		CP	280000000		170068139	170068139	102304053	272372192	7627808
		CS	300000000		196631372	196631372			103368628
		T					346253475	542884847	
0509	Gestione impianto irriguo in destra Nera	RS							
		CP							
		CS							
		T							

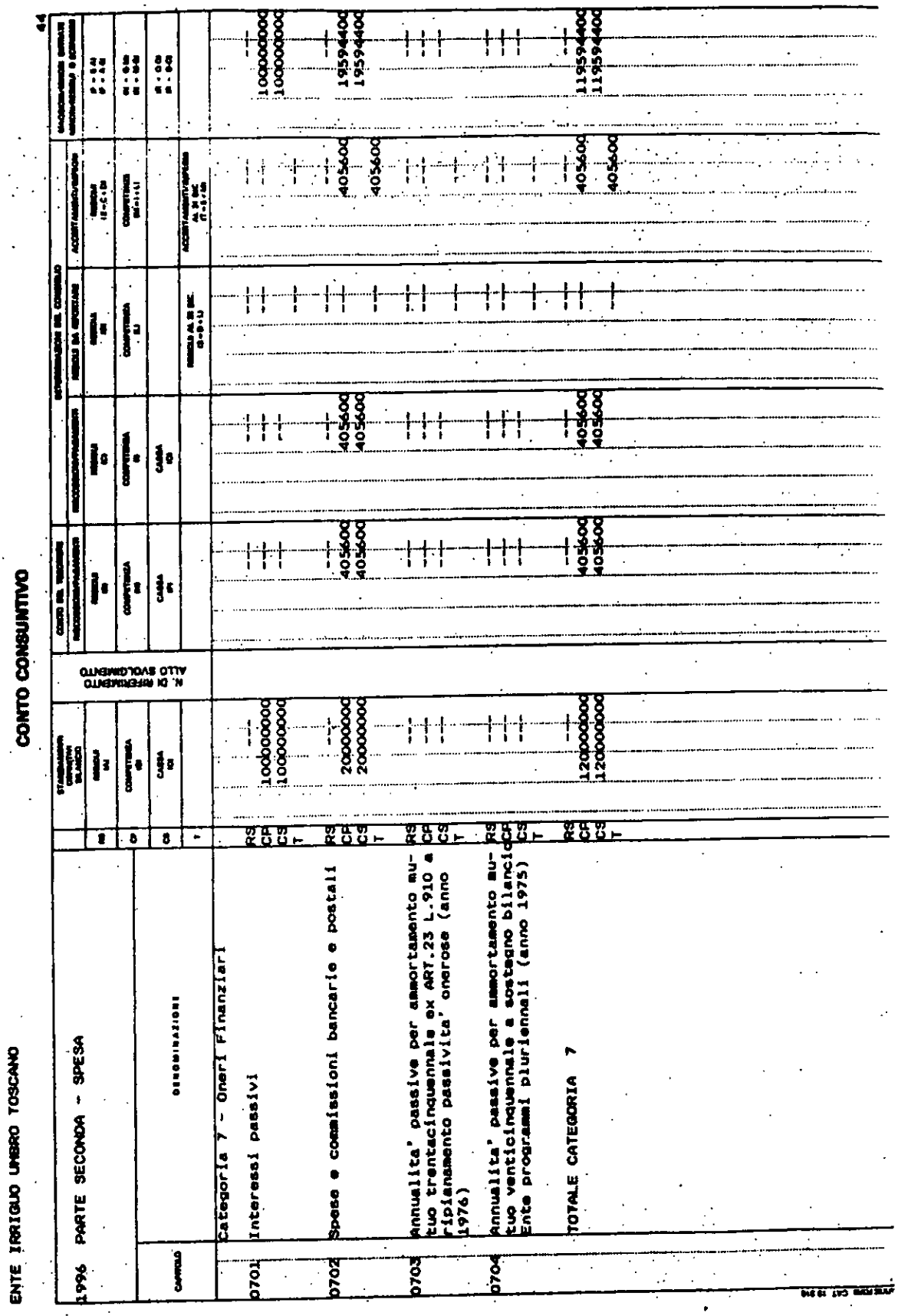


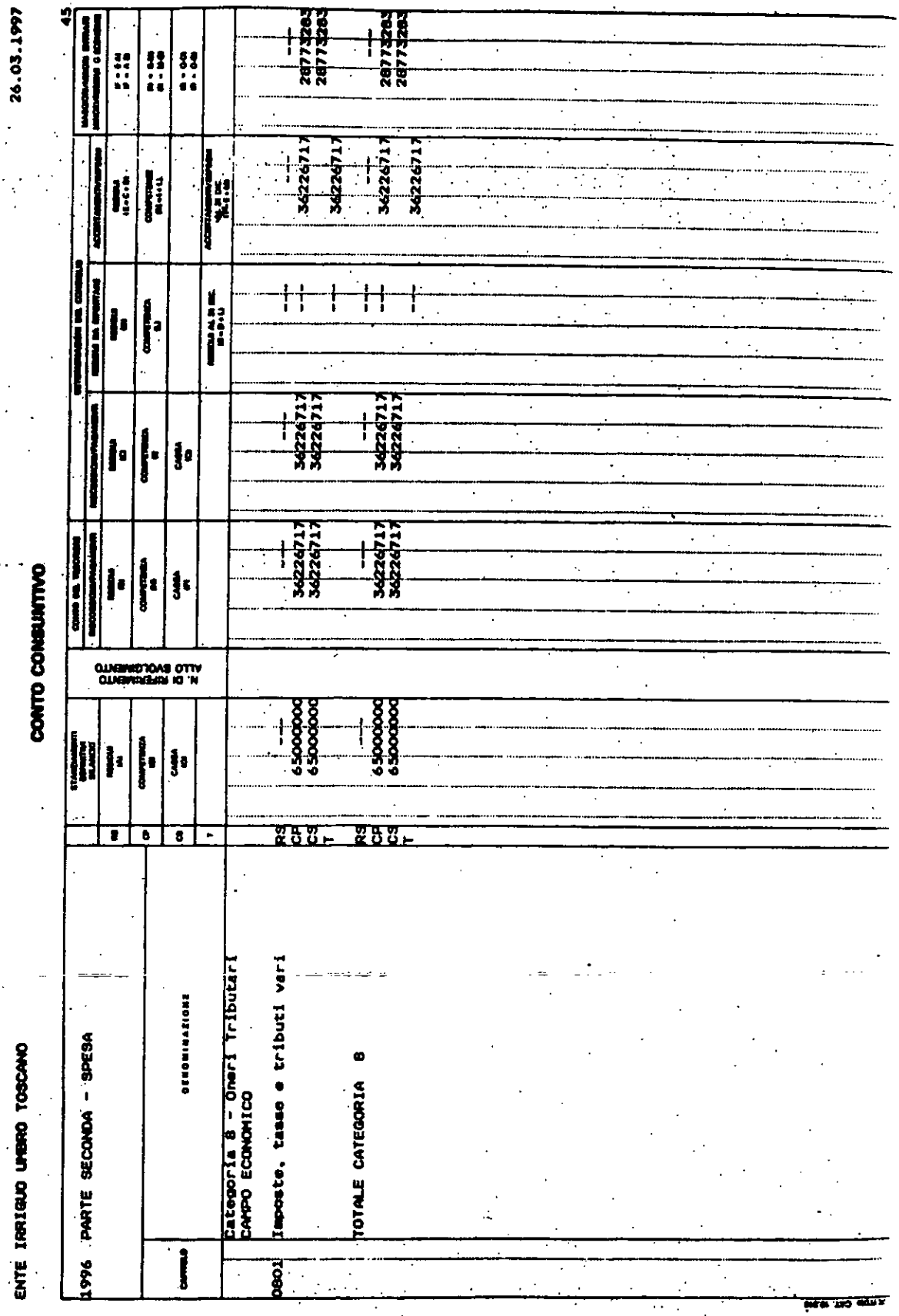
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO — CONTO CONSUNTIVO — 26.03.1997

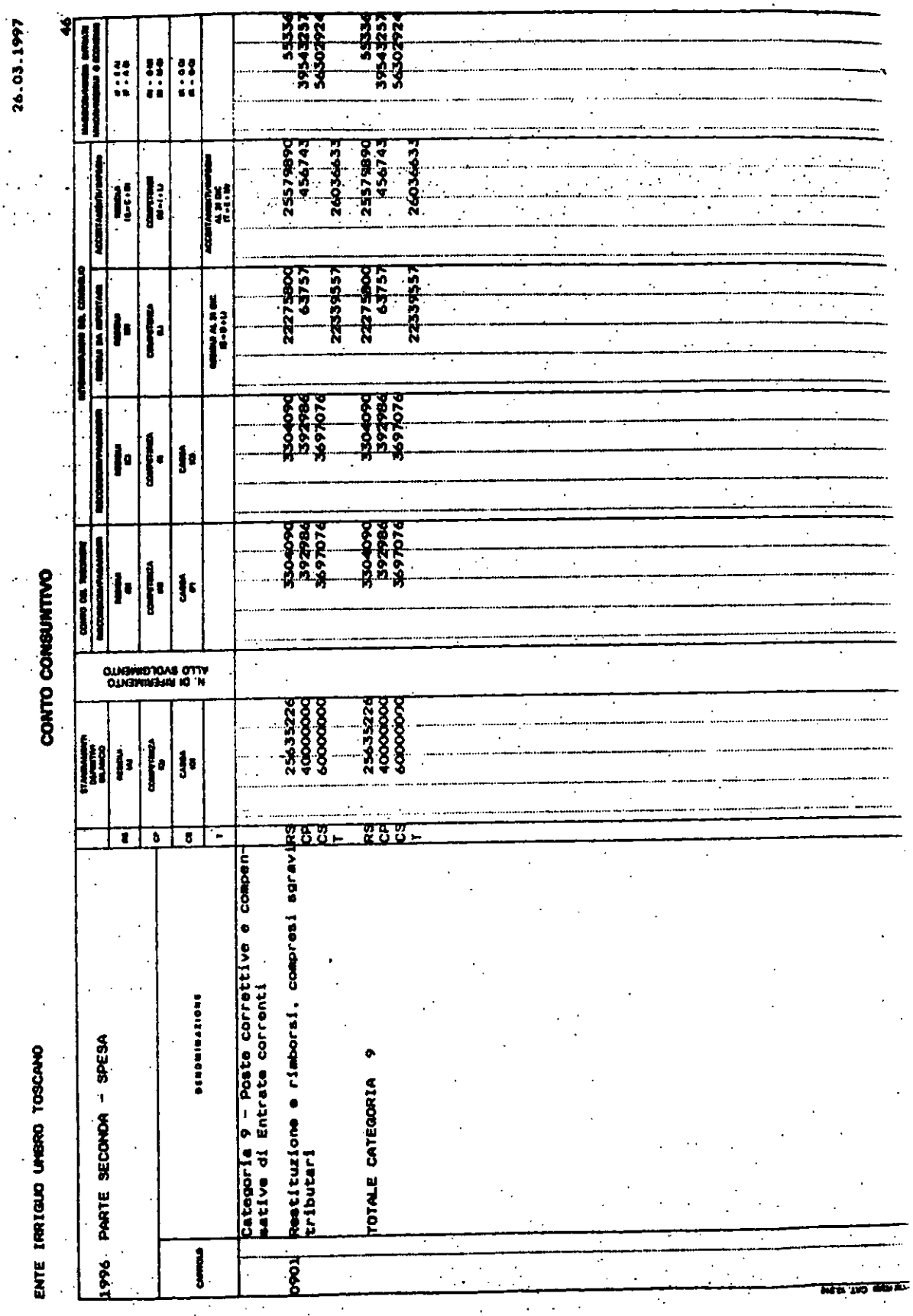
1996 PARTE SECONDA - SPESA

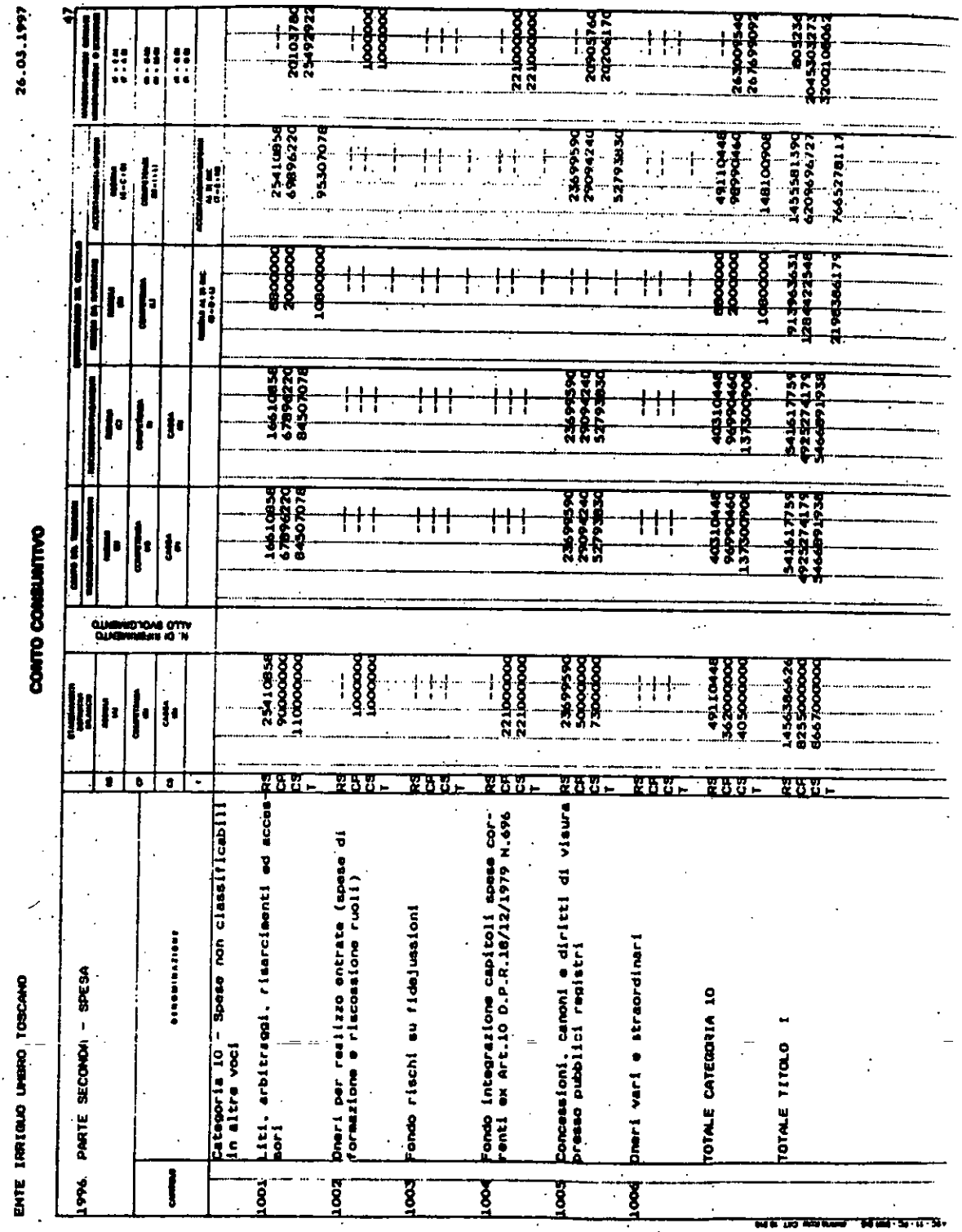
CAPITOLO	denominazione		RESIDUI (a)	COMPETENZA (b)	CASSA (c)	M. DI RIFERIMENTO ATTO SOGGETTIVO	RESIDUI (d)	COMPETENZA (e)	CASSA (f)	RESIDUI AL 31 DIC. (g=d+f)	RESIDUI (h=a-c-f)	COMPETENZA (i=b+e)	(l=c+f)
0510	Gestione Impianto Irriguo valle del Carpina	RS	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---
		CP	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---
		T	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---
0511	Gestione Impianto Irriguo Topino	RS	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---
		CP	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---
		CS	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---
		T	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---
0512	Gestione Impianti sistema Montedoglio	RS	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---
		CP	80000000	78873805	78873805		---	333200	333200	---	---	79207005	792995
		CS	80000000	78873805	78873805		---	333200	333200	---	---	79207005	1126195
		T	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---
0513	Gestione Impianti sistema Chiascio	RS	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---
		CP	40000000	20105205	20105205		---	---	---	---	---	20105205	19894795
		CS	40000000	20105205	20105205		---	---	---	---	---	20105205	19894795
		T	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---
	TOTALE CATEGORIA 5	RS	985615368	221985177	221985177		---	763630191	763630191	---	---	985615368	---
		CP	2742000000	928842764	928842764		---	92561047	92561047	---	---	1854453235	887546765
		CS	2822000000	1150827941	1150827941		---	1689240662	1689240662	---	---	2840068603	1671172059
		T	---	---	---		---	---	---	---	---	---	---

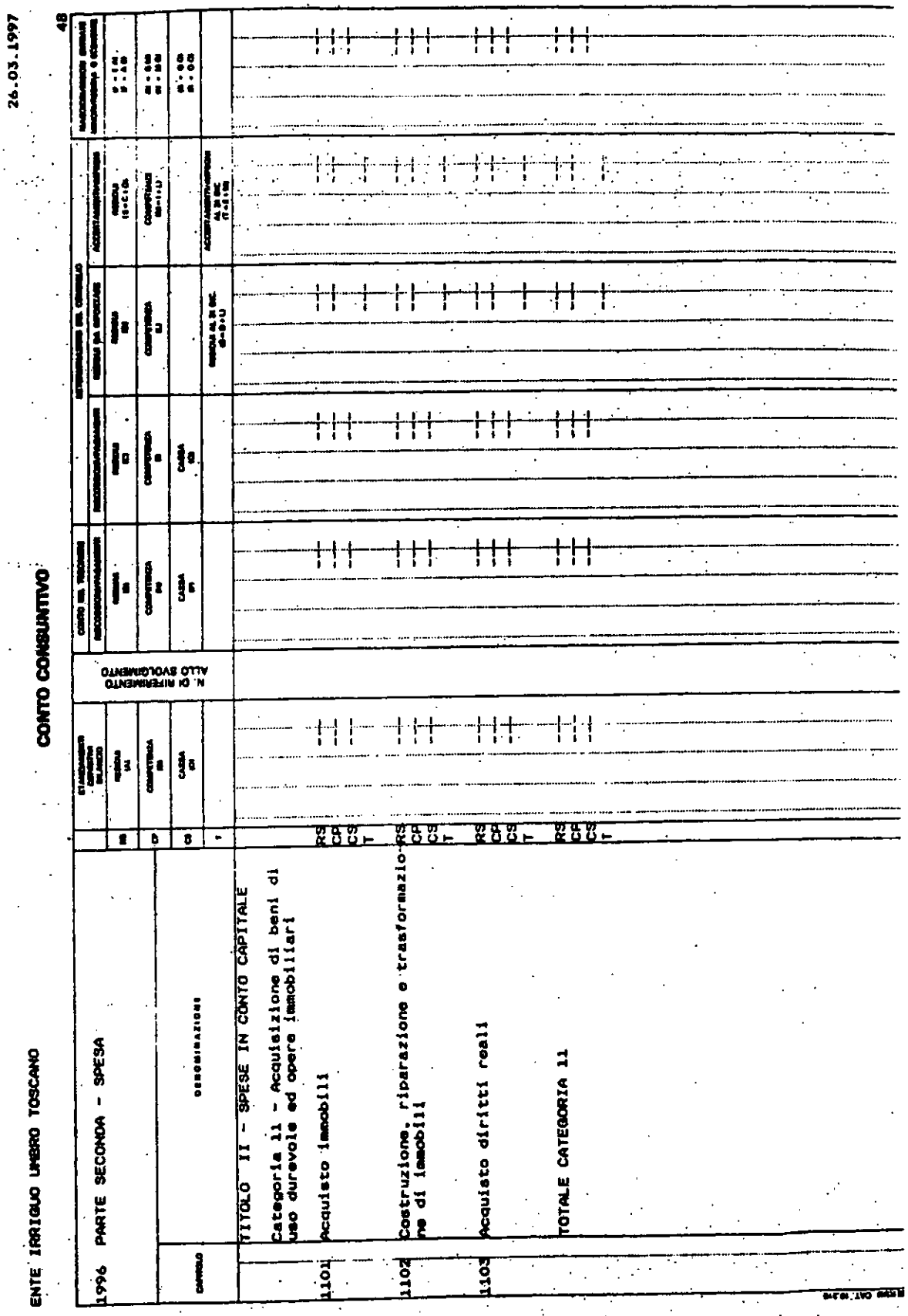

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
1996 PARTE SECONDA - SPESA
CONTO CONSUNTIVO
26.03.1997
43
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
Categoria 6 - Trasferimenti passivi
CAMPO SOCIALE
0601 Quote per maggiori spese mille gestioni speciali
0602 Equo indennizzo al personale per la perdita della integrita' fisica subita per infermita'contratta per cause di servizio
0603 Contributi associativi diversi
0604 Trasferimenti correnti conseguenti alla Applicazione del D.P.R.18/4/1979
TOTALE CATEGORIA 6
RS
CP
CS
T
2400000
1300000
1500000
2400000
1069000
1309000
2310000
1910000
2400000
1069000
1309000


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
26.03.1997
CONTO CONSUNTIVO
1996 PARTE SECONDA - SPESA
CAPITOLO
denominazione
0701 Categoria 7 - Oneri Finanziari
Interessi passivi
0702 Spese e commissioni bancarie e postali
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 bilancio Ente programmi pluriennali (anno 1975)
TOTALE CATEGORIA 7


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
26.03.1997
45
1996 PARTE SECONDA - SPESA
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
Categoria 8 - Oneri Tributari
CAMPO ECONOMICO
0801
Imposte, tasse e tributi vari
TOTALE CATEGORIA 8


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
26.03.1997
46
1996 PARTE SECONDA - SPESA
TOTALE CATEGORIA 9
Categoria 9 - Poste correttive e compensative di Entrate correnti
Restituzione e rimborsi, compresi sgravi tributari
0901


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
26.03.1997
COMTO CONSUNTIVO
1996 PARTE SECONDA - SPESA
Categoria 10 - Spese non classificabili in altre voci
1001 Liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori
1002 Oneri per realizzo entrate (spese di formazione e riscossione ruoli)
1003 Fondo rischi su fideiussioni
1004 Fondo integrazione capitoli spese correnti ex Art.10 D.P.R.18/12/1979 N.696
1005 Concessioni, canoni e diritti di visura presso pubblici registri
1006 Oneri vari e straordinari
TOTALE CATEGORIA 10
TOTALE TITOLO I

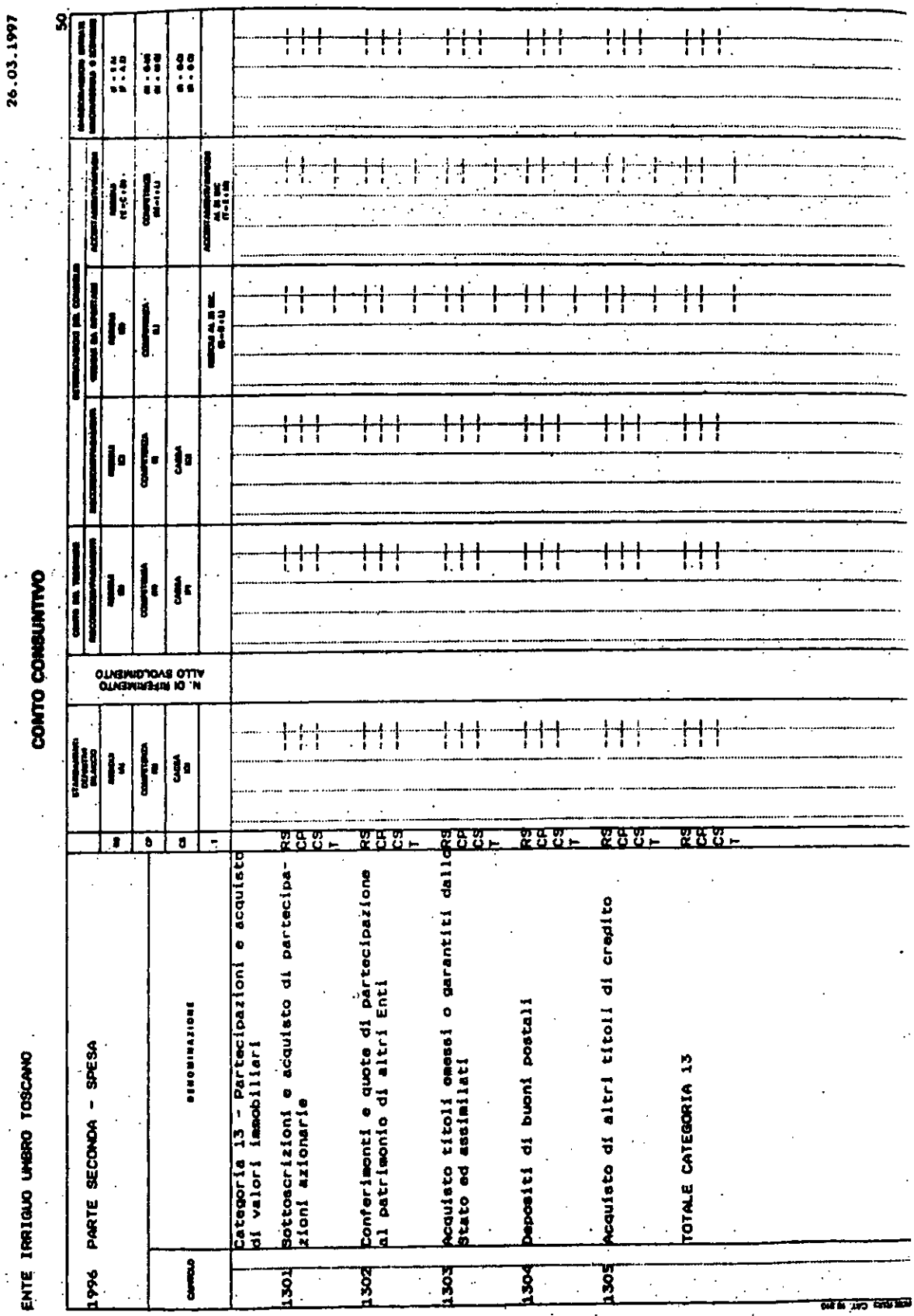

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
26.03.1997
48
1996 PARTE SECONDA - SPESA
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE
Categoria 11 - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari
1101 Acquisto immobili
1102 Costruzione, riparazione e trasformazione di immobili
1103 Acquisto diritti reali
TOTALE CATEGORIA 11
RS
CP
CS
T

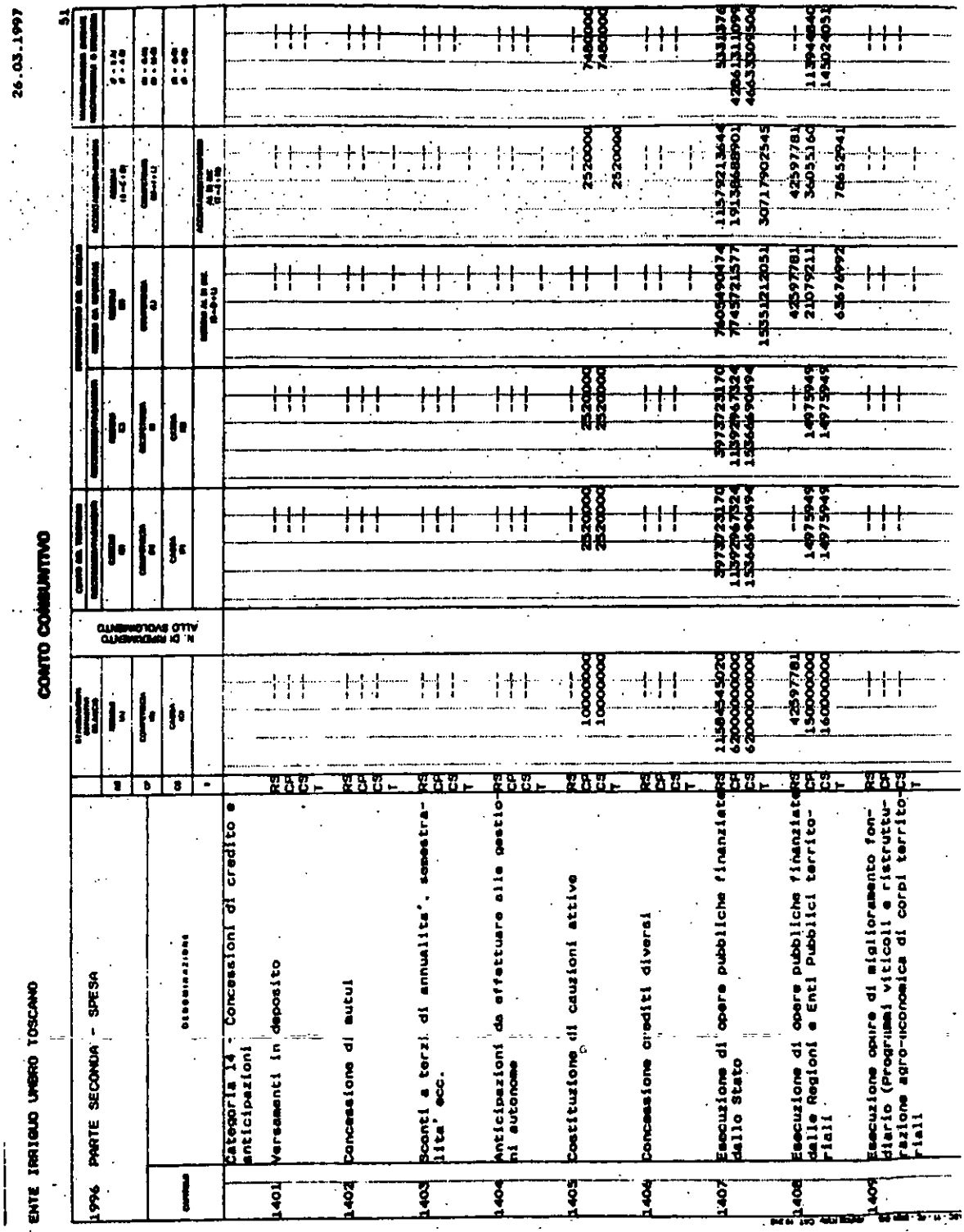
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

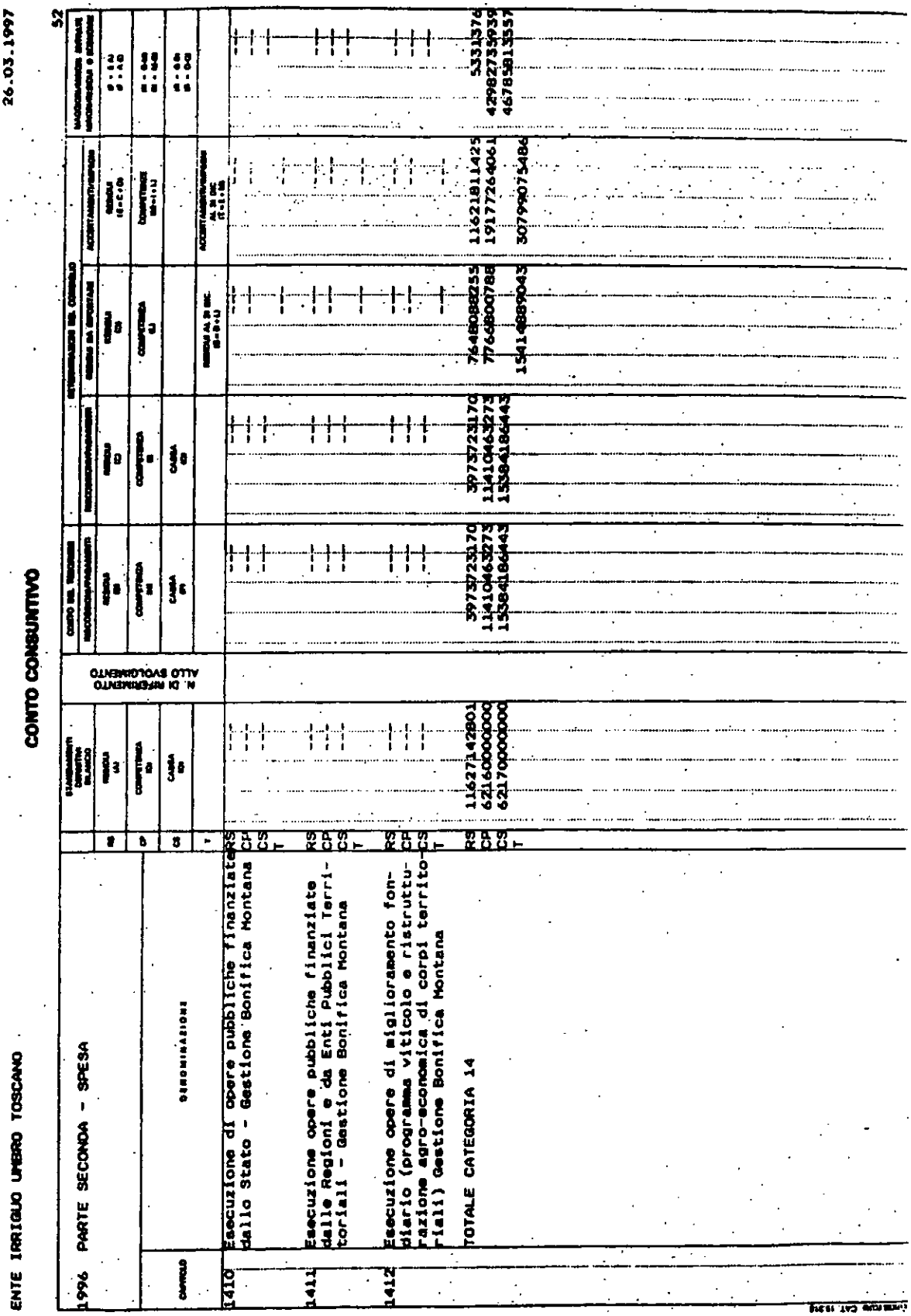
26.03.1997

CONTO CONSUNTIVO

1996 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISULTANZE DEL CONSUNTIVO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MAGGIORI O ECONOMIE
CAPITOLO	DENOMINAZIONE								
	Categoria 12 - Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche								
1201	Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari	RS	13499276		687820	687820	10312180	11000000	2499276
		CP	30000000		1890000	1890000	3200000	5090000	24910000
		CS	43000000		2577820	2577820			40422180
		T					13512180	16090000	
1202	Ripristino, trasformazione e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature e macchinari	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			
		T					---	---	---
1203	Acquisto automezzi	RS	65000000		65000000	65000000	---	65000000	---
		CP	35000000		4800000	4800000	30200000	35000000	---
		CS	100000000		69800000	69800000			30200000
		T					30200000	100000000	
1204	Grande manutenzione automezzi	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
1205	Acquisto mobili e macchine di ufficio	RS	7000000		1599360	1599360	5400640	7000000	---
		CP	20000000		1190000	1190000	---	1190000	18810000
		CS	25000000		2789360	2789360			22210640
		T					5400640	8190000	
	TOTALE CATEGORIA 12	RS	85499276		67287180	67287180	15712820	83000000	2499276
		CP	85000000		7880000	7880000	33400000	41280000	43720000
		CS	168000000		75167180	75167180			92832820
		T					49112820	124280000	


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
COMTO CONSUNTIVO
26.03.1997
1996 PARTE SECONDA - SPESA
CAPITOLO
DENOMINAZIONE
1301 Categoria 13 - Partecipazioni e acquisto di valori immobiliari
1301 Sottoscrizioni e acquisto di partecipazioni azionarie
1302 Conferimenti e quote di partecipazione al patrimonio di altri Enti
1303 Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati
1304 Depositi di buoni postali
1305 Acquisto di altri titoli di credito
TOTALE CATEGORIA 13


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
26.03.1997
1996 PARTE SECONDA - SPESA
Categoria 14 - Concessioni di credito e anticipazioni
1401 Versamenti in deposito
1402 Concessione di mutui
1403 Sconti e terzi di annualita', semestralita' ecc.
1404 Anticipazioni da effettuare alle gestioni autonome
1405 Costituzione di cauzioni attive
1406 Concessione crediti diversi
1407 Esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato
1408 Esecuzione di opere pubbliche finanziate dalle Regioni e Enti Pubblici territoriali
1409 Esecuzione opere di miglioramento fondiario (Programmi viticoli e ristrutturazione agro-economica di corpi territoriali


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
26.03.1997
52
CONTO CONSUNTIVO
1996 PARTE SECONDA - SPESA
CAPITOLO
SEZIONAMENTO
1410 Esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato - Gestione Bonifica Montana
1411 Esecuzione opere pubbliche finanziate dalle Regioni e da Enti Pubblici Territoriali - Gestione Bonifica Montana
1412 Esecuzione opere di miglioramento fondiario (programma viticolo e ristrutturazione agro-economica di corpi territoriali) Gestione Bonifica Montana
TOTALE CATEGORIA 14
RS
CP
CS
T
11627142801
62160000000
62170000000
39737231701
11410463273
15384186443
7648088255
7764800788
15414889043
11621811425
19177264061
30799075486
5331376
4298273939
4678581357

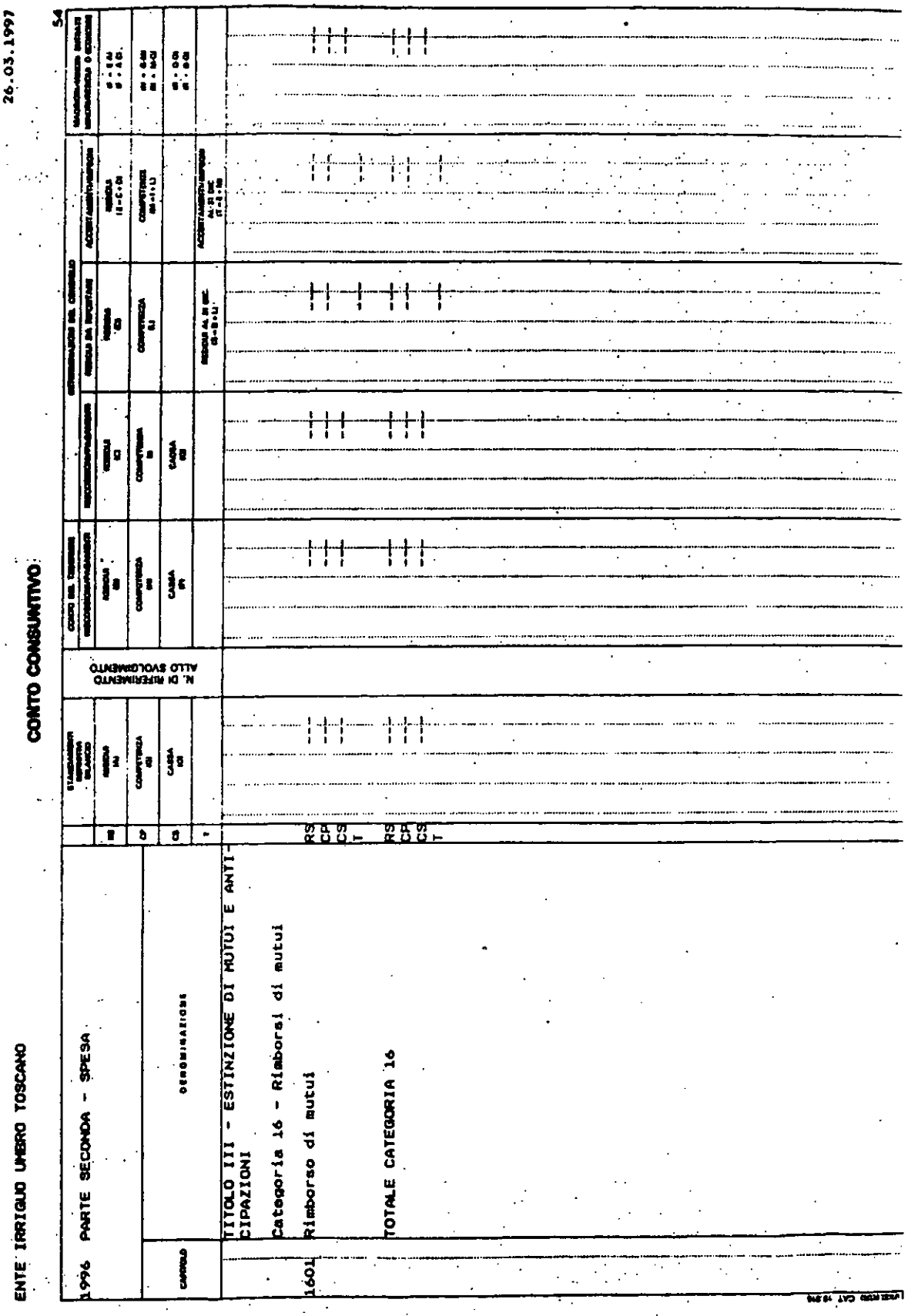
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

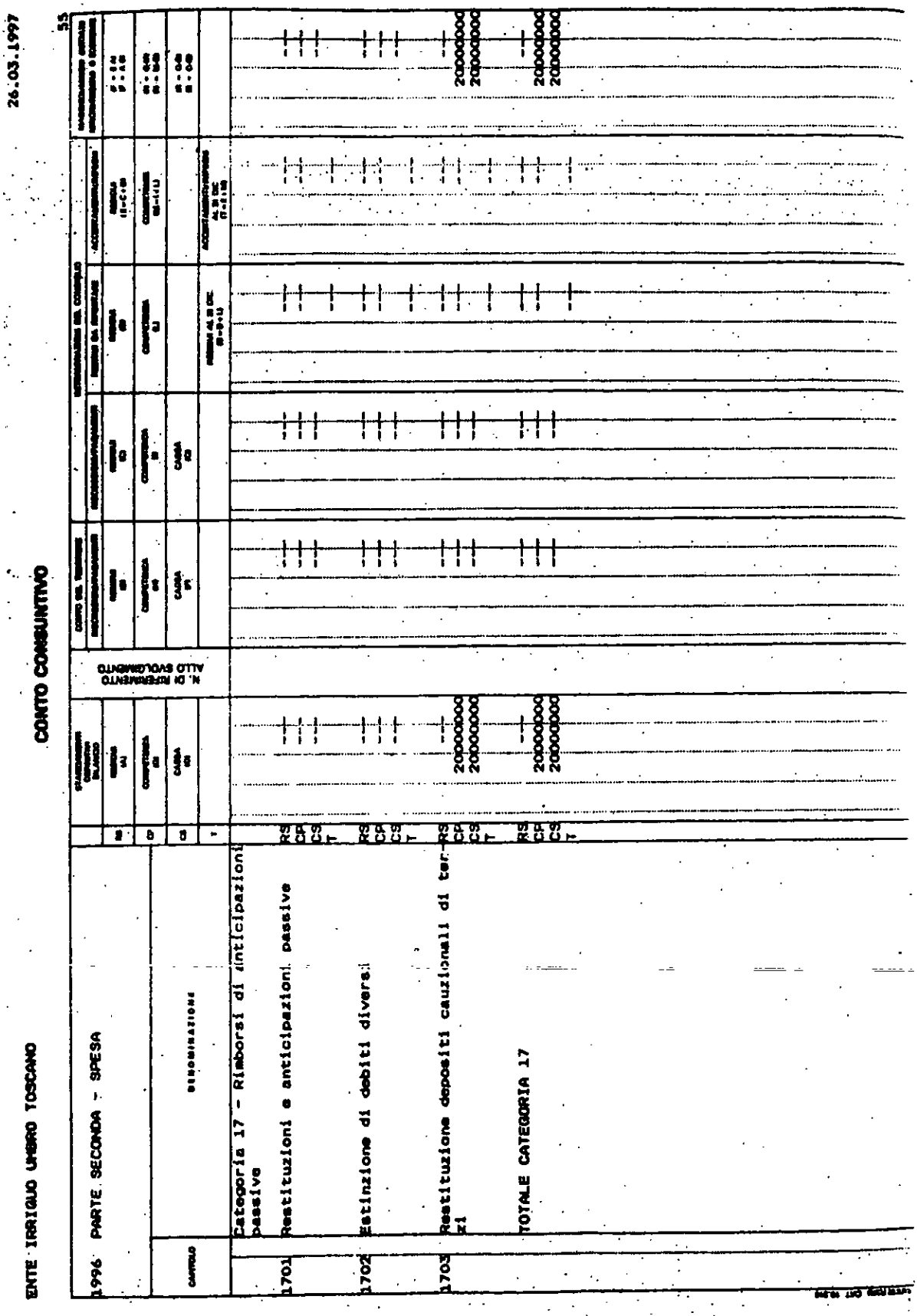
26.03.1997

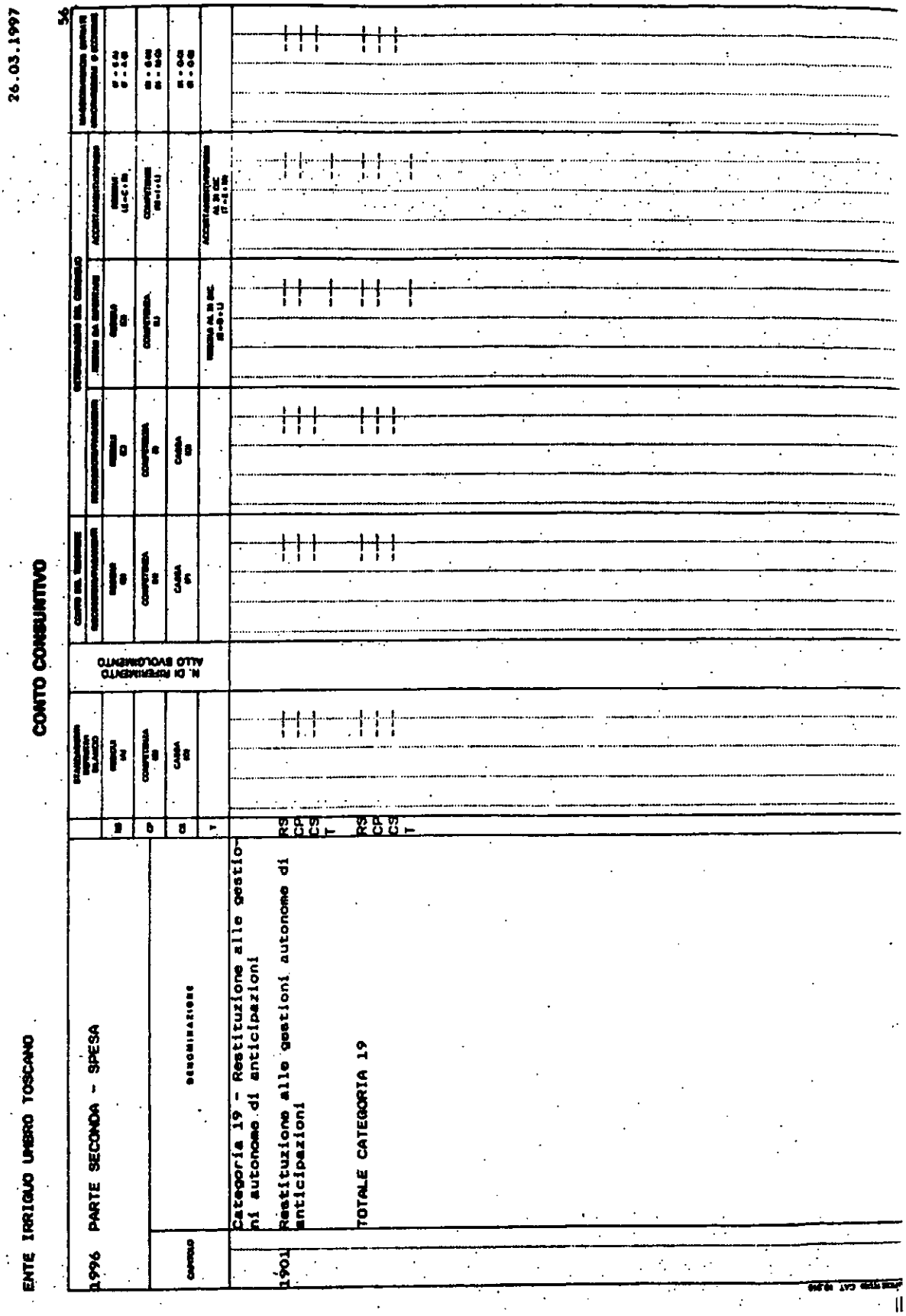
CONTO CONSUNTIVO

1996 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEL CONSUNTIVO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE RISCOSSIONI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (E)	RESIDUI (I)	RESIDUI (C = E + H)	F = I - A F = A - E
		CP	COMPETENZA (B)		COMPETENZA (M)	COMPETENZA (N)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M = H + L)	M = L - B M = B - N
		CS	CASSA (C)		CASSA (P)	CASSA (Q)			S = D - Q S = C - D
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (H = D + L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC (T = E + H)	
	Categoria 15 - Indennita' di anzianita' e similari al personale cessato dal servizio								
1501	Liquidazione e indennita' di licenziamento a carico dell'Ente	RS	68438665		68438665	68438665	---	68438665	---
		CP	450000000		445261435	445261435	---	445261435	4738565
		CS	518000000		513700100	513700100			4299900
		T					---	513700100	
	TOTALE CATEGORIA 15	RS	68438665		68438665	68438665	---	68438665	---
		CP	450000000		445261435	445261435	---	445261435	4738565
		CS	518000000		513700100	513700100			4299900
		T					---	513700100	
	TOTALE TITOLO II	RS	11781080742		4109449015	4109449015	7663801075	11773250090	7830652
		CP	626950000000		11863604708	11863604708	7800200788	19663805496	43031194504
		CS	628560000000		15973053723	15973053723			46882946277
		T					15464001863	31437055586	


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
26.03.1997
1996 PARTE SECONDA - SPESA
TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI
Categoria 16 - Rimborsi di mutui
1601 Rimborso di mutui
TOTALE CATEGORIA 16
RS
CP
CS
T


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
26.03.1997
1996 PARTE SECONDA - SPESA
CAPITOLO
denominazione
1701 Categoria 17 - Rimborsi di anticipazioni passive
1702 Restituzioni e anticipazioni passive
1703 Estinzione di debiti diversi
Restituzione depositi cauzionali di terzi
TOTALE CATEGORIA 17
N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO
RS
CP
CS
T
20000000


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
26.03.1997
1996 PARTE SECONDA - SPESA
DENOMINAZIONE
CAPITOLO
Categoria 19 - Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni
1901 Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni
TOTALE CATEGORIA 19
RS
CP
CS
T

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

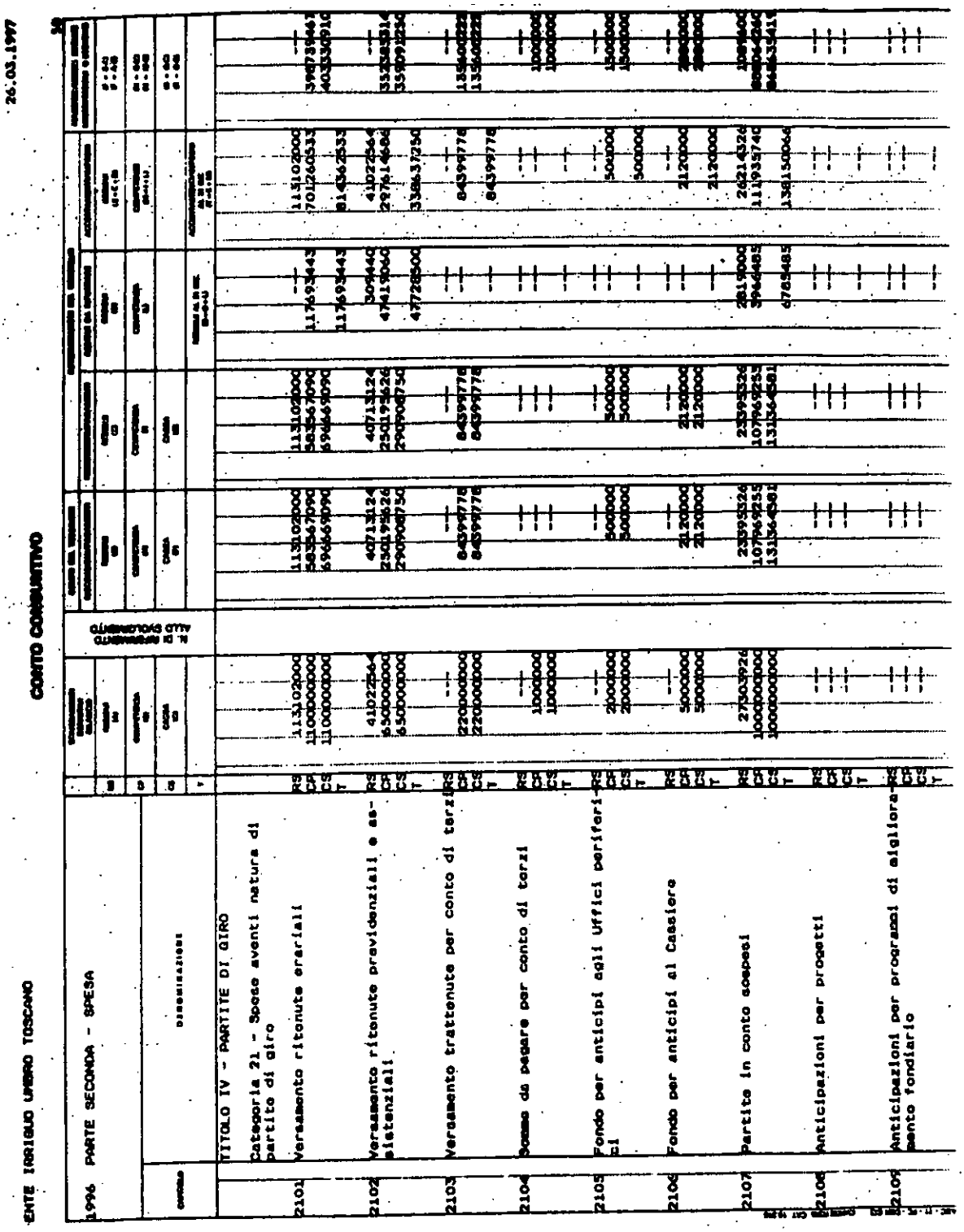
CONTO CONSUNTIVO

26.03.1997

57

1996 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	ANNOTAZIONI VARIE RISCONTRI E SCOSTAMENTI
		RS	RESIDUI (A1)		RESIDUI (D)	RESIDUI (E)	RESIDUI (G)	RESIDUI (H=C+D-E)	F = E-A S = A-D
		CP	COMPETENZA (A2)		COMPETENZA (D1)	COMPETENZA (E1)	COMPETENZE (G1)	COMPETENZE (H=I+L)	N = G-A S = D-G
		CS	CASSA (A3)		CASSA (D2)				S = D-G S = D-G
		T				RESIDUI AL 31 DIC. (G=E+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC (T=E+H)		
	Categoria 20 - Estinzione debiti diversi								
2001	Pagamento annualita' ammortamento mutui FEOGA Legge 27/10/1966 N.910 Art.35	RS	77073342		74775395	74775395	2297947	77073342	---
		CP	510000000		428147172	428147172	79548729	507695901	2304099
		CS	530000000		502922567	502922567			27077433
		T					81846676	584769243	
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	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---			---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 20	RS	77073342		74775395	74775395	2297947	77073342	---
		CP	510000000		428147172	428147172	79548729	507695901	2304099
		CS	530000000		502922567	502922567			27077433
		T					81846676	584769243	
	TOTALE TITOLO III	RS	77073342		74775395	74775395	2297947	77073342	---
		CP	530000000		428147172	428147172	79548729	507695901	22304099
		CS	550000000		502922567	502922567			47077433
		T					81846676	584769243	


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
COMITO CONSUNTIVO
26.03.1997
1996 PARTE SECONDA - SPESA
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO
Categoria 21 - Spese aventi natura di partite di giro
2101 Versamento ritenute erariali
2102 Versamento ritenute previdenziali e assistenziali
2103 Versamento trattenute per conto di terzi
2104 Somme da pagare per conto di terzi
2105 Fondo per anticipi agli Uffici periferici
2106 Fondo per anticipi al Cassiere
2107 Partite in conto sospesi
2108 Anticipazioni per progetti
2109 Anticipazioni per programmi di miglioramento fondiario

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

26.03.1997

CONTO CONSUNTIVO

1996 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI DEFINITIVI DEL BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MINORI O ECONOMIE
					RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	F = E-A / F = A-E
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M=I+L)	N = G-M / N = M-G
		CS	CASSA (O)		CASSA (P)	CASSA (Q)			O = Q-G / O = G-Q
		T					RESIDUI AL 31 DIC (R=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC (T=E+M)	
2110	Restituzione finanziamenti e anticipazioni per esecuzione complessi irrigui	RS	41227533520		902741432	902741432	40324792088	41227533520	---
		CP	11000000000		---	---	8890000000	8890000000	2110000000
		CS	25000000000		902741432	902741432			24097258568
		T					49214792088	50117533520	
2111	Restituzioni finanziamenti ed anticipazioni per attivita' pubblica	RS	927248445		44609859	44609859	882638586	927248445	---
		CP	800000000		---	---	---	---	800000000
		CS	1500000000		44609859	44609859			1455390141
		T					882638586	927248445	
2112	Anticipazioni alle Imprese appaltatrici lavori pubblici (D.P.R. 627/72)	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	15000000000		432587975	432587975	---	---	---
		CS	15000000000		432587975	432587975		432587975	14567412025
		T					---	432587975	14567412025
2113	Interessi sull'investimento del fondo di cui allo art.50 del D.L.26/10/70 N.745	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
2114	Stipendi fissi, indennita' variabili e contributi previdenziali al personale trasferito ai sensi del D.P.R. 616/77	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
2115	Ruoli di contribuenza agricola	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---
2116	Ruoli di contribuenza non agricola	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	---

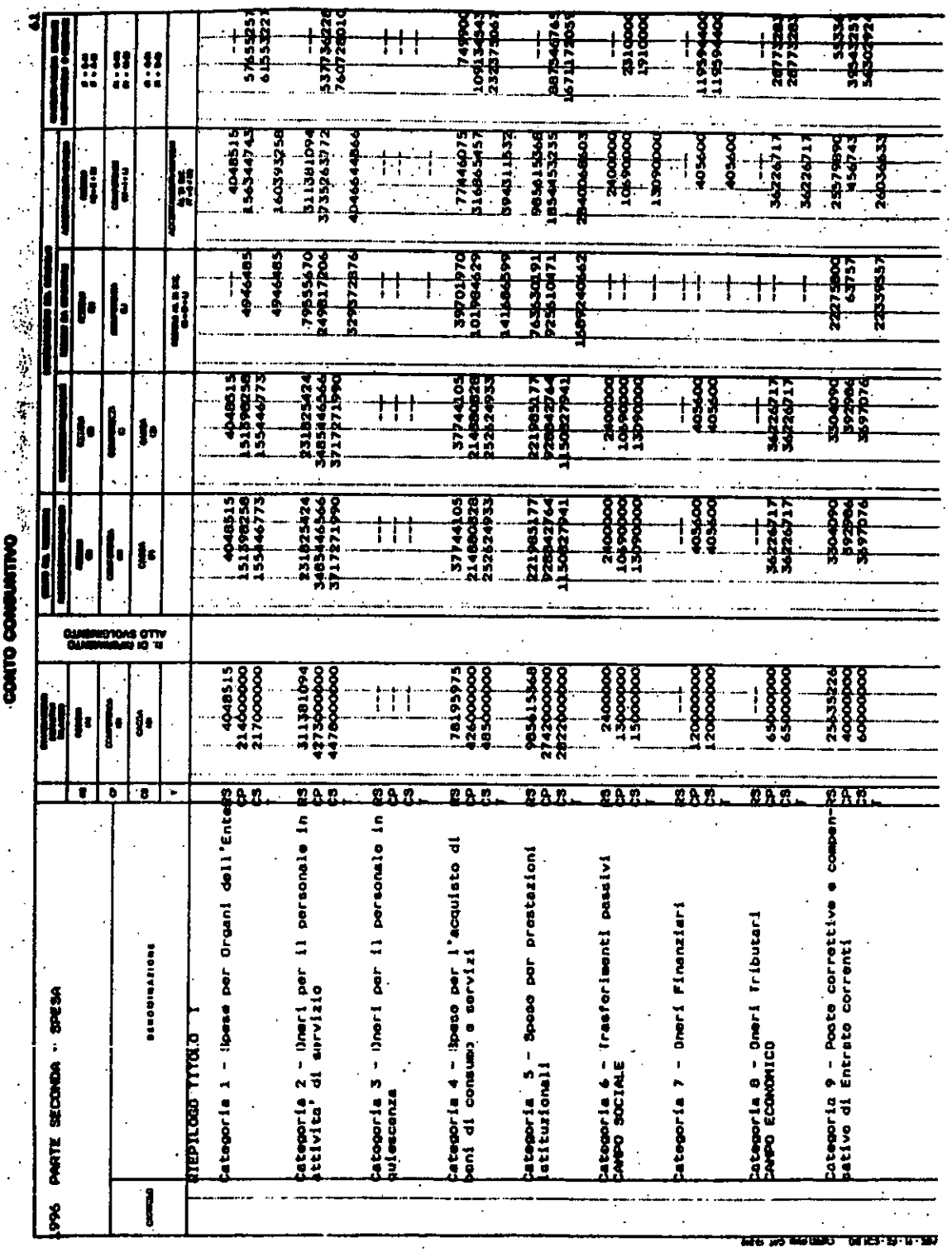
ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

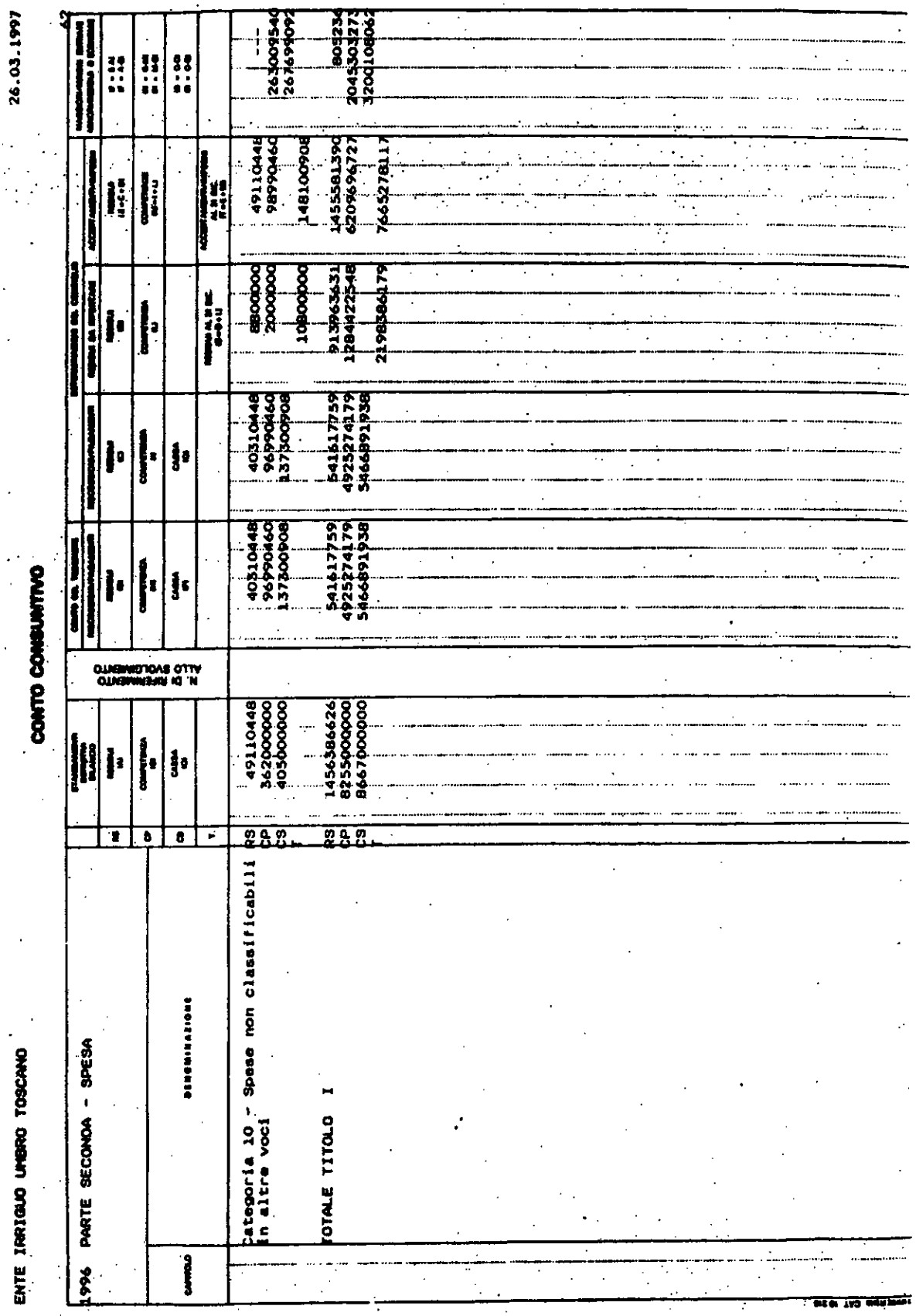
26.03.1997

CONTO CONSUNTIVO

60

1996 PARTE SECONDA - SPESA			STANZIAMENTI - GESTIONE DI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI SPESE/ MINORI/MAGGIORI O ECONOMIE
			RESIDUI (A)		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (B)	RESIDUI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI (E=C+D)	F = I M F = A B -
		CP	COMPETENZA (G)		COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	COMPETENZA (M=F+L)	M = B+G N = C+G
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CS	CASSA (G)		CASSA (P)	CASSA (Q)			P = G-Q R = Q-G
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (N=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	
2117	Restituzione anticipazioni bancarie per finanziamenti opere pubbliche	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	TOTALE CATEGORIA 21	RS	42336210455		1124561741	1124561741	41210559114	42335120855	1089600
		CP	29778000000		1461339724	1461339724	9059078988	10520418712	19257581288
		CS	44478000000		2585901465	2585901465			41892098535
		T					50269638102	52855539567	
	TOTALE TITOLO IV	RS	42336210455		1124561741	1124561741	41210559114	42335120855	1089600
		CP	29778000000		1461339724	1461339724	9059078988	10520418712	19257581288
		CS	44478000000		2585901465	2585901465			41892098535
		T					50269638102	52855539567	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	55650751165		5850403910	5850403910	49790621767	55641025677	9725488
		CP	123858000000		18678365783	18678365783	18223251053	36901616836	86956383164
		CS	116551000000		24528769693	24528769693			92022230307
		T					68013872820	92542642513	
	FONDO VINCOLATO TBF - MEZZO (Adeguamento circolare Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali 28.09.1995 n.38)	CP						***1541233341***	
		T						***36.785.680.854***	


CONTO CONSUNTIVO
1996 PARTE SECONDA - SPESA
RIEPILOGO TITOLO I
Categoria 1 - Spese per Organi dell'Ente
Categoria 2 - Oneri per il personale in attività di servizio
Categoria 3 - Oneri per il personale in quiescenza
Categoria 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi
Categoria 5 - Spese per prestazioni istituzionali
Categoria 6 - Trasferimenti passivi CAMPO SOCIALE
Categoria 7 - Oneri Finanziari
Categoria 8 - Oneri Tributari CAMPO ECONOMICO
Categoria 9 - Poste correttive e compensative di Entrate correnti


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
26.03.1997
1996 PARTE SECONDA - SPESA
Categoria 10 - Spese non classificabili in altre voci
TOTALE TITOLO I

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

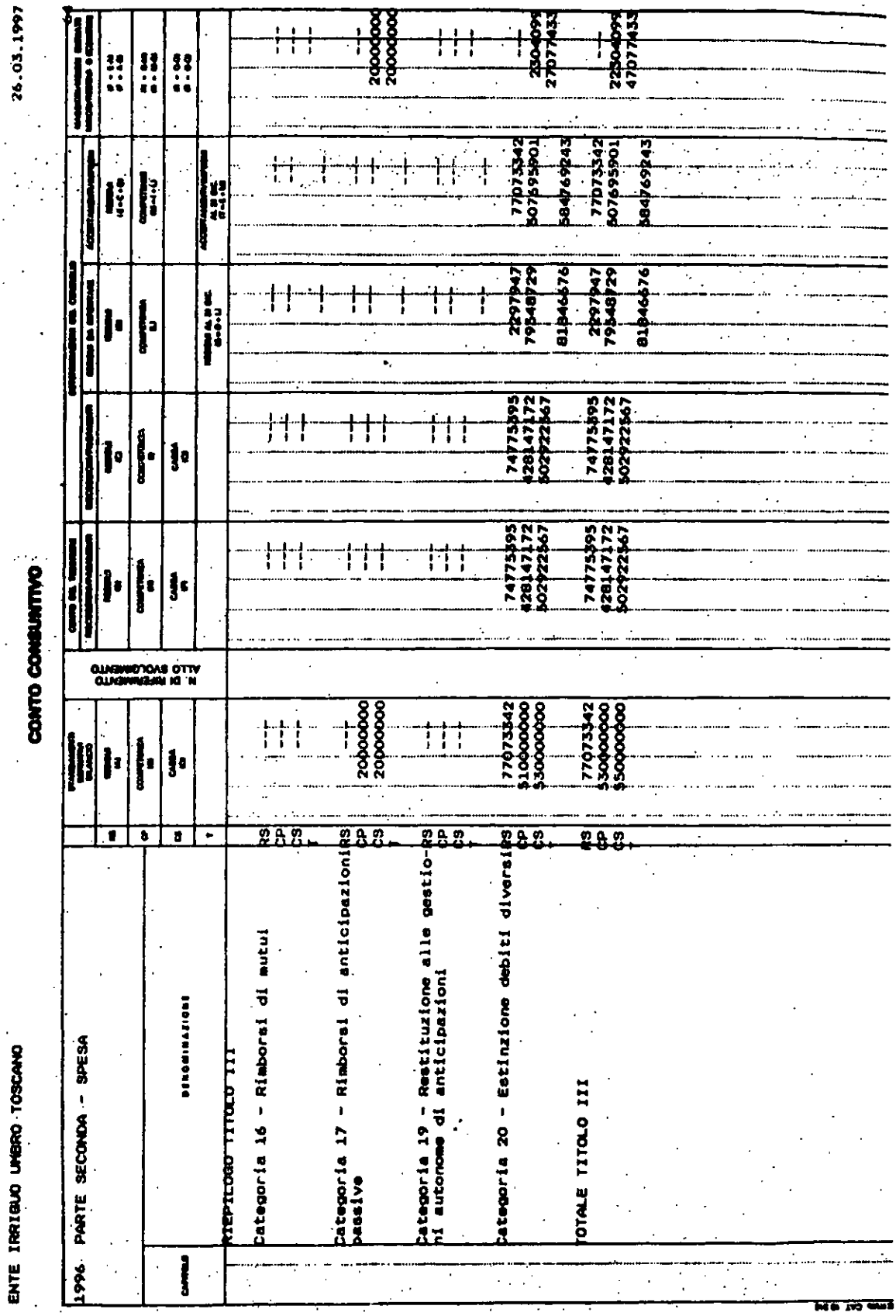
26.03.1997

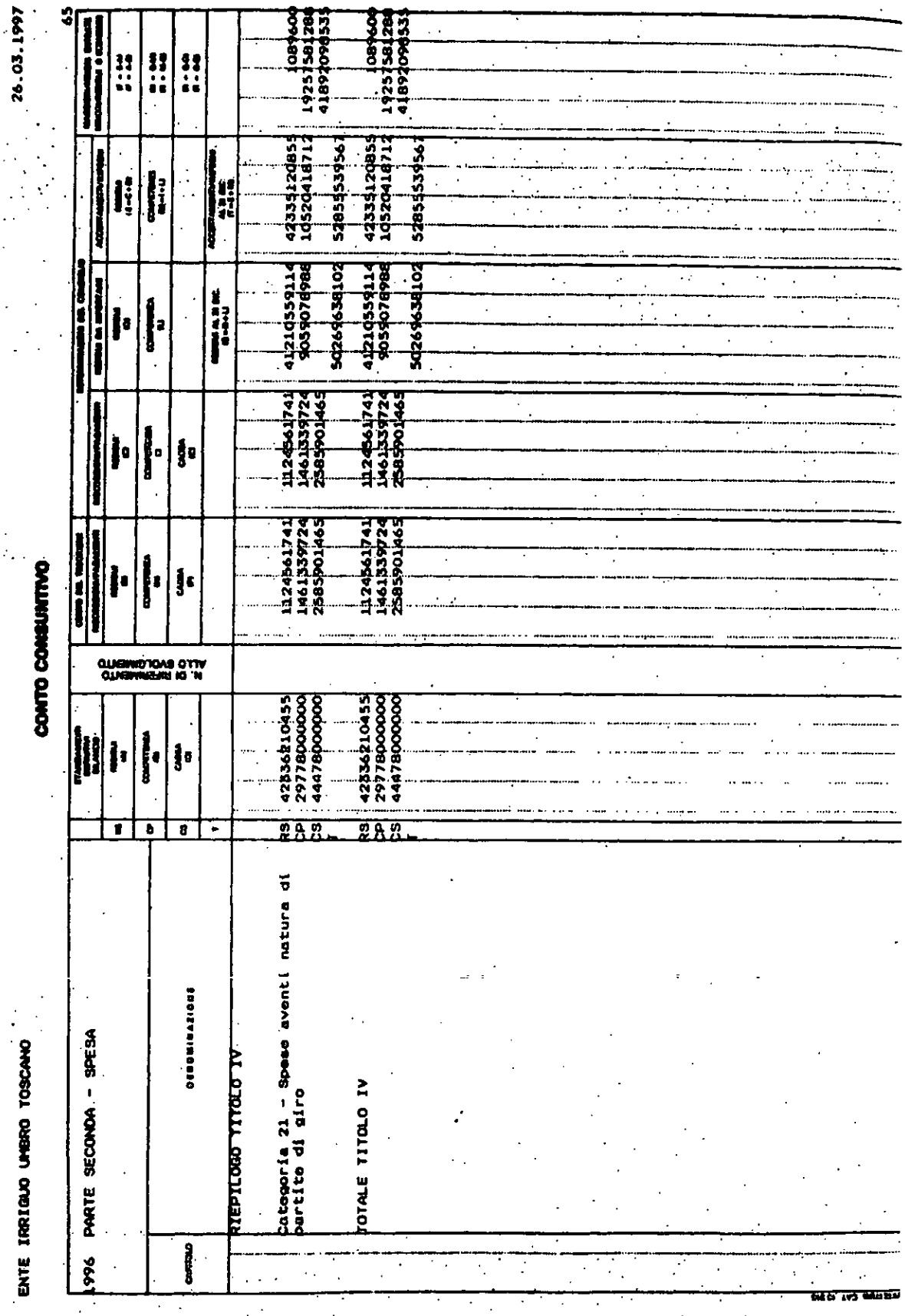
63

CONTO CONSUNTIVO

1996 PARTE SECONDA - SPESA

CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ATTO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONI DEL CONSUNTIVO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/MAGGIORI SPESE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (C)	RESIDUI (E)	RESIDUI (E=C+D)	E - (A) / E - (A)
		CP	COMPETENZA (B)		COMPETENZA (D)	COMPETENZA (C)	COMPETENZA (L)	COMPETENZE (E=I+L)	E - (B) / E - (B)
		CS	CASSA (C)		CASSA (F)	CASSA (C)			E - (C) / E - (C)
		T					RESIDUI AL 31 DIC. (E=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+C)	
	RIEPILOGO TITOLO II								
	Categoria 11 - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T							
	Categoria 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	RS	85499276		67287180	67287180	15712820	83000000	2499276
		CP	85000000		7880000	7880000	33400000	41280000	43720000
		CS	168000000		75167180	75167180			92832820
		T					49112820	124280000	
	Categoria 13 - Partecipazioni e acquisto di valori immobiliari	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	---		---	---	---	---	---
		CS	---		---	---	---	---	---
		T							
	Categoria 14 - Concessioni di credito e anticipazioni	RS	11627142801		3973723170	3973723170	7648088255	11621811425	5331376
		CP	62160000000		11810463273	11810463273	7766800788	19577264061	42982735939
		CS	62170000000		15384186443	15384186443			46785813557
		T					15414889043	30799075486	
	Categoria 15 - Indennita' di anzianita' e similari al personale cessato dal servizio	RS	68438665		68438665	68438665	---	68438665	---
		CP	450000000		445261435	445261435	---	445261435	4738565
		CS	518000000		513700100	513700100			4299900
		T					---	513700100	
	TOTALE TITOLO II	RS	11781080742		4109449015	4109449015	7663801075	11773250090	7830652
		CP	62695000000		11863604708	11863604708	7800200788	19663805496	43031194504
		CS	62856000000		15973053723	15973053723			46882946277
		T					15464001863	31437055586	


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
1996 PARTE SECONDA - SPESA
26.03.1997
RIEPILOGO TITOLO III
Categoria 16 - Rimborsi di mutui
Categoria 17 - Rimborsi di anticipazioni passive
Categoria 19 - Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni
Categoria 20 - Estinzione debiti diversi
TOTALE TITOLO III


ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO
CONTO CONSUNTIVO
26.03.1997
1996 PARTE SECONDA - SPESA
RIEPILOGO TITOLO IV
Categoria 21 - Spese aventi natura di partite di giro
TOTALE TITOLO IV

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

26.03.1997

CONTO CONSUNTIVO

1996 PARTE SECONDA - SPESA									
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE RISCOSSIONI/PAGAMENTI	DETERMINAZIONE DEL RISULTATO RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI SPESE ACCERTAMENTI O ECONOMIE
		RS	RESIDUI (A)		RESIDUI (D)	RESIDUI (E)	RESIDUI (G)	RESIDUI (H=C+G-B)	F = A-H
		CP	COMPETENZA (C)		COMPETENZA (F)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L=H+I)	COMPETENZE (M=H+I)	M = C-L
		CS	CASSA (B)		CASSA (E)				N = B-L
		T				RESIDUI AI SENSI DELL'ART. 36 DEL D.LGS. (O=G+I)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AI SENSI DELL'ART. 36 DEL D.LGS. (P=H+I)		
	RIASSUNTO GENERALE DELLA SPESA								
	DISAVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE	RS	---		---	---	---	---	---
		CP	22600000000		---	---	---	---	22600000000
		CS	---		---	---	---	---	---
		T					---	---	
	TITOLO I - SPESE CORRENTI	RS	1456386626		541617759	541617759	913963631	1455581390	805236
		CP	8255000000		4925274179	4925274179	1284422548	6209696727	2045303273
		CS	8667000000		5466891938	5466891938			3200108062
		T					2198384179	7665278117	
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	11781080742		4109449015	4109449015	7663801075	11773250090	7830652
		CP	62695000000		11863604708	11863604708	7800200788	19663805496	43031194504
		CS	62856000000		15973053723	15973053723			46882946277
		T					15464001863	31437055586	
	TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI	RS	77073542		74775395	74775395	2297947	77073342	---
		CP	530000000		428147172	428147172	79548729	507695901	22304099
		CS	550000000		502922567	502922567			47077433
		T					81846676	584769243	
	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	RS	42336210455		1124561741	1124561741	41210559114	42335120855	1089600
		CP	29778000000		1461339724	1461339724	9059078988	10520418712	19257581288
		CS	44478000000		2585901465	2585901465			41892098535
		T					50269638102	52855539567	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	55650751165		5850403910	5850403910	49790621767	55641025677	9725488
		CP	123858000000		18678365783	18678365783	18223251053	36901616836	86956383164
		CS	116551000000		24528769693	24528769693			92022230307
		T					68013872820	92542642513	
	FONDO VINCOLATO TBF - RESTO (Adeguamento circolare Ministero delle Risorse Agricole,Alimentari e Forestali 29.09.1995 n.397-	CP						*82412838341*	
		T						*46.795.480.864*	

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1996

ATTIVITA'	CONSISTENZE al 1.1.1996	CONSISTENZE al 31.12.1996	DIFFERENZE in più	DIFFERENZE in meno
DISPONIBILITA' LIQUIDE	5.305.973.185	20.844.830.185	15.538.857.000	-
RENDITE ATTIVE				
Crediti verso lo Stato e altri Enti	23.284.725.786	31.230.759.218	7.946.033.432	-
Crediti verso acquirenti, utenti, ecc.	7.142.379.272	6.810.589.795	-	331.789.477
Crediti diversi	62.462.672	101.258.072	38.795.400	-
	30.489.567.730	38.142.607.085	7.984.828.832	331.789.477
CESPITI RADICE E PERTINENZE				
Residuo Fondo Patrimoniale dell'Ente	17.238.044	17.238.044	-	-
IMMOBILI ATTIVI DI ESERCIZIO	-	-	-	-
INVESTIMENTI DURATURI				
Conferimento quote in altri Enti	142.000	142.000	-	-
IMMOBILI				
Edificio Sede di Arezzo	147.049.354	147.049.354	-	-
Edificio Sede di Perugia	20.331.870	20.331.870	-	-
Garage Sede di Perugia	1.715.000	1.715.000	-	-
	172.096.224	172.096.224	-	-
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
mobili	601.247.704	677.184.029	75.936.245	-
TOTALE ATTIVITA'	36.586.264.967	59.054.097.567	23.599.622.077	331.789.477
DEFICIT PATRIMONIALE				
Disavanzo economico esercizi precedenti	22.873.377.500	22.873.377.500	-	-
Disavanzo economico dell'esercizio	-	-	-	-
TOTALE A PAREGGIO	59.459.642.467	82.727.475.067	23.599.622.077	331.789.477
CONTI D'ORDINE				
Fideiussioni rilasciate	616.275.000	616.275.000	-	-
	616.275.000	616.275.000	-	-

PASSIVITA'	CONSISTENZE al 1.1.1996	CONSISTENZE al 31.12.1996	DIFFERENZE in più	DIFFERENZE in meno
DEBITI DI TESORERIA	-	-	-	-
DEBITI PUBBLICI				
Debiti verso lo Stato e altri Enti	42.154.701.965	50.097.450.674	7.942.648.709	-
Debiti verso fornitori	12.136.101.134	15.605.688.462	3.469.587.328	-
Debiti verso terzi per prestazioni	1.045.502.903	2.029.413.538	983.830.635	-
Debiti diversi	314.285.163	281.340.146	-	32.945.017
	55.650.751.165	68.013.872.820	12.396.066.672	32.945.017
DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
Mutui ed anticipazioni passive	-	-	-	-
RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO	-	-	-	-
FONDI E ACCANTONAMENTI VARI				
Fondo liquidazione indennità di anzianità al personale	2.878.055.001	3.242.838.341	364.783.340	-
Altri fondi	-	-	-	-
	2.878.055.001	3.242.838.341	364.783.340	-
POSTE RETTIFICATIVE DELL' ATTIVO				
Fondo ammortamento cubili	430.836.201	464.241.131	33.404.930	-
TOTALE PASSIVITA'	58.959.642.467	71.722.952.292	12.796.254.842	32.945.017
PATRIMONIO NETTO				
Fondo Patrimoniale di dotazione	500.000.000	500.000.000	-	-
Avanzo economico esercizio precedente	-	-	-	-
Avanzo economico dell'esercizio	-	10.594.522.775	10.594.522.775	-
TOTALE A PAREGGIO	59.459.642.467	82.727.475.067	23.390.777.617	32.945.017
CONTI D' ORDINE				
Fideiussioni rilasciate	616.275.000	616.275.000	-	-
	616.275.000	616.275.000	-	-

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1996

PARTE PRIMA

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

TITOLO I

ENTRATE CONTRIBUTIVE

Categoria 1 - Aliquote contributive ecc.	£.	-
Categoria 2 - Quote per partecipazione iscritti	"	811.684.402

TITOLO II

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Categoria 3 - Trasferimenti dallo Stato	"	14.436.500.000
Categoria 4 - Trasferimenti dalle Regioni	"	-
Categoria 5 - Trasferimenti da Comuni e Provincie	"	-
Categoria 6 - Trasferimenti da altri Enti	"	-

TITOLO III

ALTRE ENTRATE CORRENTI

Categoria 7 - Entrate derivanti dalle vendite ecc.	"	2.113.296.579
Categoria 8 - Redditi e proventi patrimoniali	"	106.334
Categoria 9 - Poste correttive e compensative ecc.	"	27.715.020
Categoria 10 - Entrate non classificabili in altre voci	"	306.963
TOTALE PARTE PRIMA	£.	17.389.609.305

TITOLO I

SPESE CORRENTI

Categoria 1 - Spese per gli organi dell'Ente	£.	156.344.743
Categoria 2 - Oneri per il personale in attività di servizio	"	3.735.263.772
Categoria 3 - Oneri per il personale in quiescenza	"	
Categoria 4 - Spese per acquisto di beni di consumo e servizi	"	316.865.457
Categoria 5 - Spese per prestazioni istituzionali	"	1.854.453.235
Categoria 6 - Trasferimenti passivi	"	10.690.000
Categoria 7 - Oneri finanziari	"	405.600
Categoria 8 - Oneri tributari	"	36.226.717
Categoria 9 - Fondo correttivo e compensativo di entrate correnti	"	456.745
Categoria 10 - Spese non classificabili in altre voci	"	90.990.460
TOTALE PARTE PRIMA	£.	6.209.696.727

PARTE SECONDA

OPERAZIONI CHE NON HANNO EFFETTI 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	£. 75.936.245	
- beni in inventario - alienati -	-£ -	
		" 75.936.245
-ricavo da vendita beni in inventario - alienati		11.000.000
-credito diversi recuperati da utenti		" 3.096.304
-riscatto polizza I.N.A. e utenze varie		" 116.913.148
-insussistenze passive:		
-riaccertamento in meno dei residui passivi		" 5.331.376
-riaccertamento in più dei residui attivi		"
-somme dichiarate perenti		" 4.394.112
TOTALE PARTE SECONDA		£. 216.671.177
TOTALE GENERALE		£. 17.606.200.483
DISAVANZO ECONOMICO		£. -
TOTALE A PAREGGIO		£. 17.606.200.483

A) - Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi		£. -
B) - Produzioni e movimenti interni		" -
C) - Trasferimenti passivi in natura		" -
D) - Ammortamenti e deperimenti:		
- ammortamento mobili -quota esercizio 1996	£.35.404.830	
quota ammortizzata beni alienati Es. 1996	-£. -	
		" 35.404.830
F) - Accantonamento per oneri presunti di competenza		
-acquisto beni mobili impegnati nell'esercizio		" 41.200.000
G) - Quota dell'esercizio per adeguamento fondo indennità di anzianità al personale		
-incremento fondo al 31.12.1996	£.864.705.340	
-liquidazioni erogate	£.445.261.435	
		" 810.044.775
H) - Variazioni patrimoniali straordinarie		
-insussistenze attive:		
-Riaccertamento in meno nei residui attivi		" 5.351.376
-Riaccertamento in più nei residui passivi		" -
I) - Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi		" -
TOTALE PARTE SECONDA		£. 892.060.981
TOTALE GENERALE		£. 7.101.757.708
AVANZO ECONOMICO		£.10.504.522.775
TOTALE A PAREGGIO		£.17.606.280.483

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

		+ £. 5.305.973.185
AVANZO DI CASSA ALL' 1.1.1996		
	£. 30.707.137.427	
	£. 9.360.699.266	
RISCOSSIONI:	———————	+ £. 40.067.836.693
- in conto competenza		———————
- in conto residui		+ £. 45.373.809.878
	£. 10.670.865.783	
	£. 5.858.661.910	
PAGAMENTI:	———————	- £. 24.529.769.693
-in conto competenza		———————
-in conto residui		+ £. 20.844.039.185
AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL' ESERCIZIO		
	£. 21.121.747.089	
	£. 17.018.899.997	
RESIDUI ATTIVI:	———————	+ £. 38.142.647.085
-rivenienti		
-conservati		
	£. 49.790.621.767	
	£. 10.223.251.053	
RESIDUI PASSIVI:	———————	- £. 60.013.872.820
-rivenienti		———————
-conservati		- £. 9.436.435.350
		- £. 3.362.838.341
		———————
DIFFERENZA		- £. 12.799.273.691
Fondo facoltà di licenziamento al personale (al netto della quota pulizie ENI e delle somme impegnate)		:::::::::::::::::::
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		

