

**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 2003-2004)**

---

**Comunicata alla Presidenza il 5 settembre 2006**

---



**INDICE**

Determinazione della Corte dei conti n. 63/2006 del 21 luglio 2006 .....	<i>Pag.</i>	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente irriguo umbro-toscana, per gli esercizi dal 2003 al 2004 .....	»	9

*DOCUMENTI ALLEGATI**Esercizio 2003:*

Relazione del Commissario .....	»	47
Relazione del Collegio dei Revisori .....	»	53
Bilancio consuntivo .....	»	65

*Esercizio 2004:*

Relazione del Commissario .....	»	165
Relazione del Collegio dei Revisori .....	»	171
Bilancio consuntivo .....	»	185



## **DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI**



*Determinazione n. 63/2006.*

## LA CORTE DEI CONTI

### IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 21 luglio 2006;

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

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 28 gennaio 1965 con il quale l'Ente Irriguo Umbro-Toscano è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi dell'Ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari 2003 e 2004, nonché le annesse relazioni del Commissario straordinario e del Collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dott. Giorgio Capone 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 2003 e 2004;

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 amministrativi 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 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi 2003 e 2004 – 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.

ESTENSORE  
*Giorgio Capone*

PRESIDENTE  
*Giuseppe David*

Depositata in Segreteria il 5 settembre 2006.

DIRIGENTE  
(Antonio Di Virgilio)



## **RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI**



RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA  
GESTIONE FINANZIARIA DELL'ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO  
PER GLI ESERCIZI 2003 E 2004

S O M M A R I O

<i>Premessa</i> .....	<i>Pag.</i>	13
1. Disciplina legislativa e funzioni istituzionali .....	»	14
2. Ordinamento e organizzazione .....	»	16
3. Personale .....	»	19
4. Attività .....	»	20
5. Risultati finanziari e situazione patrimoniale .....	»	33
6. Considerazioni conclusive .....	»	42



**Premessa**

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

Il referto attiene agli esercizi finanziari 2003-2004 <sup>1</sup> e, oltre alle notazioni precipuamente inerenti il periodo in esame, contiene taluni riferimenti fino a data corrente.

---

<sup>1</sup> L’ultimo referto presentato attiene al 2002 pubblicato in Atti Parlamentari, XIV Legislatura, Doc. XV, volume n. 324.

## 1. Disciplina legislativa e funzioni istituzionali

Il quadro normativo non si discosta da quello indicato nelle precedenti relazioni; l'Ente, originariamente denominato "Ente per l'irrigazione della Valdichiana, delle Valli contermini aretine, del bacino idrografico del Trasimeno e dell'alta valle del Tevere umbro toscana" è stato istituito con legge 18 ottobre 1961 n. 1048. Tale legge aveva stabilito la sede dell'Ente in Arezzo e fissato la durata di trent'anni.

Dopo il trasferimento con D.P.R. 18 aprile 1979 alle Regioni Toscana ed Umbria delle funzioni in materia di bonifica idraulica e di miglioramento fondiario divenuti di competenza regionale ai sensi del D.P.R. n. 616 del 1977, l'Ente deve la sua attuale denominazione alla legge 30 novembre 1991 n. 411, che ha convertito con modificazioni, il decreto legge 6 novembre 1991 n. 352 recante "proroga del termine di cui all'art. 3 della legge 18 ottobre 1961 n. 1048 relativo all'Ente autonomo per la bonifica, l'irrigazione e la valorizzazione fondiaria delle province di Arezzo, Perugia, Siena e Terni".

Tale legge, che espressamente lo ha definito "persona giuridica di diritto pubblico" conservandolo sotto la vigilanza del Ministero delle politiche agricole e forestali, oltre a prorogarne l'operatività, ne ha rideterminato le competenze istituzionali.

Le materie di intervento dell'Ente, pertanto, attualmente riguardano:

- a) la progettazione e realizzazione di opere di accumulo, adduzione e distribuzione di acque, a scopo prevalentemente irriguo su concessione dello Stato;
- b) la gestione e la manutenzione di tali opere;
- c) lo svolgimento di studi e ricerche, anche sperimentali, connessi con la realizzazione delle opere sopraindicate;
- d) la realizzazione, manutenzione ed esercizio di opere pubbliche irrigue, di bonifica, idraulica ed infrastrutturali, su incarico o concessione delle regioni Umbria e Toscana e di altri enti locali.

Attenuate, dunque, le competenze in materia di bonifica, l'Ente ha finito per concentrare la sua attività nella progettazione ed esecuzione delle opere di completamento del Piano generale irriguo, elaborato nel corso del primo decennio di vita dell'Ente, affidate in concessione dal Ministero vigilante, nella gestione delle infrastrutture realizzate e nella conseguente erogazione di acqua a scopo

prevalentemente irriguo, cui si è aggiunta di recente l'erogazione di acqua a scopo potabile.

A seguito del progressivo completamento delle principali opere irrigue e delle relative infrastrutture, l'Ente è ora in grado di assicurare la somministrazione di notevoli quantità di acqua ai fruitori istituzionali nonché agli enti locali interessati con i quali ha stipulato convenzioni per la definizione del costo del servizio e le modalità della fornitura.

Negli esercizi finanziari in riferimento l'attività di gestione ed erogazione della risorsa idrica, non solo per finalità irrigue, ma anche per scopi idropotabili è proseguita con indiscutibili aumenti, con entrate finanziarie di parte corrente per 1.975.705,56 euro (2003) e 1.906.328,17 (2004) che confermano la linea di tendenza già indicata nei precedenti esercizi, di una sempre maggiore incidenza di tale attività nella gestione di parte corrente.

Va notato che l'esistenza dell'Ente e la prosecuzione dei suoi fini istituzionali sono affidati a leggi di proroga temporanea; in ultimo, l'art. 69 comma 7 della legge 27 dicembre 2002 n. 289 (legge finanziaria 2003 e l'art. 52 bis della legge 24 novembre 2003 n. 326 (legge finanziaria 2004) hanno prorogato tale termine, rispettivamente fino al 6 novembre 2003 e fino al 6 novembre 2004.

La legge n. 311 del 30 dicembre 2004 (legge finanziaria 2005) ha ulteriormente prorogato l'anzidetto termine al 6 novembre 2005.

Trattasi di una precarietà istituzionale che prosegue ininterrottamente da più esercizi che pone in termini di urgenza la questione del riordino dell'Ente, della sua eventuale trasformazione in ente pubblico economico o in S.p.A. come previsto dal D.M. n. 30599 dell'8 febbraio 2002 e in base all'art. 34 comma 23 della legge 289/2002 (legge finanziaria 2003).

## 2. Ordinamento e organizzazione

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

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

La menzionata legge n. 411/91 ha modificato profondamente la composizione degli organi, in particolare stabilendo che nel Consiglio d'amministrazione, nella Giunta e nel Collegio dei revisori dei conti siano adeguatamente rappresentate le Regioni nel cui ambito territoriale l'Ente opera.

Per analoghe ragioni sono previsti due vicepresidenti, uno in rappresentanza della regione Toscana, l'altro in rappresentanza della regione Umbria.

Con delibera del Consiglio d'Amministrazione del 29.9.1993 n. 519 sono state fissate le indennità di carica per gli organi dell'Ente.

Per i componenti il Consiglio d'Amministrazione è prevista un'indennità di carica pari a lire 117.000 lorde mensili (ora euro 60,43), maggiorata di lire 135.000 lorde mensili (ora euro 69,72) per i componenti della Giunta esecutiva. A tutti gli amministratori è corrisposto, altresì, un gettone di presenza di lire 60.000 lorde (ora euro 30,99) per la partecipazione ad ogni riunione degli organi collegiali. Tali importi, ora corrisposti in euro, non sono stati più aggiornati.

Al Presidente spetta un'indennità di carica pari al trattamento economico corrisposto al Direttore generale, maggiorata del 20%.

Scaduto il Consiglio d'Amministrazione nominato per il quinquennio 1993-98, con D.M. 12 ottobre 1998 n. 558 l'Ente, in vista del termine di scadenza della sua operatività, è stato commissariato con decorrenza dall'1 novembre 1998.

Il commissario percepisce la stessa indennità di carica fissata per il Presidente (D.M. n. 609 del 26 maggio 1999).

Con D.M. n. 30599 dell'8 febbraio 2002 il commissario è stato affiancato da tre sub commissari con il compito di coadiuvarlo nell'espletamento delle funzioni d'istituto, anche "in vista degli adempimenti da effettuare in previsione della trasformazione dell'ente in società per azioni".



Con D.M. 26 maggio 2004 n. 868, è stato nominato un nuovo commissario affiancato da tre sub commissari, poi elevati a quattro con D.M. 27 maggio 2004 n. 869.

Il Collegio dei revisori dei conti, scaduto l'11 ottobre 2003, è stato interamente rinnovato con D.M. 30.9.2004, n. 878.

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

Tale situazione, già censurata nella precedente relazione perché in contrasto con la natura eccezionale e transitoria dell'istituto commissariale, oltre che lesiva del principio di autonomia e di rappresentanza degli interessi, di cui sono portatori, nelle materie di competenza, i soggetti, pubblici e privati, che siedono nel Consiglio d'Amministrazione, lascia tuttora l'Ente in una situazione di stallo ed incertezza istituzionale che non può che ripercuotersi negativamente sull'attività di gestione.

Il citato D.M. n. 868 si limita infatti a stabilire che il Commissario è nominato con poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione, "fino all'eventuale trasformazione dell'Ente e comunque fino alla nomina degli organi di ordinaria amministrazione".

Tale decreto prevede, inoltre, che "il Commissario venga affiancato da quattro sub commissari che lo coadiuvano nell'espletamento dei compiti che considerata l'attività dell'Ente, si presentano particolarmente numerosi e complessi".

Con delibera commissariale n. 304 del 15.6.2002 sono stati attribuiti ai sub commissari compiti di "coadiuzione" e di affiancamento in ordine alle seguenti problematiche: rapporti e questioni istituzionali, schema irriguo del Foenna-Calcione, schema irriguo di Montedoglio con riferimento alle aree poste in territorio umbro e in territorio toscano.

La delibera precisa che trattasi di compiti consultivi, rimanendo impregiudicati i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione del commissario.

La struttura così creata, che dà luogo anche ad un esborso di € 41.400,00 annui lordi per compenso ai sub commissari (D.M. 874 del 19.7.2004), da un lato risulta ridondante rispetto alle esigenze dell'Ente, atteso che i compiti di coadiuzione nella gestione sono propri della struttura amministrativa, dall'altro non corrisponde allo schema istituzionale che prevede organi ordinari che siano espressione anche delle realtà pubbliche e private locali.

Va, poi, rilevato che la nomina di quattro sub commissari è motivata con generico riferimento alla rilevanza e al numero dei compiti affidati al commissario.

Tuttavia, a prescindere dalla configurazione formale dell'istituto, laddove, come nel caso in questione, i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione sono conferiti in via esclusiva al commissario, nel concreto appaiono vaghe e sfumate le attribuzioni dei sub commissari che, da un lato, non hanno neppure, in caso di assenza o impedimento del commissario, funzioni vicarie, e dall'altro, non possono essere destinatari di attività proprie della struttura amministrativa.

L'indeterminatezza dei compiti conferiti ai sub commissari non è neppure superata dalla delibera commissariale n. 304/2002 sopra citata che distingue le competenze per aree di attività dell'Ente, facendo anch'essa riferimento a generici compiti di "coadiuvazione" e funzioni consultive. Sembrerebbe si sia voluta porre in essere una struttura consultiva collegiale di supporto all'attività del commissario che non solo non è prevista in caso di gestione commissariale, ma la cui necessità e utilità non emerge, neppure con riferimento a specifiche professionalità dei sub commissari, né dagli atti di nomina né dalla delibera commissariale n. 304/2002. Ciò tenuto conto anche del ricordato esborso, a carico dell'Ente, di € 41.400 annui per indennità di carica.

### 3. Personale

L'Ente, ai sensi dell'art. 34 della legge 21 dicembre 2002 (legge finanziaria 2003) ha provveduto (il provvedimento è stato approvato con D.M. del 29.3.2004) alla rideterminazione della dotazione organica del personale tenendo conto delle necessità organizzative in riferimento ai propri compiti che, come si è detto, si sono sempre di più allargati.

La dotazione del personale (compreso il direttore generale) è di 58 unità.

Rispetto alla dotazione organica, il personale effettivamente in servizio nel periodo di riferimento è di gran lunga inferiore.

La situazione è quella indicata nel prospetto seguente.

Qualifiche	Pianta organica	Personale in servizio al 31.12.2003	Personale in servizio al 31.12.2004
Direttore generale	(a contratto)	(1)	(1)
Dirigenti	2	1	1
Area professionisti	4	3	3
Area posizione c4	8	7	8
" " c3	13	12	10
" " c1	14	10	9
" " b2	15	7	9
" " b1	2	3	1
" " A2	=	=	=
	58	43	42

- Fra gli operatori dell'area professionale b2 vanno annoverati 5 addetti alle dighe per compiti di vigilanza previsti dal D.P.R. 11 novembre 1959 n. 1363 modificato dal D.L. 8 agosto 1994 n. 507 convertito con modificazioni ed integrazioni nella legge 21 ottobre 1994 n. 584. Data la carenza di personale di tale specializzazione e per coprire turni di vigilanza l'Ente ha utilizzato 2 unità a contratto in base alla legge n. 30 del 14.2.2003 (legge Biagi).

#### **4. Attività**

##### **4.1 – Aspetti generali**

Come già ricordato nelle precedenti relazioni, l'attività dell'Ente è volta, in larga misura, al completamento delle opere previste dal Piano generale irriguo ed alla realizzazione delle conseguenti opere infrastrutturali.

L'Ente realizza tali opere quale concessionario ex lege dello Stato, per le quali riceve un corrispettivo, che in media oscilla fra il 10 ed il 18% del costo dei lavori, indicato nei piani finanziari dei progetti alla voce "spese generali".

Le zone irrigue rientranti nell'ambito di operatività dell'Ente coprono un'area comprendente i terreni di pianura e di dolce collina appartenenti ai bacini superiori del Tevere e dell'Arno, ricadenti nelle province di Arezzo, Perugia, Siena e Terni. Esse sono divise in due grandi comprensori: quello occidentale, che interessa per massima parte la Regione Toscana, con l'aggiunta di superfici ombreggiate poste ad occidente dei rilievi appenninici centrali, e quello orientale, ubicato prevalentemente in Umbria con l'aggiunta dell'Alta Valle del Tevere in provincia di Arezzo.

Il sistema occidentale si avvale dell'invaso di Montedoglio, sul Tevere, per la irrigazione di terreni prevalentemente toscani, il sistema orientale fa perno sul fiume Chiascio, per l'irrigazione di terreni prevalentemente umbri.

La diga di Montedoglio, ultimata nel 1991, integrata dalla derivazione del torrente Sovara, è in grado di fornire mc 142,5 milioni di acque utili, ma, a causa della mancanza di alcune infrastrutture essenziali, quali reti di adduzione primarie e di distribuzione secondaria, è stata fino al 1997 utilizzata per non più del 25% della sua capacità, aumentata del 50% dal 1998 in poi. La galleria principale di adduzione è stata realizzata per 15 Km, mentre altri 3 Km sono stati parzialmente eseguiti di recente, dopo un periodo di interruzione connesso al fallimento della Ditta Sain, appaltatrice dei lavori; per i residui 10 Km sono ancora in corso i relativi lavori.

Per la complessità dei suoi problemi e per la vastità della superficie investita, il sistema orientale assume maggiore rilevanza di quello occidentale. L'approvvigionamento del comprensorio orientale è affidato, nei relativi progetti, principalmente a tre grossi invasi ubicati rispettivamente;

- sul fiume Chiascio in località Casanova di Valfabbrica (PG);
- sul torrente Singerna in località Casaccia del Comune di Caprese Michelangelo (Arezzo);

- sul torrente Carpina, in località Tre Ponti nel Comune di Montone (PG),

I due sistemi - occidentale e orientale - che oltre al servizio irriguo debbono corrispondere anche ad importanti ed urgenti necessità extra-agricole, civili e industriali, si completano con altri complessi irrigui minori, definiti "marginali", che sono approvvigionati da invasi di più modeste dimensioni.

Queste ulteriori aree irrigue, estese per altri 27.000 ettari, sono rappresentate da zone decentrate rispetto agli invasi maggiori per dislocazione o altimetria ed hanno imposto pertanto la ricerca di soluzioni locali di approvvigionamento; tra le più significative vanno ricordate quella già realizzata sul torrente Foenna nei comuni di Lucignano e Sinalunga (Arezzo e Siena) e quelle da realizzare sui torrenti Chiassaccia, Arbia, Esse e Vescina in Toscana, sui torrenti Assino, Regnano, Ierna, Rimucchie nella Regione Umbria nonché quella preesistente sul torrente Marroggia in comune di Spoleto (Perugia).

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

Il volume degli investimenti statali nel settore, ha avuto un percorso altalenante: discreta ripresa nel 2003, riduzione nel 2004 e di nuovo incremento nel 2005 come si evince dai seguenti prospetti.

#### **VOLUME INVESTIMENTI ESERCIZI 2003-2004 E 2005**

##### **IL VOLUME DEGLI INVESTIMENTI DELL'ESERCIZIO 2003**

- OPERE FINANZIATE DALLO STATO (CAP. 2 14 07)	19.440.097,04
- OPERE FINANZIATE DALLE REGIONI (CAP. 2 14 08)	0
<b>TOTALE</b>	<b>19.440.097,04</b>

##### **IL VOLUME DEGLI INVESTIMENTI DELL'ESERCIZIO 2004**

- OPERE FINANZIATE DALLO STATO (CAP. 40167)	17.456.629,84
- OPERE FINANZIATE DALLE REGIONI (CAP. 40168)	0
<b>TOTALE</b>	<b>17.456.629,84</b>

##### **IL VOLUME DEGLI INVESTIMENTI DELL'ESERCIZIO 2005**

- OPERE FINANZIATE DALLO STATO (CAP. 401607)	22.560.550,35
- OPERE FINANZIATE DALLE REGIONI (CAP. 401608)	0
<b>TOTALE</b>	<b>22.560.550,35</b>

Il piano generale irriguo predisposto fin dal lontano 1965 interessa un vasto comprensorio posto a cavallo delle due Regioni Umbria e Toscana. Tale piano si articola in due sistemi: quello occidentale, che si avvale dell'invaso di Montedoglio, sul Tevere, per l'irrigazione di territori prevalentemente toscani; quello contiguo orientale, che fa perno sul fiume Chiascio, per l'irrigazione di terreni prevalentemente umbri.

#### 4.2 - Esercizio 2003

Sul piano operativo l'attività dell'Ente si è ulteriormente sviluppata soprattutto nei cantieri di lavoro delle opere maggiori riguardanti l'adduzione primaria dalla diga di Montedoglio sul fiume Tevere e dalla diga di Valfabbrica sul fiume Chiascio (gallerie, sifoni, ponti canali, laghetti di compenso, ecc.).

##### A - SISTEMA MONTEDOGLIO

###### a) Diga di Montedoglio:

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

Nel corso del 2003 è stato redatto il progetto di sistemazione della strada da S. Piero in Villa a case Bisolla, per il quale è in corso la procedura di rito relativa all'approvazione (Provveditorato OO.PP. MIPAF). L'importo complessivo dei lavori è pari a 361.686,02 + IVA.

###### b) II° lotto adduzione all'Alta Val Tiberina:

E' in corso la rendicontazione da sottoporre alla Commissione liquidatrice per la definitiva chiusura della concessione.

##### B - SISTEMA CHIASCIO

###### Diga sul fiume Chiascio:

I lavori avviati il 14 maggio 1981, hanno subito diverse sospensioni e conseguenti riprese in relazione all'esame di perizie di varianti e suppletive nonché alla discontinua assegnazione dei necessari finanziamenti. Con D.M. 27.3.1997 è stata approvata la perizia di variante senza aumento di spesa ed emesso il 36° stato di avanzamento che comprende la rendicontazione finale dei lavori principali nonché di tutti gli altri lavori e spese sostenute dall'Ente fino al 14.10.1997 secondo il seguente quadro:

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

Nel corso del 2003 sono stati collaudati i lavori principali mentre sono ancora in via di completamento quelli accessori sulla base di quanto autorizzato con il D.M. sopra richiamato.

Con contratto in data 19 luglio 1995 n. 1965 sono stati affidati all'impresa aggiudicataria i lavori del I° lotto - I° sottolotto dell'adduzione primaria dalla diga sul fiume Chiascio, approvati e finanziati con D.M. 19.7.1993 n. 8547 nell'importo di L. 96.000.000.000 poi ridefiniti in L. 61.142.000.000 con dd.mm. 8603 del 10.12.1998 e 8069 del 25.3.2002. Nel corso del 2003 i lavori sono stati collaudati e si è proceduto alla rendicontazione finale con la Commissione liquidatrice che ha accertato una economia di € 1.483.421,82 (per la quale propone l'accantonamento per fronteggiare l'emergenza idrica in Umbria approvata con ordinanza n. 10 del 31.1.2003 del Commissario delegato sulla base del D.P.C.M. 24.5.2002) ed un credito da corrispondere all'Ente pari a € 162.806,86.

In relazione al D.M. n. 8506/8642 del 7.12.1989 e successivi erano stati consegnati i lavori di costruzione della strada Francescana in sostituzione di un tratto di strada interessato dalla sede della diga.

Nel corso del 2003 si è proceduto al collaudo delle opere liquidando il saldo all'Impresa pari a € 97.534,25. Nel corso dello stesso anno, a seguito di segnalazione della Commissione di Collaudo si sono eseguiti lavori di incremento dei presidi di sicurezza per € 101.800,00.

Lavori di adduzione dalla diga di Valfabbrica - 1° lotto verso la Valle Umbra.

Con D.M. 23.3.1998 n. 8151 sono state finanziate le opere per l'importo complessivo di L. 90.000.000.000.

Nel corso del 2003 sono stati eseguiti lavori contabilizzati nel 3°, 4°, 5°, 6°, 7° ed 8° SAL (stato avanzamento lavori).

Dagli atti (con riferimento ai suddetti SAL 2003) risulta:

- Lavori	€	10.782.924,23
- Spese generali	"	1.178.995,72

Lavori di adduzione dalla diga di Valfabbrica - 1° lotto verso la Valle Umbra 1° stralcio.

Con decreto ministeriale 16.11.1998 n. 8551, integrato con D.M. 1.2.1999 n. 8028, sono state finanziate le opere per un importo complessivo di L. 22.000.000.000 (€ 11.362.051,78).

Nel corso del 2003 sono stati eseguiti lavori tali da permettere l'emissione del 1° e 2° SAL.

Dagli atti (con riferimento ai suddetti SAL 2003) risulta:

- Lavori	€	3.718.489,67
- Spese generali	"	402.836,38

Interventi per il mantenimento della funzionalità e messa in sicurezza dello scarico di fondo della diga di Casanova sul fiume Chiascio

Con decreto ministeriale n. 8071 del 26.3.2003 sono state finanziate le opere (importo concessione pari a € 15.950.000).

Con delibera del Commissario n. 567 del 6.11.2003 i relativi lavori sono stati aggiudicati per un importo contrattuale pari a € 9.328.491,56. Tali opere risultano attualmente in corso di esecuzione.

Si segnala infine che è stato predisposto il progetto definitivo relativo alla stabilizzazione del versante in corrispondenza dell'opera di presa e che tale progetto risulta in corso di istruttoria presso i competenti organismi tecnici.

#### 4.3 - Esercizio 2004

##### A - SISTEMA MONTEDOGLIO

###### a) Diga di Montedoglio:

Restano ancora da ultimare alcune opere sussidiarie e complementari sulla diga di Montedoglio, previste nella perizia di variata distribuzione della spesa rielaborata in data 26.10.1998 per l'importo complessivo di L. 3.582.000.000, per modestissimi importi. Nel corso del 2004 sono state realizzate opere di modesta rilevanza per un importo lavori pari a € 109.957 (spese generali € 17.593).

Nel corso del 2004 sono state acquisite le approvazioni ed autorizzazioni di rito per il progetto di sistemazione della strada da S. Piero in Villa a case Bisolla. L'importo complessivo dei lavori è pari a € 361.686,02 (+ IVA). L'importo totale



della concessione è pari a € 1.689.235 di cui alla data del 31.12.2004 erano disponibili ancora circa € 1.000.000.

b) II° lotto adduzione all'Alta Val Tiberina:

I lavori sono stati ultimati in data 10.8.2000, e collaudati in data 18.9.2002 mentre è in corso la rendicontazione da sottoporre alla Commissione liquidatrice per la definitiva chiusura della concessione.

c) I° stralcio del primo e del secondo sub-lotto Adduzione Valdichiana:

I lavori principali sono stati ultimati e si sta predisponendo la rendicontazione finale, nell'ambito della quale saranno ricompresi interventi complementari di modesta entità già autorizzati dal Ministero, per un totale di circa € 50.000.

d) Lavori del 2° stralcio del 1° e 2° sub-lotto dell'adduzione primaria del sistema occidentale della galleria di derivazione dello sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana

I lavori furono affidati alla ditta aggiudicataria per l'importo di concessione pari a € 16.232.240,00.

Per i suddetti è stato emesso il 2° stato di avanzamento a tutto il 26.11.1996:

Dagli atti risultano i seguenti importi contabilizzati:

- Lavori e indennizzi	€	2.229.460,39
- Espropri	"	201.432,10
- Spese generali 13%	"	315.951,02
- I.V.A. 19%	"	423.765,39
- Oneri di finanziamento 1%		26.014,54
	€	<u>3.196.623,44</u>

I lavori furono poi sospesi a far data dal 9.12.1996 da parte dell'impresa appaltatrice poi fallita.

Nel corso del 2004 i lavori residui sono stati affidati all'impresa seconda classificata per un importo di concessione (prov. approvazione D.M. 7469/2004) di € 13.074.803,42 e sono stati eseguiti per € 514.622,75 (di cui spese generali 49.877,75).

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

Nel corso del 2004 sono state perfezionate alcune pratiche relative ad espropriazioni e/o asservimenti.

f) Lavori del 4° stralcio delle opere di adduzione del sistema occidentale dalla galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio

I lavori approvati con D.M. 8245 del 27.6.1996 per l'importo complessivo di L. 43.000.000.000 (€ 22.207.646,66), sono stati affidati all'impresa aggiudicataria. Nel corso del 2004 è stato emesso il S.A.L. finale corrispondente per € 857.320,00 (spese generali € 111.452,0), sono stati realizzati espropri per € 135.232,00 (spese generali € 17.850,00) ed inoltre si è definito con l'impresa esecutrice l'accordo bonario ai sensi dell'art. 31 bis della legge 109/94 e s.m. per un importo di € 2.771.686,00 (spese generali € 150.133,00). I lavori ormai collaudati sono in fase di rendicontazione finale nel corso della quale potranno essere liquidate altre modeste lavorazioni complementari.

g) Adduzione Valdichiana II Lotto – 1° stralcio

Nel corso del 2004 si è risolta l'annosa questione relativa alla definizione da parte del Giudice Amministrativo del contenzioso apertosi all'indomani dell'aggiudicazione definitiva avvenuta nel 2002. Si è provveduto a terminare le procedure amministrative previste e si è individuata la nuova impresa aggiudicataria.

1° stralcio del primo e del secondo sub-lotto Adduzione Valdichiana:

Ad oggi sono stati ultimati e si sta predisponendo la rendicontazione finale, nell'ambito della quale saranno ricompresi interventi complementari di modesta entità già autorizzati dal Ministero, tra i quali i lavori di sistemazione delle viabilità di accesso ai laghetti di compenso nei pressi della città di Arezzo nonché le operazioni propedeutiche al collaudo del ponte tubo sul fiume Arno, per un totale di circa € 100.000.

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 aggiudicataria con contratto in data 6.7.1995 n. 1964; approvati con D.M. 19.7.1993 n. 8426 per l'importo di L. 31.430.000.000 sono stati consegnati in data 20.7.1995.

E' stato eseguito il collaudo delle opere eseguite ed è stata affidata recentemente all'impresa seconda classificata nei primi mesi del 2004 grazie alle opportunità procedurali rese possibili dall'ordinanza 3230/2001 del Presidente del Consiglio dei Ministri.

Lavori del 3° stralcio delle opere di adduzione del sistema occidentale della galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio

I lavori approvati con D.M. 8419 del 22.11.1995 per l'importo complessivo di L. 42.000.000.000, sono stati affidati alle imprese aggiudicatarie.

I lavori sono stati ultimati in data 28.11.2001 e collaudati nel corso del 2002.

Dagli atti risultano i seguenti importi contabilizzati:

- Lavori	€	10.821.406,50
- Espropri	"	285.454,29
- I.V.A. 20%	"	2.165.913,35
- Oneri finanziamento	"	124.888,38
- Imprevisti	"	113.116,49
- Spese generali 13%		1.463.398,64
	€	<u>14.974.177,65</u>

E' stato emesso il decreto ministeriale di approvazione dell'accordo bonario, ai sensi dell'art. 31 bis della legge 109/94, per l'importo di € 1.420.147,47 + IVA.

Lavori del 4° stralcio delle opere di adduzione del sistema occidentale dalla galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio

I lavori approvati con D.M. 8245 del 27.6.1996 per l'importo complessivo di L. 43.000.000.000, sono stati affidati all'impresa esecutrice. Entro il 2003 sono stati emessi l'8° e il 9° S.A.L. per un importo complessivo di € 2.114.075,37 comprensivo degli oneri di espropriazione.

Diga Montedoglio – centralina elettrica

I lavori, approvati con D.M. 19.6.1996 n. 8116 per l'importo complessivo di L. 2.450.000.000 sono stati affidati all'impresa aggiudicataria e sono stati ultimati in data 13.8.2001 e collaudati nel corso del 2002. La centralina è ormai in piena attività produttiva.

Adduzione Valdichiana II Lotto 2° stralcio

L'importo della concessione è pari a € 44.345.162,00. Nel corso del 2004 si è proceduto all'individuazione dell'impresa esecutrice dei lavori a mezzo di licitazione privata con il metodo dell'offerta economicamente più vantaggiosa. I lavori sono stati consegnati e sono in corso le operazioni propedeutiche alla realizzazione degli stessi. Il ritardo registrabile a fronte dei programmi approntati è da ascrivere al clima di incertezze generato dal cosiddetto "caro-acciaio".

Nell'ambito della presente concessione non è previsto il versamento in favore dell'Ente delle spese generali bensì il rimborso delle spese sostenute (personale, mezzi, consulenze, ecc.). Nel corso del 2004 si sono rendicontate le spese fin ora sostenute ed il recupero effettuato è risultato pari ad € 1.004.080,00.

Adduzione Valdichiana III Lotto

(approvazione D.M. Tesoro 82453/03)

L'importo della concessione è pari a € 44.345.162,00. Nel corso del 2004 si è proceduto all'individuazione dell'impresa esecutrice dei lavori a mezzo di licitazione privata con il metodo dell'offerta economicamente più vantaggiosa. I lavori sono

stati consegnati e sono in corso le operazioni propedeutiche alla realizzazione degli stessi. Il ritardo registrabile a fronte dei programmi approntati è da ascrivere al clima di incertezze generato dal cosiddetto "caro-acciaio".

Nell'ambito della presente concessione non è previsto il versamento in favore dell'Ente delle spese generali bensì il rimborso delle spese sostenute (personale, mezzi, consulenze, ecc.). Nel corso del 2004 si sono rendicontate le spese fin ora sostenute ed il recupero effettuato è risultato pari ad € 2.258.027,00.

Adduzione Valdichiana – IV Lotto – 1° stralcio – 1° substralcio

(approvazione D.M. 7137/04 pos. 107U)

L'importo della concessione è di € 5.164.00,00. Nel corso del 2004 si è proceduto all'individuazione della impresa esecutrice a mezzo di trattativa privata così come stabilito da apposita ordinanza del Commissario delegato per l'emergenza idrica in Umbria. E' in atto un ricorso in sede amministrativa da parte di uno dei concorrenti non aggiudicatari.

Adduzione Alta Valtiberina - 3° stralcio Laghetti 10 e 13 e 14

(approvazione D.M. 8072/03 pos. 106U)

L'importo della concessione è di € 3.98.000,00. Nel corso del 2004 si è proceduto all'individuazione della impresa esecutrice a mezzo di trattativa privata così come stabilito da apposita ordinanza del Commissario delegato per l'emergenza idrica in Umbria.

**B - SISTEMA CHIASCIO**

Adduzione dalla diga sul fiume Chiascio – I° Lotto verso la Valle Umbra

L'importo complessivo della concessione è pari ad € 48.133.783,00.

Nel corso del 2004 sono stati eseguiti lavori per € 7.714.899,00 (spese generali € 800.966), espropri per € 227.684,00 (spese generali € 29.598,009) e realizzate spese per oneri vari pari a €64.956,00 (spese generali 8.443,62).

Dagli atti (con riferimento ai suddetti SAL 2003) risulta:

Lavori di adduzione dalla diga di Valfabbrica – 2° Lotto verso la Valle Umbra – 1° stralcio

Con decreto ministeriale 16/11/1998 n. 8551, integrato con D.M. 1.2.1999 n. 8028, sono state finanziate le opere per un importo complessivo di L. 22.000.000.000 (€ 11.362.051,78).

Nel corso del 2004 sono stati eseguiti lavori tali che dagli atti (con riferimento ai SAL 2004) risultano i seguenti importi contabilizzati:

- Lavori	€	1.969.195,56
- Spese generali	"	263.329,32

Perizia di completamento strada Francescana

(approvazione D.M. 8330/98)

Importo complessivo della concessione è pari d € 4.544.820,71.

Nel corso del 2004 sono stati eseguiti lavori per € 152.198,84 (spese generali 22.829,83).

Interventi per il mantenimento della funzionalità e messa in sicurezza dello scarico di fondo della diga di Casanova sul fiume Chiascio

Con decreto ministeriale n. 8071 del 26.3.2003 sono state finanziate le opere (importo concessione pari a € 15.950.000).

Con delibera di Commissario n. 567 del 6.11.2003 i relativi lavori sono stati aggiudicati per un importo contrattuale pari a € 9.328.491,56.

Nel corso del 2004 sono stati eseguiti lavori per € 2.512.567,04 (spese generali 272.194,76).

Rilievo aereofotogrammetrico diga del Chiascio

(approvato D.M. 8466/85117 del 30.9.1998)

Importo complessivo concessione € 323.302,02.

Nel corso del 2004 sono stati eseguiti lavori per € 98.760,00 (spese generali 13.768,00).

#### 4.4 – Gestione delle risorse idriche

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

Infatti, l'Ente, assecondando le richieste e le necessità rappresentate dagli Enti locali, nel periodo in esame ha proseguito a stipulare intese e convenzioni volte anche alla fornitura di acqua potabile. Si rammenta in particolare un accordo in tal senso con il Comune di Arezzo, successivamente confermato ed ulteriormente definito nei reciproci rapporti contrattuali con la società, nel frattempo subentrata al Comune di Arezzo e ad altri Comuni limitrofi nella gestione del servizio idrico.

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

Nel corso del 2003 l'Ente ha stipulato una convenzione con una Cooperativa agricola e con due Comunità montane.

Ciò ha comportato un rilevante incremento delle entrate derivanti dalla gestione degli impianti.

Considerata l'entità di acqua disponibile a seguito del completamento di molti impianti, nonché la possibilità di dar avvio a nuove gestioni, quale, ad esempio, la produzione di energia elettrica, l'Ente prevede di incrementare ulteriormente le entrate proprie, tanto da poter raggiungere l'equilibrio di gestione nell'arco dei prossimi due o tre esercizi.

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

Infatti i ricavi sono per ora ottenuti richiedendo corrispettivi commisurati ai soli costi effettivamente sostenuti secondo quanto dispone il D.M. 19.3.1996, che consente all'Ente di ottenere contributi dai soggetti istituzionali utilizzatori per la copertura delle sole spese sostenute per accumulo, conservazione e trasporto delle risorse idriche degli invasi.

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

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

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

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

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

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

**CENTRO DI COSTO IMPIANTI****TITOLO I - Categoria 7<sup>a</sup>****(entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi)**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>
- Gestione competenza TITOLO I	1.975.705,56	1.906.328,17
Suddivisione per usufruttori		
SOC. NUOVE ACQUE	462.649,10	456.760,67
COMUNITA' MONTANA VALTIBERINA TOSCANA	101.360,00	72.308,32
COMUNITA' MONTANA ALTO TEVERE UMBRO	160.390,80	150.465,04
AMMINISTRAZIONE PROV.LE DI AREZZO	2.844,50	2.760,54
COMUNE DI MONTEVARCHI	35.864,50	39.202,42
COMUNE DI SAN GIOVANNI V.NO	21.514,80	22.117,08
SOC. LONZA (distillerie)	55.671,34	52.529,38
ACQUEDOTTO DEL FIORA	0	0
REGIONE UMBRIA (rest. acque in alveo)	155.000,00	0
ENEL - ENERGIA ELETTRICA	18.856,12	22.348,70
G.R.T.N. - ENERGIA ELETTRICA	0	7.705,45
E.G.L. - ENERGIA ELETTRICA	340.787,65	355.665,20
ELETTROGREEN - ENERGIA ELETTRICA	0	0
CERTIFICATI VERDI PER PRODUZIONE ENERGIA ELETTRICA	358.382,11	503.625,00
Altri utenti minori recuperati a mezzo ruolo (circa 900) e varie	262.384,64	220.840,37
<b>TOTALI</b>	<b>1.975.705,56</b>	<b>1.906.328,17</b>



**5. Risultati finanziari e situazione patrimoniale**

1) Il bilancio di previsione per l'esercizio 2003 è stato deliberato tardivamente il 27 febbraio 2003 con provvedimento commissariale n. 95, quello per l'esercizio 2004 è stato approvato con delibera commissariale n. 557 del 6 novembre 2004, entrambi approvati dal Ministero delle politiche agricole e forestali su parere favorevole del Ministero dell'economia e delle finanze.

Il conto consuntivo 2003 è stato approvato tardivamente con delibera commissariale n. 308 del 15 giugno 2004, mentre il conto successivo (2004) è stato approvato con delibera n. 271 del 2.5.2005.

Va ricordato che il conto consuntivo relativo al 2003 è stato redatto in conformità alle norme che regolano l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui al D.P.R. 18 dicembre 1979 n. 696, attraverso le rilevazioni in termini finanziari di competenza e di cassa dei fatti amministrativi e di gestione. Invece, l'Ente nella predisposizione del conto consuntivo relativo al 2004 ha tenuto conto dei criteri fissati dal recente D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97.

Nella tabella A vengono esposti i risultati finanziari complessivi del biennio considerato raffrontati con quelli dell'anno precedente.

**Tab. A - RENDICONTO FINANZIARIO ANNI 2002-2003-2004**

DESCRIZIONE	2002	2003	2004
Entrate correnti	2.815.782,95	4.396.603,60	4.651.491,14
Entrate in conto capitale	12.674.616,32	19.531.564,60	17.501.161,50
Entrate per partite di giro	1.589.942,32	1.912.586,00	11.197.381,14
	17.089.341,59	25.840.754,20	33.350.033,78
Spese correnti	3.997.362,50	4.193.566,63	4.461.322,95
Spese in conto capitale	12.836.860,94	19.124.806,34	17.645.895,82
Spese per partite di giro	1.598.942,32	1.912.586,00	11.197.381,14
	18.433.165,76	25.930.958,97	33.304.599,91
Avanzo/Disavanzo finanz.	<b>-1.343.824,87</b>	<b>-90.204,57</b>	<b>+45.433,87</b>

## 2) Entrate e spese correnti

I dati di bilancio relativi al 2003 ed al 2004 rivelano un'inversione di tendenza rispetto agli anni precedenti che denotavano un forte squilibrio di parte corrente.

La dinamica delle entrate, costituite essenzialmente dai trasferimenti di Stato, dai ricavi dagli impianti irrigui e dai rimborsi da parte dello Stato delle spese generali per l'esecuzione delle opere pubbliche, si rivela, infatti, nel periodo considerato, superiore a quella delle spese che si sono incrementate secondo un andamento più contenuto.

Nel 2003, a fronte di entrate di € 4.396.603,60 sono state registrate spese per € 4.193.566,63 (+203.036,97 euro), nel 2004 le entrate sono state di € 4.651.491,14 e le spese di 4.461.322,95 (+190.168,19 euro).

Il saldo attivo deriva, in maggior parte, dal notevole incremento degli introiti alla voce "gestione delle risorse idriche". Questa indica nel 2003 un'entrata di 1.975.705,76 euro e nel 2004 di 1.906.328,17; tali dati raffrontati con quelli del 2002 (1.139.000.000 euro) indicano un significativo incremento rispettivamente di euro 836.705,76 e 767.328.

Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un leggero incremento della voce "trasferimenti dello Stato" erogati quali concorso alle spese di funzionamento. Nel 2002, infatti, la somma stanziata è stata di euro 225.433,44 mentre nel 2003 è stata di euro 265.844,85 e di euro 242.406 nel 2004.

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

Tuttavia, come già rilevato nelle precedenti relazioni, le entrate relative a tale voce di bilancio sono largamente insufficienti a coprire i costi della struttura.

Ciò è riconducibile sia allo scarso importo dei finanziamenti sia alla lunghezza e complessità delle procedure, correlate all'esecuzione di grandi opere, per utilizzare e spendere in tempi ragionevolmente brevi, e, comunque, compatibili con le esigenze della gestione dei fondi già assegnati.

Non è un caso che l'Ente consapevole di tale situazione si sta adoperando per un maggior sfruttamento economico delle infrastrutture realizzate con l'incremento delle forniture di acqua.

Va riconosciuto perciò uno sforzo dell'Ente di avvicinarsi quanto alla gestione corrente di esercizio all'equilibrio finanziario.

In quella direzione va segnalata la politica di riduzione del personale che, fra le spese correnti, quella del personale in servizio, è di gran lunga maggiore rispetto alle altre.

Tuttavia va ricordato che il costo del personale ha inciso nella misura del 51,97% sul totale delle spese correnti, mentre nel 2004 l'incidenza è risultata minore: 49,17%.

Può senz'altro affermarsi che l'azione di risanamento portata avanti dall'Ente negli ultimi anni comincia a dare i primi frutti, visto il raggiungimento dell'equilibrio finanziario del 2004.

Infatti mentre nel 2002 il bilancio si era chiuso con un disavanzo di euro 1.343.824,17, quello del 2003 si è chiuso con un deficit di gran lunga minore (-90.204,77 euro) e quello del 2004 con un leggero avanzo (+45.433,87 euro).

### 3) Entrate e spese in conto capitale

Anche la gestione in conto capitale espone un saldo positivo; a fronte di 19.531.564,60 euro di entrate nel 2003 sono state registrate spese per 19.124.806,34 euro (+406.758,26 euro).

Nel 2004, invece, le entrate ammontano ad euro 17.501.161,50, mentre le uscite sono pari ad euro 17.645.895,82 (-144.734,32 euro).

Il volume degli investimenti che nel 2002 ha segnato un importo di euro 12.496.394,56 è accresciuto in larga misura nel 2003 attestandosi su 19.124.806,34 euro (+6.628.411,78 euro) e su 17.645.895,82 euro nel 2004 (+5.149.501,26 euro).

### 5.4 – Residui

In ordine alla gestione dei residui, va premesso che sono collocati fra i residui passivi le anticipazioni di cassa effettuate dallo Stato per l'avvio dei lavori dati in concessione; essi rappresentano, quindi, un debito verso lo Stato. Dette anticipazioni cominciano ad essere recuperate in modo graduale dallo Stato quando gli stati di avanzamento raggiungono il 50% circa dei lavori; il recupero è integrale quando lo stato di avanzamento dei lavori ha raggiunto almeno il 70% circa.

Fra i residui attivi sono collocate le somme rimaste da riscuotere dallo Stato per avanzamento lavori.

Il meccanismo, che dà luogo a residui atipici in quanto relativi a movimenti di cassa nell'ambito dei rapporti con il Ministero delle politiche agricole, consente di assicurare la tempestività dei pagamenti dovuti dall'Ente alle ditte appaltatrici dei lavori.

La gestione dei residui, al 31.12.2003 e 31.12.2004 è la seguente:

**Tab. B**

	<b>2003</b>
RESIDUI ATTIVI	
Consistenza al 1° gennaio 2003	14.559.247,11
Totale residui attivi 31.12.2003	17.583.078,04
	+3.023.830,93
RESIDUI PASSIVI	
Consistenza al 1° gennaio 2003	33.373.881,90
Totale residui passivi 31.12.2003	36.677.708,64
	+3.303.826,74
	<b>2004</b>
RESIDUI ATTIVI	
Consistenza al 1° gennaio 2004	17.583.078,04
Totale residui attivi 31.12.2004	17.702.076,05
	+118.998,01
RESIDUI PASSIVI	
Consistenza al 1° gennaio 2004	36.677.708,64
Totale residui passivi 31.12.2004	40.266.975,45
	+3.589.266,81

I saldi annuali del conto residui evidenziano i cronici segni negativi, confermando le situazioni precedenti e sono dovuti in larghissima parte agli anticipi sui lavori in fase di recupero e non ancora restituiti.

Sarebbe opportuno che l'Ente non solo intervenisse sui pagamenti e le riscossioni dei residui, di più remota formazione, ma che procedesse ad un'attenta ricognizione del titolo giuridico contabile a essi sottostante.

## 5.5 - Situazione amministrativa

Tab. C

	2003	2004
<b>CONSISTENZA DI CASSA AD INIZIO ESERCIZIO</b>	4.592.062,15	4.781.853,39
Riscossioni		
- in conto competenza	16.931.211,58	21.293.575,71
- in conto residui	7.752.252,47	11.652.849,40
	22.683.464,16	32.946.425,11
Pagamenti		
- in conto competenza	19.680.438,07	21.845.679,56
- in conto residui	2.813.324,85	7.585.062,88
	22.493.762,92	29.430.722,44
<b>CONSISTENZA DI CASSA A FINE ESERCIZIO</b>	4.781.853,39	8.297.556,06
RESIDUI ATTIVI		
- degli esercizi precedenti	6.673.535,33	5.645.617,98
- dell'esercizio	10.909.542,71	12.056.458,07
	17.583.078,04	17.702.076,05
RESIDUI PASSIVI		
- degli esercizi precedenti	30.427.187,74	28.808.055,10
- dell'esercizio	6.250.520,90	11.458.920,35
	36.677.708,64	40.266.975,45
Indennità licenziamento al personale	1.918.471,22	1.918.471,22
Disavanzo (-) d'amministrazione	-14.312.777,21	-14.267.343,34
TOTALE	-16.231.218,13	-16.185.814,56

Il disavanzo di amministrazione registrato nel 2003 presenta un incremento di euro 274.373,99 rispetto all'esercizio precedente (2002) pari ad euro 15.956.844,14.

Il disavanzo registrato nel 2004 presenta un decremento di euro 45.403,87 rispetto a quello consolidato al 31.12.2003 che come indicato nel prospetto è stato pari ad euro 16.231.218,43.

Va detto che per la scarsa consistenza dei trasferimenti correnti dal Ministero e le difficoltà connesse all'esecuzione di opere di notevole impegno tecnico finanziario, negli ultimi anni si è innescato un meccanismo di disavanzo che ha raggiunto livelli elevati.

Va inoltre aggiunto che nel biennio di riferimento, in aggiunta ai fattori negativi di carattere generale, si sono verificati episodi che hanno reso difficile la realizzazione delle opere ed il rispetto dei tempi di esecuzione, fra tutti il fallimento di una impresa che ha interrotto i lavori del 2° stralcio del 1° e 2° sublotto della adduzione primaria del sistema occidentale della galleria di derivazione dello sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana con conseguente loro sospensione ed effetti dannosi per l'economia dell'Ente.

Inoltre, in aggiunta ai fattori negativi di carattere generale, va ricordato che nel biennio all'esame si sono verificati episodi che hanno reso difficile la realizzazione delle opere ed il rispetto dei tempi di esecuzione.

#### 5.6 - Situazione economica

Il prospetto che segue rappresenta il conto economico degli esercizi in riferimento:

## 5.6 Situazione economica

Il prospetto che segue rappresenta il conto economico degli esercizi in riferimento:

Tab. D

ENTRATE	2003		2004		USCITE	2003		2004	
PARTE PRIMA					PARTE PRIMA				
Entrate finanziarie correnti		4.396.603,60		4.651.491,14	Spese finanziarie correnti		4.193.366,63		4.461.322,95
TOTALE		4.396.603,60		4.651.491,14	TOTALE		4.193.366,63		4.461.322,95
PARTE SECONDA					PARTE SECONDA				
Variazione nei residui passivi		+133.459,31		+284.610,66	Ammortamenti e deperimenti immobili		32.221,81		29.906,80
Variazione " " attivi		-133.459,31		-284.610,66	Accantonamenti per oneri presunti		19.278,01		72.746,10
Acquisto beni mobili		+41.132,03		+12.399,80	Quota esercizio adeguamento fondo		506.931,57		99.915,09
					indennità anzianità personale				
Polizza INA (Liq. pers.)		+44.978,47		+27.926,87	Variazioni patrimoniali straordinarie		133.459,31		284.610,66
(quota riscattata)					(riaccertamento in meno residui attivi)				
Polizza INA (Liq. pers.)		+44.978,47		+27.926,87	TOTALE PARTE SECONDA		691.890,70		487.178,55
(diminuzione valore per riscatto)									
Quota ammortamento mobili		-32.221,81		-29.906,80					
Quota annua indennità liquidazione al personale		-506.931,57		99.915,09					
Mobili da acquistare impegnati nell'esercizio		-19.278,01		-72.746,10					
Ricavo da vendita beni mobili		+3.790,00		=					
TOTALE PARTE SECONDA		178.381,34		297.010,46	TOTALE GENERALE		4.885.457,33		4.948.501,60
TOTALE GENERALE		4.574.984,94		4.948.501,60	Disavanzo economico		-310.472,39		=
					Avanzo economico				

Si segnalano miglioramenti nella situazione economica nel biennio 2003-2004.

A fronte del disavanzo economico registrato nel 2002 (-1.296.775,74) nel 2003 è stato riscontrato un deficit (-310.472,39 euro) con una differenza di ben 986.297,5 euro.

Nel 2004 l'Ente ha potuto presentare un significativo pareggio.

La migliorata situazione fa collegata senza dubbio al già ricordato miglioramento del saldo di parte corrente.

Và rilevata l'impropria allocazione nel conto economico di voci pertinenti la situazione patrimoniale quali "acquisti e vendita di beni".

#### 5.7 – Situazione patrimoniale

I prospetti che seguono segnalano la situazione patrimoniale negli esercizi di riferimento.

Emerge dalla tabella un disavanzo patrimoniale di notevole entità peraltro in crescita rispetto al 2002.

Nel 2002, infatti, il disavanzo è stato di euro 13.808.428,52 mentre nel 2003 e nel 2004 è stato di euro 14.118.900,91 (+310.472,39 euro).



Tab. E

<b>ATTIVO</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>
Disponibilità liquide	4.781.853,39	8.297.556,06
Residui attivi	17.583.078,04	17.702.076,05
Residuo fondo avviamento	8.902,71	8.902,71
Investimenti mobiliari	73,34	73,34
Immobili	2.067.609,62	2.067.609,62
Immobilizzazioni tecniche	576.321,86	588.721,66
Polizza INA	135.703,24	107.776,37
TOTALE ATTIVITA'	25.153.542,20	28.772.715,81
DEFICIT PATRIMONIALE	14.118.900,91	14.118.900,91
TOTALE A PAREGGIO	39.272.443,11	42.891.616,72
Conti d'ordine	318.279,48	318.279,48
<b>PASSIVO</b>		
Debiti di Tesoreria		
Residui passivi	36.677.708,74	40.266.975,45
Fondo liquidazione indennità anzianità personale	1.918.471,22	1.918.471,22
Fondo patrimoniale di avviamento	418.034,80	447.941,60
TOTALE PASSIVITA'	39.014.214,66	42.633.388,27
Patrimonio netto	258.228,45	258.228,45
TOTALE A PAREGGIO	39.272.443,11	42.633.388,27
Conti d'ordine	318.279,48	318.279,48

## 6. Considerazioni conclusive

Seppure nel biennio considerato si intravedono significativi segnali di miglioramento sul piano economico-finanziario residuano ancora saldi negativi sia amministrativi che patrimoniali.

Come già rilevato più volte, l'Ente al momento della sua istituzione, era connotato come ente pubblico non economico beneficiario di un contributo statale annuo per le spese di funzionamento nonché di una quota delle risorse pubbliche trasferite all'Ente per la realizzazione dei lavori previsti dal Programma generale irriguo.

Tuttavia, l'inadeguatezza dei finanziamenti per nuove opere, dovuta sostanzialmente alla realizzazione del Piano irriguo ed alla lentezza e complessità delle procedure per la realizzazione degli investimenti programmati, rendono del tutto incongrua tale fonte di finanziamento.

Ciò ha portato l'Ente ad allargare le finalità istituzionali proponendosi anche come soggetto fornitore di servizi (idrici) al fine di procacciarsi proventi "propri".

Si rende necessario perciò un assetto istituzionale che valorizzi tale nuova attività e la sua funzione sociale nell'ambito territoriale di competenza, mediante una ridefinizione degli scopi istituzionali e degli strumenti operativi dell'Ente, anche ricorrendo ad un diverso modello giuridico nel rispetto delle competenze istituzionali di settore.

Al di là, quindi, del rilevante deficit patrimoniale finora accumulato, che, allo stato, non può essere eliminato che con un intervento straordinario, appare prioritaria la questione del suo futuro assetto istituzionale e quella, conseguente, della gestione delle opere realizzate, che richiede adeguate capacità tecniche ed economiche sia per l'utilizzo e lo sfruttamento della risorsa idrica che per la manutenzione degli impianti.

Va ricordato, infatti, che le dighe realizzate e le connesse infrastrutture, per evidenti ragioni di sicurezza, debbono essere tenute in perfetta efficienza, anche al fine di non vanificare i notevoli investimenti effettuati e richiedono le necessarie competenze per la loro gestione e manutenzione.

Pertanto, non possono che essere nuovamente sollecitati interventi, anche legislativi, che tengano conto delle nuove sfide dinanzi alle quali si trova l'Ente, e che, comunque, pongano fine ad una situazione di precarietà istituzionale, rappresentata da ripetute e brevi proroghe del termine di esistenza giuridica, e di

incertezza operativa, per il protrarsi a tempo indefinito della gestione commissariale, per sua natura temporanea, fino alla prevista e non ancora attuata trasformazione dell'assetto istituzionale in S.p.A., configurazione più congrua per le nuove esigenze gestionali dell'Ente.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "G. J. P.", is centered on the page.



**ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO**

---

**BILANCIO D'ESERCIZIO 2003**



## RELAZIONE DEL COMMISSARIO





ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO

ArezzoPER COPIA CONFORME  
per uso amministrativo  
Arezzo, 15 LUG. 2004

IL DIRETTORE GENERALE

## DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO

N. 308

del 15 giugno 2004



OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo 2003

## IL COMMISSARIO

VISTE le leggi 18 ottobre 1961 n.1048, 15 settembre 1964 n.765, 2 aprile 1968 n.504, 30 dicembre 1991 n.411, 21 dicembre 2001 n. 441, 27 dicembre 2002 n. 289 e 24 novembre 2003 n. 326, istitutiva, integrative e di proroga dell'Ente;

VISTO lo Statuto dell'Ente;

VISTO il D.M. 26 Maggio 2004 n. 868 con il quale è stato nominato il Commissario straordinario dell'Ente;

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

CON i poteri conferiti con il citato D.M. 26 Maggio 2004 n. 868 ed assistito dal Direttore Generale dell'Ente;

## DELIBERA

1. di approvare i documenti di cui agli Allegati A) e B) che costituisce parte integrante della presente delibera;
2. di approvare il Conto consuntivo dell'esercizio 2003 e la relativa relazione;
3. di disporre che la presente deliberazione venga trasmessa al Ministero per le Politiche Agricole e al Ministero dell' Economia e delle Finanze, ai sensi dell'art. 6, ultimo comma, della legge 18.10.1961 n. 1048 per le approvazioni di rito.

IL DIRETTORE GENERALE  
(Dr.Diego Zurli)IL COMMISSARIO  
(Dr. Giuseppe Serino)

Ente Irriguo Umbro-Toscano  
AREZZO

ALLEGATO A)

**DOCUMENTO ISTRUTTORIO**

**OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo 2003**

**PREMESSE:**

RICORDATO che il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2003 è stato deliberato con provvedimento n. 95 in data 27.02.2003 ed è stato approvato dal Ministero per le Politiche Agricole con nota 7.05.2003 n. 91164 su conforme parere favorevole del Dicastero dell'Economia e delle Finanze;

AVUTO PRESENTE che sia l'elaborato che la relazione che accompagna il Conto Consuntivo 2003 sono stati predisposti secondo l'impostazione che trae motivo dal D.P.R. 18 dicembre 1979 n. 696 "Regolamento di Amministrazione e di Contabilità degli Enti Pubblici";

**PRESO ATTO** che il provvedimento verrà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti non appena ricostituito;

VISTE le risultanze della gestione 2003 così come predisposte dagli uffici che si riassumono nei seguenti elementi:

- Avanzo di Cassa al 31.12.2003	€.	4.781.853,39
- Disavanzo economico dell'esercizio	"	310.472,39
- Disavanzo di amministrazione	"	16.231.248,43
- Disavanzo patrimoniale	"	14.118.900,91

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 2004;

**Tutto ciò premesso e considerato;**

**SI PROPONE AL COMMISSARIO:**

1. di approvare il presente documento istruttorio che costituisce parte integrante della deliberazione
2. di approvare il Conto consuntivo dell'esercizio 2003 e la relativa relazione;
3. di disporre che la presente deliberazione venga trasmessa al Ministero per le Politiche Agricole e al Ministero dell'Economia e delle Finanze, ai sensi dell'art. 6, ultimo comma, della legge 18.10.1961 n. 1048 per le approvazioni di rito.

Arezzo, li 15 giugno 2004

L'ISTRUTTORE  
U.O. RAGIONERIA



Ente Irriguo Umbro-Toscano  
AREZZO

Allegato B)

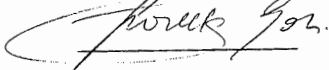
**DOCUMENTO DI VERIFICA**

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

Arezzo, li 15 GIU. 2004

Per la regolarità tecnica:

**IL DIRIGENTE**  
UNITA' ORGANICA AMMINISTRATIVA



335

Capitolo	Importi pagati	Importi da pagare		Totale	Stanziamiento	Disponibilità
		Precedenti	Presente			

IL RAGIONIERE

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





**RELAZIONE  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**



Il Conto Consuntivo relativo all'esercizio 2003 presenta le seguenti risultanze:

**A) CONTO DELLA COMPETENZA**

<b><u>Entrate accertate</u></b>			
TITOLO I	- Entrate contributive	€.	1.975.705,56
TITOLO II	- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€.	265.844,85
TITOLO III	- Altre entrate	€.	2.155.053,19
TITOLO IV	- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	€.	91.467,76
TITOLO V	- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	€.	19.440.097,04
TITOLO VI	- Accensione di prestiti	€.	0
TITOLO VII	- Partite di giro	€.	1.912.586,00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	€.	<b>25.840.754,40</b>
	- DISAVANZO (finanziario di competenza)	€.	<u>90.204,57</u>
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	€.	<b>25.930.958,97</b>
<hr/> <hr/>			
<b><u>Uscite impegnate</u></b>			
TITOLO I	- Spese correnti	€.	4.193.566,63
TITOLO II	- Spese in conto capitale	€.	19.782.107,05
TITOLO III	- Estinzione di mutui e anticipazioni	€.	42.699,29
TITOLO IV	- Partite di giro	€.	1.912.586,00
	<b>TOTALE</b>	€.	<b>25.930.958,97</b>
	- AVANZO (finanziario di competenza)	€.	-
	<b>TOTALE USCITE</b>	€.	<b>25.930.958,97</b>
<hr/> <hr/>			

La gestione si è chiusa pertanto con un disavanzo finanziario nella parte di competenza di Euro 90.204,57.

Dal raffronto fra gli stanziamenti definitivi del bilancio di previsione 2003 gli accertamenti di entrata e gli impegni di uscita a consuntivo si sono determinate le seguenti variazioni:

<b>ENTRATE</b>	<b>in aumento</b>	<b>in diminuzione</b>	<b>saldo</b>
TITOLO I			
- Categoria 1^	-	-	
- Categoria 2^	-	326.294,44	- 326.294,44
TITOLO II			
- Categoria 3^	40.844,85	-	+ 40.844,85
- Categoria 4^	-	-	
- Categoria 5^	-	-	
- Categoria 6^	-	-	
TITOLO III			
- Categoria 7^	-	728.313,13	- 728.313,13
- Categoria 8^	1.298,51	-	+ 1.298,51
- Categoria 9^	153.800,94	-	+ 153.800,94
- Categoria 10^	2.266,87	-	+ 2.266,87
TITOLO IV			
- Categoria 11^	-	-	
- Categoria 12^	3.790,00	-	+ 3.790,00
- Categoria 13^	-	-	
- Categoria 14^	-	27.322,24	- 27.322,24
TITOLO V			
- Categoria 15^	-	7.559.902,96	- 7.559.902,96
- Categoria 16^	-	-	
- Categoria 17^	-	-	
- Categoria 18^	-	-	
TITOLO VI			
- Categoria 19^	-	-	
- Categoria 20^	-	-	
- Categoria 21^	-	-	
TITOLO VII			
- Categoria 22^	-	10.002.414,00	- 10.002.414,00
			<u>18.442.245,60</u>



SPESE	in aumento	in diminuzione	saldo
TITOLO I			
- Categoria 1^		26.096,20	- 26.096,20
- Categoria 2^		159.087,10	- 159.087,10
- Categoria 3^		-	
- Categoria 4^		18.030,17	- 18.030,17
- Categoria 5^		279.547,85	- 279.547,85
- Categoria 6^		1.821,48	- 1.821,48
- Categoria 7^		30.920,27	- 30.920,27
- Categoria 8^		1.418,07	- 1.418,07
- Categoria 9^		13.500,00	- 13.500,00
- Categoria 10^		154.012,23	- 154.012,23
TITOLO II			
- Categoria 11^		-	
- Categoria 12^		30.721,99	- 30.721,99
- Categoria 13^		-	
- Categoria 14^		7.564.902,96	- 7.564.902,96
- Categoria 15^		42.268,00	- 42.268,00
TITOLO III			
- Categoria 16^		-	
- Categoria 17^		10.000,00	- 10.000,00
- Categoria 18^		-	
- Categoria 19^		-	
- Categoria 20^		17.300,71	- 17.300,71
TITOLO IV			
- Categoria 21^		10.002.414,00	- 10.002.414,00
			<u>-18.352.041,03</u>

**RIEPILOGANDO**

- Minori entrate accertate	- 18.442.245,60
- Minori uscite accertate	+ 18.352.041,03

<u>DISAVANZO</u> finanziario di competenza esercizio 2003	- 90.204,57
---	-------------

**B) CONTO DEI RESIDUI****Residui attivi**

- Consistenza al 1 gennaio 2003	€.	14.559.247,11
- Variazione in meno nei residui attivi degli esercizi precedenti	"	133.459,31
		-----
- Totale residui attivi riaccertati	€.	14.425.787,80
- Riscossioni in corso dell'esercizio	"	7.752.252,47
		-----
- Totale residui attivi esercizio 2002 e prec.	€.	6.673.535,33
- Residui attivi dell'esercizio 2003	"	10.909.542,71
		-----
<b>Totale residui attivi al 31 dicembre 2003</b>	<b>€.</b>	<b>17.583.078,04</b>
		=====

**Residui passivi**

- Consistenza al 1 gennaio 2003	€.	33.373.881,90
- Variazioni in meno nei residui passivi degli esercizi precedenti	"	133.459,31
		-----
- Totale residui passivi riaccertati	€.	33.240.422,59
- Pagati nell'esercizio	"	
2.813.234,85		-----
- Totale residui passivi esercizio 2002 e prec.	€.	30.427.187,74
- Residui passivi dell'esercizio 2003	"	6.250.520,90
		-----
<b>Totale residui passivi al 31 dicembre 2003</b>	<b>€.</b>	<b>36.677.708,64</b>
		=====

L'elevato importo della gestione residui è dovuto in larga parte ai rapporti con lo Stato per la realizzazione delle opere pubbliche. L'Ente tiene giustamente divise la fase degli incassi per le opere realizzate dalle anticipazioni concesse per le medesime, come del resto fa il Ministero. In effetti questi residui si possono considerare come impropri, ma determinanti di una gestione dei residui assai consistente. Infatti, nei residui attivi, che costituiscono in larga misura i crediti maturati in attuazione dei lavori in appalto non ancora incassati dallo Stato, la quota riguardante tale voce rappresenta il 92,66% del totale, e nei residui passivi, che si sono formati per effetto delle anticipazioni concesse in conto opere pubbliche dallo Stato, la parte da recuperare per le stesse rappresenta il 92,81% dell'intero ammontare.

### C) SITUAZIONE DI CASSA

- Avanzo di cassa al 1 gennaio 2003		+ €.	4.592.062,15
- <u>Riscossioni</u>			
in conto competenza	€.		14.931.211,69
in conto residui	"		7.752.252,47
	-----	+ €.	22.683.464,16
			-----
		+ €.	27.275.526,31
- <u>Pagamenti</u>			
in conto competenza	€.		19.680.438,07
in conto residui	"		2.813.234,85
	-----	- €.	22.493.672,92
			-----
<b>AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2003</b>		<b>+ €.</b>	<b>4.781.853,39</b>
			=====

Tale saldo di cassa corrisponde a quello esposto dal Tesoriere Cassiere dell'Ente - Banca Dell' Umbra 1462 - 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 31/12/2003 la seguente situazione amministrativa:

- Avanzo di cassa	€.	4.781.853,39
- Residui attivi accertati	"	17.583.078,04
		-----
	€.	22.364.931,43
- Residui passivi impegnati	"	36.677.708,64
		-----
DIFFERENZA	€.	14.312.777,21
-Fondo liquidazione al personale	"	1.918.471,22
		-----
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2003</b>	€.	<b>16.231.248,43</b>
		=====

Tale disavanzo presenta un incremento di €. 274.404,14 rispetto a quello dell'esercizio precedente pari a €. 15.956.844,14. A tale risultato ha concorso il fallimento della s.p.a. S.A.I.N di Roma che ha interrotto i lavori del 2° stralcio del 1° e 2° sub-lotto dell'adduzione primaria del sistema occidentale della galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana, con la conseguente loro sospensione. Le lunghissime procedure permetteranno la ripresa dei lavori (già preventivata per il secondo semestre 1999) potrà avvenire soltanto dopo il primo semestre 2004.

**E) SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Al 31 dicembre 2003 la situazione patrimoniale presenta la seguente consistenza:

**ATTIVO**

- Avanzo di Cassa	€.	4.781.853,39	
- Immobili Sede di Arezzo e Perugia	"	2.067.609,62	
- Mobili e attrezzature	"	576.321,86	
- Residuo Fondo Patrimoniale di Avviamento	"	8.902,71	
- Polizza I.N.A-liquidazione al personale	"	135.703,24	
- Titoli	"	73,34	
- Residui attivi	"	17.583.078,04	
		-----	€. 25.153.542,20

**PASSIVO**

- Residui Passivi	€.	36.677.708,64	
- Fondi di accantonamento	"	1.918.471,22	
- Fondo ammortamento mobili	"	418.034,80	
- Fondo patrimoniale di av- viamento	"	258.228,45	
		-----	€. 39.272.443,11

**DISAVANZO PATRIMONIALE**

-----  
£. 14.118.900,91  
=====

La situazione patrimoniale pertanto presenta al 31 dicembre 2003 un aumento del disavanzo di lire 310.472,39 rispetto al precedente esercizio.

**F) CONTO ECONOMICO**

- Entrate che danno luogo a movimenti finanziari	+ €.	4.396.603,60
- Spese che danno luogo a movimenti finanziari	- €.	4.193.566,63
		-----
<b>Differenza</b>	+ €.	203.036,97
- Variazione nei residui passivi	+ "	133.459,31
- Variazione nei residui attivi	- "	133.459,31
- Acquisto di beni mobili	+ "	41.132,03
- Polizza I.N.A. liquidaz. Personale (quota riscattata)	+ "	44.978,47
- Polizza I.N.A. liquidaz. Personale (diminuzione valore per riscatto)	- "	44.978,47
- Quota ammortamento mobili	- "	32.221,81
- Quota annua indennità liquidazione al personale	- "	506.931,57
- Mobili da acquistare impegnati nell'esercizio	- "	19.278,01
- Ricavo da vendita di beni mobili	+ "	3.790,00
		-----
<b>DISAVANZO ECONOMICO</b>	- €.	310.472,39
		=====

Riassunte come sopra le risultanze della gestione pare opportuno esporre alcune brevi considerazioni in merito alle più significative variazioni delle previsioni verificatesi in varie categorie delle entrate e delle spese.

\*\*\*\*\*

## ENTRATE

### **TITOLO I - Entrate contributive**

A fronte degli stanziamenti definitivi di €. 2.302.000,00 si è avuto un accertamento di €. 1.975.705,56 con una variazione in meno di euro 326.294,44 determinata dal ritardo nell'attivazione di talune opere i cui risultati si presume saranno ascrivibili al prossimo esercizio tra cui la fornitura per usi irrigui ed idropotabili a Città di Castello, dalla stagione estiva particolarmente piovosa, che ha determinato un minor consumo di acqua da parte dell'utenza.

### **TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti**

Il Titolo comprende l'assegnazione del Ministero per le Politiche Agricole per €. 265.844,85 in forza dell'art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n. 386.

### **TITOLO III - Altre entrate**

L'accertamento di €. 2.155.053,19 contro lo stanziamento definitivo di €. 2.726.000,00 ha determinato una differenza di €. 570.946,81 causata quasi completamente dalle minori entrate per concorso nelle spese generali attinenti alla esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato.

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

**USCITE****TITOLO I - Spese correnti**

Le spese correnti stanziare definitivamente in €. 4.878.000,00 hanno registrato minori impegni per €. 684.433,37 con riduzioni in tutte le categorie.

Per il personale si rileva che a fronte di uno stanziamento definitivo di €. 2.338.500,00 compresi stipendi, oneri accessori ed oneri riflessi, si è registrata una spesa di €. 2.018.528,74 con una differenza in meno di €. 159.087,10.

Le spese per il personale hanno inciso nella misura del 51,97% sul totale delle spese correnti (euro 4.193.556,63) e del 18,42% sul totale delle spese correnti ed in conto capitale (€. 11.831.459,58).

Le predette percentuali di incidenza furono rispettivamente del 42,12% e del 9,38% nel 2001, del 50,50% e del 12,08% nel 2002.

Circa gli oneri in parola si ricorda che al 31/12/2003 il numero dei dipendenti risulta di 43 unità.

Ai sensi dell'art. 34 della Legge 27.10.2002 n. 289 (Finanziaria 2003) l'Ente ha provveduto alla rideterminazione della dotazione organica di personale.

**POSIZIONE DEI DIPENDENTI AL 31 DICEMBRE 2003**

QUALIFICHE	Nuova Pianta Organica	Personale in servizio al 31.12.2003
- DIRETTORE GENERALE	(a contratto)	(1)
- DIRIGENTI	2	1
- AREA PROFESSIONISTI	4	3
- AREA C POSIZIONE C/4	8	7
- AREA C POSIZIONE C/3	13	12
- AREA C POSIZIONE C/1	14	10
- AREA B POSIZIONE B/2	15	7
- AREA B POSIZIONE B/1	2	2
- AREA A POSIZIONE A/2	-	-
TOTALI	58 (+1)	42 (+1)

\* . \* . \*

Il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, ricostituito con il recente Decreto del Ministero delle Politiche Agricole e Foresta n. 87u8 del 30 settembre 2004 prende atto delle risultanze del Conto Consuntivo 2003 che corrispondono alle scritture dell'Ente

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



## BILANCIO CONSUNTIVO



**ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO**

**AREZZO**

**Relazione del Commissario al**  
**CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2003**

PER COPIA CONFORME  
per uso amministrativo

Arezzo, 5 LUG. 2004

IL DIRETTORE GENERALE



A handwritten signature in black ink, appearing to be "G. Rossi", written over the printed name "IL DIRETTORE GENERALE".

(Approvata con delibera n. 308 del 15 giugno 2004)



Il Commissario Governativo Dr. Giuseppe SERINO, nominato con D.M. 26 maggio 2004 n. 868, ha definito la formazione del Conto Consuntivo 2003 nella bozza predisposta dal predecessore, Arch. Alessandro Marangoni, scomparso il 17 aprile u.s. (sentiti anche i sub-commissari nominati con D.M. 26 maggio 2004 n. 868 e 27 maggio 2004 n. 869) e lo approva con i poteri del Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art. 6 della Legge 18 ottobre 1961, n. 1048 istitutiva dell'Ente.

**Il Conto consuntivo verrà sottoposto alla verifica del Collegio dei Revisori dei Conti non appena rinnovato, infatti, tale importante organo, scaduto l'11 ottobre 2003, alla data odierna non è stato ancora ricostituito.**

1. Sul piano economico-finanziario, il conto consuntivo dell'esercizio 2003 presenta i seguenti elementi riassuntivi finali:

a) Avanzo di cassa al 31.12.2003 (comprensivo delle somme indisponibili e vincolate presso la Banca d'Italia)	€. 4.781.853,39
b) Disavanzo economico	€. 310.472,39
c) Disavanzo di amministrazione	€. 16.231.248,43
d) Situazione di passivo patrimoniale	€. 14.118.900,91

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2003 era stato deliberato con provvedimento n.95 del 27 febbraio 2003 ed è stato approvato con nota 7 maggio 2003 n. 91164 del Ministero per le Politiche Agricole su conforme parere favorevole del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Nel corso dell'esercizio sono stati proposti n. 2 prospetti di variazione di bilancio tutti regolarmente deliberati dall'Ente (previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti) con i seguenti provvedimenti e approvati dai Dicasteri Politiche Agricole ed Economia:

- Delibera Commissariale 6 giugno 2003 n. 282;
- Delibera Commissariale 4 novembre 2004 n. 553;

Le variazioni ai capitoli di Bilancio 2003 vengono riassunte nel prospetto che segue:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTI	VARIAZIONI IN CORSO ESERCIZIO	STANZIAMENTI DEFINITIVI
<b><u>ENTRATE</u></b>			
TITOLO I	2.302.000,00	-	2.302.000,00
TITOLO II	225.000,00	-	225.000,00
TITOLO III	2.726.000,00	-	2.726.000,00
TITOLO IV	115.000,00	-	115.000,00
TITOLO V	27.000.000,00	-	27.000.000,00
TITOLO VI	p.m.	-	p.m.
TITOLO VII	11.915.000,00	-	11.915.000,00
	-----	-----	-----
	44.283.000,00	-	44.283.000,00
	=====	=====	=====
<b><u>USCITE</u></b>			
TITOLO I	4.878.000,00	-	4.878.000,00
TITOLO II	27.420.000,00	-	27.420.000,00
TITOLO III	70.000,00	-	70.000,00
TITOLO IV	11.915.000,00	-	11.915.000,00
	-----	-----	-----
	44.283.000,00	-	44.283.000,00
	=====	=====	=====

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

a) in diminuzione nei residui attivi	€.	133.459,31
		=====
a) in diminuzione nei residui passivi	€.	133.459,31
		=====

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

<u>OPERAZIONI</u>	<u>IMPORTI</u>
- Riscossioni	€. 22.683.464,16
- Avanzo di cassa al 31/12/2002	" 4.592.062,15
	€. 27.275.526,31
- Pagamenti	" 22.493.672,92
AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2003	€. 4.781.853,39

La giacenza presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Arezzo di €. 4.781.853,39 si è formata con le anticipazioni sui lavori concesse dal Ministero: non si è potuto utilizzarla soprattutto per il perdurare delle note difficoltà applicative di tutte le complesse normative vigenti in materia di appalti.

## 2. Conto Economico

Il risultato della situazione economica presenta un disavanzo di €. 310.472,39 dimostrato dai seguenti dati:

### - Componenti che danno luogo a movimenti finanziari

- Entrate correnti	+ €. 4.396.603,60
- Spese correnti	- " 4.193.566,63
TOTALE	+ €. 203.036,97

### - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

- Attivo	+ €. 178.381,34
- Passivo	- " 691.890,70
-Disavanzo Economico	- €. 310.472,39

Si ritiene utile evidenziare, anche con l'ausilio delle successive tabelle e dei relativi grafici, come nell'esercizio 2003, confermando la tendenza degli ultimi anni sono state realizzate entrate finanziarie di parte corrente per circa per 4,4 milioni di euro, nonostante il verificarsi di fatti negativi che difficilmente potranno ripersi in maniera concomitante nello stesso anno:

-l'esercizio 2003 è stato caratterizzato un minore utilizzo della risorsa idrica prevista da parte della zona città di Castello per ritardi nell'allacciamento alla rete;

-il mancato introito di spese generali per l'ulteriore imprevisto fermo di un altro anno dei lavori di adduzione dalla Diga di Montedoglio dovuto al fallimento della ditta S.A.I.N. avvenuto nell'ormai lontano 1997 e per i quali era ipotizzabile una ripresa nel 2003.

Si può quindi tranquillamente affermare che l'azione di risanamento impostata negli ultimi anni prosegue ed ove fosse confermata nei prossimi esercizi, la possibilità di **raggiungere l'equilibrio di gestione** potrebbe concretamente realizzarsi nel 2004 o comunque nell'arco dei prossimi **due o tre esercizi**. Significativo al riguardo appare l'andamento della **spesa corrente 2003 che risulta ormai stabilizzata su valori analoghi a quelli del 1997** e le cui componenti più significative, quelle degli oneri per il personale e per prestazioni istituzionali, risultano in lieve ma progressiva flessione.

Per ciò che riguarda le entrate il raffronto con gli ultimi cinque esercizi evidenzia come le stesse risultino in progressivo incremento con valori, per l'esercizio 2003, più che raddoppiati rispetto a quelli del 1999.

Analizzando in dettaglio i dati dell'entrata descritti nei successivi grafici, si evidenzia come, nei cinque esercizi considerati, **l'incremento dei corrispettivi provenienti da servizi idrici risulti in progressiva e costante crescita**. Tale valore è più che raddoppiato nel periodo. E' opportuno sottolineare come tale fonte di entrata possa considerarsi ormai stabilizzata e destinata ad aumentare nei prossimi anni con l'entrata in esercizio di alcuni impianti e la conseguente normalizzazione nuove gestioni. Il significato economico di tale fonte di entrata appare particolarmente rilevante se si considera che grande parte dei suddetti ricavi sono ottenuti richiedendo corrispettivi commisurati ai soli costi effettivamente sostenuti in armonia con quanto disposto dal D.M. 19-03-1996.



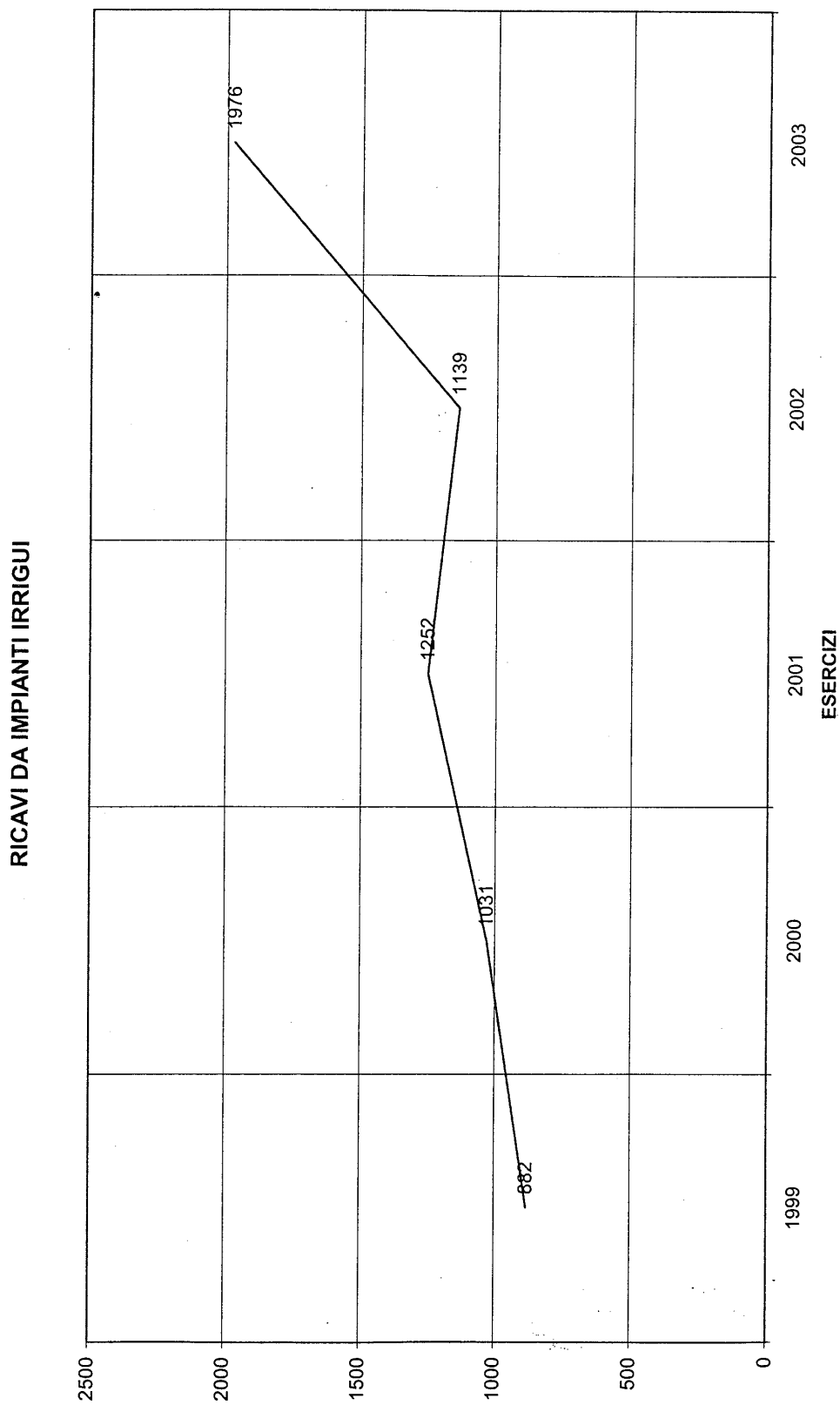
Altrettanto significativi risultano per l'esercizio 2003 i ricavi provenienti dai lavori in concessione. L'andamento nell'arco temporale considerato mostra come gli introiti derivanti dalle spese generali sui lavori possano variare in relazione all'effettivo avanzamento delle opere o in relazione a fattori esterni. Pur nella sua intrinseca variabilità, tale entrata potrà comunque mantenersi su buoni livelli per un periodo temporale di alcuni anni in previsione dell'avvio di nuovi progetti finanziati e ciò nonostante le difficoltà operative riconosciute peraltro dalla Corte dei Conti che nella relazione al Parlamento sulla gestione finanziaria degli esercizi 1998-2001 (Det. 4/2003 del 7.02.2003) **“.. è necessario, per assicurare l'equilibrio economico finanziario, che i lavori realizzati raggiungano una soglia sufficiente a consentire entrate per (spese generali) adeguate alle spese di gestione sopportate. Questa ottimale situazione non si riscontra più da vari esercizi sia a causa della scarsità degli investimenti pubblici, sia della lentezza e complessità delle procedure per l'avvio dei lavori.”**

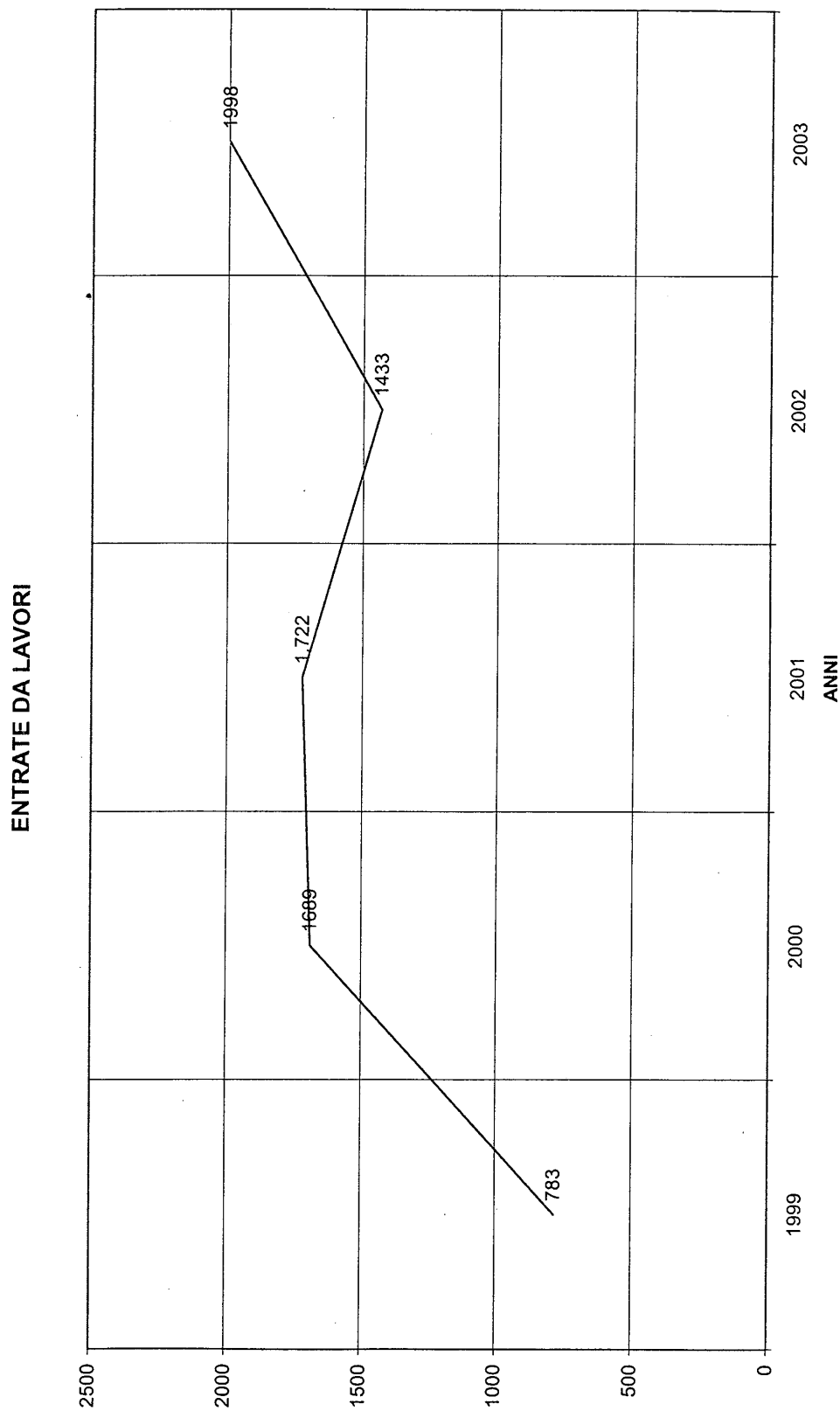
Sul piano istituzionale è da rilevare che l'Ente si pone come soggetto del tutto essenziale nella gestione del patrimonio idrico nazionale nell'ampio contesto territoriale di sua competenza. A tale proposito si ricordi quanto disposto dalla legge 23 dicembre 2000, n. 388 che all'articolo 141 (*Patrimonio idrico nazionale*) svolge un'attività di rilevante interesse e questo lo ha confermato innanzitutto il recente art. 69 (*Misure in materia agricola*) della Legge 27 dicembre 2002, n. 289 con cui *all'articolo 5, comma 1, del decreto-legge 22 ottobre 2001, n. 381, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 dicembre 2001, n. 441, le parole: "e' prorogato di un anno" sono state sostituite dalle seguenti: "e' prorogato di due anni"*.

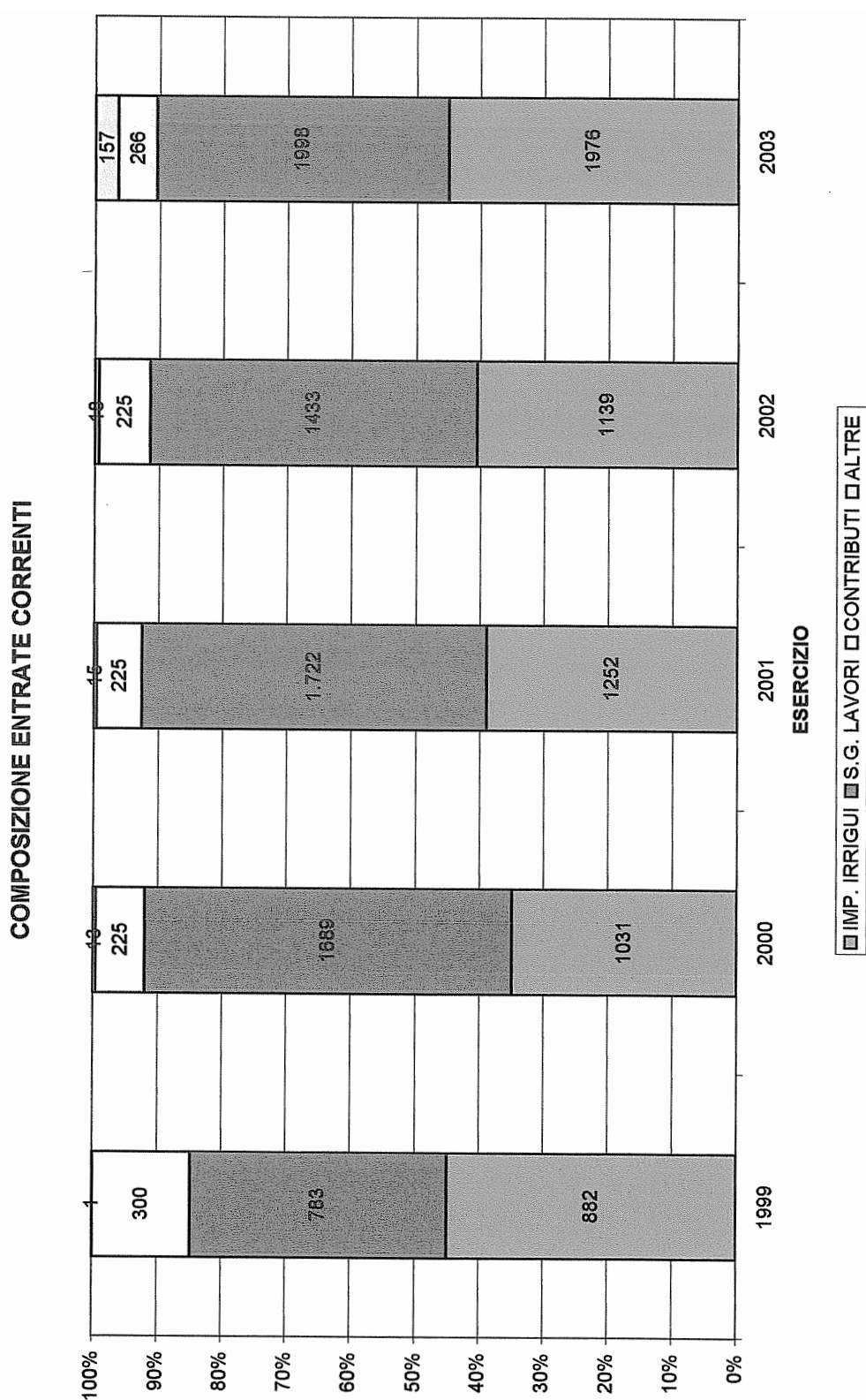
Tale conferma è giunta anche:

-dal Ministro delle Politiche Agricole e Forestali che con proprio Decreto 05/11/2002 n. 801 ha tra l'altro ritenuto la gestione dell'Ente equiparabile a quella di una ente di notevole rilievo e ciò, tra l'altro, in ragione della sua interregionalità, della diversificazione delle sue attività istituzionali e della complessità delle procedure amministrativo-finanziarie da espletare in vista della trasformazione;

-dal “Documento conclusivo dell'indagine conoscitiva sulla situazione dell'approvvigionamento idrico con riferimento agli usi agricoli delle acque” della Commissione IX Agricoltura del 12 febbraio 2003 **“...L'analisi ha quindi ulteriormente confermato l'esigenza di porre tempestivamente mano a promuovere una sempre più razionale politica gestionale dell'acqua, con il completamento degli schemi idrici già individuati, ma non completati (specialmente per quelli di rilievo interregionale e nazionale)”**







Come sopra evidenziato i risultati economico-finanziari della gestione 2003 fanno registrare un lieve disavanzo nonostante il sensibile e progressivo miglioramento degli stessi ed i criteri di rigorosa economicità cui ci si è costantemente ispirati per tutte le categorie della spesa corrente e che ha consentito un' economia complessiva, rispetto al preventivo 2003, di €. 684.433,37 (ripartita in cifra tonda come di seguito riportato).

- spese per Organi di Amministrazione	- €.	<u>26.000</u>
- spese per il Personale	- €.	<u>159.000</u>
- spese per l'acquisto di beni e servizi	- €.	<u>18.000</u>
- spese per prestazioni istituzionali	- €.	<u>280.000</u>
- spese per oneri finanziari	- €.	<u>31.000</u>
- spese per oneri vari e straordinari	- €.	<u>170.000</u>

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

Proprio le considerazioni finali di tale Commissione hanno poi supportato l'iniziativa del Ministro per le Risorse Agricole Alimentari Forestali che ha consentito la emanazione dei Decreti a favore del bilancio dell'Ente Irriguo ( D.M. 19.03.1996 e D.L. 23.10.1996 n. 552).

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

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

La fornitura della risorsa alla Soc. Nuove Acque S.p.A. ha dato alla città di Arezzo la certezza dell'approvvigionamento di un bene primario e strategico quale è l'acqua e ha contribuito a migliorare i rapporti istituzionali con il comune e con gli altri Enti territoriali.

Il conto dell'Amministrazione (basato esclusivamente sul raffronto tra entrate e spese finanziarie) ha risentito dell'andamento sfavorevole dell'esercizio passando da un disavanzo pregresso di Euro 15.956.844,29 all'attuale disavanzo di Euro 16.231.284,43 con un incremento di € 274.440,14.

Venuta meno la contribuzione a seguito del DPR 18.4.1979 l'Ente attualmente beneficia di una esigua assegnazione annua di £.450.000.000 da parte del Ministero delle Politiche Agricole, Alimentari e Forestali quale contributo statale ai sensi dell'art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n. 386; e rapportato nel 2003 alla misura di € 265.844,85. La somma ove rivalutata in base al calcolo dell'inflazione, ammonterebbe ad oltre 2 milioni di Euro.

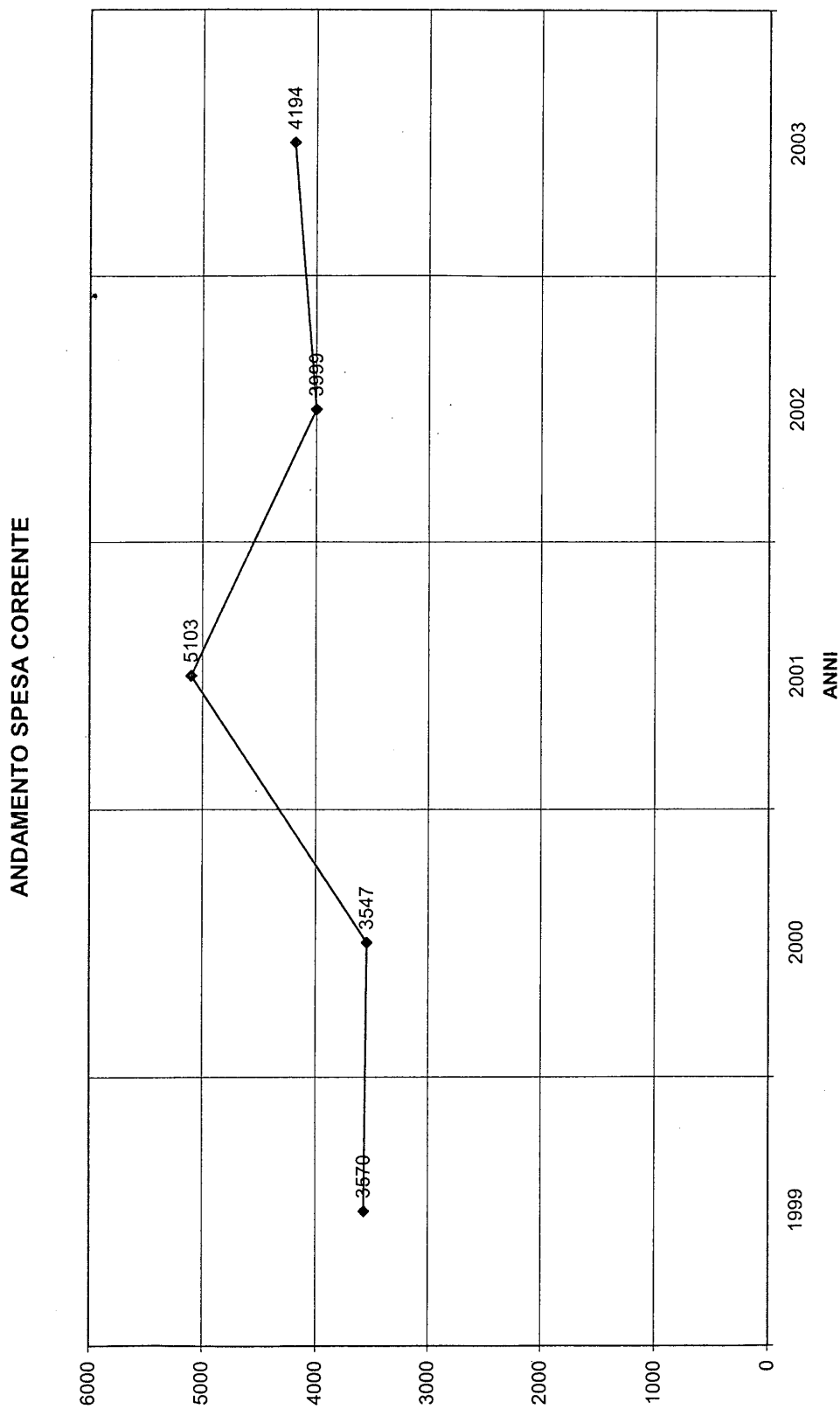
L'altra entrata è costituita dalle aliquote di spese generali sulle opere, che per altro sono divenute meno remunerative di quanto non era nel passato trattandosi infatti di opere di notevole impegno tecnico (dighe, gallerie, condotte di grande portata, ecc.) Tali opere comportano infatti tempi di realizzazione piuttosto lunghi dovuti sia alla difficoltà di reperire ingenti finanziamenti sia agli ostacoli normativi che rendono l'esecuzione delle opere sempre più lunga e complessa. Ciò causa la frammentazione in molti esercizi della quota di spese generali dalla quale l'Ente ricava il proprio sostegno finanziario. Le aliquote di spese generali, rimaste ferme (anzi ridotte nel corso degli anni) pur rimanendo inalterati gli oneri gestionali di progettazione, direzione e collaudo (anzi in forte aumento per alcune voci a seguito della Legge 109/1994) non risultano più del tutto remunerative.

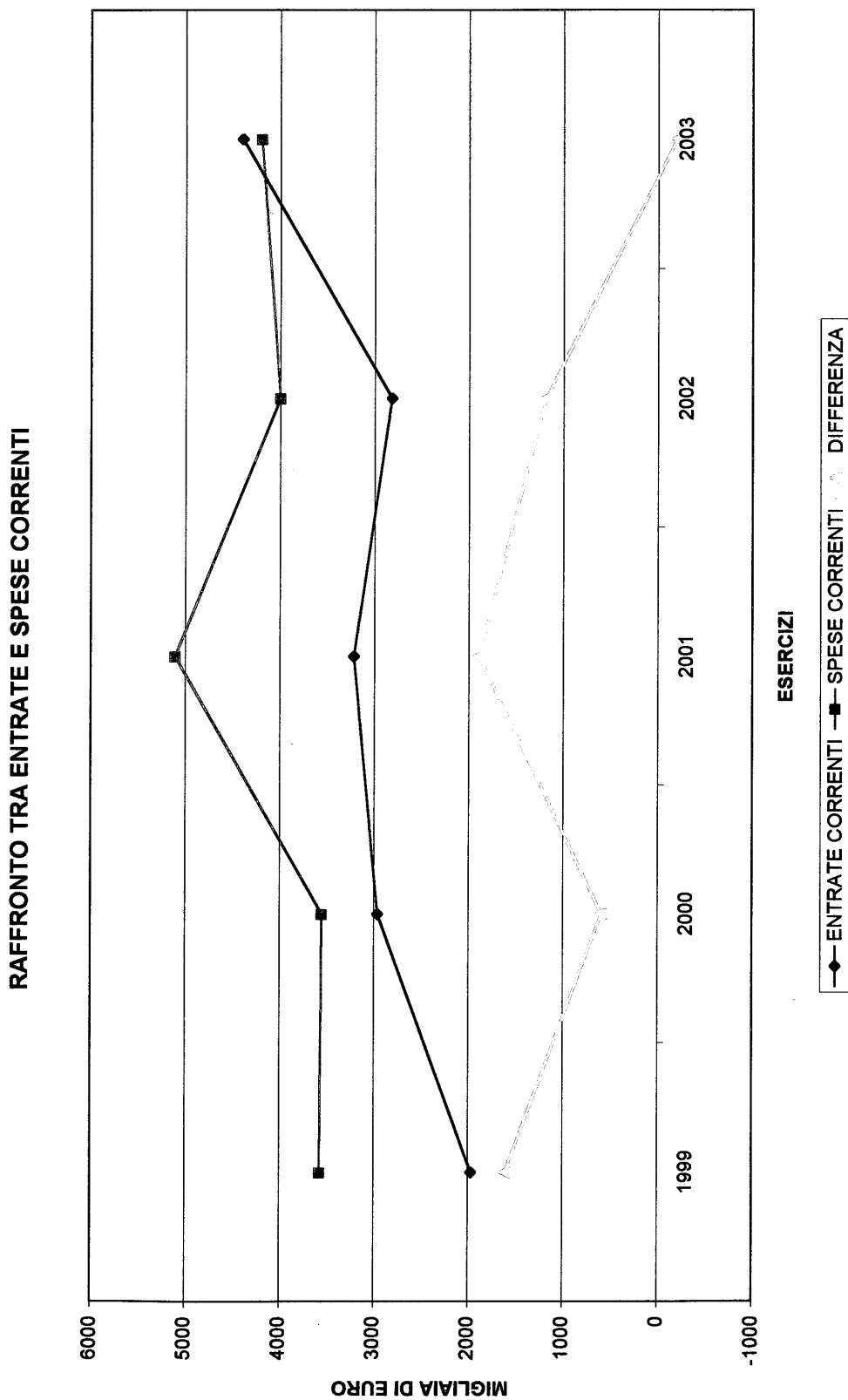
Le complicate normative in materia di lavori pubblici - unitamente alla inadeguatezza delle disposizioni che disciplinano l'attività dell'Ente - hanno nel passato recente ulteriormente ritardato l'avvio e l'esecuzione di tutte le opere recentemente finanziate.

Occorre tuttavia rilevare la notevole accelerazione registrata nel passato biennio nell'avvio dei nuovi programmi finanziati resa possibile dalle norme emanate dalla Protezione Civile e dal Commissario Delegato per l'emergenza idrica al fine di superare la predetta emergenza determinatasi nella Regione Umbria. Tale accelerazione produrrà effetti positivi anche nella successiva fase dell'attuazione degli interventi programmati.

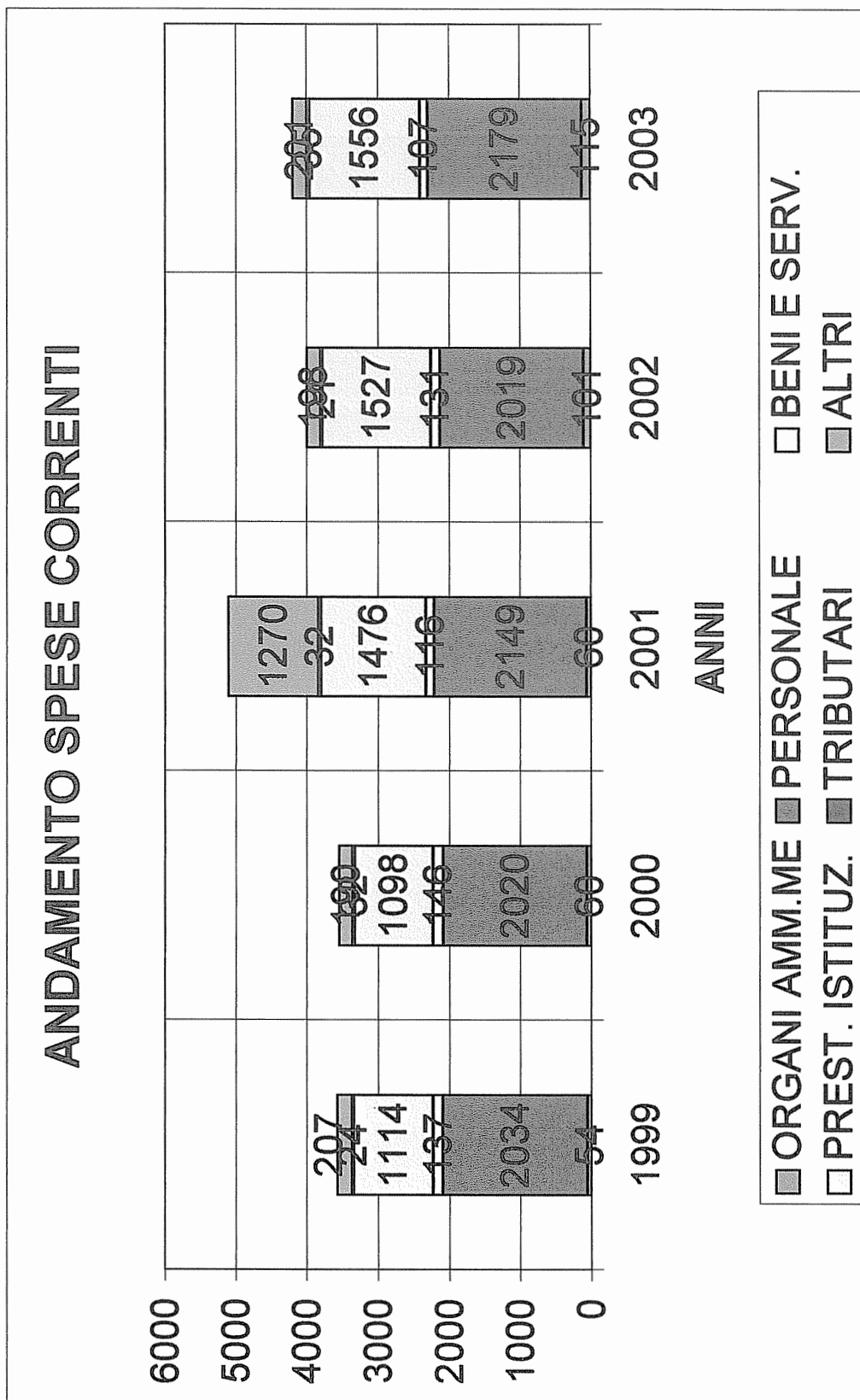
Una nota positiva era venuta invece dal D.M. 19.3.1996 che consente all'Ente di ottenere contributi dai soggetti istituzionali utilizzatori per la copertura delle spese sostenute per accumulo, conservazione e trasporto delle risorse idriche invasate.

Già da alcuni anni l'Ente è in grado di assecondare le pressanti richieste degli Enti Locali, a loro volta sollecitati dagli operatori interessati, di riversare dalle dighe di Montedoglio e di Valfabbrica notevoli quantitativi di acqua eccedenti gli obblighi di restituzione, consentendo un'utenza generalizzata lungo i fiumi senza far ricorso alle sospensioni degli attingimenti che negli anni precedenti avevano causato danni rilevanti specialmente alle produzioni agricole. In relazione a ciò è stata **confermata l'intesa con le Amministrazioni interessate e la Regione Umbria.**









3. Sul piano operativo l'attività dell'Ente si è ulteriormente sviluppata soprattutto nei cantieri di lavoro delle opere maggiori riguardanti l'adduzione primaria dalla diga di Montedoglio sul fiume Tevere e dalla diga di Valfabbrica sul fiume Chiascio (gallerie, sifoni, ponti canali, laghetti di compenso, ecc.).

#### A - SISTEMA MONTEDOGLIO

##### a) Diga di Montedoglio:

Restano ancora da ultimare alcune opere sussidiarie e complementari sulla diga di Montedoglio, previste nella perizia di variata distribuzione della spesa rielaborata in data 26.10.98 per l'importo complessivo di £. 3.582.000.000, per modestissimi importi. Nel corso del 2003 è stato redatto il progetto di sistemazione della strada da S.Piero in Villa a case Bisolla, per il quale è in corso la procedura di rito relativa all'approvazione (Provveditorato OO.PP. MIPAF). L'importo complessivo dei lavori è pari a 361.686,02 (+ IVA)

##### b) II^ lotto adduzione all'Alta Val Tiberina: I lavori sono ultimati in data 10/8/2000, e collaudati in data 18/09/2002.

E' in corso la rendicontazione da sottoporre alla Commissione liquidatrice per la definitiva chiusura della concessione.

##### c) I^ stralcio del primo e del secondo sub-lotto Adduzione Valdichiana:

Ad oggi i lavori sono ultimati e si sta predisponendo la rendicontazione finale, nell'ambito della quale saranno ricompresi interventi complementari di modesta entità già autorizzate dal Ministero, tra i quali i lavori di sistemazione delle viabilità di accesso ai laghetti di compenso nei pressi della città di Arezzo nonché le operazioni propedeutiche al collaudo del ponte tubo sul Fiume Arno, per un totale di circa € 100.000.

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

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

Dagli atti risulta:

- Lavori e indennizzi	€	2.229.460,39
- Espropri	"	201.432,10
- Spese generali 13%	"	315.951,02
- I.V.A. 19%	"	423.765,39
- Oneri di finanziamento 1%	"	26.014,54
	"	<u>3.196.623,44</u>

I lavori sono stati arbitrariamente sospesi a far data dal 9.12.1996 da parte dell'impresa appaltatrice S.A.I.N.: essa ha attraversato gravi difficoltà economiche che hanno poi provocato il suo fallimento. E' stato eseguito il collaudo delle opere eseguite ed è stata affidata recentemente all'impresa seconda classificata nei primi mesi del 2004 grazie alle opportunità procedurali rese possibili dall'Ordinanza 3230/2001 del Presidente del Consiglio dei Ministri.

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

I lavori approvati con Decreto Ministeriale 8419 del 22.11.1995 per l'importo complessivo di £. 42.000.000.000, sono stati affidati all'impresa Ferrocemento-Recchi di Roma ora Condotte d'acqua. I lavori sono stati ultimati in data 28.11.2001 e collaudati nel corso del 2002.

Dagli atti risulta:

- Lavori	€	10.821.406,50
- Espropri	"	285.454,29
- I.V.A. 20 %	"	2.165.913,35
- oneri finanziamento	"	124.888,38
- imprevisti	"	113.116,49
- Spese generali 13%	"	1.463.398,64
	€	<u>14.974.177,65</u>

E' stato emesso il decreto ministeriale di approvazione dell'accordo bonario, ai sensi dell'art 31 bis della legge 109/94, per l'importo di € 1.420.147,47 + IVA.

f) Lavori del 4° stralcio delle opere di adduzione del sistema occidentale dalla galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio.

I lavori approvati con Decreto Ministeriale 8245 del 27.06.1996 per l'importo complessivo di £. 43.000.000.000, sono stati affidati all'impresa Condotte d'acqua. Entro il 2003 sono stati emessi 8° e 9° S.A.L per un importo complessivo di € 2.114.075,37 comprensivo degli oneri di espropriazione.

g) Diga Montedoglio - centralina elettrica

I lavori, approvati con D.M. 19.06.1996 n. 8116 per l'importo complessivo di £. 2.450.000.000 sono stati affidati all'impresa Hydrowatt di Ascoli Piceno e sono stati ultimati in data 13.08.2001 e collaudati nel corso del 2002. La centralina è ormai in piena attività produttiva.

**B - SISTEMA CHIASCIO**

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

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

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

Nel corso del 2003 sono stati collaudati i lavori i principali e mentre sono ancora in via di completamento quelli accessori sulla base di quanto autorizzato con il D.M. sopra richiamato.

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 poi ridefiniti in £. 61.142.000.000 con dd.mm. 8603 del 10/12/98 e 8069 del 25/03/02. Nel corso del 2003 i lavori sono stati collaudati e si è proceduto alla rendicontazione finale con la Commissione liquidatrice che ha accertato una economia di €1.483.421,82 (per la quale propone l'accantonamento per fronteggiare l'emergenza idrica in Umbra approvata con Ordinanza 10/03 del Commissario delegato sulla base del DPCM 24/5/2002) ed un credito da corrispondere all'Ente pari a €162.806,86.

l) In relazione al D.M. n.8563 del 30.12.1994 sono stati appaltati all'Impresa IACES di Agrigento i lavori di completamento della sistemazione dell'alveo a valle della diga sul fiume Chiascio . Le opere sono state ultimate e nel settembre 2003 collaudate. Si è proceduto alla rendicontazione finale con la Commissione Liquidatrice che ha accertato un credito all'Ente pari a 338.767,62.

m) In relazione al D.M. n.8506/8642 del 7.12.1989 e successivi 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.

Nel corso del 2003 si è proceduto al collaudo delle opere liquidando il saldo all'Impresa pari a € 97.534,25. Nel corso dello stesso anno, a seguito di segnalazione della Commissione di Collaudo si sono eseguiti lavori di incremento dei presidi di sicurezza per € 101.800,00.

n) Lavori di adduzione dalla diga di Valfabbrica – 1° lotto verso la valle Umbra.

Con D.M. 23.03.1998n n. 8151 sono state finanziate le opere per l'importo complessivo di £. 90.000.000.000.

Nel corso del 2003 sono stati eseguiti lavori tali da permettere l'emissione del 3°,4°,5°,6°,7° ed 8° SAL.

Dagli atti (con riferimento ai suddetti SAL 2003) risulta:

Lavori	€.	10.782.924,23
Spese generali	“	1.178.995,72

o) Lavori di adduzione dalla diga di Valfabbrica – 2° lotto verso la valle Umbra 1° stralcio.

Con decreto ministeriale 16/11/1998 n.8551, integrato con D.M. 1/2/1999 n.8028, sono state finanziate le opere per un importo complessivo di £. 22.000.000.000 (€. 11.362.051,78).

Nel corso del 2003 sono stati eseguiti lavori tali da permettere l'emissione del 1° e 2° SAL.

Dagli atti (con riferimento ai suddetti SAL 2003) risulta:

Lavori	€.	3.718.489,67
Spese generali	“	402.836,38

## p) Interventi per il mantenimento della funzionalità e messa in sicurezza dello scarico di fondo della diga di Casanova sul fiume Chiascio.

Con decreto ministeriale n.8071 del 26.3.2003 sono state finanziate le opere (importo concessione pari a € 15.950.000).

Con delibera del Commissario n.567 del 6.11.2003 i relativi lavori sono stati aggiudicati all'impresa De Lieto, per un importo contrattuale pari a € 9.328.491,56. Tali opere risultano attualmente in corso di esecuzione.

Si segnala infine che è stato predisposto il progetto definitivo relativo alla stabilizzazione del versante in corrispondenza dell'opera di presa e che tale progetto risulta in corso di istruttoria presso i competenti organismi tecnici.

L'esiguità a dei trasferimenti di parte corrente da parte del Ministero, lo stato ancora parziale di realizzazione degli impianti di adduzione dalla diga di Montedoglio che limita fortemente l'utilizzo della risorsa idrica, le difficoltà tecnico-amministrative, legate da una parte alla complessità della materia e dall'altra alle lentezze burocratiche di alcuni organismi di controllo, riscontrate nell'iter di approvazione degli interventi propedeutici all'invaso delle acque nel bacino artificiale del Chiascio, rendono il bilancio dell'Ente ancora sensibilmente condizionato dalle aliquote di spese generali.

Peraltro, per la scarsa consistenza delle stesse e le difficoltà connesse all'esecuzione di opere di notevole impegno tecnico e finanziario, nell'ultimo decennio si è innescato il meccanismo dei disavanzi di esercizio che si è andato progressivamente aggravando fino a raggiungere livelli assai elevati.

Se ai fattori negativi di carattere generale si aggiungono gli eventi straordinari verificatisi nella realizzazione delle opere sotto specificate (eventi che hanno determinato l'impossibilità di rispettare i tempi ed i programmi d'esecuzione previsti) si comprende come la gestione 2003 possa ancora presentare un disavanzo, anche se di entità notevolmente inferiore, stante anche il procedere dei lavori di cui ai punti n) ed o).

1) Lavori del 2° stralcio del 1° e 2° sub-lotto dell'adduzione primaria del sistema occidentale della galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana Chiascio (elencati sotto la voce h) . I lavori sono stati sospesi a far data dal 9.12.1996 da parte dell'impresa appaltatrice S.A.I.N.: tale impresa, come è noto, ha attraversato gravi difficoltà economiche che hanno poi provocato il suo fallimento. Negli anni successivi al 2000 non è pertanto stato prodotto alcuno stato di avanzamento, con la conseguente perdita per l'Ente della propria quota di spese generali.

2) Opere di adduzione dalla diga di Montedoglio alla Valdichiana II°lotto 1°stralcio

Con D.M. 8228 del 6/9/2001 sono state finanziate le opere per un importo complessivo di £.30.000.000.000 (€15.493.706,97) Il ricorso accolto in via provvisoria dal TAR Toscana circa l'ammissibilità alla seconda fase della gara di una impresa partecipante, ha sensibilmente gravato, dal punto di vista dei tempi, le procedure, non permettendo l'aggiudicazione e l'inizio dei lavori nel corso del 2002. Il successivo ricorso al Consiglio di Stato (la cui seduta relativa è prevista per la prima metà di giugno 2004) ha impedito l'inizio dei lavori entro il 2003.

Oltre alle attività di esecuzione dei lavori, nel corso dell'anno 2003, le attività dell'Ente si sono concentrate sulla redazione di una serie di progetti minori nell'ambito delle concessioni già in essere oltre che alle attività propedeutiche all'erogazione del finanziamento disposto dalla Legge 388/2000. Tali attività hanno riguardato prevalentemente quelle di supporto al Comitato Tecnico istituito nell'alveo dei provvedimenti tesi a fronteggiare l'emergenza idrica in Umbria.

Il decreto di finanziamento di € 77.295.161,56 è stato emesso, con il numero 82453, il 18/09/2003.

Il bando relativo alla licitazione privata con forcilla inerente l'appalto dei relativi lavori ("Adduzione primaria dalla diga di Montedoglio alla Valdichiana. II° Lotto 2° stralcio" e "Adduzione primaria dalla diga di Montedoglio alla Valdichiana. III° Lotto") è stato pubblicato nella GUCE del 23/12/2003.

5. Per quanto riguarda il personale, nel corso dell'anno 2003 si sono verificate ulteriori tre cessazioni dal servizio dal servizio, di cui una nell'area dei professionisti e due nelle posizioni C5 e C3, mentre non si è dato luogo ad alcuna assunzione.

Ai sensi dell'art. 34 della Legge 27.12.2002 n. 289 (finanziaria 2003), L'Ente ha provveduto prima alla riderminazione provvisoria e poi a quella definitiva della dotazione organica del personale tenendo conto delle necessità organizzative in riferimento ai propri compiti istituzionali.

L'atto adottato riconferma sostanzialmente la struttura organizzativa determinando la dotazione del personale in 58 unità anche al fine di garantire l'invarianza della spesa rispetto alla dotazione precedente

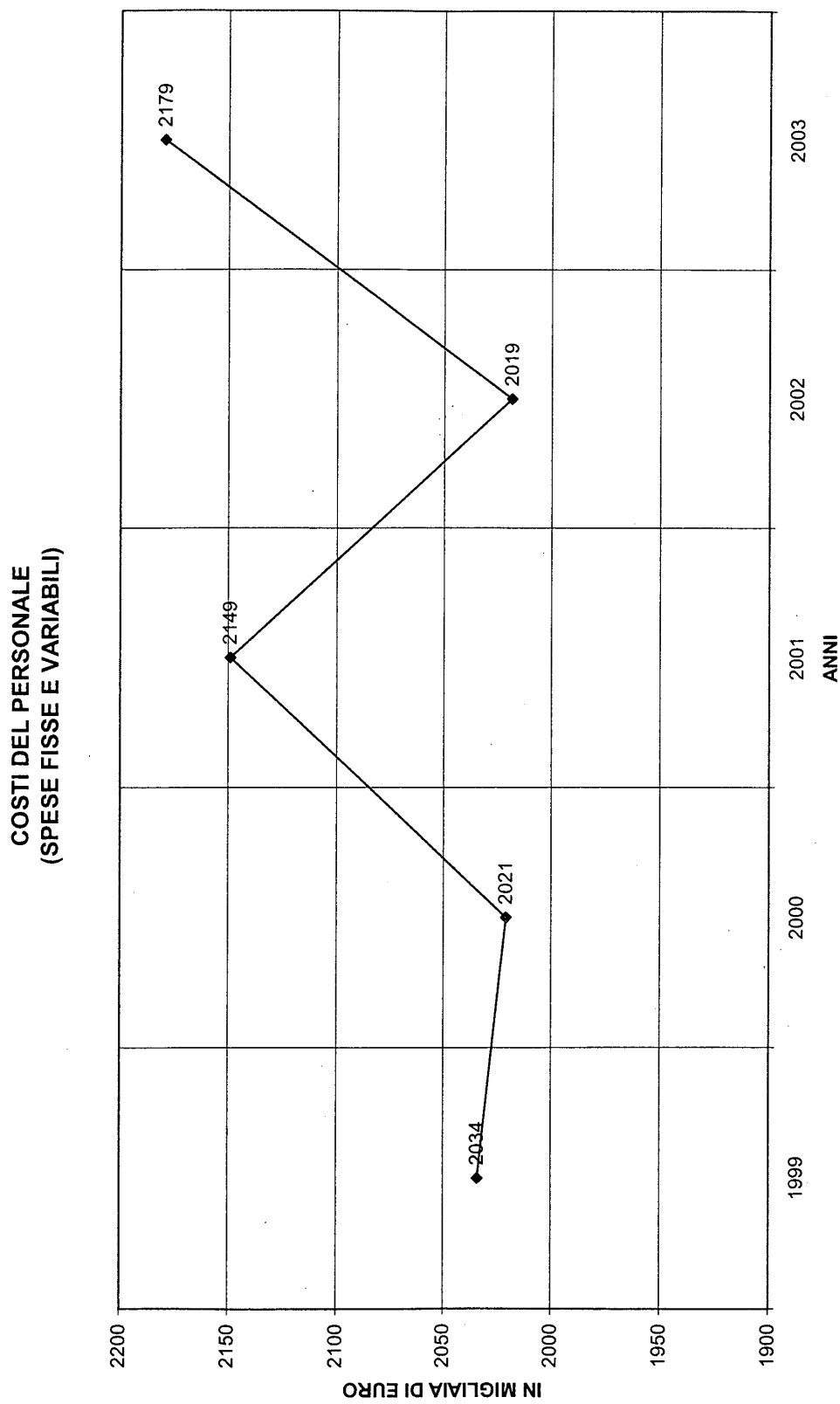
Al 31 dicembre 2003 le 42 unità di personale in servizio oltre il Direttore Generale (il cui rapporto è regolato da contratto individuale ai sensi della legge 70/75) risultano ripartite nei vari livelli come riportato nella seguente tabella:

**POSIZIONE DEI DIPENDENTI AL 31 DICEMBRE 2003**

QUALIFICHE	Nuova Pianta Organica	Personale in servizio al 31.12.2003
- DIRETTORE GENERALE	(a contratto)	(1)
- DIRIGENTI	2	1
- AREA PROFESSIONISTI	4	3
- AREA C POSIZIONE C/4	8	7
- AREA C POSIZIONE C/3	13	12
- AREA C POSIZIONE C/1	14	10
- AREA B POSIZIONE B/2	15	7
- AREA B POSIZIONE B/1	2	3
- AREA A POSIZIONE A/2	-	-
TOTALI	58 (+1)	42 (+1)

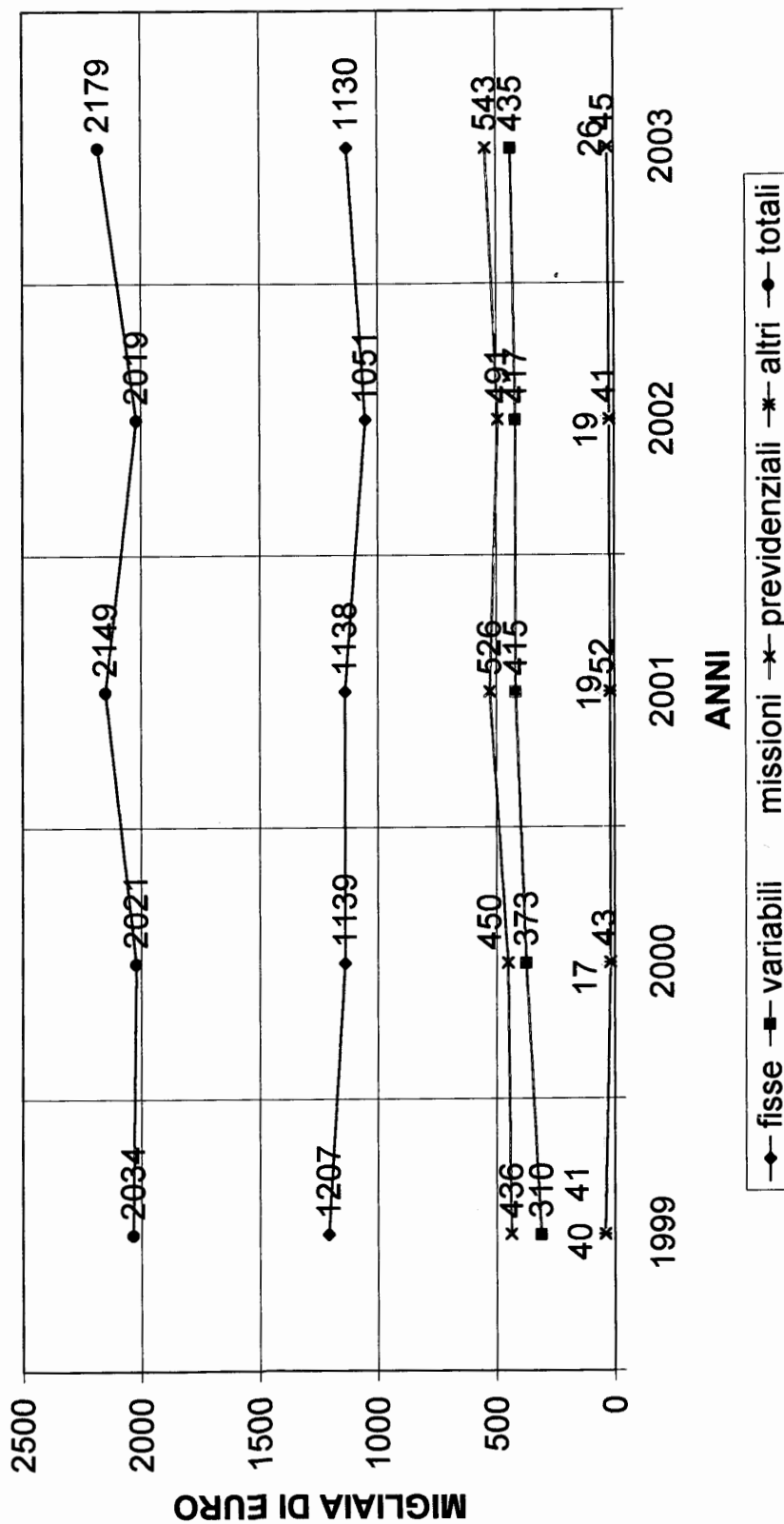
Questi semplici elementi numerici bastano da soli ad evidenziare come l'Ente debba riconoscere anche al proprio personale - sotto la guida esperta del Direttore dr. Zurli - buona parte del merito per i positivi risultati fin qui raggiunti.

\* \* \* \* \*





### ANDAMENTO COSTI DEL PERSONALE



\* \* \* \* \*

Rimarcato nuovamente l'evidente rigore con cui è stata attuata la gestione della spesa, appare praticamente impossibile individuare ulteriori provvedimenti autonomi da adottare per il definitivo risanamento del disavanzo pregresso accumulato, circostanza questa peraltro evidenziata nella richiamata Determinazione della Corte dei Conti n.4/2003: **“Le gestioni 1998-2001 confermano una linea di tendenza costante, caratterizzata dallo sforzo dell’Ente ad avviarsi verso la gestione e la distribuzione della risorsa idrica, con tutte le potenzialità, anche in termini di entrate proprie e quindi di copertura dei costi di esercizio che questa attività può comportare.**

Sembra al momento difficilmente praticabile un'operazione finanziaria pluriennale per mancanza di cespiti ammortizzabili da dare in garanzia all' eventuale Istituto finanziatore e per la delicata fase istituzione in cui si trova ad operare l'Ente: (Det. Corte dei Conti n. 4/2003) **”Rimane, tuttavia, il rilevante deficit patrimoniale finora accumulato che, allo stato, non può che essere eliminato con un intervento straordinario...Pertanto un intervento legislativo....che ponga fine alla situazione di precarietà operativa ed istituzionale dell’Ente determinatasi negli ultimi anni con le ripetute e brevi proroghe di operatività....si presenta ormai oltremodo urgente e necessario”**

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

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

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

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

E' opportuno ribadire anche in questa sede, stante la natura onerosa dei servizi resi dall'Ente e la necessità di rispettare quanto sancito dal D.M. 19 marzo 1996, che le attività istituzionali vanno ricondotte all'esito finale di erogazione dell'acqua ai soggetti utilizzatori e che pertanto occorrerà perseguire per il futuro un equilibrio finanziario fondato principalmente sugli introiti derivanti dai servizi resi. Le faticose trattative con gli Enti locali (in primo luogo il comune e la Provincia di Arezzo insieme ad altre Istituzioni pubbliche e private) per la fornitura di acqua dall'impianto di Montedoglio iniziano a dare un certo apporto al bilancio dell'Ente. Esistono infatti, per l'imminente futuro, più che fondate prospettive di un maggiore consistente introito dovuto all'aumento dell'utenza sia nel numero di utilizzatori che di quantità di prodotto erogato. Nel contempo tale prospettiva di indubbio interesse comporterà nuove problematiche gestionali connesse alle rilevanti dimensioni delle opere da gestire specialmente in relazione alla ormai esigua dotazione di personale con cui far fronte alle succitate esigenze.

Tenuto conto delle oggettive difficoltà sopra ricordate, pur in presenza di una gestione corrente di esercizio ormai assai prossima all'equilibrio economico e finanziario, resta auspicabile e necessario un ulteriore intervento straordinario da parte dello Stato per il totale risanamento del Bilancio e per l'attualizzazione del contributo annuale rimasto fermo al 1979: su tale necessità si era pronunciata anche la Ragioneria Generale dello Stato.

Si sottolinea inoltre la necessità da parte dello Stato, in vista del previsto riordino degli Enti a vigilanza Ministeriale, di introdurre quelle innovazioni di carattere istituzionale (esigenza peraltro rimarcata anche nel citato documento d'intesa tra le Regioni del 28 gennaio 2001) atte a rendere possibile una migliore funzionalità operativa dell'Ente da perseguire anche con l'introduzione di procedure amministrative più snelle. Ciò si renderà effettivamente praticabile attraverso l'avvio di un processo di riforma che garantisca maggiore autonomia istituzionale ed operativa all'Ente consentendo di sviluppare un nuovo e più proficuo rapporto con le Regioni e le istituzioni locali. Queste ultime, nell'ambito dei compiti ad esse assegnati dalla legge, dovranno mettere in atto idonee iniziative che consentano un pieno utilizzo della risorsa disponibile.

Solo tali provvedimenti potrebbero spianare la via ad una soluzione corretta della grave situazione finanziaria che si è progressivamente determinata negli anni passati e ad un effettivo rilancio complessivo dell'attività dell'Ente secondo quanto più volte sottolineato dal proprio Consiglio di Amministrazione sulla linea indicata anche dal Parlamento allorché venne approvata la Legge 411 alla fine del '91. Tale linea è stata ribadita dal Senato della Repubblica allorché - nell'esaminare il disegno di legge di conversione del D.L. 23.10.1996 n. 552 che disponeva, fra l'altro, il contributo straordinario all'Ente di 14 miliardi - ha raccomandato al Governo di "porre in essere tutti gli atti necessari per predisporre tempestivamente una strategia di riorganizzazione, anche sul piano finanziario, degli Enti stessi cui assicurare stabili modalità future di finanziamento e quindi garantire la possibilità di una situazione contabile strutturalmente in stato di equilibrio finanziario".

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

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 2003, come sopra determinato, viene predisposto per il successivo inoltro agli organi superiori di vigilanza e controllo.

Arezzo, 15 giugno 2004

IL COMMISSARIO

F.to : Dr. Giuseppe Serino



## PARTE PRIMA

## ENTRATE



ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

2003 PARTE PRIMA - ENTRATE	STANZIAMENTI RESIDUI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINOR RESIDUI O ECONOMIE (F = E-A) (F = A-E)		
	RS	CF	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (IH)	RESIDUI (CJ)	COMPETENZA (II)	RESIDUI (DI)	COMPETENZA (LI)	RESIDUI (E=C+D)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (M=I+L)		(N = G-M) (N = M-G)	
CAPITOLO		DENOMINAZIONE		CS	T	CASSA (PI)		CASSA (OI)		RESIDUI AL 31 DIC. (S=O+V)		ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	(R = O-O) (R = O-O)
				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO									
0000			LAVANZO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE										
		RS											
		CF											
		CS											
		T											
		RS											
		CF				4592062,15		4592062,15		4592062,15		4592062,15	
		CS											
		T											

CONTO CONSUNTIVO

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

2003	PARTE PRIMA - ENTRATE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE		
		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	CASSA (III)	RESIDUI (IV)	COMPETENZA (V)	CASSA (VI)	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M+N+L)	(R = E-A) (P = A-B)	(R = G-M) (R = M-C)	(R = O-D) (R = O-D)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE																			
	TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE GESTIONE DEI BENI E DEI SERVIZI DELLA COMUNITA'																			
0206	Categoria 2 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni																			
	Gestione irrigua e per usi plurimi delle acque del Canale Battagli	RS	CP	CS	T	2162,44	166000,00	160000,00		1627,97	124033,57	125661,54	1627,97	124033,57	125661,54	1627,97	124991,83	-534,47	-41008,17	34333,46
	Gestione impianto irriguo del Foenna	RS	CP	CS	T	92941,62	336000,00	350000,00		47357,88	204766,03	252123,91	47357,88	204766,03	252123,91	47357,88	78950,46	-14091,16	-94168,22	97878,09
0213	Gestione impianti sistema Montedoglio	RS	CP	CS	T	976007,65	1500000,00	1600000,00		674356,60	351980,83	1026337,43	674356,60	351980,83	1026337,43	674356,60	876007,65	---	-444061,34	573663,57
0214	Gestione impianti sistema Chiascio	RS	CP	CS	T	9205,83	75000,00	80000,00		---	4301,69	4301,69	---	4301,69	4301,69	---	9205,83	---	-40081,59	75698,31
0215	Concorso nelle spese di accumulo, conservazione ed erogazione dell'acqua delle dighe fornita per usi diversi	RS	CP	CS	T	105805,51	425000,00	425000,00		105805,51	461562,36	567367,87	105805,51	461562,36	567367,87	105805,51	718025,88	293025,88	-142367,87	---
	TOTALE CATEGORIA 2	RS	CP	CS	T	1096123,05	2302000,00	2615000,00		829147,96	1146644,48	1975792,44	829147,96	1146644,48	1975792,44	829147,96	1071497,42	-14625,62	-326294,44	639207,56
	TOTALE TITOLO I	RS	CP	CS	T	1096123,05	2302000,00	2615000,00		829147,96	1146644,48	1975792,44	829147,96	1146644,48	1975792,44	829147,96	1071497,42	-14625,62	-326294,44	639207,56



ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

2003	PARTE PRIMA - ENTRATE	STANZIAMENTI DERIVANTI DAL BILANCIO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE				
		RS	CF	CS	T	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (P)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	CASSA (O)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)	RESIDUI (E-C+D)	COMPETENZE (M+I+L)	IF + EA) (F + AE)	IN + GM) (N + MG)	IR + OO) (R + OO)
CAPITOLO	DEGNOMINAZIONE	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO																
0301	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI Categoria 3 - Trasferimenti da parte dello Stato	RS 197253,82	CF 225000,00	CS 260000,00	T	197253,82	265844,85	463098,67	197253,82	265844,85	463098,67	---	---	197253,82	265844,85	---	---	---
0302	Assegnazione da parte del Ministero Agricoltura e Foreste per l'esercizio finanziario 2003 (Art.18 Legge 30/4/1978 N.386)	RS ---	CF ---	CS ---	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
0302	Entrate a sostegno del fondo rischi a fronte delle perdite nelle fidejussioni rilasciate dall'Ente	RS ---	CF ---	CS ---	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
0303	Applicazione Legge assegnazione fondi	RS 197253,82	CF 225000,00	CS 260000,00	T	197253,82	265844,85	463098,67	197253,82	265844,85	463098,67	---	---	197253,82	265844,85	---	---	---
	TOTALE CATEGORIA 3	RS 197253,82	CF 225000,00	CS 260000,00	T	197253,82	265844,85	463098,67	197253,82	265844,85	463098,67	---	---	197253,82	265844,85	---	---	---

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO			N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO			CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE				
		RS	CP	CS	RS	CP	CS	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (P)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	CASSA (O)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (E+C+O)	RESIDUI (F = F-A)	COMPETENZE (M = M-G)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (F = E+M)
2003	PARTI PRIMA - ENTRATE																		
0401	Categoria 4 - Trasferimenti da parte delle Regioni																		
	Riscossioni correnti in applicazione del D.P.R. 18 Aprile 1979																		
	TOTALE CATEGORIA 4																		
	TOTALE TITOLO II																		
		RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	CS
		197253,82	225000,00	260000,00	197253,82	225000,00	260000,00	197253,82	265844,85	463098,67	197253,82	265844,85	463098,67	197253,82	265844,85	463098,67	40844,85		-203098,67

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

CARTOLLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI OPERATIVI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO			CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE				
		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RISORSE/PAGAMENTI RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (P)	RISORSE/PAGAMENTI RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	CASSA (Q)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=I+L)	(F = E-A) (F = A-E)	(N = G-M) (N = M-G)	(R = O-D) (R = O-D)	
2003	PARTE PRIMA - ENTRATE																						
0701	TITOLO III - ALTRE ENTRATE																						
	Categoria 7 - Entrate derivanti dalla vendita dei beni e della prestazione di servizi																						
	Alienazione beni fuori uso																						
0702	Concorso nelle spese generali per la esecuzione delle opere pubbliche di interesse nazionale finanziate dallo Stato	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	940351,14	1113000,00	2053351,14	940351,14	1113000,00	2053351,14	215157,14	847000,00	1155508,30	1396000,00	-106310,36	-766000,00	696648,84	
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	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	37686,87	37686,87	37686,87	37686,87	37686,87	37686,87	---	---	37686,87	37686,87	---	---	---	
0704	Ricavo da vendita energia elettrica prodotta dalle centraline	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
0705	Ricavi derivanti da prestazioni di servizi alle Regioni Umbria e Toscana	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	TOTALE CATEGORIA 7	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	940351,14	1150686,87	2091038,03	940351,14	1150686,87	2091038,03	215157,14	847000,00	1155508,30	1397686,87	-106310,36	-728313,13	658961,97	

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

CARTOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO		CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		MAGGIOR/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE				
		RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP			
						RESIDUI (A)	COMPETENZA (A)	RESIDUI (B)	COMPETENZA (B)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (C)	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=I+L)	IF = E-A IF = A-B
								COMPETENZA (H)						IN = G-M IN = M-C
						CASSA (I)		CASSA (I)						IR = D-O IR = O-O
						T				RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)		ACCERTAMENTI/IMPEGNI (T=E+W)		
0801	Categoria 8 - Redditi e proventi patrimoniali													
	Affitto di beni immobili													
0805	Interessi attivi su depositi e conti correnti e titoli			2582,89				2582,89		2582,89		2582,89		1298,51
										1298,51		1298,51		1298,51
										1298,51		3881,40		3881,40
	TOTALE CATEGORIA 8			2582,89				2582,89		2582,89		2582,89		1298,51
										1298,51		1298,51		1298,51
								2582,89		2582,89		3881,40		3881,40

ENTE IRRIGUO UMERO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

2003	PARTE PRIMA - ENTRATE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE			
		RS	CP	CS	T	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (F)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)	CASSA (O)	RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=I+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (R=O+I)	(F=A-E)	(N=M-G)
090L	Categoria 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti	RS				6066,64			147734,30			147734,30	153800,94		153800,94		153800,94
	Recuperi e rimborsi diversi	CP				6066,64											
		CS				6066,64											
		T															
	TOTALE CATEGORIA 9	RS				6066,64			147734,30			147734,30	153800,94		153800,94		153800,94
		CP				6066,64											
		CS				6066,64											
		T															



ENTE IRRIGUO UMERO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

CARTOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO			N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORANZI ENTRATE MINORI RESIDUI O ECONOMIE			
		RS	CP	CS		RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI	RISCOSSIONI/PAGAMENTI	RESIDUI	ACCERTAMENTI/IMPEGNI	RESIDUI		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		
						RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (P)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	CASSA (Q)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (M=I+L)	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZA (N=G+M) (N=M+G)
												RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)		RESIDUI (R=O-D) (R=O-D)
2003	PARTE PRIMA - ENTRATE														
1101	TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCOSSIONE DI CREDITI														
	Categoria 11 - Alienazione di beni immobili e diritti reali														
	Alienazione di beni immobili	RS	CP	CS											
		T													
1102	Cessioni di diritti reali	RS	CP	CS											
		T													
	TOTALE CATEGORIA 11	RS	CP	CS											
		T													

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

2003	PARTE PRIMA - ENTRATE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
		RS	CP	RISCUSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (B)	RESIDUI (D)	RISCUSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (C)	RESIDUI (E)	RESIDUI (F)	RESIDUI (G)
DENOMINAZIONE		RS	CP	RESIDUI (A)	COMPETENZA (H)	COMPETENZA (I)	COMPETENZA (L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (E+C+D)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (F+A+B)
				COMPETENZA (C)	CASSA (I)	COMPETENZA (J)	COMPETENZA (M)		
				CASSA (D)	CASSA (P)		RESIDUI AL 31 DIC. (S-O+L)		RESIDUI AL 31 DIC. (T-E+M)
				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO					
	Categoria I2 - Alienazione di immobilizzazioni tecniche								
1201	Alienazione di mobili, impianti, attrezzature, macchinari e automezzi	RS	CP		3790,00	3790,00		3790,00	3790,00
		CS			3790,00	3790,00			-3790,00
		T							
	TOTALE CATEGORIA I2	RS	CP		3790,00	3790,00		3790,00	3790,00
		CS			3790,00	3790,00			-3790,00
		T							



ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI IN BILANCIO		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO		CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE								
		RS RESIDUI (A)	CP COMPETENZA (G)	CS CASSA (I)	T	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (F)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	CASSA (G)		RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=N+L)	RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	RESIDUI AL 31 DIC. (R=O+I)	COMPETENZE (N=G+M) (N=M-G)	IR=O+I (R=O+I)	
2003	PARTE PRIMA - ENTRATE																			
1301	Categoria 13 - Realizzo di valori mobiliari Cessioni di partecipazioni azionarie	RS CP CS T																		
1302	Cessione di conferimenti e quota in altri Enti	RS CP CS T																		
	TOTALE CATEGORIA 13	RS CP CS T																		





ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE					
		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (P)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	CASSA (Q)	RESIDUI DA RIPORTARE RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)	RESIDUI (E+C+D)	COMPETENZE (M=I+L)	IR = C-A IR = A-E	IR = G-M IR = M-G	IR = O-O IR = O-O	
2003	PARTE PRIMA - ENTRATE																						
1601	Categoria 16 - Trasferimenti dalle Regioni Riscossioni in conto capitale conseguenti alla applicazione D.P.R. 18 Aprile 79	RS	CP	CS	T																		
1602	Esecuzione opere pubbliche finanziate dalle Regioni	RS	CP	CS	T																		
	TOTALE CATEGORIA 16	RS	CP	CS	T																		

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STABILIMENTI DEFINITIVI BILANCIO				CONTI DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI D'ECONOMIE		
		RS	CP	CS	T	RISCUSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (BI)	COMPETENZA (PI)	CASSA (OI)	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	RISCUSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (CI)	COMPETENZA (II)	CASSA (OI)	RESIDUI DA RIPORTARE RESIDUI (DI)		ACCERTAMENTI/IMPEGNI RESIDUI (E-C+D)	(F = F-A) (F = A-E)
2003	PARTE PRIMA - ENTRATE															
1701	Categoria 17 - Trasferimenti da Comuni e Province	RS														
	Esecuzione opere finanziate da Enti Pubblici Territoriali	CP														
	TOTALE CATEGORIA 17	CS														
	TOTALE TITOLO V	T														
		RS	8227974,72			5009616,39				3218358,33				8227974,72		
		CP	27000000,00			10362022,69				9078074,35				19440097,04		-7558902,92
		CS	30000000,00			15371639,08				15371639,08				14628360,92		14628360,92
		T								12296432,68				27668071,76		

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BIANCO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE (F = E-A) (F = A-E)				
		RS	CP	CS	T		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCHI DA RIPORTARE		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RESIDUI DA RIPORTARE			RESIDUI (E=C+D) COMPETENZE (M=I+L)	RESIDUI (E=C+D) COMPETENZE (M=I+L)	RESIDUI (E=C+D) COMPETENZE (M=I+L)	RESIDUI (E=C+D) COMPETENZE (M=I+L)
							RESIDUI (A)	COMPETENZA (G)	CASSA (D)	COMPETENZA (H)	CASSA (P)	COMPETENZA (I)	RESIDUI (B)	COMPETENZA (J)					
2003	PARTE PRIMA - ENTRATE																		
1901	TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI																		
	Categoria 19 - Assunzione di mutui																		
	Assunzione di mutui	RS	CP	CS	T														
	TOTALE CATEGORIA 19	RS	CP	CS	T														

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STADAMENTI DI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE		
		RS	CP	CS	T		RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	CASSA (PI)		RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (CI)	COMPETENZA (CI)	CASSA (OI)			RESIDUI (E+C+D)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (M+P+U)
2003	PARTE PRIMA - ENTRATE																
2001	Categoria 20 - Assunzione di altri debiti finanziari																
	Altri debiti finanziari																
2004	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dallo Stato																
2005	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dalle Regioni e da Enti Pubblici Territoriali																
2010	Finanziamenti dello Stato a seguito lodo arbitrale su opere in concessione																
	TOTALE CATEGORIA 20																
	TOTALE TITOLO VI																

CONTO CONSUNTIVO

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

2003 PARTE PRIMA - ENTRATE	STANDARDI DI BILANCIO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE			
	RS	CP	CS	T	RESIDUI (AI)	COMPETENZA (CI)	CASSA (OI)	T	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	CASSA (OI)	T	RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZE (M-I-L)	IF = E-A)	IF = A-D)
<b>TITOLO VII - PARTITE DI GIRO</b>																
Categoria 22 - Entrate aventi natura di partite di giro																
2201	RS	CP	CS	T	8,93	551631,47	551640,40	8,93	551631,47	551640,40	8,93	551631,47	551631,47	13358,60		
	CP	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2202	RS	CP	CS	T	---	160937,62	160937,62	---	160937,62	160937,62	---	160937,62	160937,62	---	---	---
	CP	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2203	RS	CP	CS	T	---	24856,89	24856,89	---	24856,89	24856,89	---	24856,89	24856,89	---	---	---
	CP	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2204	RS	CP	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	CP	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2205	RS	CP	CS	T	516,46	---	---	516,46	---	---	---	---	---	---	---	---
	CP	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2206	RS	CP	CS	T	1611,34	---	---	1611,34	---	---	---	---	---	---	---	---
	CP	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2207	RS	CP	CS	T	43380,18	---	---	43380,18	---	---	---	---	---	---	---	---
	CP	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2208	RS	CP	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	CP	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2210	RS	CP	CS	T	796000,00	---	---	796000,00	---	---	---	---	---	---	---	---
	CP	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---



ENTE IRRIGUO UMERO TOSCANO  
**CONTO CONSUNTIVO**

ARTICOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEL BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE (IF = E-AI) (IP = A-BI)		
		RS	CP	CS	T		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RESIDUI DA RIPORTARE		ACCERTAMENTI/IMPEGNI			IR = O-0I (IR = O-0I)	
							RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	RESIDUI (CI)	COMPETENZA (CI)	RESIDUI (OI)	COMPETENZA (OI)	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=N+P+U)			
2211	Finanziamenti e anticipazioni sull'attività pubblica	RS															
		CP	400000,00														
		CS	400000,00													400000,00	
2212	Recupero anticipazioni effettuate alle imprese appaltatrici lavori pubblici (D.P.R. 627/72)	RS															
		CP	557341,46														
		CS	557341,46														557341,46
2217	Anticipazioni bancarie per finanziamenti opere pubbliche	RS															
		CP															
		CS															
TOTALE CATEGORIA 22.		RS	602858,37				560654,19	560654,19	42204,18	42204,18	602858,37	602858,37					
	CP	11915000,00				1910458,20	1910458,20	2127,80	2127,80	1912586,00	1912586,00					-10002414,00	
	CS	12472341,46				2471112,39	2471112,39	44331,98	44331,98	2515444,37	2515444,37					10001229,07	
TOTALE TITOLO VII		RS	602858,37				560654,19	560654,19	42204,18	42204,18	602858,37	602858,37					
	CP	11915000,00				1910458,20	1910458,20	2127,80	2127,80	1912586,00	1912586,00					-10002414,00	
	CS	12472341,46				2471112,39	2471112,39	44331,98	44331,98	2515444,37	2515444,37					10001229,07	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	14559247,11				7752252,47	7752252,47	6673535,33	6673535,33	14425787,80	14425787,80					-133459,31
	CP	44283000,00				19523273,84	19523273,84	10909542,71	10909542,71	25840754,40	25840754,40					-18442245,60	
	CS	55835000,00				27275526,31	27275526,31	17583078,04	17583078,04	40266542,20	40266542,20					28559473,69	

ENTE IRRIGUO UMERO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE			
		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (P)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	CASSA (Q)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)	RESIDUI AL 31 DIC. (S=O+U)	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=I+U)	(F = E-A) (F = A-E)	(N = G-M) (N = M-G)	(R = O-D) (R = O-D)
RIEPILOGO TITOLO I																							
	Categoria 2 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche Gestioni	RS	CP	CS	T					329147,96	1146644,48	1975792,44	329147,96	1146644,48	1975792,44	242349,46	829061,08	1071410,54	1071497,42	1975705,56	-14625,63	-326294,44	639207,56
	TOTALE TITOLO I	RS	CP	CS	T	1086123,05	2302000,00	2615000,00		329147,96	1146644,48	1975792,44	329147,96	1146644,48	1975792,44	242349,46	829061,08	1071410,54	1071497,42	1975705,56	-14625,63	-326294,44	639207,56

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE				
		RS	CP	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=I+L)		(F = E-A) (P = A-B)			
				RESIDUI (A)	COMPETENZA (G)	CASSA (I)						(N = G-M) (N = M-G)				
												(R = O-O) (R = O-O)				
									RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)						
	<b>RIEPILOGO TITOLO II</b>															
	Categoria 3 - Trasferimenti da parte dello Stato	RS	CP	CS	T	197253,82	225000,00	260000,00	197253,82	265844,85	463098,67	197253,82	265844,85	463098,67	40844,85	-203098,67
	Categoria 4 - Trasferimenti da parte delle Regioni	RS	CP	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	<b>TOTALE TITOLO II</b>	RS	CP	CS	T	197253,82	225000,00	260000,00	197253,82	265844,85	463098,67	197253,82	265844,85	463098,67	40844,85	-203098,67

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

CARTOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE		
		RS	CP	CS	T		RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (BI)	COMPETENZA (HI)	CASSA (PI)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (CI)	COMPETENZA (II)	CASSA (OI)	RESIDUI DA RIPORTARE RESIDUI (DI)	COMPETENZA (LI)		RISIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=I+L)
RIEPILOGO TITOLO III																	
	Categoria 7 - Entrate derivanti dalla vendita dei beni e della prestazione di servizi	RS	1261818,66				940351,16		940351,16		215157,14		1155508,30		-106310,36		
		CP	2726000,00				1150686,87		1150686,87		847000,00		1997686,87		-726313,13		
		CS	2750000,00				2091038,03		2091038,03		1062157,14		3153195,17		658961,97		
		T															
	Categoria 8 - Redditi e proventi patrimoniali	RS	2382,89				2582,89		2582,89				2582,89				
		CP									1298,51		1298,51				1298,51
		CS					2582,89		2582,89		1298,51		3881,40				-2582,89
		T															
	Categoria 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti	RS															
		CP									147734,30		153800,94		153800,94		153800,94
		CS					6066,64		6066,64								-6066,64
		T									147734,30		153800,94		153800,94		
	Categoria 10 - Entrate non classificabili in altre voci	RS															
		CP															
		CS					2266,87		2266,87				2266,87		2266,87		2266,87
		T															
TOTALE TITOLO III		RS	1264401,55				942934,05		942934,05		215157,14		1158091,19		-106310,36		
		CP	2726000,00				1159020,38		1159020,38		996032,81		2155053,19		-570946,81		
		CS	2750000,00				2101954,43		2101954,43		1211189,95		3313144,38		648043,57		
		T															

CONTO CONSUNTIVO

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

2003 PARTE PRIMA - ENTRATE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIOR/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
	RS	CP	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=I+L)	IF = E-AI IP = A-BI	IN = C-MI IR = M-OI
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (A)	COMPETENZA (G)	CASSA (O)	RESIDUI (I)	COMPETENZA (J)	CASSA (P)	RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L+U)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)		
	RIEPILOGO TITOLO IV											
	RS	CP	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	CP	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	RS	CP	75045,49	---	3790,00	40727,89	---	40727,89	21794,28	62522,17	-12523,32	---
	CP	T	115000,00	---	3790,00	83431,09	---	83431,09	4246,67	87677,76	-27322,24	---
	CS	T	125000,00	---	3790,00	124158,98	---	124158,98	26040,95	150199,93	341,02	---
	RS	CP	75045,49	---	---	40727,89	---	40727,89	21794,28	62522,17	-12523,32	---
	CP	T	115000,00	---	---	87221,09	---	87221,09	4246,67	91467,76	-23532,24	---
	CS	T	125000,00	---	---	127948,98	---	127948,98	26040,95	153989,93	-2948,98	---
	TOTALE TITOLO IV											

CONTO CONSUNTIVO

ENTE IRRIGUO UMERO TOSCANO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE (F = E-A) (F = A-E)
		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RESIDUI DA RIPORTARE		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		
RS	CP	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (MI)	RESIDUI (CI)	COMPETENZA (II)	RESIDUI (DI)	COMPETENZA (LI)	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=I+L)	(N = G-M) (N = M-G)
CS	T	CASSA (PI)	CASSA (OI)	CASSA (OI)	CASSA (OI)	RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	RESIDUI AL 31 DIC. (T=E+M)	IR = O-OI (R = O-OI)		
RIEPILOGO TITOLO V										
RS	CP	5009616,39	8227974,72	5009616,39	3218358,33	3218358,33	8227974,72			
CP	CS	10362022,69	27000000,00	10362022,69	9078074,35	9078074,35	19440097,04			-7559902,96
CS	T	15371639,08	30000000,00	15371639,08	12296432,68	12296432,68	27668071,76			14628360,92
RS	CP									
CP	CS									
T										
RS	CP	5009616,39	8227974,72	5009616,39	3218358,33	3218358,33	8227974,72			
CP	CS	10362022,69	27000000,00	10362022,69	9078074,35	9078074,35	19440097,04			-7559902,96
CS	T	15371639,08	30000000,00	15371639,08	12296432,68	12296432,68	27668071,76			14628360,92
CATEGORIA 15 - Trasferimenti dallo Stator										
CATEGORIA 16 - Trasferimenti dalle Regioni										
CATEGORIA 17 - Trasferimenti da Comuni e Province										
TOTALE TITOLO V										

CONTO CONSUNTIVO

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BIANCO		CONTO DEL TESORIERE		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
		RS	CP	RESIDUI (B)	COMPETENZA (M)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (N)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)	RESIDUI (E-C+D)	COMPETENZE (M+L+U)	IF = E-A)	IF = A-B)
				RESIDUI (A)	COMPETENZA (I)	CASSA (P)		RESIDUI (I)	COMPETENZA (U)	RESIDUI AL 31 DIC. (S-D+U)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T-E+M)	IN = C-M)	IN = M-C)
					CASSA (O)							IR = O-O)	IR = O-O)
	RIEPILOGO TITOLO VI												
	Categoria 19 - Assunzione di mutui	RS		---				---		---		---	
		CP		---				---		---		---	
		CS		---				---		---		---	
		T		---				---		---		---	
	Categoria 20 - Assunzione di altri debiti finanziari	RS		3105590,11				171918,17		2933671,94		3105590,11	
		CP		---				---		---		---	
		CS		3020596,39				171918,17		2933671,94		3105590,11	2848678,22
		T		---				---		---		---	
	TOTALE TITOLO VI	RS		3105590,11				171918,17		2933671,94		3105590,11	
		CP		---				---		---		---	
		CS		3020596,39				171918,17		2933671,94		3105590,11	2848678,22
		T		---				---		---		---	

CONTO CONSUNTIVO

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

2003	PARTE PRIMA - ENTRATE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE				
		RS	CP	CS	T		RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	CASSA (PI)	RESIDUI (CI)	COMPETENZA (CI)	CASSA (OI)	RESIDUI (DI)	COMPETENZA (DI)		RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=I+J)	IF = E-A) (IF = A-B)	IN = G-M) (IN = M-C)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE																		
	RIEPILOGO TITOLO VII																		
	Categoria 22 - Entrate aventi natura di partite di giro	RS	602858,37				560654,19	560654,19	560654,19	560654,19	42204,18	42204,18	602858,37	602858,37					
		CP	11915000,00				1910458,20	1910458,20	1910458,20	1910458,20	2127,80	2127,80	1912586,00	1912586,00					
		CS	12472541,46				2471112,39	2471112,39	2471112,39	2471112,39	448331,98	448331,98	2515444,37	2515444,37					
	T	T																	
	TOTALE TITOLO VII	RS	602858,37				560654,19	560654,19	560654,19	560654,19	42204,18	42204,18	602858,37	602858,37					
		CP	11915000,00				1910458,20	1910458,20	1910458,20	1910458,20	2127,80	2127,80	1912586,00	1912586,00					
		CS	12472541,46				2471112,39	2471112,39	2471112,39	2471112,39	448331,98	448331,98	2515444,37	2515444,37					
	T	T																	



CONTO CONSUNTIVO

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CAPITOLO	2003 PARTE PRIMA - ENTRATE		STADAMENTI DEFINITIVI BILANCIO		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO		CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
	RS	CS	RS	CS	RS	CS	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZA (M=I+J)	IF = E-A	IN = G-M
DENOMINAZIONE	CP	CS	CP	CS	CP	CS	RESIDUI (D)	COMPETENZA (J)	RESIDUI (G)	COMPETENZA (L)	RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+I)	COMPETENZA (N=I+J)	IF = A-B	IN = M-N
	CP	CS	CP	CS	CP	CS	RESIDUI (K)	COMPETENZA (O)	RESIDUI (F)	COMPETENZA (M)	RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+I)	COMPETENZA (N=I+J)	IR = O-D	IR = O-D
RIASSUNTO GENERALE DELL'ENTRATA														
AVANZO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE														
FONDO INIZIALE DI CASSA														
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE														
GESTIONE DEI BENI E DEI SERVIZI DELLA														
COMUNITA'														
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI														
TITOLO III - ALTRE ENTRATE														
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI														
TRASFERIMENTO DI CAPITALI E PER RISCOSSIONE DI CREDITI														
TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE														
TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI														

ENTE IRRIGUO UMERO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

Z003 PARTE PRIMA - ENTRATE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO			CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MACRO/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE			
	RS	CP	CS	RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RESIDUI (BI)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RESIDUI DA RIPORTARE		ACCERTAMENTI/IMPEGNI (E=C+O)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (E=C+O)	(F = E-A) (F = A-B)
				COMPETENZA (CI)	CASSA (OI)		COMPETENZA (II)	CASSA (OI)	COMPETENZA (LI)	COMPETENZA (IM=I+L)			
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T
	TITOLO VII - PARTITE DI GIRO	RS 602858,37	CP 11915000,00	CS 12472341,46	560654,19	1910458,20	1910458,20	560654,19	42204,18	2127,80	602858,37	602858,37	-10002414,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS 14559247,11	CP 44283000,00	CS 55835000,00	7752252,47	19523273,84	19523273,84	7752252,47	6673535,33	10909542,71	14425787,80	14425787,80	-133459,31
					27275526,31	27275526,31	27275526,31	27275526,31	17583078,04	40266542,20	25840754,40	25840754,40	-18442245,60
													29559473,69

## PARTE SECONDA

### SPESE



ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

CARTOLO	DENOMINAZIONE	STABILIMENTI DEFINITIVI BILANCIO				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORANZI E STRA- MAGGIORANZI O ECONOMIE
		RS	CP	CS	T	RISOSMISSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (BI)	RISOSMISSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (CI)	RESIDUI DA RIPORTARE RESIDUI (DI)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (E=C+D)	
						COMPETENZA (PI)	COMPETENZA (II)	COMPETENZA (LI)	COMPETENZE (M+L+U)	(N = G-M) (N = M-G)
						CASSA (OI)	CASSA (OI)	RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T = E + M)	(R = O-O) (R = O-O)
2003	PARTE SECONDA - SPESA									
0000	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	RS								
	DISAVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE	CP								16500000,00
		CS								
		T								

## CONTO CONSUNTIVO

ENTE IRRIGUO UMERO TOSCANO	2003 PARTE SECONDA - SPESA		CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE		
	RS	CP	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	RISORSE (BI)	RESIDUI (CI)	COMPETENZA (CI)	RISORSE (CI)	RESIDUI (DI)	COMPETENZA (DI)	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=I+L)	IR = O-DI	IR = O-DI
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO			RISORSE (PI)			RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)			ACCERTAMENTI/IMPEGNI (T=E+M)		
RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	RS	CP	RS	CP
0101	TITOLO I - SPESE CORRENTI													
	Categoria 1 - Spese per Organi dell'Ente													
	Assegni, indennita' e rimborsi alla Presidenza (Presidente e Vice-presidenti)					5997,33					5997,33			
	Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione (Giunta e Consiglio)					20000,00					19921,95			78,05
	Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti e al Magistrato della Corte dei Conti					22000,00					13848,16			8928,88
	Spese generali per il funzionamento degli organi di amministrazione													
	Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti gli organi di Amministrazione					523,08					523,08			26018,15
TOTALE CATEGORIA 1						121000,00					94981,85			28700,67
						121000,00					95504,93			
						6520,41					6520,41			
						141000,00					114903,80			26096,20
						143000,00					17053,76			38627,55

CONTO CONSUNTIVO

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

2003 PARTE SECONDA - SPESA	STANZIAMENTI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				ACCERTAMENTI/IMPEGNI				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE													
	CARTOLO	DENOMINAZIONE	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T				
			RESIDUI (AI)	COMPETENZA (CI)	CASSA (OI)	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	CASSA (PI)	RESIDUI (CI)	COMPETENZA (CI)	CASSA (CI)	RESIDUI (DI)	COMPETENZA (LI)	CASSA (OI)	RESIDUI AL 31 DIC. (I3-D+U)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (I7-E+M)	RESIDUI (E-F)	COMPETENZE (M+L+U)	IR - A - A-I	IR - A - G-I	IR - A - G-I	IR - A - G-I	IR - A - G-I											
			RESIDUI (AI)	COMPETENZA (CI)	CASSA (OI)	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	CASSA (PI)	RESIDUI (CI)	COMPETENZA (CI)	CASSA (CI)	RESIDUI (DI)	COMPETENZA (LI)	CASSA (OI)	RESIDUI AL 31 DIC. (I3-D+U)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (I7-E+M)	RESIDUI (E-F)	COMPETENZE (M+L+U)	IR - A - A-I	IR - A - G-I	IR - A - G-I	IR - A - G-I	IR - A - G-I											
	2 - Oneri per il personale in attivita' di servizio																																	
0201	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	25008,93	1029674,69	1054883,62	25008,93	1029674,69	1054883,62	25008,93	1029674,69	1054883,62	100000,00	100000,00	25008,93	1129674,69	107325,31	182316,38																		
0202	Compensi per lavoro straordinario alla dirigenza																																	
0203	Indennita' e rimborso spese di traspostori per missioni	53000,00	45031,15	45031,15	53000,00	45031,15	45031,15	53000,00	45031,15	45031,15																								
0204	Indennita' e compensi vari	500,00			500,00			500,00																										
0205	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	96097,32	394060,74	451186,78	96097,32	394060,74	451186,78	57126,04	394060,74	451186,78	24785,38	149363,32	57126,04	394060,74	81911,42	543424,00																		
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	13800,00			13800,00			380,00																										
0208	Stipendi ed altri assegni a personale straordinario e personale di campagna																																	
0209	Indennita' e rimborsi spese di traspostori per trasferimenti																																	

CONTO CONSUNTIVO

ENTE IRRIGUO UMERO TOSCANO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO		CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE/RESIDUI O ECONOMIE			
		RS	CP	RS	CP	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=I+L)	IF = E-A)	IF = A-E)	IN = G-M)	IN = M-G)
0203	PARTE SECONDA - SPESA																
0210	Benefici di natura assistenziale e sociale (ex Art.59 D.P.R.509/79)	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP
		8036,44	24000,00	3589,41	15801,02	4447,03	15801,02	3589,41	15801,02	4447,03	15801,02	8036,44	24000,00	---	---	---	---
			25000,00		19390,43		19390,43		19390,43		12646,01		32036,44		5603,57		
0211	Fondo per il miglioramento dell'efficienza degli Enti	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP
		57555,02	337500,00	57039,02	297126,83	516,00	297126,83	57039,02	297126,83	516,00	40010,17	57555,02	337137,00	---	363,00		
			372000,00		354165,85		354165,85		354165,85		40526,17		394692,02		17834,15		
0212	Indennita' contrattuali ai dirigenti e qualifiche professionali	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP
		54956,48	107700,00	54956,48	35418,62	---	35418,62	54956,48	35418,62	---	62397,38	54956,48	97816,00	---	9884,00		
			156200,00		90375,10		90375,10		90375,10		62397,38		152772,48		65824,90		
0213	Fondo per progettazioni e direzione lavori effettuati dal personale ed altre collaborazioni	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP
		---	5000,00	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	5000,00	---	---
			5000,00		---		---		---		---		---		5000,00		---
0214	Coperture assicurative dipendenti	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP
		---	15000,00	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	15000,00	---	---
			15000,00		---		---		---		---		---		15000,00		---
	TOTALE CATEGORIA 2	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP
		241654,19	2338500,00	197719,88	1817493,05	29748,41	1817493,05	197719,88	1817493,05	29748,41	227468,29	14185,90	2179412,90	159087,10	430287,07		
			2445500,00		2015212,93		2015212,93		2015212,93		391668,26		2406881,19				



ENTE IRRIGUO UMERO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI AL BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			ACCERTAMENTI/IMPEGNI	MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
		RESIDUI (AI)	COMPETENZA (CI)	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI (CI)	RESIDUI (OI)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI (OI)	RESIDUI (E=C+D)			COMPETENZE (M=I+L)
2003	PARTE SECONDA - SPESA	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	IF = E-A IF = A-E IN = G-M IN = M-G
		CS	T	CS	T	CS	T	CS	T	CS	T	IR = O-O IR = O-O
		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO										
		RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)										
		ACCERTAMENTI/IMPEGNI (T=E+N)										
0302	Categoria 3 - Oneri per il personale in quiescenza	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	
	Varie ed eventuali	CS	T	CS	T	CS	T	CS	T	CS	T	
	TOTALE CATEGORIA 3	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	
		CS	T	CS	T	CS	T	CS	T	CS	T	

CONTO CONSUNTIVO

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CARTOLLO	DENOMINAZIONE	STABILIMENTI GERENTIVI BILANCIO				COMPTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE		
		RS	CP	CS	T	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (BI)	COMPETENZA (PI)	CASSA (PI)	T	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (CI)	COMPETENZA (II)	CASSA (CI)	T	RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZE (M=I-U)	IR = 0-01 IR = 0-02
0401	Categoria 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	RS	CP	CS	T	1401,93	9904,73	11306,66	1401,93	9904,73	11306,66	1401,93	3418,73	13323,46	2676,54	
0402	Manutenzione, riparazioni e adattamento di locali e relativi impianti	RS	CP	CS	T	36943,80	4296,85	41240,25	36943,40	4296,85	41240,25	36943,40	3793,27	8090,12	5,40	1909,88
0403	Affitto immobili	RS	CP	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	3759,75
0404	Combustibili, energia elettrica, acqua, condominiali e conduzione impianti termici	RS	CP	CS	T	4996,31	30000,00	34000,00	4991,59	19003,75	23985,34	4991,59	8279,25	27283,00	14,72	2717,00
0405	Postali e telefoniche	RS	CP	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	10014,66
0406	Manutenzione materiali, attrezzature, mobili, spese diverse e minute	RS	CP	CS	T	1181,10	6488,44	7669,54	1181,10	6488,44	7669,54	1181,10	1267,87	7756,31	2243,65	3330,46
0407	Spese di rappresentanza	RS	CP	CS	T	---	465,00	465,00	---	465,00	465,00	---	---	---	---	---
0408	Manutenzione, assicurazione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	RS	CP	CS	T	2397,93	17456,15	19844,08	2397,93	17456,15	19844,08	2397,93	690,98	18147,15	3852,87	2155,92
0409	Indennita', diarie e rimborsi spese per Organi Consultivi	RS	CP	CS	T	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
		RS	CP	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=I+L)	(F = E-A) (F = A-E)	(N = G-M) (N = M-G)
		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO		RESIDUI (A)	COMPETENZA (G)	CASSA (P)	CASSA (Q)	RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=F+M)				
2003	PARTE SECONDA - SPESA												
0410	Accertamenti sanitari	RS	CP	300,00									300,00
		CS	T	300,00									300,00
0411	Concorsi	RS	CP										
		CS	T										
0412	Premi di assicurazione	RS	CP		2000,00	1589,69	1589,69		1589,69		1589,69		410,31
		CS	T		2000,00	1589,69	1589,69		1589,69		1589,69		410,31
0413	Onorari e compensi per speciali incarichi	RS	CP										
	Chi	CS	T										
0414	Studi, convegni, pubblicazioni e manife- stazioni diverse	RS	CP										
		CS	T										
0415	Pulizia uffici	RS	CP	1228,15		1228,15	1228,15		1228,15		1228,15		
		CS	T	15700,00		14341,09	14341,09	1341,60	15684,69		15684,69		17,31
		CS	T	16700,00		15569,24	15569,24	1341,60	16910,84		16910,84		1130,76
	TOTALE CATEGORIA 4	RS	CP	48144,22		48124,10	48124,10		48124,10		48124,10		20,12
		CS	T	125000,00		88014,13	88014,13	18955,70	106966,83		106966,83		18030,17
		CS	T	167000,00		136138,23	136138,23	18955,70	155093,93		155093,93		30861,77

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

2003 PARTE SECONDA - SPESA	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE		
	RS	CF	RS	CF	RS	CF	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZE (M-F-U)	IF = E-A (F = A-B)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		N. DI SVOLGIMENTO		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE		
	RS	CF	RS	CF	RS	CF	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	RESIDUI (E-C-D)	COMPETENZE (M-F-U)	IF = E-A (F = A-B)
0501	RS	771852,09	723154,59	771852,09	723154,59	49697,49	771852,08	771852,08	49697,49	771852,08	771852,08	771852,08	---
	CF	910900,00	698073,83	910900,00	698073,83	111926,17	81000,00	81000,00	111926,17	81000,00	81000,00	81000,00	---
	CS	1520000,00	1421228,42	1520000,00	1421228,42	160623,66	1581852,08	1581852,08	160623,66	1581852,08	1581852,08	1581852,08	98771,58
	T												
0502	RS	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	CF	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	CS	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	T												
0503	RS	84951,81	84951,81	84951,81	84951,81	---	84951,81	84951,81	---	84951,81	84951,81	84951,81	---
	CF	155000,00	81656,52	155000,00	81656,52	73343,48	155000,00	155000,00	73343,48	155000,00	155000,00	155000,00	---
	CS	200000,00	166608,33	200000,00	166608,33	73343,48	239951,81	239951,81	73343,48	239951,81	239951,81	239951,81	33391,67
	T												
0504	RS	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	CF	4000,00	1364,03	4000,00	1364,03	---	1364,03	1364,03	---	1364,03	1364,03	1364,03	---
	CS	4000,00	1364,03	4000,00	1364,03	---	1364,03	1364,03	---	1364,03	1364,03	1364,03	---
	T												
0505	RS	140,94	---	140,94	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	CF	49000,00	7730,02	49000,00	7730,02	---	7730,02	7730,02	---	7730,02	7730,02	7730,02	---
	CS	49000,00	7730,02	49000,00	7730,02	---	7730,02	7730,02	---	7730,02	7730,02	7730,02	---
	T												
0506	RS	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	CF	140,94	7730,02	140,94	7730,02	---	7730,02	7730,02	---	7730,02	7730,02	7730,02	---
	CS	49000,00	7730,02	49000,00	7730,02	---	7730,02	7730,02	---	7730,02	7730,02	7730,02	---
	T												
0507	RS	170991,43	72680,00	170991,43	72680,00	54980,61	124660,61	124660,61	54980,61	124660,61	124660,61	124660,61	46330,82
	CF	166000,00	43381,26	166000,00	43381,26	28264,64	69645,90	69645,90	28264,64	69645,90	69645,90	69645,90	96354,10
	CS	259300,00	116061,26	259300,00	116061,26	78245,25	194306,51	194306,51	78245,25	194306,51	194306,51	194306,51	138933,74
	T												
0508	RS	113679,98	14431,04	113679,98	14431,04	93248,94	113679,98	113679,98	93248,94	113679,98	113679,98	113679,98	---
	CF	336000,00	220487,96	336000,00	220487,96	23564,85	244052,81	244052,81	23564,85	244052,81	244052,81	244052,81	---
	CS	410000,00	234919,00	410000,00	234919,00	122813,79	357732,79	357732,79	122813,79	357732,79	357732,79	357732,79	---
	T												
0512	RS	8712,49	7909,75	8712,49	7909,75	797,40	8707,15	8707,15	797,40	8707,15	8707,15	8707,15	5,34
	CF	230000,00	207949,97	230000,00	207949,97	20653,36	228603,33	228603,33	20653,36	228603,33	228603,33	228603,33	1396,67
	CS	230000,00	215859,72	230000,00	215859,72	21450,76	237310,48	237310,48	21450,76	237310,48	237310,48	237310,48	14140,28
	T												

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI AL BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE		
		RS	CP	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI (BI)	COMPETENZA (BI)	RESIDUI (BO)	COMPETENZA (BO)	RESIDUI (C-C+D)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (C-C+D)	IF = E-A)	IF = A-B)	
				RESIDUI (AI)	COMPETENZA (CI)					COMPETENZA (LI)			IN = C-M)	IN = M-D)
				CASSA (OI)		CASSA (PI)		CASSA (OI)					IR = G-O)	IR = O-D)
										RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+U)		ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+U)		
2003	PARTE SECONDA - SPESA													
0513	Gestione impianti sistema Chiascio	RS	496,73	496,73	496,73	496,73	496,73	496,73	496,73	13207,73	13207,73	496,73	496,73	34943,94
		CF	75000,00	26848,33	26848,33	26848,33	26848,33	26848,33	26848,33	---	---	---	---	47654,94
		CS	75000,00	27345,06	27345,06	27345,06	27345,06	27345,06	27345,06	13207,73	13207,73	40552,79	40552,79	
		T												
0514	Studi e ricerche in relazione ai compiti istituzionali	RS	2600,00	2600,00	2600,00	2600,00	2600,00	2600,00	2600,00	---	---	---	---	11000,00
		CF	11000,00	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	8400,00
		CS	11000,00	2600,00	2600,00	2600,00	2600,00	2600,00	2600,00	---	---	---	---	
		T												
0515	Maggiori oneri relativi a canoni di concessione di derivazione acqua ad uso irriguo, igienico ed industriale	RS	243582,76	101698,13	101698,13	101698,13	101698,13	101698,13	101698,13	103291,38	103291,38	204989,51	204989,51	38593,25
		CF	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		CS	240000,00	101698,13	101698,13	101698,13	101698,13	101698,13	101698,13	103291,38	103291,38	204989,51	204989,51	138301,87
		T												
	TOTALE CATEGORIA 5	RS	1397008,23	1007922,05	1007922,05	1007922,05	1007922,05	1007922,05	1007922,05	304015,82	304015,82	1311937,87	1311937,87	85070,36
		CF	1836000,00	1287491,92	1287491,92	1287491,92	1287491,92	1287491,92	1287491,92	268960,23	268960,23	1556452,15	1556452,15	279547,85
		CS	2994000,00	2295413,97	2295413,97	2295413,97	2295413,97	2295413,97	2295413,97	572976,05	572976,05	2868390,02	2868390,02	698586,03
		T												

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANCIAMENTI O BILANCIO			N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO			CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE	
		RS	CP	CS	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	CASSA (BI)	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	CASSA (BI)	RESIDUI (CI)	COMPETENZA (CI)	CASSA (CI)	RESIDUI (E+C+D)	COMPETENZE (M+I+L)	IR - O.O)	IR - O.O)
2003	PARTE SECONDA - SPESA																
0602	Categoria 6 - Trasferimenti passivi																
	Equo indennizzo al personale per la perdita della integrità fisica subita per infermità contratta per cause di servizio	RS															
		CP															
		CS			10500,00												
		T			10500,00												1821,48
0603	Contributi associativi diversi	RS															
		CP															
		CS															
		T															1821,48
0604	Trasferimenti correnti conseguenti alla applicazione di disposizioni legislative	RS															
		CP															
		CS															
		T															1821,48
	TOTALE CATEGORIA 6	RS															
		CP															
		CS															
		T															1821,48

CONTO CONSUNTIVO

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STIPENDIAMENTI RESIDUI BILANCIO			N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO			CONTO DEL TESORIERE		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE					
		RS	CP	CS	T	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	CASSA (BI)	RESIDUI (CI)	COMPETENZA (CI)	CASSA (CI)	RESIDUI (DI)	COMPETENZA (DI)	CASSA (DI)	RESIDUI (E=C+O)	COMPETENZE (M=I+L)	RESIDUI (R = O-O)	COMPETENZE (R = O-O)
2003	PARTE SECONDA - SPESA																	
0701	Categoria 7 - Oneri Finanziari																	
	Interessi passivi	RS					26000,00											
		CP					26000,00											
		CS																
		T																
0702	Spese e commissioni bancarie e postali	RS				106,76			106,76									
		CP				63,73			63,73									
		CS				170,49			170,49									
		T																
	TOTALE CATEGORIA 7	RS				106,76			106,76									
		CP				31000,00			63,73									
		CS				31000,00			170,49									
		T																

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE (F = E-A) (F = A-E) (N = G-M) (N = M-G) (R = O-O) (R = O-O)								
		RS	CP	CS	T	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (P)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	CASSA (Q)	RESIDUI DA RIPORTARE RESIDUI (O)	COMPETENZA (L)		ACCERTAMENTI/IMPEGNI RESIDUI (E=C+D)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (F=C+D)						
		N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO																				
2003	PARTE SECONDA - SPESA																					
0801	Categoria 8 - Oneri Tributari																					
	Imposte, tasse e tributi vari					36000,00		34581,93		34581,93												
	TOTALE CATEGORIA 8					36000,00		34581,93		34581,93												
						36000,00		34581,93		34581,93												



ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

Z003	PARTE SECONDA - SPESA	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				CONTO DEL TESORIERE		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RISCHIUSI/PAAGAMENTI		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE					
		RS	CP	CS	T	RESIDUI (A)	COMPETENZA (G)	CASSA (OI)		RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (PI)		RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	CASSA (OJ)		RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=I+L)	(F = E-A) (F = A-E)	(N = G-M) (N = M-G)	(R = O-O) (R = O-O)	
	DENOMINAZIONE																						
	Categoria 9 - Poste correttive e compensative di Entrate correnti																						
0901	Restituzione e rimborsi, compresi sgravii tributari					13500,00																	13500,00
	TOTALE CATEGORIA 9					13500,00																	13500,00

CONTO CONSUNTIVO

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

2003 PARTE SECONDA - SPESA	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE					
	RS	CP	CS	T	RESIDUI (A)	COMPETENZA (G)	CASSA (D)	T	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (I)	T	RESIDUI (C)	COMPETENZA (J)	CASSA (K)	T	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=I+L)	(F = E-A) (F = A-E)	(N = G-M) (N = M-G)	(R = O-D) (R = O-D)	
1001					173074,28				80575,28				80575,28				143037,04		30037,24			
					135000,00				79289,76				79289,76				134981,76		18,24			
					300000,00				159865,04				159865,04				278018,80		140134,96			
1002																						
1003																						
1004																						
1005																						
1007																						
1008																						

XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STAGIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO			CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE				
		RS	CP	CS	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (I)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (C)	COMPETENZA (J)	CASSA (K)	RESIDUI DA RIPORTARE (O)	COMPETENZA (L)	RESIDUI (E=C+D)		COMPETENZE (M=I+L)	IF = E-A) (F = A-B)	IN = G-M) (N = M-G)	IR = O-D) (R = O-D)
2003	PARTE SECONDA - SPESA																	
					N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO													
1009	Fondo maggiori esigenze spese per consumi intermedi ex art. 13 ddl finanziaria 2003	RS			86000,00													86000,00
		CP			86000,00													86000,00
		CS																
		T																
	TOTALE CATEGORIA 10	RS			1383326,17				102976,30		1250312,63		1353288,93		30037,24			30037,24
		CP			346500,00				110266,55		82221,22		192487,77		154014,23			154014,23
		CS			1719190,00				213242,85		1332533,85		1545776,70		1505947,15			1505947,15
		T																
	TOTALE TITOLO I	RS			3076759,98				1357621,34		1589825,02		2947446,36		129313,62			129313,62
		CP			4878000,00				3450188,03		743378,60		4193566,63		684433,37			684433,37
		CS			7559690,00				4807809,37		2333203,62		7141012,99		2751880,62			2751880,62
		T																

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE
		RS	CP	RISCOSSIONI/PAGAMENTI		RESIDUI DA RIPORTARE		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		IF = E-AI IF = A-BI		
				RESIDUI (BI)	COMPETENZA (IH)	RESIDUI (DI)	COMPETENZA (LI)	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (IM=I+L)			
				COMPETENZA (IG)	CASSA (OI)	COMPETENZA (II)	CASSA (OI)	COMPETENZE (IM=I+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (IT=E+MI)			
N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO		RISULTATO AL 31 DIC. (IS=D+LJ)		RISULTATO AL 31 DIC. (IT=E+MI)		RISULTATO AL 31 DIC. (IR=O-OI)		RISULTATO AL 31 DIC. (IR=O-OI)				
2003	PARTE SECONDA - SPESA											
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE											
	Categoria 11 - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari											
1101	Acquisto immobili	RS	CP									
		CS	T									
1102	Costruzione, riparazione e trasformazione di immobili	RS	CP									
		CS	T									
1103	Acquisto diritti reali	RS	CP									
		CS	T									
	TOTALE CATEGORIA 11	RS	CP									
		CS	T									

## CONTO CONSUNTIVO

2003 PARTE SECONDA - SPESA	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO			COMTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE				
	RS	CP	CS	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (P)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	CASSA (Q)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)		RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=I+L)	(F = E-A) (F = A-B)	(N = C-M) (N = M-D)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE			N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO						RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+U)			ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)			
1201	Categoria 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche															
	RS	CP	CS	2568,24	708,48	708,48	2568,24	708,48	708,48	2568,24	708,48	2568,24	708,48	---	---	---
				22000,00	708,48	708,48	6500,00	708,48	708,48	6500,00	708,48	7208,48	708,48	14791,52	---	---
				24000,00										23291,52	---	---
			T				9068,24			9068,24		9776,72				
1202	Ripristino, trasformazione e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature e macchinari															
	RS	CP	CS	15493,71	3271,29	18765,00	15493,71	3271,29	18765,00	15493,71	3271,29	15493,71	3271,29	---	---	---
				16000,00										12728,71	---	---
				30000,00										11235,00	---	---
			T													
1204	Grande manutenzione automezzi															
	RS	CP	CS													
			T													
1205	Acquisto mobili e macchine di ufficio															
	RS	CP	CS	718,28	5279,16	5997,44	718,28	5279,16	5997,44	3519,08	3519,08	718,28	8798,24	---	---	---
				12000,00										3201,76	---	---
				12000,00										6002,56	---	---
			T													
	RS	CP	CS	18780,23	9258,93	25470,92	16211,99	9258,93	25470,92	2568,24	10019,08	18780,23	19278,01	---	---	---
				50000,00										30721,99	---	---
				66000,00										40529,08	---	---
			T													

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MACRO/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE (IF = E-A) (IF = A-E)			
		RS	CP	CS	T		RESIDUI (BI)	COMPETENZA (IH)	CASSA (PI)	RESIDUI (CI)	COMPETENZA (II)	CASSA (OI)	RESIDUI (DI)	COMPETENZA (IU)		ACCERTAMENTI/IMPEGNI (E=C+D)	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=I+L)
2003	PARTE SECONDA - SPESA																	
1301	Categoria 13 - Partecipazioni e acquisto di valori immobiliari																	
	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													
	TOTALE CATEGORIA 13	RS	CP	CS	T													

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

2003 PARTE SECONDA - SPESA	STANZIAMENTI A BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI D ECONOMIE	
	RS	CP	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (BI)	CASSA (BI)	RESIDUI (CI)	COMPETENZA (CI)	CASSA (CI)	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=I+L)		(F = E-A) (P = A-B)
CAPITOLO	CS	T	COMPETENZA (DI)	CASSA (DI)		RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)	COMPETENZA (L)				(N = G-M) (N = M-G)	(R = O-O) (R = O-O)
1401	RS	CP	CS	T								
1402	RS	CP	CS	T								
1403	RS	CP	CS	T								
1404	RS	CP	CS	T								
1405	RS	CP	CS	T								
1406	RS	CP	CS	T								
1407	RS	CP	CS	T								
1408	RS	CP	CS	T								

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

ARTICOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO			CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
		RS	CP	T	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (BI)	COMPETENZA (HI)	CASSA (PI)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (CI)	COMPETENZA (II)	CASSA (OI)	RESIDUI DA RIPORTARE RESIDUI (DI)	COMPETENZE (LI)	COMPETENZE (MI=I+L)	IR = O-DI IR = O-DI
2003	PARTE SECONDA - SPESA													
1413	Pagamenti a seguito loro arbitrare su opere in concessione													
	TOTALE CATEGORIA 14	RS	CP	T	1264409,72	14967475,44	16231385,16	1264409,72	14967475,44	16231385,16	402265,89	4472621,60	4874887,49	4145,69
		RS	CP	T	1670821,30	27005000,00	27309000,00	1264409,72	14967475,44	16231385,16	402265,89	4472621,60	4874887,49	4145,69
		CP	CP	T	27005000,00	27005000,00	27309000,00	14967475,44	14967475,44	16231385,16	4472621,60	4472621,60	4874887,49	7564902,96
		CS	CS	T	27309000,00	27309000,00	27309000,00	16231385,16	16231385,16	16231385,16	4874887,49	21106772,65	21106772,65	11577114,84
		T	T	T										



CONTO CONSUNTIVO

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BUDGETARI			CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE			
		RS	CP	CS	RISORSE (IB)	COMPETENZE (IH)	CASSA (IP)	RISORSE (ID)	COMPETENZE (IL)	CASSA (IG)	RISORSE AL 31 DIC. (IS-D+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (IE-C+D)	COMPETENZE (IM+L+U)	(F-E+I) (F-A-E)
2003	PARTE SECONDA - SPESA													
1504	Categoria 15 - Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	RS			50486,00	50486,00								
		CP			365000,00	249350,00		73382,00						42268,00
		CS			415000,00	299836,00		73382,00						115164,00
		T												
		RS			50486,00	50486,00								
		CP			365000,00	249350,00		73382,00						42268,00
		CS			415000,00	299836,00		73382,00						115164,00
		T												
	TOTALE CATEGORIA 15	RS			1331107,71	1331107,71		404834,13						4145,69
		CP			27420000,00	15226084,37		4556022,68						7637892,99
		CS			28290000,00	16557192,08		4960856,81						11732807,92
		T												
	TOTALE TITOLO II	RS			1740087,53	1740087,53		404834,13						4145,69
		CP			27420000,00	15226084,37		4556022,68						7637892,99
		CS			28290000,00	16557192,08		4960856,81						11732807,92
		T												

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO  
CONTO CONSUNTIVO

2003	PARTE SECONDA - SPESA	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
		RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP		RS
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP
	TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI												
	Categoria 16 - Rimborso di mutui												
1601	Rimborso di mutui	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP
	TOTALE CATEGORIA 16	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

2003 PARTE SECONDA - SPESA	STANZIAMENTI DEFINITIVI BUDGETO		CONTO DEL TESORIERE		RISCOSSIONI/PAGAMENTI		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP		
CAPITOLO	DENOMINAZIONE		RESIDUI (A)	COMPETENZA (G)	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)	RESIDUI (E=C+D)	(F = E-A) (F = A-E)
												(N = G-M) (N = M-G)
			CASSA (G)		CASSA (H)		CASSA (I)		RESIDUI AL 31 DIC. (S=D+L)		ACCERTAMENTI/IMPEGNI AL 31 DIC. (T=E+M)	(R = O-D) (R = O-D)
			N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO									
1702		Categoria 17 - Rimborsi di anticipazioni passive										
		Estinzione di debiti diversi										
1703		Restituzione depositi cauzionali di terzi										
		TOTALE CATEGORIA 17	10000,00	10000,00								10000,00 10000,00
			10000,00	10000,00								10000,00 10000,00

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

2003	PARTE SECONDA - SPESA	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE			
		RS	CP	CS	T	RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (I)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (J)	CASSA (K)	RESIDUI (L)	COMPETENZA (M)	RESIDUI (N)	COMPETENZA (O)	IF = E-A) (IF = A-E)	IN = G-M) (IN = M-G)
CAPOLO	DENOMINAZIONE	RS	CP	CS	T	RESIDUI (A)	COMPETENZA (G)	CASSA (O)	RESIDUI (D)	COMPETENZA (I)	CASSA (P)	RESIDUI (E)	COMPETENZA (L)	RESIDUI (F)	COMPETENZA (M)	IR = O-O) (IR = O-O)	
2001	Categoria 20 - Estinzione debiti diversi	RS				21966,88			21966,88			21966,88			21966,88		17300,71
	pagamento annualita' ammortamento mutui	CP				60000,00			23612,78			23612,78			42698,29		24420,34
	FOGA Legge 27/10/1966 N.910 Art.35	CS				70000,00			45579,66			45579,66			64666,17		
		T															
2003	Obbligazioni inerenti a residui perenti	RS															
		CP															
		CS															
		T															
	TOTALE CATEGORIA 20	RS				21966,88			21966,88			21966,88			21966,88		17300,71
		CP				60000,00			23612,78			23612,78			42698,29		24420,34
		CS				70000,00			45579,66			45579,66			64666,17		
		T															
	TOTALE TITOLO III	RS				21966,88			21966,88			21966,88			21966,88		17300,71
		CP				70000,00			23612,78			23612,78			42698,29		24420,34
		CS				80000,00			45579,66			45579,66			64666,17		
		T															

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO				COMTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE			
		RS	CP	CS	T	RESIDUI (AI)	COMPETENZA (CI)	CASSA (DI)	T	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (HI)	CASSA (PI)	T	RESIDUI (CI)	COMPETENZA (II)	CASSA (OI)	T	RESIDUI (E-C-DI)	COMPETENZE (M-I-U)	IF = FAI (F = AG)	IN = CMI (IN = MG)	IR = OOI (IR = ODI)	
2003	PARTE SECONDA - SPESA																						
	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO																						
	Categoria 21 - Spese aventi natura di partite di giro																						
2101	Versamento ritenute erariali	RS	CP	CS	T	67510,00	565000,00	570000,00		67510,00	472689,00	540199,00		67510,00	472689,00	540199,00		67510,00	551631,47	13368,53	29801,00		
2102	Versamento ritenute previdenziali e assistenziali	RS	CP	CS	T	18759,41	336000,00	341510,00		18759,41	144681,08	163440,49		18759,41	144681,08	163440,49		18759,41	160937,62	175062,38	177869,51		
2103	Versamento trattenute per conto di terzi	RS	CP	CS	T		110000,00	110000,00			24856,89	24856,89			24856,89	24856,89			24856,89	85143,11	85143,11		
2104	Somme da pagare per conto di terzi	RS	CP	CS	T		500,00	500,00													500,00	500,00	
2105	Fondo per anticipi agli Uffici periferici	RS	CP	CS	T		1000,00	1000,00			516,46	516,46			516,46	516,46			516,46	483,54	483,54		
2106	Fondo per anticipi al Cassiere	RS	CP	CS	T		2500,00	2500,00			1611,34	1611,34			1611,34	1611,34			1611,34	888,66	888,66		
2107	Partite in conto sospesi	RS	CP	CS	T	74197,51	500000,00	500000,00		12949,31	336198,12	349147,43		12949,31	336198,12	349147,43		61248,20	377082,22	122967,78	150852,57		
2108	Anticipazioni per progetti	RS	CP	CS	T																		
2110	Restituzione finanziamenti e anticipazioni per esecuzione complessi irrigui	RS	CP	CS	T	27950073,02	10000000,00	17930000,00		3320,20		3320,20		3320,20		3320,20		27946752,82	796000,00	9204000,00	17976673,80		

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

## CONTO CONSUNTIVO

2003	PARTE SECONDA - SPESA	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO		CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE	
		RS	CP	RS (B)	COMPETENZA (H)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI (C)	RESIDUI (D)	RESIDUI DA RIPORTARE (E)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (F = C + D)	RS (E = A)	CP (F = A - E)	CS (G = B)	IR (R = O - I)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RS	CP	RS (A)	COMPETENZA (I)	RESIDUI (C)	COMPETENZA (J)	RESIDUI (D)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (G = I + J)	RS (E = C + D)	CP (F = A - E)	CS (G = B)	IR (R = O - I)
2111	Restituzioni finanziamenti ed anticipazioni per attività pubblica	RS 424527,57 CP 400000,00 CS 400000,00 T						424527,57	424527,57	424527,57			400000,00 400000,00
2112	Anticipazioni alle Imprese appaltatrici lavori pubblici (D.P.R. 627/72)	RS --- CP --- CS --- T											---
2117	Restituzione anticipazioni bancarie per finanziamenti opere pubbliche	RS --- CP --- CS --- T											---
	TOTALE CATEGORIA 21	RS 28535067,51 CP 11915000,00 CS 19905310,00 T		102538,92 980552,89 1083091,81		102538,92 980552,89 1083091,81		28432528,59 932033,11 29364561,70	28535067,51 1912586,00 30447653,51	28535067,51 1912586,00 30447653,51			10002414,00 18822218,19
	TOTALE TITOLO IV	RS 28535067,51 CP 11915000,00 CS 19905310,00 T		102538,92 980552,89 1083091,81		102538,92 980552,89 1083091,81		28432528,59 932033,11 29364561,70	28535067,51 1912586,00 30447653,51	28535067,51 1912586,00 30447653,51			10002414,00 18822218,19
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS 33373381,90 CP 60783000,00 CS 55835000,00 T		2813234,85 19680438,07 22493672,92		2813234,85 19680438,07 22493672,92		30427187,74 6250520,90 36677708,64	33240422,59 25930958,97 59171381,56	33240422,59 25930958,97 59171381,56			133459,31 34852041,03 33341327,08
	FONDO VINCOLATO TRF -- (Adeguamento Circolare Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali 29/09/1995 n°399)									1.918.471,22			
										61.089.852,78			

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

2003 PARTE SECONDA - SPESA	STANZIAMENTI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO				CONTO DEL TESORIERE				DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE			
	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RESIDUI (I)	COMPETENZA (II)	CASSA (PI)	RESIDUI (II)	COMPETENZA (IU)	CASSA (OI)	RESIDUI AL 31 DIC. (IS-D+L)	RESIDUI (I-C+D)	COMPETENZE (M+I+U)	IR = OOI (IF = A+B)	IR = OOI (IN = M+G)	
<b>RIEPILOGO TITOLO I</b>																				
Categoria 1 - Spese per Organi dell'Ente																				
RS			6520,41					772,25	197719,88	197719,88	772,25	5748,16	17053,76	17053,76	5748,16	6520,41				
CP			141000,00					103598,20	1817493,05	1817493,05	103598,20	11305,60	29748,41	29748,41	11305,60	114903,80				26096,20
CS			143000,00					104370,45	2015212,93	2015212,93	104370,45	17053,76	361918,85	361918,85	17053,76	121424,21				38623,55
T																				
Categoria 2 - Oneri per il personale in attivita' di servizio																				
RS			241654,19					197719,88	197719,88	197719,88	197719,88	29748,41	17053,76	17053,76	29748,41	227468,29				14185,90
CP			2338500,00					1817493,05	1817493,05	1817493,05	1817493,05	361918,85	2173412,90	2173412,90	361918,85	2173412,90				159087,10
CS			2445500,00					2015212,93	2015212,93	2015212,93	2015212,93	391668,26	2406881,19	2406881,19	391668,26	2406881,19				430287,07
T																				
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			48124,10					48124,10	48124,10	48124,10	48124,10	18955,70	18955,70	18955,70	18955,70	48124,10				20,12
CP			125000,00					88014,13	88014,13	88014,13	88014,13	18955,70	106969,83	106969,83	18955,70	106969,83				18030,17
CS			167000,00					136138,23	136138,23	136138,23	136138,23	18955,70	155093,93	155093,93	18955,70	155093,93				30861,77
T																				
Categoria 5 - Spese per prestazioni istituzionali																				
RS			1397008,23					1007922,05	1007922,05	1007922,05	1007922,05	304015,82	18955,70	18955,70	304015,82	1311937,87				85070,36
CP			1836000,00					1287491,92	1287491,92	1287491,92	1287491,92	268960,23	1556452,15	1556452,15	268960,23	1556452,15				279547,85
CS			2994000,00					2295413,97	2295413,97	2295413,97	2295413,97	572976,05	2868390,02	2868390,02	572976,05	2868390,02				698558,02
T																				
Categoria 6 - Trasferimenti passivi																				
RS																				
CP			10500,00					8678,52	8678,52	8678,52	8678,52	8678,52	8678,52	8678,52	8678,52	8678,52				1821,48
CS			10500,00					8678,52	8678,52	8678,52	8678,52	8678,52	8678,52	8678,52	8678,52	8678,52				1821,48
T																				
Categoria 7 - Oneri Finanziari																				
RS			106,76					106,76	106,76	106,76	106,76	16,00	16,00	16,00	16,00	106,76				
CP			31000,00					63,73	63,73	63,73	63,73	16,00	16,00	16,00	63,73	79,73				30920,27
CS			31000,00					170,49	170,49	170,49	170,49	16,00	16,00	16,00	186,49	186,49				30823,51
T																				
Categoria 8 - Oneri Tributari																				
RS																				
CP			36000,00					34581,93	34581,93	34581,93	34581,93	34581,93	34581,93	34581,93	34581,93	34581,93				1418,07
CS			36000,00					34581,93	34581,93	34581,93	34581,93	34581,93	34581,93	34581,93	34581,93	34581,93				1418,07
T																				
Categoria 9 - Poste correttive e compensative di Entrate correnti																				
RS																				
CP			13500,00																	
CS			13500,00																	
T																				

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

CARTOLO	DENOMINAZIONE	STANZAMENTI DEFINITIVI BILANCIO				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			ACCERTAMENTI/IMPEGNI		MAGGIORI/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE			
		RS	CP	CS	T		RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (PI)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	CASSA (OI)	RESIDUI DA RIPORTARE RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)		RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=I+L)	(F = E-A) (F = A-E)
2003	PARTE SECONDA - SPESA																	
		RS	CP	CS	T		1383326,17	102976,30	102976,30		1250312,63	1353288,93	30037,24					
	Categoria 10 - Spese non classificabili in altre voci	CP				346500,00	110266,55	110266,55		82221,22	1922487,77	154012,23						
		CS				1719190,00	213242,85	213242,85		1332533,85	1545776,70	1505947,15						
	TOTALE TITOLO I	RS	CP	CS	T	3076759,98	1357621,34	1357621,34		1589825,02	2947446,36	129313,62						
		CP				4878000,00	3450188,03	3450188,03		743378,60	4193566,63	684433,37						
		CS				7559690,00	4807809,37	4807809,37		2333203,62	7141012,99	2751880,63						
		T																



ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

## CONTO CONSUNTIVO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO			CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIORI/MINORI ENTRATE						
		RS	CP	T	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (P)	RISCOSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	CASSA (Q)	RESIDUI DA RIPORTARE RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)	CASSA (R)	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=I+L)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (N=M+G)	ACCERTAMENTI/IMPEGNI (O=O+D)
2003	PARTE SECONDA - SPESA																
	RIEPILOGO TITOLO II																
	Categoria 11 - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	RS	CP	CS													
		18780,23	50000,00	66000,00	16211,99	9258,93	25470,92	16211,99	9258,93	25470,92	2568,24	10019,08	12587,32	18780,23	19278,01	30721,99	40529,08
	Categoria 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	RS	CP	CS													
		1264409,72	27005000,00	27809000,00	1264409,72	14967475,44	16231885,16	1264409,72	14967475,44	16231885,16	402265,89	4472621,60	4874887,49	1666675,61	19440097,04	4145,69	7564902,96
	Categoria 13 - Partecipazioni e acquisti di valori immobiliari	RS	CP	CS													
		50486,00	365000,00	415000,00	50486,00	249350,00	299836,00	50486,00	249350,00	299836,00	73382,00	73382,00	73382,00	50486,00	322732,00	42268,00	115164,00
	Categoria 14 - Concessioni di credito e anticipazioni	RS	CP	CS													
		1740057,53	27420000,00	28290000,00	1331107,71	15226084,37	16557192,08	1331107,71	15226084,37	16557192,08	404834,13	4556022,68	4960856,81	1735941,84	19782107,05	4145,69	7637892,95
	TOTALE TITOLO II	RS	CP	CS													
		1740057,53	27420000,00	28290000,00	1331107,71	15226084,37	16557192,08	1331107,71	15226084,37	16557192,08	404834,13	4556022,68	4960856,81	1735941,84	19782107,05	4145,69	7637892,95



ENTE IRRIGUO UMERO TOSCANO

2003 PARTE SECONDA - SPESA	STABILIMENTI ORDINATIVI BILANCIO				CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGGIOR/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE				
	RS	CP	CS	T	RESIDUI (BI)	COMPETENZA (MI)	CASSA (PI)	RESIDUI (OI)	COMPETENZA (LI)	CASSA (OI)	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=I+L)	IF = E+A IF = A+B	IN = G+M IN = M+C	IR = O+O IR = O+O
-CAPITOLO	DENOMINAZIONE				N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO			RISCOSSIONI/PAGAMENTI			ACCERTAMENTI/IMPEGNI				
	RIEPILOGO TITOLO IV														
					RS	28535067,51	102538,92	102538,92	28432528,59	28535067,51	28535067,51	28535067,51			
					CP	11915000,00	980552,89	980552,89	932033,11	932033,11	1912586,00	1912586,00	10002414,00		
					CS	19905310,00	1083091,81	1083091,81	1083091,81	29364561,70	30447653,51	30447653,51	18822218,19		
					T										
					RS	28535067,51	102538,92	102538,92	28432528,59	28535067,51	28535067,51	28535067,51			
					CP	11915000,00	980552,89	980552,89	932033,11	932033,11	1912586,00	1912586,00	10002414,00		
					CS	19905310,00	1083091,81	1083091,81	1083091,81	29364561,70	30447653,51	30447653,51	18822218,19		
					T										

ENTE IRRIGUO UMBRO TOSCANO

CONTO CONSUNTIVO

2003	PARTE SECONDA - SPESA	STANZIAMENTI DEFINITIVI BILANCIO			CONTO DEL TESORIERE			DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			ACCERTAMENTI/IMPEGNI			MAGGIOR/MINORI ENTRATE MINORI/RESIDUI O ECONOMIE						
		RS	CP	CS	RISCUSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (B)	COMPETENZA (H)	CASSA (P)	RISCUSSIONI/PAGAMENTI RESIDUI (C)	COMPETENZA (I)	CASSA (Q)	RESIDUI DA RIPORTARE RESIDUI (D)	COMPETENZA (L)	RESIDUI (E=C+D)	COMPETENZE (M=I+L)	IF = EA)	IF = A-B)	IN = GM)	IN = M-G)	IR = DO)	IR = DO)
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RS	CP	CS	T	N. DI RIFERIMENTO ALLO SVOLGIMENTO	RISULTATO AL 31 DIC. (S=D+L)	RISULTATO AL 31 DIC. (T=E+M)	RISULTATO AL 31 DIC. (I=O+L)	RISULTATO AL 31 DIC. (T=E+M)	RISULTATO AL 31 DIC. (I=O+L)	RISULTATO AL 31 DIC. (T=E+M)	RISULTATO AL 31 DIC. (I=O+L)	RISULTATO AL 31 DIC. (T=E+M)						
	RIASSUNTO GENERALE DELLA SPESA	RS	CP	CS	T															
	DISAVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE	RS	CP	CS	T	16500000,00									16500000,00					
	TITOLO I - SPESE CORRENTI	RS	CP	CS	T	3076759,98	1357621,34	1357621,34	1357621,34	1357621,34	1357621,34	1357621,34	1357621,34	1357621,34	129313,62	684433,37	2751880,63			
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	CP	CS	T	1740087,53	1331107,71	1331107,71	1331107,71	1331107,71	1331107,71	1331107,71	1331107,71	1331107,71	4145,69	7637892,95	11732807,92			
	TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI E ANTI-CIPAZIONI	RS	CP	CS	T	21966,88	21966,88	21966,88	21966,88	21966,88	21966,88	21966,88	21966,88	21966,88		27300,71	34420,34			
	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	RS	CP	CS	T	28535067,51	102538,92	102538,92	102538,92	102538,92	102538,92	102538,92	102538,92	102538,92		10002414,00	18822218,19			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	CP	CS	T	33573881,90	2913234,85	2913234,85	2913234,85	2913234,85	2913234,85	2913234,85	2913234,85	2913234,85		133459,31	34852041,03	33341327,08		
	FONDO VINCOLATO TRF - (Adeguamento Circolare Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali 29/09/1995 n°399)	RS	CP	CS	T	60783000,00	19680438,07	19680438,07	19680438,07	19680438,07	19680438,07	19680438,07	19680438,07	19680438,07		25930958,97	59171381,56			
						55835000,00	22493672,92	22493672,92	22493672,92	22493672,92	22493672,92	22493672,92	22493672,92	22493672,92						
																1.918.471,22				
																61.089.852,78				



**CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2003**

		PARTE PRIMA					
		ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI					
DESCRIZIONE	€.	PARZIALI	€.	DESCRIZIONE	€.	PARZIALI	€.
ENTRATE	TOTALI	SPESE					
TITOLO	TITOLO I						
<b>ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>							
CATEGORIA 1	Aliquote contributive	€.	-	CATEGORIA 1	Spese per gli organi dell'Ente	€.	114.903,80
CATEGORIA 2	Quote per partecipazione iscritti	€.	1.975.705,56	CATEGORIA 2	Oneri per il personale in attività di servizio	€.	2.179.412,90
<b>TITOLO II</b>							
<b>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>							
CATEGORIA 3	Trasferimenti dallo Stato	€.	265.844,85	CATEGORIA 4	Spese per acquisto beni consumo e servizi	€.	106.969,83
CATEGORIA 4	Trasferimenti dalle Regioni	€.	-	CATEGORIA 5	Spese per prestazioni istituzionali	€.	1.556.452,15
CATEGORIA 5	Trasferimenti da Comuni e Province	€.	-	CATEGORIA 6	Trasferimenti passivi	€.	8.678,52
CATEGORIA 6	Trasferimenti da altri Enti	€.	-	CATEGORIA 7	Oneri finanziari	€.	79,73
<b>TITOLO III</b>							
<b>ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>							
CATEGORIA 7	Entrate derivanti dalla vendita di beni ecc	€.	1.997.686,87	CATEGORIA 9	Poste correttive di entrate correnti	€.	0,00
CATEGORIA 8	Redditi e proventi patrimoniali	€.	1.298,51	CATEGORIA 10	Altre spese non classificabili in altre voci	€.	192.487,77
CATEGORIA 9	Poste correttive di spese correnti	€.	153.800,94				
CATEGORIA 10	Altre entrate non classificabili in altre voci	€.	2.266,87				
<b>TOTALE PARTE PRIMA</b>		=====		<b>TOTALE PARTE PRIMA</b>		=====	
		4.396.603,60				4.193.566,63	
		=====				=====	

## CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2003

### PARTE SECONDA

ENTRATE E SPESE CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI					
DESCRIZIONE	€. PARZIALI	€. TOTALI	DESCRIZIONE		
ENTRATE			SPESE		
DESCRIZIONE	€. PARZIALI	€. TOTALI	DESCRIZIONE		
A) - Entrate accertate in precedenti esercizi di competenza dell'esercizio	€.	-	A) - Spese accertate in precedenti esercizi di competenza dell'esercizio	€.	-
B) - Produzioni e movimenti interni	€.	-	B) - Produzioni e movimenti interni	€.	-
C) - Trasferimenti attivi in natura	€.	-	C) - Trasferimenti passivi in natura	€.	-
D) - Variazioni patrimoniali straordinarie - sopravvenienze attive - acquisto di beni mobili come da inventario - beni in inventario - alienati	€. 41.132,03 €.	€. 41.132,03 €.	D) - Ammortamenti e deprezzamenti - ammortamento mobili - quota esercizio - quota ammortizzata beni alienata nell'esercizio	€. 32.221,81 €.	€. 32.221,81 €.
- ricavo da vendita di beni in inventario - alienati	3.790,00 €.	3.790,00 €.	E) - Svalutazioni e deprezzamenti	€.	0,00
- Riscatto polizza I.N.A. - quota riscattata nell'esercizio - decremento polizza per riscatti	€. 44.978,47 €.	€. 44.978,47 €. 0,00	F) - Accantonamento per oneri presunti di competenza - acquisti beni mobili impegnati nell'esercizio esercizio	€.	19.278,01
- riaccertamento in meno nei residui passivi - riaccertamento in più nei residui attivi - somme dichiarate perenti	€. €. €.	133.459,31 0,00 €.	G) - Quota adeguamento fondo indennità anzianità al personale - quota esercizio incremento del fondo - indennità erogate nell'esercizio	€. €. €.	€. 184.199,57 €. 322.732,00
	€.	133.459,31	H) - Variazioni patrimoniali straordinarie - riaccertamento in meno nei residui attivi - riaccertamento in più nei residui passivi	€. €. €.	€. 133.459,31 €.
	€.	133.459,31	H) - Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	€.	133.459,31
<b>TOTALE PARTE SECONDA</b>	€.	178.381,34	<b>TOTALE PARTE SECONDA</b>	€.	691.890,70
<b>TOTALE GENERALE</b>	€.	4.574.984,94	<b>TOTALE GENERALE</b>	€.	4.885.457,33
<b>DISAVANZO ECONOMICO</b>	€.	310.472,39	<b>AVANZO ECONOMICO</b>	€.	-
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	€.	4.885.457,33	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	€.	4.885.457,33

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

AVANZO DI CASSA AL 1.1.2003	€.	+	4.592.062,15
<b>RISCOSSIONI:</b>			
IN CONTO COMPETENZA	€.		14.931.211,69
IN CONTO RESIDUI	€.	+	<u>7.752.252,47</u>
	€.	+	<u>22.683.464,16</u>
	€.	+	27.275.526,31
<b>PAGAMENTI:</b>			
IN CONTO COMPETENZA	€.		19.680.438,07
IN CONTO RESIDUI	€.	-	<u>2.813.234,85</u>
	€.	-	<u>22.493.672,92</u>
	€.	+	<u>4.781.853,39</u>
<b>AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</b>			
<b>RESIDUI ATTIVI:</b>			
RIACCERTATI	€.		6.673.535,33
ACCERTATI	€.	+	<u>10.909.542,71</u>
	€.	+	17.583.078,04
<b>RESIDUI PASSIVI:</b>			
RIACCERTATI	€.		30.427.187,74
ACCERTATI	€.	-	<u>6.250.520,90</u>
	€.	-	<u>36.677.708,64</u>
<b>DIFFERENZA</b>			
Fondo indennità licenziamento al personale	€.	-	-14.312.777,21
	€.	-	<u>1.918.471,22</u>
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE ESERCIZIO</b>	€.	-	-16.231.248,43
			=====



## ALLEGATO N. 1 REGOLAMENTO ORGANICO

DOTAZIONE ORGANICA		COSTI DEL PERSONALE ESERCIZIO 2003		
QUALIFICHE	CONSISTENZA PERSONALE		DESCRIZIONE	IMPORI
	NUMERICA	IN SERVIZIO		
DIRETTORE GENERALE - (a contratto) -	fuori organico (1)	fuori organico (1)	Stipendi ed altri assegni	£. 1.129.674,69
DIRIGENTI	2	1	Premio incentivante en indennità contrattuali	£. 434.953,00
AREA PROFESSIONISTI	4	3	Indennità di missione, rimborsi spesa, viaggi	£. 45.031,15
AREA C posizione C/4	8	7	Indennità varie	£. -
AREA C posizione C/3	13	12	Oneri previdenziali	£. 543.424,06
AREA C posizione C/1	14	10	totale - a -	£. 2.153.082,90
AREA B posizione B/2	15	7	Costi per corsi di aggiornamento	£. 2.330,00
AREA B posizione B/1	2	2	Benefici di natura assistenziale	£. 24.000,00
AREA A posizione A/1	0	0	totale - b -	£. 26.330,00
TOTALI	*58+(1)	42+(1)	Personale straordinario di campagna	£. -
			totale - c -	£. -
			TOTALE - a-b-c -	£. 2.179.412,90
			Indennità di liquidazione maturata	£. -
			al 31.12.2003(al netto delle somme erogate)	£. 1.835.043,22

\*riderminata ai sensi dell'art. 34 Legge 289/2002



**ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO**

---

**BILANCIO D'ESERCIZIO 2004**

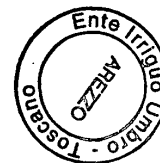


## RELAZIONE DEL COMMISSARIO



ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO  
Arezzo

PER COPIA CONFORME  
per uso amministrativo  
6 MAG. 2005  
Arezzo, .....  
IL DIRETTORE GENERALE



DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO

N.

271

del

2 MAG. 2005

OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo 2004

#### IL COMMISSARIO

VISTE le leggi 18 ottobre 1961 n.1048, 15 settembre 1964 n.765, 2 aprile 1968 n.504, 30 dicembre 1991 n.411, 21 dicembre 2001 n. 441, 27 dicembre 2002 n. 289, 24 novembre 2003 n. 326 e 27 dicembre 2004 n. 306, istitutiva, integrative e di proroga dell'Ente;

VISTO lo Statuto dell'Ente;

VISTO il D.M. 26 Maggio 2004 n. 868 con il quale è stato nominato il Commissario straordinario dell'Ente;

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

CON i poteri conferiti con il citato D.M. 26 Maggio 2004 n. 868 ed assistito dal Direttore Generale dell'Ente;

#### DELIBERA

1. di approvare i documenti di cui agli Allegati A) e B) che costituisce parte integrante della presente delibera;
2. di approvare il Conto consuntivo dell'esercizio 2004 e la relativa relazione;
3. di disporre che la presente deliberazione venga trasmessa al Ministero per le Politiche Agricole e al Ministero dell' Economia e delle Finanze, ai sensi dell'art. 6, ultimo comma, della legge 18.10.1961 n. 1048 per le approvazioni di rito.

IL DIRETTORE GENERALE  
(Dr.Diego Zurli)

IL COMMISSARIO  
(Dr. Giuseppe Serino)

Ente Irriguo Umbro-Toscano  
AREZZO

ALLEGATO A)

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

**OGGETTO:** Approvazione Conto Consuntivo 2004

**PREMESSE:**

RICORDATO che il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2004 è stato deliberato con provvedimento n. 557 in data 6.11.2003 ed è stato approvato dal Ministero per le Politiche Agricole con nota 16.03.2004 n. 92549-90575 su conforme parere favorevole del Dicastero dell'Economia e delle Finanze;

AVUTO PRESENTE che sia l'elaborato che la relazione che accompagna il Conto Consuntivo 2004 sono stati predisposti secondo l'impostazione che trae motivo dal nuovo "regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici di cui alla Legge 20 marzo 1975, n. 70", emanato con il recente D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97 ed è stato suddiviso per tre centri di costo e responsabilità amministrativa ;

PRESO ATTO che il Collegio dei Revisori dei Conti ha espresso il proprio motivato parere nella seduta del 29 aprile 2005;

VISTE le risultanze della gestione 2004 così come predisposte dagli uffici che si riassumono nei seguenti elementi:

- Avanzo di Cassa al 31.12.2004	€.	8.297.556,06
- Pareggio economico dell'esercizio	"	0,00
- Disavanzo di amministrazione	"	16.231.248,43
- Disavanzo patrimoniale	"	16.185.814,56

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 2005;

Tutto ciò premesso e considerato;

**SI PROPONE AL COMMISSARIO:**

1. di approvare il presente documento istruttorio che costituisce parte integrante della deliberazione
2. di approvare il Conto consuntivo dell'esercizio 2004 e la relativa relazione;
3. di disporre che la presente deliberazione venga trasmessa al Ministero per le Politiche Agricole e al Ministero dell'Economia e delle Finanze, ai sensi dell'art. 6, ultimo comma, della legge 18.10.1961 n. 1048 per le approvazioni di rito.

Arezzo, li 29 aprile 2005

L'ISTRUTTORE  
U.O. RAGIONERIA





Ente Irriguo Umbro-Toscano  
AREZZO

Allegato B)

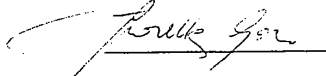
DOCUMENTO DI VERIFICA

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

Arezzo, li

Per la regolarità tecnica:

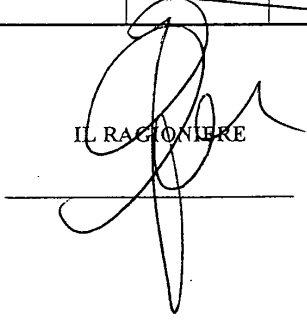
IL DIRIGENTE  
UNITA' ORGANICA AMMINISTRATIVA



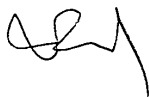
201

Capitolo	Importi pagati	Importi da pagare		Totale	Stanziamiento	Disponibilità
		Precedenti	Presente			

IL RAGIONIERE



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





**RELAZIONE  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**



PER COPIA CONFORME  
per uso amministrativo  
Arezzo, il 6 MAG. 2005  
IL DIRETTORE GENERALE



A handwritten signature in black ink, appearing to be "A. C. M."

**ENTE IRRIGUO  
UMBRO - TOSCANO  
AREZZO**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

**al Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2004**

**Arezzo, li 29 aprile 2005**



Il Conto Consuntivo relativo all'esercizio 2004 presenta le seguenti risultanze:

**A) CONTO DELLA COMPETENZA**

TITOLI	DESCRIZIONE	CENTRI DI COSTO			TOTALI
		ATT.GENERALE	LAVORI	IMPIANTI	
	<b>Entrate accertate</b>				
TITOLO I	-Correnti	272.967,70	2.468.821,96	1.909.701,48	4.651.491,14
TITOLO II	-Conto Capitale	44.531,66	17.456.629,84	-	17.501.161,50
TITOLO III	-Gestioni speciali	-	-	-	-
TITOLO IV	-Partite di giro	<u>959.744,32</u>	<u>9.975.913,22</u>	<u>261.723,60</u>	<u>11.197.381,14</u>
	<b>Totale entrate</b>	<b><u>1.277.243,68</u></b>	<b><u>29.901.365,02</u></b>	<b><u>2.171.425,08</u></b>	<b><u>33.350.033,78</u></b>
DISAVANZO	(finanziario di competenza)				-
TOTALE	A PAREGGIO				<b><u>33.350.033,78</u></b>
	<b>Spese impegnate</b>				
TITOLO I	-Correnti	1.162.514,93	1.742.757,98	1.556.050,04	4.461.322,95
TITOLO II	-Conto Capitale	162.265,98	17.476.629,84	7.000,00	17.645.895,82
TITOLO III	-Gestioni speciali	-	-	-	-
TITOLO IV	-Partite di giro	<u>959.744,32</u>	<u>9.975.913,22</u>	<u>261.723,60</u>	<u>11.197.381,14</u>
	<b>Totale entrate</b>	<b><u>2.284.525,23</u></b>	<b><u>29.195.301,04</u></b>	<b><u>1.824.773,64</u></b>	<b><u>33.304.599,91</u></b>
AVANZO	(finanziario di competenza)				<u>45.433,87</u>
TOTALE	A PAREGGIO				<b><u>33.350.033,78</u></b>

La gestione si è chiusa pertanto con un avanzo finanziario nella parte di competenza di Euro 45.433,87.

Dal raffronto fra gli stanziamenti definitivi del bilancio di previsione 2004 gli accertamenti di entrata e gli impegni di uscita a consuntivo si sono determinate le seguenti variazioni:

## XV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ENTRATE	in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	+	Saldo
<b>CENTRO DI COSTO:</b>	<b>ATTIVITA' GENERALI</b>		<b>LAVORI</b>		<b>IMPIANTI</b>		o	
<b>TITOLO I</b>							-	
- Categoria 1^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 2^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 3^	17.406,00	-	-	1.175.829,33	-	-	-	1.158.423,33
- Categoria 4^	-	-	19.651,29	-	-	-	+	19.651,29
- Categoria 5^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 6^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 7^	-	-	-	-	181.638,90	283.310,73	-	101.671,83
- Categoria 8^	1.218,36	-	-	-	-	-	+	1.218,36
- Categoria 9^	26.454,60	-	-	-	25,82	-	+	26.480,42
- Categoria 10^	2.888,74	-	-	-	3.347,49	-	+	6.236,23
<b>TITOLO II</b>								
- Categoria 11^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 12^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 13^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 14^	-	35.468,34	-	-	-	-	-	35.468,34
- Categoria 15^	-	-	-	17.543.370,16	-	-	-	17.543.370,16
- Categoria 16^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 17^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 18^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 19^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 20^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 21^	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TITOLO III</b>								
- Categoria 22^	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TITOLO IV</b>								
- Categoria 23^	-	619.255,68	-	524.086,78	-	338.276,40	-	1.481.618,86
<b>totali</b>	<b>47.967,70</b>	<b>654.724,02</b>	<b>19.651,29</b>	<b>19.243.286,27</b>	<b>185.012,21</b>	<b>621.587,13</b>	<b>-</b>	<b>20.266.966,22</b>

SPESE	in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	+	saldo
<b>CENTRO DI COSTO:</b>	<b>ATTIVITA' GENERALI</b>		<b>LAVORI</b>		<b>IMPIANTI</b>		o	
<b>TITOLO I</b>							-	
- Categoria 1^	-	40.997,95	-	-	-	-	-	40.997,95
- Categoria 2^	-	120.542,32	-	120.768,11	-	106.118,12	-	347.428,55
- Categoria 3^	-	16.445,76	-	31.000,00	-	74.180,42	-	121.626,18
- Categoria 4^	-	21.274,31	-	101.473,91	-	72.936,66	-	195.648,88
- Categoria 5^	-	1.941,48	-	-	-	-	-	1.941,48
- Categoria 6^	-	60.719,73	-	-	-	-	-	60.719,73
- Categoria 7^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 8^	-	14.495,30	-	-	-	-	-	14.495,30
- Categoria 9^	-	52.768,22	-	-	-	14,76	-	52.782,98
- Categoria 10^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 11^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 12^	-	110.000,00	-	-	-	-	-	110.000,00
<b>TITOLO II</b>								
- Categoria 13^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 14^	-	4.253,90	-	-	-	14.000,00	-	18.253,90
- Categoria 15^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 16^	-	5.000,00	-	17.543.370,16	-	-	-	17.548.370,16
- Categoria 17^	-	300.084,91	-	-	-	-	-	300.084,91
- Categoria 18^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 19^	-	10.000,00	-	-	-	-	-	10.000,00
- Categoria 20^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 21^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 22^	-	8.395,21	-	-	-	-	-	8.395,21
- Categoria 23^	-	-	-	-	-	-	-	-
- Categoria 24^	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TITOLO III</b>								
- Categoria 25^	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TITOLO IV</b>								
- Categoria 26^	-	619.255,68	-	524.086,78	-	338.276,40	-	1.481.618,86
<b>totali</b>	<b>-</b>	<b>1.386.174,77</b>	<b>-</b>	<b>18.320.698,96</b>	<b>-</b>	<b>605.526,36</b>	<b>-</b>	<b>20.312.400,09</b>



**RIEPILOGANDO**

- Minori entrate accertate	- 20.266.966,22
- Minori uscite accertate	+ 20.312.400,09
	-----
<b>AVANZO finanziario di competenza esercizio 2004</b>	<b>- 45.433,87</b>
	=====

**B) CONTO DEI RESIDUI****Residui attivi**

- Consistenza al 1 gennaio 2004	€. 17.583.078,04
- Variazione in meno nei residui attivi degli esercizi precedenti	" 284.610,66
	-----
- Totale residui attivi riaccertati	€. 17.298.467,38
- Riscossioni in corso dell'esercizio	" 11.652.849,40
	-----
- Totale residui attivi esercizio 2003 e prec.	€. 5.645.617,98
- Residui attivi dell'esercizio 2004	" 12.056.458,07
	-----
<b>Totale residui attivi al 31 dicembre 2004</b>	<b>€. 17.702.076,05</b>
	=====

**Residui passivi**

- Consistenza al 1 gennaio 2004	€. 36.677.708,64
- Variazioni in meno nei residui passivi degli esercizi precedenti	" 284.610,66
	-----
- Totale residui passivi riaccertati	€. 36.393.097,98
- Pagati nell'esercizio	" 7.585.042,88
	-----
- Totale residui passivi esercizio 2003 e prec.	€. 28.808.055,10
- Residui passivi dell'esercizio 2004	" 11.458.920,35
	-----
<b>Totale residui passivi al 31 dicembre 2004</b>	<b>€. 40.266.975,45</b>
	=====

L'elevato importo della gestione residui è dovuto in larga parte ai rapporti con lo Stato per la realizzazione delle opere pubbliche. L'Ente tiene giustamente divise la fase degli incassi per le opere realizzate dalle anticipazioni concesse per le medesime, come del resto fa il Ministero. In effetti questi residui si possono considerare come impropri, ma determinanti di una gestione dei residui assai consistente. Infatti, nei residui attivi, che costituiscono in larga misura i crediti maturati in attuazione dei lavori in appalto non ancora incassati dallo Stato, la quota riguardante tale voce rappresenta il 92,05% del totale, e nei residui passivi, che si sono formati per effetto delle anticipazioni concesse in conto opere pubbliche dallo Stato, la parte da recuperare per le stesse rappresenta il 92,56% dell'intero ammontare.

**C) SITUAZIONE DI CASSA**

- Avanzo di cassa al 1 gennaio 2004		+ €.	4.781.853,39
- <u>Riscossioni</u>			
in conto competenza	€.	21.293.575,71	
in conto residui	"	11.652.849,40	
	-----		+ €.
			32.946.425,11
			-----
			+ €.
			37.728.278,50
- <u>Pagamenti</u>			
in conto competenza	€.	21.845.679,56	
in conto residui	"	7.585.042,88	
	-----		- €.
			29.430.722,44
			-----
<b>AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2004</b>			<b>+ €.</b>
			<b>8.297.556,06</b>
			=====

Tale saldo di cassa corrisponde a quello esposto dal Tesoriere Cassiere dell'Ente - Banca Dell' Umbra 1462 - 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 31/12/2004 la seguente situazione amministrativa:

- Avanzo di cassa	€.	8.297.556,06
- Residui attivi accertati	"	17.702.076,05
		-----
	€.	25.999.632,11
- Residui passivi impegnati	"	40.266.975,45
		-----
DIFFERENZA	€.	14.267.343,34
-Fondo liquidazione al personale	"	1.918.471,22
		-----
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2004</b>	€.	<b>16.185.814,56</b>
		=====

Tale disavanzo presenta un decremento di €. 45.433,87 (pari all'avanzo economico di competenza con cui si è chiuso l'esercizio 2004) rispetto a quello consolidato al 31.12.2003 per €. 16.231.248,43.

### **E) SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Al 31 dicembre 2004 la situazione patrimoniale presenta la seguente consistenza:

#### **ATTIVO**

- Avanzo di Cassa	€.	8.297.556,06	
- Immobili Sede di Arezzo e Perugia	"	2.067.609,62	
- Mobili e attrezzature	"	588.721,66	
- Residuo Fondo Patrimoniale di Avviamento	"	8.902,71	
- Polizza I.N.A-liquidazione al personale	"	107.776,37	
- Titoli	"	73,34	
- Residui attivi	"	17.702.076,05	
		-----	€. 28.772.715,81

#### **PASSIVO**

- Residui Passivi	€.	40.266.975,45	
- Fondi di accantonamento	"	1.918.471,22	
- Fondo ammortamento mobili	"	447.941,60	
- Fondo patrimoniale di avviamento	"	258.228,45	
		-----	€. 42.891.616,72

#### **DISAVANZO PATRIMONIALE**

£. 14.118.900,91

---

---

La situazione patrimoniale pertanto presenta il medesimo disavanzo rilevato al 31 dicembre 2003.

**F) CONTO ECONOMICO**

- Entrate che danno luogo a movimenti finanziari	+ €.	4.651.491,14
- Spese che danno luogo a movimenti finanziari	- €.	4.461.322,95
<b>Differenza</b>	+ €.	190.168,19
- Variazione nei residui passivi	+ "	284.610,66
- Variazione nei residui attivi	- "	284.610,66
- Acquisto di beni mobili	+ "	12.399,80
- Polizza I.N.A. liquidaz. Personale (quota riscattata)	+ "	27.926,87
- Polizza I.N.A. liquidaz. Personale (diminuzione valore per riscatto)	- "	27.926,87
- Quota ammortamento mobili	- "	29.906,80
- Quota annua indennità liquidazione al personale	- "	99.915,09
- Mobili da acquistare impegnati nell'esercizio	- "	72.746,10
<b>AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO</b>	- €.	zero

Il pareggio economico conseguito nell'esercizio 2004 rafforza ancora di più la convinzione che i risultati di disavanzo con cui si sono chiusi gli esercizi precedenti sono stati determinati quasi esclusivamente da 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.

Infatti, non appena l'Ente ha potuto contare su un buon flusso di finanziamenti il conseguimento di un risultato economico apprezzabile non si è fatto attendere.

Esiste tuttora la pesante situazione di disavanzo patrimoniale e finanziario, che come già accennato, è determinata esclusivamente da cause estranee all'Ente sulla cui eliminazione o attenuazione lo stesso Ente non è stato e non è in grado di esercitare alcuna influenza. Compete allo Stato assicurare il conseguimento degli interventi pubblici attraverso il costante proseguo dei finanziamenti occorrenti per il completamento delle opere iniziate e dei progetti programmati. Va altresì condivisa la necessità, rappresentata dall'Ente, che si rimuovano le numerose difficoltà di ordine procedurale che ostacola l'attuazione degli interventi.

Solamente così le opere diverranno produttive non solo nell'assicurare l'acqua all'agricoltura, ma anche nel produrre una rendita economica, che potrà consentire all'Ente - cui va riconosciuta grande cura nell'ammodernamento della gestione delle entrate contributive - di perseguire in futuro gli obiettivi di risanamento finanziario con un più significativo concorso dei proventi di gestione, direzione che l'Ente ha comunque già intrapreso.

Inoltre il contributo statale erogato ai sensi dell'art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n. 386, praticamente mai aggiornato, copre solo una modesta percentuale del fabbisogno effettivo dell'Ente. La somma ove rivalutata in base al calcolo dell'inflazione, ammonterebbe ad oltre 2,5 milioni di Euro contro i 242 mila euro concessi nel 2004.

Con nota 19.04.1999 n. 110919 di trasmissione del Decreto Interministeriale 26.03.1999 di approvazione del Bilancio 1999, il Dicastero vigilante, pur precisando che non sussistono osservazioni circa la regolarità di detto atto previsionale, raccomanda di ripianare il disavanzo ai sensi dell'art. 8 del Regolamento di Amministrazione e di Contabilità di cui al D.P.R. 696/1979. Analoga considerazione è stata espressa nella nota 25 gennaio 2002 n. 113651-113846 del Ministero delle Politiche Agricole di approvazione del Bilancio 2002.

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

\*\*\*\*\*

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 correnti

La categoria 3<sup>^</sup> comprende l'assegnazione del Ministero per le Politiche Agricole per € 242.406,00 in forza dell'art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n. 386 nel centro di costo "attività generali" ed il concorso nelle spese generali sull'attività svolta per € 2.449.170,67 nel centro di costo "lavori".

Per quanto riguarda l'assegnazione ai sensi della Legge 386/1976 va nuovamente sottolineata l'esigenza di un adeguamento contributivo dato che l'entità assegnata, che nel 1979 rappresentava oltre il 20%, oggi copre meno del 7%.

L'accertamento di €. 2.449.170,67 contro lo stanziamento definitivo di €. 2.626.000,00 ha determinato una differenza di €. 1.158.423,33 la causa delle minori entrate è da attribuire principalmente al forte contenzioso che si determina in fase di espletamento delle gare di appalto per l'incertezza della normativa vigente, per le difficoltà di approvvigionamento dell'acciaio da parte degli appaltatori e da altre cause varie contingenti che non hanno permesso la completa realizzazione di una quota di lavori pubblici programmata per l'esercizio

**La categoria 7<sup>a</sup>** interamente attinente al centro di costo "impianti irrigui" rappresenta il ricavato dalla gestione delle acque che nel corrente esercizio si è portata a 1.906.328,17 euro che ha quasi raggiunto la quota prevista a preventivo in €.2.008.000,00 con una differenza in meno di 101.671,83.

Il modesto scostamento con le previsioni è dovuto principalmente dal ritardo di allacciamento alla rete irrigua dell'utenza di Citta di Castello in Val Tiberina per imprevisti incontrati nella realizzazione dalla predetta amministrazione locale. I danni di tale mancata erogazione sono stati limitati dai ricavi scaturiti da una maggiore produzione di energia elettrica.

## USCITE

### **TITOLO I - Spese correnti**

Le spese correnti stanziati complessivamente per i tre centri di costo "attività generali", "lavori" e "impianti irrigui" in €. 5.407.000,00 hanno registrato minori impegni per €. 945.677,05 con riduzioni in tutte le categorie.

Per il personale si rileva che a fronte di uno stanziamento definitivo globale di €. 2.451.000,00 compresi stipendi, oneri accessori ed oneri riflessi, si è registrata una spesa di €. 2.193.571,45 con una differenza in meno di €. 347.428,55.

Le spese per il personale hanno inciso nella misura del 49,17% sul totale delle spese correnti (euro 4.461.322,95) e del 18,42% sul totale delle spese correnti ed in conto capitale (€. 11.831.459,58).

Le predette percentuali di incidenza furono rispettivamente del 50,50% e del 12,08% nel 2002, del 51,97% e del 18,42% nel 2003.

Circa gli oneri in parola si ricorda che al 31/12/2003 il numero dei dipendenti risulta di 43 unità.

Ai sensi dell'art. 34 della Legge 27.10.2002 n. 289 (Finanziaria 2003) l'Ente ha provveduto alla rideterminazione della dotazione organica di personale.

Va sottolineato lo sforzo compiuto dall'Ente per contenere al minimo le spese correnti, con apprezzabile sacrificio anche da parte del personale che per sopperire allo stato di carenza delle unità in servizio si è reso disponibile ad effettuare turni di lavoro abbastanza impegnativi. Non potendosi consentire il

protrarsi di una tale situazione sarà necessario provvedere in un vicino futuro alla copertura dei posti vacanti in organico.

**POSIZIONE DEI DIPENDENTI AL 31 DICEMBRE 2004**

QUALIFICHE	Nuova Pianta Organica	Personale in servizio al 31.12.2004
- DIRETTORE GENERALE	(a contratto)	(1)
- DIRIGENTI	2	1
- AREA PROFESSIONISTI	4	3
- AREA C POSIZIONE C/4	8	8
- AREA C POSIZIONE C/3	13	10
- AREA C POSIZIONE C/1	14	9
- AREA B POSIZIONE B/2	15	9
- AREA B POSIZIONE B/1	2	1
- AREA A POSIZIONE A/2	-	-
TOTALI	58 (+1)	41 (+1)

Il Collegio dà atto che l'Amministrazione, per l'esercizio 2004 anche sulla base delle direttive ministeriali, ha effettuato la revisione dei residui che ha dato un riaccertamento in meno di euro 284.610,66 per le poste passive ed euro 284.610,66 per le poste attive.

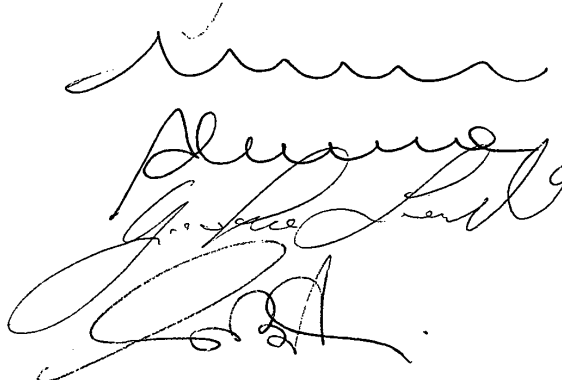
Il collegio ha riscontrato anche l'assestamento dei conti in entrata ed in uscita in termini di competenza e di cassa a chiusura dell'esercizio in esame.

\* \* \* \* \*

Il Collegio, considerato che l'Ente ha tenuto regolarmente gli atti e accertata la corrispondenza delle risultanze di Bilancio con le scritture contabili, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2004.

Arezzo, 29 aprile 2005

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI







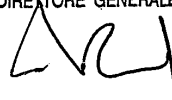
## BILANCIO CONSUNTIVO



**ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO**

**AREZZO**

**PER COPIA CONFORME**  
per uso amministrativo  
Arezzo, ..... **6 MAG. 2005** .....  
IL DIRETTORE GENERALE



**Relazione del Commissario al**

**CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2004**

(Approvata con delibera n. 271 del 2 maggio 2005)



Il Commissario Governativo Dr. Giuseppe SERINO, nominato con D.M. 26 maggio 2004 n. 868, ha definito la formazione del Conto Consuntivo 2004 (sentiti anche i sub-commissari nominati con D.M. 26 maggio 2004 n. 868 e 27 maggio 2004 n. 869) e lo approva con i poteri del Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art. 6 della Legge 18 ottobre 1961, n. 1048 istitutiva dell'Ente.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ne ha effettuato la verifica nella riunione del 29 aprile 2005, come da relativa relazione allegata agli atti di bilancio, nella quale è stato espresso parere favorevole alla approvazione dei risultati della gestione, quali appaiono documentati dall'atto contabile e riportati anche per sintesi nella presente relazione.

1. Sul piano economico-finanziario, il conto consuntivo dell'esercizio 2004 presenta i seguenti elementi riassuntivi finali:

a) Avanzo di cassa al 31.12.2004	€. 8.297.556,06
b) Pareggio economico	€. zero
c) Disavanzo di amministrazione	€. 16.185.814,56
d) Situazione di passivo patrimoniale	€. 14.118.900,91

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2004 era stato deliberato con provvedimento n.557 del 6 novembre 2003 ed è stato approvato con nota 16 marzo 2004 n. 92549-90575 del Ministero per le Politiche Agricole su conforme parere favorevole del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Nel corso dell'esercizio sono stati proposti n. 2 prospetti di variazione di bilancio tutti regolarmente deliberati dall'Ente (previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti) con i seguenti provvedimenti e approvati dai Dicasteri Politiche Agricole ed Economia:

- Delibera Commissariale 15 giugno 2004 n. 309 (solo di cassa);
- Delibera Commissariale 22 novembre 2004 n. 669;

Le variazioni ai capitoli di Bilancio 2004 vengono riassunte nel prospetto che segue:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTI	VARIAZIONI IN CORSO ESERCIZIO	STANZIAMENTI DEFINITIVI
<b>ENTRATE</b>			
<b>CENTRO DI COSTO:</b>			
<b>ATTIVITA' GENERALI</b>			
TITOLO I	225.000,00	-	225.000,00
TITOLO II	80.000,00	-	80.000,00
TITOLO IV	1.579.000,00	-	1.579.000,00
<b>TOTALE ATTIVITA' GENERALI</b>	<b>1.884.000,00</b>	<b>-</b>	<b>1.884.000,00</b>
<b>CENTRO DI COSTO: LAVORI</b>			
TITOLO I	3.625.000,00	-	3.625.000,00
TITOLO II	35.000.000,00	-	35.000.000,00
TITOLO IV	10.500.000,00	-	10.500.000,00
<b>TOTALE LAVORI</b>	<b>49.125.000,00</b>	<b>-</b>	<b>49.125.000,00</b>
<b>CENTRO DI COSTO: IMPIANTI IRRIGUI</b>			
TITOLO I	2.008.000,00	-	2.008.000,00
TITOLO II	-	-	-
TITOLO IV	600.000,00	-	600.000,00
<b>TOTALE IMPIANTI IRRIGUI</b>	<b>2.608.000,00</b>	<b>-</b>	<b>2.608.000,00</b>
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>53.617.000,00</b>	<b>-</b>	<b>53.617.000,00</b>
<b>SPESE</b>			
<b>CENTRO DI COSTO:</b>			
<b>ATTIVITA' GENERALI</b>			
TITOLO I	1.601.700,00	-	1.601.700,00
TITOLO II	490.000,00	-	490.000,00
TITOLO IV	1.579.000,00	-	1.579.000,00
<b>TOTALE ATTIVITA' GENERALI</b>	<b>3.670.700,00</b>	<b>-</b>	<b>3.670.700,00</b>
<b>CENTRO DI COSTO: LAVORI</b>			
TITOLO I	1.996.000,00	-	1.996.000,00
TITOLO II	35.020.000,00	-	35.020.000,00
TITOLO IV	10.500.000,00	-	10.500.000,00
<b>TOTALE LAVORI</b>	<b>47.516.000,00</b>	<b>-</b>	<b>47.516.000,00</b>
<b>CENTRO DI COSTO: IMPIANTI IRRIGUI</b>			
TITOLO I	1.809.300,00	-	1.809.300,00
TITOLO II	21.000,00	-	21.000,00
TITOLO IV	600.000,00	-	600.000,00
<b>TOTALE IMPIANTI IRRIGUI</b>	<b>2.430.300,00</b>	<b>-</b>	<b>2.430.300,00</b>
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>53.617.000,00</b>	<b>-</b>	<b>53.617.000,00</b>

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

a) in diminuzione nei residui attivi	€.	284.610,66
		<u>                    </u>
a) in diminuzione nei residui passivi	€.	284.610,66
		<u>                    </u>

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

<u>OPERAZIONI</u>	<u>IMPORTI</u>
- Riscossioni	€. 32.946.425,11
- Avanzo di cassa al 31/12/2004	" 4.781.853,39
	€. 37.728.278,50
- Pagamenti	" 29.430.722,44
AVANZO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2004	€. 8.297.556,06
	<u>                    </u>

La giacenza presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Arezzo di € 8.297.556,06 si è formata per le anticipazioni sui lavori pubblici concesse dal Ministero e non ancora interamente recuperate.

## 2. Conto Economico

Il Conto Economico dell'esercizio 2004 si presenta a pareggio ed è dimostrato dai dati che seguono:

### - Componenti che danno luogo a movimenti finanziari

- Entrate correnti	+	€.	4.651.491,14
- Spese correnti	-	"	4.461.322,95
TOTALE	+	€.	190.168,19

### - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

- Attivo	+	€.	297.010,46
- Passivo	-	"	287.178,65
-Pareggio Economico		€.	-
			<u>                    </u>

Si ritiene utile evidenziare, anche con l'ausilio delle successive tabelle e dei relativi grafici, come nell'esercizio 2004, confermando la tendenza degli ultimi anni, sono state realizzate entrate finanziarie di parte corrente per circa per 4,6 milioni di euro.

Si può quindi tranquillamente affermare che l'azione di risanamento impostata negli ultimi anni ha portato al **raggiungimento dell'equilibrio di gestione nel 2004** che può confermarsi nei prossimi esercizi.

Significativo al riguardo appare l'andamento della **spesa corrente 2004 che risulta ormai stabilizzata su valori analoghi a quelli del 2000.**

Per ciò che riguarda le entrate il raffronto con gli ultimi cinque esercizi evidenzia come le stesse risultino in progressivo incremento con valori, per l'esercizio 2004 l'incremento è di oltre il 25% rispetto al 2000.

Analizzando in dettaglio i dati dell'entrata descritti nei successivi grafici, si evidenzia come, nei cinque esercizi considerati, **l'incremento dei corrispettivi provenienti da servizi idrici risulti in progressiva e costante crescita.** E' opportuno sottolineare come tale fonte di entrata possa considerarsi ormai stabilizzata e destinata ad aumentare nei prossimi anni con l'entrata in esercizio di alcuni impianti e il conseguente avvio delle nuove gestioni. Il significato economico di tale fonte di entrata appare particolarmente rilevante se si considera che grande parte dei suddetti ricavi sono ottenuti richiedendo corrispettivi commisurati ai soli costi effettivamente sostenuti in armonia con quanto disposto dal D.M. 19-03-1996.



Altrettanto significativi risultano per l'esercizio 2004 i ricavi provenienti dai lavori in concessione. L'andamento nell'arco temporale considerato mostra come gli introiti derivanti dalle spese generali sui lavori possano variare in relazione all'effettivo avanzamento delle opere o in relazione a fattori esterni. Pur nella sua sensibile variabilità, tale entrata potrà comunque mantenersi su buoni livelli per un periodo temporale di alcuni anni in previsione dell'avvio di nuovi progetti finanziati.

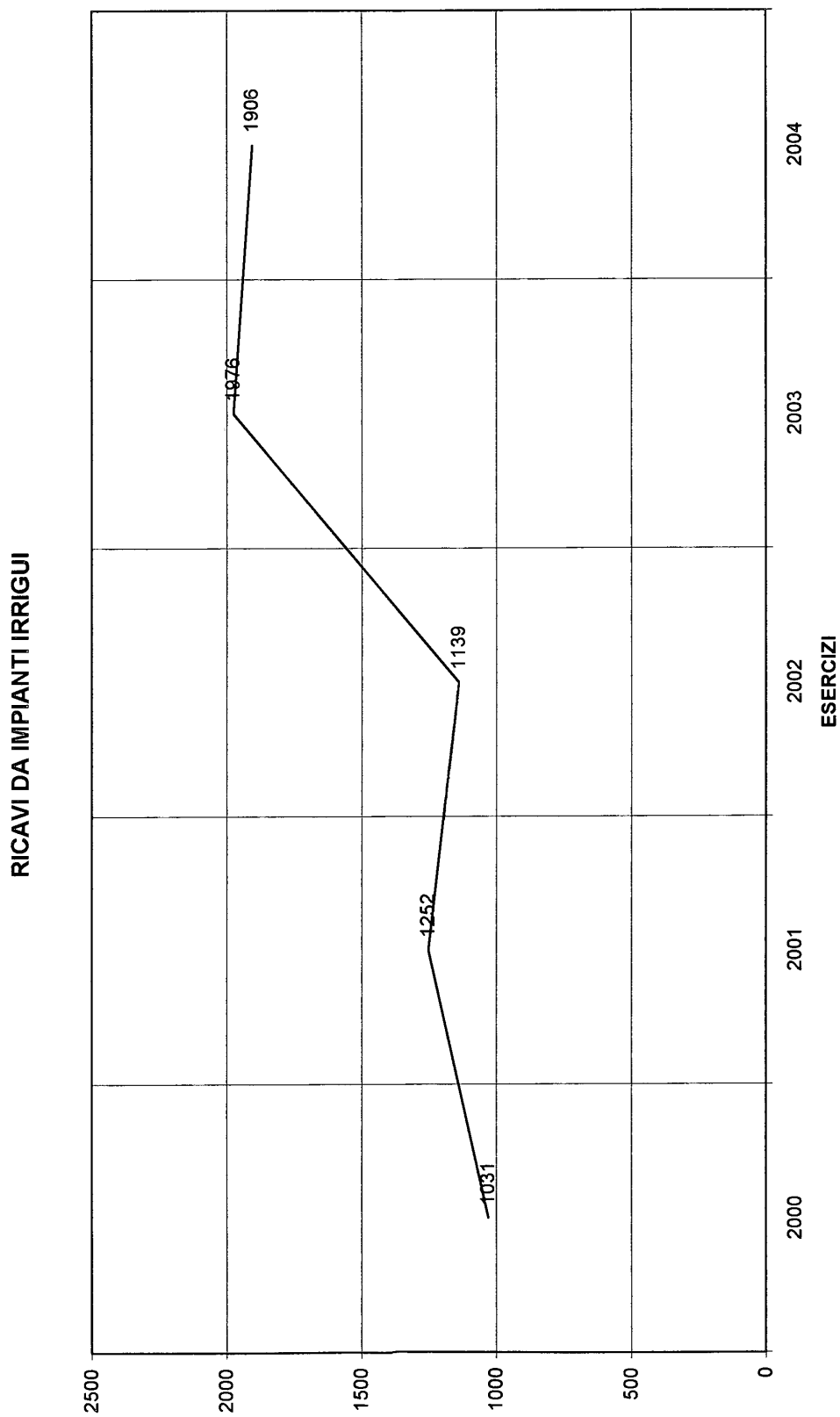
Sul piano istituzionale è da rilevare che l'Ente si pone come soggetto difficilmente sostituibile nella gestione del patrimonio idrico nazionale nell'ampio contesto territoriale di sua competenza. A tale proposito si ricordi quanto disposto dalla legge 23 dicembre 2000, n. 388 che all'articolo 141 (*Patrimonio idrico nazionale*) svolge un'attività di rilevante interesse e questo lo ha confermato innanzitutto l'art. 69 (*Misure in materia agricola*) della Legge 27 dicembre 2002, n. 289 con cui *all'articolo 5, comma 1, del decreto-legge 22 ottobre 2001, n. 381, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 dicembre 2001, n. 441, le parole: "e' prorogato di un anno" sono state sostituite dalle seguenti: "e' prorogato di due anni"*.

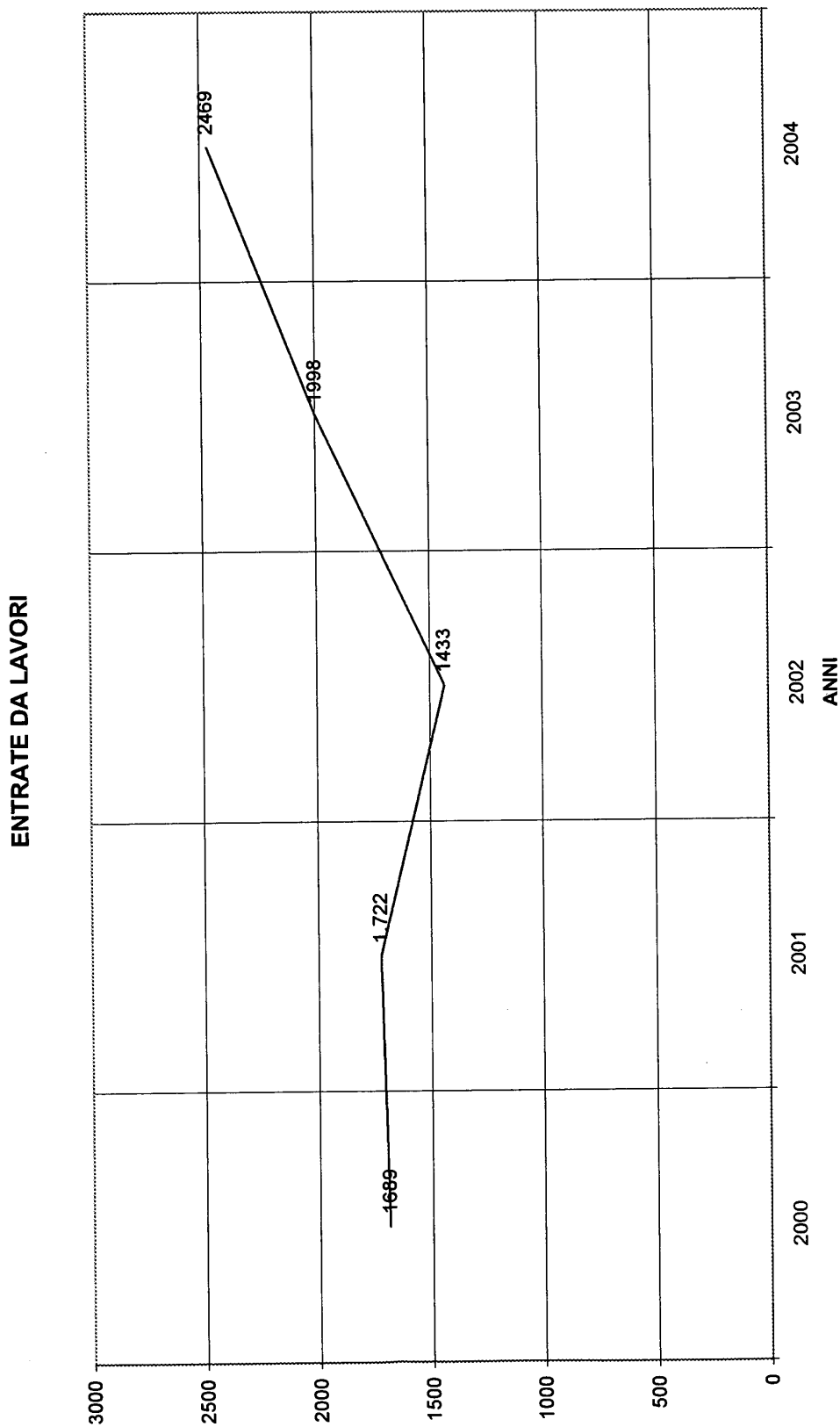
Con successive disposizioni la proroga dell'Ente è avvenuta annualmente con Legge 24.11.2003 n. 326 e la recente 12 dicembre 2004 n. 306.

Tale conferma è giunta anche:

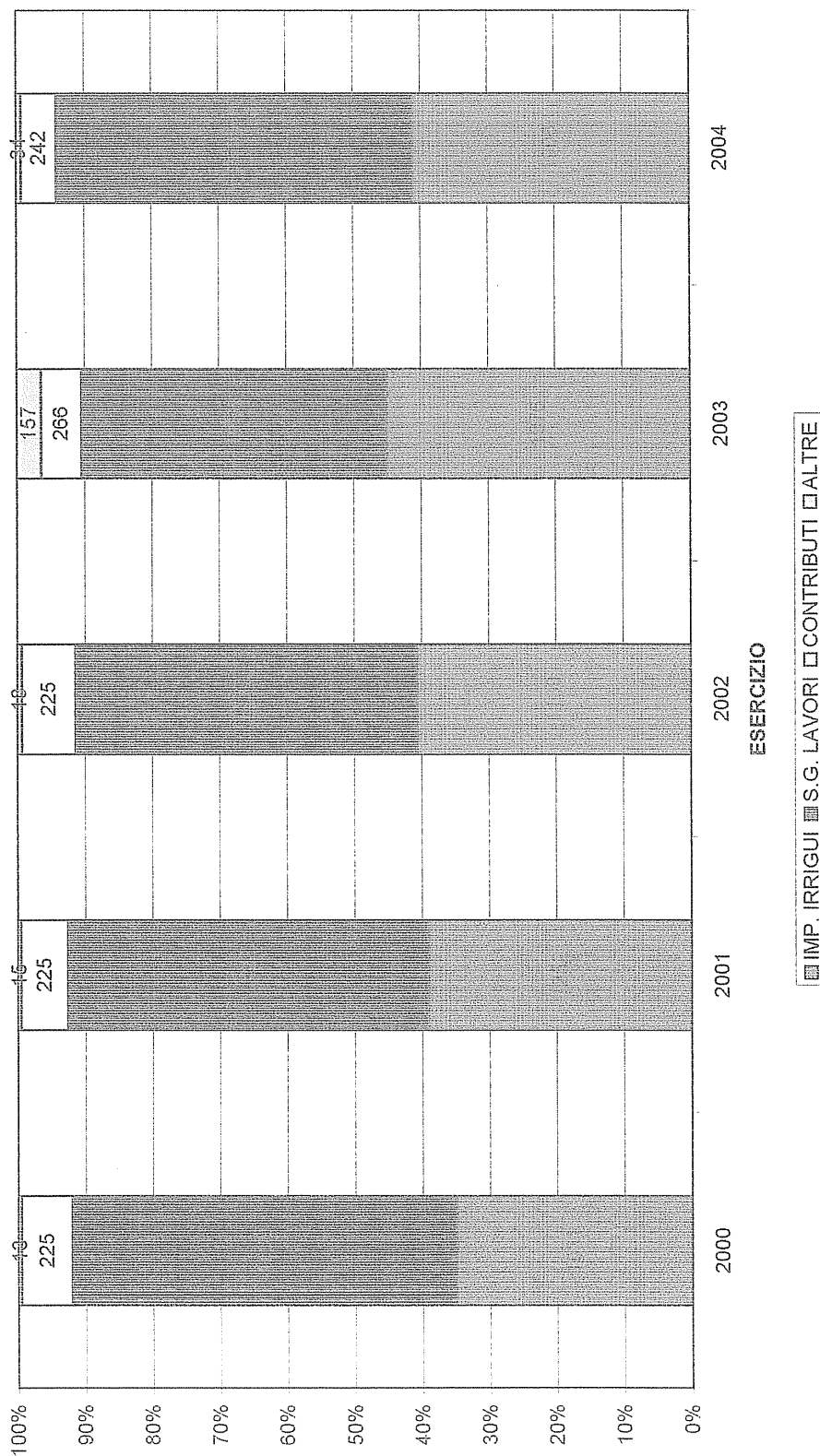
-dal Ministro delle Politiche Agricole e Forestali che con proprio Decreto 05/11/2002 n. 801 ha tra l'altro ritenuto la gestione dell'Ente equiparabile a quella di un ente di notevole rilievo e ciò, tra l'altro, in ragione della sua interregionalità, della diversificazione delle sue attività istituzionali e della complessità delle procedure amministrativo-finanziarie da espletare in vista della trasformazione;

-dal "Documento conclusivo dell'indagine conoscitiva sulla situazione dell'approvvigionamento idrico con riferimento agli usi agricoli delle acque" della Commissione IX Agricoltura del 12 febbraio 2003 "...L'analisi ha quindi ulteriormente confermato l'esigenza di porre tempestivamente mano a promuovere una sempre più razionale politica gestionale dell'acqua, con il completamento degli schemi idrici già individuati, ma non completati (specialmente per quelli di rilievo interregionale e nazionale)"





COMPOSIZIONE ENTRATE CORRENTI



IMP. IRRIGUI
  S.G. LAVORI
  CONTRIBUTI
  ALTRE

Come sopra evidenziato i risultati economico-finanziari della gestione 2004 fanno registrare una buona performance dovuta in buona parte ai 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 2004, di €. 945.677,05 (ripartita in cifra tonda come di seguito riportato).

- spese per Organi di Amministrazione	- €.	<u>41.000</u>
- spese per il Personale	- €.	<u>347.000</u>
- spese per l'acquisto di beni e servizi	- €.	<u>122.000</u>
- spese per prestazioni istituzionali	- €.	<u>196.000</u>
- spese per oneri finanziari	- €.	<u>61.000</u>
- spese per oneri vari e straordinari	- €.	<u>179.000</u>

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

Proprio le considerazioni finali di tale Commissione hanno poi supportato l'iniziativa del Ministro per le Risorse Agricole Alimentari Forestali che ha consentito la emanazione dei Decreti a favore del bilancio dell'Ente Irriguo ( D.M. 19.03.1996 e D.L. 23.10.1996 n. 552).

Ci si augura che prossimamente il Ministero delle Politiche Agricole, voglia procedere **ad un nuovo sostanzioso intervento finanziario che consenta all'Ente di ottenere il pareggio dei disavanzi pregressi. Ciò permetterà di proseguire con la necessaria serenità verso quel rilancio organizzativo e gestionale** di cui ha assoluto bisogno per assolvere il proprio ruolo e, anzitutto, per **completare le grandi opere di accumulo e di adduzione** che tante risorse finanziarie dello Stato, e tante energie professionali ed umane dell'Ente, hanno assorbito in tutti questi anni.

Solamente così le opere, completate e avviate alla gestione, 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 garantire adeguati introiti allo Stato attraverso il migliore utilizzo delle strutture realizzate anche per il soddisfacimento di usi extra-irrigui**(civili, ecologici, industriali, energetici).

La fornitura, in via precaria, della risorsa alla Soc. Nuove Acque S.p.A. ha infatti garantito alla città di Arezzo la certezza dell'approvvigionamento di un bene primario e strategico quale è l'acqua e ha tra l'altro contribuito a migliorare i rapporti istituzionali con il comune e con gli altri Enti territoriali.

Il conto dell'Amministrazione (basato esclusivamente sul raffronto tra entrate e spese finanziarie) ha risentito dell'andamento favorevole dell'esercizio passando da un disavanzo pregresso di Euro 16.231.284,43 all'attuale disavanzo di Euro 16.185.814,56 con un decremento di € 45.469,87.

A tale risultato ha contribuito in maniera sempre meno determinante l'assegnazione da parte del Ministero delle Politiche Agricole, Alimentari e Forestali quale contributo statale ai sensi dell'art. 18 della Legge 30 aprile 1976 n. 386, che da £. 1.050.000 è stato progressivamente diminuito passando nel 2004 alla misura di € 242.406,00.

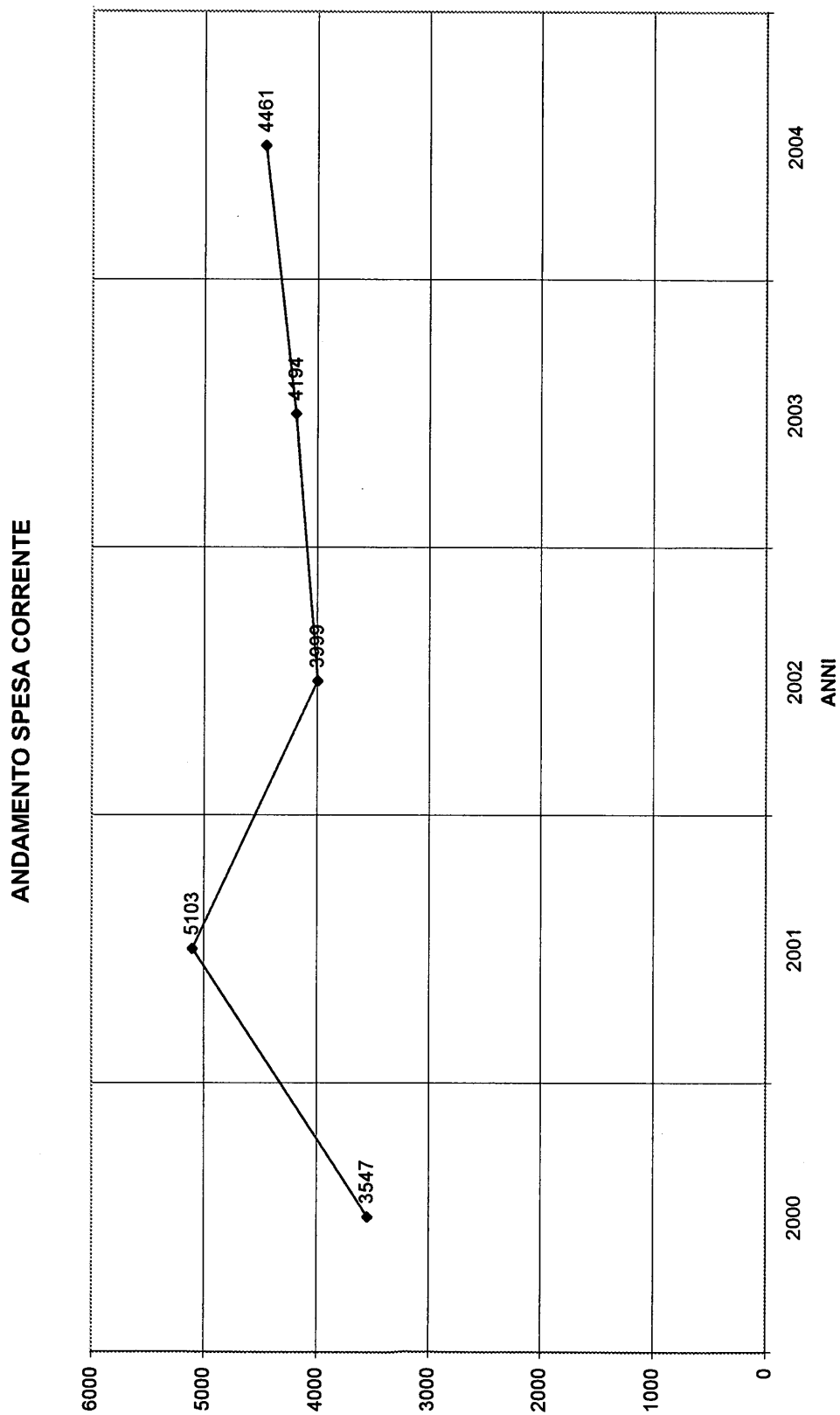
Un'altra fonte di entrata è costituita dalle aliquote di spese generali sulle opere, che per altro sono divenute meno remunerative di quanto non era nel passato trattandosi infatti di opere di notevole impegno tecnico (dighe, gallerie, condotte di grande portata, ecc.) Tali opere comportano infatti tempi di realizzazione piuttosto lunghi dovuti sia alla difficoltà di reperire ingenti finanziamenti sia agli ostacoli normativi che rendono l'esecuzione delle opere sempre più lunga e complessa. Ciò causa la frammentazione in molti esercizi della quota di spese generali dalla quale l'Ente ricava il proprio sostegno finanziario. Le aliquote di spese generali, rimaste ferme (anzi ridotte nel corso degli anni) pur rimanendo inalterati gli oneri gestionali di progettazione, direzione e collaudo (anzi in forte aumento per alcune voci a seguito della Legge 109/1994) non risultano più del tutto remunerative.

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

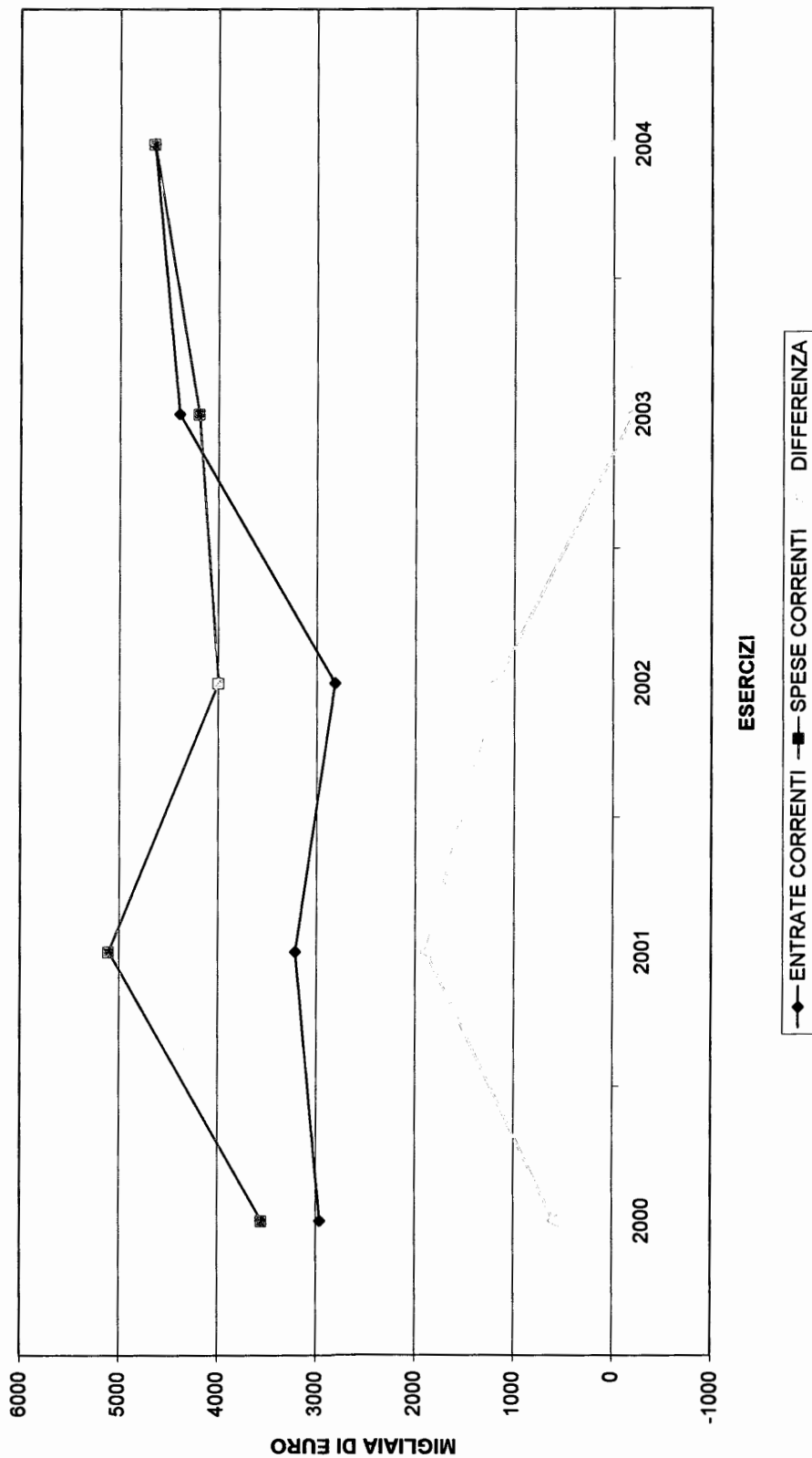
Occorre tuttavia rilevare la notevole accelerazione registrata nel passato biennio nell'avvio dei nuovi programmi finanziati resa possibile dalle norme emanate dalla Protezione Civile e dal Commissario Delegato per l'emergenza idrica al fine di superare la predetta emergenza determinatasi nella Regione Umbria. Tale accelerazione produrrà effetti positivi anche nella successiva fase dell'attuazione degli interventi programmati.

Una nota positiva era venuta invece dal D.M. 19.3.1996 che consente all'Ente di ottenere contributi dai soggetti istituzionali utilizzatori per la copertura delle spese sostenute per accumulo, conservazione e trasporto delle risorse idriche invasate.

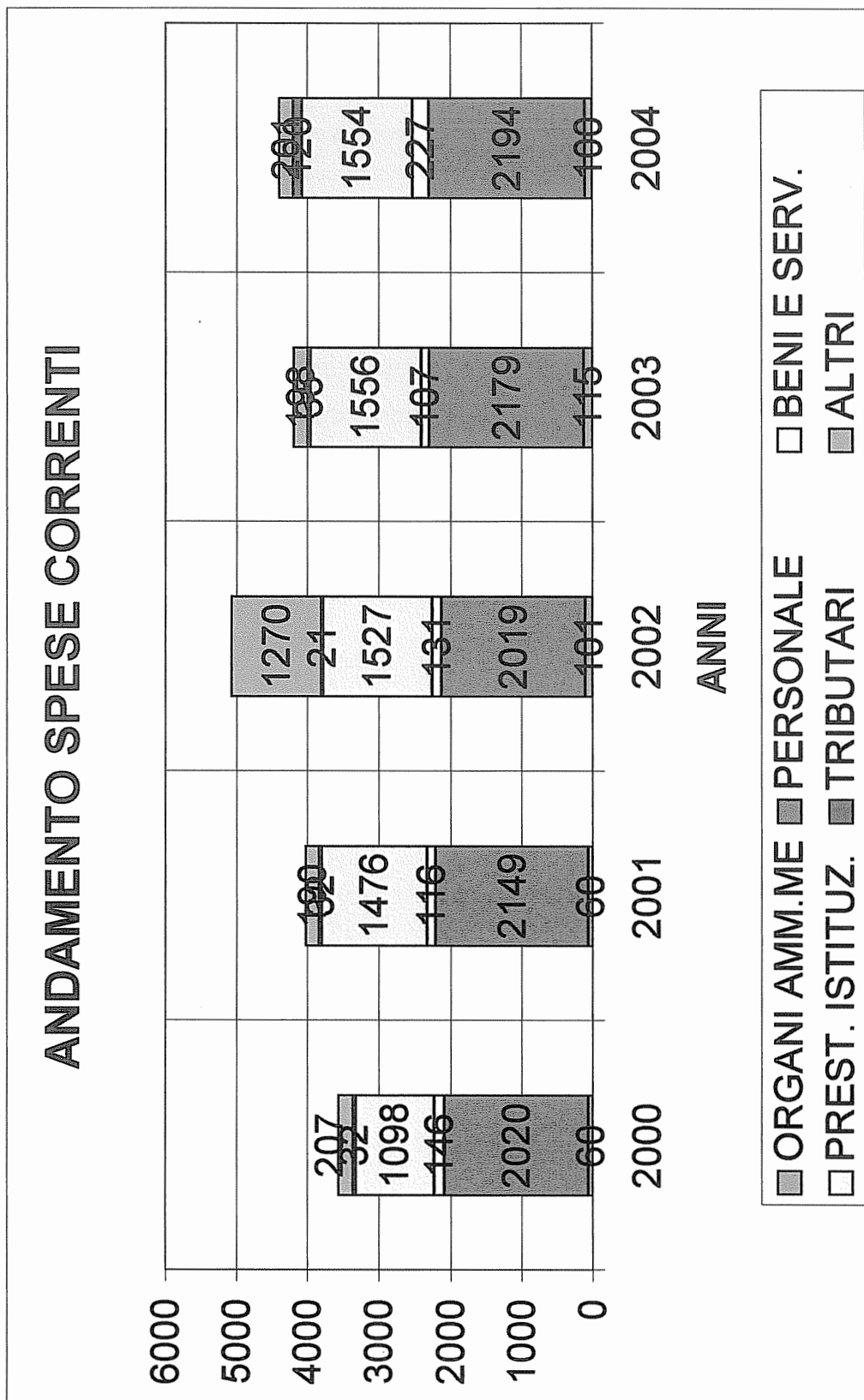
Già da alcuni anni l'Ente è in grado di assecondare le pressanti richieste degli Enti Locali, a loro volta sollecitati dagli operatori interessati, di riversare dalle dighe di Montedoglio e di Valfabbrica notevoli quantitativi di acqua eccedenti gli obblighi di restituzione, consentendo un'utenza generalizzata lungo i fiumi senza far ricorso alle sospensioni degli attingimenti che negli anni precedenti avevano causato danni rilevanti specialmente alle produzioni agricole.



RAFFRONTO TRA ENTRATE E SPESE CORRENTI







3. Sul piano operativo l'attività dell'Ente si è ulteriormente sviluppata soprattutto nei cantieri di lavoro delle opere maggiori riguardanti l'adduzione primaria dalla diga di Montedoglio sul fiume Tevere e dalla diga di Valfabbrica sul fiume Chiascio (gallerie, sifoni, ponti canali, laghetti di compenso, ecc.).

#### A - SISTEMA MONTEDOGLIO

##### a) Diga di Montedoglio:

(provvedimenti di approvazione D.M. 8341/75....8336/97) pos.110T.

Restano ancora da ultimare alcune opere sussidiarie e complementari sulla diga di Montedoglio, previste nella perizia di variata distribuzione della spesa rielaborata in data 26.10.98 per l'importo complessivo di £. 3.582.000.000, per modestissimi importi. Nel corso del 2004 sono state realizzate opere di modesta rilevanza per un importo lavori pari a € 109.957 ( spese generali € 17.593)

##### a.1)

(provvedimento di approvazione D.M. 8164/99) pos.110T

Nel corso del 2004 sono state acquisite le approvazioni ed autorizzazioni di rito per il progetto di sistemazione della strada da S.Piero in Villa a case Bisolla . L'importo complessivo dei lavori è pari a € 361.686,02 (+ IVA). L'affidamento avverrà nel primo semestre 2005. L'importo totale della concessione è pari a € 1.689.235 di cui disponibili ancora circa € 1.000.000.

##### b) II^ lotto adduzione all'Alta Val Tiberina:

I lavori sono ultimati in data 10/8/2000, e collaudati in data 18/09/2002.

E' in corso la rendicontazione da sottoporre alla Commissione liquidatrice per la definitiva chiusura della concessione.

##### c) I° stralcio del primo e del secondo sub-lotto Adduzione Valdichiana:

(provvedimenti di approvazione D.M. 8336/97) pos.156T.

I lavori principali sono ultimati e si sta predisponendo la rendicontazione finale, nell'ambito della quale saranno ricompresi interventi complementari di modesta entità già autorizzate dal Ministero, , per un totale di circa € 50.000. Nel corso dell'anno sono state realizzate modeste lavorazioni per un importo di € 48.552 (spese generali € 6.312) tra le quali i lavori di sistemazione delle viabilità di accesso ai laghetti di compenso nei pressi della città di Arezzo nonché alcune operazioni propedeutiche al collaudo del ponte tubo sul Fiume Arno

##### d) Lavori del 2^ stralcio del 1^ e 2^ sub-lotto dell'adduzione primaria del sistema occidentale della galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio per la Valdichiana,

(provvedimenti di approvazione D.M. 8426/93) pos.156bis.

I lavori furono affidati all'impresa S.A.I.N per l'importo di concessione pari a € 16.232.240,00

Per i suddetti è stato emesso il 2° stato di avanzamento a tutto il 26.11.1996:

Dagli atti risulta:

- Lavori e indennizzi	€ 2.229.460,39
- Espropri	" 201.432,10
- Spese generali 13%	" 315.951,02
- I.V.A. 19%	" 423.765,39
- Oneri di finanziamento 1%	" 26.014,54
	<u>3.196.623,44</u>

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

Nel corso del 2004 i lavori residui sono stati affidati all'impresa seconda classificata per un importo di concessione ( provv. approvazione D.M. 7469/04 ) di € 13.074.803,42. Nel corso del 2004 sono stati eseguiti lavori per € 514.622,75 (di cui spese generali 49.877,75)

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

(approvazione D.M 8419/95) pos. 156 ter  
 Importo complessivo €. 21.691.190,00 I lavori sono stati ultimati in data 28.11.2001 e collaudati nel corso del 2002.

Nel corso del 2004 sono state perfezionate alcune pratiche relative ad espropriazioni e/o asservimenti per un totale di € 49.954 (spese generali € 6.494)

f) Lavori del 4° stralcio delle opere di adduzione del sistema occidentale dalla galleria di derivazione dallo sbarramento di Montedoglio.

I lavori approvati con Decreto Ministeriale 8245 del 27.06.1996 per l'importo complessivo di £. 43.000.000.000 (€ 22.207.646,66), sono stati affidati all'impresa Condotte d'acqua. Nel corso del 2004 è stato emesso il S.A.L. corrispondente al finale per € 857.320,00 (spese generali € 111.452,00), sono stati realizzati espropri per € 135.232,00 (spese generali € 17.850,00) ed inoltre si è definito con l'impresa esecutrice l'accordo bonario ai sensi dell'art.31 bis della Legge 109/94 e s.m. per un importo di € 2.771.686,00 (spese generali € 150.133,00). I lavori ormai collaudati sono in fase di rendicontazione finale nel corso della quale potranno essere liquidate altre modeste lavorazioni complementari.

g) Adduzione Valdichiana II Lotto 1stralcio.

(approvazione D.M. 8228/00) pos. 161 T. Importo di concessione € 15.493.000,00.  
 Nel corso del 2004 si è risolta l'annosa questione relativa alla definizione da parte del Giudice Amministrativo del contenzioso apertosi all'indomani dell'aggiudicazione definitiva avvenuta nel 2002. Si è provveduto a terminare le procedure amministrative previste e si è individuata la nuova impresa aggiudicataria. Nei primi mesi del 2005 si procederà alla stipula del contratto e si darà inizio ai lavori.

h) Adduzione Valdichiana II Lotto 2stralcio.

(approvazione D.M. Tesoro 82453/03)

L'importo della concessione è pari a € 44.345.162,00. Nel corso del 2004 si è proceduto alla individuazione dell'impresa esecutrice dei lavori a mezzo di licitazione privata con il metodo dell'offerta economicamente più vantaggiosa. I lavori sono stati consegnati e sono in corso le operazioni propedeutiche alla realizzazione degli stessi. Il ritardo registrabile a fronte dei programmi approntati è da ascrivere al clima di incertezze generato dal cosiddetto "caro-acciaio".

Nell'ambito della presente concessione non è previsto il versamento in favore dell'Ente delle spese generali bensì il rimborso delle spese sostenute (personale, mezzi, consulenze ecc.) Nel corso del 2004 si sono rendicontate le spese fin ora sostenute ed il recupero effettuato è risultato pari ad € 1.004.080,00.

i) Adduzione Valdichiana III Lotto

(approvazione D.M. Tesoro 82453/03)

L'importo della concessione è pari a € 44.345.162,00. Nel corso del 2004 si è proceduto alla individuazione dell'impresa esecutrice dei lavori a mezzo di licitazione privata con il metodo dell'offerta economicamente più vantaggiosa. I lavori sono stati consegnati e sono in corso le operazioni propedeutiche alla realizzazione degli stessi. Il ritardo registrabile a fronte dei programmi approntati è da ascrivere al clima di incertezze generato dal cosiddetto "caro-acciaio".

Nell'ambito della presente concessione non è previsto il versamento in favore dell'Ente delle spese generali bensì il rimborso delle spese sostenute (personale, mezzi, consulenze ecc.) Nel corso del 2004 si sono rendicontate le spese fin ora sostenute ed il recupero effettuato è risultato pari ad € 2.258.027,00.

l) Adduzione Valdichiana IV Lotto 1stralcio 1substralcio.

(Approvazione D.M. 7137/04. pos.107U)

L'importo della concessione è di € 5.164.000,00. Nel corso del 2004 si è proceduto alla individuazione della impresa esecutrice a mezzo di trattativa privata così come stabilito da apposita ordinanza del Commissario delegato per l'emergenza idrica in Umbria. E' in atto un ricorso in sede amministrativa da parte di uno dei concorrenti non aggiudicatari.

m) Adduzione Alta Valtiberina 3stralcio Laghetti 10 e 13+14.

(Approvazione D.M. 8072/03. pos.106U)

L'importo della concessione è di € 3.980.000,00. Nel corso del 2004 si è proceduto alla individuazione della impresa esecutrice a mezzo di trattativa privata così come stabilito da apposita ordinanza del Commissario delegato per l'emergenza idrica in Umbria.

**B - SISTEMA CHIASCIO****n) Adduzione dalla diga sul fiume Chiascio. I Lotto verso la Valle Umbra.**

Approvazione D.M. 23.03.1998 n. 8151 . l'importo complessivo della concessione è pari ad € 48.133.783,00.

Nel corso del 2004 sono stati eseguiti lavori per € 7.714.899,00 ( spese generali € 800.966), espropri per € 227.684,00 (spese generali € 29.598,009 e realizzate spese per oneri vari pari a € 64.956,00(spese generali 8.443,62)

Dagli atti (con riferimento ai suddetti SAL 2003) risulta:

**o) Lavori di adduzione dalla diga di Valfabbrica – 2° lotto verso la valle Umbra 1° stralcio.**

Con decreto ministeriale 16/11/1998 n.8551, integrato con D.M. 1/2/1999 n.8028, sono state finanziate le opere per un importo complessivo di £. 22.000.000.000 (€. 11.362.051,78).

Nel corso del 2004 sono stati eseguiti lavori tali che dagli atti (con riferimento ai SAL 2004) risulta:

Lavori	€.	1.969.195,56
Spese generali	“	263.329,32

**p) Perizia di completamento strada Francescana.**

(approvazione D.M. 8330/98) Importo complessivo della concessione è pari ad € 4.544.820,71.

Nel corso del 2004 sono stati eseguiti lavori per € 152.198,84 (spese generali 22.829,83)

**q) Interventi per il mantenimento della funzionalità e messa in sicurezza dello scarico di fondo della diga di Casanova sul fiume Chiascio.**

Con decreto ministeriale n.8071 del 26.3.2003 sono state finanziate le opere (importo concessione pari a € 15.950.000).

Con delibera del Commissario n.567 del 6.11.2003 i relativi lavori sono stati aggiudicati all'impresa De Lieto, per un importo contrattuale pari a € 9.328.491,56

Nel corso del 2004 sono stati eseguiti lavori per € 2.512.567,04 (spese generali 272.194,76)

**r) Rilievo aereofotogrammetrico diga del Chiascio.**

(approvato D.M. 8466/85117 del 30/09/1998) Importo complessivo concessione € 323.302,02.

Nel corso del 2004 sono stati eseguiti lavori per € 98.760,00 (spese generali 13.768,00)

L'inadeguatezza dei trasferimenti di parte corrente da parte del Ministero, lo stato ancora parziale di realizzazione degli impianti di adduzione dalla diga di Montedoglio che limitata fortemente i fruitori della risorsa idrica, le difficoltà tecnico-amministrative (legate da una parte alla complessità della materia e dall'altra alla farraginosità degli Organi di controllo preposti) riscontrate nell'iter di approvazione degli interventi propedeutici all'invaso delle acque nel bacino artificiale del Chiascio, rendono il bilancio dell'Ente ancora condizionato, anche se in misura inferiore (grazie alla ormai attivata produzione della centralina idroelettrica di Montedoglio) rispetto al passato, dalle aliquote di spese generali.

Peraltro, per la scarsa consistenza delle stesse e le difficoltà connesse all'esecuzione di opere di notevole impegno tecnico e finanziario, nell'ultimo decennio si è innescato il meccanismo dei disavanzi di esercizio che si è andato progressivamente aggravando fino a raggiungere livelli assai elevati.

Nel corso del 2004 annose questioni legate a contenziosi in sede amministrativa con imprese soccombenti in procedure di appalto (punto g) ed a questioni legate a procedimenti fallimentari di imprese esecutrici (punto d) si sono risolte ridando impulso ad opere ferme da tempo rendendo certo l'introito delle spese generali nei prossimi anni ed in misura ridotta già nel corso di questo anno. Sempre nel corso del 2004 altri lavori sono stati aggiudicati e pertanto nel corso del prossimo anno le spese generali complessive dovrebbero risultare consistenti una volta arrivata a regime la produzione dei diversi cantieri.

Considerazioni a parte devono essere fatte per i lavori di cui ai punti h ed i. I finanziamenti degli stessi sono a carico del Ministero del Tesoro ed il meccanismo di compenso per le spese sostenute è radicalmente diverso da quello in uso per le concessioni di lavoro finanziate dal Ministero delle politiche Agricole e Forestali. In questi casi infatti, in luogo del riconoscimento all'Ente di spese generali in percentuale sull'importo dei lavori, vengono rimborsate le spese sostenute (relative al personale, ai mezzi, ai materiali, ai consulenti ecc.) previa presentazione di apposito giustificativo. Nel corso del 2004 sono stati rendicontati gli anticipi di spese sostenute dall'Ente per le attività propedeutiche alla realizzazione dei lavori. Tale rendicontazione ha comportato l'incasso di € 1.004.080,00 per la concessione di cui al punto i e di € 2.285.027,00 per quella di cui al punto h.

Al contempo la prosecuzione dei lavori di cui ai punti n ed o e l'inizio dei lavori di cui al punto q ha comportato l'introito di spese generali di considerevole entità.

5. Per quanto riguarda il personale, nel corso dell'anno 2004 si sono verificate due ulteriori cessazioni dal servizio, una nella posizione C4 e una nella posizione C3, mentre a fine anno si è conclusa la procedura di mobilità che ha consentito l'assunzione in servizio di una unità di personale nella posizione B 3.

La rideterminazione definitiva della dotazione organica del personale, deliberata dall'Ente a fine 2003, è stata approvata con D.M. 29.03.2004 dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali che ha confermato sostanzialmente la struttura organizzativa determinando la dotazione del personale in 58 unità anche al fine di garantire l'invarianza della spesa rispetto alla dotazione precedente. Tale atto ha consentito l'indizione di concorsi a copertura di un posto vacante nell'area professionale - livello base avvocato - ed uno per la copertura di un posto di dirigente vacante da fine 2001.

Il concorso per la copertura dell'area professionale si è concluso a fine 2004 con l'assegnazione del posto ad un dipendente già in servizio e quindi non ha comportato aumento di spesa, mentre sono ancora in corso le procedure per l'altro concorso pubblico.

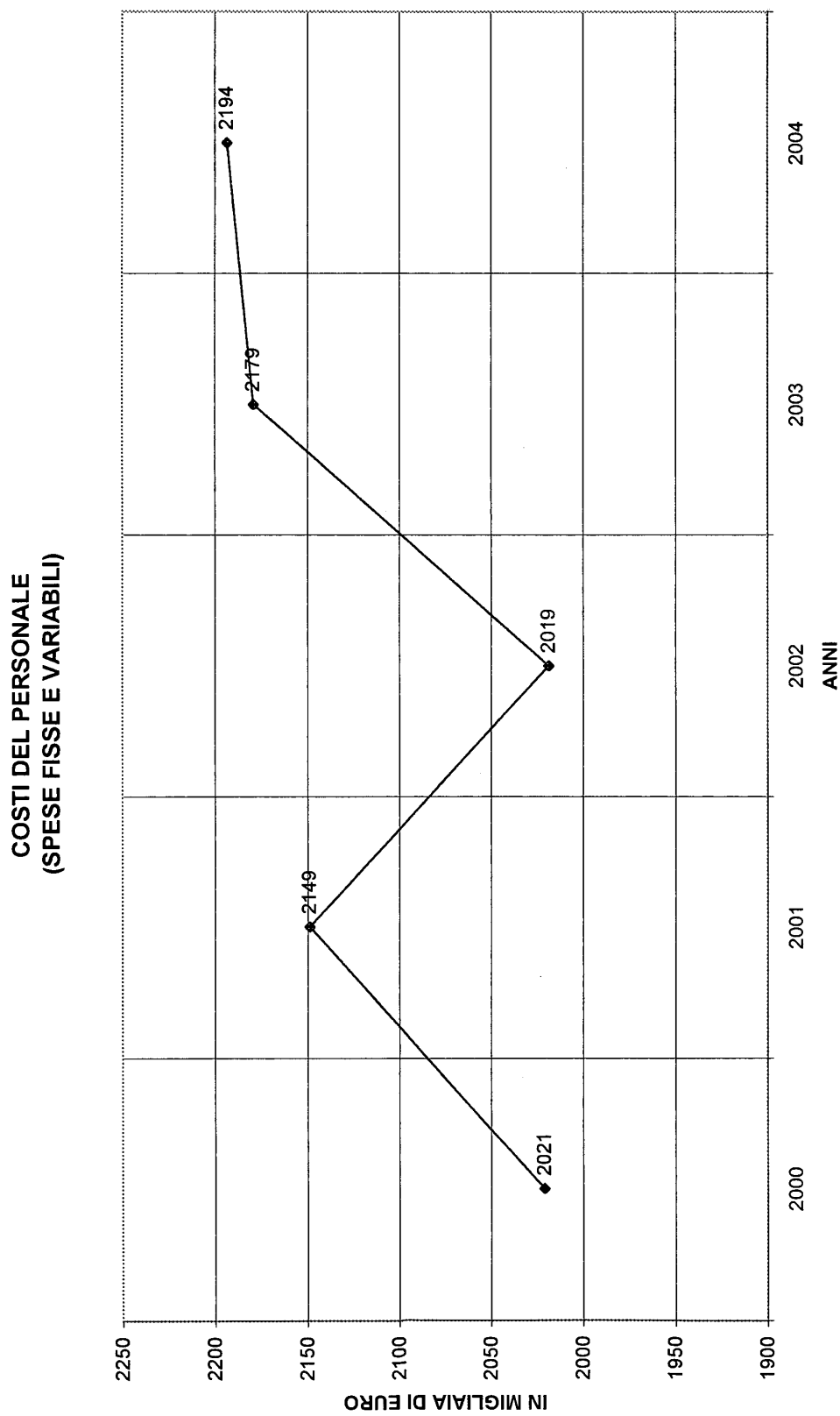
Al 31 dicembre 2004 le 42 unità di personale in servizio oltre il Direttore Generale (il cui rapporto è regolato da contratto individuale ai sensi della legge 70/75) risultano ripartite nei vari livelli come riportato nella seguente tabella:

#### **POSIZIONE DEI DIPENDENTI AL 31 DICEMBRE 2004**

QUALIFICHE	Nuova Pianta Organica	Personale in servizio al 31.12.2004
- DIRETTORE GENERALE	(a contratto)	(1)
- DIRIGENTI	2	1
- AREA PROFESSIONISTI	4	3
- AREA C POSIZIONE C/4	8	8
- AREA C POSIZIONE C/3	13	10
- AREA C POSIZIONE C/1	14	9
- AREA B POSIZIONE B/2	15	9
- AREA B POSIZIONE B/1	2	1
- AREA A POSIZIONE A/2	-	-
TOTALI	58 (+1)	41 (+1)

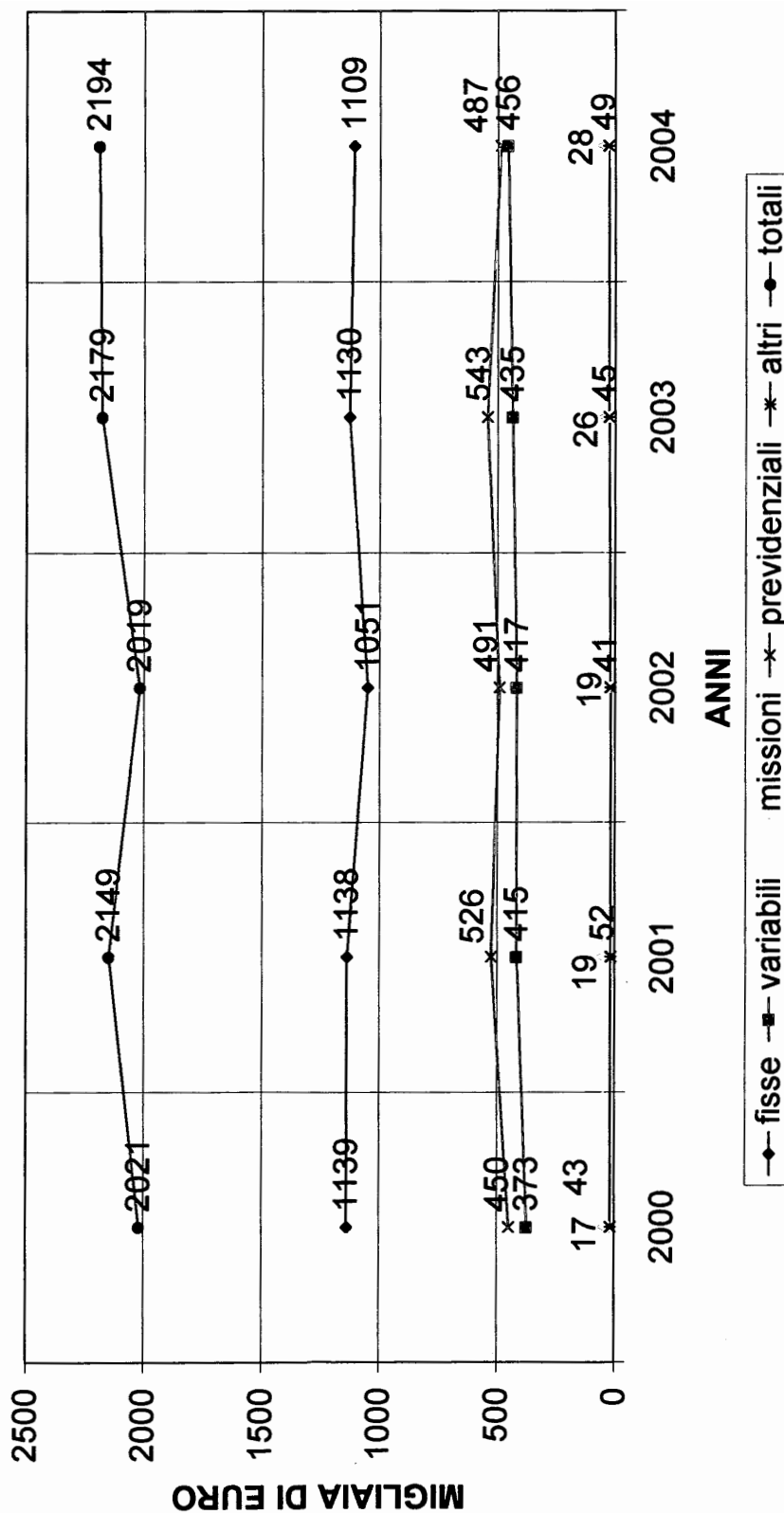
Questi semplici elementi numerici bastano da soli ad evidenziare come l'Ente debba riconoscere anche al proprio personale - sotto la guida esperta del Direttore dr. Zurli - buona parte del merito per i positivi risultati fin qui raggiunti.

\*\*\*\*\*





### ANDAMENTO COSTI DEL PERSONALE



Rimarcato nuovamente l'evidente rigore con cui è stata attuata la gestione della spesa, appare praticamente impossibile individuare ulteriori provvedimenti autonomi da adottare per il definitivo risanamento del disavanzo pregresso accumulato, circostanza questa peraltro evidenziata nella richiamata Determinazione della Corte dei Conti n.4/2003: **“Le gestioni 1998-2001 confermano una linea di tendenza costante, caratterizzata dallo sforzo dell’Ente ad avviarsi verso la gestione e la distribuzione della risorsa idrica, con tutte le potenzialità, anche in termini di entrate proprie e quindi di copertura dei costi di esercizio che questa attività può comportare.**

Sembra al momento difficilmente praticabile un'operazione finanziaria pluriennale per mancanza di cespiti ammortizzabili da dare in garanzia all' eventuale Istituto finanziatore e per la delicata fase istituzione in cui si trova ad operare l'Ente: (Det. Corte dei Conti n. 4/2003) **”Rimane, tuttavia, il rilevante deficit patrimoniale finora accumulato che, allo stato, non può che essere eliminato con un intervento straordinario...Pertanto un intervento legislativo....che ponga fine alla situazione di precarietà operativa ed istituzionale dell’Ente determinatasi negli ultimi anni con le ripetute e brevi proroghe di operatività....si presenta ormai oltremodo urgente e necessario”**

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

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

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

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

E' opportuno ribadire anche in questa sede, stante la natura onerosa dei servizi resi dall'Ente e la necessità di rispettare quanto sancito dal D.M. 19 marzo 1996, che le attività istituzionali vanno ricondotte all'esito finale di erogazione dell'acqua ai soggetti utilizzatori e che pertanto occorrerà perseguire per il futuro un equilibrio finanziario fondato principalmente sugli introiti derivanti dai servizi resi. Le faticose trattative con gli Enti locali (in primo luogo il comune e la Provincia di Arezzo insieme ad altre Istituzioni pubbliche e private) per la fornitura di acqua dall'impianto di Montedoglio iniziano a dare un certo apporto al bilancio

dell'Ente. Esistono infatti, per l'imminente futuro, più che fondate prospettive di un maggiore consistente introito dovuto all'aumento dell'utenza sia nel numero di utilizzatori che di quantità di prodotto erogato. Nel contempo tale prospettiva di indubbio interesse comporterà nuove problematiche gestionali connesse alle rilevanti dimensioni delle opere da gestire specialmente in relazione alla ormai esigua dotazione di personale con cui far fronte alle succitate esigenze.

Tenuto conto delle oggettive difficoltà sopra ricordate, pur in presenza di una gestione corrente di esercizio ormai assai prossima all'equilibrio economico e finanziario, resta auspicabile e necessario un ulteriore intervento straordinario da parte dello Stato per il totale risanamento del Bilancio e per l'attualizzazione del contributo annuale rimasto fermo al 1979: su tale necessità si era pronunciata anche la Ragioneria Generale dello Stato.

Si sottolinea inoltre la necessità da parte dello Stato, in vista del previsto riordino degli Enti a vigilanza Ministeriale, di introdurre quelle innovazioni di carattere istituzionale (esigenza peraltro rimarcata anche nel citato documento d'intesa tra le Regioni del 28 gennaio 2001) atte a rendere possibile una migliore funzionalità operativa dell'Ente da perseguire anche con l'introduzione di procedure amministrative più snelle. Ciò si renderà effettivamente praticabile attraverso l'avvio di un processo di riforma che garantisca maggiore autonomia istituzionale ed operativa all'Ente consentendo di sviluppare un nuovo e più proficuo rapporto con le Regioni e le istituzioni locali. Queste ultime, nell'ambito dei compiti ad esse assegnati dalla legge, dovranno mettere in atto idonee iniziative che consentano un pieno utilizzo della risorsa disponibile.

Solo tali provvedimenti potrebbero spianare la via ad una soluzione corretta della grave situazione finanziaria che si è progressivamente determinata negli anni passati e ad un effettivo rilancio complessivo dell'attività dell'Ente secondo quanto più volte sottolineato dal proprio Consiglio di Amministrazione sulla linea indicata anche dal Parlamento allorché venne approvata la Legge 411 alla fine del '91. Tale linea è stata ribadita dal Senato della Repubblica allorché - nell'esaminare il disegno di legge di conversione del D.L. 23.10.1996 n. 552 che disponeva, fra l'altro, il contributo straordinario all'Ente di 14 miliardi - ha raccomandato al Governo di "porre in essere tutti gli atti necessari per predisporre tempestivamente una strategia di riorganizzazione, anche sul piano finanziario, degli Enti stessi cui assicurare stabili modalità future di finanziamento e quindi garantire la possibilità di una situazione contabile strutturalmente in stato di equilibrio finanziario".

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

\*.\*.\*.\*

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 2004, come sopra determinato, viene predisposto per il successivo inoltrare agli organi superiori di vigilanza e controllo.

Arezzo, 5 aprile 2005

IL COMMISSARIO





## PARTE PRIMA

## ENTRATE



Centro di costo:  
**ATTIVITÀ GENERALI**





ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consuntivo												11/03/2005																	
ESERCIZIO 2004		Stanziam. Definitivi di Bilancio			Conto del Tesoriere			Determinazioni del Consiglio			Accertamenti/Impegni			Minori Residui Economiche																	
PARTE PRIMA: ENTRATA		Riscossioni/Pagamenti			Riscossioni/Pagamenti			Residui da riportare			Residui			F = (+/-)A-E																	
Codice   Cap.   Denominazione   Alt.		RS	CP	CS	A	G	O	Residui	Competenza	Cassa	H	P	Residui	Competenza	Cassa	I	Q	Residui al 31 Dic.	Competenza	Cassa	L	M	Residui	Competenza	Cassa	N	O	R			
																		S = D+L	T = E+M												
0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					4.781.853,39																										

0 avanzo/fondo  
 1 AVANZO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE  
 2 FONDO INIZIALE DI CASSA



## XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consuntivo 11/03/2005															
ESERCIZIO 2004		Stornamenti Definitivi di Bilancio			Conto del Tesoriere			Determinazioni del Consiglio			Minori Residui Economiche						
Codice Cap. Art.	Denominazione	Riscossioni/Pagamenti			Riscossioni/Pagamenti			Residui da riportare			Accertamenti/Impegni						
		A	B	C	D	E = C+D	F = (+)/-A-E	G	H	I	J	K = (+)/-G-H	L	M = (+)/-J-K	N = (+)/-L-M		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	L	Competenza	M = (+)/-L	Competenza	N = (+)/-J-K	R = (+)/-O-Q		
		RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	CS	
		T			T			T	S = D+L		T	E = M	T				
PARTE PRIMA: ENTRATA																	
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI																	
CATEGORIA 3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO																	
100000	30031 Assestazione ministeriale ex art.18 legge 30.4.1976 n.386	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		225.000,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	17.406,00
		RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	CS	17.406,00
		T			T			T	S = D+L		T	E = M	T				17.406,00
	TOT TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 5 -TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI																	
100000	3005 Trasferimenti da parte dei Comuni e delle provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	CS	0,00
		T			T			T	S = D+L		T	E = M	T				0,00
	TOT TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO																	
100000	3006 Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	CS	0,00
		T			T			T	S = D+L		T	E = M	T				0,00
	TOT TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI																	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		225.000,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	242.406,00	17.406,00
		RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	CS	17.406,00
		T			T			T	S = D+L		T	E = M	T				17.406,00



XV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consuntivo												11/03/2005					
ESERCIZIO 2004		Stanziam. Definitivi di Bilancio				Conto del Tesoriere				Determinazioni del Consiglio				Minori Residui Economici					
PARTE PRIMA: ENTRATE		RS		CP		CS		T		Riscossioni/Pagamenti		Residui da riportare		Accertamenti/Impegni		F = (+/-)A-Z			
		Residui		Competenza		Cassa		A		B		C		D		E = C+D		N = (+/-)G-M	
		Competenza		G		O		Riscossioni/Pagamenti		Residui		Competenza		I		M = I+L		R = (+/-)O-Q	
Codice   Art.   Denominazione		RS		CP		CS		T		S = DHJ		Acca./Impe. al 31 Dic.		T = 2+H					
TOT POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI		147.734,30	0,00	147.734,30	0,00	147.734,30	0,00	147.734,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.734,30	0,00	0,00	0,00	26.454,60	167.134,13
CATEGORIA 10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.888,74	2.888,74
100000 30101 Entrate eventuali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.888,74	2.888,74
TOT ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.888,74	2.888,74
TOT ALTRE ENTRATE		149.032,81	22.288,57	149.032,81	22.288,57	149.032,81	22.288,57	149.032,81	22.288,57	149.032,81	22.288,57	149.032,81	22.288,57	149.032,81	22.288,57	149.032,81	22.288,57	30.561,70	171.321,38
TOTALE TITOLO I		149.032,81	22.288,57	149.032,81	22.288,57	149.032,81	22.288,57	149.032,81	22.288,57	149.032,81	22.288,57	149.032,81	22.288,57	149.032,81	22.288,57	149.032,81	22.288,57	47.967,70	188.727,38
		225.000,00	413.727,38	225.000,00	413.727,38	225.000,00	413.727,38	225.000,00	413.727,38	225.000,00	413.727,38	225.000,00	413.727,38	225.000,00	413.727,38	225.000,00	413.727,38	422.000,51	











ENTE IRRIGUO UMBRO - TOSCANO		Conto Consuntivo										11/01/2005												
ESERCIZIO 2004		Stanziam. Definitivi di Bilancio					Conto del Tesoriere					Determinazioni del Consiglio		Minori Residui Economiche										
PARTE PRIMA: ENTRATA		Residui		Riscossioni/Pagamenti		Residui		Riscossioni/Pagamenti		Residui da riportare		Accertamenti/Impegni		Economie										
Codice	Cap. Att.	RS	CP	CS	T	A	G	O	B	H	P	C	I	Q	D	L	M	N	F	R				
		Residui	Competenza	Cassa		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa	
		Residui al 31 Dic. S = D+L					Residui al 31 Dic. T = E+M					Accert./Impe. al 31 Dic.												
100000	3018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOT TRASFERIMENTO DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO																						
		TOT ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE																						



ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consumativo												11/01/2005	
ESERCIZIO 2004		Stanziam. Definitivi di Bilancio				Conto del Tesoriere				Determinazioni del Consiglio				Minori Residui Economiche	
PARTE PRIMA: ENTRATA		A		B		C		D		E = C+D		F = (+/-)A-E			
RS	CP	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza		
CS	T	G	O	H	P	I	Q	L	M = I+L	N = (+/-)G-M	R = (+/-)O-Q				
Codice   Cap.   Denominazione		Art.		S = D+L		Acc. / Impe. al 31 Dic.		T = E+M							
TOT ACCENSIONE DI PRESTITI															
RS		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
CP		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
CS		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
T															
RS		25.040,95		25.040,95		26.040,95		0,00		26.040,95		0,00		26.040,95	0,00
CP		80.000,00		43.168,02		43.168,02		1.363,64		44.531,66		0,00		44.531,66	-15.468,34
CS		100.000,00		69.208,97		69.208,97		1.363,64		70.572,61		0,00		70.572,61	-30.791,03
T															
TOTALE TITOLO II															

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consumativo												11/03/2005																																													
ESERCIZIO 2004		Stanziamanti Definitivi di Bilancio				Conto del Tesoriere				Determinazioni del Consiglio				Accertamenti/Impegni				Minori Residui Economici																																									
RS	CP	CS	T	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z																														
PARTE PRIMA: ENTRATA		Residui		Competenza		Cassa		Residui		Competenza		Cassa		Residui		Competenza		Cassa		Residui		Competenza		Cassa		Residui		Competenza		Cassa																													
Codice		Cap.		Art.		Denominazione		Residui al 31 Dic.		S = D+L		Residui al 31 Dic.		T = E+M		Accert./Impe. al 31 Dic.																																											
TITOLO III GESTIONI SPECIALI																																																											
GESTIONI SPECIALI																																																											
CATEGORIA 22 - GESTIONI SPECIALI																																																											
100000, 3022 Gestioni speciali		RS	0,00	CP	0,00	CS	0,00	T	0,00	B	0,00	C	0,00	D	0,00	E	0,00	F	0,00	G	0,00	H	0,00	I	0,00	J	0,00	K	0,00	L	0,00	M	0,00	N	0,00	O	0,00	P	0,00	Q	0,00	R	0,00	S	0,00	T	0,00	U	0,00	V	0,00	W	0,00	X	0,00	Y	0,00	Z	0,00
TOT GESTIONI SPECIALI		RS	0,00	CP	0,00	CS	0,00	T	0,00	B	0,00	C	0,00	D	0,00	E	0,00	F	0,00	G	0,00	H	0,00	I	0,00	J	0,00	K	0,00	L	0,00	M	0,00	N	0,00	O	0,00	P	0,00	Q	0,00	R	0,00	S	0,00	T	0,00	U	0,00	V	0,00	W	0,00	X	0,00	Y	0,00	Z	0,00
TOT GESTIONI SPECIALI		RS	0,00	CP	0,00	CS	0,00	T	0,00	B	0,00	C	0,00	D	0,00	E	0,00	F	0,00	G	0,00	H	0,00	I	0,00	J	0,00	K	0,00	L	0,00	M	0,00	N	0,00	O	0,00	P	0,00	Q	0,00	R	0,00	S	0,00	T	0,00	U	0,00	V	0,00	W	0,00	X	0,00	Y	0,00	Z	0,00
TOTALE TITOLO III		RS	0,00	CP	0,00	CS	0,00	T	0,00	B	0,00	C	0,00	D	0,00	E	0,00	F	0,00	G	0,00	H	0,00	I	0,00	J	0,00	K	0,00	L	0,00	M	0,00	N	0,00	O	0,00	P	0,00	Q	0,00	R	0,00	S	0,00	T	0,00	U	0,00	V	0,00	W	0,00	X	0,00	Y	0,00	Z	0,00



XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consuntivo												11/03/2005					
ESERCIZIO 2004		Scanziamenti definitivi di bilancio				Conto del Tesoriere				Determinazioni del Consiglio				Minori Residui Economiche					
PARTE PRIMA: ENTRATA		Residui		Riscossioni/Pagamenti		Residui		Riscossioni/Pagamenti		Residui da riportare		Accertamenti/Impegni		F = (+/-)A-E					
Codice   Denominazione		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP				
Cap.	Att.	Residui	Competenza	Cassa	O	Residui	Competenza	Cassa	O	Residui	Competenza	Cassa	O	Residui	Competenza	Acces./Impe. al 31 Dic.	Acces./Impe. al 31 Dic.	N = (+/-)G-H	R = (+/-)I-Q
100000	10239 Iva conto erario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOT PARTITE DI GIRO	44.331,98	1.579.000,00	1.579.000,00	0,00	2.127,80	857.708,32	859.836,12	0,00	42.204,18	102.036,00	144.240,18	0,00	44.331,98	959.744,32	1.004.076,30	0,00	-619.255,68	-719.163,98
	TOT ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIROTOT	44.331,98	1.579.000,00	1.579.000,00	0,00	2.127,80	857.708,32	859.836,12	0,00	42.204,18	102.036,00	144.240,18	0,00	44.331,98	959.744,32	1.004.076,30	0,00	-619.255,68	-719.163,98
	TOTALE TITOLO IV	44.331,98	1.579.000,00	1.579.000,00	0,00	2.127,80	857.708,32	859.836,12	0,00	42.204,18	102.036,00	144.240,18	0,00	44.331,98	959.744,32	1.004.076,30	0,00	-619.255,68	-719.163,98
	TOTALE ATTIVITA' GENERALE	219.405,74	1.884.000,00	1.904.000,00	0,00	177.201,56	1.165.570,91	1.342.772,47	0,00	42.204,18	111.672,77	153.876,95	0,00	219.405,74	1.277.243,68	1.496.649,42	0,00	-606.756,32	-561.227,53





Centro di costo:  
LAVORI







ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consuntivo												11/03/2005			
ESERCIZIO 2004		Conto del Tesoriere				Determinazioni del Consiglio				Accertamenti/Impegni				Minori Residui Economiche			
PARTE PRIMA: ENTRATA		Stanziam. Definitivi di Bilancio		Riscossioni/Pagamenti		Riscossioni/Pagamenti		Residui da riportare		Residui da riportare		Accertamenti/Impegni		Minori Residui Economiche			
RS	CS	A	G	B	H	C	I	D	L	E = C+D	M = I+L	F = (+/-)A-E	N = (+/-)G-M	R = (+/-)O-Q			
RS	CS	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza		
T																	
Codice   Cap.   Denominazione																	
Art.																	
CATEGORIA 5 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO																	
100000	4006	4006 Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico														0,00	0,00
		RS	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
		CS	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
		T	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
TOT TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO																	
		RS	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
		CS	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
		T	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
TOT ENTRATE DEFINITIVE DA TRASFERIMENTI CORRENTI																	
		RS	1.062.157,14			825.957,30		236.201,84		1.062.157,14		1.062.157,14		1.062.157,14		0,00	
		CS	3.625.000,00			633.309,60		1.835.512,36		3.625.000,00		2.468.821,96		2.468.821,96		-1.156.178,04	
		T	3.950.000,00			1.459.264,90		2.071.714,20		3.950.000,00		3.530.979,10		3.530.979,10		-2.490.735,10	











XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consumativo												11/03/2005					
ESERCIZIO 2004		Conto del Tesoriere						Determinazioni del Consiglio						Minori Residui Economiche					
PARTE PRIMA - ENTRATA		Stanziam. Definitivi di Bilancio			Riscossioni/Pagamenti			Riscossioni/Pagamenti			Residui da riportare			Accartamenti/Impegni		Economie			
Codice	Cap. Art.	Denominazione	RS		CP		CS		RS		CP		CS		RS		CP		
			Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	
		A	G	O	P	B	H	I	Q	C	L	D	E = C+D	F = (-)/A-E	M = I+L	N = (-)/G-M	R = (-)/O-Q		
		T			T			T			T			T		T			
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE																			
CATEGORIA 15 - TRASFERIMENTI DALLLO STATO																			
100000	40152	Esecuzione opere pubbliche varie		2.933.671,94	0,00	0,00	0,00	889.271,57	0,00	889.271,57	0,00	1.841.593,11	0,00	2.730.864,68	0,00	2.730.864,68	0,00	-202.807,26	0,00
		1.500.000,00				889.271,57		889.271,57		889.271,57		1.841.593,11		2.730.864,68		2.730.864,68		-510.728,43	
100000	40153	Esecuzione opere pubbliche finanziate dallo Stato		12.296.432,68	0,00	0,00	0,00	9.053.623,83	0,00	9.053.623,83	0,00	3.161.005,45	0,00	12.214.629,28	0,00	12.214.629,28	0,00	-81.803,40	0,00
		35.000.000,00				8.236.137,97		8.236.137,97		8.236.137,97		9.220.491,87		17.456.629,84		17.456.629,84		-17.543.370,16	
		38.000.000,00				17.289.761,80		17.289.761,80		17.289.761,80		12.381.497,32		29.671.259,12		29.671.259,12		-20.710.238,20	
100000	40154	Finanziamento dello Stato a seguito lodo arbitrato su opere in concessione		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00				0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
		0,00				0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
TOT TRASFERIMENTI DALLLO STATO TOT ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE																			
		15.210.104,62				9.942.895,40		9.942.895,40		9.942.895,40		5.002.598,56		14.945.493,96		14.945.493,96		-284.610,66	
		35.000.000,00				8.236.137,97		8.236.137,97		8.236.137,97		9.220.491,87		17.456.629,84		17.456.629,84		-17.543.370,16	
		39.500.000,00				18.179.033,37		18.179.033,37		18.179.033,37		14.223.090,43		32.402.123,80		32.402.123,80		-21.320.966,63	
CATEGORIA 16 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI																			
100000	40162	Esecuzione opere pubbliche varie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00				0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
		0,00				0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
100000	40163	Esecuzione opere pubbliche finanziate dalle Regioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00				0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
		0,00				0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
TOT TRASFERIMENTI DALLE REGIONI																			
		0,00				0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
		0,00				0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
		0,00				0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
CATEGORIA 17 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE																			















Centro di costo:  
**IMPIANTI IRRIGUI**



ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consuntivo												11/03/2005									
ESERCIZIO 2004		Determinazioni del Consiglio												Minori Restiuli Economiche									
PARTE PRIMA: ENTRATA		Stanziameti Definitivi di Bilancio			Conto del Tesoriere			Riscossioni/Pagamenti			Residui da riportare			Accertamenti/impegni									
Codice	Cap. Art.	Denominazione	RS	CP	CS	T	A	G	O	B	H	P	C	I	Q	D	L	E = C+D	M = I+L	R = (+/-)O-Q	F = (+/-)A-E	N = (+/-)G-M	
100000	5001	TOT ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO e/o all'onere contributivo a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	RS	CP	CS	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	5002	TOT ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO e/o DEGLI ISCRITTI	RS	CP	CS	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	5003	TOT QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	RS	CP	CS	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	5004	TOT QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	RS	CP	CS	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	5005	TOT ENTRATE CONTRIBUTIVE	RS	CP	CS	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

III CENTRO DI COSTO IMPIANTI IRRIGUI

TITOLO I ENTRATE CORRENTI

ENTRATE CONTRIBUTIVE

CATEGORIA 1 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO e/o DEGLI ISCRITTI

TOT ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO e/o DEGLI ISCRITTI

CATEGORIA 2 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI

TOT QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI

TOT ENTRATE CONTRIBUTIVE

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consuntivo												11/01/2005			
ESERCIZIO 2004		Stanziam. Definitivi di Bilancio				Conto del Tesoriere				Determinazioni del Consiglio				Minori Residui Economiche			
PARTE PRIMA - ENTRATA		Residui		Competenza		Riscossioni/Pagamenti		Residui da riportare		Riscossioni/Pagamenti		Accertamenti/Impegni		F = (+/-)A-E			
Codice		Cap.		Alt.		Denominazione		Residui al 31 Dic. S = D+L		Residui al 31 Dic. T = B+M		Accettamenti/Impegni		R = (+/-)Q-Q			
		RS		CP		CS		T		RS		CP		CS		T	
100000	5003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI																	
CATEGORIA 3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO																	
5003 Trasferimenti da parte dello Stato																	
TOT TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO																	
100000	5005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI																	
CATEGORIA 5 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI																	
5005 Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province																	
TOT TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI																	
100000	5005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI																	
CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO																	
5005 Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico																	
TOT TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO																	
100000	5005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI																	

XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTE IRRIGUO UMBRO - TOSCANO		Conto Consumativo												11/03/2005			
ESERCIZIO 2004		Scartamenti Definitivi di Bilancio				Conto del Tesoriere				Determinazioni del Consiglio				Minori Residui Economiche			
PARTE PRIMA: ENTRATA		Residui		Riscossioni/Pagamenti		Residui da riportare		Riscossioni/Pagamenti		Residui		Accertamenti/Impegni		F = (+/-)A-E			
Codice Cap. Art.		RS	CS	RS	CS	RS	CS	RS	CS	RS	CS	RS	CS	RS	CS		
Denominazione		Competenza	Cassa	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa		
		G	O	H	P	I	Q	L	M	N	O	T	M	N	O		
		A		B		C		D		E		G		Q			
		T		S = D+L		T = E+M											
100000	50071	958,26	136.000,00	395,80	114.026,59	114.422,49	395,80	114.026,59	114.422,49	562,46	958,26	114.563,60	958,26	114.563,60	0,00	-21.436,40	
100000	50072	68.557,33	262.000,00	66.677,06	169.985,61	236.662,67	66.677,06	169.985,61	236.662,67	1.880,27	66.677,06	217.852,69	66.677,06	217.852,69	0,00	-44.147,31	
100000	50073	705.608,88	760.000,00	382.644,04	228.796,99	611.441,03	382.644,04	228.796,99	611.441,03	47.867,08	382.644,04	705.608,88	382.644,04	705.608,88	0,00	-25.337,33	
100000	50074	39.822,55	75.000,00	616,72	0,00	616,72	616,72	0,00	616,72	39.205,83	616,72	39.822,55	39.205,83	39.822,55	0,00	-67.122,02	
100000	50075	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-234.705,58	
100000	50076	256.463,52	700.000,00	256.463,52	519.883,58	776.347,10	256.463,52	519.883,58	776.347,10	361.755,32	256.463,52	881.638,90	256.463,52	881.638,90	0,00	181.638,90	
100000	50077	1.071.410,54	2.008.000,00	706.797,14	1.032.632,37	1.733.490,01	706.797,14	1.032.632,37	1.733.490,01	361.755,32	706.797,14	1.971.410,54	361.755,32	1.971.410,54	0,00	176.347,10	
TOT ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		RS	CS	RS	CS	RS	CS	RS	CS	RS	CS	RS	CS	RS	CS	RS	CS
		1.071.410,54	2.008.000,00	706.797,14	1.032.632,37	1.733.490,01	706.797,14	1.032.632,37	1.733.490,01	361.755,32	706.797,14	1.971.410,54	361.755,32	1.971.410,54	0,00	-101.671,83	-254.656,60
		1.994.146,61		1.733.490,01		1.733.490,01		1.733.490,01		1.238.248,70		2.977.738,71		2.977.738,71			

ALTRE ENTRATE

CATEGORIA 7 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI  
 100000 50071 Gestione irrigua e per usi plurimi delle acque del Canale Battagli

100000 50072 Gestione impianto irriguo del Foenna

100000 50073 Gestione impianti sistema Montedoglio

100000 50074 Gestione impianti sistema Chiascio

100000 50075 Concorso nelle spese di accumulo, conser vazione ed erogazione delle acque formi- ce per usi diversi

100000 50076 Ricavo da vendita di energia elettrica

100000 50077 Ricavi derivanti da prestazioni di servi zi alle Regioni

TOT ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consuntivo												11/03/2005							
ESERCIZIO 2004		Storamenti Definitivi di Bilancio				Conto del Tesoriere				Determinazioni del Consiglio				Minori Residui Economiche							
PARTE PRIMA: ENTRATA		A		B		C		D		E = C+D		F = (+) - A-B									
Codice   Cap.   Denominazione		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T				
		Residui	Competenza	Cassa	O	Residui	Competenza	Cassa	P	Residui	Competenza	Cassa	Q	Residui da riportare	Competenza	L	Accertamenti/Impieghi	E = C+D			
		Residui al 31 Dic. S = D+L				Residui al 31 Dic. S = D+L				Acc. / Imp. al 31 Dic. T = E+M				Residui Economiche							
CATEGORIA 8 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																					
100000	50082	Alienazione beni fuori uso		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOT REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T
CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI																					
100000	50091	Recupero e rimborsi diversi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T
CATEGORIA 10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																					
100000	50101	Entrate eventuali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO

ESERCIZIO 2004

		Conto Consuntivo						31/03/2005			
		Stanziam. Definitivi di Bilancio		Conto del Tesoriere		Determinazioni del Consiglio				Minori Residui Economiche	
		Riscossioni/Pagamenti		Riscossioni/Pagamenti		Residui da riportare		Accertamenti/Impegni			
RS	CP	A	B	Residui	C	Residui	D	Residui	E = C+D	F = (+/-)A-E	
		G	H	Competenza	I	Competenza	L	Competenza	M = I+L	N = (+/-)G-M	
CS		O	P	Cassa	Q	Cassa	Q	Competenza		R = (+/-)O-Q	
T								Residui al 31 Dic.	Accert./Impe. al 31 Dic.		
								S = D+L	T = E+M		
PARTE PRIMA: ENTRATE											
RS		1.071.410,54		706.797,14		706.797,14		364.613,40		1.071.410,54	0,00
CP		2.008.000,00		1.036.066,18		1.036.066,18		873.635,30		1.909.701,48	-98.298,52
CS		1.994.146,61		1.742.863,32		1.742.863,32		1.238.248,70		2.981.112,02	-251.283,29
T											
TOT ALTRE ENTRATE											
RS											
CP											
CS											
T											
TOTALE TITOLO I											
RS		1.071.410,54		706.797,14		706.797,14		364.613,40		1.071.410,54	0,00
CP		2.008.000,00		1.036.066,18		1.036.066,18		873.635,30		1.909.701,48	-98.298,52
CS		1.994.146,61		1.742.863,32		1.742.863,32		1.238.248,70		2.981.112,02	-251.283,29
T											

Codice Cap. Att. Denominazione

## XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consumativo												11/03/2005			
ESERCIZIO 2004		Stipendiamenti Definitivi di Bilancio				Conto del Tesoriere				Determinazioni del Consiglio				Minori Residui Scomie			
PARTE PRIMA: ENTRATA		Riscossioni/Pagamenti		Riscossioni/Pagamenti		Riscossioni/Pagamenti		Residui da riportare		Accertamenti/Impegni							
Codice	Cap. Att.	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	
		A	G	0	B	H	P	C	I	Q	D	L	E = C+D	M = L+G	F = (+/-)A-E	N = (+/-)G-M	R = (+/-)D-Q
		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T
		Residui al 31 Dic. S = D+L Acc. / Impe. al 31 Dic. T = E+M															
TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																	
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI 3																	
RISCOSSIONE DI CREDITI																	
CATEGORIA 11 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI																	
100000	50111	Alienazione di beni immobili															
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T
100000	50112	Cessione di diritti reali															
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T
TOT ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI																	
CATEGORIA 12 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																	
100000	50121	Alienazione di mobili, impianti, attrez- zature, macchinari e automezzi															
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T
TOT ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																	
CATEGORIA 13 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI																	
100000	5013	Realizzo di valori mobiliari															
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T





















## PARTE SECONDA

### SPESE



Centro di costo:  
**ATTIVITÀ GENERALI**







## XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTE IRRIGUO UMBRO - TOSCANO		Conto Consuntivo												11/03/2005				
ESERCIZIO 2004		Stanziam. Definitivi di Bilancio				Conto del Tesoriere				Determinazioni del Consiglio				Minori Residui Economiche				
PARTE SECONDA - SPESA		A		B		C		D		E = C+D		F = (+/-)A-E		G = (+/-)G-M		H = (+/-)D-Q		
Codice	Cap. / Art. / Denominazione	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	
100000	30021 Stipendi ed altri assegni fissi al Personale	RS	100.000,00			0,00				0,00				100.000,00				0,00
		CP	440.000,00			323.246,06				323.246,06				100.000,00				91.753,94
		CS	540.000,00			323.246,06				323.246,06				125.000,00				216.753,94
		T												448.246,06				
100000	30023 Indennita' e rimborso spese di trasporto per missioni	RS	0,00			0,00				0,00				0,00				0,00
		CP	13.000,00			11.510,60				11.510,60				0,00				1.489,40
		CS	13.000,00			11.510,60				11.510,60				0,00				1.489,40
		T												11.510,60				
100000	30024 Indennita' e compensi vari	RS	0,00			0,00				0,00				0,00				0,00
		CP	500,00			0,00				0,00				0,00				500,00
		CS	500,00			0,00				0,00				0,00				500,00
		T												0,00				
100000	30025 Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	RS	174.148,70			109.256,63				109.256,63				40.844,91				24.047,16
		CP	167.000,00			119.517,66				119.517,66				30.338,16				15.644,19
		CS	266.000,00			228.774,29				228.774,29				71.683,07				37.225,71
		T												300.457,36				
100000	30027 Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da Enti, Istituzioni ed Amministrazioni varie	RS	1.950,00			1.950,00				1.950,00				0,00				0,00
		CP	14.000,00			650,00				650,00				1.301,79				10.048,21
		CS	15.000,00			2.600,00				2.600,00				3.301,79				12.400,00
		T												5.901,79				
100000	30029 Indennita' e rimborsi spese di trasporto per trasferte	RS	0,00			0,00				0,00				0,00				0,00
		CP	0,00			0,00				0,00				0,00				0,00
		CS	0,00			0,00				0,00				0,00				0,00
		T												0,00				
100000	300210 Benefici di natura assistenziale e sociale (ex art.59 DPR 509/79)	RS	12.646,01			1.476,48				1.476,48				9.169,53				0,00
		CP	24.000,00			18.189,99				18.189,99				5.703,42				106,99
		CS	34.000,00			21.666,47				21.666,47				14.872,95				12.333,53
		T												36.539,42				
100000	300211 Fondo per la retribuzione accessoria ai dipendenti, dirigenti e qualifiche	RS	102.923,55			96.323,55				96.323,55				5.600,00				0,00
		CP	126.200,00			98.454,96				98.454,96				102.923,55				0,00
		CS	208.000,00			194.778,51				194.778,51				27.745,04				0,00
		T												34.345,04				13.221,49
		T												229.123,55				

XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consuntivo												11/03/2005															
ESERCIZIO 2004		Determinazioni del Consiglio												Minori Residui Economiche															
PARTE SECONDA: SPESA		Stanziam. Definitivi di bilancio			Conto del Tesoriere			Riscossioni/Pagamenti			Residui da riportare			Accertamenti/Impegni			F = (+/-)A-Z												
Codice   Cap.   Denominazione   Art.		RS	CP	CS	T	A	G	O	Residui	Competenza	Cassa	B	H	P	C	I	Q	D	L	S = D+L	M = I+L	N = (+/-)G-M	3 = (+/-)O-Q	F	T				
100000	100212	Indennita' contrattuali ai Dirigenti e Qualifiche Professionali	RS	CP	CS	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
100000	100213	Fondo per progettazioni e direzione lavori effettuate dal personale ad altre collaborazioni	RS	CP	CS	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
100000	100214	Copertura assicurativa dipendenti	RS	CP	CS	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOT ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			RS	CP	CS	T	391.568,26	789.700,00	1.081.500,00	211.006,66	576.569,27	787.575,93	211.006,66	576.569,27	787.575,93	211.006,66	576.569,27	787.575,93	156.614,44	92.588,41	249.202,85	156.614,44	92.588,41	249.202,85	367.621,10	669.157,68	1.036.778,78	24.047,16	
CATEGORIA 3 - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI			RS	CP	CS	T	3.418,73	13.000,00	20.000,00	3.418,73	15.475,36	18.894,09	3.418,73	15.475,36	18.894,09	3.418,73	15.475,36	18.894,09	0,00	1.999,78	1.999,78	0,00	1.999,78	0,00	3.418,73	17.475,14	20.893,87	0,00	524,86
100000	10011	Cancelleria, stampati, copie allegrafiche, abbonamenti e acquisto pubblicazioni	RS	CP	CS	T	3.418,73	13.000,00	20.000,00	3.418,73	15.475,36	18.894,09	3.418,73	15.475,36	18.894,09	3.418,73	15.475,36	18.894,09	0,00	1.999,78	1.999,78	0,00	1.999,78	0,00	3.418,73	17.475,14	20.893,87	0,00	1.105,91
100000	10012	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	RS	CP	CS	T	3.793,27	14.000,00	16.000,00	3.793,27	4.839,90	7.138,75	2.298,85	4.839,90	7.138,75	2.298,85	4.839,90	7.138,75	0,00	9.160,10	9.160,10	0,00	9.160,10	0,00	3.793,27	14.000,00	14.000,00	0,00	8.861,25
100000	10013	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	RS	CP	CS	T	8.279,25	30.000,00	38.000,00	8.279,25	25.639,75	33.796,33	8.279,25	25.639,75	33.796,33	8.279,25	25.639,75	33.796,33	0,00	2.925,92	2.925,92	0,00	2.925,92	0,00	8.279,25	33.796,33	36.722,25	0,00	122,67
100000	10014	Combustibili, energia elettrica, acqua, condominiali e conduttori impianti termici	RS	CP	CS	T	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	17.413,89	17.413,89	0,00	17.413,89	17.413,89	0,00	17.413,89	17.413,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.413,89	17.413,89	17.413,89	0,00	1.334,33
100000	10015	Postali e telefoniche	RS	CP	CS	T	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	17.413,89	17.413,89	0,00	17.413,89	17.413,89	0,00	17.413,89	17.413,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.413,89	17.413,89	17.413,89	0,00	4.201,67
100000	10015	Postali e telefoniche	RS	CP	CS	T	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	17.413,89	17.413,89	0,00	17.413,89	17.413,89	0,00	17.413,89	17.413,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.413,89	17.413,89	17.413,89	0,00	586,11
100000	10015	Postali e telefoniche	RS	CP	CS	T	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	17.413,89	17.413,89	0,00	17.413,89	17.413,89	0,00	17.413,89	17.413,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.413,89	17.413,89	17.413,89	0,00	586,11





ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consuntivo												11/03/2005					
ESERCIZIO 2004		Stanziam. Definitivi di Bilancio				Conto del Tesoriere				Determinazioni del Consiglio				Minori Residui Economiche					
Codice	Cap. Art.	Denominazione	RIS		CP		CS		T	Riscossioni/Pagamenti		Residui da riportare		Accertamenti/Impegni		F = (+/-) A-2	N = (+/-) G-M	R = (+/-) O-Q	
			Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza		Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza				
		PARTE SECONDA: SPESA																	
100000	300314	Studi, convegni, pubblicazioni e manife- stazioni diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	300315	Polizia uffici	1.341,59	19.700,00	1.341,59	13.507,49	14.849,08	14.849,08	14.849,08	1.341,59	13.507,49	14.849,08	1.341,59	13.507,49	15.808,38	1.341,59	3.894,12	5.350,92	0,01
		TOT SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	18.955,70	135.900,00	16.656,60	100.498,55	117.165,15	117.165,15	117.165,15	16.656,60	100.498,55	117.165,15	16.656,60	100.498,55	118.833,02	16.445,76	16.445,76	31.334,95	122,68
		TOT FUNZIONAMENTO	427.677,72	1.065.700,00	242.373,94	767.408,47	1.009.782,41	1.009.782,41	1.009.782,41	242.373,94	767.408,47	1.009.782,41	242.373,94	767.408,47	1.291.221,85	403.507,88	177.986,03	376.237,59	24.169,84
		T	1.386.000,00	1.386.000,00	1.009.782,41	1.009.782,41	1.009.782,41	1.009.782,41	1.009.782,41	1.009.782,41	1.009.782,41	1.009.782,41	1.009.782,41	1.009.782,41	1.291.221,85	887.713,97	376.237,59	376.237,59	24.169,84









XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consuntivo										11/01/2005																							
ESERCIZIO 2004		Stanziam. Definitivi di Bilancio					Conto del Tesoriere					Determinazioni del Consiglio					Minori Residui Economici																		
PARTE SECONDA: SPESA		RS		CP		CS		T		A		B		C		D		E = C+D		F = (+/-)A-E		G		H		I		J		K = (+/-)G-H		L = (+/-)I-J			
Codice	Cap. / Art.	Residui	Competenza	Cassa	O	Residui	Competenza	Cassa	P	Residui	Competenza	Cassa	Q	Residui	Competenza	L	Competenza	M = I+L	Residui	Competenza	N = (+/-)G-M	Residui	Competenza	O	Residui	Competenza	P	Residui	Competenza	Q	Residui	Competenza	R = (+/-)O-Q		
		Residui al 31 Dic.		S = D+L		Residui al 31 Dic.		T = E+H		Residui al 31 Dic.		S = D+L		Residui al 31 Dic.		T = E+H		Accertamenti/Impegni																	
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI																																			
CATEGORIA 12 - ACCANTONAMENTO FONDI RISCHI ED ONERI																																			
100000	30121 Fondo rischi su fidejussioni	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
100000	30122 Fondo integrazione capitoli spese corren ti ex art.10 DPR 18.12.1979 n.636	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	30123 Fondo speciale per rinnovi contrattuali	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	30124 Fondo maggiori esigenze spese per consi- mi intermedi ex art.13 DUG finanziaria 2003	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT ACCANTONAMENTO FONDI RISCHI ED ONERI		RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI		RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT TITOLO I		RS	1.734.010,23	1.601.700,00	1.084.000,00	581.141,90	949.584,04	1.530.725,94	581.141,90	949.584,04	1.530.725,94	581.141,90	949.584,04	1.530.725,94	1.128.698,49	212.930,89	1.709.840,39	1.162.514,93	1.709.840,39	1.162.514,93	24.169,34	439.185,07	1.553.274,06	24.169,34	439.185,07	1.553.274,06	24.169,34	439.185,07	1.553.274,06	24.169,34	439.185,07	1.553.274,06	24.169,34	439.185,07	1.553.274,06

ENTE IRRIGUO UMBRO - TOSCANO		Conto Consuntivo												11/01/2005		
ESERCIZIO 2004		Stanziam. Definitivi di Bilancio				Conto del Tesoriere				Determinazioni del Consiglio				Minori Residui Scomode		
Codice	Cap. Mt.	Denominazione	Riscossioni/Pagamenti			Riscossioni/Pagamenti			Residui da riportare			Accertamenti/Impegni			F = (+/-)A-E N = (+/-)G-M R = (+/-)O-Q	
			AS Residui	A Competenza	G Cassa	B Residui	H Competenza	I Cassa	D Residui	L Competenza	M Cassa	E = C+D Residui	N = I+L Competenza	O = M+Q Residui		P = E+N Accertamenti/Impegni
PARTE SECONDA. SPESA																
TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE																
INVESTIMENTI																
CATEGORIA 13 - ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI																
100000	30131	Acquisto immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
100000	30132	Costruzione, riparazione e trasformazione di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
100000	30133	Acquisto diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOT ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI																
100000	30141	Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari	9.068,24	22.000,00	30.000,00	5.688,00	8.798,12	14.486,12	5.688,00	8.798,12	14.486,12	3.948,42	8.948,42	23.434,54	3.380,24	4.251,16
100000	30142	Ripristino, trasformazione e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzatura e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	30143	Acquisto automezzi	16.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	15.511,38
CATEGORIA 14 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																
TOT ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI																
100000	30141	Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari	9.068,24	22.000,00	30.000,00	5.688,00	8.798,12	14.486,12	5.688,00	8.798,12	14.486,12	3.948,42	8.948,42	23.434,54	3.380,24	4.251,16
100000	30142	Ripristino, trasformazione e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzatura e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	30143	Acquisto automezzi	16.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	15.511,38



XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consuntivo 11/01/2005															
ESERCIZIO 2004		Conto del Tesoriere				Determinazioni del Consiglio				Minori Residui Economiche							
Codice	Cap. art. Denominazione	Stanzamenti Definitivi di Bilancio		Riscossioni/Pagamenti		Riscossioni/Pagamenti		Residui da riportare		Accertamenti/Impegni		Minori Residui Economiche					
		RS	CP	CS	T	A	B	C	D	E = C+D	F = (+/-)A-Z	G	H	I	J	K = (+/-)G-M	L = (+/-)O-Q
100000	30144 Grande manutenzione automazzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	30145 Acquisto mobili e macchine di ufficio	3.519,08	12.000,00	15.000,00	3.362,40	1.539,56	4.361,96	10.400,00	0,00	3.362,40	11.939,56	156,68	0,44	10.038,04	0,00	0,00	0,00
	TOT ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	12.587,32	50.000,00	61.000,00	9.050,40	10.397,58	19.448,08	35.348,42	0,00	9.050,40	45.746,10	3.336,92	4.253,90	41.551,92	0,00	0,00	0,00
	CATEGORIA 15 - PARTECIPAZIONE ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	30151 Sottoscrizione e acquisto di partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	30152 Conferimenti e quote di partecipazione al patrimonio di altri Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOT PARTECIPAZIONE ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CATEGORIA 16 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	30161 Versamenti in deposito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	30165 Costituzione di cauzioni attive	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00





ENTE IRIGIO UMBRO-TOSCANO		Conto Consuntivo		11/03/2005					
ESERCIZIO 2004		Conto del Tesoriere		Minori Residui Economiche					
PARTE SECONDA: SPESA		Riscossioni/Pagamenti		Determinazioni del Consiglio					
Codice	Cap. Art. Denominazione	Stanziam. Definitivi di Bilancio		Residui da riportare		Accertamenti/Impegni	E = C+D	F = (+)/-A-E	
		RS Residui	CP Competenza	C Residui	D Residui				
		RS Residui	CP Competenza	C Residui	D Residui	Residui	E = C+D	F = (+)/-A-E	
		CS Cassa	G Competenza	H Competenza	I Competenza	L Competenza	M = I+L	N = (+)/-G-M	
		CS Cassa	O Cassa	P Cassa	Q Cassa	Q Residui al 31 Dic.	T = S+M	R = (+)/-D-Q	
		T				Residui al 31 Dic.			
						S = D+L			
CATEGORIA 21 - RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI									
100000	3021	Restituzioni alle gestioni autonome di anticipazioni							
		RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		T							
		RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		T							
TOT RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI									
		RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		T							
CATEGORIA 22 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI									
100000	3022	Pagamento annualita' di ammortamento mutui Feoga ex art. 35 Legge 910/1966							
		RS	19.086,51	15.418,86	15.418,86	3.667,65	19.086,51	0,00	0,00
		CP	25.000,00	653,20	653,20	15.951,59	16.604,79	8.195,21	0,00
		CS	25.000,00	16.072,06	16.072,06	19.619,24	35.691,30	8.927,94	0,00
		T							
		RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		T							
		RS	19.086,51	15.418,86	15.418,86	3.667,65	19.086,51	0,00	0,00
		CP	25.000,00	653,20	653,20	15.951,59	16.604,79	8.195,21	0,00
		CS	25.000,00	16.072,06	16.072,06	19.619,24	35.691,30	8.927,94	0,00
		T							
		RS	19.086,51	15.418,86	15.418,86	3.667,65	19.086,51	0,00	0,00
		CP	25.000,00	653,20	653,20	15.951,59	16.604,79	8.195,21	0,00
		CS	25.000,00	16.072,06	16.072,06	19.619,24	35.691,30	8.927,94	0,00
		T							
		RS	19.086,51	15.418,86	15.418,86	3.667,65	19.086,51	0,00	0,00
		CP	25.000,00	653,20	653,20	15.951,59	16.604,79	8.195,21	0,00
		CS	25.000,00	16.072,06	16.072,06	19.619,24	35.691,30	8.927,94	0,00
		T							
		RS	19.086,51	15.418,86	15.418,86	3.667,65	19.086,51	0,00	0,00
		CP	25.000,00	653,20	653,20	15.951,59	16.604,79	8.195,21	0,00
		CS	25.000,00	16.072,06	16.072,06	19.619,24	35.691,30	8.927,94	0,00
		T							
		RS	19.086,51	15.418,86	15.418,86	3.667,65	19.086,51	0,00	0,00
		CP	25.000,00	653,20	653,20	15.951,59	16.604,79	8.195,21	0,00
		CS	25.000,00	16.072,06	16.072,06	19.619,24	35.691,30	8.927,94	0,00
		T							
		RS	19.086,51	15.418,86	15.418,86	3.667,65	19.086,51	0,00	0,00
		CP	25.000,00	653,20	653,20	15.951,59	16.604,79	8.195,21	0,00
		CS	25.000,00	16.072,06	16.072,06	19.619,24	35.691,30	8.927,94	0,00
		T							
		RS	19.086,51	15.418,86	15.418,86	3.667,65	19.086,51	0,00	0,00
		CP	25.000,00	653,20	653,20	15.951,59	16.604,79	8.195,21	0,00
		CS	25.000,00	16.072,06	16.072,06	19.619,24	35.691,30	8.927,94	0,00
		T							
		RS	19.086,51	15.418,86	15.418,86	3.667,65	19.086,51	0,00	0,00
		CP	25.000,00	653,20	653,20	15.951,59	16.604,79	8.195,21	0,00
		CS	25.000,00	16.072,06	16.072,06	19.619,24	35.691,30	8.927,94	0,00
		T							
		RS	19.086,51	15.418,86	15.418,86	3.667,65	19.086,51	0,00	0,00
		CP	25.000,00	653,20	653,20	15.951,59	16.604,79	8.195,21	0,00
		CS	25.000,00	16.072,06	16.072,06	19.619,24	35.691,30	8.927,94	0,00
		T							
		RS	19.086,51	15.418,86	15.418,86	3.667,65	19.086,51	0,00	0,00
		CP	25.000,00	653,20	653,20	15.951,59	16.604,79	8.195,21	0,00
		CS	25.000,00	16.072,06	16.072,06	19.619,24	35.691,30	8.927,94	0,00
		T							
		RS	19.086,51	15.418,86	15.418,86	3.667,65	19.086,51	0,00	0,00
		CP	25.000,00	653,20	653,20	15.951,59	16.604,79	8.195,21	0,00
		CS	25.000,00	16.072,06	16.072,06	19.619,24	35.691,30	8.927,94	0,00
		T							
		RS	19.086,51	15.418,86	15.418,86	3.667,65	19.086,51	0,00	0,00
		CP	25.000,00	653,20	653,20	15.951,59	16.604,79	8.195,21	0,00
		CS	25.000,00	16.072,06	16.072,06	19.619,24	35.691,30	8.927,94	0,00
		T							











XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consuntivo												11/03/2005	
ESERCIZIO 2004		Stanziam. Definitivi di Bilancio				Conto del Tesoriere				Determinazioni del Consiglio				Minori Residui Economici	
Codice	Cap. Att. Denominazione	Residui		Riscossioni/Pagamenti		Residui		Riscossioni/Pagamenti		Residui da riportare		Accertamenti/Impegni		F = (+)/A-E	
		RS	CS	A	G	B	H	C	I	D	L	E = C+D	M = I+L	N = (+)/G-M	R = (+)/O-Q
										Residui al 31 Dic. S = D+L		Acce./Impe. al 31 Dic. T = E+M			
100000	10269 Iva conto erario	RS	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		T	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOT SPESE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	RS	CS	141.806,71	1.579.000,00	131.929,33	839.095,08	131.929,33	839.095,08	7.203,79	120.649,24	141.133,12	959.744,32	673,59	519.255,68
		CP	CS	1.579.000,00	1.504.000,00	839.095,08	973.024,41	839.095,08	973.024,41	120.649,24	127.853,03	959.744,32	1.100.877,44	530.975,59	530.975,59
		T	T	141.806,71	1.504.000,00	131.929,33	973.024,41	131.929,33	973.024,41	127.853,03	127.853,03	1.100.877,44	1.100.877,44	673,59	519.255,68
	TOT USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	RS	CS	141.806,71	1.579.000,00	131.929,33	839.095,08	131.929,33	839.095,08	7.203,79	120.649,24	141.133,12	959.744,32	673,59	519.255,68
		CP	CS	1.579.000,00	1.504.000,00	839.095,08	973.024,41	839.095,08	973.024,41	120.649,24	127.853,03	959.744,32	1.100.877,44	530.975,59	530.975,59
		T	T	141.806,71	1.504.000,00	131.929,33	973.024,41	131.929,33	973.024,41	127.853,03	127.853,03	1.100.877,44	1.100.877,44	673,59	519.255,68
	TOT TITOLO IV	RS	CS	1.980.372,77	3.670.700,00	812.922,49	1.899.645,09	812.922,49	1.899.645,09	1.139.569,93	384.880,14	1.952.492,42	2.284.525,23	28.380,35	1.386.174,77
		CP	CS	3.670.700,00	5.259.000,00	1.899.645,09	2.712.567,58	1.899.645,09	2.712.567,58	1.139.569,93	1.524.450,07	2.284.525,23	4.237.017,65	2.346.432,42	2.346.432,42
		T	T	1.980.372,77	5.259.000,00	812.922,49	2.712.567,58	812.922,49	2.712.567,58	1.524.450,07	1.524.450,07	4.237.017,65	4.237.017,65	2.346.432,42	2.346.432,42
	TOTALE ATTIVITA' GENERALE	RS	CS	1.980.372,77	3.670.700,00	812.922,49	1.899.645,09	812.922,49	1.899.645,09	1.139.569,93	384.880,14	1.952.492,42	2.284.525,23	28.380,35	1.386.174,77
		CP	CS	3.670.700,00	5.259.000,00	1.899.645,09	2.712.567,58	1.899.645,09	2.712.567,58	1.139.569,93	1.524.450,07	2.284.525,23	4.237.017,65	2.346.432,42	2.346.432,42
		T	T	1.980.372,77	5.259.000,00	812.922,49	2.712.567,58	812.922,49	2.712.567,58	1.524.450,07	1.524.450,07	4.237.017,65	4.237.017,65	2.346.432,42	2.346.432,42



Centro di costo:  
LAVORI



XV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO ESERCIZIO 2004	Conto Consuntivo 11/03/2005										
	Scanziamenti Definitivi di Bilancio			Conto del tesoriere			Determinazioni del Consiglio			Minori residui Economiche	
	RS CP CS T	A		B		C		D		E = C+D F = (+/-)A-E G = (+/-)G-M H = (+/-)O-Q I = (+/-)O-Q	
		Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza		
PARTE SECONDA: SPESA		G		H		I		L		M = I+L N = (+/-)G-M O = (+/-)O-Q P = (+/-)O-Q Q = (+/-)O-Q R = (+/-)O-Q	
CS	Cassa	O	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza		
Codice Art.	Denominazione										
-II CENTRO DI COSTO GESTIONE LAVORI											
TITOLO I USCITE CORRENTI											
FUNZIONAMENTO											
CATEGORIA 1 - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
100000	40011	Assegni, indennità e rimborsi alla Presidenza									0,00 0,00 0,00
100000	40012	Compensi, indennità e rimborsi ai Componenti gli Organi Collegiali									0,00 0,00 0,00
100000	40013	Compensi, indennità e rimborsi ai Componenti il Collegio dei Revisori dei Conti e al Magistrato della Corte dei Conti									0,00 0,00 0,00
100000	40014	Spese generali per il funzionamento									0,00 0,00 0,00
100000	40015	Compensi, indennità e rimborsi ai Componenti gli Organi di Amministrazione									0,00 0,00 0,00
TOT SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
RS											0,00
CP											0,00
CS											0,00
T											0,00
CATEGORIA 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO											
RS											0,00
CP											0,00
CS											0,00
T											0,00





XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO ESERCIZIO 2004	Conto Consuntivo												11/01/2005 Minori Residui Scomple	
	Stanziam. Definitivi di Bilancio			Conto del Tesoriere			Riscossioni/Pagamenti			Determinazioni del Consiglio				Accertamenti/Impegni
	Riscossioni/Pagamenti			Riscossioni/Pagamenti			Residui da riportare			Residui da riportare				
	RS CP CS T	A G O	B R P	RS CP CS T	R C C	RS CP CS T	D L Q	E = C+D M = I+L R = (+/-)O-Q	F = (+/-)A-E N = (+/-)G-M R = (+/-)O-Q					
100000 40038 Manutenzione, assicurazione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	RS CP CS T	0,00 10.000,00 10.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 10.000,00 10.000,00		
100000 40039 Indennita', diaria e rimborsi spese per Organi Consultivi	RS CP CS T	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00		
100000 400311 Concorsi	RS CP CS T	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00		
100000 400312 Premi di assicurazione	RS CP CS T	0,00 7.000,00 7.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 7.000,00 7.000,00		
100000 400313 Onorari e compensi per speciali incarichi	RS CP CS T	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00		
100000 400314 Studi, convegni, pubblicazioni e manifestazioni diverse	RS CP CS T	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00		
100000 400315 Pulizia uffici	RS CP CS T	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00		
TOT SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	RS CP CS T	0,00 31.000,00 31.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 31.000,00 31.000,00		





XV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		11/03/2005								
ESERCIZIO 2004		Costo Consuntivo								
Codice Cap. Art.	Denominazione	Stanzamenti Definitivi di Bilancio		Determinazioni del Consiglio				Accertamenti/Impegni		Minori Residui Economiche
		RS Residui	CP Competenza	Riscossioni/Pagamenti		Residui da riportare		Residui	E = C+D	
		A	G	B	C	D	L	M = I+L	N = (+/-)G-M	R = (+/-)O-Q
				H	I			Q		
		O	P			S = D+L	T = E+M			
								Acces./Impe. al 31 Dic.		
PARTE SECONDA: SPESA										
INTERVENTI DIVERSI										
CATEGORIA 4 - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI										
100000	40041	Progettazione, direzione, vigilanza, collaudo, liquidazione lavori ed attività ta' professionali diverse								
		RS	32.451,28	82.424,73	32.451,28	0,00	0,00	114.876,01	45.747,65	
		CP	581.950,10	149.318,00	581.950,10	0,00	0,00	731.268,10	58.731,90	
		CS	614.401,38	231.742,73	614.401,38	0,00	0,00	346.144,11	285.598,62	
		T								
100000	40042	Fondo per incrementi di emergenza di carattere sistematorio idraulico e manufattorio irriguo								
		RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		T								
100000	40044	Fondo ex art. 18 Legge 109/1994								
		RS	73.343,48	0,00	73.343,48	0,00	0,00	73.343,48	0,00	
		CP	260.000,00	244.582,29	244.582,29	0,00	0,00	259.808,60	194,40	
		CS	323.000,00	317.935,77	317.935,77	0,00	0,00	333.152,08	5.064,23	
		T								
100000	40045	Funzionamento stazioni pluviometriche e idrometriche								
		RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		CP	4.000,00	1.104,31	1.104,31	0,00	0,00	1.104,31	2.895,69	
		CS	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.104,31	4.000,00	
		T								
100000	40046	Esplicamento gare (pubblicazioni varie)								
		RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		CP	40.000,00	345,08	345,08	0,00	0,00	345,08	39.654,92	
		CS	40.000,00	345,08	345,08	0,00	0,00	345,08	39.654,92	
		T								
100000	40047	Studi e ricerche in relazione a compiti istituzionali								
		RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		T								
		TOT SPESA PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
		RS	233.967,14	105.794,76	105.794,76	0,00	0,00	188.219,49	45.747,65	
		CP	1.094.000,00	826.887,47	826.887,47	0,00	0,00	992.526,09	101.473,91	
		CS	1.267.000,00	932.682,23	932.682,23	0,00	0,00	1.180.745,58	334.317,77	
		T								
CATEGORIA 5 - TRASFERIMENTI PASSIVI										







ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consuntivo												11/03/2005	
ESERCIZIO 2004		Stanziam. Definitivi di Bilancio				Conto del Tesoriere				Determinazioni del Consiglio				Minori Residui Economiche	
PARTE SECONDA: SPESA		Riscossioni/Pagamenti		Riscossioni/Pagamenti		Riscossioni/Pagamenti		Residui da riportare		Accertamenti/Impegni					
Codice	Cap. Art.	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza
		A	G	0	B	H	P	C	I	D	L	E = C+D	M = I+L	F = (+/-)A-E	N = (+/-)G-M
	Denominazione														
		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	S = D+L	Acc. / Impe. al 31 Dic.	T' = E+M			

TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI

CATEGORIA II - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA

100000 4011 Oneri per il personale in quiescenza

RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T															
RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T															
RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T															

TOT ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA

TOT TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI



XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consuntivo												I/L/03/2005					
ESERCIZIO 2004		Stanziam. Definitivi di Bilancio			Conto del Tesoriere			Determinazioni del Consiglio			Accertamenti/Impegni			Minori Residui Economiche					
Codice	Cap. Art.	Denominazione	RS		CP		CS		T		RS		CP		CS		T		
			Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	
PARTE SECONDA. SPESA																			
100000	40131	Acquisto immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
100000	40132	Costruzione, riparazione e trasformazione di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
100000	40133	Acquisto diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOT. ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI																			
100000	40141	Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
100000	40142	Ripristino, trasformazione e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
100000	40143	Acquisto automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	

TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE

INVESTIMENTI

CATEGORIA 13 - ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

Codice	Cap. Art.	Denominazione	RS	CP	CS	T
100000	40131	Acquisto immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	40132	Costruzione, riparazione e trasformazione di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	40133	Acquisto diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT. ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI						

CATEGORIA 14 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Codice	Cap. Art.	Denominazione	RS	CP	CS	T
100000	40141	Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	40142	Ripristino, trasformazione e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	40143	Acquisto automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00
			20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00





## XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTE IRRIGUO UMBRO - TOSCANO		Conto Consuntivo												11/03/2005					
ESERCIZIO 2004		Stanziam. Definitivi di Bilancio				Conto del Tesoriere				Determinazioni del Consiglio				Minori Residui Economiche					
Codice	Cap. Art.	Denominazione	Riscossioni/Pagamenti			Riscossioni/Pagamenti			Residui da riportare			Accertamenti/Impegni			F = (+/-)A-E	N = (+/-)G-M	R = (+/-)O-Q		
			RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	CS	RS	CP	CS				RS	CP
			Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa	T	
100000	40158	Esecuzione di opere pubbliche finanziate dalle Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			CP	0,00	0,00	0,00	CP	0,00	0,00	CP	0,00	CP	0,00	0,00	CP	0,00	0,00	0,00	
			CS	0,00	0,00	0,00	CS	0,00	0,00	CS	0,00	CS	0,00	0,00	CS	0,00	0,00	0,00	
			T				T			T		T			T			0,00	
100000	401610	Pagamenti in esecuzione lodo arbitrale su opere in concessione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			CP	0,00	0,00	0,00	CP	0,00	0,00	CP	0,00	CP	0,00	0,00	CP	0,00	0,00	0,00	
			CS	0,00	0,00	0,00	CS	0,00	0,00	CS	0,00	CS	0,00	0,00	CS	0,00	0,00	0,00	
			T				T			T		T			T			0,00	
		TOT CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI																	
			RS	4.874.387,49	4.675.570,61	4.675.570,61	RS	4.675.570,61	4.675.570,61	RS	4.675.570,61	RS	4.675.570,61	4.841.976,08	32.911,41				
			CP	35.000.000,00	17.230.089,58	17.230.089,58	CP	17.230.089,58	17.230.089,58	CP	17.230.089,58	CP	17.230.089,58	17.456.629,84	17.543.370,16				
			CS	36.050.000,00	21.905.660,19	21.905.660,19	CS	21.905.660,19	21.905.660,19	CS	21.905.660,19	CS	21.905.660,19	22.298.605,92	14.144.339,81				
			T				T			T		T			T				
		CATEGORIA 17 - INDEBITTA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO																	
			RS	0,00	0,00	0,00	RS	0,00	0,00	RS	0,00	RS	0,00	0,00	0,00				
			CP	0,00	0,00	0,00	CP	0,00	0,00	CP	0,00	CP	0,00	0,00	0,00				
			CS	0,00	0,00	0,00	CS	0,00	0,00	CS	0,00	CS	0,00	0,00	0,00				
			T				T			T		T			T				
		TOT INDEBITTA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO																	
			RS	4.874.387,49	4.675.570,61	4.675.570,61	RS	4.675.570,61	4.675.570,61	RS	4.675.570,61	RS	4.675.570,61	4.841.976,08	32.911,41				
			CP	35.020.000,00	17.230.089,58	17.230.089,58	CP	17.230.089,58	17.230.089,58	CP	17.230.089,58	CP	17.230.089,58	17.476.629,84	17.543.370,16				
			CS	36.070.000,00	21.905.660,19	21.905.660,19	CS	21.905.660,19	21.905.660,19	CS	21.905.660,19	CS	21.905.660,19	22.318.605,92	14.164.339,81				
			T				T			T		T			T				







ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consuntivo												-31/03/2005					
ESERCIZIO 2004		Stanziam. Definitivi di Bilancio				Conto del Tesoriere				Determinazioni del Consiglio				Minori Residui Economiche					
PARTE SECONDA: SPESA		RS		CP		CS		T		Riscossioni/Pagamenti		Residui da riportare		Accertamenti/Impegni		F = (+/-)A-E			
Codice   Cap.   Denominazione   Art.		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T		
100000 4024 Accantonamenti per ripristino investimenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CATEGORIA 24 - ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOT ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOT ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOT TITOLO II		4.874.887,49	35.020.000,00	36.070.000,00	4.675.570,61	17.230.089,58	21.905.660,19	4.675.570,61	17.230.089,58	21.905.660,19	166.405,47	246.540,26	412.945,73	4.841.976,08	17.476.829,34	22.318.805,92	12.911,41	17.943.370,16	14.154.339,81



ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consuntivo												11/03/2005							
ESERCIZIO 2004		Stanziam. Definitivi di Bilancio				Conto del Tesoriere				Determinazioni del Consiglio				Minori Residui Economici							
PARTE SECONDA: SPESA		RS Residui		CP Competenza		CS Cassa		A		B		C		D		E = C+D		F = (+/-) A-E			
Codice Cap. / Art. / Denominazione		Residui		Competenza		Cassa		Residui		Competenza		Cassa		Competenza		M = I+L		N = (+/-) G-M			
T		0		G		O		P		Q		Residui al 31 Dic. S = D+L		Acc. / Impe. al 31 Dic. T = E+M		R = (+/-) O-Q					
TITOLO IV PARTITE DI GIRO																					
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																					
CATEGORIA 25 - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																					
100000	40267	Partite in conto sospesi		RS	0,00	CP	100.000,00	CS	100.000,00	A	0,00	B	16.000,00	C	0,00	D	0,00	E = C+D	16.000,00	F = (+/-) A-E	84.000,00
				CP	100.000,00																84.000,00
				CS	100.000,00																
				T	0,00																0,00
100000	40269	Iva conto arario		RS	0,00	CP	0,00	CS	0,00	A	0,00	B	0,00	C	0,00	D	0,00	E = C+D	0,00	F = (+/-) A-E	0,00
				CP	0,00																
				CS	0,00																
				T	0,00																
100000	402610	Restituzione finanziamenti ed anticipazioni per esecuzione complessi irrigui		RS	29.222.754,99	CP	10.000.000,00	CS	16.500.000,00	A	1.913.391,80	B	0,00	C	0,00	D	27.309.363,19	E = C+D	27.309.363,19	F = (+/-) A-E	40.085,78
				CP	10.000.000,00																40.085,78
				CS	16.500.000,00																
				T	0,00																
100000	402611	Restituzione finanziamenti ed anticipazioni per attivita' pubblica		RS	0,00	CP	400.000,00	CS	400.000,00	A	0,00	B	0,00	C	0,00	D	0,00	E = C+D	0,00	F = (+/-) A-E	0,00
				CP	400.000,00																
				CS	400.000,00																
				T	0,00																
100000	402612	Anticipazioni alle imprese appaltatrici lavori pubblici (DPR 627/1972)		RS	0,00	CP	0,00	CS	0,00	A	0,00	B	0,00	C	0,00	D	0,00	E = C+D	0,00	F = (+/-) A-E	0,00
				CP	0,00																
				CS	0,00																
				T	0,00																
100000	402613	Restituzione anticipazioni bancarie per finanziamenti opere pubbliche)		RS	0,00	CP	0,00	CS	0,00	A	0,00	B	0,00	C	0,00	D	0,00	E = C+D	0,00	F = (+/-) A-E	0,00
				CP	0,00																
				CS	0,00																
				T	0,00																
				RS	29.222.754,99	CP	10.500.000,00	CS	17.000.000,00	A	1.913.391,80	B	0,00	C	0,00	D	27.309.363,19	E = C+D	27.309.363,19	F = (+/-) A-E	524.085,78
				CP	10.500.000,00																524.085,78
				CS	17.000.000,00																
				T	0,00																
				RS	0,00	CP	16.000,00	CS	1.929.391,80	A	1.913.391,80	B	0,00	C	0,00	D	0,00	E = C+D	0,00	F = (+/-) A-E	0,00
				CP	16.000,00																0,00
				CS	1.929.391,80																
				T	0,00																0,00
				RS	29.222.754,99	CP	16.000,00	CS	1.929.391,80	A	1.913.391,80	B	0,00	C	0,00	D	27.309.363,19	E = C+D	27.309.363,19	F = (+/-) A-E	524.085,78
				CP	16.000,00																524.085,78
				CS	1.929.391,80																
				T	0,00																0,00
				RS	29.222.754,99	CP	16.000,00	CS	1.929.391,80	A	1.913.391,80	B	0,00	C	0,00	D	27.309.363,19	E = C+D	27.309.363,19	F = (+/-) A-E	524.085,78
				CP	16.000,00																524.085,78
				CS	1.929.391,80																
				T	0,00																0,00
				RS	29.222.754,99	CP	16.000,00	CS	1.929.391,80	A	1.913.391,80	B	0,00	C	0,00	D	27.309.363,19	E = C+D	27.309.363,19	F = (+/-) A-E	524.085,78
				CP	16.000,00																524.085,78
				CS	1.929.391,80																
				T	0,00																0,00
				RS	29.222.754,99	CP	16.000,00	CS	1.929.391,80	A	1.913.391,80	B	0,00	C	0,00	D	27.309.363,19	E = C+D	27.309.363,19	F = (+/-) A-E	524.085,78
				CP	16.000,00																524.085,78
				CS	1.929.391,80																
				T	0,00																0,00
				RS	29.222.754,99	CP	16.000,00	CS	1.929.391,80	A	1.913.391,80	B	0,00	C	0,00	D	27.309.363,19	E = C+D	27.309.363,19	F = (+/-) A-E	524.085,78
				CP	16.000,00																524.085,78
				CS	1.929.391,80																
				T	0,00																0,00
				RS	29.222.754,99	CP	16.000,00	CS	1.929.391,80	A	1.913.391,80	B	0,00	C	0,00	D	27.309.363,19	E = C+D	27.309.363,19	F = (+/-) A-E	524.085,78
				CP	16.000,00																524.085,78
				CS	1.929.391,80																
				T	0,00																0,00
				RS	29.222.754,99	CP	16.000,00	CS	1.929.391,80	A	1.913.391,80	B	0,00	C	0,00	D	27.309.363,19	E = C+D	27.309.363,19	F = (+/-) A-E	524.085,78
				CP	16.000,00																524.085,78
				CS	1.929.391,80																
				T	0,00																0,00
				RS	29.222.754,99	CP	16.000,00	CS	1.929.391,80	A	1.913.391,80	B	0,00	C	0,00	D	27.309.363,19	E = C+D	27.309.363,19	F = (+/-) A-E	524.085,78
				CP	16.000,00																524.085,78
				CS	1.929.391,80																
				T	0,00																0,00
				RS	29.222.754,99	CP	16.000,00	CS	1.929.391,80	A	1.913.391,80	B	0,00	C	0,00	D	27.309.363,19	E = C+D	27.309.363,19	F = (+/-) A-E	524.085,78
				CP	16.000,00																524.085,78
				CS	1.929.391,80																
				T	0,00																0,00
				RS	29.222.754,99	CP	16.000,00	CS	1.929.391,80	A	1.913.391,80	B	0,00	C	0,00	D	27.309.363,19	E = C+D	27.309.363,19	F = (+/-) A-E	524.085,78
				CP	16.000,00																524.085,78
				CS	1.929.391,80																
				T	0,00																0,00
				RS	29.222.754,99	CP	16.000,00	CS	1.929.391,80	A	1.913.391,80	B	0,00	C	0,00	D	27.309.363,19	E = C+D	27.309.363,19	F = (+/-) A-E	



## ENTE IRRIGUO UMBRO - TOSCANO

ESERCIZIO 2004

Conto Consuntivo

11/03/2005

Codice Art.	Cap. Denominazione	Conto Consuntivo										Minori Residui Economiche					
		Stanziam. Definitivi di Bilancio		Conto del Tesoriere		Riscossioni/Pagamenti		Determinazioni del Consiglio		Accr. Residui/Impegni							
RS	CP	Residui	Competenza	A	Residui	Competenza	B	Residui	Competenza	C	Residui	Competenza	D	Residui	Competenza	E = C+D	F = (+/-)A-E
CS	CS	Competenza	Cassa	G	Competenza	Cassa	H	Competenza	Cassa	I	Competenza	Cassa	L	Competenza	M = I+L	N = (+/-)G-M	O = (+/-)D-Q
T	T																
		RS	29.222.754,99	1.911.391,80		1.911.391,80		1.911.391,80		1.911.391,80		1.911.391,80		27.309.363,19	29.222.754,99		0,00
		CP	10.500.000,00	16.000,00		16.000,00		16.000,00		16.000,00		16.000,00		9.959.913,22	9.975.913,22		524.086,78
		CS	17.000.000,00	1.929.391,80		1.929.391,80		1.929.391,80		1.929.391,80		1.929.391,80		37.269.276,41	39.198.668,21		15.070.608,20
		T															
		RS	29.222.754,99	1.911.391,80		1.911.391,80		1.911.391,80		1.911.391,80		1.911.391,80		27.309.363,19	29.222.754,99		0,00
		CP	10.500.000,00	16.000,00		16.000,00		16.000,00		16.000,00		16.000,00		9.959.913,22	9.975.913,22		524.086,78
		CS	17.000.000,00	1.929.391,80		1.929.391,80		1.929.391,80		1.929.391,80		1.929.391,80		37.269.276,41	39.198.668,21		15.070.608,20
		T															
		RS	34.331.609,62	6.694.757,17		6.694.757,17		6.694.757,17		6.694.757,17		6.694.757,17		27.538.193,39	34.252.950,55		78.659,06
		CP	47.516.000,00	18.686.821,25		18.686.821,25		18.686.821,25		18.686.821,25		18.686.821,25		10.508.479,79	29.195.301,04		18.320.698,96
		CS	55.239.000,00	25.381.578,42		25.381.578,42		25.381.578,42		25.381.578,42		25.381.578,42		38.066.673,18	63.448.251,60		29.857.421,58
		T															

TOT USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI CIRCO

TOT TITOLO IV

TOTALE GESTIONE LAVORI



Centro di costo:  
**IMPIANTI IRRIGUI**



ENTE IRRIGUO UMBRO - TOSCANO		Conto Consuntivo												11/01/2005																		
ESERCIZIO 2004		Conto del Tesoriere				Riscossioni/Pagamenti				Residui da riportare				Accertamenti/Impegni				Minori Residui														
PARTE SECONDA: SPESA		Stanziam. Definitivi di Bilancio		Riscossioni/Pagamenti		Riscossioni/Pagamenti		Residui da riportare		Riscossioni/Pagamenti		Residui da riportare		Accertamenti/Impegni		Scomale																
Codice		RS	CP	CS	T	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	
Cap. Art.		Residui	Competenza	Cassa		Residui	Competenza	Cassa		Residui	Competenza	Cassa		Residui	Competenza	Cassa		Residui	Competenza	Cassa		Residui	Competenza	Cassa		Residui	Competenza	Cassa		Residui	Competenza	Cassa
Denominazione																																

- III CENTRO DI COSTO IMPIANTI IRRIGUI																																																								
TITOLO I USCITE CORRENTI																																																								
FUNZIONAMENTO																																																								
CATEGORIA 1 - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE																																																								
100000	50011	Assegni, indennita' e rimborsi alla Presidenza																								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
100000	50012	Compensi, indennita' e rimborsi ai Componenti gli Organi Collegiali																								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
100000	50013	Compensi, indennita' e rimborsi ai Componenti il Collegio dei Revisori dei Conti e al Magistrato della Corte dei Conti																								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
100000	50014	Spese generali per il funzionamento degli Organi di Amministrazione																								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	50015	Compensi, indennita' e rimborsi ai Componenti gli Organi di Amministrazione																								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE		RS	CP	CS	T																									0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
CATEGORIA 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI																																																								



ENTE IRRIGUO UMBRO - TOSCANO		Conto Consuntivo										11/01/2005						
ESERCIZIO 2004		Stanziam. Definitivi di Bilancio		Conto del Tesoriere			Determinazioni del Consiglio			Minori Residui Economiche								
PARTE SECONDA: SPESA		Riscossioni/Pagamenti		Riscossioni/Pagamenti			Residui da riportare			Accertamenti/Impegni								
Codice   Cap.   Denominazione		RS	CS	A	B	C	D	E = C+D	F = (+/-)A-E	G	H	I	J	K = I+J	L = I+K	M = I+L	N = (+/-)G-H	O = (+/-)I-O-Q
		RS	CS	Residui	Residui	Residui	Residui	Residui	Residui	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Acc. / Impe. al 31 Dic.	Acc. / Impe. al 31 Dic.	Acc. / Impe. al 31 Dic.	Acc. / Impe. al 31 Dic.	Acc. / Impe. al 31 Dic.
		T	T	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa	Residui al 31 Dic. S = D+L	Residui al 31 Dic. T = E+M	Residui al 31 Dic. S = D+L	Residui al 31 Dic. T = E+M	Residui al 31 Dic. S = D+L	Residui al 31 Dic. T = E+M	Residui al 31 Dic. S = D+L	Residui al 31 Dic. T = E+M	Residui al 31 Dic. S = D+L
100000	500213 Fondo per progettazioni e direzione lavori effettuata dal personale ed altre collaborazioni	RS	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		T	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	500214 Coperture assicurative dipendenti	RS	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	CS	32.000,00	14.828,04	14.828,04	14.828,04	14.828,04	14.828,04	14.828,04	14.828,04	14.828,04	14.828,04	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
		T	T	32.000,00	14.828,04	14.828,04	14.828,04	14.828,04	14.828,04	14.828,04	14.828,04	14.828,04	14.828,04	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
		T	T	900.000,00	625.700,50	625.700,50	625.700,50	625.700,50	625.700,50	625.700,50	625.700,50	625.700,50	625.700,50	158.481,38	158.481,38	158.481,38	158.481,38	158.481,38
		T	T	900.000,00	625.700,50	625.700,50	625.700,50	625.700,50	625.700,50	625.700,50	625.700,50	625.700,50	625.700,50	158.481,38	158.481,38	158.481,38	158.481,38	158.481,38
	TOT ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	RS	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	CS	6.000,00	956,28	956,28	956,28	956,28	956,28	956,28	956,28	956,28	956,28	46,32	46,32	46,32	46,32	46,32
		T	T	6.000,00	956,28	956,28	956,28	956,28	956,28	956,28	956,28	956,28	956,28	46,32	46,32	46,32	46,32	46,32
	CATEGORIA 3 - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	RS	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	50031 Cancelleria, stampati, copie eliografiche, abbonamenti e acquisto pubblicazioni	CP	CS	6.000,00	956,28	956,28	956,28	956,28	956,28	956,28	956,28	956,28	956,28	46,32	46,32	46,32	46,32	46,32
		T	T	6.000,00	956,28	956,28	956,28	956,28	956,28	956,28	956,28	956,28	956,28	46,32	46,32	46,32	46,32	46,32
100000	50032 Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	RS	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	CS	2.000,00	1.384,12	1.384,12	1.384,12	1.384,12	1.384,12	1.384,12	1.384,12	1.384,12	1.384,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		T	T	2.000,00	1.384,12	1.384,12	1.384,12	1.384,12	1.384,12	1.384,12	1.384,12	1.384,12	1.384,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	50034 Combustibili, energia elettrica, acqua, condominiali e conduttori impianti termici	RS	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	CS	120.000,00	79.649,85	79.649,85	79.649,85	79.649,85	79.649,85	79.649,85	79.649,85	79.649,85	79.649,85	452,53	452,53	452,53	452,53	452,53
		T	T	120.000,00	79.649,85	79.649,85	79.649,85	79.649,85	79.649,85	79.649,85	79.649,85	79.649,85	79.649,85	452,53	452,53	452,53	452,53	452,53
100000	50035 Postali e telefoniche	RS	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	CS	20.000,00	6.957,91	6.957,91	6.957,91	6.957,91	6.957,91	6.957,91	6.957,91	6.957,91	6.957,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		T	T	20.000,00	6.957,91	6.957,91	6.957,91	6.957,91	6.957,91	6.957,91	6.957,91	6.957,91	6.957,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	50036 Manutenzione materiali, attrezzature, mobili, spese diverse eอื่นๆ	RS	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	CS	10.000,00	1.105,73	1.105,73	1.105,73	1.105,73	1.105,73	1.105,73	1.105,73	1.105,73	1.105,73	247,32	247,32	247,32	247,32	247,32
		T	T	10.000,00	1.105,73	1.105,73	1.105,73	1.105,73	1.105,73	1.105,73	1.105,73	1.105,73	1.105,73	247,32	247,32	247,32	247,32	247,32















ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consuntivo												11/03/2005		
ESERCIZIO 2004		Conto del Tesoriere				Determinazioni del Consiglio				Accertamenti/Impegni				Minori Residui Economiche		
Stanziam. Definitivi di Bilancio		Riscossioni/Pagamenti		Residui da riportare		Riscossioni/Pagamenti		Residui da riportare		Accertamenti/Impegni		Residui Economiche				
RS	CS	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui
RS	CS	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
Cap.	Dot.															
Codice	Denominazione															

ONERI COMUNI		Conto Consuntivo												11/03/2005		
CATEGORIA 10 - ONERI COMUNI		Conto del Tesoriere				Determinazioni del Consiglio				Accertamenti/Impegni				Minori Residui Economiche		
5010 Oneri comuni		Riscossioni/Pagamenti		Residui da riportare		Riscossioni/Pagamenti		Residui da riportare		Accertamenti/Impegni		Residui Economiche				
RS	CS	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui
RS	CS	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
Cap.	Dot.															
Codice	Denominazione															

TOT ONERI COMUNI		Conto Consuntivo												11/03/2005		
5010 Oneri comuni		Conto del Tesoriere				Determinazioni del Consiglio				Accertamenti/Impegni				Minori Residui Economiche		
RS	CS	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui
RS	CS	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
Cap.	Dot.															
Codice	Denominazione															











ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consuntivo										11/01/2005					
ESERCIZIO 2004		Stanziam. Definitivi di Bilancio			Conto del Tesoriere			Determinazioni del Consiglio			Minori Residui Economici						
PARTE SECONDA - SPESA		RS	CP	CS	A	G	O	Riscossioni/Pagamenti	Residui da riportare	Accertamenti/Impegni	F = I+/-JA-E						
Codice   Cap.   Art.   Denominazione					Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza
					3	R	P	C	D	E = C+D	L	D	M = I+L	D	N = I+/-IG-M	D	R = I+/-IO-Q
									Residui al 31 Dic. S = D+L	Accert./Impe. al 31 Dic. T = E+M							
CATEGORIA 17 - INDEBITTA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO		RS	CP	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO		RS	CP	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidazione e indennita' di licenziamenti a carico dell'Ente		RS	CP	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT INDEBITTA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO		RS	CP	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT INVESTIMENTI		RS	CP	CS	0,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	14.000,00
		RS	CP	CS	0,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	21.000,00

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consuntivo										11/03/2005	
ESERCIZIO 2004		Conto del Tesoriere					Determinazioni del Consiglio					Minori Residui Economiche	
PARTE SECONDA: SPESA		Stanzamenti definitivi di bilancio		Riscossioni/Pagamenti		Riscossioni/Pagamenti		Residui da riportare		Accertamenti/Impieghi		F = (+/-)A-E	
Codice	Cap.   Denominazione	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T
100000	50181 Rimborso mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT RIMBORSI DI MUTUI		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T
CATEGORIA 19 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	50191 Estinzione debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T
CATEGORIA 20 - RIMBORSO DI OBBLIGAZIONI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100000	5020 Rimborso di anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT RIMBORSO DI OBBLIGAZIONI		RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T	RS	CP	CS	T











XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTE IRRIGUO UMBRO-TOSCANO		Conto Consuntivo												31/03/2005	
ESERCIZIO 2004		Stanziam. Definitivi di Bilancio				Conto del Tesoriere				Determinazioni del Consiglio				Minori Residui Economiche	
Codice Cap. Art.	Denominazione	A		B		C		D		E = C+D		F = (+/-)A-E		N = (+/-)G-H	R = (+/-)I-Q
		RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP	RS	CP		
		Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza	Residui	Competenza		
		Cassa	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa		
		T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T		
PARTE SECONDA: SPESA															
TITOLO IV PARTITE DI GIRO															
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO															
CATEGORIA 26 - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO															
100000 50267 Partite in conto sospesi															
RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CP	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
CS	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
T															
100000 50269 Iva conto storico															
RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CP	500.000,00	500.000,00	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	238.275,40	238.275,40
CS	500.000,00	500.000,00	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	251.307,34	251.307,34
T															
TOT SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO															
RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CP	600.000,00	600.000,00	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	338.275,40	338.275,40
CS	600.000,00	600.000,00	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	351.307,34	351.307,34
T															
TOT USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO															
RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CP	600.000,00	600.000,00	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	338.275,40	338.275,40
CS	600.000,00	600.000,00	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	351.307,34	351.307,34
T															
TOT TITOLO IV															
RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CP	500.000,00	500.000,00	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	338.275,40	338.275,40
CS	500.000,00	500.000,00	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	248.692,66	351.307,34	351.307,34
T															
TOTALE IMPIANTI IRRIGUI															
RS	365.226,25	365.226,25	77.363,22	77.363,22	77.363,22	77.363,22	77.363,22	77.363,22	77.363,22	77.363,22	77.363,22	77.363,22	77.363,22	177.571,25	177.571,25
CP	2.430.300,00	2.430.300,00	1.259.213,22	1.259.213,22	1.259.213,22	1.259.213,22	1.259.213,22	1.259.213,22	1.259.213,22	1.259.213,22	1.259.213,22	1.259.213,22	1.259.213,22	605.525,36	605.525,36
CS	2.732.000,00	2.732.000,00	1.336.576,44	1.336.576,44	1.336.576,44	1.336.576,44	1.336.576,44	1.336.576,44	1.336.576,44	1.336.576,44	1.336.576,44	1.336.576,44	1.336.576,44	1.195.423,56	1.195.423,56
T															
TOTALE GENERALE DELLE SPESE															
RS	36.677.709,54	36.677.709,54	7.585.042,88	7.585.042,88	7.585.042,88	7.585.042,88	7.585.042,88	7.585.042,88	7.585.042,88	7.585.042,88	7.585.042,88	7.585.042,88	7.585.042,88	284.610,66	284.610,66
CP	69.577.000,00	69.577.000,00	21.845.679,56	21.845.679,56	21.845.679,56	21.845.679,56	21.845.679,56	21.845.679,56	21.845.679,56	21.845.679,56	21.845.679,56	21.845.679,56	21.845.679,56	36.272.400,09	36.272.400,09
CS	53.230.000,00	53.230.000,00	29.430.722,44	29.430.722,44	29.430.722,44	29.430.722,44	29.430.722,44	29.430.722,44	29.430.722,44	29.430.722,44	29.430.722,44	29.430.722,44	29.430.722,44	33.799.277,56	33.799.277,56
T															

1.918.471,22  
71.616.169,11

FONDO VINCOLATO IFR - (Adeguamento Circolo  
Irriguo Umbro-Toscano)  
Irriguo Umbro-Toscano, Ministero delle Risorse Agricole,  
Alimentari e Forestali 29/09/1995  
n. 399)

## XV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2004

	CONSISTENZE		DIFFERENZE		P ASSIVITA'		DIFFERENZE	
	al 1.01.2004	al 31.12.2004	in più	in meno	al 1.01.2004	al 31.12.2004	in più	in meno
<b>ATTIVITA'</b>								
DISPONIBILITA' LIQUIDE	4.781.853,39	8.297.556,06	3.515.702,67					
RESIDUI ATTIVI								
Credito verso lo Stato	16.292.251,75	16.294.304,83	2.052,08					
Credito verso assicuratori, urendo acc.	1.397.451,49	1.238.248,70	140.797,31					4.787.841,71
Crediti diversi	193.364,79	169.022,72	24.342,07				613.451,23	
	17.883.078,04	17.702.076,05	143.340,08				8715.447,25	358.538,73
								5.126.180,44
CREDITI BANCARI E FINANZIARI								
Fiducia Fondo Partite di Avviamento	3.302,71	3.302,71						
Polizza INA liquidaz. Personale	135.703,24	197.775,37	27.925,37					
	144.605,95	116.979,08	0,00					
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO								
INVESTIMENTI MOBILIARI								
Conferimento quote in altn Ent	73,34	73,34					1.918.471,22	0,00
IMMOBILI								
Edificio Sede di Arezzo	1.309.751,03							
Edificio Sede di Perugia	246.222,11							
Garage Sede di Perugia	11.525,49							
	2.067.509,62						1.918.471,22	0,00
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
Mobili	576.321,86	588.721,56	12.399,80				447.941,60	29.906,80
TOTALE ATTIVITA'	25.153.542,20	28.772.715,81	3.671.442,55				8745.354,05	5.125.180,44
DEFICIT PATRIMONIALE								
Disavanzo economico Es. precedente	14.118.900,31						42.533.388,27	
Disavanzo economico dell'esercizio			0,00				258.229,45	
TOTALE A PAREGGIO	39.272.443,11	42.891.516,72	3.671.442,55				42.891.516,72	5.126.180,44
CONTI D'ORDINE								
Fiduciarum rilasciate	318.279,48	318.279,48					318.279,48	

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2004									
PARTE PRIMA									
ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI					ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI				
ENTRATE		€.	PARZIALI	€.	TOTALI	DESCRIZIONE		€.	TOTALI
TITOLO	TITOLO	SPESE							
SPESE CORRENTI									
CATEGORIA 1	Aliquote contributive	€.				CATEGORIA 1	Spese per gli organi dell'Ente	€.	100.002,05
CATEGORIA 2	Quote per partecipazione iscritti	€.				CATEGORIA 2	Oneri per il personale in attività di servizio	€.	2.193.571,45
CATEGORIA 3	Trasferimenti dallo Stato	€.	2.891.576,67			CATEGORIA 3	Spese per acquisto beni consumo e servizi	€.	227.373,82
CATEGORIA 4	Trasferimenti dalle Regioni	€.	19.651,29			CATEGORIA 4	Spese per prestazioni istituzionali	€.	1.554.315,12
CATEGORIA 5	Trasferimenti da Comuni e Provincie	€.				CATEGORIA 5	Trasferimenti passivi	€.	8.558,52
CATEGORIA 6	Trasferimenti da altri Enti	€.				CATEGORIA 6	Oneri finanziari	€.	280,27
CATEGORIA 7	Entrate derivanti dalla vendita di beni ecc	€.	1.906.328,17			CATEGORIA 7	Oneri tributari	€.	120.000,00
CATEGORIA 8	Redditi e proventi patrimoniali	€.	1.218,36			CATEGORIA 8	Poste correttive di entrate correnti	€.	4,70
CATEGORIA 9	Poste correttive di spese correnti	€.	26.480,42			CATEGORIA 9	Altre spese non classificabili in altre voci	€.	257.217,02
CATEGORIA 10	Altre entrate non classificabili in altre voci	€.	6.236,23			CATEGORIA 10	oneri comuni	€.	
						CATEGORIA 11	Oneri per il personale in quiescenza	€.	
						CATEGORIA 12	accantonamento fondi rischi ed oneri	€.	
TOTALE PARTE PRIMA			4.651.491,14			TOTALE PARTE PRIMA			
			=====			=====			
			4.461.322,95			=====			

## CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2004

## PARTE SECONDA

ENTRATE E SPESE CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI		DESCRIZIONE		PARZIALI		TOTALI	
DESCRIZIONE	€	€	DESCRIZIONE	€	€	€	TOTALI
ENTRATE		SPESE					
A) - Entrate accertate in precedenti esercizi di competenza dell'esercizio	€	€	A) - Spese accertate in precedenti esercizi di competenza dell'esercizio	€	€	€	€
B) - Produzioni e movimenti interni	€	€	B) - Produzioni e movimenti interni	€	€	€	€
C) - Trasferimenti attivi in natura	€	€	C) - Trasferimenti passivi in natura	€	€	€	€
D) - Variazioni patrimoniali straordinarie - sopravvenienze attive - acquisto di beni mobili come da inventario - beni in inventario - alienati	€ 12.399,80 €	€ 12.399,80 €	D) - Ammortamenti e deprezzamenti - ammortamento mobili - quota esercizio - quota ammortizzata beni alienata nell'esercizio	€ 29.906,80 €	€ 29.906,80 €	€	29.906,80
E) - ricavo da vendita di beni in inventario - alienati	€	€	E) - Svalutazioni e deprezzamenti	€	€	€	0,00
F) - Riscatto polizza I.N.A. - quota riscattata nell'esercizio - decremento polizza per riscatti	€ 27.926,87 €	€ 27.926,87 €	F) - Accantonamento per oneri presunti di competenza - acquisti beni mobili impegnati nell'esercizio esercizio	€	€	€	72.746,10
G) - riaccertamento in meno nei residui passivi - riaccertamento in più nei residui attivi - somme dichiarate perenti	€ 284.610,66 €	€ 284.610,66 €	G) - Quota adeguamento fondo indennità anzianità al personale - quota esercizio incremento del fondo - indennità erogate nell'esercizio	€ 99.915,09 €	€ 99.915,09 €	€	99.915,09
H) - Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	€	€	H) - Variazioni patrimoniali straordinarie - riaccertamento in meno nei residui attivi - riaccertamento in più nei residui passivi	€ 284.610,66 €	€ 284.610,66 €	€	284.610,66
TOTALE PARTE SECONDA	€	297.010,46	TOTALE PARTE SECONDA	€	487.178,55	€	487.178,55
TOTALE GENERALE	€	4.948.501,60	TOTALE GENERALE	€	4.948.501,60	€	4.948.501,60
DISAVANZO ECONOMICO	€	0,00	AVANZO ECONOMICO	€	0,00	€	0,00
TOTALE A PAREGGIO	€	4.948.501,60	TOTALE A PAREGGIO	€	4.948.501,60	€	4.948.501,60

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

AVANZO DI CASSA AL 1.1.2004	€.	+	4.781.853,39
<b>RISCOSSIONI:</b>			
IN CONTO COMPETENZA	€.		21.293.575,71
IN CONTO RESIDUI	€.	+	<u>32.946.425,11</u>
	€.	+	37.728.278,50
<b>PAGAMENTI:</b>			
IN CONTO COMPETENZA	€.		21.845.679,56
IN CONTO RESIDUI	€.	-	<u>29.430.722,44</u>
AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	€.	+	<u>8.297.556,06</u>
<b>RESIDUI ATTIVI:</b>			
RIACCERTATI	€.		5.645.617,98
ACCERTATI	€.	+	<u>12.056.458,07</u>
			17.702.076,05
<b>RESIDUI PASSIVI:</b>			
RIACCERTATI	€.		28.808.055,10
ACCERTATI	€.	-	<u>11.458.920,35</u>
			40.266.975,45
<b>DIFFERENZA</b>			
Fondo indennità licenziamento al personale	€.	-	-14.267.343,34
	€.	-	<u>1.918.471,22</u>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE ESERCIZIO	€.	-	-16.185.814,56
			=====

## ALLEGATO N. 1 REGOLAMENTO ORGANICO

DOTAZIONE ORGANICA		COSTI DEL PERSONALE ESERCIZIO 2004		
QUALIFICHE	CONSISTENZA NUMERICA	PERSONALE IN SERVIZIO	DESCRIZIONE	IMPORI
DIRETTORE GENERALE - (a contratto) -	fuori organico (1)	fuori organico (1)	Stipendi ed altri assegni	€. 1.109.080,91
DIRIGENTI	2	1	Premio incentivante in indennità contrattuali	€. 455.500,00
AREA PROFESSIONISTI	4	3	Indennità di missione, rimborsi spesa, viaggi	€. 49.194,81
AREA C posizione C/4	8	8	Indennità varie	€. -
AREA C posizione C/3	13	10	Oneri previdenziali	€. 487.122,49
AREA C posizione C/1	14	9	totale - a -	€. 2.100.898,21
AREA B posizione B/2	15	9	Costi per corsi di aggiornamento	€. 3.951,79
AREA B posizione B/1	2	1	Benefici di natura assistenziale	€. 23.893,41
AREA A posizione A/1	0	0	Premi di assicurazione	€. 64.828,04
TOTALI	*58+(1)	41+(1)	totale - b -	€. 92.673,24
			Personale straordinario di campagna	€. -
			totale - c -	€. -
			TOTALE - a-b-c -	€. 2.193.571,45
			Indennità di liquidazione maturata	€. -
			al 31.12.2004(al netto delle somme erogate)	€. 1.818.556,13

\*rideterminata ai sensi dell'art. 34 Legge 289/2002