

CONFRONTO DELLE SPESE DI PERSONALE DELL'ANNO 1994 CON QUELLE DELL'ANNO PRE

FOGNATURA PUGLIESE

DESCRIZIONE	CAPITOLI	SPESE IMPEGNATE NELL'ANNO 1.993	SPESE IMPEGNATE NELL'ANNO 1.994	DIFFERENZA TRA I DUE ANNI (+) o (-)
a) SPESE PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO				
- Stipendi ed assegni fissi al personale di ruolo e non di ruolo	031	5.500.000.000	7.000.000.000	1.500.000.000
- Stipendi ed altri assegni fissi ai Dirigenti	036	120.000.000	159.527.898	39.527.898
- Stipendi ed assegni fissi al personale straordinario	040	200.000.000	250.000.000	50.000.000
	045	1.050.000.000	1.400.000.000	350.000.000
- Lavoro straordinario	050		0	
- Compensi incentivanti la produttività al personale	056		0	
- Compenso per lavoro straordinario ed incentivante ai Dirigenti	057	28.000.000	3.450.358	-24.549.642
- Indennità di cui all'art.23 D.P.R. n.267 dell'8/5/87	058		0	
- Inden.rimborso spese trasporto per missioni e inden.trasferimenti	060	210.000.000	210.000.000	0
- Oneri assistenziali a carico dell'Ente	071		0	
- Oneri previdenziali a carico dell'Ente	072		0	
- Oneri sociali a carico dell'Ente	073		0	
- Oneri assistenziali,previdenziali e sociali carico Ente	074	2.929.655.160	2.855.067.655	-74.587.505
- Prestazione economico previdenziale ENDEP	075	8.640.000	8.290.900	-349.100
- Oneri a carico Ente per Cassa Previdenza personale pre-61	081	30.000.000	80.000.000	50.000.000
- Oneri a carico Ente per Cassa Previdenza personale post-61	082	60.000.000	170.000.000	110.000.000
- Assicurazione infortuni	083	130.000.000	200.000.000	70.000.000
- Accantonamento indennità di anzianità T.F.R.	090		0	0
- Indennità anzianità integrativa T.F.R.	096		0	0
- Corsi per personale indetti dall'EAAP ed altre istituzioni	100	4.864.000	20.000.000	15.136.000
TOTALE SPESE PERSONALE IN SERVIZIO		10.271.159.160	12.356.336.811	2.085.177.651
b) SPESE PERSONALE IN QUIESCENZA				
- Accantonamento fondo integrativo previdenza personale pre-61	110	0	0	0
- Indennità integrativa previdenza personale pre-61	116	1.200.000.000	1.130.690.449	-69.309.551
- Rivalutazione monetaria indennità integr.previd.pers.ricorrente	118	0	48.900.511	48.900.511
- Integrazione pensionistica ex combattenti	120	7.000.000	6.000.000	-1.000.000
TOTALE SPESE PERSONALE IN QUIESCENZA		1.207.000.000	1.185.590.960	-21.409.040
TOTALE COMPLESSIVO SPESE PERSONALE		11.478.159.160	13.541.927.771	2.063.768.611

Le spese di funzionamento ed oneri vari presentano minori impegni rispetto alle previsioni per complessive L. 1.354.357.545.

Anche per tale categoria di spesa si riporta, nel prospetto che segue, il confronto con l'esercizio precedente.

CONFRONTO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO ED ONERI VARI DELL'ANNO 1994 CON QUELLE DELL'A

FOGNATURA PUGLIESE

DENOMINAZIONE	CAPITOLO	SPESE IMPEGNATE NELL'ANNO 1.993	SPESE IMPEGNATE NELL'ANNO 1.994	DIFFERENZA TRA I DUE ESERCIZI (+) o (-)
- Fitti e canoni	130	16.468.470	9.235.100	-7.233.370
- Manutenzione ed adattamento locali	141	26.219.000	3.400.000	-22.819.000
- Manutenzione palazzo dell'Ente in Foggia	142	0	0	0
- Manutenzione palazzo dell'Ente in Bari	145	0	0	0
- Illuminazione, riscaldamento e pulizia locali	150	298.659.390	350.000.000	51.340.610
- Spese per stampati, oggetti di cancelleria e varie d'ufficio	160	49.708.254	79.536.200	29.827.946
- Manutenzione mobili, strumenti geodetici e macchine d'ufficio	170	23.372.655	29.910.246	6.537.591
- Spese per pubblicazioni ed acquisto libri	181-182-183-184	133.708.322	165.931.714	32.223.392
- Spese per fornitura divise al personale	190	33.000	10.000.000	9.967.000
- Spese postali, telefoniche e telegrafiche	200	573.617.650	521.609.000	-52.008.650
- Spese per il Servizio Trasporti	211-212-213	417.769.090	195.682.480	-222.086.610
- Spese per il Servizio Sanitario	220	0	0	0
- Canoni vari per elaboratori elettronici	231-232	770.884.600	235.927.893	-534.956.707
- Locazione finanziaria calcolatori ed apparecchiature elettroniche autovetture e macchinari	233	0	0	0
- Canoni intervento pilota archiviazione	235	85.000.000	200.000.000	115.000.000
- Spese di rappresentanza e di ospitalità	240	5.000.000	5.000.000	0
- Spese e compensi per commissioni	250	10.000.000	9.598.300	-401.700
- Premi di assicurazione	260	0	0	0
- Spese per liti ed arbitraggi	270	19.747.665	49.694.079	29.946.414
- Spese per studi, indagini e rilevazioni	280	19.950.000	0	-19.950.000
- Spese per partecipazione a manifestazioni fieristiche e congressi	291-292-293	27.952.521	20.000.000	-7.952.521
- Trasferimenti passivi	411-415	93.000.000	37.042.000	-55.958.000
- Oneri finanziari	420-426-430	6.910.531.423	3.260.000.000	-3.650.531.423
- Oneri tributari	440-446	0	91.350.369	91.350.369
- Poste correttive e compensative di entrate correnti	448-450	0	750.000.000	750.000.000
- Spese non classificabili in altre voci	294-460-505	4.762.272.042	4.648.348.450	-113.923.592
TOTALE COMPLESSIVO		14.243.894.082	10.672.265.831	-3.571.628.251

Le spese per prestazioni istituzionali presentano minori impegni rispetto alle previsioni aggiornate per complessive L. 1.024.125.251.

Si riporta nel prospetto che segue il confronto con l'esercizio precedente.

CONFRONTO DELLE SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI DELL'ANNO 1994 CON QUELLE DELL'ANNO PRECEDENTE

DENOMINAZIONE	CAPITOLO	SPESE IMPEGNATE NELL'ANNO 1993	SPESE IMPEGNATE NELL'ANNO 1994	DIFFERENZA TRA I DUE ESERCIZI (+) o (-)
- Canoni telefonici per Centrali e ponti radio	309	100.000.000	0	-100.000.000
- Spese e lavori esercizio manutenz. reti fognatura e imp. depurativi	340-346	89.971.232.402	83.619.824.555	-6.351.407.847
- Spese per energia elettrica e combustibile reti fogn. e imp. depuraz.	348-350	12.800.000.000	19.635.719.038	6.835.719.038
- Materiali eserc. e manutenz. impianti depur. e reti fogna	356-358	529.955.700	424.051.317	-105.904.383
- Corrispettivo consumi acqua pozzetti lavaggio e impianti fogna	360	0	0	0
- Spese e lavori costruzione derivazioni trasversali acqua e fogna	366	8.529.985.827	13.121.338.627	4.591.352.800
- Spese e lavori costruzione tronchi acqua e fogna	368	4.499.834.337	5.398.660.252	898.825.915
- Materiali costruzione derivazioni trasversali acqua e fogna	370	1.952.185.361	539.316.921	-1.412.868.440
- Spese censimento utenze fogna	376	0	0	0
- Materiali per costruzione tronchi acqua e fogna	378	1.848.458.968	341.750.416	-1.506.708.552
- Spese progettazione lavori	380-386-388-390	3.458.395.131	2.375.578.738	-1.082.816.393
- Interessi maturati per ritardati pagamenti	396	15.000.000	5.184.793	-9.815.207
- Spese per risarcimento danni prodotti da lavori e funzionam. opere	398	999.604.726	809.449.207	-190.155.519
TOTALE COMPLESSIVO		124.704.652.452	126.270.873.864	1.566.221.412

GESTIONE FOGNATURA LUCANA

Le spese correnti della Gestione Fognatura Lucania presentano minori impegni rispetto alle previsioni aggiornate per L. 35.517.948 alla Cat. IV (acquisto beni di consumo e servizi) e per L. 436.501.014 alla categoria V (spese per prestazioni istituzionali).

Per tale categoria di spesa si riporta nel prospetto che segue il confronto con l'esercizio precedente.

CONFRONTO DELLE SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI DELL'ANNO 1994 CON QUELLE DELL'ANNO PRECEDENTE - FOGNATURA LUCANA

DENOMINAZIONE	CAPITOLO	SPESE IMPEGNATE		DIFFERENZA TRA I DUE ESERCIZI (+) o (-)
		NELL'ANNO 1993	NELL'ANNO 1994	
- Spese e lavori esercizio manutenz. reti fognatura e imp. depurativi	340-346	3.805.042.304	5.497.506.273	1.692.463.969
- Spese per energia elettrica e combustibile reti fogn. e imp. depuraz.	348-350	1.199.999.877	2.300.000.000	1.100.000.123
- Materiali eserc. e manutenz. impianti depur. e reti fogna	356-358	70.000.000	9.259.409	-60.740.591
- Corrispettivo consumi acqua pozzetti lavaggio e impianti fogna	360	0	0	0
- Spese e lavori costruzione derivazioni trasversali acqua e fogna	366	448.150.548	878.661.373	430.510.825
- Spese e lavori costruzione tronchi acqua e fogna	368	0	601.339.512	601.339.512
- Materiali costruzione derivazioni trasversali acqua e fogna	370	44.968.517	93.277.400	48.308.883
- Spese censimento utenze fogna	376	0	0	0
- Materiali per costruzione tronchi acqua e fogna	378	145.741.842	43.455.904	-102.285.938
- Spese progettazione lavori	380-386-388-390	0	0	0
- Interessi maturati per ritardati pagamenti	396	0	0	0
- Spese per risarcimento danni prodotti da lavori e funzionam. opere	398	0	0	0
TOTALE COMPLESSIVO		5.713.903.088	9.423.499.871	3.709.596.783

TITOLO III ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI**GESTIONE ACQUEDOTTO PUGLIESE**

Le spese in questione presentano un impegno di L. 12.544.235.727 alla Cat. XVI (Estinzione mutui passivi) quale quota parte rata ammortamento mutui passivi attribuiti alla Gestione Acquedotto Pugliese.

GESTIONE ACQUEDOTTI LUCANI

Le spese in questione presentano un impegno di L. 2.071.982.021 alla Cat. XVI (Estinzione mutui passivi) quale quota ammortamento mutui passivi attribuita alla Gestione Acquedotti Lucani.

GESTIONE FOGNATURA PUGLIESE

Le spese in questione presentano un impegno di L. 2.420.922.753 alla Cat. XVI (Estinzione mutui passivi) quale quota parte rata ammortamento mutui passivi attribuita alla Gestione Fognatura Pugliese.

TITOLO II - SPESE IN C/CAPITALE**GESTIONE ACQUEDOTTO PUGLIESE**

Le spese in Conto Capitale della Gestione Acquedotto Pugliese presentano variazioni in aumento ed in diminuzione negli impegni delle varie categorie uguali a quelle riscontrate nelle corrispondenti categorie di entrata con le quali si pareggiano.

In particolare le suindicate categorie presentano minori impegni negli importi sottoindicati:

Cat. XII - Acquisizione immobilizzazioni tecniche	L. - 6.694.368
Cat. XIV - Concessione di crediti ed anticipazioni	L. - 33.992.350
Cat. XV - Indennità di anzianità - Utilizz. fondo	L. - 154.972.968

Pertanto nell'ambito dello stesso titolo alla categoria XI che riguarda per la massima parte finanziamenti a carico dello Stato ed altri Enti territoriali che hanno la stessa valenza sul fronte delle entrate e delle spese, si riscontra un maggior impegno globale di L. 10.707.383.371 soprattutto in relazione a trasferimenti da parte dell' ex Agensud nello scorcio dell'ultimo periodo dell'anno eccedenti gli stanziamenti previsti per una cifra superiore di 24 miliardi.

GESTIONE ACQUEDOTTI LUCANI

Le Spese in Conto Capitale della Gestione presentano nel complesso variazioni in aumento ed in diminuzione negli impegni delle varie categorie uguali a quelle riscontrate in Entrata con le quali si pareggiano:

La Cat. XI (acquisizione di immobili) presenta maggiori impegni rispetto alle previsioni di L. 6.341.735.520, la Cat. XII (acquisizione di immobilizzazione) presenta invece minori impegni di L. 164.275.196.

GESTIONE FOGNATURA PUGLIESE

Le Spese in Conto Capitale della Gestione presentano nel complesso variazioni in aumento ed in diminuzione riscontrate in entrata con le quali si pareggiano.

La Cat. XI (acquisizione di immobili) presenta minori impegni rispetto alle previsioni di L. 15.022.624.201, la Cat. XII (acquisizione di immobilizzazioni) di L. 414.700.797.

TITOLO IV - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI**PARTITE DI GIRO**

Le Partite di Giro, comuni alle varie gestioni, presentano variazioni in aumento ed in diminuzione in entrata e nella spesa rispetto alle variazioni aggiornate ai seguenti capitoli:

Cap. 830 - Somme versate da utenti e dagli esattori in conto dell'esercizio seguente	L. - 100.000.000
Cap. 840 - Restituzione depositi cauzionali	L. - 315.942.651
Cap. 850 - Depositi spese contratt. Ditte appaltatrici	L. - 71.045.000
Cap. 855 - Restituz. utenti sgravi riversati dagli esattori	L. - 1.473.814.147
Cap. 857 - Somme incassate per tributo disinquinamento	L. + 1.202.790.784
Cap. 860 - Erogazione di somme da imputare definitivamente ai vari capitoli a seguito di più esatti accertamenti	L. - 4.477.845.380
Cap. 866 - Erogazione somme da Reparti da imputare ai vari capitoli a seguito di esatti accertamenti	L. - 4.703.976.377
Cap. 870 - Recupero di somme pagate per conto di terzi e da questi dovute	L. - 1.771.155.610
Cap. 880 - Ammontare Imposta Valore Aggiunto	L. + 3.310.246.182
Cap. 885 - Iva in sospensione d'imposta	L. - 375.306.403
Cap. 887 - Iva in sospensione per PP.AA.	L. - 2.000.000.000
Cap. 890 - Ammontare delle ritenute erariali sugli asseggni e sulle competenze degli Amministratori ed autonomi	L. + 12.174.000
Cap. 896- Ritenute erariali sugli asseggni e competenze lavoratori dipendenti	L. - 3.888.917.000
Cap. 900- Contributi assicurativi, assistenziali, Sociali INPS	L. - 2.649.460.123
Cap. 910- Contributi assistenziali ENPDEP	L. - 22.259.000
Cap. 936- Conti in sospeso anticipaz. cassieri	<u>L. - 2.045.807.326</u>
	L. - 19.370.318.051
	=====

CONTABILITA' SPECIALEGestione Cassa di Previdenza

La Gestione della Cassa di Previdenza comprende i movimenti finanziari della Cassa di Previdenza destinata al personale in servizio alla data del 3/7/61

(art. 92 del regolamento organico) e quelli relativi al Fondo di Previdenza costituito da personale assunto a tale data (art. 75 del Reg. Org. 1961).

La Cassa di Previdenza nell'anno 1994 presenta accertamenti di entrata ed impegni di spesa per L. 11.267.271.392.

Nell'anno 1994 si è avuto un decremento nei conti individuali di L.5.283.389.627 che dedotto dalla situazione precedente dà un ammontare dei conti individuali di L. 19.115.597.925.

I conti individuali, come innanzi detto, sono così costituiti dalle seguenti attività:

• Banco Napoli c/c vincolato	L. 1.344.289.862
• Anticipazioni alla Cassa Mutua	L. 102.714.198
• Cessione quinto stipendio	L. 5.735.544.134
• Titoli	L. 11.772.404.795
• Somme prelevate per pagamento liquidazione	<u>L. 160.644.936</u>
Per un totale	L. 19.115.597.925
	=====

Il Fondo di Previdenza nell'anno 1994 presenta accertamenti di entrata ed impegni di spese per L. 7.585.368.943.

Nell'anno 1994 si è avuto un incremento nei conti individuali di L.5.556.178.067 che aggiunto alla situazione precedente dà un ammontare dei conti individuali di L. 45.636.478.131.

I conti individuali, come innanzi detto, sono costituiti dalle seguenti attività:

• Banca Mediterranea c/c vincolato	L. 45.636.478.131
	=====

GESTIONE DEI RESIDUI

Nell'anno 1994 si sono avute delle variazioni ai residui degli esercizi precedenti come segue:

RESIDUI ATTIVI	L. - 22.585.152.849
RESIDUI PASSIVI	L. - 8.900.415.544
	=====

Nello stesso anno 1994 i residui attivi ammontano a L. 650.505.156.986 e quelli passivi a L. 590.381.558.328 con una eccedenza dei secondi di L. 60.123.598.658.

La Gestione dei residui attivi di parte corrente evidenzia la eliminazione di crediti per sgravi riconosciuti agli utenti per erronei addebiti di canoni di acqua.

La Gestione dei residui passivi di parte corrente evidenzia la eliminazione di somme non più dovute per le quali sono venute meno le motivazioni che dettero luogo all'impegno o per perenzione.

Peraltro, si evidenziano sia per la parte attiva che passiva variazioni ai residui in conto capitale rivenienti dalle somme impegnate e contestualmente accertate a fronte di finanziamenti di terzi per infrastrutture. Detto importo è quantificato un L. 4.622.200.799.

CONTO DEI RESIDUI ATTIVI

Titolo III - Entrate Correnti	L. - 17.962.952.050
Titolo V - Entrate in conto capitale	L. - 4.622.200.799
" VII - Partite di giro	L. - =
	L. - 22.585.152.849
	=====

CONTO DEI RESIDUI PASSIVI

Titolo I - Spese Correnti	L. - 4.153.974.417
Titolo II - Spese in Conto Capitale	L. - 4.746.441.127
Titolo IV - Partite di giro	L. - =
	L. - 8.900.415.544
	=====

CONTO DEI RESIDUI ATTIVI**Gestione Acquedotto**

• Puglia	L. - 16.598.978.894
• Lucania	L. - 1.517.427.255

Gestione Fognatura

• Puglia	L. - 4.306.960.678
• Lucania	L. - 161.786.022

Per un totale L. - 22.585.152.849

=====

CONTO DEI RESIDUI PASSIVI**Gestione Acquedotto**

• Puglia	L. - 6.864.883.387
• Lucania	L. - 971.606.938

Gestione Fognatura

• Puglia	L. - 1.059.670.537
• Lucania	L. - 4.254.682

Per un totale L. - 8.900.415.544

=====

Nei prospetti che seguono sono riportate le varizioni per titolo e per gestioni.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE RISULTANZE DELLA GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI - ESERCIZIO 1994

ENTRATE	RESIDUI ATTIVI All'1.1.1994	RISCOSSI NEL 1994	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	RESIDUI DI COMPETENZA	TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31.12.94
TIT. I-Entrate Contributive	0		0	0			0
TIT. II-Entrate derivanti da trasferimenti correnti	3.135.160.834		3.135.160.834	3.135.160.834			3.135.160.834
TIT. III-Altre entrate	286.992.134.724	192.740.062.108	76.289.120.566	269.029.182.674	-17.962.952.050	316.059.734.324	392.343.854.890
TIT. IV-Entrate alienazione beni patrimoniali	2.540.854.968	2.208.200.000	332.654.968	2.540.854.968	0	2.553.691.264	2.886.346.232
TIT. V-Entrate derivanti da trasfer. c/capitale	174.356.475.675	13.031.868.806	156.702.406.070	169.734.274.876	-4.622.200.799	1.597.428.042	158.299.834.112
TIT. VI-Accensione prestiti	0		0	0			0
TIT. VII-Partite di giro	111.056.554.492	51.763.255.226	59.293.299.266	111.056.554.492		34.546.661.652	93.839.960.918
	578.081.180.693	259.743.386.140	295.752.641.704	555.496.027.844	-22.585.152.849	354.757.515.282	650.505.156.986

QUADRO RIASSUNT DELLE RISULTANZE DELLA GESTIONE D RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 1994

ENTRATE	RESIDUI PASSIVI ALL'1.1.1994	PAGATI 1.994	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	RESIDUI DI COMPETENZA	TOTALE RESIDUI AL 31.12.1994
TIT. I-Spese correnti	142.840.649.426	132.245.176.466	6.441.498.543	138.686.675.009	-4.153.974.417	127.671.100.993	134.112.599.536
TIT. II-Spese in c/capitale	396.675.538.253	28.454.584.559	363.474.512.568	391.929.097.127	-4.746.441.126	38.956.907.063	402.431.419.631
TIT. III-Estinzione di mutui ed anticipazioni	1	0	0	0	-1		0
TIT. IV-Partite di giro	55.059.589.695	32.342.228.770	22.717.360.925	55.059.589.695	0	31.120.178.236	53.837.539.161
Consistenza al 31.12.94	594.575.777.375	193.041.989.795	392.633.372.036	585.675.361.831	-8.900.415.544	197.748.186.292	590.381.558.328
Residui attivi 31.12.94	578.081.180.693	259.743.386.140	295.752.641.704	555.496.027.844	-22.585.152.849	354.752.515.282	650.505.156.986
ECCEDENZA ATTIVA(+) PASSIVA(-)	-16.494.596.682	66.701.396.345	-96.880.730.332	-30.179.333.987	13.684.737.305	157.004.328.990	60.123.598.658

CONTO DEI RESIDUI ATTIVI

RESIDUI ATTIVI	ACQUE DOTTO		FOGNA TURA		CASSA DI PREVIDENZA	EDILIZIA	TOTALE
	PUGLIA	LUCANIA	PUGLIA	LUCANIA			
a) RESIDUI ATTIVI							
Consistenza al 31.12.93	444.962.570.034	55.788.022.943	74.735.326.602	2.204.209.057	380.018.169	11.033.888	578.081.180.693
Variazioni per minori accertamenti	16.598.978.894	1.517.427.255	4.306.960.678	161.786.022			22.585.152.849
DIFFERENZA	428.363.591.140	54.270.595.688	70.428.365.924	2.042.423.035	380.018.169	11.033.888	555.496.027.844
Riscossioni in conto residui	194.291.084.108	18.298.531.082	45.295.470.948	1.569.962.143	288.337.859		259.743.386.140
DIFFERENZA	234.072.507.032	35.972.064.606	25.132.894.976	472.460.892	91.680.310	11.033.888	295.752.641.704
Residui della gestione di competenza	231.450.636.903	51.437.805.661	68.606.596.301	2.017.237.147	1.240.239.270		354.752.515.282
Consistenza al 31.12.94	465.523.143.935	87.409.870.267	93.739.491.277	2.489.698.039	1.331.919.580	11.033.888	650.505.156.986