

riporto + £. 262.135.806.244

P a s s i v o

a) Pagamenti eseguiti nell'anno 1990

relativi a:

- spese corrispondenti a residui passivi degli anni 1989 e precedenti.....	£	77.795.785.525	
- spese della competenza dell'anno 1990.....	"	154.125.278.738	
Totale Passivo	- £	231.921.064.263	

Avanzo di cassa al 31.12.1990 + £ 30.214.741.981

il quale corrisponde alla disponibilità dei fondi depositati in conto corrente infruttifero presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, giusta conciliazione resa dalla Banca di Pescopagano - Tesoriere dell'Ente in data 4-01-1991.

G - La Situazione Amministrativa

Dalle componenti finanziarie in precedenza indicate, in sintesi, è dato rilevare che la situazione amministrativa al 31.12.1990 è la risultante di:

A) - Residui afferenti gli anni 1989 e prec. -

INDICAZIONI	Avanzo (+) Disavanzo (-) di cassa	Residui attivi (+)	Residui passivi (-)	Avanzo (+) Disavanzo (-) di ann/ve
- Consistenze al 31/12/ 89	+ 11.050.639.557	+119.205.411.338	-137.072.900.454	- 6.816.849.559
- Variazioni accertate	- -	- 9.933.430.299	+ 9.960.643.750	+ 27.213.451
- Riscossioni di residui attivi	+ 65.887.111.698	- 65.887.111.698	- -	- -
- Pagamenti di residui passivi	- 77.795.785.525	- -	+ 77.795.785.525	- -
TOTALE CONSISTENZE IN C/ RESIDUI ESERCIZIO 1986 E PREC. AL 31/12/89	- 858.034.270	+ 43.384.869.341	- 49.316.471.179	- 6.789.636.108
<u>B) Competenza dell'anno 1990</u>				
- Accertamenti di entrate, di cui ..	+ 185.198.054.989	+ 57.618.746.217	- -	+ 242.816.801.206
- Impegni di spesa, di cui	- 154.125.278.738	- -	- 80.281.238.690	- 234.406.517.428
TOTALE CONSISTENZE DELLA COMPETENZA 1989	+ 31.072.776.251	+ 57.618.746.217	- 80.281.238.690	+ 8.410.283.778
TOTALE GEN. DELLE CONSISTENZE ACCERTATE AL 31/12/ 1990	+ 30.214.741.981	+ 101.003.615.558	- 129.597.709.869	+ 1.620.647.670

da cui emerge che , alla chiusura dell'esercizio 1990, si è determinato un avanzo netto di amministrazione di £. 1.620.647.670= che rappresenta la risultante di:

- un disavanzo di amministrazione relativo agli anni 1989 e precedenti riaccertato al 31.12.90 nella cifra di.....-	£	6.789.636.108
- un avanzo amministrazione relativo alla competenza dell'anno 1990 accertato nella cifra di.....+	"	8.410.283.778
Totale avanzo netto di amministrazione al 31.12.1990 uguale a quello sopra indicato nella cifra di.....	+	£. 1.620.647.670

H - Il Conto Economico

Dalla reintegrazione dei risultati finanziari anzidetti con le variazioni di natura patrimoniale, che non danno luogo a movimenti finanziari, è risultato che le componenti del conto economico relative all'esercizio 1990 si riassumono come segue:

a) Componenti positivi di reddito

1) Entrate correnti accertate nell'anno

no 1990	£	17.562.325.749
A riportare	£	17.562.325.749

Riporto.....	£	17.562.325.749
2) Sopravvenienze attive:		
- Riaccertamento economia per minori residui passivi	£	9.960.643.750
- Recupero quote già ammortizzate di beni venduti "	10.540.704	
- Indennizzo furto Auto BA A09249	17.950.000	
- Ricavo dalla permuta auto di proprietà ... "	2.000.000	
- Maggiori accrediti in conto lavori.....	"	104.692.331
		10.095.826.785
- Totale componenti positivi di reddito ...	£	27.658.152.534

b) Componenti negativi di reddito

1) Spese correnti impegnate nell'anno 1990	£	23.238.829.463
2) Insussistenze passive corrispondenti a:		
- Valore di inventario dei beni alienati...	£	28.010.604
- Riaccertamento di minori residui attivi	£	9.933.430.299
		£ 9.961.440.903
A riportare	£	33.200.270.366

Riporto £ 33.200.270.366

3) Poste rettificative:

- Quota destinata
ad incremento del Fon-
do amm.to mobili, mac-
chine ed attrezzi.... £ 113.422.892

Totale componenti negativi... £. 33.313.693.258

=====

Stante che:

- le componenti positive
di reddito ammontano a
comlessive + £ 27.658.152.534

- le componenti negative
di reddito ammontano a
comlessive - £ 33.313.693.258

- ne discende che la ge-
stione dell'esercizio
1990 si conclude con un
disavanzo economico net-
to di £ 5.655.540.724

=====

Al riguardo occorre, tuttavia, rilevare che il risultato economico dell'anno 1990 è ancora contraddistinto, analogamente a quello dell'anno 1989, da un disavanzo di £ 5.655.540.724=, il quale si va ad aggiungere ai disavanzi o perdite degli anni pregressi riaccertati al 31/12/1990 in £ 5.450.334.039=, determinando un disavanzo economico complessivo da ripianare di £ 11.105.874.763=.

Ciò induce a considerare che il cennato Ente non è stato in grado di conseguire o non lo potrebbe conseguire nemmeno nelle prossime future gestioni se restassero ferme alcune condizioni o problematiche irrisolte, l'equilibrio economico-finanziario del proprio bilancio, vanificando perciò le aspettative del legislatore che aveva fatto beneficiare, per l'appunto, l'ente suddetto, con l'apposita legge n.560 del 1988, di un contributo straordinario di £ 45 miliardi, suddiviso in tre rate da £ 15 miliardi ciascuna, finalizzato a tale obiettivo.

Fra le cause ostative più rilevanti figurano, per quanto riguarda gli anni 1989 e 1990, il pagamento degli interessi passivi sino a quando l'ente non ha potuto pagare i debiti pregressi verso i propri creditori (tra cui l'ENEL e gli istituti bancari) che nel 1989 erano ammontati a £ 6.770.63 milioni ed alla sopravvenienza passiva di £ 5.196.98 milioni relativi al pagamento ai Fratelli Nardulli delle indennità di esproprio terreni interessati alla costruzione della Diga del Basentello (D.M. 6041 del MAF) in base a sentenza emessa dal Tribunale Superiore delle Acque, che ha riconosciuto, oltre alla sorte capitale, anche gli interessi legali e la rivalutazione monetaria in favore dei creditori.

Nonchè condizioni negative difficilmente superabili, perchè di carattere strutturale, le quali impongono appropriati mutamenti diretti ad un ampliamento della propria sfera di attività ed alla esatta

rideterminazione dei fattori di impresa con cui operare, tra cui non si dovrebbero escludere essenzialmente, il capitale con cui far fronte alle spese di funzionamento senza la necessità di attingere alle anticipazioni bancarie ed una attività da svolgere senza incertezze, e possibilmente prestabilita, di anno in anno, mediante appositi interventi del Ministero dell'Agricoltura.

I - Lo stato dei capitali

In dipendenza della gestione 1990 le consistenze patrimoniali aggiornate al 31.12. 1990 pongono in evidenza che:

a) - sinteticamente, la situazione patrimoniale, reca i seguenti valori:

- totale attività	£	133.308.370.971
- perdita da ammortizzare a pareggio	"	11.105.874.763
Totale parte "Attivo Patrimoniale"		£ 144.414.245.734
Totale Passività		" 142.414.245.734
- Fondo patrimoniale	"	2.000.000.000
Totale parte "Passivo Patrimoniale"		£ 144.414.245.734

b) - Le variazioni 1990 nei valori dei cespiti patrimoniali, rispetto all'esercizio 1989 consistono in:

- aumenti di attività per complessive	+£	494.231.392.521
- diminuzione di passività per complessive	+ "	242.600.019.976
Per un totale di variazioni attive		+£ 736.831.412.497
- aumenti di passività per complessive....	- "	234.519.940.320

- diminuzione di attività per complessive	- £	507.967.012.901
per un totale variazioni passive ..	- £	<u>742.486.953.221</u>

La differenza tra le su indicate variazioni attive e passive fa risultare che si è determinata una perdita netta patrimoniale di £ 5.655.540.724 la quale trova esatta corrispondenza col risultato economico dell'esercizio 1990 (contraddistinto, come si è già visto, da un disavanzo di uguale importo).

c) - Le componenti del su indicato patrimonio al 31/12/90 sono costituite, per quanto, rispettivamente, riguarda:

L'ATTIVO PATRIMONIALE

da :

Descrizione delle attività e delle perdite di esercizio	Totali parziali	Totali per categorie	% rispetto al totale
1- Fondo di cassa	30.214.741.981	30.214.741.981	20,92%
2 - Residui attivi, di cui :			
- Crediti v/ lo Stato ed altri Enti	67.829.840.115	- - -	- - -
- Crediti v/ acquirenti, utenti, ecc.	2.201.751.435	- -	- -
- Crediti diversi	30.972.024.008	101.003.615.558	69,94%
3 - Crediti bancari e finanziari, di cui :			
- Crediti v/ le Regioni	- -	- -	- -
- Crediti v/ i privati	- -	- -	- -
- Crediti per anticipazioni in c/ mutui	104.497.578	104.497.578	0,07%
- Crediti v/ imprese appaltatrici	- -	- -	- -
a riportare	- -	131.322.855.117	90,94%

	riporto		131.322.855.117	90,94%
3 - Rimanenze attive di esercizio (costi sospesi relativi a progetti eseguiti)	- -	- -	185.300.000	0,12%
4 - Investimenti mobiliari :				
- Partecipazioni azionarie	5.570.000			- -
- Titoli dello Stato	4.000.000		9.570.000	- -
5 - Immobili :				
- Beni stabili	- -		565.928.160	0,40%
6 - Immobilizzazioni tecniche :				
- Imp. attrezzature e macch.	296.566.213		- -	- -
- Automezzi	325.341.789		- -	- -
- Mobili e macchine d'ufficio	602.809.692		1.224.717.694	0,85%
TOTALE ATTIVITA'			133.308.370.971	92,31%
7 - Deficit patrimoniale :				
- Disavanzo econ. eserc. 1989 e prec. ...	5.450.334.039			
- Disavanzo econ. eserc. 1990	5.655.540.724		11.105.874.763	7,69%
TOTALE A PAREGGIO DEL PASSIVO PATRIMONIALE			144.414.245.734	100%

da cui è agevole rilevare che il suddetto attivo patrimoniale è rappresentato da:

- crediti finanziari per il 90,94% di cui: residui attivi per il 69,94% crediti per anticipazioni attive per lo 0,07% e disponibilità liquida di cassa per il 20,92%
- rimanenze attive di prodotti (fondo progetti) per lo 0,12%;
- immobili per lo 0,40%
- immobilizzazioni tecniche per lo 0,85%
- deficit patrimoniale (perdite di esercizio) per il 7,69%;

IL PASSIVO PATRIMONIALE

da :

Descrizione delle passività e patrimonio netto	Totali parziali	Totali per categorie	% rispetto al totale
1) Anticipazioni di cassa del Tesoriere			
2) Residui passivi, di cui :			
- Debiti v/ lo Stato ed altri Enti		- -	- -
- Debiti v/ fornitori	36.575.321.188		
- Debiti diversi	93.022.388.681	129.597.709.869	89,74%
3) Mutui passivi	- -	12.248.553.235	8,48%
4) Poste rettificative dell'attivo :			
- Fondo svalutaz. crediti	40.000.000	- -	- -
- Fondo amm/to automezzi, mobili e macch. ..	527.982.630	567.982.630	0,39%
TOTALE PASSIVITA'	- -	142.414.245.734	98,61%
5) Patrimonio netto (Fondo di dotazione)	- -	2.000.000.000	1,39%
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	- -	144.414.245.734	100%

da cui è dato rilevare che il suddetto Passivo patrimoniale è rappresentato da:

- Residui passivi per l' 89,74%
- Mutui passivi l' 8,48%
- Poste rettificative per lo 0,39%
- Fondo di dotazione per l' 1,39%

Si ha, in sostanza, il seguente quadro di sintesi:

Componenti dell'Attivo

a) di natura finanziaria:

- 1) Crediti liquidi ed esigibili (Residui attivi mil. di £ 101.003,61); crediti bancari e finanziari mil. di £ 104,50; investimenti mobiliari mil. di £ 9,57 e Cassa mil. di £ 30.214,74 - totale mil. di £ 131.332,42

pari al 90,94% del passivo patrimoniale

b) non finanziari:

- 2) Costi sospesi (Immobili mil. di £ 565,93; immobilizzazioni tecniche mil. di £ 1.224,72e rimanen-

ze attive di esercizio mil. di
£ 185,30; totale milioni ... £ 1.975,95

pari allo 0,97% del passivo patrimoniale

Totale attivo mil. di £ 133.308,37

pari al 92,31% del passivo patrimoniale.-

c) Perdite di esercizio pari al
7,69% del passivo patrimoniale mil. di

£ 11.105,87

Totale a pareggio

£ 144.414,24

Componenti del Passivo

a) di natura finanziaria:

1) Debiti già scaduti (Residui passivi) per un totale di mil. di .

£ 129.597,71

pari all' 89,74%;

2) Mutui passivi, per un totale di mil. di

" 12.248,55

pari all' 8,48%

Totale debiti finanziari mil.di

£. 141.846,26 (98,61%)

	Riporto	£	141.846,26	(98,61%)
b) non finanziarie:				
4) Poste rettificative, dell'attivo mil. di	"		567,98	(0,39%)
5) Fondo di dotazione mil.di	"		2.000,00	(1,39%)
Totale del passivo milioni di	£		<u>144.414,24</u>	<u>(100%)</u>

Da cui emerge che il totale delle passività di natura finanziaria (mil. di £ 141.846,26) supera il totale delle attività di analoga natura (mil. di lire £ 131.332,42) di milioni di £. 10.513,84.

Analogamente la differenza tra le passività non finanziarie (mil. di £ 2.567,98) e le attività della stessa specie (milioni di £ 1.975,95) dà luogo ad un ulteriore deficit (non finanziario) di mil. di £ 592,03

E' di tutta evidenza - tenuto presente che la situazione finanziaria a breve, è rappresentata da un deficit netto complessivo di milioni di £ 10.513,84.-