

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ALLEGATO I AL DPR 696/79					
DESCRIZIONE		1995		1996	
CONSISTENZA CASSA INIZIO ESERCIZIO			3.012.601.205		2.267.582.462
RISCOSSIONI	IN C/COMPETENZA	145.739.249.139		123.425.547.093	
	IN C/RESIDUI	34.711.737.059	180.450.986.198	17.361.024.431	140.786.571.524
PAGAMENTI	IN C/COMPETENZA	112.844.950.912		89.364.380.471	
	IN C/RESIDUI	68.351.054.029	-181.196.004.941	52.120.604.002	-141.484.984.473
CONSISTENZA CASSA FINE ESERCIZIO			2.267.582.462		1.569.169.513
RESIDUI ATTIVI	DEGLI ESERCIZI PREDEDENTI	51.294.918.976		55.942.043.998	
	DELL' ESERCIZIO	22.008.149.453	73.303.068.429	15.243.948.997	71.185.992.995
RESIDUI PASSIVI	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	50.313.656.520		35.654.640.788	
	DELL' ESERCIZIO	37.461.588.270	-87.775.244.790	17.000.823.200	-52.655.463.988
AVANZO D' AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL' ESERCIZIO					20.099.698.520
DISAVANZO D' AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL' ESERCIZIO			-12.204.593.899		

C O N T O F I N A N Z I A R I O (A C C E R T A M E N T I E D I M P E G N I)		
	1 9 9 5	1 9 9 6
E N T R A T E		
CORRENTI	27.801.807.423	57.802.307.423
CONTO CAPITALE	134.505.783.639	78.966.443.750
PARTITE DI GIRO	5.439.807.530	5.722.861.815
TOTALE ENTRATE	167.747.398.592	138.669.496.090
DISAVANZO DI COMPETENZA		
TOTALE A PAREGGIO	167.747.398.592	138.669.496.090
S P E S E		
CORRENTI	19.562.544.881	26.608.433.486
CONTO CAPITALE	125.304.186.771	74.033.908.370
PARTITE DI GIRO	5.439.807.530	5.722.861.815
TOTALE SPESE	150.306.539.182	106.365.203.671
AVANZO DI COMPETENZA	17.440.859.410	32.304.292.419
TOTALE A PAREGGIO	167.747.398.592	138.669.496.090

CONTO ECONOMICO

	1995	1996
<u>ENTRATE</u>		
Contributive		
Da trasferimenti correnti	630.000.000	30.630.500.000
Altre entrate	27.171.807.423	23.349.690.525
TOTALE PARTE 1^	27.801.807.423	53.980.190.525
Componenti che non danno luogo a movimenti Finanziari (parte 2^)	14.229.253.608	9.322.926.680
TOTALE	42.031.061.031	63.303.117.205
DISAVANZO ECONOMICO		
TOTALE A PAREGGIO	42.031.061.031	63.303.117.205
<u>USCITE</u>		
Spese Correnti (Parte 1^)	19.562.544.881	26.608.433.486
Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari (parte 2^)	1.526.278.902	1.830.547.737
TOTALE GENERALE	21.088.823.783	28.438.981.223
AVANZO ECONOMICO	20.942.237.248	34.864.135.982
TOTALE A PAREGGIO	42.031.061.031	63.303.117.205

PROGRESSIONE DEL DISAVANZO NEL CORSO DEGLI ESERCIZI

Disavanzo economico al 1987		32.063.229.190
Disavanzo economico esercizio 1988		11.901.890.854
disavanzo economico al 31.12.88		43.965.120.044
Contributo legge 560 del 31.12.88 per eser.1988-89 (£. 15 miliardi annui)	30.000.000.000	
DIFFERENZA		13.965.120.044
Disavanzo economico esercizio 1989		6.485.213.995
Disavanzo economico al 31.12.1989		20.450.334.039
Contributo l. 560 del 31.12.88 per esercizio 1990	15.000.000.000	
DIFFERENZA		5.450.334.039
Disavanzo economico esercizio 1990		5.655.540.724
Disavanzo economico al 31.12.90		11.105.874.763
Disavanzo economico esercizio 1991		497.135.488
Disavanzo economico al 31.12.91		11.603.010.251
Disavanzo economico esercizio 1992		6.189.224.909
Disavanzo economico al 31.12.92		17.792.235.160
Disavanzo economico esercizio 1993		5.840.557.569
Disavanzo economico al 31.12.93		23.632.792.729
Disavanzo economico esercizio 1994		25.341.397.275
Disavanzo economico al 31.12.94		48.974.190.004
Avanzo economico esercizio 1995	20.942.237.248	
Disavanzo economico al 31.12.95		28.031.952.756
Avanzo economico esercizio 1996	34.864.135.982	
Disavanzo economico al 31.12.96	6.832.183.226	

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VISTO il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 1996;

VISTA la Relazione del Collegio dei Revisori redatta ai sensi dell'art. 32 del DPR 696/79;

VISTA la proposta del SERVIZIO RAGIONERIA per l'approvazione del suddetto Conto Consuntivo;
con i poteri di cui al D.M. succitato;

D E L I B E R A

di approvare il Conto Consuntivo 1996 nelle seguenti risultanze complessive:

• avanzo finanziario di competenza	£. 32.304.292.419
• avanzo di amministrazione	" 20.099.698.520
• avanzo economico	" 34.864.135.982
• patrimonio netto (comprensivo del fondo di dotazione)	" 8.832.183.226

IL DIRETTORE GENERALE F.F.
(dott. Ignazio Pontrelli)
Ignazio Pontrelli

IL COMMISSARIO
(dott. agr. Rocco Porreca)
Rocco Porreca

IL SERVIZIO Ragioneria
E' INCARICATO DELLA ESECUZIONE
Bari, li 17 GIU. 1997 Il Direttore Generale
Ignazio Pontrelli

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1996.

Il Commissario dell'Ente per lo Sviluppo dell'Irrigazione e la Trasformazione Fondiaria in Puglia e Lucania ha sottoposto al riscontro del Collegio dei revisori il conto consuntivo dell'anno 1996, affinché sia corredato della relazione prevista dall'art. 32 del D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696.

Il documento contabile presenta le seguenti risultanze riepilogative:

ENTRATE			USCITE		
(ACCERTAMENTI)			(IMPEGNI)		
Titolo	I	—	Titolo	I	26.608.433.486
"	II	30.630.500.000			
"	III	23.349.690.525			
"	IV	77.133.889.367	"	II	70.658.013.707
"	V	251.512.662			
"	VI	1.581.041.721	"	III	3.375.894.663
"	VH	5.722.861.815	"	IV	5.722.861.815
		<u>138.669.496.090</u>			<u>106.365.203.671</u>
Avanzo di competenza		—			<u>32.304.292.419</u>
Totale a pareggio		<u>138.669.496.090</u>			<u>138.669.496.090</u>

RISULTATI DELLA GESTIONE**A) L'AVANZO DI COMPETENZA PUÒ ESSERE COSÌ DIMOSTRATO:**

• avanzo previsionale	£.	24.685.500.000	(+)
• minori accertamenti	£.	111.016.003.910	(-)
• minori impegni	£.	118.634.796.329	(+)
	£.	<u>32.304.292.419</u>	
• L'avanzo della parte corrente del bilancio è di	£.	27.371.757.039	
• L'avanzo della parte in c/capitale del bilancio è di	£.	<u>4.932.535.380</u>	
TOTALE	£.	32.304.292.419	

B) RAFFRONTO FRA LE PREVISIONI, GLI ACCERTAMENTI E GLI IMPEGNI.

I minori accertamenti e i minori impegni sono costituiti per la maggior parte dall'assun-

zione (cap. 36) ed estinzione (cap. 65) di debiti per le anticipazioni della Banca Mediterranea (- £.98.419 mil.).

Per le entrate gli altri scostamenti sono costituiti da:

- somministrazione della risorsa idrica
(capp.: dal 9 al 12) - £. 4.596 mil.
- progettazione e realizzazione in concessione di oo.pp.
(cap. 14) - " 2.570 "
- lavori ed espropriazioni per la realizzazione di oo.pp.
(cap. 28) - " 1.882 "
- recupero da imprese di importi anticipati su lavori appaltati
(cap. 29) - £. 2.000 mil.
- partite di giro - " 1.507 "

Per le spese gli altri scostamenti sono costituiti da:

- gestione impianti di captazione, raccolta e adduzione
(cap. 13) - £ 1.844 mil.
- servitù passive e canoni per concessioni
(cap. 18) - " 1.213 "
- pratiche espropriative
(cap. 19) - " 91 "
- interessi passivi (cap. 40) - " 963 "
- assistenza legale, liti, ecc.
(cap. 44) - " 260 "
- miglioramento e trasformazione immobili
(cap. 47) - " 635 "
- lavori ed espropriazioni
(cap. 48) - " 10.318 "
- anticipazioni alle imprese
(cap. 56) - " 1.945 "
- partite di giro - " 1.507 "

Escludendo gli scostamenti delle anticipazioni bancarie, delle partite di giro, della somministrazione della risorsa idrica (condizionata dal clima) e della ridotta attività per la realizzazione di oo.pp. in concessione (tendenza costante dopo la soppressione dell'AGENSUD), la capacità previsionale deve ritenersi apprezzabile.

C) *SITUAZIONE FINANZIARIA*

Il fondo cassa iniziale (£.2.267.582.462), per effetto delle riscossioni e dei pagamenti in c/competenza e in c/residui, si ridetermina in £.1.569.169.513 (giusta comunicazione della Banca Mediterranea in data 2/1/1997. Il saldo non corrisponde alla disponibilità dei fondi presso la T.P.S.: £.1.580.284.730 (mod. 56 T.). La differenza risulta così giustificata:

• pagamento effettuato il 30/12/'96	£. 43.834.441
• saldo movimentazione del 31/12/'96	<u>£. 32.719.224</u>
	£. 11.115.217

Trattandosi di operazioni comunicate alla T.P.S. entro i 3 gg. consentiti, il saldo di chiusura effettivo è quello comunicato dall'Istituto Tesoriere.

Il c/c postale n. 29701 presenta, alla data del 31/12/'96, un saldo di £.48.570.834 contabilizzato nel 1997. Si raccomanda per l'avvenire di effettuare il posta-giro con più frequenza e, comunque, in concomitanza della chiusura d'esercizio.

D) *SITUAZIONE AMMINISTRATIVA*

Il disavanzo dell'esercizio precedente (£.12.204.593.899) viene assorbito e si ribalta nell'avanzo di amministrazione di £.20.099.698.520 per effetto del citato movimento di cassa e della situazione dei residui dell'esercizio di competenza e degli esercizi precedenti.

E) *GESTIONE DEI RESIDUI*

Per quanto concerne la gestione dei residui 1995 e anni precedenti si fa presente che i residui attivi iniziali (£.73.303.068.429) risultano incassati per £.17.361.024.431, mentre i residui passivi iniziali (£.87.775.244.790) risultano pagati per £.52.120.604.002.

In definitiva, la situazione dei crediti al 31/12/1996 è la seguente:

• somme rimaste da riscuotere nel 1996	£. 15.243.948.997
• somme rimaste da riscuotere in c/residui	<u>" 55.942.043.998</u>
TOTALE RESIDUI ATTIVI	£. 71.185.992.995

La situazione dei debiti è la seguente:

• somme rimaste da pagare nel 1996	£. 17.000.823.200
• somme rimaste da pagare in c/residui	<u>" 35.654.640.788</u>
TOTALE RESIDUI PASSIVI	£. 52.655.463.988

F) *IL CONTO ECONOMICO*, il cui risultato si riflette sul conto patrimoniale, presenta al 31/12/1996 un avanzo di £.34.864.135.982, così composto:

• saldo tra entrate e spese correnti	£. 27.371.757.039 (+)
• maggiori accreditati importo lavori	" 8.379.777.272 (+)
• valore permuta automezzi	" 16.000.000 (+)

• amm. mutuo Banco di Napoli (19 ^a e 20 ^a rata)	"	927.149.408 (+)
• ammortamenti	"	99.644.623 (-)
• importo non ammortizzato auto in permuta	"	8.369.588 (-)
• fondo liquidaz. T.F.R. - quota aggiornamento	"	1.722.533.526 (-)
AVANZO ECONOMICO	£.	34.864.135.982

G) LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale presenta un patrimonio netto di £.8.832.183.226 così costituito:

• fondo di dotazione	£.	2.000.000.000
• avanzo economico dell'esercizio	"	34.864.135.982
• disavanzo economico esercizi precedenti	"	28.031.952.756
	£.	8.832.183.226

ANALISI DEI RISULTATI

I dati dianzi esposti (tutti positivi) risultano ovviamente influenzati dal contributo statale di £.30 miliardi, concesso dalla legge 20/12/'96, n. 642 ed incassato il 27/7/'96 (rev. 729), ma il rapporto fra le entrate proprie (entrate correnti depurate dai trasferimenti) e le spese correnti (0,87) dimostra il non elevato grado di autonomia finanziaria dell'Ente.

La velocità di riscossione delle entrate (0,66) - rapporto fra le riscossioni (in c/competenza e in c/residui) e gli accertamenti (accertamenti di competenza e residui attivi all'1/1/'96) - è piuttosto bassa; mentre più elevata risulta la velocità di gestione dei pagamenti (0,72) - rapporto fra i pagamenti e gli impegni (impegni di competenza e residui passivi all'1/1/'96). Per quanto concerne la situazione amministrativa l'indice di 2,67, ottenuto dal seguente

rapporto $\frac{\text{riscossioni}}{\text{pagamenti}} : \frac{\text{residui attivi}}{\text{residui passivi}}$, risulta positivo.

Tuttavia, in linea con la generale riforma dell'organizzazione introdotta dal d. l.vo n. 29/93, si avverte la mancanza del Servizio di controllo interno per lo svolgimento del controllo di gestione volto a favorire il conseguimento dei migliori risultati in termini di efficienza, efficacia ed economicità.

NOTA RIEPILOGATIVA

Il documento contabile, esibito al Collegio dei revisori, comprende i seguenti elaborati:

- il rendiconto finanziario della competenza 1996 e dei residui degli anni 1995 e precedenti;
- la situazione patrimoniale;
- il conto economico;
- la situazione amministrativa;
- la relazione illustrativa del Commissario dell'Ente.

Sono stati effettuati i seguenti riscontri contabili:

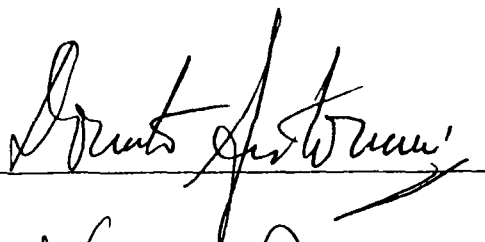
- verifica della concordanza dei dati riepilogativi con le scritture contabili di cassa e finanziarie;
- verifica delle riprese dei residui degli anni 1995 e precedenti nella contabilità finanziaria della gestione dell'esercizio 1996;
- la regolarità formale e sostanziale dei titoli di riscossione, di pagamento e della documentazione giustificativa è stata effettuata nel corso del 1996.

Non si è potuto procedere alla concordanza della situazione patrimoniale con le relative scritture, in quanto non è stato completato il rinnovo degli inventari.

Esaurito l'esame del conto consuntivo, il Collegio rassegna, con parere favorevole, ai sensi dell'art. 32 del D.P.R. n. 696/79, la presente relazione al Commissario dell'Ente per l'adozione del provvedimento deliberativo.

Bari, 17 giugno 1996

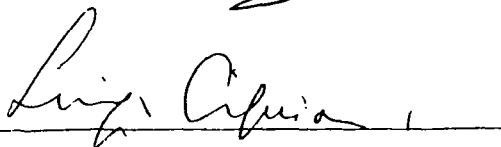
dr. Donato Antonacci
(presidente)



dr. Virgilio Rossi
(componente)



dr. Luigi Cipriani
(componente)



CONSISTENZA DEL PERSONALE AL 31.12.1996

DIRIGENTI	O
QUALIFICA AD ESAURIMENTO	2
" FUNZIONALE X	25
" " IX	4
" " VIII	28
" " VII	34
" " VI	27
" " V	10
" " IV	13
" " III	2
TOTALE	145
 PERS. OPERAIO A TEMPO INDETERMINATO	 27
PERS. OPERAIO STAGIONALE (espresso in uomini/giornate)	17