ATTI PARLAMENTARI

XIII LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **XV**
n. **308**

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 AUTONOMO PER L'ACQUEDOTTO PUGLIESE (E.A.A.P.)

trasformato in Società per azioni
con decreto legislativo 11 maggio 1999 n. 141
(Gazzetta Ufficiale 21 maggio 1999, serie generale n. 117)

(Esercizi 1996, 1997, 1998)

Trasmessa alla Presidenza il 21 dicembre 2000

STABILIMENTI TIPOGRAFICI CARLO COLOMBO

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 48/2000 del 4 luglio 2000 ..... *Pag.* 5

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente Autonomo per l'Acquedotto Pugliese (E.A.A.P.) ora Acquedotto Pugliese S.p.A. per gli esercizi dal 1996 al 1998 ... » 9

DOCUMENTI ALLEGATI.

Esercizio 1996:

Relazione del Commissario straordinario ..... » 55

Relazione del Collegio dei revisori ..... » 61

Bilancio consuntivo ..... » 181

Esercizio 1997:

Relazione del Commissario straordinario ..... » 273

Relazione del Collegio dei revisori ..... » 279

Bilancio consuntivo ..... » 415

Esercizio 1998:

Relazione del Commissario straordinario ..... » 499

Relazione del Collegio dei revisori ..... » 505

Bilancio consuntivo ..... » 605

PAGINA BIANCA

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 48/2000.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 4 luglio 2000;

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 20 giugno 1961, con il quale l'Ente Autonomo per l'Acquedotto Pugliese (E.A.A.P.) è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visto il decreto legislativo 11 maggio 1999, n. 41 (*Gazzetta Ufficiale* 21 maggio 1999 n. 117) con il quale l'Ente Autonomo per l'Acquedotto Pugliese è stato trasformato in società per azioni, a norma dell'articolo 11, comma 1, lettera *b)*, della legge 15 marzo 1997, n. 59;

visto i conti consuntivi dell'Ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari 1996, 1997 e 1998; nonché le annesse relazioni degli organi amministrativi e di revisione, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dottor Giuseppe Salvatore Larosa 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 1996, 1997 e 1998;

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, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi 1996, 1997 e 1998 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell'Ente autonomo per l'acquedotto pugliese, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE
Giuseppe Salvatore Larosa

PRESIDENTE
Luigi Schiavello

Depositata in Segreteria il 14 dicembre 2000.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(*dott.ssa* Vincenzina Azara Marani)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ENTE AUTONOMO PER L'ACQUEDOTTO PUGLIESE (E.A.A.P.) OGGI ACQUEDOTTO PUGLIESE S.p.A. PER GLI ESERCIZI 1996, 1997, 1998

S O M M A R I O

Premessa ..... *Pag.* 13

1. – Organi dell'Ente ..... » 13

2. – Trasformazione dell'Ente in Società per azioni ..... » 14

3. – Direzione Generale ..... » 16

4. – Determinazione del capitale sociale dell'Acquedotto Pugliese S.p.A. ..... » 17

5. – Primi provvedimenti della società ..... » 18

6. – Personale ..... » 19

7. – Bilancio di previsione e conto consuntivo ..... » 23

8. – Risultati della gestione ..... » 26

9. – Rendiconto finanziario ..... » 27

9.1. – Gestione di parte corrente ..... » 28

9.2. – Gestione di conto capitale ..... » 33

9.3. – Scostamenti tra previsioni e consuntivi ..... » 35

9.3.1. – Scostamenti dalle previsioni iniziali . » 35

9.3.2. – Scostamenti dalle previsioni definitive » 36

9.4. – Gestione dei residui ..... *Pag.* 37

9.5. – Situazione amministrativa ..... » 39

10. – Conto economico ..... » 40

11. – Situazione patrimoniale ..... » 44

12. – Legge di risanamento economico-finanziario ..... » 48

13. – Risultati delle gestioni separate ..... » 49

Conclusioni ..... » 51

Relazione sulla gestione finanziaria dell'Ente Autonomo per l'Acquedotto Pugliese (E.A.A.P.) oggi ACQUEDOTTO PUGLIESE s.p.a. per gli esercizi 1996, 1997 e 1998

Premessa

Il presente referto riguarda gli esercizi 1996, 1997 e 1998 ed è redatto a seguito del controllo svolto ai sensi dell'art. 12 della legge 21 marzo 1958 n. 259. Contiene notazioni principalmente riferite al triennio in esame con aggiornamento a data corrente per argomenti di particolare interesse.

La Corte ha trasmesso alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, cui è tenuta a riferire ai sensi dell'art. 100 della Costituzione, la relazione[1] sui risultati del controllo eseguito negli esercizi 1994 e 1995 sulle gestioni finanziarie dell'Ente Autonomo Acquedotto Pugliese[2]. Per detta relazione, alla quale si fa rinvio, non risultano espresse valutazioni in sede parlamentare.

1 Organi dell'Ente

Nella precedente relazione sono state ricordate le vicende della ricostituzione del **Consiglio di amministrazione**, avvenuta con vari provvedimenti succedutisi nel periodo 1995-1996,[3] ed è stato tra l'altro rilevato che la mancata nomina del **Presidente**[4] appariva in contrasto con i principi di buon andamento e di correttezza amministrativa, costituzionalmente sanciti. E' stato inoltre riferito, con la medesima relazione, che la **Giunta permanente** - organo esecutivo composto da cinque membri con

---

[1] Relazione per gli esercizi 1994 e 1995, XIII Legislatura, Atti Camera dei Deputati, doc. XV, n. 50.

[2] L'Ente Autonomo Acquedotto Pugliese (E.A.A.P.), istituito con r.d.l. 19 ottobre 1919 n. 2060 convertito con modifiche nella legge 23 settembre 1920 n. 1365, era ente pubblico non economico con sede in Bari, dichiarato necessario e classificato di notevole rilievo con D.P.C.M. 12 settembre 1975 (in base a quanto previsto dall'art. 20 della legge 20 marzo 1975 n. 70), sottoposto a vigilanza del Ministero dei lavori pubblici. L'Ente è stato trasformato in società per azioni con decreto legislativo 11 maggio 1999 n. 141, come si dirà più ampiamente nel testo.

[3] Il Consiglio di amministrazione è stato ricostituito parzialmente (a causa dei ritardi nelle designazioni di suoi componenti da parte di alcune amministrazioni statali e provinciali interessate) con decreto del Ministro dei lavori pubblici 17 marzo 1995 n. 2147 e si è insediato il 13 aprile dello stesso anno. Era composto da 9 membri sui 14 previsti dalle norme. Nello stesso anno è stato integrato con la nomina di tre membri designati, rispettivamente, dal Ministero delle risorse agricole ed alimentari nonché dalle Amministrazioni provinciali di Foggia e Avellino. Tale Consiglio di amministrazione - che era stato nominato per un quadriennio conformemente alle norme che ne stabilivano la durata - è stato sciolto con il decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 16 settembre 1995 n. 11534, con il quale è stato nominato un Commissario Straordinario dell'Ente. L'efficacia di questo decreto presidenziale è stata sospesa con ordinanza del TAR del Lazio dell'8 novembre 1995, per cui con la notifica di essa il Consiglio di Amministrazione che era stato sciolto ha ripreso l'esercizio delle proprie funzioni. Nel 1996, dopo 11 mesi dalla iniziale parziale ricostituzione del Consiglio, il Ministero dei Lavori Pubblici ne ha completato la composizione nominando i rappresentanti delle Amministrazioni Provinciali di Matera e di Lecce. Il Consiglio di amministrazione ha continuato ad esercitare le proprie funzioni fino alla esecuzione del d.p.c.m. 15 settembre 1997, con il quale è stato nominato il Commissario Straordinario dell'Ente.

[4] Il Presidente del Consiglio di Amministrazione, la cui nomina era formalmente scaduta il 27 giugno 1995, al termine del mandato quadriennale, era rimasto in carica fino all'11 agosto dello stesso anno. Da allora il Ministero dei Lavori Pubblici, che ne aveva competenza, non aveva provveduto a nominare il nuovo Presidente dell'Ente. Le funzioni del Presidente erano esercitate dal Vice Presidente più anziano, eletto dal Consiglio di Amministrazione fra i propri membri.

il compito di coadiuvare il Presidente nella gestione - è stata ricostituita per il quadriennio 1995-1999, contestualmente all'insediamento del Consiglio.

Nel corso del 1997 il Ministro dei lavori pubblici, d'intesa con i Ministri dell'Interno e del Tesoro, ha proposto al Presidente del Consiglio dei Ministri la nomina del **Commissario Straordinario** dell'Ente, che è avvenuta con d.p.c.m. 15 settembre 1997, con il quale è stato anche disposto lo scioglimento del Consiglio di amministrazione e della Giunta permanente contestualmente alla assunzione delle funzioni del Commissario.

Con il decreto di nomina è stato previsto che, nell'espletamento delle sue funzioni ed attività, il Commissario Straordinario potesse avvalersi di esperti, fino a quattro, nominati su sua proposta dal Ministro dei Lavori Pubblici e scelti tra persone particolarmente qualificate nelle discipline tecniche, giuridiche ed economiche (art. 3, co. 1).

Il Commissario straordinario ha proposto la nomina degli esperti e nel silenzio del Ministro ha provveduto a nominare, scegliendoli discrezionalmente, consulenti nelle materie della contabilità finanziaria e del bilancio, della gestione del personale e dei rapporti con la stampa, per un periodo inizialmente limitato ad un trimestre e poi protrattosi con qualche interruzione fino al 1998. Tali rapporti di consulenza appaiono in contrasto con la disposizione del medesimo decreto che attribuisce al Commissario Straordinario la facoltà di proporre la nomina di esperti, ma non il potere di provvedervi direttamente, senza sottoporre ad alcun controllo la propria scelta.

Era previsto, con il decreto di nomina, che l'attività del Commissario dovesse svolgersi nel rispetto degli indirizzi programmatici formulati dai Ministeri di cui all'art. 10, co. 5, della legge 5 gennaio 1994 n. 36, oltreché dal Ministro delle politiche agricole e forestali (art. 3, co. 2)[5], dei quali va sottolineata l'omessa adozione.

Il riscontro della regolarità della gestione contabile dell'E.A.A.P. è stato effettuato dal **Collegio dei revisori** nominato dal Ministro dei lavori pubblici con decreto 30 agosto 1993, per un quadriennio. Alla scadenza del periodo di efficacia della nomina, il Collegio dei revisori è stato ricostituito, con componenti diversi dai precedenti, con decreto del 1° settembre 1997 ed ha esercitato le proprie funzioni fino alla trasformazione dell'Ente in società per azioni.

2 Trasformazione dell'Ente in società per azioni

Il decreto legislativo 11 maggio 1999 n. 141, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 21 maggio, ha trasformato l'Ente Autonomo per l'Acquedotto Pugliese in società per azioni, attuando la delega contenuta nella legge 15 marzo 1997 n. 59, all'art. 11, co. 1, lett. b), concernente, fra l'altro, il riordino degli enti pubblici nazionali.

La trasformazione dell'Ente in società per azioni ha avuto effetto dalla data della prima assemblea, tenutasi il 2 luglio 1999, nel corso della quale è stato approvato lo Statuto e sono stati nominati i componenti degli organi sociali.

La gestione e l'amministrazione della società sono state affidate con lo Statuto, per il triennio 1999-2001 e fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2001, ad

[5] La legge 5 gennaio 1994 n. 36, che detta disposizioni in materia di risorse idriche, all'art. 10, comma 5, prevede il riassetto funzionale ed organizzativo degli enti gestori del servizio idrico integrato, costituito dall'insieme dei servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili, di fognatura e di depurazione delle acque reflue. Al riassetto si provvede con decreto del Ministro del Tesoro, sentiti il Ministero dell'Ambiente e le Regioni interessate, nonché le competenti Commissioni parlamentari.

un **Amministratore Unico** individuato nella persona del Commissario Straordinario dell'Ente.

Nella prevista lunga gestione attribuita all'Amministratore Unico, pur nel formale rispetto delle norme, la Corte ravvisa una continuazione della gestione straordinaria, che complessivamente supererà i termini in cui avrebbe potuto essere esercitata rispetto all'Ente pubblico.

Il controllo sulla gestione della società è stato affidato per un triennio, in conformità all'art. 28 dello Statuto, ad un **Collegio sindacale** di tre membri effettivi (tutti dottori commercialisti) tra i quali è stato eletto il Presidente del Collegio e due supplenti (uno dei quali dottore commercialista). Tutti i sindaci, effettivi e supplenti, risultano iscritti nel registro dei revisori contabili. L'emolumento annuo per il Presidente e per ciascuno degli altri sindaci è stato determinato con riferimento ai minimi tariffari in vigore, stabiliti per i dottori commercialisti.

Pur dopo la trasformazione dell'Ente Autonomo per l'Acquedotto Pugliese, continua ad essere esercitato, nei confronti della società in cui l'Ente si è trasformato, il **controllo della Corte dei conti** ai sensi dell'art. 100 della Costituzione, nelle forme previste dalla legge 21 marzo 1958 n. 259, art. 12, come peraltro riconosciuto dalla stessa società sulla base delle conclusioni di un parere legale chiesto in materia.

Con il decreto legislativo di trasformazione è stato in particolare previsto che l'Acquedotto Pugliese s.p.a. subentra in tutti i rapporti attivi e passivi di cui l'E.A.A.P. era titolare e si avvale di tutti i beni pubblici già in godimento dell'Ente (art. 1, co. 3 e 4).

Per quanto concerne i beni pubblici, la Corte ritiene necessario che si provveda alla individuazione dell'ente proprietario di ciascun bene (Stato, Regioni, Province, Comuni, Acquedotto Pugliese s.p.a.) ed alla regolazione dell'utilizzazione dei beni di terzi nel rispetto della disciplina nazionale e comunitaria.

Sono state inoltre affidate alla società, fino al 31 dicembre 2018, le finalità normativamente attribuite all'E.A.A.P. e la gestione del ciclo integrato dell'acqua (art. 2, co. 1 e 2). E' stato anche previsto che continuano a trovare applicazione le norme in materia di dichiarazione di pubblica utilità e di espropriazione per la realizzazione delle opere necessarie al raggiungimento delle finalità sociali (art. 2, co. 3).

L'organo di amministrazione, nel corso del primo anno del suo mandato, deve presentare al Ministro del Tesoro un piano per la ristrutturazione ed il risanamento della società, da approvare sentite le Regioni Puglia e Basilicata (art. 1, co. 3). A fine maggio 2000 l'Amministratore Unico ha presentato al Ministero del Tesoro il predetto "piano", formulato anche con la collaborazione di una notoria società specializzata in *corporate finance,* incaricata di prestare una consulenza in materia . Con il medesimo "piano" l'Acquedotto Pugliese s.p.a. ha cercato di individuare, in base ai documenti di archivio, la proprietà di tutti i beni utilizzati.

Avverso il decreto di trasformazione dell'Acquedotto Pugliese in s.p.a. è stato promosso giudizio di legittimità costituzionale dalla Regione Puglia (in G.U. 15 settembre 1999 n. 37, pag. 11). Con i motivi del ricorso, sono stati prospettati: violazione degli artt. 117, 5 e 97 della Costituzione; eccesso di potere legislativo, illogicità manifesta e contraddittorietà, in quanto il decreto 141 non ha conferito alla ricorrente, in contrasto con le proprie competenze costituzionali in materia di acquedotti, alcuna attribuzione nella gestione ed amministrazione della società. La Corte Costituzionale (con sentenza 12-24 luglio 2000, n. 333) ha dichiarato l'inammissibilità

del ricorso perché notificato, nei termini, irritualmente presso l'Avvocatura dello Stato e, oltre i termini, presso la sede della presidenza del Consiglio dei Ministri.

La stessa Regione Puglia, con ricorso per conflitto di attribuzioni (in G.U. 3 novembre 1999 n. 44, pag. 65) ha chiesto alla Corte Costituzionale di dichiarare che non spetta allo Stato (ma ad essa ricorrente) l'adozione dei provvedimenti necessari per organizzare e realizzare la gestione delle risorse idriche (tra le quali quelle dell'Acquedotto Pugliese) e conseguentemente ha chiesto l'annullamento delle determinazioni amministrative con cui il Ministro del Tesoro ha approvato la clausola (contenuta nello statuto della s.p.a., all'art. 41) che riserva le predette attività all'Acquedotto Pugliese s.p.a. ed ha nominato un Amministratore unico, anzichè un Consiglio di amministrazione che avrebbe potuto comprendere rappresentanti della Regione Puglia. La Corte Costituzionale ha dichiarato l'inammissibilità del ricorso, le cui censure riguardano non già lo statuto della società per l'Acquedotto Pugliese, ma il decreto legislativo n. 141 del 1999, che ha appunto disciplinato la trasformazione dell'Ente autonomo acquedotto pugliese in società per azioni (sentenza 12-24 luglio 2000, n. 334). Chiarisce la sentenza che, invero, è l'art. 2 del predetto decreto n. 141 a prevedere espressamente l'affidamento alla società Acquedotto Pugliese delle finalità già attribuite al disciolto Ente autonomo, nonché dei compiti relativi alla gestione del ciclo integrato dell'acqua e, in particolare, alla captazione, adduzione, potabilizzazione e distribuzione di acqua ad usi civili. In sede di conflitto di attribuzioni non è possibile, secondo consolidata giurisprudenza costituzionale, impugnare atti o comportamenti che sono attuazione di norme di legge, anche se queste possono apparire lesive delle attribuzioni regionali costituzionalmente garantite.

3 Direzione Generale

Dopo le vicende ricordate nel precedente referto che hanno portato all'avvicendamento di quattro Direttori Generali nel 1996, nell'anno successivo è stato pubblicato avviso pubblico per la copertura di tale posto di funzione.

Il Consiglio di Amministrazione in data 24 maggio 1997, previa valutazione di apposita Commissione dei candidati che avevano regolarmente presentato la domanda, ha individuato il nuovo Direttore Generale dell'Ente ed ha delegato il Vice Presidente anziano a stipulare il relativo contratto, che è stato sottoscritto il 26 agosto 1997, in quanto nel periodo intercorso è stato necessario risolvere problemi legati alla determinazione del compenso fondamentale ed accessorio.

Con il contratto, sono state conferite al candidato selezionato le funzioni di Direttore Generale per la durata di cinque anni ed è stato fra l'altro convenuto che gli sarebbero stati corrisposti, in aggiunta al trattamento economico previsto per i dirigenti generali dello Stato del livello C, un assegno personale fino a concorrenza della maggior retribuzione goduta dall'interessato quale dirigente amministrativo dell'Ente Nazionale per le strade (A.N.A.S.), che lo aveva assunto dall'11 agosto 1997, attribuendogli una retribuzione iniziale non inferiore a quella che percepiva, precedentemente a tale assunzione, quale magistrato dei Tribunali amministrativi regionali. Risultava inoltre che l'A.N.A.S. il 25 agosto aveva manifestato l'assenso al comando del proprio neo-dirigente presso l'E.A.A.P., che lo aveva richiesto per nominarlo Direttore Generale. L'assegno "ad personam" è stato giustificato nel contratto con riferimento al principio

del divieto di "reformatio in pejus" richiamato dalla normativa in materia, che tuttavia si applica solo nella continuità del rapporto.

In seguito l'A.N.A.S. ha revocato il comando presso l'E.A.A.P. del proprio dirigente e questi il 31 ottobre 1997 ha sottoscritto la risoluzione consensuale del contratto con cui gli era stato conferito l'incarico della Direzione Generale dell'Ente pugliese ed ha precisato, con separata nota in pari data, di sottoscrivere la risoluzione del contratto - pur non volendola - limitatamente agli effetti della revoca del comando da parte dell'ANAS, ferma restando la tutela delle sue ragioni.

L'ex Direttore Generale dell'E.A.A.P. il 21 dicembre 1997 ha confermato al Commissario Straordinario il contenuto delle precedenti dichiarazioni, con finalità di intimazione per il ristoro delle sue pretese scaturenti dalle norme ritenute applicabili, pretese successivamente indicate in oltre un miliardo. L'ex Direttore Generale ha portato la propria richiesta all'attenzione dell'Ufficio Provinciale del Lavoro per un tentativo di conciliazione; l'Ente si è opposto facendo valere l'avvenuta risoluzione consensuale a suo tempo sottoscritta. Fino ad ora la vicenda non ha avuto alcun seguito.

Dopo la risoluzione consensuale del 31 ottobre 1997, il Commissario Straordinario ha conferito le funzioni di Direttore Generale dell'Ente al Dirigente con la posizione più elevata in ruolo.

Intervenuta la trasformazione dell'Ente in s.p.a., con contratto del 23 luglio 1999 è stato conferito ad un dottore commercialista, che aveva svolto una consulenza in materia finanziaria e contabile, un incarico professionale per lo svolgimento dell'attività di Direttore Generale dell'Acquedotto Pugliese s.p.a., secondo le modalità e gli impegni tipici del rapporto di lavoro autonomo di cui all'art. 2222 del codice civile. L'incarico è stato conferito sino al 30 aprile 2002 o altro diverso termine coincidente con l'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2001, salva una proroga concordata per una durata da determinare.

Al Direttore Generale sono riconosciuti, oltre al compenso annuo di lire 306 milioni oltre i.v.a e ad una retribuzione da determinare in base al risultato atteso e da erogare negli anni 2001 e 2002 all'atto dell'approvazione del bilancio di ciascuno dei due esercizi precedenti, il rimborso delle spese sostenute nell'espletamento dell'incarico, comprese quelle necessarie per la sua permanenza a Bari.

L'Acquedotto Pugliese s.p.a. si è inoltre impegnato, con delibera assembleare, a stipulare una polizza assicurativa per la copertura dei rischi professionali del Direttore Generale per la durata dell'incarico.

4 Determinazione del capitale sociale dell'Acquedotto Pugliese s.p.a.

Il capitale sociale iniziale è stato determinato in lire 78.154.559.597 con decreto del Ministro del Tesoro 10 giugno 1999 n. 119979, in misura corrispondente ai risultati della situazione patrimoniale dell'Ente al 31 dicembre 1998 (art. 3, co. 1, d. lgs. n° 141) predisposta secondo le norme civilistiche in base all'art. 7 del decreto di trasformazione in società per azioni. Le azioni (indicate in numero di 7.815.455 con valore nominale di lire 10.000 ciascuna) sono state attribuite al Ministero del Tesoro, che esercita i diritti dell'azionista d'intesa con il Ministro dei Lavori Pubblici, sulla base delle direttive del Presidente del Consiglio dei Ministri (art. 3, co. 2, d. lgs. n° 141).

Il Ministro del Tesoro, con decreto 16 novembre 1999, tenuto conto della procedura competitiva seguita dall'Acquedotto Pugliese s.p.a., ha designato un *advisor*

per effettuare la stima del patrimonio sociale (ai sensi dell'art. 3, co. 3, del d. lgs. n° 141) ed un esperto per rilasciare la relazione giurata per la stima definitiva del patrimonio sociale dell'Acquedotto Pugliese s.p.a. ai sensi del medesimo comma. L'esperto designato ha prudenzialmente stimato, con relazione 16 maggio 2000, che al 31 dicembre 1998 il patrimonio sociale possa essere prudenzialmente determinato in lire 80.543,5 milioni.

Entro i termini previsti dall'art. 3, comma 4, (tre mesi dal ricevimento della relazione giurata), l'Amministratore Unico della società ha determinato in data 29 giugno 2000 il valore definitivo del capitale sociale in lire 80.204.604.723, escluso il risultato di esercizio 1999[6].

Dal momento della determinazione definitiva del capitale sociale, le azioni sono divenute alienabili (come può desumersi dal comma 4 cit., ultimo periodo).

Al dichiarato fine di procedere ad una razionalizzazione delle partecipazioni detenute dallo Stato nel settore idrico, il Presidente del Consiglio dei Ministri, con decreto 9 marzo 2000 (recante "Definizione dei criteri di privatizzazione e delle modalità di dismissione dell'Acquedotto Pugliese S.p.a."), ha stabilito che all'alienazione della partecipazione detenuta dal Ministero del Tesoro nell'E.A.A.P. (*rectius*, Acquedotto Pugliese s.p.a.), si provvede mediante trattativa diretta con l'ENEL, tenendo conto degli accordi di programma intercorsi tra le regioni interessate e lo Stato (art. 1, co. 1).

Il prezzo di vendita della partecipazione nell'Acquedotto Pugliese s.p.a. è determinato, tenuto conto delle valutazioni del patrimonio sociale previste dall'art. 3 del decreto legislativo n° 141, da un collegio di tre valutatori indipendenti, uno dei quali scelto dal Ministero del Tesoro, uno dall'ENEL ed il terzo congiuntamente dai primi due (art. 1, co. 3).

5 Primi provvedimenti della società

Nella seconda assemblea, tenutasi il 17 settembre 1999, è stato deliberato di assumere, a carico della società, l'onere delle spese di difesa dei componenti degli organi amministrativo e di controllo dell'Acquedotto Pugliese s.p.a., coinvolti in procedimenti penali, civili e amministrativi in dipendenza della loro carica, con esclusione di quelli originati da azioni od omissioni dolose o colpose ovvero poste in essere in danno dell'azienda.

E' stata inoltre approvata la proposta di stipula, da parte della società, di una polizza assicurativa annuale rinnovabile di responsabilità civile professionale verso terzi, compreso lo Stato, a favore dei componenti degli organi amministrativi e di controllo per un massimale complessivo di lire 20.000 milioni ed un premio complessivo annuo di lire 20 milioni. Tale polizza è stata sottoscritta il 10 dicembre 1999.

---

[6] L'art. 3, comma 4 del d. lgs. 141 prevede che entro tre mesi dalla relazione giurata, il Consiglio di amministrazione o l'Amministratore Unico della società determina il valore definitivo del capitale sociale nei limiti del valore di stima contenuto nella relazione stessa e in misura comunque non superiore a quelle risultanti dall'applicazione dei criteri di cui all'art. 2, comma 2, della legge 29 dicembre 1990 n. 408. Quest'ultima disposizione contiene norme tributarie in materia di rivalutazione di beni delle imprese. Il comma 2, in particolare, stabilisce che i valori iscritti in bilancio e in inventario a seguito della rivalutazione non possono in nessun caso superare i valori effettivamente attribuibili ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, alla effettiva possibilità di economica utilizzazione nell'impresa, nonché ai valori correnti e alle quotazioni di borsa.

E' stato infine deliberato l'accollo da parte dell'Acquedotto Pugliese s.p.a. delle sanzioni pecuniarie eventualmente comminate ai propri amministratori e rappresentanti per violazioni di norme tributarie commesse dagli stessi, senza dolo o colpa grave, nell'esercizio delle loro funzioni o incombenze, ai sensi dell'art. 11, co. 6, del d. lgs. 18 dicembre 1997 n. 472, concernente disposizioni generali in materia di sanzioni amministrative per le violazioni di norme tributarie.

Di questi provvedimenti, l'ultimo è specificamente autorizzato dal citato art. 11, co. 6; tutti costituiscono attuazione del criterio che tende a mantenere patrimonialmente indenni gli amministratori e sindaci dalle conseguenze economiche derivanti da una loro responsabilità per colpa lieve o lievissima, con esclusione della colpa grave o del dolo.

6 Personale

Nel triennio 1996-1998 sono risultati in servizio 2.240 dipendenti nel primo anno, 2.133 nel secondo, 2.075 nel terzo e sono rimasti sempre al di sotto della dotazione organica che prevedeva 2.581 posti nel 1996 e, dal 1997, un posto in più (quello del dirigente generale) che nei prospetti dell'Ente è considerato vacante. Tra i dipendenti sono compresi quelli a tempo determinato: 22 nel 1996 ed uno nel 1998.

Nel 1998 si è provveduto alla copertura dei sei posti di IX qualifica (vacanti nel biennio precedente) ed all'aumento di 31 unità nell'VIII qualifica e di una nella settima, mentre per le altre qualifiche il personale in servizio ha continuato a diminuire rispetto agli anni precedenti.

Le vacanze più consistenti rispetto alla dotazione organica sono, nel 1998, del 35,5% nella VIII qualifica, del 20,5% nella V, del 14,2% nella VII, del 13% nella VI e dell'11% nella X; del 12,5% per i dirigenti.

Prospetto n. 1

Personale di ruolo e a tempo determinato	**Dotazione organica**		**In servizio al 31/12**		
	del.18/9/95	***del.18/4/97***	**1996**	**1997**	**1998**
Qualifica					
- dirigente generale	-	1	-	-	-
- dirigenti	24	24	23	22	21
- X	109	109	107	102	97
- IX	6	6	-	-	6
- VIII	149	149	73	65	96
- VII	287	287	251	245	246
- VI	794	794	726	690	625
- V	1.015	1.015	853	829	807
- IV	164	164	152	147	144
- III	33	33	33	33	32
TOTALE A	**2.581**	**2.582**	**2.218**	**2.133**	**2.074**
- Dipendenti a tempo determinato B	-	-	22	-	1
TOTALE GENERALE A+B	**2.581**	**2.582**	**2.240**	**2.133**	**2.075**

La *spesa per il personale,* desumibile dal totale A del prospetto che segue (n. 2), risultata in termini di impegni nel 1996 di 129.193 milioni, con un aumento del 2,87% rispetto all'esercizio precedente. Gli impegni nel 1997 sono stati di 140.906 milioni e - nonostante il numero dei dipendenti si sia ridotto di 107 unità - sono aumentati di oltre il 9% rispetto all'anno precedente.

Nel 1998, invece, tale spesa si è ridotta di circa il 6% e si è attestata a 132.542 milioni, al di sopra (per oltre il 2,5%) dell'importo registrato nel 1996.

La spesa è costituita, per oltre la metà, da stipendi (per i livelli sino al IX), da oneri assistenziali, previdenziali e sociali (che pesano sul totale per il 23% nel 1997, come negli anni precedenti, pur essendo cresciuti per circa 3.250 milioni, mentre nel 1998 si sono ridotti al 18% essendo diminuiti, rispetto all'anno precedente, di oltre 10.000 milioni), dal fondo per il miglioramento dell'efficienza degli enti, istituito ai sensi dell'art. 35 del contratto per il periodo 1994-1997 e rimasto pressocchè stazionario nel 1997 (16.404 milioni) con una incidenza del 12% sul totale e cresciuto nel 1998 di 955 milioni. Nel quadriennio[7] le indennità per missioni mantengono nel rapporto di composizione il 3% e fanno riscontrare, nell'ultimo triennio, il medesimo importo di 4.300 milioni. Conservano, come negli esercizi precedenti, una incidenza dell'1% sul totale, gli stipendi alla dirigenza, in costante crescita nel quadriennio (più accentuata nel primo biennio), passati da 1.285 milioni del 1995 a 1.770 milioni del 1998; gli oneri per la cassa di previdenza del personale post-61[8] (lievemente cresciuti nel 1997 e tornati al livello del 1995 con 1.650 milioni, mentre nel 1998 si sono ridotti a 1.612 milioni), e quelli per l'assicurazione contro gli infortuni, con modesti incrementi nel biennio 1996-1997 ed un lieve decremento nel 1998.

Le nuove e maggiori spese che insieme a quelle già indicate hanno contribuito a determinare nel biennio 1996-97 la crescita osservata per il comparto, riguardano gli stipendi alla X qualifica professionale che hanno comportato impegni soltanto nel 1997 (e non negli esercizi precedenti) per 9.020 milioni che incidono per il 6% sul totale, e due fondi, anch'essi con impegni effettuati soltanto nel 1997, concernenti miglioramenti di efficienza per la dirigenza (1.375 milioni) e per la 10^ qualifica professionale (1.713 milioni).

I decrementi maggiori che hanno influenzato il calo del 1998 concernono gli oneri assistenziali, previdenziali e sociali.

Gli oneri per la cassa di previdenza del personale pre-61 - in costante decremento che è correlato al personale interessato ancora in servizio il cui numero si è progressivamente ridotto negli ultimi anni essenzialmente per pensionamenti - sono stati di 365 milioni nel 1996, di 339 milioni nel 1997 e 109 milioni nel 1998; gli stipendi al personale straordinario sono stati di 656 milioni nel 1996, di 183 milioni nel 1997, in calo rispetto all'esercizio precedente, e di 24 milioni nel 1998; particolari prestazioni economico previdenziali, infine, pur lievemente cresciute nel 1997 e diminuite nel 1998, sono rimaste nel biennio al di sotto dei 100 milioni.

Le spese con carattere non retributivo a favore del personale, comprendenti benefici sociali ed assistenziali, si sono ridotte lievemente nel 1996 e consistentemente nel 1997 (-40,12%), mentre nel 1998 sono cresciute del 6,77%, attestandosi a 20.783 milioni.

Aggiunte alle spese per il personale, già considerate, evidenziano il *costo del lavoro* che nel triennio 1995-1997 è risultato pressocché stabilizzato intorno a 160.000 milioni, mentre nel 1998 si è ridotto a 153.325 milioni.

---

[7] Nel prospetto ed in quelli che seguono sono riportati i dati riferiti al 1995 per consentire valutazioni sugli andamenti delle entrate e delle spese in un più ampio periodo quadriennale, rispetto al triennio cui si riferisce la relazione.

[8] A tale personale non si applicano le più favorevoli condizioni previdenziali previste con accordi aziendali esclusivamente in favore del personale assunto prima del 1961.

Le spese a carattere non retributivo presentano al loro interno, quale maggior componente, l'accantonamento al fondo mensilità (t.f.r.) che si è ridotto negli esercizi dal 1995 al 1997, con una forte accelerazione della riduzione nel biennio 1996-1997, mentre nel biennio successivo presenta il medesimo importo di 8.630 milioni, che incide per il 42% sul totale.

Altra posta consistente, che nel 1998 incide per circa il 32% sul totale, riguarda l'indennità integrativa di previdenza al personale pre-61, più che dimezzata nel biennio 1996-1997 e ridotta a 5.225 milioni, mentre nel 1998 è aumentata a 6.466 milioni, importo che rimane al di sotto di quello del 1995. L'indennità comporta oneri per l'Ente in favore del personale interessato che si aggiungono a quelli già considerati.

Compare fra queste spese per la prima volta nel 1997 l'accantonamento al fondo ferie non godute con un importo di oltre 3.500 milioni, che ha una incidenza di oltre il 18% sul totale e può ricondursi anche all'aggravio di compiti del personale in servizio a causa delle vacanze nei posti in organico. Nel 1998 tale accantonamento si è ridotto a 3.370 milioni.

Prospetto n. 2 (importi in milioni di lire)

COSTO DEL LAVORO	1995		1996		1997		1998	
	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%
a) **retribuzioni fisse, accessorie e oneri connessi**								
- stipendi e altri assegni fissi al personale	72.725	58	73.615	57	70.085	51	69.590	53
- stipendi e altri assegni fissi alla dirigenza	1.285	1	1.500	1	1.615	1	1.770	1
- stipendi e altri assegni fissi alla 10ª qual. prof.	-	-	-	-	9.020	6	8.100	6
- stipendi e altri assegni fissi al personale straordinario	393	-	656	1	183	-	24	-
- fondo per il miglioramento efficienza enti (art. 35 C.C.N.L. 1994-97)	15.250	13	16.250	13	16.404	12	17.359	13
- compensi per lavoro straordinario e incentivante alla dirigenza	240	-	280	-	-	-	-	-
- fondo per il miglioramento efficienza per la dirigenza	-	-	-	-	1.357	1	1.200	1
- fondo per il miglioramento efficienza per la 10ª qual. prof.	-	-	-	-	1.713	1	3.010	2
- indennita' e rimborsi spese per missioni	4.110	3	4.300	3	4.300	3	4.300	3
- compenso per lavoro straordinario ed incentivante ai dirigenti	-	-	-	-	-	-	1.500	1
- oneri assistenziali, previdenziali e sociali a carico dell'Ente	28.117	23	29.298	23	32.547	23	22.333	18
- prestazioni economico previdenziali endep.	82	-	83	-	94	-	88	-
- oneri per cassa di previdenza del personale pre-61	389	-	365	-	339	-	109	-
- oneri per cassa di previdenza del personale post-61	1.650	1	1.514	1	1.650	1	1.612	1
- assicurazione infortuni	1.352	1	1.332	1	1.599	1	1.547	1
TOTALE A	125.593	100	129.193	100	140.906	100	132.542	100
variazione %			+2,87		+9,07		-5,94	
b) **Benefici sociali, assistenziali e spese a carattere non retributivo**								
- accantonamento fondo mensilità	25.753	75	18.189	55	8.630	54	8.630	42
- accantonamento fondo ferie non godute	-	-	-	-	3.532	-	3.370	16
- accantonamento al fondo competenze al personale	-	-	-	-	-	-	754	4
- acquisto vestiario e divise	10	-	16	-	47	-	16	-
- corsi per il personale	193	1	400	1	49	-	30	-
- indennità di mensa	-	-	285	1	419	2	505	2
- sussidi al personale	16	-	12	-	8	-	3	-
- prestiti a favore dei dipendenti	350	1	350	1	950	5	267	1
- equo indennizzo al personale per infermità a causa di servizio	-	-	192	1	163	1	58	-
- borse di studio per figli dei dipendenti	157	-	164	1	170	1	170	1
- contributi per finalità culturali, ricreative e sociali	276	1	300	1	224	1	243	1
- indennità integrativa previdenza personale pre-61	6.626	20	12.216	37	5.225	36	6.466	32
- rivalutazione monetaria ind. int. previdenza personale	274	1	190	1	-	-	264	1
- integrazione trattamento pension. ex combattenti	204	1	192	1	49	-	7	-
TOTALE B	33.859	100	32.506	100	19.466	100	20.783	100
variazione %			-4,00		-40,12		+6,77	
TOTALE GENERALE (A+B)	159.452		161.699		160.372		153.325	
variazione %			+1,41		-0,82		-4,39	

Minor rilievo hanno altre poste concernenti prestiti a favore dei dipendenti, diminuite nell'ultimo biennio da 950 milioni a 267 milioni; indennità di mensa aumentata a 505 milioni; contributi di 243 milioni per finalità culturali, ricreative e

sociali, con andamento in crescita nell'ultimo biennio, ma con importo inferiore al 1995. Sono diminuiti nel 1998 gli impegni per integrazione al trattamento pensionistico agli ex combattenti, corsi per il personale, acquisti di vestiario e divise.

Il rapporto tra il costo del personale ed il numero delle mensilità erogate ai dipendenti, individua la spesa unitaria media mensile risultata di 5,39 milioni nel 1997 (con un aumento di oltre il 19% rispetto all'anno precedente) e di 5,27 milioni nel 1998, con una diminuzione del 2,22%.

La spesa unitaria mensile, moltiplicata per 12 mesi, ha consentito di individuare la spesa unitaria media annuale in 64,68 milioni nel 1997 ed in 63,24 milioni nel 1998. Questa risulta leggermente inferiore a quella media unitaria determinata dividendo la spesa per il personale per il numero dei dipendenti in servizio nell'anno (66,06 milioni nel 1997 e 63,88 milioni nel 1998).

Va comunque sottolineato il rilevante aumento della spesa unitaria media annuale del 19,20% nel 1997, ben superiore al tasso di inflazione programmato dell'esercizio (2,5%), anche se si riscontra un decremento (-2,22%) nel 1998.

Si riportano alcuni significativi indicatori, costruiti utilizzando dati tratti dalle rilevazioni di legge ai fini della determinazione del costo del personale e del costo del lavoro nell'Ente ed evidenziati nel seguente prospetto.

Prospetto n. 3 (importi in milioni di lire)

	1996	1997	var.%	1998	var.%
a) - impegni in milioni di lire (v. totale A)	129.193	140.906	+9,07	132.542	-5,94
b) - costo del lavoro (v. totale generale A+B)	161.699	160.372	-0,82	153.325	-4,39
c) - n. mensilità erogate *	28.574	26.144	-8,50	25.150	-3,80
d) - *spesa unitaria media mensile (A/C)*	*4,52*	*5,39*	*+19,20*	*5,27*	-2,22
e) - *costo del lavoro unitario medio mensile (B/C)*	*5,66*	*6,13*	*+8,40*	*6,10*	-0,62
f) - *spesa unitaria media annuale (D*12)*	*54,26*	*64,68*	+19,20	*63,24*	-2,22
g) - *costo del lavoro unitario medio annuale (E*12)*	*67,91*	*73,61*	+8,40	*73,16*	-0,62
h) - consistenza del personale al 31 dicembre **	2.240	2.133	-4,78	2.075	-2,72
i) - *spesa media unitaria (A/H)*	*57,68*	*66,06*	*+14,54*	*63,88*	-3,31
l) - *costo del lavoro medio unitario (B/H)*	*72,19*	*75,19*	*+4,15*	*73,89*	-1,72

* *Dati desunti dalle tabelle 8/A dei conti annuali 1996, 1997 e 1998;*
** *Dati desunti dalle tabelle 1/A dei conti annuali 1996, 1997 e 1998.*

Vengono ora considerati i documenti fondamentali della **gestione finanziaria**, il bilancio di previsione ed il conto consuntivo.

7 Bilancio di previsione e conto consuntivo

Nel periodo in esame, come nei precedenti, l'Ente non sempre ha osservato i termini indicati negli articoli 1 e 32 del D.P.R. 696 del 1979[9] ai fini delle deliberazioni

[9] Regolamento per la classificazione delle entrate e spese e per l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici, approvato con D.P.R. 18 dicembre 1979 n. 696.

del bilancio preventivo (31 ottobre dell'esercizio precedente) e del conto consuntivo (30 aprile dell'esercizio successivo), come può desumersi dal seguente prospetto riepilogativo.

Prospetto n. 4

DELIBERE DELL'ENTE E PRONUNCE MINISTERIALI		1996	1997	1998	1999
(dal mese di ottobre 1997 gli atti sono approvati dal Commissario Straordinario dell'Ente					
bilancio preventivo	delibera Consiglio d'Amministrazione	15/12/95	05/12/96	30/12/97 ***	18/12/98
	pronuncia Ministero del Tesoro	14/02/96	12/02/97 * 06/03/97 *	21/01/98 27/01/98	02/03/99 19/03/99
	pronuncia Ministero dei Lavori Pubblici	03/05/96			
1ª variazione al bilancio preventivo	delibera Consiglio d'Amministrazione	24/05/96	18/04/97	11/08/98	07/05/99
	pronuncia Ministero del Tesoro	22/07/96	11/08/97	09/02/99	
	pronuncia Ministero dei Lavori Pubblici	17/02/97	03/09/97	14/05/99	11/11/99
2ª variazione al bilancio preventivo	delibera Consiglio d'Amministrazione	11/10/96	15/09/97	27/01/98	
	pronuncia Ministero del Tesoro	02/12/96	25/06/98	10/02/99	
	pronuncia Ministero dei Lavori Pubblici	17/02/97		14/05/99	
3ª variazione al bilancio preventivo	delibera Consiglio d'Amministrazione	05/12/96	17/02/98		
	pronuncia Ministero del Tesoro	31/01/97	25/06/98		
	pronuncia Ministero dei Lavori Pubblici	18/08/98			
bilancio consuntivo	delibera Consiglio d'Amministrazione	16/04/98**	30/06/98	30/06/99	
	pronuncia Ministero del Tesoro	20/07/98	24/02/99		
	pronuncia Ministero dei Lavori Pubblici	18/08/98		08/09/99 11/11/99	

* *Autorizzazione esercizio provvisorio 1997. Il Commissario Straordinario ha provveduto a rielaborare il documento il 17/02/98, approvato dal Ministero del Tesoro il 25/06/98;*

** *Presa d'atto del Commissario Straordinario;*

*** *Autorizzazione esercizio provvisorio 1998. L'approvazione definitiva è avvenuta, rispettivamente per i Ministeri del Tesoro e dei Lavori Pubblici il 3/02/98 ed il 13/03/98.*

E' da segnalare che il *consuntivo 1996* non è stato formalmente deliberato dal Commissario Straordinario, il quale ne ha semplicemente preso atto (in data 16 aprile 1998), volendo sottolineare che si trattava di una situazione contabile a lui completamente estranea, redatta dagli uffici amministrativi dell'ente per rappresentare contabilmente i risultati della gestione finanziaria dell'esercizio, effettuata da altri amministratori e particolarmente dal Consiglio di Amministrazione allora in carica.

La Sezione ritiene che il Commissario Straordinario, in aderenza al testo normativo, avrebbe dovuto "deliberare" il consuntivo 1996 per accertare ufficialmente le risultanze dell'esercizio e riferirle all'Ente. Ed è appena da notare che tale deliberazione non avrebbe potuto avere alcun significato di approvazione dei fatti

gestori compiuti da altri soggetti e ad essi riferibili, ma il più limitato significato di accertamento dei risultati contabili della gestione (curata da altri amministratori) e degli effetti da essa prodotti sul patrimonio dell'ente, sulla base delle scritture contabili esistenti, aggiornate dagli uffici e corrispondentemente rilevate dallo stesso Commissario.

La mancata deliberazione del consuntivo lasciava inammissibili margini di incertezza sulla conclusione della gestione dell'esercizio ed è da segnalare tenuto anche conto che la nomina del Commissario, nella specie, era avvenuta, fra l'altro per gestire la delicata fase di preparazione e passaggio dell'Ente al campo civilistico attraverso la trasformazione in società per azioni e tale passaggio, come qualunque gestione (e significativamente quella che si presenta con compiti precipui di risanamento e riequilibrio finanziario), non può che partire da situazioni chiaramente definite ed incontrovertibili.

Dopo la presa d'atto del Commissario, il Ministero del Tesoro (il 20 luglio 1998) ed il Ministero dei Lavori Pubblici (il 18 agosto 1998) hanno emesso le loro pronunce favorevoli, contribuendo a far considerare definitivamente acquisite le risultanze contabili dell'esercizio 1996, come indicate nei documenti rassegnati.

Anche il *consuntivo 1997* ha avuto un procedimento approvativo ancora formalmente non concluso. Dopo la deliberazione del Commissario (in data 30 giugno 1998), è intervenuta soltanto la pronuncia favorevole del Ministero del Tesoro (il 24 febbraio 1999), mentre non è intervenuta la pronuncia del Ministero dei Lavori Pubblici.

Sul *consuntivo 1998,* deliberato il 30 giugno 1999, si sono avute le pronunzie favorevoli del Ministero del Tesoro (l'8 settembre 1999) e del Ministero dei Lavori Pubblici (l'11 novembre 1999).

E' da notare che per gli esercizi 1997 e 1998 è stato deliberato dal Commissario Straordinario l'esercizio provvisorio, che è stato autorizzato dal Ministero dei Lavori Pubblici il 6 marzo 1997 e, rispettivamente, il 13 marzo 1998, previ pareri favorevoli del Ministero del Tesoro del 12 febbraio 1997 e del 3 febbraio 1998.

Quanto ai provvedimenti di variazione, la Sezione ha già raccomandato nella precedente relazione di adottarli con maggiore tempestività e nel rispetto dell'art. 11 del d.p.r. 696/1979, che vieta l'adozione di variazioni nell'ultimo mese dell'esercizio finanziario, salvo casi eccezionali da motivare[10].

In particolare, la terza variazione al bilancio preventivo 1997 è stata deliberata dal Commissario Straordinario (peraltro insediatosi nella carica nell'ottobre di quell'anno) ben oltre la chiusura dell'esercizio e precisamente nel corso del secondo mese dell'esercizio successivo: il 17.02.1998. Sulla stessa variazione si è avuta una pronuncia favorevole del Ministero del Tesoro il 25 giugno 1998, ma nessuna pronuncia del Ministero vigilante. I comportamenti dell'Ente e del Ministero del Tesoro si segnalano per il contrasto con il citato art. 11; il Ministero vigilante non risulta che abbia preso alcuna posizione.

Quanto alle pronunce dei Ministeri, v'è da dire che il Dicastero del Tesoro, in genere, ha espresso il proprio parere entro ragionevoli intervalli di tempo dalla ricezione dei documenti, con eccezioni relative alla seconda variazione al preventivo 1998 (sulla quale si è pronunciato favorevolmente dopo oltre dodici mesi dalla delibera

[10] Relazione per gli esercizi 1994 e 1995, cit., pag. 57.

dell'E.A.A.P.), alla seconda variazione al preventivo 1997 (sulla quale si è espresso favorevolmente dopo oltre 9 mesi dalla delibera dell'Ente), al consuntivo 1997 (sul quale si è pronunciato positivamente dopo quasi otto mesi dalla delibera dell'Ente), alla prima variazione al preventivo 1998 (sulla quale si è pronunciato positivamente dopo circa sei mesi dalla delibera dell'Ente).

Si notano, invece, per le pronunce del Ministero vigilante, intervalli più lunghi e, addirittura, l'omissione di ogni pronuncia, come avvenuto nei casi, già ricordati, del consuntivo 1997 e della terza variazione al bilancio preventivo del medesimo esercizio.

Il servizio di Cassa - sino alla trasformazione dell'Ente in società per azioni - è stato svolto dal Banco di Napoli sulla base di una convenzione stipulata nel 1988 che prevedeva, fra l'altro, periodici aggiornamenti dei tassi di interesse debitori e creditori. Dall'autunno del 1999, dopo la trasformazione in società per azioni, il servizio è svolto dalla Banca di Roma, che se lo è aggiudicato a seguito di procedura ad evidenza pubblica.

8 Risultati della gestione

Dai conti consuntivi emergono i risultati complessivi della gestione, riassunti nel seguente prospetto in termini di avanzo o disavanzo di competenza, di amministrazione ed economico, netto patrimoniale e residui attivi e passivi.

Nel biennio 1995-1996, la gestione finanziaria di competenza mostra un forte squilibrio iniziale che si riduce nel 1996 per poi assumere, nel 1997, una valenza positiva che si rafforza nel 1998. Invero, all'iniziale disavanzo di 46.026 milioni che, nel 1996, si riduce a 14.101 milioni, segue, nel 1997, un avanzo di 1.235 milioni, che nel 1998 aumenta a 66.082 milioni.

E', invece, nel triennio 1995-1997 sempre di segno negativo il risultato di amministrazione, che nel 1996 espone un disavanzo di 78.419 milioni, appesantitosi rispetto all'esercizio precedente per oltre l'11%. Nel 1997 tale risultato negativo si riduce a circa la metà, mentre nel 1998, invertendo la tendenza, presenta un avanzo di 28.072 milioni.

Anche il risultato economico è sempre negativo fino al 1997, ma a differenza di quanto notato a proposito del risultato di amministrazione, diminuisce nel 1996 (-11.042 miliardi) per essersi ridotto quasi di due terzi, e nel 1997 aumenta di oltre il 1.610 per cento (a -188.848 milioni). Nel 1998 presenta un avanzo di 29.679 milioni.

Il dato patrimoniale, sempre negativo, presenta un deficit crescente fino al 1997 (-302.612 milioni), attestandosi nel 1998 su un valore più contenuto (-272.933).

La situazione dei residui appare sempre sbilanciata a favore degli attivi, con divaricazioni che aumentano in ciascuno degli anni successivi, in quanto gli attivi, ad una limitata contrazione che segnalano nel 1996, fanno registrare nel biennio successivo un incremento sino all'importo di 693.511 milioni, mentre i passivi contrappongono un maggior decremento nell'esercizio 1966, un più contenuto incremento nel 1997, e nel 1998 diminuiscono dell'8,5%.

Risulta nel complesso, nell'ultimo esercizio considerato, una situazione contabile più favorevole che negli esercizi precedenti in quanto le poste attive coprono interamente quelle passive con un avanzo di oltre 186.000 milioni, quasi triplicatosi rispetto al 1997.

Prospetto n. 5 (importi in milioni di lire)

RISULTANZE GENERALI	1995		1996		1997		1998	
	importo	var.%	importo	var.%	importo	var.%	importo	var.%
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)								
a) di competenza	-46.026	-178,88	-14.101	-69,36	+1.234	-91,24	+66.082	+5.255,11
b) di amministrazione	-70.387	+169,95	-78.419	+11,41	-39.418	-49,73	+28.072	+171,21
c) economico	-31.401	-7,55	-11.042	-64,84	-188.848	+1.610,28	+29.679	+115,72
DEFICIT PATRIMONIALE NETTO	-120.442	-35,26	-131.485	+9,17	-302.612	+130,15	-272.933	+9,81
RESIDUI ATTIVI	571.765	-12,10	548.856	-4,01	615.264	+12,10	693.511	+12,72
RESIDUI PASSIVI	551.252	-6,63	522.446	-5,23	554.700	+6,17	507.085	-8,58

9 Rendiconto finanziario

I rendiconti finanziari del triennio 1996-1998 presentano risultati in disavanzo nel 1996, più contenuto rispetto all'anno precedente, ed in crescente avanzo negli esercizi successivi: 1.234 milioni nel 1997 e 66.082 milioni nel 1998. Tali risultati positivi sono determinati dal maggior incremento delle entrate (soprattutto quelle del titolo 3) sulle spese, le quali fanno notare decrementi nel 1996 ed incrementi più contenuti delle entrate nei due successivi esercizi, come può desumersi dal seguente prospetto.

Quanto *all'entrata* risulta che nel complesso, dopo il forte decremento del 1995 (-14,78% rispetto al precedente esercizio), essa è lievemente cresciuta nel 1996 dello 0,25% e tale tendenza all'accrescimento è continuata con andamento più sostenuto nel 1997 (+8,18%) e nel 1998 (+9,58%).

Nel rapporto di composizione, prevalgono nettamente le entrate correnti (titolo 3), che nel 1998 costituiscono il 69% del totale e sono seguite dalle partite di giro (23%) ed a notevole distanza (15 punti percentuali) dai trasferimenti in conto capitale (8%). Scarso rilievo hanno le entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti, presenti nel 1998 con 147 milioni.

Quanto alla *spesa,* si è notato dopo il decremento del 1995 (-4,06%), quello più contenuto (-3,49%) del 1996 ed incrementi negli esercizi successivi, più significativi nel 1997 (+6,19%). L'aumento ha riguardato in misura preponderante la parte corrente solo nel 1997 e quella di conto capitale solo nel 1998, in misura minore ma costante nel quadriennio le uscite per estinzione di mutui ed anticipazioni e quelle per partite di giro; mentre le spese di conto capitale sono diminuite dell'1,9% nel 1997 ed, invece, aumentate nel 1998 del 22,28%.

Il rapporto di composizione, nel 1996, assegna alle spese correnti la quota prevalente delle uscite (65%), alle partite di giro il 24%, alle spese di conto capitale il 10% ed a quelle per estinzione di mutui e anticipazioni l'1%. Leggeri mutamenti si verificano al termine del triennio in quanto le estinzioni di mutui restano attestate alla quota dell'1%, mentre le spese correnti perdono due punti percentuali, portandosi al 63%, le spese di conto capitale guadagnano un punto, aumentando all'11%, le partite di giro raggiungono la quota del 25%.

Prospetto n. 6 (importi in milioni di lire)

RENDICONTO FINANZIARIO	1995		1996		1997		1998	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
ENTRATE								
- entrate contributive (tit.1)	-	-	-	-	-	-	-	-
- entrate derivanti da trasferimenti correnti (tit.2)	-	-	-	-	-	-	-	-
- altre entrate (tit.3)	578.856	71	553.795	68	603.863	69	666.631	69
- entrate per alienaz. di beni patr. e risc. crediti (tit.4)	31	-	28	-	381	-	147	-
- entrate per trasferimenti in conto capitale (tit.5)	51.117	7	64.471	8	68.862	8	78.242	8
- accensione di prestiti (tit.6)	-	-	-	-	-	-	-	-
- partite di giro (tit.7)	180.957	22	194.684	24	206.411	23	218.754	23
TOTALE ENTRATE	**810.961**	**100**	**812.978**	**100**	**879.517**	**100**	**963.774**	**100**
variazione %	-14,78		+0,25		+8,18		+9,58	
USCITE								
- spese correnti (tit.1)	582.764	68	543.898	65	584.308	66	568.106	63
- spese in conto capitale (tit.2)	86.718	10	81.342	10	79.741	9	102.295	11
- estinzione di mutui e anticipazioni (tit.3)	6.548	1	7.155	1	7.823	1	8.537	1
- partite di giro (tit.4)	180.957	21	194.684	24	206.411	24	218.754	25
TOTALE USCITE	**856.987**	**100**	**827.079**	**100**	**878.283**	**100**	**897.692**	**100**
variazione %	-4,06		-3,49		+6,19		+2,21	
AVANZO (+) O DISAVANZO (-) FINANZIARIO	**-46.026**		**-14.101**		**+1.234**		**+66.082**	
variazione %	-178,88		-69,36		-108,75		+5.255,11	

9.1 Gestione di parte corrente

Nel triennio le **entrate** correnti, che nel 1996 erano diminuite del 4,33% rispetto all'esercizio precedente, sono aumentate in misura contenuta nel 1997 (4,32%) e maggiore nel 1998 (20,38%), attestandosi a 666.631 milioni. Sono prevalentemente costituite (per il 97% nel 1998) dai corrispettivi per i servizi offerti, classificati come vendita di beni e prestazione di servizi (cat. 7). Tale rapporto non si discosta sostanzialmente da quello degli anni precedenti in cui è stato del 96% nel 1995 e del 98% nel 1996 e nel 1997.

Le entrate non classificabili in altre voci di cui alla categoria 10 (15.996 milioni nel 1998), costituiscono circa il 3%, pur essendo aumentate del 75,9% ed avendo raggiunto il livello più elevato nel periodo considerato.

Prospetto n. 7 (importi in milioni di lire)

ENTRATE CORRENTI	1995		1996		1997		1998	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
- trasferimenti da altri enti del settore pubblico (cat.6)	-	-	-	-	-	-	-	-
- vendita beni e prestazione servizi (cat.7)	557.618	96	541.043	98	591.656	98	648.357	97
- redditi e proventi patrimoniali (cat.8)	15.677	3	1.419	-	3.108	-	2.269	-
- poste correttive e compensative di spese correnti (cat. 9)	-	-	8	-	8	-	9	-
- entrate non classificabili in altre voci (cat.10)	5.561	1	11.325	2	9.091	2	15.996	3
TOTALE	578.856	100	553.795	100	603.863	100	666.631	100
variazione %	+1,27		-4,33		+4,32		+20,38	

Sono residuali i redditi e proventi patrimoniali di cui alla categoria 8 (2.269 milioni nel 1998, in flessione rispetto al precedente esercizio) ed hanno ancora più scarso rilievo le poste correttive e compensative di spese correnti della categoria 9 (9 milioni).

Non vi sono trasferimenti da altri enti del settore pubblico (categoria 6).

Riguardo all'entrata di parte corrente si nota un andamento altalenante nel triennio, influenzato prevalentemente dalle variazioni verificatesi per la vendita di beni e prestazioni di servizi della categoria 7.

La componente principale della categoria 7 dell'entrata (che nel 1998 ha fatto riscontrare accertamenti per 648.357 milioni, con un incremento del 6,1% rispetto all'esercizio precedente) è costituita dai canoni di concessione di acqua ed eccedenza di consumi che incidono per il 62% sul totale. Detti canoni, che nel 1996 (333.126 milioni) hanno fatto riscontrare una flessione del 2,07%, sono costantemente cresciuti negli anni successivi (403.988 del 1998) e segnalano una maggiore attenzione dedicata nel triennio dalle strutture dell'Ente all'accertamento di tale entrata.

Prospetto n. 8 (importi in milioni di lire)

VENDITA BENI E PRESTAZIONE DI SERVIZI - CAT. 7°	1995		1996		1997		1998	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
- canoni concessione acqua ed eccedenza consumi	340.185	61	333.126	62	370.495	63	403.988	62
- nolo contatori	18.323	3	18.191	3	18.573	2	19.023	3
- servizio allontanamento liquami	36.918	7	34.797	6	35.715	6	38.598	6
- servizio depurazione liquami	74.025	14	67.256	13	71.918	12	88.336	14
- canone manutenzione allacci fogna	34.962	6	35.434	7	36.099	6	37.315	6
- proventi progettazione lavori allacci e tronchi acqua e fogna	541	-	615	-	879	-	969	-
- proventi costruzione impiantini acqua	19.561	4	19.580	4	20.693	3	23.412	4
- proventi costruzione allacci fogna	17.814	3	16.058	3	18.173	3	21.174	3
- proventi costruzione tronchi acqua	7.699	1	8.022	1	8.891	2	6.643	1
- proventi costruzione tronchi fogna	7.588	1	7.961	1	9.611	2	8.153	1
- proventi vendita rottami e materiali fuori uso	2	-	3	-	3	-	7	-
- proventi per conferim. liquami agli impianti di depurazione	-	-	-	-	604	-	739	-
TOTALE	557.618	100	541.043	100	591.654	100	648.357	100
variazione %	-0,74		-2,97		+6,10		+19,83	

Altri componenti sono costituiti, in ordine di consistenza nel 1998, dal servizio depurazione liquami con il 14% del totale; dal servizio allontanamento liquami e dal canone di manutenzione di allacci fognari, con una quota del 6% per ciascuno; dai proventi per la costruzione di acquedotti con il 4%; dal nolo dei contatori e dai proventi per la costruzione di allacci fognari, ciascuno con il 3%; ed infine, con distinte quote dell'1%, dai proventi per la costruzione di tronchi di acquedotto e di fognatura. Hanno scarso rilievo i proventi per la progettazione di lavori di allaccio a tronchi di acquedotto e fognatura (969 milioni nel 1998), i proventi per il conferimento di liquami agli impianti di depurazione, per i quali si sono avuti accertamenti soltanto nell'ultimo biennio (per 604 milioni nel 1997 e 739 milioni nel 1998) ed i proventi dalla vendita di rottami e materiali fuori uso (7 milioni).

Le **spese correnti** nel 1998 sono pari a 568.106 milioni e risultano inferiori del 2,6% a quelle del 1995. Presentano come le correlative entrate andamento oscillante, essendo diminuite del 6,67% nel 1996 e del 2,77% nel 1998 ed aumentate del 7,43% nel 1997.

Sono costituite in misura preponderante, nel 1998 come negli esercizi precedenti, dalle spese per prestazioni istituzionali (62% del totale) e per il 23% dagli oneri per il personale in attività di servizio. Le quote residue (complessivamente 15%) attengono per il 7% alle spese per acquisto di beni di consumo e servizi (aumentate del 10,2% nell'ultimo biennio, mentre nel 1996-1997 erano diminuite del 5%); per il 3% a poste compensative e correttive di entrate correnti; per il 2% distintamente a oneri finanziari e tributari e per l'1% a oneri per il personale in quiescenza.

Le spese per gli organi istituzionali dell'Ente, in costante crescita dal 1995 al 1997 in cui ammontano a 611 milioni, si riducono nel 1998 a 602 milioni ed incidono sul totale per lo 0,1%.

Prospetto n. 9 (importi in milioni di lire)

SPESE CORRENTI	1995		1996		1997		1998	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
- spese per gli organi dell'Ente (cat.1)	344	-	460	-	611	-	602	-
- oneri per il personale in attività di servizio (cat.2)	125.786	22	129.785	24	141.118	25	132.505	23
- oneri per il personale in quiescenza (cat.3)	7.105	1	12.598	2	5.273	1	6.738	1
- spese per acquisto beni di consumo e servizi (cat.4)	33.243	6	35.419	7	33.604	6	37.032	7
- spese per prestazioni istituzionali (cat.5)	375.421	64	320.453	59	363.413	62	344.327	62
- trasferimenti passivi (cat.6)	815	-	1.129	-	1.790	-	1.336	-
- oneri finanziari (cat.7)	14.794	3	21.782	4	20.198	3	13.792	2
- oneri tributari (cat.8)	1.371	-	884	-	827	-	13.884	2
- poste compensative e correttive di entrate correnti (cat.9)	23.885	4	21.388	4	17.474	3	17.890	3
- spese non classificabili in altre voci (cat.10)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	582.764	100	543.898	100	584.308	100	568.106	100
variazione %	+0,69		-6,67		+7,43		-2,77	

L'andamento oscillante della spesa corrente si nota anche nella sua principale componente, costituita dalle spese per prestazioni istituzionali, diminuite del 14,64% nel 1996 e

del 5,25% nel 1998, aumentate del 13,4% nel 1997, ma rimaste nel triennio sempre al di sotto del livello del 1995. Gli oneri per il personale in servizio, che nel rapporto di composizione costituiscono il 23% del totale, sono costantemente cresciuti del 3,1% nel 1996 e dell'8,7% nel 1997 e diminuiti del 6,1% nel 1998, mantenendo un livello superiore a quello del 1995.

Si è già detto che le *spese per prestazioni istituzionali* costituiscono il 62% della spesa corrente: esse nel 1997 ammontano a 363.413 milioni, restano sotto la soglia raggiunta nel 1995 (in cui erano state di 375.421 milioni), e segnalano una riduzione del 3,22%. Tali spese nel 1998 si sono ulteriormente ridotte del 5,25%, attestandosi a 344.327 milioni e ciò risulta particolarmente significativo ove si tenga a mente che esse concernono la prevalente attività istituzionale dell'Ente.

Tra di esse prevalenti risultano quelle per energia elettrica e combustibili, tornate a costituirne il 20%, come nel 1996, dopo averne rappresentato il 16% nel 1995 e nel 1997. Le spese di esercizio e manutenzione di impianti di depurazione nel 1998 costituiscono il 19% del totale, come nel 1997, mentre ne costituivano il 16% nel 1995 ed il 20% nel 1996. Seguono, con rapporto in costante calo dal 1996, con il 12% (come nel 1995), le spese e lavori per l'esercizio e la manutenzione di acquedotti e poi, con il 9%, le spese per l'esercizio e manutenzione di reti fognanti.

Va quindi segnalato il mantenimento di un elevato livello delle opere di manutenzione da collegarsi anche all'elevato degrado degli impianti.

Pari al 4% degli impegni per prestazioni istituzionali sono i corrispettivi ai cottimisti per lavori di costruzione e derivazioni di acquedotti (costantemente cresciuti fino al 1997 e diminuiti nel 1998 del 29,84%); i corrispettivi ai cottimisti per lavori di allacciamento di fogne, anch'essi costantemente cresciuti fino al 1997 e diminuiti nel 1998 del 26%; le spese per energia elettrica e combustibili per impianti di depurazione, aumentate fino al 1997 e diminuite nel 1998 del 20,66%.

Hanno una incidenza del 3% sulle prestazioni istituzionali i corrispettivi per consumi idrici al consorzio di bonifica della Capitanata ed all'Ente di irrigazione di Bari. Queste spese nel biennio 1996-1997 presentano un incremento molto considerevole (da 2.150 milioni a 13.892 milioni), mentre nel 1998 si riducono a 9.900 milioni.

Prospetto n. 10 (importi in milioni di lire)

SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1995		1996		1997		1998	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
-servizio vigilanza igienica e laboratorio batteriologico	219	-	292	-	329	-	292	-
-spese e lavori per l'esercizio e la manutenzione acquedotti	43.599	12	43.050	14	46.000	13	38.915	12
-spese per energia elettrica e combustibili	58.000	16	58.089	20	57.535	16	67.000	20
-canoni telefonici per centrali e ponti radio	1.000	-	454	-	564	-	511	-
-materiali per esercizio e manutenzione ordinaria acquedotti	1.230	-	1.181	-	954	-	1.247	-
-spese conduzione opere acquedotto del Locone	-	-	-	-	-	-	1.973	1
-corrisp. al cons. bonifica Capitan. ed ente irrig. Bari per consumi idrici	2.600	-	2.150	-	13.892	4	9.900	3
-utilizzazione pozzi ad integrazione delle disponibilità idriche	12.461	3	12.305	4	12.313	3	11.371	3
-spese conduzione impianti potabilizzazione Sinni	10.000	3	10.000	3	9.700	3	9.295	3
-spese conduzione impianti potabilizzazione Camastra	4.750	1	4.618	1	4.650	1	4.400	1
-spese conduzione impianti potabilizzazione Pertusillo	6.546	2	6.268	2	6.983	2	7.613	2
-spese conduzione impianto Fortore	4.380	1	3.606	1	3.929	1	4.286	1
-spese conduzione acquedotto alta Irpinia	2.401	1	2.000	1	1.347	-	1.800	1
-spese conduzione impianti potabilizzazione acquedotti Metapontini	3.250	1	3.150	1	3.000	1	3.000	1
-spese per rinnovamento opere di acquedotto	82	-	97	-	-	-	-	-
-corrispettivi ai cottimisti per lavori di costruzione derivazioni travers. Acqua	10.977	3	13.497	4	19.000	5	13.329	4
-corrispettivi ai cottimisti per lavori di costruzione tronchi acqua	5.427	2	7.156	2	10.482	3	6.230	2
-materiali per costruzione derivazioni trasversali acqua	7.222	2	4.330	1	760	-	8.853	3
-materiali per costruzione derivazioni tronchi acqua	3.821	1	914	-	2.080	1	2.805	1
-spese d'esercizio e manutenzione reti fognanti	44.749	12	36.890	13	39.000	11	30.089	9
-spese d'esercizio e manutenzione impianti depurazione	59.869	16	61.996	20	65.499	19	62.904	19
-spese per energia elettrica e combustibili impianti reti fognanti	7.000	2	5.286	2	6.000	2	4.860	1
-spese per energia elettrica e combustibili impianti di depurazione	15.000	4	15.290	5	18.000	5	14.281	4
-materiali per esercizio e manutenzione reti fognanti	352	-	355	-	350	-	232	-
-corrispettivo ai cottimisti per lavori di allacciamento fogna	9.647	3	12.464	4	17.300	5	12.800	4
-corrispettivo ai cottimisti per lavori di costruzione tronchi fogna	4.490	1	6.481	2	14.600	4	8.600	2
-materiali di costruzione allacci fogna	1.453	-	1.432	-	1.387	-	1.182	-
-materiali per costruzione tronchi fogna	1.658	-	1.732	-	262	-	1.473	-
-competenze ai liberi professionisti e comm. lavori finanziati da Stato Agensud	476	-	435	-	386	-	435	-
-compensi professionali per lavori finanziati da leggi speciali ed in c/comuni	-	-	-	-	-	-	-	-
-oneri per comp. tecniche O.P.C.M. 8.11.94	-	-	-	-	-	-	493	-
-competenze proget. dir. lavori ed a commissione aggiudicatrice lavori c/Ente- comuni-regioni	5.622	2	985	-	1.387	-	1.508	-
-spese per procedure e contenzioso espropriativo	30	-	15	-	45	-	134	-
-interessi per ritardati pagamenti su lavori	200	-	49	-	950	-	4.571	1
-spese per risarcimento danni	5.410	1	3.886	1	4.729	1	7.945	2
-interessi per ritardati pagamenti su debitoria ENEL antec. il 31/12/1985	41.500	11	-	-	-	-	-	-
TOTALE	**375.421**	**100**	**320.453**	**100**	**363.413**	**100**	**344.327**	**100**
variazione %	**-3,96**		**-14,64**		**+13,41**		**-5,25**	

Il **saldo di parte corrente** della gestione di competenza, come può evincersi dal prospetto n. 2, è negativo nel 1995 per il prevalere degli impegni (582.764 milioni) sugli accertamenti (578.856 milioni); è invece positivo e per importi crescenti nei tre successivi esercizi (nel 1996 per 9.897 milioni, nel 1997 per 19.555 milioni e nel 1998 per 98.525 milioni).

9.2 Gestione di conto capitale

La gestione in conto capitale, come si è già detto (v. prospetto 2), ha un ruolo modesto nel complesso della gestione dell'Ente in quanto l'entrata raggiunge nel 1997 i 69.243 milioni ed incide per solo l'8% sul totale degli accertamenti, mentre la spesa, di maggiore consistenza, raggiunge gli 87.564 milioni, pari a quasi il 10% degli impegni di competenza. Tali rapporti nel 1998 aumentano lievemente per le entrate (8,13%) ed in misura maggiore per le spese (12,34%).

L'**entrata**, è prevalentemente costituita dai trasferimenti in conto capitale (78.242 milioni nel 1998, in costante crescita dal 1995), mentre ben modesto ruolo hanno le entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti (147 milioni, in calo rispetto al 1997). Non vi sono stati nel triennio accertamenti per accensione di prestiti.

I trasferimenti mostrano nel triennio un andamento in crescita, più accentuata nel primo biennio, essendo passati da 64.471 milioni del 1996 a 68.862 milioni del 1997 ed a 78.242 milioni del 1998.

Come si rileva dal prospetto n. 11, gli interventi finanziari dello Stato, considerevolmente cresciuti nel 1996 del 593% ed attestatisi a 11.781 milioni, si sono notevolmente ridotti nel 1997 a 713 milioni. Nel 1998, pur cresciuti a 7.089 milioni, sono rimasti lontani dal livello raggiunto nel 1996.

Ciò mentre hanno fatto riscontrare una considerevole lievitazione nel biennio 1996-1997 gli interventi degli enti territoriali ed in specie quelli dei Comuni, che poi, nel 1998, si sono ridotti a livelli di poco superiori a quelli iniziali. I trasferimenti da altri enti pubblici nel 1998 costituiscono, con 54.822 milioni, la componente principale del comparto, come era già avvenuto nel 1995 e nel 1996.

I trasferimenti dalle regioni nel 1998 sono pari a 5.599 milioni e presentano un forte calo rispetto al 1997.

Prospetto n. 11 (importi in milioni di lire)

ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1995		1996		1997		1998	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI (a)								
- alienazione di immobili e diritti reali (cat.11)	-	-	-	-	-	-	-	-
- alienazione di immobilizzazioni tecniche (cat.12)	20	65	16	57	355	93	134	91
- realizzo di valori mobiliari (cat.13)	11	35	-	-	-	-	-	-
- riscossione di crediti (cat 14)	-	-	12	43	26	7	13	9
TOTALE (a)	31	100	28	100	381	100	147	100
PER TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE (b)								
- trasferimenti dallo Stato (cat.15)	1.700	3	11.781	18	713	1	7.089	9
- trasferimenti dalle regioni (cat.16)	8.106	16	4.073	6	15.941	23	5.599	7
- trasferimenti da comuni e province (cat.17)	7.531	15	9.816	15	28.926	42	10.732	14
- trasferimenti da altri enti pubblici (cat.18)	33.780	66	38.801	61	23.282	34	54.822	70
TOTALE (b)	51.117	100	64.471	100	68.862	100	78.242	100
PER ACCENSIONE DI PRESTITI (c)								
- assunzione di mutui (cat.19)	-		-		-		-	
TOTALE (c)	-		-		-		-	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	51.148		64.499		69.243		78.389	
variazione %	-73,79		+26,10		+7,36		+13,21	

Prospetto n. 12 (importi in milioni di lire)

SPESE IN CONTO CAPITALE (a)	1995		1996		1997		1998	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
- acquisto opere di uso durevole ed opere immobiliari (cat.11)	63.784	74	64.499	80	68.954	86	80.080	78
- acquisizione di immobilizzazioni tecniche (cat.12)	15.698	18	9.981	12	4.874	6	11.262	11
- partecipazione ed acquisti di valori mobiliari (cat.13)	-	-	-	-		-	-	-
- concessione di crediti ed anticipazioni (cat.14)	11	-	12	-	26	-	13	-
- indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio (cat.15)	7.225	8	6.850	8	5.887	8	10.940	11
TOTALE (a)	86.718	100	81.342	100	79.741	100	102.295	100
variazioni %	-19,85		-6,20		-1,97		+28,28	
ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI (b)								
- rimborso mutui (cat. 16)	-	-	-	-		-	-	-
TOTALE (b)	6.548		7.155		7.823		8.537	
variazioni %	-61,57		+9,27		+9,34		+9,13	
TOTALE GENERALE (a+b)	93.266		88.497		87.564		110.832	
variazioni %	-25,53		-5,11		-1,05		+26,57	

La **spesa di conto capitale**, come già indicato, raggiunge nel 1997 gli 87.564 milioni e presenta nel triennio un costante decremento, più rilevante nel 1995 rispetto all'esercizio precedente (-25,53%) e più modesto negli ultimi due esercizi (rispettivamente, -5,11% e -1,05%).

Nel 1998 tale spesa aumenta considerevolmente (+26,57) attestandosi a 110.832 milioni, a causa dell'aumento di tutte le principali componenti e particolarmente dell'acquisto di opere di uso durevole ed opere immobiliari, cresciuto a 80.080 milioni (+16,13%). Significativi aumenti riguardano l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche, pari a 11.268 milioni (+131%), l'indennità di anzianità al personale cessato dal

servizio attestata a 10.940 milioni (+85,83%) ed il rimborso di mutui, 8.537 milioni (+9,12%).

Quanto alla composizione della spesa, come negli anni precedenti, prevalgono nel 1998, con il 92,25% del totale, le spese in conto capitale propriamente dette rispetto a quelle per estinzione di mutui ed anticipazioni. Le prime, che per il loro volume hanno una decisiva influenza sull'andamento del comparto, ammontano nel 1998 a 102.295 milioni e sono costantemente diminuite dagli 86.718 milioni del 1995 ai 79.741 milioni del 1997, mentre nell'esercizio successivo sono aumentate del 28,28%.

Il **saldo** della gestione di conto capitale è sempre negativo, con importi decrescenti dal 1995 al 1997, esercizio in cui raggiungono i -18.321 milioni, mentre erano stati di -42.118 milioni nel 1995 e di -23.998 milioni nel 1996. Nel 1998 il saldo è negativo per -31.443 milioni.

9.3 Scostamenti tra previsioni e consuntivi

Vengono ora considerati, per accertamenti ed impegni di competenza, gli scostamenti tra i dati dei rendiconti e quelli previsionali iniziali per valutare l'attendibilità del bilancio di previsione.

Con riferimento agli stessi accertamenti ed impegni vengono anche osservati gli scostamenti tra corrispondenti dati di consuntivo e di previsioni definitive, per misurare l'attendibilità dei provvedimenti di assestamento del bilancio emanati nel corso dell'esercizio.

9.3.1 Scostamenti dalle previsioni iniziali

Il rapporto tra accertamenti ed impegni di competenza risultanti dal rendiconto ed i corrispondenti dati previsionali iniziali tratti dal bilancio, risulta in prevalenza, per la parte attiva e per quella passiva e per i tre esercizi considerati, dello 0,86 e quindi prossimo all'unità che esprime la coincidenza tra il dato previsionale e quello di consuntivo. Tale indice prevalente denota una buona attendibilità dei dati previsionali iniziali, che presentano una punta elevata (0,90) relativamente agli accertamenti dell'esercizio 1998.

INDICE DI SCOSTAMENTO DELLE PREVISIONI INIZIALI
(ENTRATE)

Prospetto n. 13 (importi in milioni di lire)

		1995	1996	1997	1998
Accertamenti complessivi	*a*	810.961	812.778	879.517	963.774
Previsioni iniziali complessive	*b*	943.300	961.778	1.020.485	1.071.640
Indice a/b		**0,86**	**0,85**	**0,86**	**0,90**

INDICE DI SCOSTAMENTO DELLE PREVISIONI INIZIALI
(USCITE)

Prospetto n. 14 (importi in milioni di lire)

		1995	1996	1997	1998
Impegni complessivi	*a*	856.987	827.079	878.283	897.692
Previsioni iniziali complessive	*b*	943.300	961.380	1.020.485	1.071.640
Indice a/b		**0,91**	**0,86**	**0,86**	**0,84**

9.3.2 Scostamenti dalle previsioni definitive

Gli scostamenti tra le previsioni definitive per accertamenti ed impegni ed i corrispondenti dati di consuntivo risultano sempre di segno negativo (per la costante prevalenza del dato previsionale su quello di consuntivo) e con importi in diminuzione fino al 1997 (esercizio in cui si registrano gli scostamenti meno consistenti) ed in forte aumento nell'ultimo biennio.

In particolare, nel 1997, le previsioni per gli accertamenti risultano sovradimensionate per 16.430 milioni rispetto al dato di consuntivo e migliorano nettamente l'attendibilità del documento di assestamento previsionale rispetto a quello dell'anno precedente in cui gli accertamenti erano stati sovrastimati per 139.882 milioni. Il miglioramento dell'attendibilità delle previsioni definitive è ancora maggiore rispetto ai dati del 1995.

Al riguardo è da considerare quanto già segnalato (al n. 7) a proposito dell'esercizio 1997 per il quale la terza variazione al bilancio preventivo è stata deliberata il 17 febbraio 1998, ad esercizio ormai scaduto.

Nel 1998, invece, le previsioni definitive risultano sovrastimate per 178.316 milioni, per cui peggiora nettamente rispetto ai due esercizi precedenti l'attendibilità del documento di assestamento del bilancio.

Analoga situazione si nota per la parte passiva in cui le previsioni degli impegni del 1997 risultano sovrastimate rispetto al consuntivo per 17.664 milioni, mentre nel 1996 lo erano per 125.751 milioni e per un importo ancora maggiore nel 1995.

Nel 1998 la sovrastima delle previsioni risulta di 244.398 milioni rispetto al consuntivo e costituisce lo scostamento maggiore nel quadriennio.

Le sovrastime del documento previsionale definitivo riguardano in prevalenza, per gli accertamenti, nel 1998, come nel 1996 e nel 1995, i movimenti in conto capitale, e nel 1997 le partite correnti.

Quanto alla parte passiva, le prevalenti sovrastime riguardano, nei quattro esercizi, impegni di conto capitale.

Prospetto n. 15 (importi in milioni di lire)

SCOSTAMENTI TRA:		1995	1996	1997	1998
PREVISIONI DEFINITIVE		994.100	952.860	895.947	1.142.090
ACCERTAMENTI		810.961	812.978	879.517	963.774
	Differenze	**-183.139**	**-139.882**	**-16.430**	**-178.316**
	in %	(-18,42)	(-14,68)	(-1,83)	(-15,61)
di cui:	partite correnti	-33.073	-33.705	-8.544	+19.051
	movimenti in conto capitale	-120.533	-103.961	-3.447	-226.871
	partite di giro	-29.533	-2.216	-4.439	+29.504
PREVISIONI DEFINITIVE		1.035.600	952.830	895.947	1.142.090
IMPEGNI		856.987	827.079	878.283	897.692
	Differenze	**-178.613**	**-125.751**	**-17.664**	**-244.398**
	in %	(-17,25)	(-13,20)	(-1,97)	(-21,40)
di cui:	partite correnti	-18.269	-16.760	-3.915	-34.949
	movimenti in conto capitale	-130.811	-106.775	-9.310	-238.953
	partite di giro	-29.533	-2.216	-4.439	+29.504

9.4 Gestione dei residui

I *residui attivi* sono costantemente aumentati dal 1996 al 1998, in cui ammontano a 693.511 milioni, mentre nel biennio 1995-1996 erano diminuiti del 4,01% e risultavano di 548.856 milioni.

I residui *attivi* al 31 dicembre 1997 ammontano a 615.264 milioni e sono aumentati del 12,10% rispetto all'esercizio precedente nel quale erano diminuiti pur se in misura minore che nel 1995.

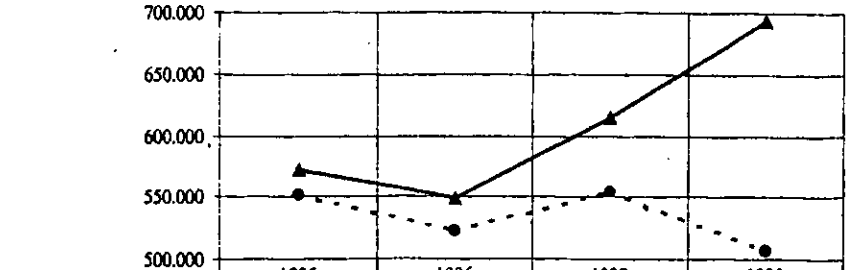
I residui attivi di parte corrente, formatisi nella competenza dell'esercizio, fanno notare il loro importo elevato che nel triennio fa riscontrare valori corrispondenti a circa la metà del totale della massa. La quota prevalente dei residui attivi proviene pertanto dalla gestione di competenza in quanto l'Ente stenta a tradurre in effettivi incassi nel corso dell'esercizio gli accertamenti dell'anno.

Considerando che le entrate maggiori dell'ente riguardano i corrispettivi per i servizi che rende, si può affermare che è mancata nel tempo una decisa azione degli amministratori diretta ad ottenere velocemente il pagamento di tali corrispettivi. La mancanza di una strategia per la sollecita acquisizione dell'entrata ha progressivamente aggravato la situazione finanziaria dell'ente che, a fronte di consistenti poste contabili attive, non tradotte in incassi, ha dovuto periodicamente affrontare momenti di grave crisi di liquidità come potrà meglio esser precisato nel prosieguo dell'analisi e come risulta dal volume dello scoperto di cassa all'inizio dell'esercizio, indicato nel prospetto n. 9.

L'elemento principale che sta alla base del giudizio negativo della Sezione sulla gestione dei residui attivi e sulla mancanza di efficaci azioni dirette ad eliminare le cause del loro progressivo accumulo, è costituito dalla accertata prevalenza dei residui correnti di competenza, mentre la gestione di parte corrente di ciascun esercizio, per sua natura, dovrebbe velocemente tradurre in effettivi incassi gli accertamenti. Questo risultato, però, non si verifica nell'esercizio e nemmeno nei successivi in quanto i residui di parte corrente provenienti da precedenti esercizi aumentano progressivamente nel primo triennio, passando da 111.340 milioni del 1995 a 144.927 milioni del 1997, e si riducono lievemente nel 1998 a 144.744 milioni, sicchè nel complesso la gestione di parte corrente produce residui che vanno a costituire oltre il 70% del totale.

I *residui passivi* raggiungono nel 1997 i 554.700 milioni e rispetto al 1996 si sono incrementati del 6,17%, mentre nei due precedenti esercizi avevano registrato sensibili decrementi del 5,23% nel 1996 e del 6,63% nel 1995. Tali residui presentano nel 1998, a differenza di quanto segnalato per gli attivi, un decremento (dell'8,58%) e si attestano al livello più basso (507.085 milioni) registrato nel quadriennio.

SERIE STORICA DEI RESIDUI
(importi in milioni di lire)



	1995	1996	1997	1998
RESIDUI ATTIVI	571.765	548.856	615.264	693.511
RESIDUI PASSIVI	551.252	522.446	554.700	507.085

Prospetto n. 16 (importi in milioni di lire)

CONTO RESIDUI	1995		1996		1997		1998	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
ATTIVI								
- parte corrente								
esercizi precedenti	111.340	19	125.443	23	144.927	24	144.744	21
competenza	286.675	51	266.029	48	306.514	49	342.205	49
totale	398.015		391.472		451.441		486.949	
- entrate in conto capitale								
esercizi precedenti	50.526	9	73.433	13	65.363	11	58.388	8
competenza	24.310	4	15.027	3	11.994	2	60.029	9
totale	74.836		88.460		77.357		118.417	
- partite di giro								
esercizi precedenti	77.179	13	41.250	8	60.050	10	55.746	8
competenza	21.735	4	27.674	5	26.416	4	32.399	5
totale	98.914		68.924		86.466		88.145	
TOTALE GENERALE RESIDUI ATTIVI	571.765	100	548.856	100	615.264	100	693.511	100
variazione %	-12,10		-4,01		+12,10		+12,72	
PASSIVI								
- parte corrente								
esercizi precedenti	11.898	2	52.448	10	40.134	7	41.370	8
competenza	199.691	36	154.196	30	213.184	38	163.368	32
totale	211.589		206.644		253.318		204.738	
- uscite in conto capitale								
esercizi precedenti	261.490	47	228.976	44	175.961	32	185.635	37
competenza	38.002	7	34.067	6	48.935	9	20.516	4
totale	299.492		263.043		224.896		206.151	
- partite di giro								
esercizi precedenti	13.860	3	15.633	3	27.091	5	45.306	9
competenza	26.311	5	37.126	7	49.395	9	50.890	10
totale	40.171		52.759		76.486		96.196	
TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI	551.252	100	522.446	99	554.700	100	507.085	100
variazione %	-6,63		-5,23		+6,17		-8,58	
SALDO RESIDUI	+20.513		+26.410		+60.564		+186.426	
variazione %	-65,88		+28,75		+129,32		+207,82	

Anche per i residui passivi prevalgono quelli provenienti dalla parte corrente, ma per una quota minore rispetto agli attivi; difatti il complesso dei residui correnti (prodotti sia dalla gestione di competenza che dai precedenti esercizi) costituisce nel 1998 una quota del 40,37% dei residui passivi totali.

Si notano importi elevati che tendono ad aumentare nel biennio 1996-1997, in cui raggiungono il volume maggiore (253.318 milioni). Segnalano le difficoltà dell'Ente ad

effettuare i pagamenti degli impegni correnti formati nell'esercizio e, per quote inferiori, anche negli esercizi pregressi, in contrasto con la natura di queste spese che dovrebbero consentire una rapida realizzazione.

Minori anomalie presenta la gestione dei residui di conto capitale che complessivamente costituiscono il 40,65% dei residui passivi. Il loro ammontare complessivo decresce costantemente nel quadriennio e passa da 299.492 milioni del 1995 a 206.151 milioni del 1998.

I residui formatisi dalla competenza costituiscono nel 1998 il 10% circa di quelli di conto capitale, mentre nel 1997 ne costituivano il 21%. Quelli dagli anni precedenti decrescono fino al 1997, in cui ammontano a 175.961 milioni, ed aumentano nel 1998 a 185.635 milioni (+5,5%).

I residui delle partite di giro, che nel 1998 rappresentano il 18,97% (nel 1997 il 13,78%), sono costantemente cresciuti nel quadriennio e l'aumento ha riguardato sia quelli formatisi dalla competenza, che quelli provenienti da precedenti esercizi, mentre queste partite dovrebbero consentire veloci pagamenti.

Va comunque tenuto conto della massa dei residui di stanziamento per il completamento di opere con fondi di terzi incidente in misura non irrilevante sull'ammontare complessivo.

Il *saldo della gestione dei residui* è sempre attivo nel quadriennio e per importi crescenti che presentano negli ultimi due anni forti aumenti del 129,32% e rispettivamente del 207,82%.

La notevole consistenza del saldo e la sua ampia provenienza dalla gestione corrente, confermano le gravi difficoltà di liquidità dell'Ente nell'assicurare i pagamenti, il proprio funzionamento e le principali attività istituzionali.

9.5 Situazione amministrativa

La situazione amministrativa mostra un risultato negativo fino al 1997, che da -70.387 milioni del 1995, è passato a -78.419 milioni nel 1996, per poi ridursi a circa la metà (-39.418 milioni). Il 1998 presenta un avanzo di amministrazione di 28.072 milioni. Tanto questo avanzo che la contrazione del disavanzo di amministrazione osservata nel 1997 sono, però, prevalentemente determinati non da incassi effettivi, ma dall'aumento dei residui attivi. Tale situazione richiede accurati accertamenti sulla esistenza di ciascuna posta contabilizzata tra i residui e valutazioni sulle previsioni di concreta realizzazione (in incassi o pagamenti) delle singole poste. Gli accertamenti sono stati disposti dal Commissario Straordinario ed i risultati troveranno espressione nel consuntivo 1999.

La cassa presenta notevoli scoperti, aumentati nel 1996 di oltre il 15% rispetto al precedente esercizio e diminuiti, invece, nel 1997 del 4,6% fino a sfiorare i 100.000 milioni, per effetto soprattutto del costante incremento nel triennio delle riscossioni di competenza. Nel 1998 lo scoperto aumenta a 158.354 milioni (+58,38%) e segnala l'aggravarsi della crisi di liquidità dell'Ente.

Gli incassi sono inferiori ai pagamenti nel primo biennio e nel 1998; li superano nel 1997, producendo un lieve miglioramento nell'ammontare dello scoperto, che rimane elevato.

Prospetto n. 17 (importi in milioni di lire)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	1995	1996	1997	1998
- scoperto di cassa all'inizio dell'esercizio	**86.198**	**90.900**	**104.829**	**99.982**
- riscossioni:				
in conto competenza	478.242	504.249	534.593	529.140
in conto residui	298.702	330.679	255.986	335.472
totale riscossioni	**776.944**	**834.928**	**790.579**	**864.612**
variazione %	-9,29	+7,46	-5,31	+9,36
- pagamenti:				
in conto competenza	592.983	601.691	566.769	662.918
in conto residui	188.663	247.166	218.963	260.066
totale pagamenti	**781.646**	**848.857**	**785.732**	**922.984**
variazione %	+5,56	+8,60	-7,44	+17,47
- scoperto di cassa a fine esercizio	**90.900**	**104.829**	**99.982**	**158.354**
- residui attivi:				
esercizi precedenti	332.720	240.126	270.340	258.878
competenza	239.045	308.730	344.924	434.633
totale residui attivi	**571.765**	**548.856**	**615.264**	**693.511**
- residui passivi:				
esercizi precedenti	287.248	297.057	243.186	272.311
competenza	264.004	225.389	311.514	234.774
totale residui passivi	**551.252**	**522.446**	**554.700**	**507.085**
AVANZO (+) O DISAVANZO (-) DI AMMINISTRAZIONE	**-70.387**	**-78.419**	**-39.418**	**+28.072**
variazione %	**-63,14**	**+11,41**	**-49,73**	**-28,78**

10 Conto economico

Il conto economico è sempre in disavanzo fino al 1997 per importi che presentano forti oscillazioni, essendo passati da -31.401 milioni del 1995 a -11.042 milioni nel 1996 ed a -188.848 milioni nel 1997, dopo accertamenti documentali fatti eseguire dal Commissario Straordinario su varie poste. Il 1998 presenta invece un avanzo economico di 29.679 milioni.

Contribuiscono a determinare le ampie variazioni osservate nella situazione economica, i flussi finanziari di parte corrente (esposti nella parte prima del seguente prospetto) i quali, partendo da una situazione negativa di circa 3.900 milioni per il prevalere delle uscite correnti sulle entrate dello stesso tipo, presentano notevoli incrementi fino a raggiungere nel 1997 un risultato positivo per oltre 19.500 milioni e nel 1998 per oltre 98.500 milioni, per la netta prevalenza delle entrate sulle spese.

L'ammontare del disavanzo è, però prevalentemente influenzato dai flussi di entrate e spese di natura non finanziaria (esposti nella parte seconda del medesimo prospetto), le cui differenze sono negative fino al 1997 per importi consistenti che, partendo da -27.493 milioni nel 1995, si riducono a - 20.939 nel 1996, mentre nel 1997, crescendo in negativo di circa 10 volte, raggiungono -208.403 milioni. Nel 1998 tale differenza si riduce a -68.846 milioni.

Tra le componenti considerate per pervenire ai cennati dati sintetici si segnalano alcune voci che non figuravano nei precedenti consuntivi e, tra di esse, alcune che non sono comprese nell'allegato H al vigente regolamento di contabilità per gli enti[11]. L'introduzione di tali voci è volta, nelle intenzioni del Commissario Straordinario, a rendere il documento contabile di consuntivo più aderente ai risultati effettivi conseguiti dalla complessiva gestione dell'ente, anche in vista della programmata trasformazione in società per azioni, ma determina risultanze non corrispondenti a quelle dell'esercizio e modifiche al conto economico non espressamente previste nel regolamento di contabilità dell'Ente.

In particolare vengono indicati, con carattere di novità rispetto alle voci del regolamento 696, un *accantonamento al fondo liquidazione interessi per ritardati pagamenti* (-30.000 milioni); un *accantonamento al fondo reinvestimento immobili e materiali di dotazione* (-21.061 milioni); un *accantonamento al fondo liquidazione riserve su certificati* (-20.000); un *adeguamento di immobilizzazioni ed immobili ad inventario* (-7618 milioni); *un accantonamento al fondo ferie non godute* (-3.532 milioni).

[11] Regolamento citato, approvato con D.P.R. n. 696 del 18 dicembre 1979

Prospetto n. 18 (importi in milioni di lire)

SITUAZIONE ECONOMICA	1995	1996	1997	1998
PARTE PRIMA				
- entrate correnti	578.856	553.795	603.863	666.631
- uscite correnti	582.764	543.898	584.308	568.106
DIFFERENZA A)	*-3.908*	*+9.897*	*+19.555*	*+98.525*
PARTE SECONDA				
componenti che non danno luogo a movimenti finanziari				
- rimanenze finali di magazzino	+21.029	+20.307	+17.572	+20.578
- valore delle immob.ni tecniche acquistate con fondi di parte corrente	+2.468	+2.930	+3.128	+2.216
- storno somma impegnata in p.corrente per mutuo casa dipendenti		-	-	+135
- sopravvenienze attive	-	-	+13	+72.804
- insussistenze passive	+5.688	+5.712	+17.316	+7.861
- plusvalenze patrimoniali	+20	+16	+351	+134
- alienazione immobilizzazioni tecniche	-	-	-	-
- utilizzazione fondo accantonamento reinvestimenti		-	-	+21.061
- utilizzazione fondo imposta sostitutiva L.413/1991	-	-	+492	-
Totale entrate parte seconda	**29.205**	**28.965**	**38.872**	**124.789**
- rimanenze iniziali di magazzino	-16.316	-21.028	-20.308	-17.572
- quote amm. non dedotte per beni dismessi	-78	-17	-1	-36
- minusvalenze patrimoniali	-	-	-	-
- insussistenze attive	-6.136	-734	-1.936	-6.625
- sopravvenienze passive	-	-	-	-
- ratei passivi	-	-	-	-3.565
- ammortamenti e deperimenti	-8.415	-9.936	-8.107	-8.352
- accantonamento al fondo T.F.R.	-25.753	-18.189	-8.630	-38.774
- accantonamento al fondo ferie non godute	-	-	-3.532	-3.370
- accantonamento al fondo competenze al personale		-	-	-754
- accantonamento al fondo svalutazione crediti	-	-	-91.082	-32.750
- accantonamento al fondo liquidazione interessi ritardati pagamenti certificati lavori cottimisti e fornitori	-	-	-30.000	-
- accantonamento al fondo liquidazione riserve su certificati lavori imprese appaltatrici	-	-	-20.000	-
- accantonamento al fondo rischi e oneri	-	-	-	-55.000
- accantonamento al fondo rischi vertenze	-	-	-35.000	-14.020
- accantonamento al fondo reinvestimento immobili e materiali di dotazione	-	-	-21.061	-
- accantonamento al fondo integrativo personale pre-61		-	-	-1.299
- accantonamento al fondo imposte di pertinenza dell'esercizio		-	-	-11.118
- accantonamento al fondo rischi crediti d'imposta		-	-	-400
- adeguamento immobilizzazioni ed immobili ad inventario	-	-	-7.618	-
Totale spese parte seconda	**56.698**	**49.904**	**247.275**	**193.635**
DIFFERENZA B)	*-27.493*	*-20.939*	*-208.403*	*-68.846*
AVANZO (+) O DISAVANZO (-) ECONOMICO	**-31.401**	**-11.042**	**-188.848**	**+29.679**
variazione %	**-7,55**	**-64,84**	**-1.610,27**	**+115,72**

Vi sono, inoltre, nel prospetto, voci di componenti passive non utilizzate nei consuntivi di anni precedenti, ma espressamente previste nel citato regolamento n. 696 (parte II, lettere E ed

F), i cui importi attengono a stime che possono essere tanto più attendibili quanto più supportate da valutazioni specificatamente portate su ogni singola partita.

In particolare si tratta *dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti* (voce prevista nella parte II, lettera E del regolamento). Tale accantonamento (-91.082 milioni) chiarisce inequivocabilmente come i crediti dell'ente (e quindi i residui attivi) siano da considerare di difficile o impossibile realizzazione per un importo corrispondente all'accantonamento, ridimensionando così, attraverso una stima fondata su valutazioni portate sulle singole partite creditorie, l'importo della massa attiva contabile a livelli maggiormente corrispondenti ai risultati conseguibili mediante una corretta gestione.

Altra voce con carattere di novità rispetto ai consuntivi degli anni precedenti riguarda l'*accantonamento al fondo rischi vertenze* (voce prevista nella parte II, lettera F del regolamento). Per tale voce è indicato l'importo di -35.000 milioni che esprime una stima per oneri latenti relativi a controversie in atto per le quali l'Ente valuta che siano prevalenti i motivi che possano condurre ad una conclusione sfavorevole, in relazione a precedenti giurisprudenziali per casi analoghi ovvero a difficoltà incontrate nel provare compiutamente le ragioni addotte ovvero ancora per altre considerazioni riferite a singoli casi.

Il già indicato risultato di avanzo economico del 1998 (+29.679 milioni) si è verificato per forti aumenti, rispetto al 1997, dell'avanzo finanziario (+403,83%) e delle entrate non finanziarie (+221%) nonché per la riduzione delle spese non finanziarie (-21,69%).

L'aumento delle entrate non finanziarie è prevalentemente dovuto alle sopravvenienze attive (72.804 milioni rispetto a 13 milioni del 1997) ed alla utilizzazione del fondo accantonamento reinvestimenti (21.061 milioni e nulla nei tre esercizi precedenti).

Il decremento delle spese non finanziarie è determinato da riduzioni superiori alle nuove e maggiori spese. E' da notare che dei cinque accantonamenti utilizzati nel 1997 per voci non previste nel d.p.r. 696, uno (al fondo ferie non godute, per -3.370 milioni) risulta meno consistente per 162 milioni e quattro vengono portati a zero. Si tratta degli accantonamenti al fondo liquidazione interessi per ritardati pagamenti; al fondo liquidazione riserve su certificati; al fondo reinvestimento immobili e materiali di dotazione e dell'adeguamento ad inventario di immobilizzazioni ed immobili, per cui rispetto al 1997 si hanno minori spese non finanziarie per 78.841 milioni.

Riguardo ai due accantonamenti effettuati nel 1997 per voci previste nel d.p.r. 696 (al fondo svalutazione crediti ed a quello rischi vertenze), la situazione economica del 1998 presenta minori spese per 79.312 milioni, sicché nel complesso le minori spese sono di 158.153 milioni.

Le nuove spese non finanziarie riguardano voci utilizzate nel consuntivo 1998 (e non precedentemente), previste nel d.p.r. 696. Si tratta di accantonamenti al fondo rischi ed oneri, al fondo imposte di pertinenza dell'esercizio e di ratei passivi per un totale di nuove spese di 69.683 milioni.

Le maggiori spese prevalentemente concernono voci previste nel d.p.r. 696 e precedentemente utilizzate, quali l'accantonamento al fondo T.F.R. ed insussistenze attive per un totale di 34.833, per cui le nuove e maggiori spese per le voci esaminate nel complesso ammontano a 104.516 milioni. Dalla differenza tra le minori spese del 1998 e le nuove e maggiori spese dello stesso esercizio, risulta una minore spesa netta

di 53.637 milioni, che individua le voci che costituiscono il 77,9% della differenza tra entrate e spese non finanziarie (indicate in -68.846 milioni) nella situazione economica.

11 Situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale presenta un deficit patrimoniale netto (risultante dalla differenza tra il deficit patrimoniale ed il patrimonio netto) in continua diminuzione negli esercizi 1995 e 1997 (da -120.443 milioni a -302.612 milioni), mentre nel 1998 aumenta a -272.973 (+9,79%)[12].

Il deficit patrimoniale è passato da 302.568 milioni del 1995 a 313.610 milioni del 1996, mentre nel 1997 e 1998 è pari a zero.

Il patrimonio netto è di 182.125 milioni nel 1995 e nel 1996, mentre ha valori negativi nel 1996 (-302.612 milioni) e nel 1997 (-272.933 milioni),

L'analisi è riportata nei prospetti che seguono (identificati con i numeri 11 e 12) elaborati a sezioni contrapposte: nel primo sono esposte le attività ed il deficit patrimoniale costituito dai disavanzi economici degli esercizi precedenti e di competenza; nel secondo, le passività ed il patrimonio netto costituito nel 1997 e nel 1998 dal patrimonio di dotazione (2.375 milioni), nonché dall'avanzo economico degli esercizi precedenti e dell'anno, e da alcuni fondi particolari che saranno analizzati più avanti. Dopo il totale a pareggio, nei due prospetti sono riportati i conti d'ordine che influiscono sul totale generale attivo e passivo.

Di seguito, sono riportati dati relativi alle gestioni speciali, che non influiscono sui risultati finali.

[12] V. anche prospetto n. 1

Prospetto n. 19 (importi in milioni di lire)

SITUAZIONE PATRIMONIALE	1995		1996		1997		1998	
	Importo	%	Importo	%	Importo	%	Importo	%
ATTIVITA'								
- disponibilità liquide	71.353	1	99.690	2	99.887	2	111.914	2
- crediti di regolamento	497.152	12	460.065	11	537.819	13	575.439	12
- Valori mobiliari	-	-	-	-	-	-	-	-
- rimanenze attive d'esercizio	21.029	1	20.308	-	17.572	-	20.578	-
- immobili	51.997	1	52.857	1	20.400	-	21.557	-
- residui di stanziamento su mutui ed anticipazioni	30	-	30	-	-	-	-	-
- crediti d'imposta	-	-	-	-	-	-	68.027	1
- concessione mutuo casa a dipendenti dell'Ente	-	-	-	-	-	-	135	-
- immobilizzazioni tecniche	90.653	2	101.131	2	94.931	2	103.079	2
- Opere in gestione realizzate con fondi di terzi	3.378.311	81	3.492.559	82	3.555.279	81	3.657.777	80
- residui di stanziamento per il completamento								
delle predette opere	74.465	2	88.078	2	76.952	2	117.969	3
- Opere di terzi finanziate con fondi dell'Ente	-	-	-	-	16.732	-	17.892	-
TOTALE ATTIVITA'	**4.184.990**	**100**	**4.314.718**	**100**	**4.419.572**	**100**	**4.694.367**	**100**
variazione %	+0,61		+3,10		+2,43		+6,22	
DEFICIT PATRIMONIALE								
- disavanzo economico degli esercizi precedenti	271.167		302.568		-		-	
- disavanzo economico d'esercizio	31.401		11.042		-		-	
totale	**302.568**		**313.610**		-		-	
TOTALE A PAREGGIO	**4.487.558**		**4.628.328**		**4.419.572**		**4.694.367**	
CONTI D'ORDINE								
- titoli e valori di terzi depositati a cauzione	141		38		6		-	
TOTALE GENERALE ATTIVO	**4.487.699**		**4.628.366**		**4.419.578**		**4.694.367**	
GESTIONI SPECIALI								
- cassa di previdenza	65.559		65.671		61.321		61.151	
- edilizia	794		794		782		782	
totale gestioni speciali	**66.353**		**66.465**		**62.103**		**61.933**	

In particolare, le **attività** (4.694,3 miliardi nel 1998) presentano valori in costante, lieve crescita, più accentuata nell'ultimo biennio. Tra di esse prevalgono le opere in gestione realizzate con fondi di terzi, che costituiscono l'80% del totale. Si tratta di opere realizzate con fondi dell'ex Agensud o stanziati da leggi speciali o con contributi di enti territoriali che, in quanto tali, non dovrebbero figurare tra le attività, insieme alle componenti patrimoniali dell'ente, anche se trovano bilanciamento in voci di pari importo iscritte tra le passività.

Le opere sono affidate all'Ente in gestione e gli importi annualmente contabilizzati, legati alle somministrazioni degli enti finanziatori, sono impiegati per il pagamento agli appaltatori degli stati di avanzamento dei lavori in corso di esecuzione. I relativi residui di stanziamento, indicati nel prospetto, rappresentano la differenza fra gli accertamenti relativi al finanziamento del progetto e gli incassi utilizzati per i pagamenti.

Costituiscono (nel 1998) il 12% delle attività patrimoniali, rimanendo come in passato il secondo componente, i crediti di regolamento, tra cui quelli derivanti dai contratti di somministrazione idrica e per il servizio depurazione e fognature. Tali

crediti scaturiscono dal computo delle eccedenze sui servizi resi dall'Ente che vengono accertate a fine esercizio ed incassate in quello successivo. L'incremento dei crediti è determinato, secondo l'Ente, da più numerosi e specifici controlli sui contatori (in molti casi sostituiti) che hanno consentito di rilevare maggiori consumi precedentemente non contabilizzati, e quindi maggiori crediti recuperabili attraverso emissione di ruoli esattoriali, che potranno essere incassati di norma nell'esercizio successivo a quello di emissione.

Con la trasformazione dell'Ente in s.p.a. è stato modificato il sistema di acquisizione dei corrispettivi in danaro per i servizi offerti dall'Acquedotto Pugliese che avviene con l'emissione di fatture il cui incasso è gestito dalla Banca di Roma, cui confluiscono le entrate realizzate anche dalle banche collegate e dalle Poste Italiane s.p.a.

L'Ente, inoltre, ha crediti per importi considerevoli verso lo Stato e l'ex Agensud per competenze tecniche relative a lavori già ultimati o in fase di completamento; verso comuni e privati per la costruzione di tronchi di condutture e per allacciamenti di acquedotti e fognature; verso l'Amministrazione finanziaria dello Stato per rimborsi di imposta sul valore aggiunto.

Le immobilizzazioni tecniche, costituenti il 2% delle attività, superano nel 1998 i 103.000 milioni. Si tratta prevalentemente di macchinari ed attrezzature e, per una complessiva minore incidenza, di macchine elettromeccaniche, ponti radio, posti telefonici, iscritti nella situazione patrimoniale al costo di acquisto rettificato, nel passivo, dagli ammortamenti.

Gli immobili presentano valori in aumento nel biennio 1995-1996 in cui hanno raggiunto i 52.857 milioni; nel 1997 una netta diminuzione a 20.400 milioni e nel 1998 un lieve aumento a 21.557 milioni.

La *situazione di cassa* presenta un notevole scoperto, cresciuto alla fine del 1996 a 104.936 milioni, diminuito nel 1997 a 99.982 milioni e notevolmente aumentato nel 1998 a 158.354 milioni. Tale scoperto deriva dalla differenza tra le disponibilità liquide delle varie casse dell'ente sintetizzate fra le attività patrimoniali ed i debiti di tesoreria verso il Banco di Napoli, indicate fra le passività.

Il Banco di Napoli non effettua più il servizio di cassa, essendo stata abrogata (con l'art. 2, co. 1, della legge 18 novembre 1998 n. 398), la disposizione che glielo conferiva. Il servizio è effettuato dalla Banca di Roma alla quale è stato aggiudicato dopo una procedura ad evidenza pubblica.

Diminuiscono le rimanenze attive di esercizio dal 1995 (21.029 milioni) al 1997 (17.572 milioni), mentre nel 1998 aumentano a 21.557 milioni.

Scarsa influenza sul totale generale dell'attivo hanno i *conti d'ordine*, in progressivo rapido calo nel triennio 1995-1997 fino a 6 milioni. Nel 1998 sono pari a zero.

Le **passività** presentano una continua progressiva crescita dell'1,34% nel 1995, del 3,27% nel 1996, del 6,21% nel 1997 e del 5,19% nel 1998, che le ha portate a raggiungere i 4.967.300 milioni ed a mantenersi costantemente al di sopra delle attività, nei tre esercizi considerati.

Sono prevalenti, incidendo complessivamente nel 1998 per il 79% sul *totale delle passività*, i finanziamenti messi a disposizione da terzi per la realizzazione di opere di cui l'Ente cura la gestione ed i residui di stanziamento per il completamento delle predette opere, che presentano importi lievemente crescenti che hanno però ridotto il

loro peso sull'indicato totale delle passività. Si tratta di valori corrispondenti a quelli aventi la medesima denominazione e già indicati fra le attività.

Prospetto n. 20 (importi in milioni di lire)

SITUAZIONE PATRIMONIALE	1995		1996		1997		1998	
	importo	%	importo	%	importo	%	importo	%
PASSIVITA'								
- debiti di Tesoreria	162.593	4	204.626	5	201.334	4	270.343	5
- debiti di regolamento	281.227	7	287.575	6	332.563	7	310.655	6
- debiti bancari e finanziari	96.042	2	88.887	2	81.034	2	72.496	1
- fondi accantonamenti vari	59.928	1	72.198	2	262.839	6	388.322	8
- poste rettificative dell'attivo	57.603	1	65.666	1	68.777	1	67.711	1
- ratei passivi	-	-	-	-	-	-	3.565	-
- finanziamenti messi a disposizione da terzi per la realizzazione di opere di cui l'Ente cura la gestione	3.378.311	79	3.492.559	79	3.555.279	75	3.657.777	75
- residui di stanziamento per il completamento delle predette opere	269.729	6	234.242	5	220.358	5	196.431	4
- contributo FESR in conto capitale	-	-	450	-	-	-	-	-
TOTALE PASSIVITA'	4.305.433	100	4.446.203	100	4.722.184	100	4.967.300	100
variazione %	+1,34		+3,27		+6,21		+5,19	
PATRIMONIO NETTO								
- patrimonio di dotazione	2.375		2.375		2.375		2.375	
- fondo riserva riv. imm. L.413/91	-		-		10.301		10.301	
- fondo rinnovam. opere finanz. Casmez	-		-		1.860		1.860	
- fondo ripar. straord. e rinnov. patr.	-		-		125		125	
- fondo rinnov. opere finanz. da terzi	-		-		4.985		4.985	
- contributo FESR in conto capitale	-		-		450		450	
- avanzo economico degli esercizi precedenti	179.750		179.750		-133.860		-322.708	
- avanzo economico d'esercizio	-		-		-188.848		29.679	
totale	182.125		182.125		302.612		272.933	
TOTALE A PAREGGIO	4.487.558		4.628.328		4.419.572		4.694.367	
CONTI D'ORDINE								
- titoli e valori di terzi depositati a cauzione	141		38		6		-	
TOTALE GENERALE PASSIVO	4.487.699		4.628.366		4.419.578		4.694.367	
GESTIONI SPECIALI								
- cassa di previdenza	65.559		65.671		61.321		61.151	
- Edilizia	794		794		782		782	
totale gestioni speciali	66.353		66.465		62.103		61.933	

I debiti di regolamento, la cui incidenza sul totale delle passività è tornata al 6% nel 1998 (come nel 1996) dopo esser stata del 7% nel 1995 e nel 1997, attengono prevalentemente a impegni per attività istituzionale dell'Ente (spese per manutenzioni delle opere e spese di funzionamento); debiti verso lo Stato ed altri enti; debiti verso fornitori e cottimisti per costruzioni di impianti. Vi sono anche, con una minore

consistenza, i debiti verso il personale in servizio per somme impegnate a fine esercizio ed erogate in quello successivo; verso il personale in quiescenza; verso gli enti previdenziali ed assistenziali, nonché per interessi passivi bancari e su mutui.

I debiti bancari e finanziari si sono progressivamente ridotti da 96.042 milioni del 1995 a 72.496 milioni del 1998, conservano, sul totale delle passività, fino al 1997 una incidenza del 2%, che diminuisce all'1% nel 1998.

I fondi di accantonamenti vari sono aumentati nel quadriennio da 59.928 milioni del 1995 a 262.839 milioni del 1997, aumentando la loro incidenza sul totale dall'1% all'8%.

Le poste rettificative dell'attivo comprendono gli ammortamenti e sono cresciute da 57.603 milioni del 1995 a 68.777 milioni del 1997, per diminuire nel 1998 a 67.711 milioni, conservando sempre una incidenza dell'1%.

Come già accennato a proposito delle attività, i debiti di tesoreria, lievemente diminuiti nel biennio 1996-1997 da 204.626 milioni a 201.334 milioni ed aumentati nel 1998 a 270.343 milioni, superano ampiamente la cassa a disposizione dell'Ente e producono un notevole scoperto, riportato anche nella situazione amministrativa, che a sua volta genera il consistente debito per interessi.

I residui attivi e passivi non trovano riassuntiva indicazione nella situazione patrimoniale, essendo entrambi distinti in due voci. I residui attivi sono costituiti dai crediti di regolamento e dai residui di stanziamento; quelli passivi da debiti di regolamento e residui di stanziamento. E' da precisare che non vi è concordanza con i valori esposti nel conto dei residui della situazione finanziaria e di quella amministrativa (nelle quali figurano valori di importo superiore) in quanto i residui delle gestioni speciali sono oggetto di distinte situazioni patrimoniali.

Il *patrimonio netto,* come già indicato, è rimasto di pari valore negli esercizi 1995 e 1996 (182.125 milioni), mentre nel 1997 espone un rilevante valore negativo (-302.612 milioni) prevalentemente determinato dal disavanzo economico degli esercizi precedenti (-133.860 milioni) e dal disavanzo economico dell'esercizio (-188.848). Nel 1998 il deficit patrimoniale netto è lievemente migliorato (-272.933 milioni) per la presenza di un avanzo economico di esercizio di 29.679 milioni.

I *conti d'ordine,* come già indicato per le attività, hanno scarso rilievo, sono passati nel triennio 1995-1997 da 141 milioni a 6 milioni, mentre sono pari a zero nel 1998 ed influenzano molto marginalmente il totale generale passivo che nel 1997 individua il valore più basso del triennio in 4.419.578 milioni e nel 1998 lo aumenta a 4.694.367 milioni

Le gestioni speciali non hanno influenza sul totale generale passivo.

12 Legge di risanamento economico-finanziario

Allo scopo di favorire il risanamento economico-finanziario dell'Ente, la legge 18 novembre 1998 n. 398 ha concesso all'ente, a decorrere dal 1999, un contributo ventennale di annue lire 30 miliardi quale concorso dello Stato a fronte degli oneri di ammortamento, per capitale ed interessi, derivanti da mutui o altre operazioni finanziarie che l'Ente è autorizzato ad effettuare.

In attuazione della norma, l'Ente ha stipulato il 23 marzo 1999 con la Banca di Roma e la Banca Mediterranea s.p.a., scelte con procedura di selezione, un contratto di mutuo per l'importo di 391.690 milioni, che in data 1° aprile è stato versato dalla Banca capofila sul conto speciale n. 20/3 intestato all'E.A.A.P. presso la sede di Bari del Banco di Napoli. Il mutuo è stato concesso al tasso nominale del 4,536% e dovrà essere

rimborsato in quaranta rate semestrali posticipate di 15.000 milioni ciascuna, comprensive di capitale e interessi, da corrispondere alle date del 31 marzo e del 30 settembre di ciascun anno, a partire dal settembre 1999.

Sorto il problema del trattamento tributario da riservare al contributo a fondo perduto previsto dalla legge n. 398, il Consiglio di Stato, Sezione III, nell'adunanza dell'8 febbraio 2000, su richiesta del Ministero delle Finanze, ha espresso il parere che la concessione del contributo può esser considerata come operazione connessa alla trasformazione dell'E.A.A.P. in società per azioni e, come tale, da effettuare in regime di neutralità fiscale, in applicazione dell'art. 25, comma 45, della legge 23 dicembre 1998 n. 448.

13 Risultati delle gestioni separate

Si osservano ora alcunii risultati generali di conto consuntivo riferiti alle singole gestioni separate di acquedotti e fognature relative alle regioni Puglia e Basilicata per individuare come ciascuna gestione particolare abbia influito sul risultato complessivo.

Si è già visto (vedasi il prospetto n. 5) che l'esercizio 1997 si è concluso con un avanzo finanziario di competenza per 1.234 milioni. Tale risultato è prevalentemente influenzato dall'avanzo di 32.092 milioni conseguito dagli acquedotti pugliesi, mentre tutte le altre gestioni si sono concluse in disavanzo (che è di importo maggiore per le fognature pugliesi).

Allo stesso modo, il rendiconto dell'esercizio 1996 evidenzia un disavanzo di competenza (-14.101 milioni), che è determinato dai disavanzi osservati nelle gestioni delle fognature pugliesi (-8.377 milioni) e lucane (-5.851 milioni) nonché degli acquedotti lucani (-4.941 milioni), mentre gli acquedotti pugliesi fanno osservare un avanzo di 5.068 milioni.

Nel 1998 l'avanzo di competenza (66.082 milioni) risulta dall'avanzo di tutte le gestioni: acqua Puglia per 40.540 milioni; fognatura Puglia per 22.514 milioni; acqua Lucania per 2.785 milioni e fognatura Lucania per 243 milioni.

Nel medesimo esercizio l'avanzo economico (29.679 milioni) deriva prevalentemente dall'avanzo delle gestioni pugliesi (28.470 milioni per fognature e 18 milioni per acqua) e dalle fognature lucane (1.234 milioni), mentre la gestione acqua lucana registra un disavanzo di 43 milioni.

Nell'esercizio 1997, il disavanzo economico consolidato (-188.848 milioni) è formato dai disavanzi economici delle quattro gestioni separate, tra i quali prevalgono quelli delle gestioni pugliesi per acquedotti (-145.603) e fognature (-31.399), rispetto alle corrispondenti gestioni lucane (-11.846).

Il deficit patrimoniale netto della gestione complessiva (-302.612 milioni) proviene dagli omologhi risultati delle quattro gestioni, tra i quali hanno maggior consistenza quelli degli acquedotti, sia pugliesi (-145.049) che lucani (-57.824), rispetto alle fognature pugliesi (-55.404) e lucane (-44.339).

Nel 1998 il deficit patrimoniale netto complessivo (-272.933 milioni) deriva da quelli pugliesi (-145.031 per acqua e -26.934 per fognatura) e dal deficit della gestione dell'acqua lucana (-57.867 milioni), mentre la fognatura lucana presenta un dato positivo (43.195 milioni).

Nello stesso esercizio anche i residui attivi (693.511 milioni) derivano prevalentemente dalle gestioni pugliesi (457.965 milioni per acqua e 150.496 milioni per fognatura).

I residui attivi del conto consolidato nel 1997 (615.264 milioni) si sono formati prevalentemente nelle gestioni pugliesi di acquedotti (395.417 milioni) e fognature (137.932 milioni) che non in quelle lucane, nelle quali complessivamente ammontano a 81.915 milioni, ma prevalgono nettamente nell'acquedotto (78.192 milioni).

Anche i residui passivi dell'Ente (554.700 milioni nel 1997 e 507.085 milioni nel 1998) trovano la loro maggior fonte nelle gestioni pugliesi di acquedotti e fognature rispetto alle lucane che complessivamente apportano 62.212 milioni.

Si nota il maggior apporto delle gestioni pugliesi, particolarmente degli acquedotti, ai risultati complessivi evidenziati nei conti consuntivi 1997 e 1998.

(importi in milioni di lire)

Prospetto n. 21

RISULTANZE GENERALI	ACQUA PUGLIA 1995	1996	1997	1998	ACQUA LUCANIA 1995	1996	1997	1998
- AVANZO (+) O DISAVANZO (-)								
a) di competenza	-19.814	+5.068	+32.092	+40.540	+5.659	-4.941	-5.838	+2.785
b) economico	-30.057	+2.746	-145.603	+18	+6.008	-4.179	-6.339	-43
- DEFICIT PATRIMONIALE NETTO (-)	-17.330	-14.584	-145.049	-145.031	-49.243	-53.422	-57.824	-57.867
- RESIDUI ATTIVI	367.884	336.789	395.417	457.965	86.500	97.687	78.192	81.665
- RESIDUI PASSIVI	341.586	329.918	365.479	362.532	73.524	60.983	52.681	46.700

Prospetto n. 22

RISULTANZE GENERALI	FOGNATURA PUGLIA 1995	1996	1997	1998	FOGNATURA LUCANIA 1995	1996	1997	1998
- AVANZO (+) O DISAVANZO (-)								
a) di competenza	-24.333	-8.377	-18.048	+22.514	-7.536	-5.851	-6.970	+243
b) economico	+82	-5.122	-31.399	+28.470	-7.433	-4.487	-5.507	+1.234
- DEFICIT PATRIMONIALE NETTO (-)	-19.524	-24.646	-55.404	-26.934	-34.345	-38.832	-44.339	43.105
- RESIDUI ATTIVI	112.720	110.388	137.932	150.496	4.659	3.993	3.723	3.384
- RESIDUI PASSIVI	129.584	124.292	127.008	95.164	6.557	7.253	9.531	2.689

Conclusioni

La Corte segnala:

- la presa d'atto del consuntivo 1996, effettuata dal Commissario straordinario il 16 aprile 1998, in contrasto con l'art. 32, co. 4, del d.p.r. 697/1979, che ne prescrive la deliberazione;

- la rielaborazione del bilancio preventivo 1997, effettuata dal Commissario straordinario il 17 febbraio 1998, dopo la chiusura dell'esercizio, in contrasto con l'art. 11, ultimo comma, del d.p.r. 696, che consente provvedimenti di variazione anche nell'ultimo mese dell'esercizio, per casi eccezionali da motivare;

- le mancate pronunce del Ministero vigilante (LL.PP.) sulla predetta variazione al bilancio di previsione dell'Ente per il 1997 e sul consuntivo dell'Ente riferito allo stesso anno, deliberato dal Commissario straordinario il 30 giugno 1998 e valutato favorevolmente dal Ministero del Tesoro il 24 febbraio 1999;

- l'introduzione, nella situazione economica del 1997, tra i componenti passivi che non danno luogo a movimenti finanziari, di voci, non comprese nel regolamento di contabilità per gli enti, che esprimono stime per oneri latenti non effettivamente riferiti alla gestione dell'esercizio;

- la mancanza di efficaci azioni dirette ad eliminare le cause del progressivo accumulo dei residui, specialmente degli attivi, passati da 548,8 milioni del 1996 a 693,5 milioni del 1998, soprattutto per la gestione di parte corrente di competenza (da 266 milioni del 1996 a 342,2 milioni del 1998);

- la nomina da parte del Commissario straordinario di consulenti esterni scelti discrezionalmente è espressione di un potere non individuabile in base alle norme vigenti;

- l'affidamento della gestione ed amministrazione dell'Acquedotto Pugliese s.p.a. per il triennio 1999-2001 e fino all'approvazione del bilancio al 31.12.2001, ad un Amministratore unico individuato nella persona del Commissario straordinario dell'Ente;

- l'utilizzazione, senza corrispettivo, da parte dell'Acquedotto Pugliese s.p.a. dei beni pubblici già in godimento dell'Ente – rispetto ai quali vanno individuati i singoli titoli di appartenenza agli enti proprietari – va regolata nel rispetto delle norme nazionali e comunitarie.



PAGINA BIANCA

ENTE AUTONOMO PER L'ACQUEDOTTO PUGLIESE

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1996

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

PAGINA BIANCA

805

OGGETTO: Bilancio consuntivo 1996 – Presa d'atto.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Visto il Conto Consuntivo per l'anno 1996, con i relativi allegati, il cui risultato finale è stato caratterizzato da un disavanzo di competenza di L.14.101.230.219 che scaturisce dalle seguenti situazioni:

	PREVISIONI DEFINITIVE DI ENTRATA	ACCERTAMENTI 1996	DIFFERENZA
Parte Corrente	587.500.000.000	553.795.139.728	-33.704.860.272
In c/capitale	168.460.000.000	64.499.223.397	-103.960.776.603
Partite di giro	196.900.000.000	194.684.295.070	-2.215.704.930
Totale	952.860.000.000	812.978.658.195	-139.881.341.805

	PREVISIONI DEFINITIVE DI SPESA	IMPEGNI 1996	DIFFERENZA
Parte Corrente	560.658.000.000	543.898.356.384	-16.759.643.616
In c/capitale	195.272.000.000	88.497.236.960	-106.774.763.040
Partite di giro	196.900.000.000	194.684.295.070	-2.215.704.930
Avanzo	30.000.000	0	-30.000.000
Totale	952.860.000.000	827.079.888.414	-125.780.111.586

Preso atto che il Bilancio di previsione per l'esercizio 1996 approvato dal Consiglio d'Amministrazione dell'Ente, con deliberazione n.4 del 15.12.1995, e dal Ministero dei LL.PP, con nota n.2719 del 03.5.96, presentava un pareggio finanziario globale, proponendo entrate e spese per un importo di L.961.380.000.000;

Considerato che le previsioni iniziali avevano poi subito modifiche nel corso dell'anno per effetto di 3 variazioni al Bilancio, di cui l'ultima fu approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 05.12.96 con provvedimento n.6.

Che a seguito di dette variazioni, i risultati definitivi in termini previsionali erano i seguenti:

	Entrate	Spese	Differenza
Correnti	587.500.000.000	560.658.000.000	+ 26.842.000.000
In c/capitale	168.460.000.000	195.272.000.000	- 26.812.000.000
Partite di giro	196.900.000.000	196.900.000.000	0
Avanzo		30.000.000	30.000.000
Totale a pareggio	952.860.000.000	952.860.000.000	

Atteso che le risultanze finali del Conto Consuntivo 1996 sono scaturite dalle seguenti situazioni amministrativo-contabili:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Scoperto di cassa all'1.1.1996		- 90.899.906.446
Riscossioni:		
In c/competenza	504.248.554.622	
In c/residui	330.679.109.120	834.927.663.742
Pagamenti:		
In c/competenza	601.690.782.863	
In c/residui	247.165.955.806	- 848.856.738.669
Scoperto di cassa al 31.12.1996 (*)		- 104.828.981.373
Residui attivi:		
Esercizi precedenti	240.126.199.757	
Esercizio 1996	308.730.103.573	548.856.303.330
Residui passivi:		
Esercizi precedenti	297.057.232.380	
Esercizio 1996	225.389.105.551	- 522.446.337.931
Disavanzo d'Amministrazione Esercizio 1996		- 78.419.015.974

(*) Differenza fra lo scoperto Banco di Napoli al 31.12.96 di L.204.519.242.422 e la disponibilità di cassa pari a L.99.690.261.049.

CONTO ECONOMICO

	Entrate	Spese
Finanziarie correnti	553.795.139.728	543.898.356.384
Che non danno luogo a movimenti finanziari	28.949.398.284	49.904.633.225
Plus valenze patrimoniali	16.445.787	
Totale	582.760.983.799	593.802.989.609
Disavanzo Economico	11.042.005.810	
Totale a pareggio	593.802.989.609	593.802.989.609

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
Totale attività	4.314.718.555.945	Totale passività	4.446.203.130.819
Disavanzo economico Esercizi precedenti	302.567.702.327	Avanzo economico Esercizi precedenti	179.749.760.250
Disavanzo economico Esercizio in corso	11.042.005.810	Avanzo economico Esercizio in corso	0
		Patrimonio di dotazione	2.375.373.013
Totale a pareggio	4.628.328.264.082	**Totale a pareggio**	4.628.328.264.082
Conti d'ordine	37.600.000	Conti d'ordine	37.600.000.
Gestioni speciali:		Gestioni speciali:	
Cassa di previdenza	65.671.309.792	Cassa di previdenza	65.671.309.792
Edilizia	794.007.473	Edilizia	794.007.473
Totale gestioni speciali	66.465.317.265	Totale gestioni speciali	66.465.317.265
Totale generale	4.694.831.181.347	**Totale generale**	4.694.831.181.347

Rilevato che il Collegio dei Revisori, con relazione in data 13.02.1998, ha espresso in termini strettamente contabili parere favorevole all'approvazione del Bilancio Consuntivo 1996;

Vista la relazione di accompagnamento al Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario in argomento predisposta dal Servizio Bilancio e Tributi;

Ritenuto di prendere atto delle risultanze contabili del Conto Consuntivo per l'anno 1996;

Udito il Direttore Generale;

In virtù dei poteri ordinari e straordinari allo stesso conferiti, di cui al D.P.C.M. del 15.9.97 pubblicato sulla G.U. del 02.10.97, serie generale n.230,

PRENDE ATTO

in termini strettamente contabili, delle seguenti risultanze del Conto Consuntivo per l'anno 1996:

ENTRATE		
TITOLO I	- Entrate contributive	=
TITOLO II	- Entrate derivanti da trasferimenti	=
TITOLO III	- Altre entrate	L. 553.795.139.728
TITOLO IV	- Entrate per alienazione beni patrimoniali e riscossione crediti	L. 28.290.696
TITOLO V	- Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	L. 64.470.932.701
TITOLO VI	- Accensione di prestiti	=
TITOLO VII	- Partite di giro	L. 194.684.295.070
	TOTALE DELLE ENTRATE	L. 812.978.658.195
	DISAVANZO DI COMPETENZA	L. 14.101.230.219
	TOTALE A PAREGGIO	L. 827.079.888.414

SPESE		
TITOLO I	- Spese correnti	L.543.898.356.384
TITOLO II	- Spese in c/capitale	L. 81.342.057.538
TITOLO III	- Estinzioni di mutui e di anticipazioni	L. 7.155.179.422
TITOLO VI	- Partite di giro	L.194.684.295.070
	TOTALE DELLE SPESE	L.827.079.888.414
	AVANZO DI COMPETENZA	=
	TOTALE A PAREGGIO	L.827.079.888.414

Bari, 16 APR. 1998

IL DIRETTORE GENERALE

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Per Copia Conforme
Il Direttore Generale

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SULLO SCHEMA DI CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 1996 DELL'ENTE AUTONOMO ACQUEDOTTO PUGLIESE

Lo schema di Conto Consuntivo relativo all'Esercizio finanziario 1996, predisposto dagli Uffici dell'Ente e sottoposto per l'esame ed il parere del Collegio dei Revisori, espone i seguenti dati sintetici:

RENDICONTO FINANZIARIO

A) GESTIONE DELLA COMPETENZA

Il Bilancio di previsione per l'esercizio 1996 è stato approvato dal Consiglio d'Amministrazione dell'Ente, con deliberazione n.4 del 15.12.1995, e dal Ministero dei LL.PP con nota n.2719 del 03.5.96.

Le previsioni iniziali hanno poi subito modifiche nel corso dell'anno per effetto di una 1^ variazione al Bilancio, deliberata dal Consiglio di Amministrazione con provvedimento n.3 del 24.5.96, e di una 2^ variazione, deliberata dal Consiglio di Amministrazione con provvedimento n.4 dell'11.10.96, entrambe approvate dai Dicasteri vigilanti rispettivamente con note n.5807 e n.7127 del 17.02.97, nonché di una 3^ deliberata dal Consiglio nella seduta del 05.12.96 con provvedimento n.6.

A seguito di dette variazioni, i risultati definitivi in termini previsionali sono i seguenti:

	Entrate	Spese	Differenza
Correnti	587.500.000.000	560.658.000.000	+26.842.000.000
In c/capitale	168.460.000.000	195.272.000.000	-26.812.000.000
Partite di giro	196.900.000.000	196.900.000.000	0
Avanzo applicato		30.000.000	-30.000.000
Totale a pareggio	952.860.000.000	952.860.000.000	

Il Bilancio di previsione come sopra definito, a tutt'oggi, non risulta approvato dai Dicasteri vigilanti.

Rispetto ai dati previsionali, i risultati della gestione espongono un disavanzo di competenza che scaturisce dalle seguenti situazioni:

	PREVISIONI DEFINITIVE DI ENTRATA	ACCERTAMENTI 1996	DIFFERENZA
Parte Corrente	587.500.000.000	553.795.139.728	- 33.704.860.272
In c/capitale	168.460.000.000	64.499.223.397	-103.960.776.603
Partite di giro	196.900.000.000	194.684.295.070	-2.215.704.930
Totale	952.860.000.000	812.978.658.195	-139.881.341.805

	PREVISIONI DEFINITIVE DI SPESA	IMPEGNI 1996	DIFFERENZA
Parte Corrente	560.658.000.000	543.898.356.384	-16.759.643.616
In c/capitale	195.272.000.000	88.497.236.960	-106.774.763.040
Partite di giro	196.900.000.000	194.684.295.070	-2.215.704.930
Avanzo	30.000.000	0	-30.000.000
Totale	952.860.000.000	827.079.888.414	-125.780.111.586

Disavanzo gestione		14.101.230.219	- 14.101.230.219

B) GESTIONE RESIDUI

La gestione dei residui chiude con le seguenti risultanze finali:

	Residui attivi all'1.1.96	Eliminati	Riaccertati	Riscossi	Res. attivi al 31.12.96
Correnti	398.014.902.719	733.579.797	397.281.322.922	271.838.486.691	125.442.836.231
In c/capitale	74.835.240.493		74.835.240.493	1.401.698.881	73.433.541.610
Partite di giro	98.914.521.906	225.776.444	98.688.745.462	57.438.923.546	41.249.821.916
Totale	571.764.665.118	959.356.241	570.805.308.877	330.679.109.120	240.126.199.757

	Res. passivi all'1.1.96	Eliminati	Reimpegnati	Pagati	Res. passivi al 31.12.96
Correnti	211.589.071.214	5.711.984.023	205.877.087.191	153.428.746.264	52.448.340.927
In c/capitale	299.492.318.275	1.091.034.051	298.401.284.224	69.425.491.477	228.975.792.747
Partite di giro	40.170.593.215	225.776.144	39.944.816771	24.311.718.065	15.633.098.706
Totale	551.251.982.704	7.028.794.518	544.223.188.186	247.165.955.806	297.057.232.380

Differenza	+26.582.120.691
Scoperto all'1.1.96	-96.899.906.466
Disavanzo di gestione	-64.317.785.755

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Scoperto di cassa all'1.1.1996		- 90.899.906.446
Riscossioni:		
In c/competenza	504.248.554.622	
In c/residui	330.679.109.120	834.927.663.742
Pagamenti:		
In c/competenza	601.690.782.863	
In c/residui	247.165.955.806	- 848.856.738.669
Scoperto di cassa al 31.12.1996 (*)		- 104.828.981.373
Residui attivi:		
Esercizi precedenti	240.126.199.757	
Esercizio 1996	308.730.103.573	548.856.303.330
Residui passivi:		
Esercizi precedenti	297.057.232.380	
Esercizio 1996	225.389.105.551	- 522.446.337.931
Disavanzo d'Amministrazione Esercizio 1996		- 78.419.015.974

(*) Differenza fra lo scoperto Banco di Napoli al 31.12.96 di L.204.519.242.422 e la disponibilità di cassa pari a L.99.690.261.049.

CONTO ECONOMICO

	Entrate	Spese
Finanziarie correnti	553.795.139.728	543.898.356.384
Che non danno luogo a movimenti finanziari	28.949.398.284	49.904.633.225
Plus valenze patrimoniali	16.445.787	
Totale	582.760.983.799	593.802.989.609
Disavanzo Economico	11.042.005.810	
Totale a pareggio	593.802.989.609	593.802.989.609

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
Totale attività	4.314.718.555.945	Totale passività	4.446.203.130.819
Disavanzo economico Esercizi precedenti	302.567.702.327	Avanzo economico Esercizi precedenti	179.749.760.250
Disavanzo economico Esercizio in corso	11.042.005.810	Avanzo economico Esercizio in corso	0
		Patrimonio di dotazione	2.375.373.013
Totale a pareggio	4.628.328.264.082	**Totale a pareggio**	4.628.328.264.082
Conti d'ordine	37.600.000	Conti d'ordine	37.600.000
Gestioni speciali:		Gestioni speciali:	
Cassa di previdenza	65.671.309.792	Cassa di previdenza	65.671.309.792
Edilizia	794.007.473	Edilizia	794.007.473
Totale gestioni speciali	66.465.317.265	Totale gestioni speciali	66.465.317.265
Totale generale	4.694.831.181.347	**Totale generale**	4.694.831.181.347

Da un esame complessivo dei dati presentati dal Conto Consuntivo, si deve, in primo luogo, rilevare che per l'esercizio 1996 si è ulteriormente verificato un fatto molto importante e di notevole rilevanza per la vita stessa dell'Ente:
tutti i capitoli, sia quelli dell'entrata che quelli della spesa, presentano risultati negativi.

Partendo dall'analisi della gestione di competenza, che presenta un disavanzo finanziario di L.14.101.230.219, e tralasciando di parlare delle spese in c/capitale e delle partite di giro che sostanzialmente si equivalgono, particolare rilievo assume lo scostamento in meno del 5,74% per le entrate e del 2,99% per le uscite, rispetto ai dati previsionali.

Passando ad esaminare in particolare le spese totali per il personale in servizio, rispetto alle previsioni, si è avuta un'economia di stanziamento di circa 2 miliardi, pari all'1,48%.

E' stata, inoltre, accertata la consistenza del fondo per il trattamento di fine rapporto e quello per il trattamento integrativo di previdenza pre e post sessantunista. (provv. REGIO COMMISSARIO del 1/5/924 approvato dal Ministero LL. PP. con provv. n. 12358 del 1/8/924 (pre) e ART. 75 R.D. del 23/6/61 n. 10668 (post)).

Passando al fronte delle entrate emerge che i minori accertamenti in entrata, pari a circa 33 miliardi, sono da attribuire per circa l'80% a due grossi capitoli: entrate istituzionali, circa 16 miliardi, e competenze tecniche, circa 11 miliardi.

Per quanto attiene la gestione residui si rileva un disavanzo di circa 64 miliardi; tuttavia, da un confronto con la gestione 1995, emerge una riduzione a tale titolo di L.6.069.438.277.

La situazione amministrativa evidenzia un disavanzo di circa 78 miliardi, con un peggioramento dell'11% rispetto all'esercizio precedente.

Il conto economico presenta un disavanzo di L.11.042.005.810 determinato da un avanzo di parte corrente pari a circa 10 miliardi e da un disavanzo per poste che non danno luogo a movimenti finanziari (giacenze di magazzino, TFR, ammortamenti) pari a circa 21 miliardi.

Infine, per quanto attiene lo stato patrimoniale dell'Ente si deve osservare che l'impostazione contabile dello stesso, ormai da sempre, si basa sostanzialmente sulla assunzione in contabilità dei valori propri dei costi di acquisizione dei beni.

Tale impostazione, quindi, non è più corrispondente al valore reale del patrimonio e l'aggiornamento non è ulteriormente procrastinabile. In tal senso, come riferisce il responsabile del Servizio Bilancio e Tributi, la gestione commissariale ha avviato una serie di iniziative finalizzate alla valutazione del patrimonio sia mobiliare che immobiliare e, per quest'ultimo, nella duplice componente disponibile ed indisponibile a valori correnti di mercato.

In conclusione il Collegio, tenuto conto del tempo trascorso e delle vicende che hanno caratterizzato la vita dell'Ente in quest'ultimo periodo fino al commissariamento, nell'attestare la corrispondenza delle risultanze di Bilancio con le scritture contabili esprime, in termini strettamente contabili, parere favorevole all'approvazione del Bilancio Consuntivo 1996.

Letto, confermato e sottoscritto

Bari, 13 febbraio 1998

IL COLLEGIO DEI REVISORI

RELAZIONE AL RENDICONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 1996

PAGINA BIANCA

GESTIONE DI COMPETENZA

Il Bilancio di previsione per l'esercizio 1996, approvato dal Consiglio d'Amministrazione dell'Ente con deliberazione n. 4 dell' 11.10.1996, si presentava in pareggio, proponendo entrate e spese per un importo di L. 961.380 milioni, come sotto specificato:

	ENTRATE	SPESE	DIFFERENZA
PARTE CORRENTE	606.300	571.040	+35.260
IN CONTO CAPITALE	162.210	197.470	-35.260
PARTITE DI GIRO	192.870	192.870	0
TOTALE	961.380	961.380	0

Come si evince dal suindicato prospetto, nell'ambito del predetto pareggio finanziario globale, le partite correnti evidenziavano un saldo positivo di L. 35.260 milioni, compensato per pari importo da un saldo negativo delle poste in conto capitale.

Con riferimento invece agli esiti previsti per le due gestioni di acqua e fogna, quella idrica si presentava con un disavanzo di 1.642 milioni compensato dall'avanzo disavanzo di pari importo della gestione fognature.

Quasi subito si rese necessario proporre una prima variazione agli stanziamenti dei capitoli del settore fognatura in quanto la legge di accompagnamento alla finanziaria 1996 aveva fissato, la misura del tributo di depurazione in L. 400, cioè ad un importo inferiore a quello deliberato dall'Ente nell'esercizio precedente.

Tale variazione riduceva drasticamente sia le entrate che le spese di L. 20,8 miliardi.

Successivamente, per adeguare gli stanziamenti previsti per i capitoli di spesa alle reali necessità di bilancio si sono proposte una seconda ed una terza variazione.

A seguito dei predetti aggiustamenti il bilancio di previsione per il 1996 si presentava come segue:

	ENTRATE	SPESE	DIFFERENZA
PARTE CORRENTE	587.500	560.688	+26.912
IN CONTO CAPITALE	168.460	195.272	-26.912
PARTITE DI GIRO	196.900	196.900	0
TOTALE	952.860	952.860	0

Il Bilancio come sopra esposto è stato definitivamente approvato dai Ministeri di Tutela con nota n. 2719 del 3.4.1996.

Il risultato finale del consuntivo 1996 è stato caratterizzato da un disavanzo di competenza di L. 14.101.230.219, con un aumento rispetto al dato previsionale di L. 14.131.230.219.

(Seguono prospetti)

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE RISULTANZE DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE	Previsioni Definitive	Somme Accertate	DIFFERENZA	SPESE	Previsioni Definitive	Somme Impegnate	DIFFERENZA
Tit. I° - Entrate Contributive.			0	Tit. I° - Spese correnti	560.658.000.000	543.898.356.384	-16.759.643.616
Tit. II° - Entrate derivanti da trasferimenti correnti			0	Tit. II° - Spese in c/capitale	188.110.000.000	81.342.057.538	-106.767.942.462
Tit. III° - Altre entrate	587.500.000.000	553.795.139.728	-33.704.860.272	Tit. III° - Estinzione di mutui e di anticipazioni	7.162.000.000	7.155.179.422	-6.820.578
Tit. IV° - Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione crediti	210.000.000	28.290.696	-181.709.304	Tit. IV° - Partite di giro	196.900.000.000	194.684.295.070	-2.215.704.930
Tit. V° - Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	168.250.000.000	64.470.932.701	-103.779.067.299				
Tit. VI° - Accensione di prestiti			0				
Tit. VII° - Partite di giro	196.900.000.000	194.684.295.070	-2.215.704.930				
TOTALE DELLE ENTRATE	952.860.000.000	812.978.658.195	-139.881.341.805	TOTALE DELLE SPESE	952.830.000.000	827.079.888.414	-125.750.111.586
DISAVANZO DI COMPETENZA	0	14.101.230.219		AVANZO DI COMPETENZA	30.000.000		-14.131.230.219
TOTALE A PAREGGIO	952.860.000.000	827.079.888.414	-139.881.341.805	TOTALE A PAREGGIO	952.860.000.000	827.079.888.414	-139.881.341.805

DIMOSTRAZIONE PER GESTIONE

GESTIONI	ENTRATE	SPESE	AVANZO (+) DISAVANZO (-)
ACQUEDOTTO — PUGLIA	557.947.162.085	552.879.551.576	5.067.610.509
ACQUEDOTTO — LUCANIA	58.748.291.278	63.689.009.919	-4.940.718.641
FOGNATURA — PUGLIA	173.713.995.277	182.091.186.862	-8.377.191.585
FOGNATURA — LUCANIA	4.633.995.464	10.484.925.966	-5.850.930.502
CASSA DI PREVIDENZA	17.935.214.091	17.935.214.091	0
EDILIZIA	0	0	0
	812.978.658.195	827.079.888.414	-14.101.230.219

Da un primo esame complessivo del risultato d'esercizio riferito all'anno 1996, si evince che il disavanzo economico di L. 11.042.005.810, è imputabile principalmente al divario tra i dati previsti e quelli realizzati sul fronte della vendita di acqua per ben 16,174 miliardi, mentre la differenza finanziaria di L. 14.101.230.219 rappresenta un'eccedenza delle spese impegnate rispetto alle entrate accertate per fatti che verranno analizzati in sede di esame degli esiti delle singole gestioni.

Complessivamente, il risultato della gestione dell'anno 1996 è stato caratterizzato dai seguenti fatti:

PARTE CORRENTE - ENTRATE

Preliminarmente va sottolineato che alla categoria VII, si rilevano minori accertamenti rispetto alle previsioni di L. 11.656.604.162; detto risultato costituisce la somma algebrica di differenze positive e negative afferenti i vari capitoli nell'ambito della categoria.

Gli scostamenti più rilevanti in termini negativi, si riscontrano fra le prestazioni istituzionali, con particolare riguardo al capitolo 030 (canoni per concessione acqua ed eccedenza consumi) per L. 16.174.022.679, ai capitoli 040 e 046 (canone servizio fognatura e depurazione) per complessive L. 9.053.534.350 e sul capitolo 060 afferente proventi per lavori costruzione allacci di acquedotto per L. 4.419.823.804.

Con riferimento agli introiti per somministrazioni idriche, il dato previsionale di L. 345 miliardi, formulato nel corso del mese di ottobre 1995, fu determinato sulla base delle somme che si erano delineate come accertamento definitivo in detto esercizio;nel corso dell'anno il dato previsionale fu portato a L. 349 miliardi.

Infatti, sul capitolo 030 relativo ai canoni per concessioni ordinarie di acqua ed eccedenza dei consumi, nel 1995 furono accertate somme per L. 340 miliardi.

La somma inserita nell'elaborato previsionale 1996 fu di L. 345 miliardi, con uno scostamento in più di L. 5 miliardi, per tener conto dell'aumento fisiologico delle utenze.

In sede di consuntivo le somme accertate per il capitolo in esame, hanno fatto riscontrare una contrazione rispetto alle previsioni di oltre 16 miliardi, con un decremento del 9,5% circa rispetto al dato previsionale.

Le ragioni vanno individuate in due circostanze obiettive, prima delle quali la maggior attenzione delle famiglie pugliesi al contenimento delle spese, tra cui è annoverata anche quella dell'approvvigionamento di acqua da destinare a usi non indispensabili.
In coincidenza con il contenimento delle spese familiari, molti Comuni hanno richiesto la rescissione di contratti relativi all'erogazione dell'acqua a lente tassata per le pubbliche fontanine oltre ad una rideterminazione delle convenzioni per i vari usi.

Il fenomeno era stato avvertito nell'ultimo scorcio dell'anno 1995, ma non fu possibile quantificarlo per mancanza di riscontri analitici dai quali desumere l'entità del fenomeno medesimo.

Che si tratti di contrazione dei consumi si evince da un'analisi dei minori accertamenti conseguiti nella stessa misura anche sulle tariffe per il servizio fognatura e depurazione riferito alla legge Merli; tale dato non appare molto visibile in quanto nel corso dell'esercizio, i dati previsionali per la legge Merli, fissati applicando le tariffe aumentate nel corso dell'Esercizio pregresso, per effetto del dettato della legge finanziaria 1996, che riportava tali tariffe a quelle in vigore negli Esercizi pregressi a partire dal 1988, obbligava l'Ente, con la prima variazione, a tagliare le previsioni di Entrata e di Spesa di 28 miliardi.

Va ricordato al riguardo che i volumi di acqua trattata e computati in rapporto alle tariffe di fognatura, sono rapportati all'80% di quella fatturata sino al mese di agosto 96 ed al 100% per il restante scorcio dell'esercizio..

I riferimenti innanzi riportati, sulla base dei parametri dell'utenza archiviati e storicizzati, vengono confermati per l'esercizio 1997 con le avvertenze di seguito specificate.

Dall'analisi dei dati relativi ai volumi di acqua erogati ai serbatoi degli abitati e quelli misurati in entrata ai contatori delle varie utenze, risultano situazioni di sbilanciamento anomalo, il che conferma

l'esigenza indifferibile da parte dell'Ente di continuare l'azione intrapresa di controlli e di verifiche intese a rimuovere le cause del fenomeno, prime fra tutte quelle legate a contatori malfunzionanti ed a letture errate.

Al primo inconveniente si sta rimediando attraverso un programma di sostituzioni di contatori malfunzionanti, illegibili, ovvero non adeguati ai volumi di acqua attinti dall'utenza; per rimuovere il secondo si sta provvedendo attraverso un nuovo sistema di letturazione basato sull'impiego di apparecchiature di ripresa fotografico-digitale che consente una più univoca ed inequivocabile rilevazione dei volumi di acqua consegnati all'utenza.

Detto accorgimento consentirà di superare una serie di controlli indispensabili in tutti i casi dai quali emerga incompatibilità della lettura effettuata con i dati storici, con conseguente recupero di tempo in termini di addebiti all'utenza.

Ulteriore aspettativa è quella riferita alla mole di sgravi per tutti quei casi riferibili ad errata letturazione, in quanto l'addebito sarà effettuato su base documentale inconfutabile, rilevabile da una fotografia della lettura effettuata.

Il nuovo sistema di letturazione, che per l'anno 1996, è stato realizzato in un'area delimitata, nell'ambito del Compartimento di Lecce, verrà via via estesa a tutto il territorio.

Alla luce di quanto sopra esposto, si può affermare che il confronto fra elementi previsionali e quelli emersi a consuntivo nell'arco di un triennio, risultano coerenti e giustificati in relazione ad eventi non prevedibili nell'anno in cui si è verificata una contrazione negli introiti conseguiti.

Esiste nel contempo una comprovata capacità di recupero delle entrate sulla base di un'indagine sperimentale già effettuata, i cui effetti, a partire dall'anno 1997, si manifesteranno nell'arco minimo di un triennio con un aumento che consentirà sicuramente il riassorbimento del disavanzo di amministrazione al 31.12.1996.

Nell'ambito della categoria in esame, altra posta negativa rispetto al dato previsionale é quella relativa ai proventi per lavori di costruzione impiantini di acqua per l'importo di L. 4.420 milioni; lo scostamento in negativo si spiega col forte rallentamento che ha subito negli ultimi tempi l'edilizia residenziale.

In contrapposizione agli scostamenti negativi in termini previsionali sono emersi maggiori accertamenti ai capitoli 040, 046, 070 e 076 relativi ai canoni per il servizio fognatura e le somme relative alla costruzione dei tronchi.

I maggiori accertamenti riscontrati per i capitoli 040 e 046 tengono conto del fatto che, con la predetta prima variazione si è cercato di ottenere dati finali prudenziali.

Il capitolo 091, istituito per la vendita dell'energia elettrica prodotta dall'Ente non è stato movimentato, in quanto le centrali non sono state ancora attivate.

In contrapposizione nessuna spesa è stata sostenuta a carico del capitolo 528 il cui stanziamento è andato totalmente in economia.

La categoria VIII, riguardante redditi e proventi patrimoniali, ha fatto emergere un saldo negativo rispetto alle previsioni per complessive L. 1.981 milioni per effetto dei minori accertamenti per interessi di mora pari a L. 2.093 milioni.

Minori accertamenti, per complessive L. 9.192 milioni si riscontrano invece nell'ambito della categoria IX e 10.875 milioni alla categoria X che include essenzialmente entrate per competenze tecniche dovute all'Ente per lavori finanziati da terzi; anche per l'anno in esame si conferma il trend negativo di una partita reddituale che negli anni pregressi ha costituito una significativa posta compensativa di disavanzi che risultavano dall'attività istituzionale.

Con riferimento a detta categoria, rispetto alla previsione di L. 22.200 milioni, le somme complessivamente accertate ammontano a L. 11.324 milioni non essendosi realizzate le previsioni di entrata derivanti da finanziamenti regionali oltre che dall'Agenzia per il Mezzogiorno.

Complessivamente, le entrate ordinarie dell'Ente hanno fatto registrare un saldo negativo rispetto a quello previsionale di complessivi 34 miliardi in misura pari al 6% circa del dato previsionale quantificato in L. 587,5 miliardi.

Le successive categorie per entrate in conto capitale e per partite di giro, eccezion fatta della XI e XII, di scarsissima rilevanza, non incidono sul risultato di esercizio, in quanto gli accertamenti sono contrapposti ad impegni di pari importo.

E' utile tuttavia rilevare, che i lavori finanziati da terzi, rispetto ad una previsione di 321 miliardi, hanno fatto registrare un accertamento di poco superiore a 170,6 miliardi, confermando in tal modo la fortissima contrazione di finanziamenti da parte degli Organi centrali e periferici dello Stato con forti ricadute negative in generale sui livelli occupazionali delle Regioni Puglia e Basilicata ed in particolare sui flussi reddituali dell'Ente, per quanto attiene le competenze tecniche derivate.

PARTE CORRENTE - S P E S E

Prima di entrare nella disamina del raffronto per ciascuna categoria fra i dati previsionali e quelli consuntivati è utile porre in risalto che a fronte di L. 952.830 milioni sono stati impegnati L. 827.080 milioni con un'economia di L. 125.750 milioni.

Dette economie di stanziamento vanno attribuite per L. 16.760 milioni a tutte le spese di parte corrente, L. 1.329 milioni a spese in conto capitale a carico dell'Ente e la differenza di L. 107.717

milioni per somme bilanciate sul fronte dell'entrata e della spesa relative ad opere finanziate da terzi e partite di giro.

L'avanzo di competenza va pertanto quantificato nella somma di L. 9.897 milioni risultante ad eccedenza della globalità degli impegni rispetto agli accertamenti.

Nell'ambito delle spese correnti l'economia di stanziamento di L. 16.760 milioni costituisce la risultanza di minori impegni rispetto agli stanziamenti per complessive L. 18.965 milioni, rettificati da maggiori impegni per L. 2.205 milioni.

E' opportuno soffermarsi su questi ultimi, per significare che gli sfondamenti di stanziamento sono imputabili essenzialmente a tre poste relative ai capitoli 013, indennità e rimborsi ai Revisori dei conti per L. 26 milioni, 294, corrispettivo ai concessionari del Servizio riscossioni ruoli, per L. 1.329 milioni ed al cap. 430 relativo agli interessi del quarto trimestre sulle anticipazioni concesse all'Ente dal Banco di Napoli per L. 850 milioni.

Per quanto riguarda lo sfondamento al cap. 013 si precisa che lo stesso trae origine dal fatto che, a seguito di una variazione approvata dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente per L. 30 milioni erano stati predisposti i mandati di pagamento ed i relativi vaglia cambiari da consegnare agli interessati.

Detta variazione non fu reputata legittima dai Ministeri preposti al controllo dell'Ente per cui lo stanziamento del capitolo fu riportato all'importo originario ed i vagli cambiari emessi dal Banco di Napoli riversati sul cap. 180, entrate eventuali diverse.

Per quanto attiene alle somme impegnate sui capitoli 294 e 430 in esubero rispetto alle previsioni, si precisa che detti importi non potyerono essere oggetto di variazione i quanto i maggiori costi obbligatori sono stati quantificati solo negli ultimi giorni dell'Esercizio.

Le spese correnti di cui alla categoria I "Spese per gli Organi dell'Ente", fanno emergere un'economia di stanziamento di L. 40.184.200

Gli oneri per il personale in attività di servizio sono stati complessivamente contenuti nell'ambito previsionale con un'economia di stanziamento di L. 1.949.490.679.

Anche quelle per il personale in quiescenza hanno fatto registrare minori impegni rispetto alle previsioni per complessive L. 852.194.764.

La categoria IV, relativa alle spese per acquisto di beni di consumo e di servizi, ha fatto emergere anch'essa un'economia complessiva di L. 781.210.354.

Nell'ambito di detta categoria, l'unico sfondamento rispetto al dato previsionale è quello relativo ai corrispettivi ai concessionari del servizio riscossione ruoli per L. 1.329.535.995 di cui si è parlato in precedenza.

E' opportuno far presente che detta categoria con la spesa di L. 35 miliardi complessivi ha un'incidenza del 6,5% sul totale delle spese correnti, percentuale che scende al 3,56% se dalla stessa categoria si esclude l'impegno di L. 16,6 miliardi relativo ai corrispettivi dovuti per la riscossione dei ruoli ai Concessionari dell'esazione.

Per quanto attiene inoltre le spese per prestazioni istituzionali, l'intera categoria V ha fatto emergere rispetto alle previsioni di L. 333.200.000.000 un'economia di stanziamento di L. 12.746.550.587.

E' opportuno precisare che anche per l'anno in corso, fra dette spese sono ricomprese quelle per bollette ENEL per un importo complessivo di L. 78.665.374.625 con un'incidenza di un quarto sul totale delle spese istituzionali dell'Ente.

Tutte le altre categorie ricomprese tra le spese correnti denotano globalmente minori impegni rispetto alle previsioni di L. 1.913.504.576.

In totale le economie di stanziamento di spese di parte corrente ammontano a L. 16.759.643.616.

PARTITE IN CONTO CAPITALE

Fra le spese in conto capitale occorre distinguere quelle a carico dell'Ente dalle altre poste a carico di terzi. Relativamente alle prime, risultano impegnati 478 milioni al cap. 520, costruzione e ripristino di immobili, una economia di stanziamento di L. 21.737.001

Altre spese in conto capitale a carico dell'ente sono quelle comprese tra i capitoli 660-680 che rilevano un'economia di L. 1.849,124 milioni, rispetto allo stanziamento di L. 11.830.000.000.

Lo stesso dicasi per i capitoli 760 "Utilizzazione fondo accantonamento mensilità" e 786 "Rimborso mutui" che hanno fatto emergere economie di stanziamento rispettivamente per L. 49.858.099 e 6.820.578.

Le altre spese in conto capitale riguardano opere finanziate da terzi (Stato, Regioni, Comuni ed Agenzia per il Mezzogiorno) per le quali a fronte di una previsione di L. 167,500 miliardi, sono stati realizzati lavori per L. 64.020.932.701.

Di seguito, con riferimento alla gestione globale e quindi separatamente per quelle di acqua e fogna, a loro volta distinte per ambiti territoriali (Puglia e Basilicata) sono riportati i confronti analitici fra gli esiti definitivi, rispetto alle previsioni dell'anno di riferimento ed ai dati consuntivati nell'anno precedente.

PARTE 1^ - ENTRATE

Le entrate correnti presentano minori accertamenti rispetto alle previsioni aggiornate alle seguenti categorie:

TITOLO III - ENTRATE DIVERSE

Cat. VII - Vendita di beni e prestazione servizi	L. -	11.656.604.162
Cat. VIII - Redditi e proventi patrimoniali	L. -	1.980.685.437
Cat. IX - Poste correttive e compensative di spese correnti	L. -	9.192.080.672
Cat. X - Entrate non classificabili in altre voci	L. -	10.875.490.001
	L -	33.704.860.272

Procedendo ad un esame più dettagliato, si rileva che nell'anno 1996 sono state conseguite maggiori entrate ai seguenti capitoli:

Cap. 040-Servizio allontanamento liquami	L.	3.797.441.926
Cap. 046-Servizio depurazione liquami	L.	5.256.092.424
Cap. 070-Proventi lavori costruz. tronchi acqua	L.	1.521.899.659
Cap. 076-Proventi lavori costruzione tronchi fogna	L.	1.460.656.584
Cap. 110-Canoni di attraversamento	L.	18.935.457
Cap. 120-Interessi attivi su c/c postali	L.	144.209.493
Cap. 176-Comp. tecniche lavori finanz.Comuni su imp.Acqued.	L.	581.143.988
Cap. 177-Comp. tecniche lavori finanz.Comuni su imp. Fognat.	L.	1.110.932.726
Cap. 180-Entrate eventuali diverse	L.	3.571.871.482
	L.	17.463.183.739

Di contro sono state conseguite minori entrate ai seguenti capitoli:

Cap. 030 - Canoni per concessione acqua ed eccedenza consumi	L. -	16.174.022.679
Cap. 036 - Nolo contatori	L. -	609.312.653
Cap. 047 - Canone fognatura	L. -	66.249.399
Cap. 050 - Prov. progetti lav.costruz. impianti e condotte c/utenti	L -	54.448.138
Cap. 060 - Lavori costruzione impianti acqua	L. -	4.419.823.804
Cap. 066 - Lavori costruzione allacciamenti fogna	L. -	942.273.305
Cap. 080 - Proventi vendita rottami ed altro materiale fuori uso	L. -	26.564.777
Cap. 090 - Prov. conferimento liquami impianti depurativi	L. -	400.000.000
Cap. 091 - Prov. vendita energia elettr. prodotta da proprie centrali	L. -	1.000.000.000
Cap. 100 - Affitto immobili	L. -	50.348.228
Cap. 136 - Interessi di mora e contravvenzioni	L. -	2.093.482.159
Cap. 140 - Recupero e rimborsi diversi	L. -	9.192.080.672
Cap. 156 - Competenze su lavori finanziati dallo Stato	L. -	6.000.000.000
Cap. 167 - Comp. tecniche su lavori fogna finanz. da Regione	L. -	5.604.870.734
Cap. 169 - Comp. tecn.lav. fin. Regioni disinq. G.Taranto - Fogna	L. -	3.607.749.291
Cap. 178 - Compet. tecniche su imp. acquedotto lavori AGENSUD	L. -	926.818.172
	L. -	51.168.044.011

TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI

Le predette entrate presentano minori accertamenti rispetto alle previsioni aggiornate come di seguito specificate:

Cat. XI - Alienazione di immobili e diritti reali	L. -	30.000.000
Cat. XII - Alienazione di immobilizzazioni tecniche	L. -	83.554.213
Cat. XIV - Riscossione di crediti	L. -	68.155.091
	L. -	181.709.304

TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE

Le entrate in Conto Capitale derivanti da trasferimenti di terzi presentano minori accertamenti rispetto alle previsioni aggiornate di L. 127.903.687.965

Cap. 351- Quota carico Stato lavori finanz. DPR 11.3.1968 n.1090	L. -	48.668.743.645
Cap. 352- Altri trasferimenti da parte dello Stato	L. -	300.000.000
Cap. 377 - Trasfer. Reg. realizz. lav. finanz. leggi speciali imp.Fogna	L. -	22. 927.305.897
Cap. 386 - Lav. finanz. Reg. Puglia - Disinquinam. Golfo Taranto	L. -	50.000.000.000
Cap. 390 - Trasferimento Comuni per Lav. imp. Acquedotto	L. -	5.836.447.507
Cap. 410 - Compl.opere ex CASMEZ e AGENSUD fogna	L. -	171.190.916
	L.-	127.903.687.965

e maggiori accertamenti rispetto alle previsioni aggiornate per L. 24.124.620.666

Cap. 396 - Trasferimento Comuni per Lav. imp. fognatura	L. -	652.627.562
Cap. 400 - Compl.opere ex CASMEZ e AGENSUD acqua	L. -	23.471.993.104
	L.-	24.124.620.666

TITOLO VII - PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, comuni alle varie gestioni, presentano variazioni in aumento ed in diminuzione uguali in entrata e nella spesa rispetto alle previsioni aggiornate ai seguenti capitoli:

Cap. 450 - Somme vers. da utenti ed esatt. in c/esercizio seguente	L. -	50.000.000
Cap. 460 - Restituzione di depositi cauzionali	L. -	6.808.242
Cap. 470 - Depositi spese contrattuali da parte di ditte appaltatrici	L. -	17.234.600
Cap. 475 - Restituzione di somme versate dagli esattori	L. -	1.245.000.000
Cap. 477 - Incassi per tributo Legge Merli da rivers. Comuni	L. +	1.086.495.886
Cap. 480 - Entr.div. da imput. definit. ai capp. per più esatti accert.	L. -	1.430.726.786
Cap. 486 - Entr. div. Reparti da imp. ai vari capitoli	L.+	16.921.261.795
Cap. 490 - Recupero somme pagate per c/terzi e da questi dovute	L. -	3.840.384.883
Cap. 500 - Ammontare Imposta Valore Aggiunto	L. -	4.027.759.994
Cap. 505 - Iva in sospenzione di imposta	L. -	58.590.274
Cap. 510 - Riten.erariali assegni e compet. Amm.ri e Lav.ri Auton	L. -	300.678.000
Cap. 516 - Riten.erariali su assegni e compet.Amm.ri e Lav.ri dip.ti	L. -	740.639.009
Cap. 520 - Contributi assicur.assist. e sociali INPS ai dipendenti	L. -	107.739.318
Cap. 530 - Contributi assistenz. ENPDEP	L. -	19.230.000
Cap. 556 - Conto in sospeso per anticipaz. ai cassieri	L. -	513.885.596
	L. +	5.649.080.979

Gestione Cassa di Previdenza

Le entrate della gestione Cassa di Previdenza, presentano variazioni in diminuzione rispetto alle previsioni come di seguito indicate:

Cap. 561 - Fondi di previdenza - Tratt. previd. al personale PRE/61	L. -	3.464.496.550
Cap. 562 - Fondi previdenza - Accant. Cassa Prev.. pers. POST/61	L. -	3.045.524.269
Cap. 563 - Fondi di Previdenza - Tratt. previd. personale POST/61	L. -	1.146.483.164
Cap. 564 - Fondi Previdenza-Accant. Cassa Prev. pers. POST/61	L. -	208.281.926
	L. -	7.864.785.909

Accertamento somministrazioni idriche e fognanti

Si riportano qui di seguito gli accertamenti per tariffe dei canoni, eccedenze, nolo e manutenzione contatori e quelle relative al tributo fognatura e manutenzione allacci fogna.

L'accertamento di entrata ai capitoli 030-036, di L. 351.316.664.668 è così costituito:

RUOLI DEI CANONI		
Ruolo principale anno 1996	L. 147.850.108.162	
Ruolo canoni arretrati	L. 2.384.154.594	
	L. 150.234.262.756	L. 150.234.262.756

RUOLI DELLE ECCEDENZE	
Ruolo speciale eccedenza 1996	L. 192.786.970.828
TOTALE RISCOSSIONE RUOLI	L. 343.021.233.584
Pubbliche Amm.ni fuori ruolo	L. 10.683.361.682
Acqua navi incassate da Reparti	L. 1.083.333.924
	L. 354.787.929.190
Meno sgravi	L. - 3.471.264.522
Totale accertamento al netto	L. 351.316.664.668

GESTIONE DEGLI ACQUEDOTTI

TARIFFE	CANONI	ECCEDENZE	NOLO MANUT. CONTATORI	TOTALE
Usi domestici	101.985.133.535	156.023.100.652	17.401.779.687	275.410.013.874
Usi industriali, commerciali e agricoli	13.303.426.974	6.820.426.892	188.143.314	20.311.997.180
Usi pubblici	20.022.729.722	28.797.624.357	511.891.094	49.332.245.173
Navi e prelievi occasionali	1.112.372.016	0	0	1.112.372.016
Pozzetti di lavaggio	9.389.985	0	474.126	9.864.111
Concessioni provvisorie	100.041.848	4.951.731.340	88.399.126	5.140.172.314
TOTALE	136.533.094.080	196.592.883.247	18.190.687.347	351.316.664.668

L'accertamento di entrata ai capitoli 040-046-047, di L. 137.487.284.951 è così costituita:

RUOLI DEI CANONI

	Tributo fognatura	Manut. Allacci	
Ruolo princ. fogna 96	L. 33.891.711.581		
Ruolo manut. all.ac. 96		L. 34.668.966.000	
Ruolo canoni arret. 96		L. 754.629.761	
depurazione liquami	L. 66.282.407.689		
Totale riscossioni ruoli	L. 100.174.119.270	L. 35.423.595.761	L. 135.597.715.031
Pubbliche Amministrazioni fuori ruolo			L. 1.480.785.430
Art. 75- Incassi Reparti			L. 767.940.829
			L. 137.846.441.290
A detrarre: Sgravi			L. 359.156.339
Totale accertamento al netto			L. 137.487.284.951

GESTIONE FOGNATURA

TARIFFE	CANONI FOGNA	MANUTENZIONE ALLACCI	TOTALE
Usi domestici	91.106.485.767	34.307.248.279	125.413.734.047
Usi industriali, commerciali e agricoli	3.334.854.581	83.786.662	3.418.641.243
Usi pubblici	6.898.076.346	1.042.715.660	7.940.792.006
Art. 75	714.117.655	0	714.117.655
TOTALE	**102.053.534.350**	**35.433.750.601**	**137.487.284.951**

PARTE II - S P E S A

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Le spese correnti presentano minori impegni rispetto alle previsioni aggiornate alle seguenti categorie:

Cat. I - Spese per gli Organi dell'Ente	L. -	40.184.200
Cat. II - Spese personale in attività di servizio	L. -	1.949.490.679
Cat. III - Spese per il personale in quiescenza	L. -	852.194.764
Cat. IV - Spese di funzionamento	L. -	781.210.354
Cat. V - Spese per prestazioni istituzionali	L. -	12.746.550.587
Cat. VI - Trasferimenti passivi	L. -	235.475.000
Cat. VIII - Oneri tributari	L. -	415.954.719
Cat. IX- Poste correttive e compensative di entrate correnti	L. -	829.085
Cat. X - Spese non classificabili in altre voci	L. -	500.000.000
	L. -	17.521.389.388

Peraltro si registra un maggiore impegno di L. 761.745.772 alla categoria VII per oneri finanziari.

Le spese di personale sostenute nell'anno 1996 presentano minori impegni rispetto alle previsioni aggiornate per complessive L. 1.949.490.679; le spese di funzionamento ed oneri vari presentano minori impegni rispetto alle previsioni aggiornate per complessive L. 781.210.354; quelle per prestazioni istituzionali presentano minori impegni rispetto alle previsioni aggiornate per complessive L. 12.746.550.587.

Si riportano nei prospetti che seguono le spese di tali categorie confrontate con quelle sostenute nell'anno precedente:

CONFRONTO DELLE SPESE DI PERSONALE DELL'ANNO 1996 CON QUELLE DELL'ANNO PRECEDENTE

DENOMINAZIONE	CAP.	SPESE IMPEGNATE NELL'ANNO 1.995	SPESE IMPEGNATE NELL'ANNO 1.996	DIFFERENZA TRA I DUE ESERCIZI (+) o (-)
a) SPESE PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO				
- Stipendi ed assegni fissi al personale di ruolo e non di ruolo	031	72.725.348.737	73.614.994.447	889.645.710
- Stipendi ed altri assegni fissi ai Dirigenti	036	1.284.842.009	1.500.000.000	215.157.991
- Stipendi ed assegni fissi alpersonale straordinario	040	392.715.379	656.127.835	263.412.456
	045	15.249.879.285	16.250.000.000	1.000.120.715
- Lavoro straordinario	050			
- Compensi incentivanti la produttività al personale	056			
- Compenso per lavoro straordinario ed incentivante ai Dirigenti	057	239.998.146	280.000.000	40.001.854
- Indennità di cui all'art.23 D.P.R. n.267 dell'8/5/87	058			
- Inden.rimborso spese trasporto per missioni e inden.trasferimenti	060	4.109.939.106	4.300.000.000	190.060.894
- Oneri assistenziali a carico dell'Ente	071			
- Oneri previdenziali a carico dell'Ente	072			
- Oneri sociali a carico dell'Ente	073			
- Oneri assistenziali,previdenziali e sociali carico Ente	074	28.117.396.416	29.297.934.494	1.180.538.078
- Prestazione economico previdenziale ENDEP	075	81.929.000	83.399.000	1.470.000
- Oneri a carico Ente per Cassa Previdenza personale pre-61	081	388.670.053	364.751.278	-23.918.775
- Oneri a carico Ente per Cassa Previdenza personale post-61	082	1.649.965.395	1.514.380.409	-135.584.986
- Assicurazione infortuni	083	1.352.526.800	1.331.823.090	-20.703.710
- Accantonamento indennità di anzianità T.F.R.	090			0
- Indennità anzianità integrativa T.F.R.	096			0
- Corsi per personale indetti dall'EAAP ed altre istituzioni	100	193.220.000	400.000.000	206.780.000
- Equo indennizzo	105		192.098.768	192.098.768
TOTALE SPESE PERSONALE IN SERVIZIO		125.786.430.326	129.785.509.321	3.999.078.995
b) SPESE PERSONALE IN QUIESCENZA				
- Accantonamento fondo integrativo previdenza personale pre-61	110			0
- Indennità integrativa previdenza personale pre-61	116	6.626.539.746	12.215.601.266	5.589.061.520
- Rivalutazione monetaria indennità integr.previd.pers.ricorrente	118	273.958.115	190.000.000	-83.958.115
- Integrazione pensionistica ex combattenti	120	204.420.455	192.203.970	-12.216.485
TOTALE SPESE PERSONALE IN QUIESCENZA		7.104.918.316	12.597.805.236	5.492.886.920
TOTALE COMPLESSIVO SPESE DEL PERSONALE		132.891.348.642	142.383.314.557	9.491.965.915

CONFRONTO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO ED ONERI VARI DELL'ANNO 1996 CON QUELLE DELL'ANNO PRECEDENTE

DENOMINAZIONE	CAPITOLO	SOMME IMPEGNATE		DIFFERENZA TRA I DUE ESERCIZI (+) o (-)
		NELL'ANNO 1995	NELL'ANNO 1996	
- Fitti e canoni	130	2.087.969.890	2.223.220.332	135.250.442
- Manutenzione ed adattamento locali	141	355.680.965	777.970.136	422.289.171
- Manutenz.palazzo dell'Ente in Foggia	142	81.182.462	94.187.853	13.005.391
- Illuminaz.riscaldamento e pulizia locali	150	2.828.498.768	2.480.472.109	-348.026.659
- Vigilanza sede centrale	151	250.000.000	250.000.000	0
- Spese stampati cancelleria e varie d'uff.	160	501.925.099	564.199.795	62.274.696
- Manutenz.mobili,strum.geodetici e macch.d'uff.	170	326.692.542	366.094.170	39.401.628
- Spese per pubblicazioni ed acquisto libri	181-182-183-184	739.747.980	479.072.703	-260.675.277
- Spese per fornitura divise al personale	190	10.480.500	15.562.000	5.081.500
- Spese postali, telefoniche e telegrafiche	200-201	2.492.874.081	2.616.810.965	123.936.884
- Spese per il Servizio Trasporti	211-212-213	1.919.262.315	2.129.538.347	210.276.032
- Spese per il Servizio Sanitario	220	46.371.640	64.461.158	18.089.518
- Canoni vari per elaboratori elettronici	231-232	2.311.191.305	2.631.136.670	319.945.365
- Locaz.finanziaria calcolatori ed apparecch. elettroniche autovetture e macchinari	233	259.544.279	236.952.520	-22.591.759
- Canoni intervento pilota archiviazione	235	2.000.000.000	1.852.256.645	-147.743.355
- Spese di rappresentanza e di ospitalità	240	21.383.274	37.993.172	16.609.898
- Spese e compensi per commissioni	250	21.700.852	22.697.057	996.205
- Premi di assicurazione	260	315.830.036	306.430.368	-9.399.668
- Spese per liti ed arbitraggi	270	772.917.616	1.076.435.817	303.518.201
- Spese per studi, indagini e rilevazioni	280	249.433.800	231.910.352	-17.523.448
- Spese partec.a manif.fieristiche e congressi	291-292-293	391.254.566	331.851.482	-59.403.084
- Trasferimenti passivi	401-415	813.731.500	1.129.525.000	315.793.500
- Oneri finanziari	420-426-430	14.793.803.419	21.781.745.772	6.987.942.353
- Oneri tributari	440-446	1.371.181.454	884.045.281	-487.136.173
- Poste corret.e compens.di entrate correnti	448-450	23.884.970.053	21.387.670.915	-2.497.299.138
- Spese non clas.in altre voci e corris.Concess.	294	15.259.203.074	16.629.535.995	1.370.332.921
TOTALE COMPLESSIVO		48.292.505.020	80.601.776.614	32.309.271.594

CONFRONTO DELLE SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI DELL'ANNO 1996 CON QUELLE DELL'ANNO PRECEDENTE

DENOMINAZIONE	CAPITOLO	SOMME IMPEGNATE		DIFFERENZA TRA I DUE ESERCIZI (+) o (-)
		NELL'ANNO 1995	NELL'ANNO 1996	
- Spese Serv.Vigil.Igienica,Sanitaria,Lab.Batteriologico-Chimico	300	218.649.625	291.666.545	73.016.920
- Spese e lavori per esercizio e manutenzione acquedotti	306	43.598.788.287	43.049.646.827	-549.141.460
- Spese per energia elettrica	308	58.000.000.000	58.088.788.381	88.788.381
- Canoni telefonici per centrali	309	1.000.000.000	453.992.004	-546.007.996
- Materiali per l'esercizio e la manutenzione degli acquedotti	310	1.229.941.138	1.180.543.168	-49.397.970
- Corrispettivi a Consorzi per prelievi idrici	315	2.600.000.000	2.150.000.000	-450.000.000
- Utilizzazione pozzi ad integrazione delle disponibilità idriche	316	12.461.268.617	12.305.162.650	-156.105.967
- Spese conduzione dell'impianto potabilizzazione del Sinni	318	10.000.000.000	10.000.000.000	0
- Spese la conduzione dell'impianto potabilizz. del Camastra	320	4.750.000.000	4.617.931.080	-132.068.920
- Spese conduzione Acquedotti Alta Irpinia	321	2.400.823.782	2.000.000.000	-400.823.782
- Spese conduzione impianto potabilizz. Acqued. metapontino	322	3.250.000.000	3.150.000.000	-100.000.000
- Lavori risanamento canale principale	323	0	0	0
- Spese per rinnovamento opere di acquedotto	324	82.118.115	97.000.000	14.881.885
- Spese sostituzione contatori e controllo utenze	325	0	0	0
- Spese lavori costruzione derivazioni trasversali acqua e fogna	326-366	20.623.624.728	25.960.773.048	5.337.148.320
- Spese e lavori costruzione tronchi acqua e fogna	328-368	9.916.975.951	13.637.166.990	3.720.191.039
- Materiali costruzione derivazioni trasversali acqua e fogna	330-370	8.674.988.755	5.761.894.312	-2.913.094.443
- Materiali per costruzione tronchi acqua e fogna	336-378	5.478.452.114	2.646.122.936	-2.832.329.178
- Spese lavori esercizio manut. reti fognatura e imp. Depurativi	340-346	104.618.768.564	98.886.256.348	-5.732.512.216
- Spese energia elettrica e combust. reti fogn. e imp.depuraz.	348-350	22.000.000.000	20.576.586.244	-1.423.413.756
- Materiali eserc. e manutenz.impianti depur. e reti fogna	356-358	352.391.828	355.445.807	3.053.979
- Corrispettivo consumi acqua pozzetti lavaggio e impianti fogna	360	0	0	0
- Spese censimento utenze fogna	376	0	0	0
- Spese progettazione lavori	380-386-388-390	6.129.046.902	1.435.434.256	-4.693.612.646
- Spese maturati per ritardarti pagamenti	396	200.000.003	48.525.091	-151.474.912
- Spese risarcim. danni prodotti da lavori e funzionam. Opere	398	5.409.815.285	3.886.251.514	-1.523.563.771
- Spese conduzione imp.potabiliz. Pertusillo – Fortore	317-319	10.925.869.056	9.874.262.212	-1.051.606.844
- Interessi ritardati pagamenti debitoria Enel antec. al 31/12/95	399	41.500.000.000		- 41.500.000.000
TOTALE COMPLESSIVO		375.421.522.750	320.453.449.413	-54.968.073.337

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale presentano minori impegni rispetto alle previsioni aggiornate alle seguenti categorie:

Cat. XI - Acquisizione beni di uso durevole	L. – 104.800.804.300
Cat. XII - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	L. - 1.849.124.972
Cat. XIV - Concessione di crediti ed anticipazioni	L. - 68.155.091
Cat. XV - Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	L. - 49.858.099
	L. – 106.767.942.462

In dettaglio presentano minori impegni i seguenti capitoli:

Cap. 520 - Costruzione e trasformazione immobili	L. - 21.737001
Cap. 528 - Spese costruzione centrali idroelettriche	L. - 900.000.000
Cap. 540 - Lav. Finanz. DPR 11.3.68 n. 1090-quota carico EAAP	L. - 400.000.000
Cap. 581- Quota a carico Stato lav. finanz. DPR 11.3.68 n. 1090	L. - 48.868.743.645
Cap. 608 -Trasf.Reg.realizz.lav.finanz. da leggi spec. Imp. Fogn.	L. - 22.927.305.897
Cap. 616 – Contrib.Reg disinq.Golfo Taranto e Puglia 2 – fogna	L. - 50.000.000.000
Cap. 620 - Trasfer. da Comuni	L. - 5.836.447.507
Cap. 626- Trasferimenti da Comuni per costruz. opere fognatura	L. - 652.627.562
Cap. 636 - Trasf. in c/capitale da AGENSUD lav. fognatura	L. - 171.190.916
Cap. 660 - Acquisto imp. attrezz. e macchinari	L. - 1.625.884.907
Cap. 670 - Acquisto autoveicoli da trasporto	L. - 139.000.000
Cap. 680 - Acquisto mobilio, macchime da scrivere e da calcolo	L. - 84.240065
Cap. 750 - Depositi a cauzione	L. - 68.155.091
Cap. 760 - Utilizzaz. fondo accanton. mensilità	L. - 49.858.099
	L - 131.545.190.690

Si registra un maggio impegno al Cap. 630, trasferimenti da CASMEZ ed AGENSUD legge 64/8, lavori acquedotto, per L. 23.471.993.104 dipendente dal fatto che sono pervenuti maggiori finanziamenti accertati in Entrata sul Cap. 400 che hanno condizionato il capitolo di spesa in quanto, trattandosi di finanziamenti di terzi per la costruzione di opere di cui l'Ente cura solo la gestione, l'ammontare degli accertamenti e degli impegni deve essere di pari importo.

TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI

Le spese per estinzione di mutui ed anticipazioni evidenziano minori impegni rispetto alle previsioni di L. 6.820.578 alla categoria XVI - Rimborsi di mutui.

TITOLO IV - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI

Le spese per partite di giro e contabilità speciali presentano minori impegni rispetto alle previsioni aggiornatecosì ripartite:

- Spese in conto terzi	L. - 12.358.676.702
- Contabilità speciale	L. - 7.864.785.909
	L. – 20.223.462.611

Gli impegni di importo superiore alle previsioni aggiornate invece ammontano a L. 18.007.757.681 e sono correlate a corrispondenti maggiori accertamenti già evidenziati nella trattazione delle entrate.

Di seguito si riportano gli scostamenti dalle previsioni capitolo per capitolo:

Cap. 830 - Somme vers. da utenti ed esatt. in c/esercizio seguente	L. -	50.000.000
Cap. 840 - Restituzione di depositi cauzionali	L. -	6.808.242
Cap. 850 - Depositi spese contrattuali da parte di ditte appaltatrici	L. -	17.234.600
Cap. 855 - Restituzione di somme versate dagli esattori	L. -	1.245.000.000
Cap. 857 – Somme da rivers. Comuni per tributo disinquinamento	L. +	1.086.495.886
Cap. 860 – Somme da rimborsare o da imputare ai vari capitoli	L. -	1.430.726.786
Cap. 866 - Entr. div. Reparti da imp. ai vari capitoli	L.+	16.921.261.795
Cap. 870 - Recupero somme pagate per c/terzi e da questi dovute	L. -	3.840.384.883
Cap. 880 - Ammontare Imposta Valore Aggiunto	L. -	4.027.759.994
Cap. 885 - Iva in sospenzione di imposta	L. -	58.590.274
Cap. 890 - Riten.erariali assegni e compet. Amm.ri e Lav.ri Auton	L. -	300.678.000
Cap. 896 - Riten.erariali su assegni e compet.Amm.ri e Lav.ri dip.ti	L. -	740.639.318
Cap. 900 - Contributi assicur.assist. e sociali INPS ai dipendenti	L. -	107.739.318
Cap. 910 - Contributi assistenz. ENPDEP	L. -	19.230.000
Cap. 936 - Conto in sospeso per anticipaz. ai cassieri	L. -	513.885.596
	L.+	5.649.080.979

Le spese della Gestione di Cassa di Previdenza presentano differenze rispetto alle previsioni aggiornate come segue:

Cap. 940 - Fondi di Previdenza Aaccant. Cassa Previd. PRE/61	L. - 3.045.524.269
Cap. 941 - Tratt. Previd. di cui all'art. 92 Reg.Org. 26.6.61 n.10668	L. - 3.464.496.550
Cap. 942 - Tratt. Previd. di cui all'art.75 Reg. Org. 26.6.61 n. 10668	L. - 1.146.483.164
Cap. 946 - Fondi di Previd. Accant. Cassa Previd. POST/61	L. - 208.281.926
	L. - 7.864.785.909

CONTABILITA' SPECIALE
GESTIONE CASSA DI PREVIDENZA

La Gestione Cassa di Previdenza comprende i movimenti finanziari della Cassa di Previdenza destinati al personale in servizio alla data del 3.7.1961 (art. 92 del Regolamento Organico) e quelli relativi al fondo di previdenza destinato al personale assunto successivamente a tale data (art. 75 del Regolamento Organico del 1961).

La Cassa di Previdenza nell'anno 1996, presenta accertamenti di entrata ed impegni di spesa per L. 6.989.979.181.

Nell'anno 1996 si è avuto un decremento nei conti individuali di L. 3.731.895.138 che dedotto dalla situazione precedente dà un ammontare dei conti individuali di L. 11.868.345.329.

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

• Banco di Napoli c/c vincolato 20/2	L.	948.548.280
• Anticipazioni alla Cassa Mutua	L.	102.714.198
• Cessione quinto stipendio	L.	2.702.495.849
• Titoli	L.	8.026.626.716
• Somme prelevate per pagamento liquidazioni	L.	94.193.058
Per un totale	L.	11.868.345.329

Il Fondo di Previdenza nell'anno 1996 presenta accertamenti di entrata ed impegni di spesa per L. 10.945.234.910.

Nell'anno 1996 si è avuto un incremento nei conti individuali di L. 3.844.082.487 che aggiunto alla situazione precedente dà un ammontare dei conti individuali di L. 53.802.964.463.

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

Banca Pop. di Bari	L. 53.802.964.463

Dal 1° gennaio 1997, i predetti conti sono stati trasferiti alla Banca Popolare del Salento.

Qui di seguito si riportano distintamente per gestione, e nell'ambito di queste, per territorio gli esiti finanziari relativi all'anno 1996.

GESTIONE ACQUEDOTTO PUGLIESE

TITOLO III - ALTRE ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti della Gestione Acquedotto Pugliese presentano minori accertamenti rispetto alle previsioni aggiornate alle seguenti categorie:

Cat. VII - Entrate per vendita di beni e prestazione di servizi	L. - 27.417.673.733
Cat. VIII - Redditi patrimoniali	L. - 1.135.935.318
Cat. IX - Poste correttive e compensative di entrate correnti	L. - 192.080.672
Cat. X - Entrate non classificabili in altre voci	L. - 4.192.788.161
	L. - 32.938.477.884

Procedendo ad un esame più dettagliato, si rileva che nell'anno 1996 sono state conseguite minori entrate ai seguenti capitoli:

Cap. 030 - Canoni concessione acqua ed eccedenza consumi	L. - 22.122.986.916
Cap. 036 - Nolo contatori	L. - 474.696.730
Cap. 050 - Proventi progetti lavori allacci e tronchi acqua e fogna	L. - 41.460.076
Cap. 060 - Proventi lavori costruzione impiant. acqua	L. - 5.087.252.421
Cap. 080 - Vendita rottami	L. - 23.578.575
Cap. 091 - Prov. vendita energia elettr. prodotta da proprie centrali	L. - 1.000.000.000
Cap. 100 - Affitto immobili	L. - 50.289.644
Cap. 136 – interessi di mora e contravvenzioni	L. - 1.233.850.080
Cap. 140 - Recuperi e rimborsi diversi	L. - 192.080.672
Cap. 156 - Comp. tecniche lav. finanziati da Stato/Protez. Civile	L. - 6.000.000.000
Cap. 178 - Comp. tecniche lav. finanz. dall'AGENSUD	L. - 2.000.000.000
	L. - 38.226.195.114

Presentano altresì maggiori accertamenti i seguenti capitoli:

Cap. 070 - Proventi lav. costruz. tronchi acqua	L. +	1.332.300.985
Cap. 110 – Canoni di attraversamento	L. +	3.994.913
Cap. 120 – Interessi su c/c attivi e Contab.spec.	L. +	144.209.493
Cap. 176 – Competenze tecniche lavori finanz. Comuni	L. +	394.593.784
Cap. 180 – Entrate eventuali diverse	L. +	3.412.618.055
	L. +	5.287.717.230

Si riportano qui di seguito gli accertamenti per tariffa dei canoni, eccedenza, nolo e manutenzione contatori.

L'accertamento di entrata ai capitoli 030-036, di L. 308.202.316.354 è così costituito:

RUOLI DEI CANONI		
Ruolo principale acqua	L. 134.167.801.278	
Ruolo canoni arretrati anno 95	L. 2.070.273.484	
	L. 136.238.074.762	L. 136.238.074.762
RUOLI DELLE ECCEDENZE		
Ruolo speciale eccedenza 1995		L. 162.794.486.370
TOTALE RISCOSSIONE RUOLI		L. 229.032.561.132
Pubbliche Amm.ni fuori ruolo		L. 10.361.370.896
Acqua navi incassate da Reparti		L. 1.053.513.282
		L. 310.447.445.310
Meno sgravi		L. - 2.245.128.956
Totale accertamento al netto		L. 308.202.316.354

TARIFFE	CANONI	ECCEDENZE	NOLO, MANUT. CONTATORI	TOTALE
Usi domestici	93.815.472.457	143.178.034.783	15.330.842.288	252.324.349.528
Usi industriali, commerc. agricoli	11.855.970.251	6.361.260.057	165.157.412	18.382.387.721
Usi pubblici	18.113.586.501	13.310.568.822	449.252.048	31.873.407.371
Navi e prelievi occasionali	1.082.551.374	0	0	1.082.551.374
Pozzetti di lavaggio	5.096.813	0	172.527	5.269.340
Concessioni provvisorie	95.616.072	4.358.855.954	79.876.995	4.534.351.020
TOTALE	124.968.293.468	167.208.719.616	16.025.303.270	308.202.316.354

GESTIONI ACQUEDOTTI LUCANI

Le entrate correnti della gestione Acquedotti Lucani presentano minori accertamenti alla categoria VIII - Redditi e proventi patrimoniali per L. 33.919.628.

Di contro presenta maggiori accertamenti alle seguenti categorie:

Cat. VII - Vendita di beni e prestazione di servizi	L. +	6.678.529.092
Cat. X - Entrate non classificabili in altre voci	L. +	1.109.170.063
Cat. VIII - Redditi e proventi patrimoniali	L. +	7.787.699.155

In particolare si rileva che nell'anno 1996 sono state conseguite maggiori entrate ai seguenti capitoli:

Cap. 030 - Canoni concessione acqua ed eccedenze consumi	L. +	5.948.964.237
Cap. 050 - Proventi per progettazione lavori	L. +	10.139.689
Cap. 060 - Proventi lav. costruz. impianti idrici	L. +	667.428.617
Cap. 070 - Proventi lav. costruz. tronci idrici	L. +	189.598.674
Cap. 110 - Canoni di attraversamento	L. +	14.940.544
Cap. 176 - Comp. tecniche su lav. finanz. da Comuni Imp. acqued.	L. +	186.550.204
Cap. 178 - Comp. tecniche su lav. finanz. da Agensud	L. +	1.073.181.828
	L. +	8.090.803.793

Di contro sono state conseguite minori entrate ai seguenti capitoli:

Cap. 036 - Nolo contatori	L. -	134.615.923
Cap. 080 - Proventi vendita rottami e materiale fuori uso	L. -	2.986.202
Cap. 100 - Affitto immobili	L. -	58.584
Cap. 136 - Interessi di mora e contravvenzioni	L. -	48.801.588
Cap. 180 -Entrate evenutali diverse	L. -	150.561.969
	L. -	337.024.266

Si riportano qui di seguito gli accertamenti per tariffa dei canoni eccedenza, nolo e manutenzione contatori; l'accertamento di entrata ai capitoli 030-036 AL, di L. 43.114.348.314 è così costituito:

RUOLI DEI CANONI				
Ruolo principale acqua	L.	13.682.306.884		
Ruolo canoni arretrati anno 96	L.	313.881.110		
	L.	13.996.187.994	L.	13.996.187.994
RUOLI DELLE ECCEDENZE				
Ruolo speciale eccedenza 1996			L.	29.992.484.458
TOTALE RISCOSSIONE RUOLI			L.	43.988.672.452
Pubbliche Amm.ni fuori ruolo			L.	321.990.786
Acqua navi incassate da Reparti			L.	29.820.642
			L.	37.292.384.301
Meno sgravi			L. -	1.226.135.566
Totale accertamento al netto			L.	43.114.348.314

TARIFFE	CANONI	ECCEDENZE	NOLO,MANUT. CONTATORI	TOTALE
Usi domestici	8.169.661.078	12.845.065.867	2.070.937.399	23.085.664.345
Usi industriali, commerciali e agricoli	1.447.456.723	459.168.835	22.985.902	1.929.609.460
Usi pubblici	1.909.143.221	15.487.055.535	62.639.046	17.458.837.802
Navi e prelievi occasionali	29.820.642	0	0	29.820.642
Pozzetti di lavaggio	4.293.172	0	301.599	4.594.772
Concessioni provvisorie	4.425.776	592.875.387	8.520.130	605.821.293
TOTALE	11.564.800.613	29.384.163.624	2.165.384.077	43.114.348.314

GESTIONE FOGNATURA PUGLIESE

Le altre entrate Correnti della Gestione Fognatura Pugliese presentano maggiori accertamenti rispetto alle previsioni aggiornate alla Cat. VII (vendita di beni e prestazione di servizi) per L. 10.739.105.939.

Alla Cat. VIII si hanno, invece, minori accertamenti per L. 811.480.199, alla categoria IX per L. 9.000.000.000 ed alla categoria X, entrate non classificabili in altre voci, per L. 7.787.783.119.

In particolare si rileva che, nell'anno 1996 sono state conseguite maggiori entrate ai seguenti capitoli:

Cap. 040 - Servizio fognatura per allontanamento liquami	L. +	4.365.399.499
Cap. 046 - Servizio depurazione liquami	L. +	6.170.267.576
Cap. 047 - Canone manutenzione allaccio fogna	L. +	27.775.481
Cap.076 – Lavori costruzione tronchi	L. +	1.416.0.530.664
Cap. 177 - Comp. tecn. lav. Finanz. da Comuni su imp. fognatura	L. +	1.094.926.426
Cap. 180 - Entrate eventuali diverse	L. +	329.910.480
	L. +	13.404.810.126

Di contro sono state conseguite minori entrate ai seguenti capitoli:

Cap. 050 - Proventi per progettazione lavori	L. -	21.637.781
Cap. 066 - Proventi per costruzione allacci fogna	L. -	819.229.530
Cap. 090 - Conferimento liquami	L. -	400.000.000
Cap. 136 - Interessi di mora e contravenzioni	L. -	811.480.199
Cap. 140 - Recuperi e rimborsi diversi	L. -	9.000.000.000
Cap. 167 - Compet. tecniche lav. Finanz. da Regioni imp. fogna	L. -	5.604.870.734
Cap. 169 - Comp. tecniche lavori Golfo Taranto Puglia 2	L. -	3.607.749.291
	L. -	20.264.967.505

L'accertamento di entrata ai capitoli 040-046-047, di L. 133.173.442.556 è così costituito:

RUOLI DEI CANONI

	Tributo fognatura	Manut. Allacci	
Ruolo princ. fogna 96	L. 32.903.525.617		
Ruolo manut. all.ac. 96		L. 33.746.839.000	
Ruolo canoni arret. 96		L. 728.266.665	
depurazione liquami	L. 63.958.271.446		
	L. 96.861.797.063	L. 34.475.105.665	L. 131.336.902.728

TOTALE RISCOSSIONE RUOLI	L. 131.336.902.728
Pubbliche Amministrazioni fuori ruolo	L. 1.390.003.725
Art. 75- Incassai Reparti	L. 748.832.861
	L. 133.475.739.314
Meno sgravi	L. - 602.296.758
Totale accertamento al netto	L. 133.173.442.556

TARIFFE	CANONI FOGNA	MANUTENZ. ALLACCI	TOTALE
Usi domestici	88.114.332.620	33.431.226.272	121.545.558.891
Usi industriali, commerciali e agricoli	3.177.210.680	82.585.902	3.259.796.583
Usi pubblici	6.641.959.420	1.023.963.307	7.665.922.727
Art. 75	702.164.355	0	702.164.355
TOTALE	98.635.667.075	34.537.775.481	133.173.442.556

GESTIONE FOGNATURA DELLA BASILICATA

Le Entrate Correnti della Gestione Fognatura della Basilicata presentano minori accertamenti rispetto alle previsioni aggiornate di L. 1.656.565.460 alla Cat. VII (vendita di beni e prestazione di servizi) e di L. 4.088.784 alla Cat. X (entrate non classificabili in altre voci).

La Cat. VIII "Redditi e proventi patrimoniali", presenta invece maggiori accertamenti per L. 649.708.

In particolare si rileva che, nell'anno 1996 sono state conseguite minori entrate ai seguenti capitoli:

Cap. 040 - Servizio fognatura per allontanamento liquami	L. -	567.957.573
Cap. 046 - Servizio depurazione liquami	L. -	914.175.152
Cap. 047 - Canone manut. allaccio fogna	L. -	94.024.880
Cap. 050 - Proventi progettaz. lavori allacci e tronchi acqua e fogna	L. -	1.490.000
Cap. 066 - Proventi lav. costruzione allacci fogna	L. -	123.043.775
Cap. 180 - Entrate eventuali diverse	L. -	20.095.084
	L. -	1.720.786.464

Di contro si registrano maggiori entrate al capitolo 076 "Proventi lavori costruzioni tronchi fogna" per L. 44.125.920 ed al capitolo 136 "Interessi di mora e contravvenzioni" per L. 649.708 ed al capitolo 177, competenze tecniche lavori finanziati dai Comuni per L. 16.006.300.

L'accertamento di entrata ai capitoli 040-046-047, di L. 4.313.842.395 è così costituito:

RUOLI DEI CANONI

		Tributo fognatura		**Manut. Allacci**	
Ruolo princ. fogna 95	L.	988.185.964			
Ruolo manut. all.ac. 95			L.	922.127.000	
Ruolo canoni arret. 95			L.	26.363.096	
depurazione liquami	L.	2.324.136.243			
	L.	3.312.322.207	L.	948.490.096	L. 4.260.812.303

TOTALE RISCOSSIONE RUOLI	L 4.260.812.303
Pubbliche Amministrazioni fuori ruolo	L. 90.781.705
Art. 75- Incassai Reparti	L. 19.107.968
	L. 4.370.701.976
Meno sgravi	L. - 56.859.581
Totale accertamento al netto	L. 4.313.842.395

TARIFFE	CANONI FOGNA	MANUTENZ. ALLACCI	TOTALE
Usi domestici	2.995.710.426	875.587.748	3.871.298.174
Usi industriali, commerciali e agricoli	154.877.147	1.247.479	156.124.626
Usi pubblici	254.606.176	19.139.893	273.746.069
Art. 75	12.673.527	0	12.673.527
TOTALE	3.417.867.275	895.975.120	4.313.842.395

TITOLO IV -ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI

GESTIONE ACQUEDOTTO PUGLIESE

Le predette entrate presentano un minore accertamento rispetto alle previsioni aggiornate di L. 30.000.000 alla Cat. XI (alienazione immobili), di L. 83.576.120 alla Cat. XII (alienazione di immobilizzazioni tecniche) e alla Cat XIV (riscossione crediti) per L. 68.155.091.

In dettaglio gli scostamenti rispetto alle previsioni sono i seguenti:

Cap. 190 - Alienazione immobili e suoli dell'Ente	L. -	30.000.000
Cap. 200 - Alienazione attrezz. macchinari ed apparecchiature	L. -	13.576.120
Cap. 210 - Alienazione di autoveicoli da trasporto	L. -	50.000.000
Cap. 220 - Alienazione di mobilio e macchine per ufficio	L. -	20.000.000
Cap. 340 - Ritiro di depositi a cauzione	L. -	68.155.091
	L. -	181.731.211

TITOLO V - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

GESTIONE ACQUEDOTTO PUGLIESE

Le entrate in Conto Capitale, presentano minori accertamenti rispetto alle previsioni aggiornate di L. 48.968.743.645 alla Cat. XV (trasferimenti dallo Stato), di L. 5.161.638.605 alla Cat. XVIII (trasferimenti dai Comuni e Province).

In dettaglio i minori accertamenti rispetto alle previsioni sono i seguenti:

Cap. 351 - Quota a carico Stato lav. finanz. Legge n. 1090	L. - 48.668.743.645
Cap. 352 - Altri trasferimenti da parte dello Stato	L. - 300.000.000
Cap.390 - Trafer. Comuni per op. finanz. Leggi Spec. imp. acqu.	L. - 5.161.638.605
	L. - 54.130.382.250

La categoria XVIII (trasferimenti da altri Enti del settore pubblico), a cui fa capo il capitolo 400 (lavori finanziati dalla ex Casmez ed Agensud) evidenzia accertamenti superiori alle previsioni per L. 12.773.672.451.

GESTIONE FOGNATURA PUGLIESE

Le entrate in Conto Capitale presentano minori accertamenti alla Cat. XVI e XVIII per complessive L. 73.098.466.813 e maggiori accertamenti alla categoria XII e XVII per L. 652.649.469.

In dettaglio presentano minori accertamenti i seguenti capitoli:

Cap.377 - Trasf.Regioni realizz. lav. finanz. Leggi Spec.-Imp. fogna	L. - 22.927.305.897
Cap.386 - Contr. Reg. Puglia disinq. Golfo Taranto e Pr. Puglia 2	L. - 50.000.000.000
Cap.410 - Lav.complet.opere ex CASMEZ e costr. finanziate da AGENSUD - Impianti fognatura	L. - 171.190.916
	L. - 73.098.496.813

Presentano maggiori accertamenti i capitoli:

Cap.200 - Alienazione attrezzature	L. + 21.907
Cap.396 - Trasf. Comuni op. finanz. da Leggi Spec. imp. fognatura	L. + 652.627.562
	L. + 652.649.469

GESTIONE ACQUEDOTTI LUCANI

Le Entrate in Conto Capitale presentano maggiori accertamenti per complessive L. 10.023.511.751

In dettaglio presenta minori accertamenti il capitolo 390 (trasferimento da Comuni per la

realizzazione di opere finanziate da Leggi speciali per L. -674.808.902; di contro presenta maggiori accetamenti il capitolo 400 (lavori completamento opere CASMEZ e costruzione opere AGENSUD) per L. 10.698.320.653

PARTE II - S P E S A

TITOLO I - SPESE CORRENTI

GESTIONE ACQUEDOTTO PUGLIESE

Le Spese Correnti della Gestione Acquedotto Pugliese presentano minori impegni rispetto alle previsioni aggiornate alle seguenti categorie:

Cat. II - Oneri per il personale in servizio	L. - 1.283.704.656
Cat. III - Oneri per il personale in quiescenza	L. - 743.660.051
Cat. IV - Spese di funzionamento	L. - 1.672.449.036
Cat. V - Spese per prestazioni istituzionali	L. - 6.048.932.300
Cat. VI - Trasferimenti passivi	L. - 163.975.000
Cat. VIII - Oneri tributari	L. - 115.860.319
Cat. IX - Poste correttive di entrate correnti	L. - 329.085
Cat. X - Spese non classificabili in altre voci	L. - 500.000.000
	L. -10.528.910.447

Si registra peraltro un maggiori impegni di L. 15.843.146 alla categoria I reattiva alle spese per gli Organi dell'Ente per L. 767.888.267 alla categoria VII, oneri finanziari.

Si riportano in dettaglio nei prospetti che seguono le spese di personale, quelle di funzionamento (Cat. IV) e quelle istituzionali sostenute nell'anno 1996 confrontate con quelle sostenute nell'esercizio precedente.

CONFRONTO DELLE SPESE DI PERSONALE DELL'ANNO 1996 CON QUELLE DELL'ANNO PRECEDENTE - ACQUEDOTTO PUGLIESE

DENOMINAZIONE	CAPITOLO	SOMME IMPEGNATE NELL'ANNO 1995	SOMME IMPEGNATE NELL'ANNO 1996	DIFFERENZA TRA I DUE ESERCIZI (+) o (-)
a) SPESE PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO				
- Stipendi ed assegni fissi al personale di ruolo e non di ruolo	031	57.816.558.606	59.214.994.447	1.398.435.841
- Stipendi ed altri assegni fissi ai Dirigenti	036	1.080.001.372	1.160.000.000	79.998.628
- Stipendi ed assegni fissi alpersonale straordinario	040	208.938.941	500.000.000	291.061.059
- Fondo miglioramento efficienza enti	045 (*)	12.600.000.000	13.144.000.000	544.000.000
- Lavoro straordinario	050	0	0	
- Compensi incentivanti la produttività al personale	056		0	
- Compenso per lavoro straordinario ed incentivante ai Dirigenti	057	203.999.277	250.000.000	46.000.723
- Indennità di cui all'art.23 D.P.R. n.267 dell'8/5/87	058	0	0	
- Inden.rimborso spese trasporto per missioni e inden.trasferimenti	060	3.476.000.000	3.640.000.000	164.000.000
- 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 (**)	22.511.700.043	23.439.192.717	927.492.674
- Prestazione economico previdenziale ENDEP	075	65.551.200	66.719.200	1.168.000
- Oneri a carico Ente per Cassa Previdenza personale pre-61	081	253.150.191	310.243.578	57.093.387
- Oneri a carico Ente per Cassa Previdenza personale post-61	082	1.394.000.000	1.384.841.692	-9.158.308
- Assicurazione infortuni	083	1.086.526.800	1.055.003.090	-31.523.710
- 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	169.964.000	300.000.000	130.036.000
- Equo indennizzo a personale per infermità contratta per causa di servizio	105		122.300.620	122.300.620
TOTALE SPESE PERSONALE IN SERVIZIO		100.866.390.430	104.587.295.344	3.720.904.914
b) SPESE PERSONALE IN QUIESCENZA				
- Accantonamento fondo integrativo previdenza personale pre-61	110			0
- Indennità integrativa previdenza personale pre-61	116	3.747.539.746	9.221.621.383	5.474.081.637
- Rivalutazione monetaria indennità integr.previd.pers.ricorrente	118	273.958.115	190.000.000	-83.958.115
- Integrazione pensionistica ex combattenti	120	172.574.717	164.718.566	-7.856.151
TOTALE SPESE PERSONALE IN QUIESCENZA		4.194.072.578	9.576.339.949	5.382.267.371
TOTALE COMPLESSIVO SPESE DEL PERSONALE		105.060.463.008	114.041.334.673	8.980.871.665

(*) Il capitolo 045 es.92 sostituisce i capp. 050-056-058

(**) Il capitolo 074 es.92 sostituisce i capp. 071-072-073

CONFRONTO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO ED ONERI VARI DELL'ANNO 1996 CON QUELLE DEL PRECEDENTE – ACQUEDOTTO PUGLIESE

DENOMINAZIONE	CAPITOLO	SOMME IMPEGNATE		DIFFERENZA TRA I DUE ESERCIZI (+) o (-)
		NELL'ANNO 1995	NELL'ANNO 1996	
- Fitti e canoni	130	1.550.545.005	1.534.974.332	-15.570.673
- Manutenzione ed adattamento locali	141	354.960.965	676.638.044	321.677.079
- Manutenzione palazzo dell'Ente in Foggia	142	81.182.462	94.187.853	13.005.391
- Manutenzione palazzo dell'Ente in Bari	145	0	0	0
- Illuminazione, riscaldamento e pulizia locali e spese di Vigilanza	150-151	2.638.075.672	2.415.684.085	-222.391.587
- Spese per stampati,oggetti di cancelleria e varie d'ufficio	160	444.475.669	497.433.879	52.958.210
- Manutenzione mobili, strumenti geodetici e macchine d'ufficio	170	266.667.565	332.927.489	66.259.924
- Spese per pubblicazioni ed acquisto libri	181-182-183-184	552.525.688	442.307.366	-110.218.322
- Spese per fornitura divise al personale	190	10.480.500	15.562.000	5.081.500
- Spese postali, telefoniche, telegrafiche e Postel	200 - 201	2.143.985.879	2.194.346.250	50.360.371
- Spese per il Servizio Trasporti	211-212-213	1.532.639.698	1.732.622.342	199.982.644
- Spese per il Servizio Sanitario	220	46.181.410	47.348.826	1.167.416
- Canoni vari per elaboratori elettronici	231-232	1.761.191.305	1.928.819.670	167.628.365
- Locazione finanziaria calcolatori ed apparecchiature elettroniche autovetture e macchinari	233	259.544.279	190.000.000	-69.544.279
- Canoni intervento pilota archiviazione	235	1.806.000.000	1.501.805.316	-304.194.684
- Spese di rappresentanza e di ospitalità	240	21.383.274	29.580.014	8.196.740
- Spese e compensi per commissioni	250	11.170.402	22.697.057	11.526.655
- Premi di assicurazione	260	315.830.036	298.834.068	-16.995.968
- Spese per liti ed arbitraggi	270	644.852.342	892.837.016	247.984.674
- Spese per studi, indagini e rilevazioni	280	199.433.800	199.850.375	416.575
- Spese per partecipazione amanifestazioni fieristiche e congressi	291-292-293	334.254.566	252.427.086	-81.827.480
- Trasferimenti passivi	401-415	661.124.500	929.525.000	268.400.500
- Oneri finanziari	420-426-430	8.754.507.964	12.632.888.267	3.878.380.303
- Oneri tributari	440-446	971.181.454	882.039.681	-89.141.773
- Poste correttive e compensative di entrate correnti	448-450	16.985.190.969	15.836.067.166	-1.149.123.803
- Spese non classificabili in altre voci	294-460-505	8.038.869.467	7.867.667.896	-171.201.571
TOTALE COMPLESSIVO		50.386.254.871	53.449.071.078	3.062.816.207

CONFRONTO DELLE SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI DELL'ANNO 1996 CON QUELLE DELL'ANNO PRECEDENTE – ACQUEDOTTO PUGLIESE

DENOMINAZIONE	CAPITOLO	SPESE IMPEGNATE		DIFFERENZA TRA I DUE ESERCIZI (+) o (-)
		NELL'ANNO 1995	NELL'ANNO 1996	
- Spese Serv.Vigil.Igienica,Sanit.,Lab.Batteriologico-Chimico	300	210.244.045	289.768.545	79.524.500
- Spese e lavori per esercizio e manutenzione acquedotti	306	35.718.310.807	35.703.515.185	-14.795.622
- Spese per energia elettrica	308	47.777.000.000	47.964.537.639	187.537.639
- Canoni telefonici per ponti radio	309	682.306.000	196.138.590	-486.167.410
- Materiali per l'esercizio e la manutenzione degli acquedotti	310	962.943.206	839.416.673	-123.526.533
- Corrispettivi Consorzio Bonifica Capitanata	315	2.340.000.000	2.000.000.000	-340.000.000
- Utilizzazione pozzi ad integrazione delle disponibilità idriche	316	12.461.268.617	12.305.162.650	-156.105.967
- Spese per la conduzione dell'imp.potabilizz. del Pertusillo	317	6.545.886.940	6.268.311.245	-277.575.695
- Spese per la conduzione dell'imp. potabilizz. del Sinni	318	10.000.000.000	10.000.000.000	0
- Spese per la conduzione dell'imp. potabilizz. del Fortore	319	4.379.982.116	3.605.950.967	-774.031.149
- Spese per la conduzione dell'imp.potabilizz.del Carnastra	320	4.750.000.000	0	-4.750.000.000
- Spese conduzione Acquedotti Alta Irpinia	321	2.400.823.782	2.000.000.000	-400.823.782
- Lavori risanamento canale principale	323	0	0	0
- Spese per rinnovamento opere di acquedotto	324	82.118.115	97.000.000	14.881.885
- Procedura sostituz.contatori e controllo utenze	325	0	0	0
- Spese e lavori costruzione derivazioni trasversali acqua	326	9.714.153.514	11.799.640.008	2.085.486.494
- Spese e lavori costruzione tronchi	328	4.499.512.085	6.362.946.669	1.863.434.584
- Materiali costruzione derivazioni trasversali	330	7.131.106.245	4.192.792.044	-2.938.314.201
- Materiali per costruzione tronchi	336	3.777.139.359	870.446.287	-2.906.693.072
- Spese per progettazione lavori	380-386-388-390	498.853.106	714.268.051	215.414.945
- Interessi maturati per ritardati pagamenti	396	197.293.333	36.140.091	-161.153.242
- Spese per risarc. danni prodotti da lavori e funzopn.to o opere	398	4.302.538.110	3.498.171.646	-804.366.464
- Interessi ritardati pag.ti su debitoria ENEL antec. al 31/12/95	399	41.500.000.000		-41.500.000.000
TOTALE COMPLESSIVO		199.931.479.380	148.744.206.290	-51.187.273.090

GESTIONE ACQUEDOTTI DELLA BASILICATA

Le spese correnti della Gestione Acquedotti Lucani presentano minori impegni rispetto alle previsioni aggiorante alle seguenti categorie:

Cat. I - Spese per gli Organi dell'Ente	L. -	38.219.591
Cat. II - Spese per il personale in attività di servizio	L. -	428.158.591
Cat. III - Oneri per il personale in quiescenza	L. -	52.556.846
Cat. IV - Spese di funzionamento	L. -	719.647.501
Cat. V - Spese per prestazioni istituzionali	L. -	1.987.535.320
Cat. VI - Trasferimenti passivi	L. -	71.500.000
Cat. VII - Oneri finanziari	L. -	0
Cat.VIII – Oneri tributari	L. -	94.400
Per un totale	L. -	3.297.712.249

Sia le spese di funzionamento e gli oneri vari che quelle istituzionali presentano minori impegni rispetto alle previsioni aggiornate rispettivamente per L. 719.647.501 e per L. 1.987.535.320.

Si riportano in dettaglio, nei prospetti che seguono, le spese di personale, quelle di funzionamento e quelle istituzionali sostenute nell'anno 1996 confrontate con quelle sostenute nell'esercizio precedente.

CONFRONTO DELLE SPESE DI PERSONALE DELL'ANNO 1996 CON QUELLE DELL'ANNO PRECEDENTE - ACQUEDOTTO LUCANO

DENOMINAZIONE	CAPITOLO	SOMME IMPEGNATE		DIFFERENZA TRA I DUE ESERCIZI (+) o (-)
		NELL'ANNO 1995	NELL'ANNO 1996	
a) SPESE PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO				
-Stipendi ed assegni fissi al personale di ruolo e non di ruolo	031	6.994.800.498	7.200.000.000	#205.199.502
- Stipendi ed altri assegni fissi ai Dirigenti	036	122.887.046	170.000.000	#47.112.954
- Stipendi ed assegni fissi alpersonale straordinario	040	102.879.550	56.127.887	#46.751.663
	045	1.599.946.763	1.553.000.000	#46.946.763
- Lavoro straordinario	050		0	#0
- Compensi incentivanti la produttività al personale	056		0	#0
- Compenso per lavoro straordinario ed incentivante ai Dirigenti	057	12.999.821	30.000.000	#17.000.179
- Indennità di cui all'art.23 D.P.R. n.267 dell'8/5/87	058		0	#0
- Inden.rimborso spese trasporto per missioni e inden.trasferimenti	060	431.984.220	425.000.000	#6.984.220
- Oneri assistenziali,previdenziali e sociali carico Ente	074	2.802.848.752	2.929.371.603	#126.522.851
- Prestazione economico previdenziale ENDEP	075	8.188.900	8.339.900	#151.000
- Oneri a carico Ente per Cassa Previdenza personale pre-81	081	103.520.239	17.002.019	#86.518.220
- Oneri a carico Ente per Cassa Previdenza personale post-81	082	195.999.496		-195.999.496
- Assicurazione infortuni	083	142.000.000	140.000.000	#2.000.000
- Accantonamento indennità di anzianità T.F.R.	090	0	0	#0
- Indennità anzianità integrativa T.F.R.	096	0	0	#0
- Corsi per personale indetti dall'EAAP ed altre istituzioni	100	23.256.000	50.000.000	#26.744.000
TOTALE SPESE PERSONALE IN SERVIZIO		12.541.311.285	12.578.841.409	37.530.124
b) SPESE PERSONALE IN QUIESCENZA				
- Equo indennizzo a Personale per infermità contratta per causa di servizio	105		30.000.000	30.000.000
- Accantonamento fondo integrativo previdenza personale pre-81	110	0	0	0
- Indennità integrativa previdenza personale pre-81	116	1.616.000.000	1.698.957.750	82.957.750
- Rivalutazione monetaria indennità integr.previd.pers.ricorrente	118	0	0	0
- Integrazione pensionistica ex combattenti	120	25.845.738	21.485.404	-4.360.334
TOTALE SPESE PERSONALE IN QUIESCENZA		1.641.845.738	1.750.443.154	108.597.416
TOTALE COMPLESSIVO SPESE PERSONALE		14.183.157.023	14.329.284.563	146.127.540

CONFRONTO SPESE DI FUNZIONAMENTO ED ONERI VARI DELL'ANNO 1996 CON QUELLE DELL'ESERC. PRECEDENTE – ACQUED:BASILICATA

DENOMINAZIONE	CAPITOLO	SPESE IMPEGNATE NELL'ANNO 1.995	SPESE IMPEGNATE NELL'ANNO 1.996	DIFFERENZA TRA I DUE ESERCIZI (+) o (-)
- Fitti e canoni	130	526.646.789	688.246.000	161.599.211
- Manutenzione ed adattamento locali	141	720.000	11.353.160	10.633.160
- Illuminazione, riscaldamento e pulizia locali	150	211.423.096	151.029.405	-60.393.691
- Spese per stampati,oggetti di cancelleria e varie d'ufficio	160	10.908.390	26.974.514	16.066.124
- Manutenzione mobili, strumenti geodetici e macchine d'ufficio	170	37.399.952	27.666.681	-9.733.271
- Spese per pubblicazioni ed acquisto libri	181-182-183-184	107.482.192	9.740.000	-97.742.192
- Spese per fornitura divise al personale	190		0	0
- Spese postali, telefoniche e telegrafiche - postel	200-201	165.468.313	286.539.303	121.070.990
- Spese per il Servizio Trasporti	211-212-213	199.195.944	241.665.360	42.469.416
- Spese per il Servizio Sanitario	220	190.230	7.199.332	7.009.102
- Canoni vari per elaboratori elettronici	231-232	500.000.000	302.317.000	-197.683.000
- Locazione finanziaria calcolatori ed apparecchiature elettroniche autovetture e macchinari	233		46.952.520	0 46.952.520
- Canoni intervento pilota archiviazione	235	97.000.000	174.451.329	77.451.329
- Spese di rappresentanza e di ospitalità	240		3.439.255	3.439.255
- Spese e compensi per commissioni	250	10.530.450		-10.530.450
- Premi di assicurazione	260		0	0
- Spese per liti ed arbitraggi	270	106.644.831	99.127.237	-7.517.594
- Spese per studi, indagini e rilevazioni	280	26.000.000	13.467.641	-12.532.359
- Spese per partecipazione amanifestazioni fieristiche e congressi	291-292-293	29.000.000	36.500.000	7.500.000
- Corrispettivi ai Concessionari	294	998.537.418	1.226.683.762	228.146.344
- Trasferimenti passivi	401-415	100.607.000	126.000.000	25.393.000
- Oneri finanziari	420-426-430	1.712.723.887	2.715.000.000	1.002.276.113
- Oneri tributari	440-446		2.005.600	2.005.600
- Poste correttive e compensative di entrate correnti	448-450	2.965.993.798	1.900.000.000	-1.065.993.798
TOTALE COMPLESSIVO		7.806.472.290	8.096.358.099	289.885.809

CONFRONTO SPESE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI DELL'ANNO 1996 CON QUELLE DELL' ESERC.PRECEDENTE – ACQUED.BASILICATA

DENOMINAZIONE	CAPITOLO	SPESE IMPEGNATE NELL'ANNO 1995	SPESE IMPEGNATE NELL'ANNO 1996	DIFFERENZA TRA I DUE ESERCIZI (+) o (-)
- Spese per Serv.Vigil.Igienica,Sanitaria,Lab.Batteriologico-Chimico	300	8.405.580	1.898.000	-6.507.580
- Spese e lavori per esercizio e manutenzione acquedotti	306	7.880.477.480	7.346.131.642	-534.345.838
- Spese per energia elettrica	308	10.223.000.000	10.124.250.742	-98.749.258
- Canoni telefonici per Centrali e ponti radio	309	200.000.000		-200.000.000
- Materiali per l'esercizio e la manutenzione degli acquedotti	310	266.997.932	341.126.495	74.128.563
- Corrispettivi Consorzio Bonifica Capitanata ed Enti Irrig.	315	260.000.000	150.000.000	-110.000.000
- Utilizzazione pozzi ad integrazione delle disponibilità idriche	316	0	0	0
- Spese per la conduzione dell'impianto potabilizzazione del Sinni	318	0	0	0
- Spese per la conduzione dell'impianto potabilizzazione del Camastra	320	0	4.617.931.080	4.617.931.080
-Spese conduzione impianto potabilizzazione acquedotto metapontino	322	3.250.000.000	3.150.000.000	-100.000.000
- Lavori risanamento canale principale	323	0	0	0
- Spese per rinnovamento opere di acquedotto	324		0	0
- Spese sostituzione contatori e controllo utenze	325	0	0	0
- Spese e lavori costruzione derivazioni trasversali acqua e fogna	326	1.262.829.473	1.697.607.771	434.778.298
- Spese e lavori costruzione tronchi acqua e fogna	328	927.645.378	793.326.231	-134.319.147
- Materiali costruzione derivazioni trasversali acqua e fogna	330	90.487.434	137.552.969	47.065.535
- Materiali per costruzione tronchi acqua e fogna	336	43.891.234	43.254.750	-636.484
- Spese progettazione lavori e procedure espropriative	380-386-388-390	0	0	0
- Interessi maturati per ritardati pagamenti	396	2.706.670	12.385.000	9.678.330
- Spese per risarcimento danni prodotti da lavori e funzionam. opere	398	409.000.000		-409.000.000
TOTALE COMPLESSIVO		24.825.441.181	28.415.464.680	3.590.023.499

GESTIONE FOGNATURA PUGLIA

Le spese correnti della Gestione Fognatura Puglia presentano minori impegni rispetto alle previsioni aggiornate alle seguenti categorie:

Cat. I - Spese per gli Organi dell'Ente	L. -	17.807.755
Cat. II - Spese per il personale in attività di servizio	L. -	237.627.432
Cat. III – Oneri per il personale in quiescenza	L. -	55.977.867
Cat. V - Spese per prestazioni istituzionali	L. -	3.034.769.788
Cat. VII – Oneri finanziari	L. -	6.142.495
Cat. VIII- Oneri tributari	L. -	300.000.000
	L. -	3.652.325.337

La categoria IV "Spese di funzionamento" evidenzia invece maggiori impegni per L. 1.676.678.419, mentre le spese bper prestazioni istituzionali presentano minori impegni rispetto alle previsioni aggiornate per L. 3.034.769.788.

GESTIONE FOGNATURA LUCANA

Le spese correnti della Gestione Fognatura Lucania presentano minori impegni rispetto alle rpevisioni aggiornate alla categoria IV (spese di funzionamento) per L. 65.792.236 ed alla categoria V (spese per prestazioni istituzionali per L. 1.675.313.179.

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

Si riportano nei prospetti che seguono le spese di personale, quelle di funzionamento e quelle istituzionali della Gestione Fognatura Pugliese e quelle relative alle spese istituzionali per la Gestione fognatura della Basilicata, sostenute nell'anno 1996 confrontate con quelle dell'anno precedente.

CONFRONTO DELLE SPESE DI PERSONALE DELL'ANNO 1996 CON QUELLE DELL'ANNO PRECEDENTE - FOGNATURA PUGLIESE

DESCRIZIONE	CAPITOLI	SPESE IMPEGNATE NELL'ANNO		DIFF. TRA I DUE ANNI
		1995	1996	(+) o (-)
a) SPESE PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO				
- Stipendi ed assegni fissi al personale di ruolo e non di ruolo	031	7.913.989.633	7.200.000.000	-713.989.633
- Stipendi ed altri assegni fissi ai Dirigenti	036	81.953.591	170.000.000	88.046.409
- Stipendi ed assegni fissi alpersonale straordinario	040	80.896.888	99.999.948	19.103.060
- Fondo per il miglioram. Dell'efficienza degli Enti art. 13 DPR 43/90	045	1.049.932.522	1.553.000.000	503.067.478
- Lavoro straordinario	050		0	
- Compensi incentivanti la produttività al personale	056		0	
- Compenso per lavoro straordinario ed incentivante ai Dirigenti	057	22.999.048	22.999.048	0
- 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	201.954.886	235.000.000	33.045.114
- 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	2.802.847.621	2.929.370.174	126.522.553
- Prestazione economico previdenziale ENDEP	075	8.188.900	8.339.900	151.000
- Oneri a carico Ente per Cassa Previdenza personale pre-61	081	31.999.623	37.505.681	5.506.058
- Oneri a carico Ente per Cassa Previdenza personale post-61	082	59.965.899	129.538.717	69.572.818
- Assicurazione infortuni	083	124.000.000	136.820.000	12.820.000
- 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		50.000.000	50.000.000
- Equo indennizzo a personale per infermità per causa di servizio	105		39.798.148	39.798.148
TOTALE SPESE PERSONALE IN SERVIZIO		12.378.728.611	12.572.573.468	193.844.857
b) SPESE PERSONALE IN QUIESCENZA				
- Accantonamento fondo integrativo previdenza personale pre-61	110	0	0	0
- Indennità integrativa previdenza personale pre-61	116	1.263.000.000	1.295.022.133	32.022.133
- Rivalutazione monetaria indennità integr.previd.pers.ricorrente	118			0
- Integrazione pensionistica ex combattenti	120	6.000.000	6.000.000	0
TOTALE SPESE PERSONALE IN QUIESCENZA		1.269.000.000	1.301.022.133	32.022.133
TOTALE COMPLESSIVO SPESE PERSONALE			13.647.728.611	225.866.990

CONFRONTO SPESE DI FUNZIONAMENTO ED ONERI VARI DELL'ANNO1996 CON QUELLE DELL'ESERC. PRECEDENTE – FOGNATURA PUGLIESE

DENOMINAZIONE	CAPITOLO	SPESE IMPEGNATE NELL'ANNO 1995	SPESE IMPEGNATE NELL'ANNO 1996	DIFFERENZA TRA I DUE ESERCIZI (+) o (-)
- Fitti e canoni	130	10.778.096		-10.778.096
- Manutenzione ed adattamento locali	141		89.987.932	89.987.932
- 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	229.000.000	163.758.619	-65.241.381
- Spese per stampati,oggetti di cancelleria e varie d'ufficio	160	46.541.040	39.791.402	-6.749.638
- Manutenzione mobili, strumenti geodetici e macchine d'ufficio	170	22.625.025	5.500.000	-17.125.025
- Spese per pubblicazioni ed acquisto libri	181-182-183-184	79.740.100	27.025.337	-52.714.763
- Spese per fornitura divise al personale	190			0
- Spese postali, telefoniche e telegrafiche	200	183.419.889	135.925.412	-47.494.477
- Spese per il Servizio Trasporti	211-212-213	187.426.673	155.250.645	-32.176.028
- Spese per il Servizio Sanitario	220	0	9.913.000	9.913.000
- Canoni vari per elaboratori elettronici	231-232	50.000.000	400.000.000	350.000.000
- Locazione finanziaria calcolatori ed apparecchiature eletroniche autovetture e macchinari	233	0	0	0
- Canoni intervento pilota archiviazione	235	97.000.000	176.000.000	79.000.000
- Spese di rappresentanza e di ospitalità	240		4.973.903	4.973.903
- Spese e compensi per commissioni	250			0
- Premi di assicurazione	260	0	7.596.300	7.596.300
- Spese per liti ed arbitraggi	270	21.420.443	84.471.564	63.051.121
- Spese per studi, indagini e rilevazioni	280	24.000.000	18.592.336	-5.407.664
- Spese per partecipazione amanifestazioni fieristiche e congressi	291-292-293	28.000.000	42.924.396	14.924.396
- Trasferimenti passivi	411-415	52.000.000	74.000.000	22.000.000
- Oneri finanziari	420-426-430	4.326.571.568	6.433.857.505	2.107.285.937
- Oneri tributari	440-446	400.000.000		-400.000.000
- Poste correttive e compensative di entrate correnti	448-450	3.873.982.184	3.488.000.000	-385.982.184
- Spese non classificabili in altre voci	294-460-505	5.861.796.189	7.300.976.573	1.439.180.384
TOTALE COMPLESSIVO		15.494.301.207	18.658.544.924	3.164.243.717

CONFRONTO DELLE SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI DELL'ANNO 1996 CON ANNO PRECEDENTE – FOGNATURA PUGLIESE

DENOMINAZIONE	CAPITOLO	SPESE IMPEGNATE		DIFFERENZA TRA I DUE ESERCIZI (+) o (-)
		NELL'ANNO 1995	NELL'ANNO 1996	
- Canoni telefonici per Centrali e ponti radio	309	117.694.000	453.992.004	336.298.004
- Spese e lavori esercizio manutenz. reti fognatura e imp. depurativi	340-346	95.024.333.547	98.886.256.348	3.861.922.801
- Spese per energia elettrica e combustibile reti fogn. e imp.depuraz.	348-350	19.700.000.000	20.576.586.244	876.586.244
- Materiali eserc. e manutenz.impianti depur. e reti fogna	356-358	318.082.145	355.445.807	37.363.662
- Corrispettivo consumi acqua pozzetti lavaggio e impianti fogna	360	0	0	0
- Spese e lavori costruzione derivazioni trasversali acqua e fogna	366	9.442.441.647	12.463.525.269	3.021.083.622
- Spese e lavori costruzione tronchi acqua e fogna	368	4.489.540.488	6.480.894.090	1.991.353.602
- Materiali costruzione derivazioni trasversali acqua e fogna	370	1.408.661.152	1.431.549.299	22.888.147
- Spese censimento utenze fogna	376	0	0	0
- Materiali per costruzione tronchi acqua e fogna	378	1.614.389.209	1.732.421.899	118.032.690
- Spese progettazione lavori e procedure espropriative	380-386-388-390	5.630.193.796	1.435.434.256	-4.194.759.540
- Interessi maturati per ritardati pagamenti	396		48.525.091	48.525.091
- Spese per risarcimento danni prodotti da lavori e funzionam. opere	398	698.277.175	3.886.251.514	3.187.974.339
TOTALE COMPLESSIVO		138.443.613.159	147.750.881.821	9.307.268.662

CONFRONTO SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI DELL'ANNO 1996 CON QUELLE DELL'ESERC. PRECEDENTE – FOGNATURA BASILICATA

DENOMINAZIONE	CAPITOLO	SPESE IMPEGNATE		DIFFERENZA TRA I DUE ESERCIZI (+) o (-)
		NELL'ANNO 1995	NELL'ANNO 1996	
- Spese e lavori esercizio manutenz. reti fognatura e imp. depurativi	340-346	9.594.435.017	6.857.253.342	-2.737.181.675
- Spese per energia elettrica e combustibile reti fogn. E imp.depuraz.	348-350	2.300.000.000	1.351.821.920	-948.178.080
- Materiali eserc. e manutenz.impianti depur. e reti fogna	356-358	34.309.683	7.548.262	-26.761.421
- Corrispettivo consumi acqua pozzetti lavaggio e impianti fogna	360	0	0	0
- Spese e lavori costruzione derivazioni trasversali acqua e fogna	366	204.200.094	995.443.824	791.243.730
- Spese e lavori costruzione tronchi acqua e fogna	368		784.798.522	784.798.522
- Materiali costruzione derivazioni trasversali acqua e fogna	370	44.733.924	44.687.476	-46.448
- Spese censimento utenze fogna	376	0	0	0
- Materiali per costruzione tronchi acqua e fogna	378	43.032.312	43.133.475	101.163
- Spese progettazione lavori e procedure espropriative	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		12.220.711.030	10.084.686.821	-2.136.024.209

TITOLO II - SPESE IN CONTO 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, limitatamente ai lavori finanziati di cui al Titolo V di entrata.

In particolare la sola categoria XII, acquisizione di immobilizzazioni tecniche presenta impegni maggiori delle previsioni aggiornate per L. 22.701.212, mentre le suindicate categorie presentano minori impegni negli importi sottoindicati:

Cat. XIV - Concessione di crediti ed anticipazioni	L.	-	68.155.091
Cat. XV - Indennità di anzianità - Utilizz. fondo	L.	-	41.380.005

Peraltro 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 minor impegno globale di L. - 32.356.709.799, soprattutto in relazione a trasferimenti da parte dello Stato nell'ambito della Legge 1090 che evidenzia uno scostamento rispetto alle previsioni di L. - 48.668.743.645; conseguentemente znche la quota a carico dell'Ente risulta inferiore alle previsioni di L. 400.000.000. Anche il capitolo 620, lavori in conto Comuni, presenta uno scostamento di - L. 5.161.638.605, memtre in capitolo 630 relativo a lavori ex AGENSUS evidenzia maggiori impegni per L. 22.773.672.451.

GESTIONE ACQUEDOTTI DELLA BASICATA

Le spese in conto capitale della Gestione presentano nel complesso variazoni in aumento ed in diminuzione negli impegni delle varie categorie uguali a quelle riscontrate in entrata con le quali si pareggiano limitatamente ai lavori finanziati di cui al titolo V.

La categoria XI (acquisizione di immobili) presenta maggiori impegni rispetto alle previsioni di L. 1.774.750 mentre la categoria XII (acquisizione di immobilizzazioni) presenta minori impegni di L. 452.652.582.

GESTIONE FOGNATURA PUGLIESE

Le spese in conto capitale della Gestione presentano nel complesso variazioni in diminuzione riscontrate in entrata con le quali si pareggiano ad eccezione di quelle relative all'acquisto di immobilizzazioni tecniche (categoria XII) per L. 1.171.601.234

TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI

GESTIONE ACQUEDOTTO PUGLIESE

Le spese in questione presentano un impegno di L. 4.446.258.473 alla Cat. XVI (Estinzione mutui passivi) quale quota parte rata ammortamento mutui passivi attribuiti alla Gestione Acquedotto Pugliese.

GESTIONE ACQUEDOTTI DELLA BASILICATA

Le spese in questione presentano un impegno di L. 858.000.000 alla cat. XVI (estinzione di mutui passivi) quale quota ammortamento mutui passivi attribuita alla Gestione Acquedotti Lucani.

GESTIONE FOGNATURA PUGLIESE

Le spese in questione presentano impegni per L. 1.850.920.949 alla Cat. XVI (estinzione di mutui passivi) quale quota parte rata ammortamento mutui passivi attribuita alla Gestione Fognatura Pugliese e precisamente L. 83.920.949 al capitolo 780 relativo ai mutui contratti con la Cassa DD. e PP. e L. 1.767.000.000 al capitolo 786 relativo al mutuo contratto con il Banco di Napoli.

GESTIONE DEI RESIDUI

Nell'anno 1996 si sono avute delle variazioni ai residui degli esercizi precedenti come segue:

RESIDUI ATTIVI	L. -	959.356.241
RESIDUI PASSIVI	L. -	7.028.794.518

Nello stesso anno 1996 i residui attivi ammontano a L. 548.856.303.330 e quelli passivi a L.522.446.337.931 con una eccedenza dei primi sui secondi di L. 26.409.965.399.

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.

CONTO DEI RESIDUI ATTIVI

Titolo III - Entrate Correnti	L. -	733.579.797
Titolo V - Entrate in conto capitale	L. -	0
" VII - Partite di giro	L. -	225.776.444
	L. -	959.356.241

CONTO DEI RESIDUI PASSIVI

Titolo I - Spese Correnti	L. -	5.711.984.023
Titolo II - Spese in Conto Capitale	L. -	1.091.034.051
Titolo IV - Partite di giro	L. -	225.776.444
	L. -	7.028.794.518

CONTO DEI RESIDUI ATTIVI

Gestione Acquedotto		
• Puglia	L. -	929.714.321
• Lucania	L. -	6.053.115
Gestione Fognatura		
• Puglia	L. -	21.515.293
• Lucania	L. -	2.073.512
Per un totale	L. -	959.356.241

CONTO DEI RESIDUI PASSIVI

Gestione Acquedotto		
• Puglia	L. -	3.178.920.407
• Lucania	L. -	925.354.215
Gestione Fognatura		
• Puglia	L. -	1.566.369.960
• Lucania	L. -	1.358.149.936
Per un totale	L. -	7.028.794.518

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

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE RISULTANZE DELLA GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI - ESERCIZIO 1996

ENTRATE	RESIDUI ATTIVI All'1.1.1996	RISCOSSI NEL 1996	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	RESIDUI DI COMPETENZA	TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31.12.96
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	394.879.741.885	271.838.486.691	122.307.675.397	394.146.162.088	733.579.797	266.029.235.112	388.336.910.509
TIT. IV-Entrate alienazione beni patrimoniali	370.397.358		370.397.358	370.397.358		11.844.909	382.242.267
TIT. V-Entrate derivanti da trasfer. c/capitale	74.464.843.135	1.401.698.883	73.063.144.252	74.464.843.135		15.014.908.185	88.078.052.437
TIT. VI-Accensione prestiti	0		0	0			0
TIT. VII-Partite di giro	98.914.521.906	57.438.923.546	41.249.821.916	98.688.745.462	225.776.444	27.674.115.367	68.923.937.283
	571.764.665.118	330.679.109.120	240.126.199.757	570.805.308.877	959.356.241	308.730.103.573	548.856.303.330

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE RISULTANZE DELLA GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI DELL ESERCIZIO 1996

ENTRATE	RESIDUI PASSIVI ALL'1.1.1996	PAGATI 1.996	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	RESIDUI DI COMPETENZA	TOTALE RESIDUI AL 31.12.96
TIT. I-Spese correnti	211.589.071.214	153.428.746.264	52.448.340.927	205.877.087.191	-5.711.984.023	154.196.619.654	206.644.960.581
TIT. II-Spese in c/capitale	299.492.318.275	69.425.491.477	228.975.792.747	298.401.284.224	-1.091.034.051	34.066.658.802	263.042.451.549
TIT.III-Estinzione di mutui ed anticipazioni		0	0	0	0		0
TIT. IV-Partite di giro	40.170.593.215	24.311.718.065	15.634.538.706	39.946.256.771	-225.776.444	37.125.827.095	52.758.925.801
'Consistenza al 31.12.96	551.251.982.704	247.165.955.806	297.058.672.380	544.224.628.186	-7.028.794.518	225.389.105.551	522.446.337.931
'Residui attivi al 31.12.96	571.764.665.118	330.679.109.120	240.126.199.757	570.805.308.877	-959.356.241	308.730.103.573	548.856.303.330
ECCEDENZA ATTIVA(+) PASSIVA(-)	20.512.682.414	83.513.153.314	-56.932.472.623	26.580.680.691	-6.069.438.277	83.340.998.022	26.409.965.399

CONTO DEI RESIDUI ATTIVI

RESIDUI ATTIVI	ACQUEDOTTO		FOGNATURA		CASSA DI PREVIDENZA	EDILIZIA	TOTALE
	PUGLIA	LUCANIA	PUGLIA	LUCANIA			
a) RESIDUI ATTIVI Consistenza al 31.12.1996	367.736.265.816	86.500.742.031	112.720.526.054	4.659.342.394	147.788.823		571.764.665.118
Variazioni per minori accertamenti	929.714.321	6.053.115	21.515.293	2.073.512			959.356.241
DIFFERENZA	366.806.551.495	86.494.688.916	112.699.010.761	4.657.268.882	147.788.823	0	570.805.308.877
Riscossioni in conto residui	228.876.845.642	20.400.650.334	77.173.832.171	4.182.706.348	45.074.625		330.679.109.120
DIFFERENZA	137.929.705.853	66.094.038.582	35.525.178.590	474.562.534	102.714.198	0	240.126.199.757
Residui della gestione di competenza	198.146.196.881	31.592.565.852	74.862.425.616	3.518.347.521	610.567.703		308.730.103.573
Consistenza al 31.12.1996	336.075.902.734	97.686.604.434	110.387.604.206	3.992.910.055	713.281.901	0	548.856.303.330

CONTO DEI RESIDUI PASSIVI

RESIDUI PASSIVI	ACQUEDOTTO		FOGNATURA		CASSA DI PREVIDENZA	EDILIZIA	TOTALE
	PUGLIA	LUCANIA	PUGLIA	LUCANIA			
a) RESIDUI PASSIVI							
Consistenza al 31.12.1996	341.290.428.191	73.523.876.953	129.584.275.039	6.557.484.928	295.917.593	0	551.251.982.704
Variazioni per minori impegni	3.178.920.407	925.354.215	1.566.369.960	1.358.149.936	0		7.028.794.518
DIFFERENZA	338.111.507.784	72.598.522.738	128.017.905.079	5.199.334.992	295.917.593	0	544.223.188.186
Pagamenti in conto residui	133.699.406.842	28.865.407.197	79.853.223.272	4.452.000.902	295.917.593		247.165.955.806
RIMANENZA	204.412.100.942	43.733.115.541	48.164.681.807	747.334.090	0	0	297.057.232.380
Residui della gestione di competenza	124.877.748.596	17.249.711.232	76.127.814.274	6.505.326.635	628.504.814		264.004.273.073
Consistenza al 31.12.1996	329.289.849.538	60.982.826.773	124.292.496.081	7.252.660.725	628.504.814	0	561.061.505.453
Residui Attivi al 31.12.1996	336.075.902.734	97.686.604.434	110.387.604.206	3.992.910.055	713.281.901		548.856.303.330
ECCEDENZA ATTIVA (+) PASSIVA (-)	6.786.053.196	36.703.777.661	-13.904.891.875	-3.259.750.670	84.777.087	0	-12.205.202.123

QUADRO RIASUNTIVO DELLE RISULTANZE ANNO 1996

DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31.12.1996	RESIDUI PASSIVI AL 31.12.1996	DIFFERENZA RESIDUI
ACQUEDOTTO ----PUGLIA	336.075.902.734	329.289.849.538	6.784.613.196
ACQUEDOTTO --LUCANIA	97.686.604.434	60.982.826.773	36.703.777.661
FOGNATURA ----PUGLIA	110.387.604.206	124.292.496.081	-13.904.891.875
FOGNATURA --LUCANIA	3.992.910.055	7.252.660.725	-3.259.750.670
CASSE DI PREVIDENZA	713.281.901	628.504.814	84.777.087
EDILIZIA			0
	548.856.303.330	522.446.337.931	26.408.525.399

DIMOSTRAZIONE DISANVANZO AL 31.12.1996

DENOMINAZIONE	DISAVANZO O AVANZO AL 31.12.1995	ACCERTAMENTI 1996	IMPEGNI 1996	DISAVANZO O AVANZO	VARIAZIONI AI RESIDUI ATTIVI	VARIAZIONI AI RESIDUI PASSIVI	DIFFERENZA RESIDUI	DISAVANZO O AVANZO AL 31.12.1996	RESIDUI ATTIVI AL 31.12.1996	RESIDUI PASSIVI AL 31.12.1996	DIFFERENZA RESIDUI
ACQUEDOTTO—PUGLIA	-30.056.945.914	557.947.162.085	552.879.551.576	-24.989.335.405	929.714.321	3.178.920.407	-2.249.206.086	-27.238.541.491	336.075.902.734	329.289.849.538	6.786.053.196
ACQUEDOTTO—LUCANIA	6.007.878.653	58.748.291.278	63.689.009.919	1.067.160.012	6.053.115	925.354.215	-919.301.100	147.858.912	97.686.604.434	60.982.826.773	36.703.777.661
FOGNATURA—PUGLIA	81.840.210	173.713.995.277	182.091.186.862	-8.295.351.375	21.515.293	1.566.369.960	-1.544.854.667	-9.840.206.042	110.387.604.206	124.292.496.081	-13.904.891.875
FOGNATURA—LUCANIA	-7.433.148.421	4.633.995.464	10.484.925.966	-13.284.078.923	2.073.512	1.358.149.936	-1.356.076.424	-14.640.155.347	3.992.910.055	7.252.660.725	-3.259.750.670
CASSE DI PREVIDENZA		17.935.214.091	17.935.214.091	0			0	0	713.281.901	628.504.814	84.777.087
EDILIZIA				0			0	0			0
	-31.400.375.472	812.978.658.195	827.079.688.414	-45.501.605.691	959.356.241	7.028.794.518	-6.069.438.277	-51.571.043.968	548.856.303.330	522.446.337.931	26.409.965.399
									SCOPERTO C/C BANCO NAPOLI		-204.519.242.422
									GIACENZA CASSA ESERCIZIO		99.690.261.049
									DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE		-78.419.015.974

RESIDUI ATTIVI

I residui attivi delle diverse gestioni presentano le seguenti variazioni:

ACQUEDOTTO PUGLIESE

Nella gestione Acquedotto Pugliese si è verificata una diminuzione di L. -31.660.363.082 determinata da:

RESIDUI DI COMPETENZA		
- Entrate derivanti da vendita di beni e servizi	L. 159.669.640.546	
- Redditi e proventi patrimoniali	L. 432.825.668	
- Altre entrate	L. 727.372.377	
- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	L. 11.844.909	
- Entrate in conto capitale	L. 10.240.965.717	
- Accensione di prestiti	L. 0	
- Partite di giro	L. 27.063.547.664	
	L. 198.146.196.881	L. 198.146.196.881
che diminuiti delle variazioni apportate ai residui degli esercizi precedenti:		
- Entrate correnti	L.- 703.937.877	
- Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti	L. 0	
- Entrate in conto capitale	L. 0	
- Partite di giro	L.- 225.776.444	
	L.- 929.714.321	L.- 929.714.321
e diminuiti delle riscossioni in conto residui		
- Entrate correnti	L.-171.145.676.411	
- Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti	L. 0	
- Entrate in conto capitale	L.- 337.320.310	
- Partite di giro	L.- 57.393.848.921	
	L.-228.876.845.642	L.-228.876.845.642
Portano una diminuzione di		L.- 31.660.363.082

ACQUEDOTTI DELLA BASILICATA

Nella gestione Acquedotti Lucani si è verificato un aumento di L. 11.185.862.403 determinato da:

RESIDUI DI COMPETENZA		
- Entrate derivanti da vendita di beni e servizi	L. 28.270.765.659	
- Entrate in conto capitale	L. 3.321.800.193	
	L. 31.592.565.852	L. 31.592.565.852
che diminuiti delle variazioni apportate ai residui degli esercizi precedenti:		
- Entrate correnti	L.- 6.053.115	
- Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti	L. 0	
- Entrate in conto capitale	L. 0	
	L.- 6.053.115	L.- 6.053.115
e diminuiti delle riscossioni in conto residui		
- Entrate correnti	L.- 19.744.989.024	
- Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti	L. 0	
- Entrate in conto capitale	L.- 655.661.310	
	L.- 20.400.650.334	L.- 20.400.650.334
Portano un aumento di		L.- 11.185.862.403

FOGNATURA PUGLIESE

Nella gestione Fognatura Pugliese si è verificato una diminuzione di L.- 2.332.921.848 determinato da:

RESIDUI DI COMPETENZA		
- Entrate derivanti da vendita di beni e servizi	L. 73.410.283.341	
- Entrate in conto capitale	L. 1.452.142.275	
	L. 74.862.425.616	L. 74.862.425.616

che diminuiti delle variazioni apportate ai residui degli esercizi precedenti:

- Entrate correnti	L.-	21.515.293	
- Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti	L.	0	
- Entrate in conto capitale	L.	0	
	L.-	21.515.293	L.- 21.515.293

e diminuiti delle riscossioni in conto residui

- Entrate correnti	L.-	76.765.114.908	
- Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti	L.	0	
- Entrate in conto capitale	L.-	408.717.263	
	L.-	77.173.832.171	L.- 77.173.832.171

Portano un aumento di L.- 2.232.921.848

FOGNATURA DELLA BASILICATA

Nella gestione Fognature Lucane si è verificato una diminuzione di L. 666.432.339 determinato da:

RESIDUI DI COMPETENZA

- Entrate correnti	L.	3.518.347.521	L. 3.518.347.521

che diminuiti delle variazioni apportate ai residui degli esercizi precedenti:

- Entrate correnti	L.-	2.073.512	L.- 2.073.512

e diminuiti delle riscossioni in conto residui

- Entrate correnti	L.-	4.182.706.348	L.- 4.182.706.348

Portano una diminuzione di L.- 666.432.339

GESTIONE CASSA DI PREVIDENZA

La Gestione Cassa di Previdenza ha avuto un aumento dei residui attivi di L. 565.493.078

ANALISI DEI CAPITOLI DI ENTRATA RELATIUVI AI CANONI DI ACQUA E FOGNATURA

Si passa qui di seguito all'analisi dei capitoli di entrata 030, 036, 040, 046 e 047 relativi alle entrate per canoni di acqua e fognatura in cui si sono avute variazioni ai residui attivi, per note di variazione emesse nei confronti di Pubbliche Amministrazioni, per L. -704.277.698 così ripartite:

• ACQUEDOTTO PUGLIESE	L. - 674.635.778
• ACQUEDOTTI DELLA BASILICATA	L. - 6.053.115
• FOGNATURA PUGLIESE	L. - 21.515.293
• FOGNATURA DELLA BASILICATA	L. 2.073.512
	L. - 704.277.698

I residui attivi dei Capp. 030 e 036 che alla data del 31.12.95 ammontavano a L.240.243.955.051 nell'anno 1996 sono diminuiti a L. 236.383.394.092 con una diminuzione di L.3.860.560.959.

Quelli dei Capp. 040 - 046 e 047 che alla data del 31.12.95 ammontavano a L.101.181.032.023 nell'anno 1996 sono diminuiti a L. 95.652.623.835 con una riduzione di L.5.528.408.188.

Anche per l'Esercizio Finanziario 1996, come già per l'Esercizio 1995, le somme messe a ruolo e non dovute dagli utenti per errata imputazione, che negli Esercizi precedenti venivano portate in riduzione degli accertamenti in conto residui dei capitoli su cui erano state accertate le somme addebitate, sono state spesate sul capitolo 450 di parte corrente.

Di seguito si riportano una serie di prospetti dimostrativi, per capitolo di bilancio prima e poi globali, per la gestione idrica e poi per quella delle fognature, distinguendo le poste per esercizi finanziari e per categorie di debitori.

Residui attivi per vendita acqua provenienti dagli esercizi pregressi e competenza 1996 cap. 030 AP

	1991 e Precedenti	1992	1993	1994	1995	1996	Totale 1996
Residui al 31.12.95	4.802.055.106	2.426.461.880	4.935.486.278	21.654.761.189	159.672.268.416		193.491.032.869
Variazioni per minori accertamenti		211.467.514	346.850.136	31.502.674	83.191.088		673.011.412
Riscossi nell'esercizio	10.832.015	1.686.173.170	1.887.965.986	15.223.531.776	146.685.204.184		165.493.707.131
Rimanenza	4.791.223.091	528.821.196	2.700.670.156	6.399.726.739	12.903.873.144		27.324.314.326
Residui di competenza						154.508.264.675	154.508.264.675
Consistenza al 31.12.1996	4.791.223.091	528.821.196	2.700.670.156	6.399.726.739	12.903.873.144	154.508.264.675	181.832.579.001
Dovuti:							
a) Amministrazioni pubbliche	866.074.530	66.505.583	401.192.798	442.705.148	1.854.217.763	10.322.085.012	13.952.780.834
b) Esattori per ruoli	3.867.942.273	461.601.830	2.299.381.158	5.956.120.325	11.048.972.538	144.103.471.695	167.736.489.819
c) Utenti diversi	57.206.288	713.783	96.200	1.901.266	682.843	82.707.968	143.308.348
Consistenza al 31.12.1996	4.791.223.091	528.821.196	2.700.670.156	6.399.726.739	12.903.873.144	154.508.264.675	181.832.579.001

Residui attivi per vendita acqua provenienti dagli esercizi pregressi e competenza 1996 cap. 030 AL

	1991 e precedenti	1992	1993	1994	1995	1996	Totale 1996
Residui al 31.12.95	178.380.469	351.900.420	572.759.040	27.544.574.708	17.686.759.057		45.334.373.694
Variazioni per minori accertamenti		1.376	6.003.850				6.005.226
Riscossi nell'esercizio		326.580.770	551.643.151	1.128.245.010	16.305.730.846		18.312.199.777
Rimanenza	178.380.469	25.318.274	15.112.039	26.416.329.698	1.381.028.211		28.016.168.691
Residui di competenza						26.478.929.544	26.478.929.544
Consistenza al 31.12.1996	178.380.469	25.318.274	15.112.039	26.416.329.698	1.381.028.211	26.478.929.544	54.495.098.235
Dovuti:							
a) Amministrazioni pubbliche	178.380.469	25.318.274	15.112.039	27.854.284	236.273.936	318.994.204	803.933.206
b) Esattori per ruoli				26.388.475.414	1.142.754.275	26.159.935.340	53.691.165.029
c) Utenti diversi							
Consistenza al 31.12.1996	178.380.469	25.318.274	15.112.039	26.416.329.698	1.381.028.211	26.478.929.544	54.495.098.235

Residui attivi per vendita acqua provenienti dagli esercizi pregressi e competenza 1996 cap. 638 AP

	1991 e precedenti	1992	1993	1994	1995	1996	Totale 1996
Residui al 31.12.95		1.242.143	3.626.297	8.420.918	351.838.851		365.128.209
Variazioni per minori accertamenti			1.247.323	255.135	121.908		1.624.366
Riscossi nell'esercizio		21.512	768.430	6.106.898	345.616.288		352.513.128
Rimanenza	-	1.220.631	1.610.544	2.058.885	6.100.655	-	10.990.715
Residui di competenza						39.285.884	39.285.884
Consistenza al 31.12.1996	-	1.220.631	1.610.544	2.058.885	6.100.655	39.285.884	50.276.599
Dovuti:							
a) Amministrazioni pubbliche		1.220.631	1.610.544	2.058.885	6.100.655	39.285.884	50.276.599
b) Esattori per ruoli							
c) Utenti diversi							
Consistenza al 31.12.1996	-	1.220.631	1.610.544	2.058.885	6.100.655	39.285.884	50.276.599

Residui attivi per vendita acqua provenienti dagli esercizi pregressi e competenza 1996 cap. 038 AL

	1991 e precedenti	1992	1993	1994	1995	1996	Totale 1996
Residui al 31.12.95		402.711	512.361	681.353	51.823.854		53.420.279
Variazioni per minori accertamenti			47.889				47.889
Riscossi nell'esercizio				136.748	50.791.967		50.928.715
Rimanenza	-	402.711	464.472	544.605	1.031.887	-	2.443.675
Residui di competenza						2.996.582	2.996.582
Consistenza al 31.12.1996	-	402.711	464.472	544.605	1.031.887	2.996.582	5.440.257
Dovuti:							
a) Amministrazioni pubbliche		402.711	464.472	544.605	1.031.887	2.996.582	5.440.257
b) Esattori per ruoli							
c) Utenti diversi							
Consistenza al 31.12.1996	-	402.711	464.472	544.605	1.031.887	2.996.582	5.440.257

Residui attivi per vendita acqua provenienti dagli esercizi pregressi e competenza 1996 cap. 030 + 036 AP

	1991 e precedenti	1992	1993	1994	1995	1996	Totale 1996
Residui al 31.12.95	4.802.055.106	2.427.704.023	4.939.112.575	21.663.182.107	160.024.107.267	-	193.856.161.078
Variazioni per minori accertamenti	-	211.467.514	348.097.459	31.757.809	83.312.996	-	674.635.778
Riscossi nell'esercizio	10.832.015	1.686.194.682	1.888.734.416	15.229.638.674	147.090.820.472	-	165.846.220.259
Rimanenza	4.791.223.091	530.041.827	2.702.280.700	6.401.785.624	12.909.973.799	-	27.335.305.041
Residui di competenza		-	-	-	-	154.547.550.559	154.547.550.559
Consistenza al 31.12.1996	4.791.223.091	530.041.827	2.702.280.700	6.401.785.624	12.909.973.799	154.547.550.559	181.882.855.600
Dovuti:							
a) Amministrazioni pubbliche	866.074.530	67.726.214	402.803.342	444.764.033	1.860.318.418	10.361.370.896	14.003.057.433
b) Esattori per ruoli	3.867.942.273	461.601.830	2.299.381.158	5.955.120.325	11.048.972.538	144.103.471.695	167.736.489.819
c) Utenti diversi	57.206.288	713.783	96.200	1.901.266	682.843	82.707.968	143.308.348
Consistenza al 31.12.1996	4.791.223.091	530.041.827	2.702.280.700	6.401.785.624	12.909.973.799	154.547.550.559	181.882.855.600

Residui attivi per vendita acqua provenienti dagli esercizi pregressi e competenza 1996 cap.030+ 036 AL

	1991 e precedenti	1992	1993	1994	1995	1996	Totale 1996
Residui al 31.12.95	178.380.469	352.303.131	573.271.401	27.545.256.061	17.738.582.911	-	46.387.793.973
Variazioni per minori accertamenti	-	1.376	6.051.739	-	-	-	6.053.115
Riscossi nell'esercizio	-	326.580.770	551.643.151	1.128.381.758	16.356.522.813	-	18.363.128.492
		-	68				
Rimanenza	178.380.469	25.720.985	15.576.511	26.416.874.303	1.382.060.098	-	28.018.612.366
Residui di competenza	-	-	-	-	-	26.481.926.126	26.481.926.126
Consistenza al 31.12.1996	178.380.469	25.720.985	15.576.511	26.416.874.303	1.382.060.098	26.481.926.126	54.500.538.492
Dovuti:							
a) Amministrazioni pubbliche	178.380.469	25.720.985	15.576.511	28.398.889	239.305.823	321.990.786	809.373.463
b) Esattori per ruoli	-	-	-	26.388.475.414	1.142.754.275	26.159.935.340	53.691.165.029
c) Utenti diversi	-	-	-	-	-	-	-
Consistenza al 31.12.1996	178.380.469	25.720.985	15.576.511	26.416.874.303	1.382.060.098	26.481.926.126	54.500.538.492

Residui attivi per tributo allontanamento liquami provenienti dagli esercizi pregressi e competenza 1996 cap. 040 FP

	1991 e precedenti	1992	1993	1994	1995	1996	Totale 1996
Residui al 31.12.95	291.631.575	419.950.433	949.148.919	1.874.377.149	23.863.845.743		27.398.953.819
Variazioni per minori accertamenti			4.213.000	1.396.380			5.609.380
Riscossi nell'esercizio	21.125.870	42.948.075	463.551.012	906.349.153	21.469.810.280		22.903.784.390
Rimanenza	270.505.705	377.002.358	481.384.907	966.631.616	2.394.035.463		4.489.560.049
Residui di competenza						22.402.016.238	22.402.016.238
Consistenza al 31.12.1996	270.505.705	377.002.358	481.384.907	966.631.616	2.394.035.463	22.402.016.238	26.891.576.287
Dovuti:							
a) Amministrazioni pubbliche	3.068.430	122.187.988	16.368.618	5.503.096	26.047.013	429.455.000	602.630.144
b) Esattori per ruoli	267.437.275	254.814.370	465.016.289	961.128.521	2.367.988.450	21.972.561.238	26.288.946.143
c) Utenti diversi							
Consistenza al 31.12.1996	270.505.705	377.002.358	481.384.907	966.631.616	2.394.035.463	22.402.016.238	26.891.576.287

Residui attivi per tributo allontanamento liquami provenienti dagli esercizi pregressi e competenza 1996 cap. 040 FL

	1991 e precedenti	1992	1993	1994	1995	1996	Totale 1996
Residui al 31.12.95	3.445.000	23.522.826	124.713.426	266.822.686	1.228.739.882		1.647.243.820
Variazioni per minori accertamenti		5.301	594.300				599.601
Riscossi nell'esercizio		8.787.693	124.119.126	183.155.232	1.157.749.322		1.473.811.373
Rimanenza	3.445.000	14.729.832	-	83.667.454	70.990.560	-	172.832.846
Residui di competenza						1.010.888.775	1.010.888.775
Consistenza al 31.12.1996	3.445.000	14.729.832	-	83.667.454	70.990.560	1.010.888.775	1.183.721.621
Dovuti:							
a) Amministrazioni pubbliche	3.445.000	14.729.832		218.900	32.216.900	26.765.300	77.375.932
b) Esattori per ruoli				83.448.554	38.773.660	984.123.475	1.106.345.689
c) Utenti diversi							
Consistenza al 31.12.1996	3.445.000	14.729.832	-	83.667.454	70.990.560	1.010.888.775	1.183.721.621

Residui attivi per tributo depurazione liquami provenienti dagli esercizi pregressi e competenza 1996 cap. 046 FP

	1991 e precedenti	1992	1993	1994	1995	1996	Totale 1996
Residui al 31.12.95	647.501.469	1.716.002.440	1.697.407.791	4.553.084.148	48.812.954.794		57.426.950.642
Variazioni per minori accertamenti			10.799.300	3.293.000			14.092.300
Riscossi nell'esercizio	90.279.061	187.372.281	142.437.505	2.420.118.186	44.204.221.701		47.044.428.734
Rimanenza	557.222.408	1.528.630.159	1.544.170.986	2.129.672.962	4.608.733.093		10.368.429.608
Residui di competenza						40.196.296.069	40.196.296.069
Consistenza al 31.12.1996	557.222.408	1.528.630.159	1.544.170.986	2.129.672.962	4.608.733.093	40.196.296.069	50.564.725.677
Dovuti:							
a) Amministrazioni pubbliche	549.188.640	546.065.932	32.499.000	12.232.500	57.058.800	853.738.400	2.050.783.272
b) Esattori per ruoli	8.033.768	982.564.227	1.511.671.986	2.117.440.462	4.551.674.293	39.342.557.669	48.513.942.405
c) Utenti diversi							
Consistenza al 31.12.1996	557.222.408	1.528.630.159	1.544.170.986	2.129.672.962	4.608.733.093	40.196.296.069	50.564.725.677

Residui attivi per tributo depurazione liquami provenienti dagli esercizi pregressi e competenza 1996 cap. 048 FL

	1991 e precedenti	1992	1993	1994	1995	1996	Totale 1996
Residui al 31.12.95		34.381.977	82.932.544	25.228.979	2.701.856.741		2.844.400.241
Variazioni per minori accertamenti		12.369	1.386.500				1.398.869
Riscossi nell'esercizio			55.278.135	11.051.073	2.555.257.633		2.621.586.841
Rimanenza	-	34.369.608	26.267.909	14.177.906	146.599.108	-	221.414.531
Residui di competenza						2.356.594.670	2.356.594.670
Consistenza al 31.12.1996	-	34.369.608	26.267.909	14.177.906	146.599.108	2.356.594.670	2.578.009.201
Dovuti:							
a) Amministrazioni pubbliche		34.369.608	41.892		74.285.598	59.671.800	168.368.898
b) Esattori per ruoli			26.226.017	14.177.906	72.313.510	2.296.922.870	2.409.640.303
c) Utenti diversi							
Consistenza al 31.12.1996	-	34.369.608	26.267.909	14.177.906	146.599.108	2.356.594.670	2.578.009.201

Residui attivi per canone manutenzione allacci fogna provenienti dagli esercizi pregressi e competenza 1996 cap. 047 FP

	1991 e precedenti	1992	1993	1994	1995	1996	Totale 1996
Residui al 31.12.95	3.607.616.089	511.081.770	224.361.114	1.904.860.077	5.493.689.076		11.741.608.126
Variazioni per minori accertamenti			1.813.613				1.813.613
Riscossi nell'esercizio	52.022.548	5.238.093	8.362.524	36.106.427	1.072.116.493		1.173.846.085
Rimanenza	3.555.593.541	505.843.677	214.184.977	1.868.753.650	4.421.572.583		10.565.948.428
Residui di competenza						3.700.715.872	3.700.715.872
Consistenza al 31.12.1996	3.555.593.541	505.843.677	214.184.977	1.868.753.650	4.421.572.583	3.700.715.872	14.266.664.300
Dovuti:							
a) Amministrazioni pubbliche	5.556.177	13.341.060	2.531.146	2.123.049	15.749.518	106.810.325	146.111.275
b) Esattori per ruoli	3.550.037.366	492.502.617	211.653.831	1.866.630.601	4.405.823.065	3.593.905.545	14.120.553.025
c) Utenti diversi							
Consistenza al 31.12.1996	3.555.593.543	505.843.677	214.184.977	1.868.753.650	4.421.572.583	3.700.715.872	14.266.664.300

Residui attivi per canone manutenzione allacci fogna provenienti dagli esercizi pregressi e competenza 1996 cap. 047 FL

	1991 e precedenti	1992	1993	1994	1995	1996	Totale 1996
Residui al 31.12.95	17.775.093	3.954.539	19.966.698	17.293.490	62.886.555		121.875.375
Variazioni per minori accertamenti			75.042				75.042
Riscossi nell'esercizio	17.744.709	3.321.194	424.858	1.746.509	23.736.524		46.973.792
Rimanenza	30.384	633.345	19.465.800	15.546.981	39.150.031		74.826.541
Residui di competenza						93.100.208	93.100.208
Consistenza al 31.12.1996	30.384	633.345	19.465.800	15.546.981	39.150.031	93.100.208	167.926.749
Dovuti:							
a) Amministrazioni pubbliche	30.384	156.000	24.957	24.957	1.730.921	4.344.605	6.311.824
b) Esattori per ruoli		477.345	19.440.843	15.522.024	37.419.110	88.755.603	161.614.925
c) Utenti diversi							
Consistenza al 31.12.1996	30.384	633.345	19.465.800	15.546.981	39.150.031	93.100.208	167.926.749

Residui attivi per canoni e tributi fognatura provenienti dagli esercizi pregressi e competenza 1996 cap. 040 + 046 + 047 FP

	1991 e Precedenti	1992	1993	1994	1995	1996	Totale 1996
Residui al 31.12.95	4.546.749.133	2.647.034.643	2.870.917.824	8.332.321.374	78.170.489.613	-	96.567.512.587
Variazioni per minori accertamenti	-	-	16.825.913	4.689.380	-	-	21.515.293
Riscossi nell'esercizio	163.427.479	235.558.449	614.351.041	3.362.573.766	66.746.148.474	-	71.122.059.209
Rimanenza	4.383.321.654	2.411.476.194	2.239.740.870	4.965.058.228	11.424.341.139	-	25.423.938.085
Residui di competenza						66.299.028.179	66.299.028.179
Consistenza al 31.12.1996	4.383.321.654	2.411.476.194	2.239.740.870	4.965.058.228	11.424.341.139	66.299.028.179	91.722.966.264
Dovuti:							
a) Amministrazioni pubbliche	557.813.247	681.594.980	51.398.764	19.858.644	98.855.331	1.390.003.725	2.799.524.691
b) Esattori per ruoli	3.825.508.409	1.729.881.214	2.188.342.106	4.945.199.584	11.325.485.808	64.909.024.452	88.923.441.573
c) Utenti diversi	-	-	-	-	-	-	-
Consistenza al 31.12.1996	4.383.321.656	2.411.476.194	2.239.740.870	4.965.058.228	11.424.341.139	66.299.028.179	91.722.966.264

Residui attivi per canoni e tributi fognatura provenienti dagli esercizi pregressi e competenza 1996 cap. 040 + 046 + 047 FL

	1991 e precedenti	1992	1993	1994	1995	1996	Totale 1996
Residui al 31.12.95	21.220.093	61.859.342	227.611.668	309.345.155	3.993.483.178		4.613.519.436
Variazioni per minori accertamenti		17.670	2.055.842				2.073.512
Riscossi nell'esercizio	17.744.709	12.108.887	179.822.117	195.952.814	3.736.743.479		4.142.372.006
Rimanenza	3.475.384	49.732.785	45.733.709	113.392.341	256.739.699		469.073.918
Residui di competenza						3.460.583.653	3.460.583.653
Consistenza al 31.12.1996	3.475.384	49.732.785	45.733.709	113.392.341	256.739.699	3.460.583.653	3.929.657.571
Dovuti:							
a) Amministrazioni pubbliche	3.475.384	49.255.440	66.849	243.857	108.233.419	90.781.705	252.056.654
b) Esattori per ruoli		477.345	45.666.860	113.148.484	148.506.280	3.369.801.948	3.677.600.917
c) Utenti diversi							
Consistenza al 31.12.1996	3.475.384	49.732.785	45.733.709	113.392.341	256.739.699	3.460.583.653	3.929.657.571

RESIDUI PASSIVI

I Residui Passivi delle diverse gestioni presentano le diverse variazioni:

GESTIONE ACQUEDOTTO PUGLIESE

In questa Gestione si è verificata una diminuzione d		L. 12.000.578.653
così determinata:		
RESIDUI DI COMPETENZA		
- Spese correnti	L. 81.019.152.176	
- Spese in Conto Capitale	L. 27.361.274.139	
- Estinzione mutui ed anticipazioni	L. 0	
- Partite di giro	L. 36.497.322.281	
	L. 124.877.748.593	L.124.877.748.596
che diminuiti delle variazioni ai residui degli anni precedenti:		
Spese correnti	L.- 1.902.145.519	
Spese in Conto Capitale	L.- 1.050.998.444	
Estinzioni mutui ed anticipazioni	L.- 0	
Partite di giro	L.- 225.776.444	
	L.- 3.178.920.407	L.- 3.178.920.407
e dei pagamenti in conto residui:		
Spese correnti	L.- 68.806.539.556	
Spese in Conto Capitale	L.- 40.877.066.814	
Estinz. mutui ed anticip	L. 0	
Partite di giro	L.- 24.015.800.472	
	L.- 133.699.406.842	L.-33.699.406.842
Pertanto una diminuzione		L.- 12.000.578.653

GESTIONE ACQUEDOTTI DELLA BASILICATA

Nella Gestione Acquedotti Lucani si è verificata una diminuzione dei residui passivi di L.12.541.050.180 così determinata:

RESIDUI DI COMPETENZA

Spese correnti	L. 13.292.213.005	
Spese in Conto Capitale	L. 3.957.498.227	
	L. 17.249.711.232	L. 17.249.711.232

che diminuiti delle variazioni
ai residui degli anni precedenti:

Spese correnti	L. 890.102.608	
Spese in Conto Capitale	L. 35.251.607	
	L. .925.354.215	L.- 925.354.215

e dei pagamenti in conto residui:

Spese correnti	L. 11.414.254.584	
Spese in Conto Capitale	L. 17.451.152.613	
	L. 28.865.407.197	L.- 28.865.407.197

Pertanto una diminuzione	L.- 12.541.050.180

GESTIONE FOGNATURA PUGLIESE

In questa Gestione si è verificato una diminuzione dei residui passivi di L. 5.291.778.958.
Detta diminuzione è così determinata:

RESIDUI DI COMPETENZA		
Spese correnti	L. 73.380.462.438	
Spese in Conto Capitale	L. 2.747.351.836	
	L. 76.127.814.274	L 76.127.814.274
che diminuiti delle variazioni		
ai residui degli anni precedenti:		
Spese correnti	L. 1.531.585.960	
Spese in Conto Capitale	L. 4.784.000	
	L. 1.566.369.960	L.- 1.566.369.960
e dei pagamenti in conto residui:		
Spese correnti	L. 68.882.951.222	
Spese in Conto Capitale	L. 10.970.272.050	
	L. 79.853.223.272	L.- 79.853.223.272
Pertanto una diminuzione di		L.- 5.291.778.958

GESTIONE FOGNATURA DELLA BASILICATA

Nella Gestione Fognatura Lucana si è verificato un aumento dei Residui Passivi di L. 695.125.797 così determinato:

RESIDUI DI COMPETENZA

Spese correnti	L.	6.504.792.035	
Spese in Conto Capitale	L.	534.600	
	L.	6.505.326.635	L. 6.505.326.635
che diminuiti delle variazioni			
ai residui degli anni precedenti:			
Spese correnti	L.	1.358.149.936	
Spese in Conto Capitale	L.	0	
	L.	1.358.149.936	L.- 1.358.149.936
e dei pagamenti in conto residui:			
Spese correnti	L.	4.325.000.902	
Spese in Conto Capitale	L.	127.000.000	
	L.	4.452.000.902	L.- 4.452.000.902
Pertanto un aumento di			L.+ 695.125.797

GESTIONE CASSA DI PREVIDENZA

I Residui Passivi di detta Gestione sono diminuiti di L. - 367.412.779.

SITUAZIONE DI CASSA

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE RISULTANZE DELLA GESTIONE DI CASSA ANNO 1996

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE 1996	RISCOSSIONI 1996	DIFFERENZE	SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE 1996	PAGAMENTI 1996	DIFFERENZE
Tit. I - Entrate contributive	0	0	0	Tit. I - Spese correnti	560.658.000.000	543.130.482.994	-17.527.517.006
Tit. II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0	0	0	Tit. II - Spese in c/capitale	188.110.000.000	116.700.890.213	-71.409.109.787
Tit.III - Altre entrate	587.500.000.000	559.604.391.307	-27.895.608.693	Tit. III - Estinzione di mutui e di anticipazioni.	7.162.000.000	7.155.179.422	-6.820.578
Tit. IV - Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossioni di crediti	210.000.000	16.445.787	-193.554.213	Tit. IV - Partite di giro	196.900.000.000	181.870.186.040	-15.029.813.960
Tit. V - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	168.250.000.000	50.857.723.399	-117.392.276.601				0
Tit. VI - Accensione di prestiti	0	0	0				0
Tit.VII - Partite di giro	196.900.000.000	224.449.103.249	27.549.103.249				0
TOTALE DELLE RISCOSSIONI	952.860.000.000	834.927.663.742	-117.932.336.258	TOTALE DEI PAGAMENTI	952.830.000.000	848.856.738.669	-103.973.261.331
DISAVANZO DI CASSA	0	13.929.074.927	13.959.074.927	AVANZO DI CASSA	30.000.000	0	0
TOTALE A PAREGGIO	952.860.000.000	848.856.738.669	-103.973.261.331	TOTALE A PAREGGIO	952.860.000.000	848.856.738.669	-103.973.261.331

MOVIMENTI DI CASSA

Nell'Esercizio Finanziario 1996 la Cassa ha avuto il seguente movimento:

	CONTO RESIDUI	CONTO COMPETENZA	TOTALE
RISCOSSIONI	330.679.109.120	504.248.554.622	834.927.663.742
PAGAMENTI	-247.165.955.806	-601.690.782.863	-848.856.738.669
ATTIVA (+)	83.513.153.314	0	0
ECCEDENZA PASSIVA (-)	0	-97.442.228.241	-13.929.074.927

Nel precedente Esercizio finanziario si sono verificate riscossioni e pagamenti come appresso:

	CONTO RESIDUI	CONTO COMPETENZA	TOTALE
RISCOSSIONI	298.701.950.414	478.241.821.120	776.943.771.534
PAGAMENTI	-188.663.232.819	-592.982.793.935	-781.646.026.754
ATTIVA (+)	110.038.717.595	0	0
ECCEDENZA PASSIVA (-)	0	-114.740.972.815	-4.702.255.220

Dal confronto pertanto si rileva:

	CONTO RESIDUI	CONTO COMPETENZA	TOTALE
RISCOSSIONI	31.977.158.706	26.006.733.502	57.983.892.208
PAGAMENTI	-58.502.722.987	-8.707.988.928	-67.210.711.915
ATTIVA (+)	0	17.298.744.574	0
ECCEDENZA PASSIVA (-)	-26.525.564.281	0	-9.226.819.707

PROSPETTO RELATIVO AL RISULTATO DEGLI INCASSI E PAGAMENTI DI OGNI SINGOLA GESTIONE CONFRONTATI CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

GESTIONI	RISCOSSIONI		PAGAMENTI		DIFFERENZA FRA GLI ESERCIZI		TOTALE
	ESERCIZIO 1995	ESERCIZIO 1996	ESERCIZIO 1995	ESERCIZIO 1996	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	
ACQUEDOTTO — PUGLIA	538.501.016.637	588.677.810.846	547.245.438.044	561.701.209.822	50.176.794.209	14.455.771.778	35.721.022.431
ACQUEDOTTO — LUCANIA	54.604.890.854	47.556.375.760	62.230.715.768	75.304.705.884	-7.048.515.094	13.073.990.116	-20.122.505.210
FOGNATURA — PUGLIA	163.649.526.223	176.025.401.832	145.641.115.215	185.816.595.860	12.375.875.609	40.175.480.645	-27.799.605.036
FOGNATURA — LUCANIA	3.013.880.431	5.298.354.291	9.536.740.802	8.431.600.233	2.284.473.860	-1.105.140.569	3.389.614.429
CASSA DI PREVIDENZA	17.174.457.389	17.369.721.013	16.992.016.925	17.602.626.870	195.263.624	610.609.945	-415.346.321
EDILIZIA		0	0	0	0	0	0
	776.943.771.534	834.927.663.742	781.646.026.754	848.856.738.669	57.983.892.208	67.210.711.915	-9.226.819.707

La situazione del c/c libero di cassa n. 20/03 presso il Banco di Napoli alla data del 31.12.95 risulta come appresso:

ACQUEDOTTO:		
PUGLIA	L.	- 99.276.126.557
BASILICATA	L.	- 78.883.718.970
FOGNATURA:		
PUGLIA	L.	+ 4.506.788.281
BASILICATA	L.	- 30.972.739.270
CASSA DI PREVIDENZA	L.	94.193.058
EDILIZIA	L.	12.361.036
	L.	- 204.519.242.422

Considerato uno scoperto iniziale di cassa di L. 162.253.488.492 e tenuto conto dei versamenti nell'anno 1996 ammontanti a L. 664.911.168.418 e dei prelevamenti per L. 707.176.922.348 presenta un saldo debitore di L. 204.519.242.422, come dimostrato dal prospetto che segue:

situazione delle gestioni - c/c 20/3 al 31.12.1996

GESTIONI	GIACENZE AL 1.1.1996	INCASSI 1996	PAGAMENTI 1996	SALDI AL 31.12.1996
ACQUEDOTTO — PUGLIA	-97.916.048.578	418.661.315.522	420.021.393.501	-99.276.126.557
ACQUEDOTTO — LUCANIA	-51.135.388.846	47.556.375.760	75.304.705.884	-78.883.718.970
FOGNATURA — PUGLIA	14.297.982.309	176.025.401.832	185.816.595.860	4.506.788.281
FOGNATURA — LUCANIA	-27.839.493.328	5.298.354.291	8.431.600.233	-30.972.739.270
CASSA DI PREVIDENZA	327.098.915	17.369.721.013	17.602.626.870	94.193.058
EDILIZIA	12.361.036	0	0	12.361.036
	-162.253.488.492	664.911.168.418	707.176.922.348	-204.519.242.422

* Totale incassi AP rendiconto finanziario (588.677.810.848) dedotte reversali (141.679.816.321), decrementato del saldo sulle giacenze (28.336.679.003)

** Totale pagamenti AP (561.701.209.822) dedotte reversali (141.679.816.321)

SITUAZIONE DEI C/C VINCOLATI AL 31/12/1996

C/C	DENOMINAZIONI	GIACENZE AL 1.1.96	ACCREDITI 1996	ADDEBITI 1996	CONSISTENZA AL 31.12.96
20/23	FONDO AMMORTAMENTO MUTUI EDILIZIA	0	0	0	0
	FONDO DI PREVIDENZA AL PERSONALE POST 61°	49.958.881.976	9.529.801.057	5.685.718.570	53.802.964.463
20/2	CASSA DI PREVIDENZA AL PERSONALE PRE 61°	2.138.078.536	26.707.040.122	27.896.570.378	948.548.280
		52.096.960.512	36.236.841.179	33.582.288.948	54.751.512.743

CONTO ECONOMICO

Il conto economico generale per l'esercizio 1996, presenta entrate per complessive L.582.760.983.799= e spese per complessive L. 593.802.989.609= con un disavanzo economico di L.11.042.005.810=.

Il predetto conto riporta nella parte prima dei ricavi e dei costi, il totale delle entrate accertate e delle spese impegnate di parte corrente.

Nella parte seconda, sono riportati i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari. Fra questi nella parte dei ricavi ha rilevanza la posta accesa alle rimanenze di magazzino che per l'anno in corso fanno emergere un decremento delle scorte pari a L. 720.819.401=.

Per quanto riguarda gli ammortamenti anche per l'anno in corso sono state contabilizzate quote relative ai vari cespiti nella misura ordinaria prevista dalla normativa fiscale vigente per un importo complessivo di L. 9.935.782.599; tale misura tiene ben conto del deperimento e della obsolescenza delle varie immobilizzazioni tecniche.

Un'altra posta significativa è quella relativa alla radiazione dei residui passivi per L. 5.711.984.023 afferenti somme per le quali è venuta meno l'obbligazione al pagamento.

Per quanto riguarda inoltre il fondo accantonamento mensilità, si precisa che il trattamento di fine rapporto liquidato nel corso dell'anno 1996 ammonta a complessive L.6.850.141.901 (Cap. 760).

Tenuto conto che il totale Fondo Accantonamento riportato dal tabulato 1995 ammonta a L.73.473.480.604=, mentre quello relativo al 1996 ammonta a L.79.376.987.091=, l'accantonamento per TFR. relativo al 1996 determinato da L. 79.376.987.091 - L. 73.473.480.604 + L. 10.120.627.893 è pari a L. 16.024.134.360.

Com'è noto, il fondo T.F.R. risultante dalla situazione patrimoniale al 31.12.1988 ammonta a L. 15.278.780.519=, a fronte dell'importo effettivo di L. 44.829.498.454= con uno scarto del 65,918%., per cui si è dovuto determinare, per quel personale collocato a riposo nel corso dell'anno 1996, le quote T.F.R. non dedotte in precedenti esercizi rapportate al citato coefficiente per un ammontare di L.2.165.314.338.=.

Pertanto, l'importo del T.F.R. di competenza del 1996 è di L.18.189.448.698= costituito

dalla seguente sommatoria: (L. 16.024.134.360 + L. 2.165.314.338)

Esaminando le risultanze delle singole gestioni in cui si articola l'Ente, si rileva che la gestione Fognatura Pugliese è quella più deficitaria chiudendo con un disavanzo economico di L.5.122.175.996=, determinato da un disavanzo economico di parte corrente pari a L. 5.161.371.871=, incrementato del saldo delle poste che non danno luogo a movimenti finanziari influenzate essenzialmente dalla quota del T.F.R. relativa al settore in esame, per L. 1.818.944.870.=, dagli ammortamenti per L. 955.028.063=, dalla riduzione dei residui attivi per L. 21.515.293=; in contrapposizione alle suindicate poste si rilevano sempre nella parte seconda dei profitti appostazioni per riduzioni residui passivi pari a L. 1.561.585.960.=; plusvalenze per permute di immobilizzazioni tecniche per L. 21.907.=; rettifiche di costi di parte corrente riguardanti acquisizioni di immobilizzazioni tecniche per L. 1.052.518.187 ed al saldo positivo delle rimanenze d'esercizio nelle materie prime e sussidiarie per L. 220.558.047.

Seguono a ruota la Gestione della Fognatura della Basilicata con un disavanzo economico di L. 4.486.630.071.= e la gestione degli Acquedotti Lucani con un disavanzo economico di L. 4.179.171.546.

Esaminando le risultanze delle due gestioni si rileva che la gestione Fognatura della Basilicata presenta un disavanzo economico di parte corrente pari a L. 5.848.502.870=, incrementato del saldo delle poste che non danno luogo a movimenti finanziari influenzate essenzialmente dagli ammortamenti per L. 59.734.705=, dalla riduzione dei residui attivi per L. 2.073.512=; in contrapposizione alle suindicate poste si rilevano sempre nella parte seconda dei profitti appostazioni per riduzioni residui passivi pari a L. 1.358.149.936.=; rettifiche di costi di parte corrente riguardanti acquisizioni di immobilizzazioni tecniche per L. 42.968.955 ed al saldo positivo delle rimanenze d'esercizio nelle materie prime e sussidiarie per L. 22.562.125.

Esaminando la Gestione Acquedotti della Basilicata si rileva un disavanzo economico di parte corrente pari a L. 3.194.108.224=, incrementato del saldo delle poste che non danno luogo a movimenti finanziari influenzate essenzialmente dalla quota del T.F.R. relativa al settore in esame, per L. 1.637.050.383.=, dagli ammortamenti per L. 443.213.185=, dalla riduzione dei residui attivi per L. 6.053.115=; in contrapposizione alle suindicate poste si rilevano sempre nella parte seconda dei profitti appostazioni per riduzioni residui passivi pari a L. 890.102.608.=; rettifiche di costi di parte corrente riguardanti acquisizioni di immobilizzazioni tecniche per L. 15.500.000 ed al saldo positivo delle rimanenze d'esercizio nelle materie prime e sussidiarie per L. 195.650.753.

La Gesione Acquetto Pugliese espone un avanzo di parte corrente di L. 24.100.766.309= che incrementato del saldo delle poste che non danno luogo a movimenti finanziari influenzate essenzialmente rettifiche di costi di parte corrente riguardanti acquisizioni di immobilizzazioni tecniche ed manutenzioni straordinarie di immobili per L. 1.818.610.539, dalla riduzione dei residui passivi di parte corrente per L. 1.902.145.519. dalle plusvalenze per permute di immobilizzazioni tecniche per L. 16.423.880; in contrapposizione, sempre nella parte seconda relativa ai componenti che non danno luogo a movimenti finanziari nella sezione delle perdite è evidenziato l'accantonamento per il T.F.R. relativa al settore in esame, per L. 16.784.105.857.=, le quote di ammortamenti per L. 8.477.806.646=, riduzione dei residui attivi per L. 703.937.877=, quote di ammortamento non dedotte per i beni dismessi per L. 17.186.150; il risultato economico della gestione in esame, ridotto dell'importo di L. 1.159.590.326 relativo al saldo negativo delle rimanenze d'esercizio delle materie prime e sussidiarie, è di L. 2.745.971.803.

Nei prospetti che seguono sono riportate in dettaglio le risultanze complessive e quelle delle varie gestioni.

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO ESERCIZIO 1996

PARTE I - ENTRATE E SPESE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI		DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
	31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
Cat. 3ª - Contributo Straordinario Stato L.122/27.3.87	0	0	0	0	Cat. 1ª - Spese per gli organi dell'Ente	344.161.925	459.815.800	115.653.875	0
Cat. 4ª - Cotributo Regione Puglia prelev.acqua pozzi	0	0	0	0	* 2ª - Spese per personale in attività di servizio	125.786.430.326	129.785.509.321	3.999.078.995	0
Cat. 6ª - Contributo AGENSUD Lavori Alta Irpinia	0	0	0	0	* 3ª - Spese personale in quiescenza	7.104.918.316	12.597.805.236	5.492.886.920	0
Cat. 7ª - Vendita beni e prestaz.servizi	557.618.447.487	541.043.395.838	0	16.575.051.649	* 4ª - Spese per acquisto beni di consumo e servizi	33.243.145.044	35.418.789.646	2.175.644.602	0
Cat. 8ª - Redditi e proventi patrimoniali	15.677.049.222	1.419.314.563	0	14.257.734.659	* 5ª - Spese per prestazioni istituz. (Esercizio e manut.opere)	375.421.244.750	320.453.449.413	0	54.967.795.337
Cat. 9ª - Poste correttive e compens. di spese correnti	0	7.919.328	7.919.328	0	* 6ª - Trasferimenti passivi	813.731.500	1.129.525.000	315.793.500	0
Cat. 10ª - Entrate non classificabili in altre voci	5.561.182.773	11.324.509.999	5.763.327.226	0	* 7ª - Oneri finanziari	14.793.803.419	21.781.745.772	6.987.942.353	0
					* 8ª - Oneri tributari	1.371.181.454	884.045.281	0	487.136.173
					* 9ª - Spese correttive e compens. di entrate correnti	23.884.970.053	21.387.670.915	0	2.497.299.138
					* 10ª - Spese non classific.in altre voci	0	0	0	0
TOTALE PARTE 1ª	578.856.679.482	553.795.139.728	5.771.246.554	30.832.786.308	TOTALE PARTE 1ª	582.763.586.787	543.898.356.384	19.087.000.245	57.952.230.648

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO ESERCIZIO 1996

PARTE II - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

PROFITTI

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31 dicembre 1995	CONSISTENZA AL 31 dicembre 1996	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione
Valore delle immobilizz.tecniche acquistati con fondi di parte corrente:				
- Materiali di dotazione	2.412.433.308	2.543.930.381	131.497.073	0
- Immobili	56.077.515	385.667.300	329.589.785	0
Rimanenze finali di esercizio nelle materie prime e sussidiarie	21.028.635.981	20.307.816.580	0	720.819.401
	23.497.146.804	23.237.414.261	461.086.858	720.819.401
RIPORTO	23.497.146.804	23.237.414.261	461.086.858	720.819.401

PERDITE

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31 dicembre 1995	CONSISTENZA AL 31 dicembre 1996	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione
Fondo accantonamento mensilità	25.753.176.520	18.189.448.698	0	7.563.727.822
Rimanenze iniziali di esercizio nelle materie prime e sussidiarie	16.315.670.376	21.028.635.981	4.712.965.605	0
AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI				
Cat. A - Impianti di filtrazione	142.196.035	222.859.667	80.663.632	0
" B - Impianti di sollevamento	1.263.638.410	1.361.122.966	97.484.556	0
" C - Attrezzatura varia e minuta	897.873.072	1.002.920.429	105.047.357	0
" D - Apparecchi di misura	3.596.519.805	3.121.486.937	0	475.032.868
" E - Apparecchi di controllo	71.755.385	96.324.886	24.569.501	0
" F - Mobili e macchine ord. ufficio	316.498.959	346.604.663	30.105.704	0
" G - Macchine ufficio elettromeccaniche	821.633.324	2.002.392.794	1.180.759.470	0
" H - Automezzi	226.946.640	250.736.251	23.789.611	0
" I - Costruzioni leggere e baracche	0	889.016.618	889.016.618	0
" I - Immobili	816.415.532	0	0	816.415.532
" S - Software	261.968.106	642.317.388	380.349.282	0
	8.415.445.268	9.935.782.599	2.811.785.731	1.291.448.400
Quote d'amm.non dedotte per beni dismessi				
Cat. A - Impianti di filtrazione	0	1.248.800	1.248.800	0
" B - Impianti di sollevamento	8.244.600	0	0	8.244.600
" C - Attrezzatura varia e minuta	0	12.706.350	12.706.350	0
" D - Apparecchi di misura	19.250.999	0	0	19.250.999
" E - Apparecchi di controllo	0	0	0	0
" F - Mobili e macchine ordinarie ufficio	0	0	0	0
" G - Macchine ufficio elettromecc.	8.545.500	3.231.000	0	5.314.500
Riporto quote ammort.non dedotte	36.041.099	17.186.150	13.955.150	32.810.099
RIPORTO	50.484.292.164	49.153.867.278	7.524.751.336	8.855.176.222

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO ESERCIZIO 1996

segue: PARTE II - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

PROFITTI					PERDITE				
DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI		DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
	31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
RIPORTO	23.497.146.804	23.237.414.261	461.086.858	720.819.401	RIPORTO	50.484.292.164	49.153.867.278	7.524.751.336	8.855.176.222
					Riporto quote ammort.non dedotte	36.041.099	17.186.150	13.955.150	32.810.099
					* H - Automezzi	41.677.500	0	0	41.677.500
					* I - Costruzioni leggere e baracche	0	0	0	0
					* L - Immobili	0	0	0	0
						77.718.599	17.186.150	13.955.150	74.487.599
					Beni non assoggettati ad ammortamento (di importo inferiore al milione)	0	0	0	0
VARIAZ. PATRIM. STRAORDINARIE.					VARIAZ. PATRIM. STRAORDINARIE.				
- Plusvalenze					-Minusvalenze	0	0	0	0
a) Alienazione di immobili	0	0	0	0					
b) Alienazione immobilizzazioni tecniche									
- Macchine elettromeccaniche	3.100.000	0	0	3.100.000					
- Automezzi	16.602.353	16.445.787	0	156.566					
c) Permuta suolo	0	0	0	0					
- Insussistenze passive					Insussistenze attive:				
- Riduzione residui passivi di p.corrente	5.688.031.607	5.711.984.023	23.952.416	0	- riduzione residui attivi di parte corrente	6.136.338.168	733.579.797	0	5.402.758.371
- Sopravvenienze attive	5.688.031.607	0	0	5.688.031.607	-Sopravvenienze passive	0	0	0	0
	11.395.765.567	5.728.429.810	23.952.416	5.691.288.173		6.136.338.168	733.579.797	0	5.402.758.371
TOTALE PARTE 2ª	34.892.912.371	28.965.844.071	485.039.274	6.412.107.574	TOTALE PARTE 2ª	56.698.348.931	49.904.633.225	7.538.706.486	14.332.422.192
TOTALE GENERALE SPESE	613.749.591.853	582.760.983.799	6.256.285.828	37.244.893.882	TOTALE GENERALE SPESE	639.461.935.718	593.802.989.609	26.625.706.731	72.284.652.840
DISAVANZO ECONOMICO	25.712.343.865	11.042.005.810	0	14.670.338.055	AVANZO ECONOMICO	0	0	0	0
TOTALE A PAREGGIO	639.461.935.718	593.802.989.609	6.256.285.828	51.915.231.937	TOTALE A PAREGGIO	639.461.935.718	593.802.989.609	26.625.706.731	72.284.652.840
			-45.658.946.109					-45.658.946.109	

CONTO ECONOMICO GESTIONE ACQUEDOTTO PUGLIESE ESERCIZIO 1996

PARTE I - ENTRATE E SPESE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI		DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
	31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
Cat. 3ª - Contributo Straordinario Stato L.122/27.3.87	0	0	0	0	Cat. 1ª - Spese per gli organi dell'Ente	146.372.544	318.843.146	172.470.602	0
Cat. 4ª - Cotributo Regione Puglia prelev.acqua pozzi	0	0	0	0	" 2ª - Spese per personale in attività di servizio	100.866.390.430	104.587.295.344	3.720.904.914	0
Cat. 6ª - Contributo AGENSUD Lavori Alta Irpinia	0	0	0	0	" 3ª - Spese personale in quiescenza	4.194.072.578	9.576.339.949	5.382.267.371	0
Cat. 7ª - Vendita beni e prestaz.servizi	347.296.613.936	333.043.326.267	0	14.253.287.669	" 4ª - Spese per acquisto beni di consumo e servizi	23.014.249.984	23.168.550.964	154.300.980	0
Cat. 8ª - Redditi e proventi patrimoniali	1.232.286.312	1.148.064.682	0	84.221.630	" 5ª - Spese per prestazioni istituz. (Esercizio e manut.opere)	199.931.479.380	148.744.206.290	0	51.187.273.090
Cat. 9ª - Poste correttive e compens. di spese correnti	0	7.919.328	7.919.328	0	" 6ª - Trasferimenti passivi	661.124.500	929.525.000	268.400.500	0
Cat. 10ª - Entrate non classificabili in altre voci	3.068.610.019	6.577.211.839	3.508.601.820	0	" 7ª - Oneri finanziari -	8.754.507.964	12.632.888.267	3.878.380.303	0
					" 8ª - Oneri tributari	971.181.454	882.039.681	0	89.141.773
					" 9ª - Spese correttive e compens. di entrate correnti	16.985.190.969	15.836.067.166	0	1.149.123.803
					" 10ª - Spese non classific.in altre voci	0	0	0	0
TOTALE PARTE 1ª	351.597.510.267	340.776.522.116	3.516.521.148	14.337.509.299	TOTALE PARTE 1ª	355.524.569.803	316.675.755.807	13.576.724.670	52.425.538.666

CONTO ECONOMICO GESTIONE ACQUEDOTTO PUGLIESE ESERCIZIO 1996

PARTE II - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31 dicembre 1995	CONSISTENZA AL 31 dicembre 1996	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione
Valore delle immobilizz.tecniche acquistati con fondi di parte corrente:				
- Materiali di dotazione	1.726.727.609	1.432.943.239	0	293.784.370
- Immobili	56.077.515	385.667.300	329.589.785	0
Rimanenze finali di esercizio nelle materie prime e sussidiarie	16.784.105.857	15.624.515.531	0	1.159.590.326
	18.566.910.981	17.443.126.070	329.589.785	1.453.374.696
RIPORTO	18.566.910.981	17.443.126.070	329.589.785	1.453.374.696

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31 dicembre 1995	CONSISTENZA AL 31 dicembre 1996	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione
Fondo accantonamento mensilità	20.860.072.993	14.733.453.445	0	6.126.619.548
Rimanenze iniziali di esercizio nelle materie prime e sussidiarie	13.242.147.490	16.784.105.857	3.541.958.367	0
AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI				
Cat. A - Impianti di filtrazione	47.755.846	42.832.902	0	4.922.944
" B - Impianti di sollevamento	706.590.964	756.651.038	50.060.074	0
" C - Attrezzatura varia e minuta	732.352.269	808.146.691	75.794.422	0
" D - Apparecchi di misura	3.563.503.885	3.084.328.177	0	479.175.708
" E - Apparecchi di controllo	55.598.119	64.501.769	8.903.650	0
" F - Mobili e macchine ord. ufficio	284.228.170	318.211.993	33.983.823	0
" G - Macchine ufficio elettromecc.	696.203.309	1.761.807.021	1.065.603.712	0
" H - Automezzi	222.537.517	246.747.128	24.209.611	0
" I - Costruzioni leggere e baracche	0	868.289.700	868.289.700	0
" I - Immobili	800.900.855	0	0	800.900.855
" S - Software	203.665.610	526.290.227	322.624.617	0
	7.313.336.544	8.477.806.646	2.449.469.609	1.284.999.507
Quote d'amm.non dedotte per beni dismessi				
Cat. A - Impianti di filtrazione	0	1.248.800	1.248.800	0
" B - Impianti di sollevamento	8.244.600	0	0	8.244.600
" C - Atrezzatura varia e minuta	0	12.706.350	12.706.350	0
" D - Apparecchi di misura	19.250.999	0	0	19.250.999
" E - Apparecchi di controllo	0	0	0	0
" F - Mobili e macchine ord. ufficio	0	0	0	0
" G - Macchine ufficio elettromecc.	8.545.500	3.231.000	0	5.314.500
Riporto quote ammort.non dedotte	36.041.099	17.186.150	13.955.150	32.810.099
RIPORTO	41.415.557.027	39.995.365.948	5.991.427.976	7.411.619.055

CONTO ECONOMICO GESTIONE ACQUEDOTTO PUGLIESE ESERCIZIO 1996

segue: PARTE II - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

PROFITTI

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31 dicembre 1995	CONSISTENZA AL 31 dicembre 1996	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione
RIPORTO	18.566.910.981	17.443.126.070	329.589.785	1.453.374.696
VARIAZ. PATRIM. STRAORDINARIE.				
- Plusvalenze				
a) Alienazione di immobili	0	0	0	0
b) Alienazione immobilizzazioni tecniche				
- Macchine elettromeccaniche	3.100.000	0	0	3.100.000
- Automezzi	16.602.353	16.423.880	0	178.473
c) Permuta suolo	0	0	0	0
-Insussistenze passive				
- Riduzione residui passivi di p.corrente	2.871.435.795	1.902.145.519	0	969.290.276
-Sopravvenienze attive	0	0	0	0
	2.891.138.148	1.918.569.399	0	972.568.749
TOTALE PARTE 2ª	21.458.049.129	19.361.695.469	329.589.785	2.425.943.445
TOTALE GENERALE ENTRATE	373.055.569.396	360.138.217.585	3.846.110.933	16.763.452.744
DISAVANZO ECONOMICO	30.056.945.914	0	0	30.056.945.914
TOTALE A PAREGGIO	403.112.505.310	360.138.217.585	3.846.110.933 -42.974.287.725	46.820.398.658

PERDITE

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31 dicembre 1995	CONSISTENZA AL 31 dicembre 1996	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione
RIPORTO	41.415.557.027	39.995.368.948	5.991.427.976	7.411.619.055
Riporto quote ammort.non dedotte	36.041.099	17.186.150	13.955.150	32.810.099
* H - Automezzi	0	0	0	0
* I - Costruzioni leggere e baracche	0	0	0	0
* L - Immobili	0	0	0	0
	36.041.099	17.186.150	13.955.150	32.810.099
Beni non assoggettati ad ammortamento (di importo inferiore al milione)	0	0	0	0
VARIAZ. PATRIM. STRAORDINARIE.				
-Minusvalenze	0	0	0	0
-Insussistenze attive:				
- riduzione residui attivi di parte corrente	6.136.337.381	703.937.877	0	5.432.399.504
-Sopravvenienze passive	0	0	0	0
	6.136.337.381	703.937.877	0	5.432.399.504
TOTALE PARTE 2ª	47.587.935.507	40.716.489.975	6.005.383.126	12.876.828.658
TOTALE GENERALE SPESE	403.112.505.310	357.392.245.782	19.582.107.796	65.302.367.324
AVANZO ECONOMICO	0	2.745.971.803	2.745.971.803	0
TOTALE A PAREGGIO	403.112.505.310	360.138.217.585	22.328.079.599 -42.974.287.725	65.302.367.324

CONTO ECONOMICO GESTIONE FOGNATURA PUGLIESE ESERCIZIO 1996

PARTE I - ENTRATE E SPESE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI		DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
	31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
Cat. 3ª - Contributo Straordinario Stato L.122/27.3.87	0	0	0	0	Cat. 1ª - Spese per gli organi dell'Ente	95.807.243	63.192.245	0	32.614.998
Cat. 4ª - Cotributo Regione Puglia prelev.acqua pozzi	0	0	0	0	" 2ª - Spese per personale in attività di servizio	12.378.728.611	12.589.372.568	210.643.957	0
Cat. 6ª - Contributo AGENSUD Lavori Alta Irpinia	0	0	0	0	" 3ª - Spese personale in quiescenza	1.269.000.000	1.301.022.133	32.022.133	0
Cat. 7ª - Vendita beni e prestaz.servizi	166.373.310.066	157.159.105.939	0	9.214.204.127	" 4ª - Spese per acquisto beni di consumo e servizi	6.841.747.455	8.662.678.419	1.820.930.964	0
Cat. 8ª - Redditi e proventi patrimoniali	371.843.710	188.519.801	0	183.323.909	" 5ª - Spese per prestazioni istituz. (Esercizio e manut.opere)	138.443.613.159	133.209.091.622	0	5.234.521.537
Cat. 9ª - Poste correttive e compens. di spese correnti	0	0	0	0	" 6ª - Trasferimenti passivi	52.000.000	74.000.000	22.000.000	0
Cat. 10ª - Entrate non classificabili in altre voci	1.179.557.547	3.312.216.881	2.132.659.334	0	" 7ª - Oneri finanziari	4.326.571.568	6.433.857.505	2.107.285.937	0
					" 8ª - Oneri tributari	400.000.000	0	0	400.000.000
					" 9ª - Spese correttive e compens. di entrate correnti	3.873.982.184	3.488.000.000	0	385.982.184
					" 10ª - Spese non classific.in altre voci	0	0	0	0
TOTALE PARTE 1ª	167.924.711.323	160.659.842.621	2.132.659.334	9.397.528.036	TOTALE PARTE 1ª	167.681.450.220	165.821.214.492	4.192.882.991	6.053.118.719

CONTO ECONOMICO GESTIONE FOGNATURA PUGLIESE ESERCIZIO 1996

PARTE II - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI		DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
	31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
Valore delle immobilizz.tecniche acquistati con fondi di parte corrente:					Fondo accantonamento mensilità	2.575.317.646	1.818.944.870	0	756.372.776
- Materiali di dotazione	239.819.757	1.052.518.187	812.698.430	0					
- Immobili	0	0	0	0					
Rimanenze finali di esercizio nelle materie prime e sussidiarie	2.616.562.876	2.837.120.923	220.558.047	0	Rimanenze iniziali di esercizio nelle materie prime e sussidiarie	1.649.510.496	2.616.562.876	967.052.380	0
	2.856.382.633	3.889.639.110	1.033.256.477	0	AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI				
					Cat. A - Impianti di filtrazione	70.048.695	150.267.440	80.218.745	0
					" B - Impianti di sollevamento	437.462.788	472.390.025	34.927.237	0
					" C - Attrezzatura varia e minuta	119.805.173	147.570.070	27.764.897	0
					" D - Apparecchi di misura	11.500.960	10.240.170	0	1.260.790
					" E - Apparecchi di controllo	475.000	13.795.200	13.320.200	0
					" F - Mobili e macchine ord. ufficio	19.287.698	5.833.240	0	13.454.458
					" G - Macchine ufficio elettromecc.	42.051.575	110.936.112	68.884.537	0
					" H - Automezzi	420.000	0	0	420.000
					" I - Costruzioni leggere e baracche	0	15.039.771	15.039.771	0
					" I - Immobili	11.193.231	0	0	11.193.231
					" S - Software	6.906.960	28.956.035	22.049.075	0
						719.152.080	955.028.063	262.204.462	26.328.479
					Quote d'amm.non dedotte per beni dismessi				
					Cat. A - Impianti di filtrazione	0	0	0	0
					" B - Impianti di sollevamento	0	0	0	0
					" C - Attrezzatura varia e minuta	0	0	0	0
					" D - Apparecchi di misura	0	0	0	0
					" E - Apparecchi di controllo	0	0	0	0
					" F - Mobili e macchine ord. ufficio	0	0	0	0
					" G - Macchine ufficio elettromecc.	0	0	0	0
					Riporto quote ammort.non dedotte	0	0	0	0
RIPORTO	2.856.382.633	3.889.639.110	1.033.256.477	0	RIPORTO	4.943.980.222	5.390.535.809	1.229.256.842	782.701.255

CONTO ECONOMICO GESTIONE FOGNATURA PUGLIESE ESERCIZIO 1996

segue: PARTE II - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

PROFITTI

PERDITE

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31 dicembre 1995	CONSISTENZA AL 31 dicembre 1996	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31 dicembre 1995	CONSISTENZA AL 31 dicembre 1996	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione
RIPORTO	2.856.382.633	3.889.639.110	1.033.256.477	0	RIPORTO	4.943.980.222	5.390.535.809	1.229.256.842	782.701.255
					Riporto quote ammort.non dedotte	0	0	0	0
					* H - Automezzi	0	0	0	0
					* I - Costruzioni leggere e baracche	0	0	0	0
					* L - Immobili	0	0	0	0
						0	0	0	0
					Beni non assoggettati ad ammortamento				
					(di importo inferiore al milione)	0	0	0	0
VARIAZ. PATRIM. STRAORDINARIE					VARIAZ. PATRIM. STRAORDINARIE				
- Plusvalenze					-Minusvalenze	0	0	0	0
a) Alienazione di immobili	0	0	0	0					
b) Alienazione immobilizzazioni tecniche									
- Macchine elettromeccaniche	0	0	0	0					
- Automezzi	0	21.907	21.907	0					
c) Permuta suolo	0	0	0	0					
-Insussistenze passive					-Insussistenze attive:				
- Riduzione residui passivi di p.corrente	1.926.176.713	1.561.585.960	0	364.590.753	- riduzione residui attivi di parte corrente	17	21.515.293	21.515.276	0
-Sopravvenienze attive	0	0	0	0	-Sopravvenienze passive	0	0	0	0
	1.926.176.713	1.561.607.867	21.907	364.590.753		17	21.515.293	21.515.276	0
TOTALE PARTE 2^	4.782.559.346	5.451.246.977	1.033.278.384	364.590.753	TOTALE PARTE 2^	4.943.980.239	5.412.051.102	1.250.772.118	782.701.255
TOTALE GENERALE ENTRATE	172.707.270.669	166.111.089.598	3.165.937.718	9.762.118.789	TOTALE GENERALE SPESE	172.625.430.459	171.233.265.594	5.443.655.109	6.835.819.974
DISAVANZO ECONOMICO	0	5.122.175.996	5.122.175.996	0	AVANZO ECONOMICO	81.840.210	0	0	81.840.210
TOTALE A PAREGGIO	172.707.270.669	171.233.265.594	8.288.113.714	9.762.118.789	TOTALE A PAREGGIO	172.707.270.669	171.233.265.594	5.443.655.109	6.917.660.184
			-1.474.005.075					-1.474.005.075	

CONTO ECONOMICO GESTIONE ACQUEDOTTO DELLA BASILICATA ESERCIZIO 1996

PARTE I - ENTRATE E SPESE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI		DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
	31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
Cat. 3ª - Contributo Straordinario Stato L.122/27.3.87	0	0	0	0	Cat. 1ª - Spese per gli organi dell'Ente	101.982.138	77.780.409	0	24.201.729
Cat. 4ª - Cotributo Regione Puglia prelev.acqua pozzi	0	0	0	0	" 2ª - Spese per personale in attività di servizio	12.541.311.285	12.608.841.409	67.530.124	0
Cat. 6ª - Contributo AGENSUD Lavori Alta Irpinia	0	0	0	0	" 3ª - Spese personale in quiescenza	1.641.845.738	1.720.443.154	78.597.416	0
Cat. 7ª - Vendita beni e prestaz.servizi	38.780.514.031	46.233.529.092	7.453.015.061	0	" 4ª - Spese per acquisto beni di consumo e servizi	3.027.147.605	3.353.352.499	326.204.894	0
Cat. 8ª - Redditi e proventi patrimoniali	14.067.878.868	82.080.372	0	13.985.798.496	" 5ª - Spese per prestazioni istituz. (Esercizio e manut.opere)	24.825.441.181	28.415.464.680	3.590.023.499	0
Cat. 9ª - Poste correttive e compens. di spese correnti	0	0	0	0	" 6ª - Trasferimenti passivi	100.607.000	126.000.000	25.393.000	0
Cat. 10ª - Entrate non classificabili in altre voci	1.302.540.207	1.409.170.063	106.629.856	0	" 7ª - Oneri finanziari	1.712.723.887	2.715.000.000	1.002.276.113	0
					" 8ª - Oneri tributari	0	2.005.600	2.005.600	0
					" 9ª - Spese correttive e compens. di entrate correnti	2.965.993.798	1.900.000.000	0	1.065.993.798
					" 10ª - Spese non classific.in altre voci	0	0	0	0
TOTALE PARTE 1ª	54.150.933.106	47.724.779.527	7.559.644.917	13.985.798.496	TOTALE PARTE 1ª	46.917.052.632	50.918.887.751	5.092.030.646	1.090.195.527

CONTO ECONOMICO GESTIONE ACQUEDOTTO DELLA BASILICATA ESERCIZIO 1996

PARTE II - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

DESCRIZIONE	CONSIST ENZA AL		VARIA ZIONI	
	31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
Valore delle immobilizz.tecniche acquistati con fondi di parte corrente:				
- Materiali di dotazione	399.966.300	15.500.000	0	384.466.300
- Immobili	0	0	0	0
Rimanenze finali di esercizio nelle materie prime e sussidiarie	1.598.411.439	1.794.062.192	195.650.753	0
	1.998.377.739	1.809.562.192	195.650.753	384.466.300
RIPORTO	1.998.377.739	1.809.562.192	195.650.753	384.466.300

DESCRIZIONE	CONSIST ENZA AL		VARIA ZIONI	
	31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
Fondo accantonamento mensilità	2.317.785.881	1.637.050.383	0	680.735.498
Rimanenze iniziali di esercizio nelle materie prime e sussidiarie	1.398.317.498	1.598.411.439	200.093.941	0
AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI				
Cat. A - Impianti di filtrazione	11.625.720	11.561.720	0	64.000
" B - Impianti di sollevamento	113.356.658	122.049.903	8.693.245	0
" C - Attrezzatura varia e minuta	41.154.130	40.004.568	0	1.149.562
" D - Apparecchi di misura	20.706.700	26.918.590	6.211.890	0
" E - Apparecchi di controllo	15.517.266	17.697.917	2.180.651	0
" F - Mobili e macchine ordinarie ufficio	12.983.091	22.559.430	9.576.339	0
" G - Macchine ufficio elettromecc.	71.967.340	129.649.661	57.682.321	0
" H - Automezzi	3.989.123	3.989.123	0	0
" I - Costruzioni leggere e baracche	0	5.687.147	5.687.147	0
" I - Immobili	4.321.446	0	0	4.321.446
" S - Software	51.395.536	63.095.126	11.699.590	0
	347.017.010	443.213.185	101.731.183	5.535.008
Quote d'amm.non dedotte per beni dismessi				
Cat. A - Impianti di filtrazione	0	0	0	0
" B - Impianti di sollevamento	0	0	0	0
" C - Attrezzatura varia e minuta	0	0	0	0
" D - Apparecchi di misura	0	0	0	0
" E - Apparecchi di controllo	0	0	0	0
" F - Mobili e macchine ord. ufficio	0	0	0	0
" G - Macchine ufficio elettromecc.	0	0	0	0
Riporto quote ammort.non dedotte	0	0	0	0
RIPORTO	4.063.120.389	3.678.675.007	301.825.124	686.270.506

CONTO ECONOMICO GESTIONE ACQUEDOTTO DELLA BASILICATA ESERCIZIO 1996

segue: PARTE II - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

PROFITTI

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
	31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
RIPORTO	1.998.377.739	1.809.562.192	195.650.753	384.466.300
VARIAZ. PATRIM. STRAORDINARIE				
- Plusvalenze				
a) Alienazione di immobili	0	0	0	0
b) Alienazione immobilizzazioni tecniche				
- Macchine elettromeccaniche	0	0	0	0
- Automezzi	0	0	0	0
c) Permuta suolo	0	0	0	0
- Insussistenze passive				
- Riduzione residui passivi di p.corrente	880.419.099	890.102.608	9.683.509	0
- Sopravvenienze attive	0	0	0	0
	880.419.099	890.102.608	9.683.509	0
TOTALE PARTE 2ª	2.878.796.838	2.699.664.800	205.334.262	384.466.300
TOTALE GENERALE ENTRATE	57.029.729.944	50.424.444.327	7.764.979.179	14.370.264.796
DISAVANZO ECONOMICO	0	4.179.171.546	4.179.171.546	0
TOTALE A PAREGGIO	57.029.729.944	54.603.615.873	11.944.150.725	14.370.264.796
			-2.426.114.071	

PERDITE

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
	31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
RIPORTO	4.063.120.389	3.678.675.007	301.825.124	686.270.506
Riporto quote ammort.non dedotte	0	0	0	0
* H - Automezzi	41.677.500	0	0	41.677.500
* I - Costruzioni leggere e baracche	0	0	0	0
* L - Immobili	0	0	0	0
	41.677.500	0	0	41.677.500
Beni non assoggettati ad ammortamento (di importo inferiore al milione)	0	0	0	0
VARIAZ. PATRIM. STRAORDINARIE				
-Minusvalenze	0	0	0	0
Insussistenze attive:				
- riduzione residui attivi di parte corrente	770	6.053.115	6.052.345	0
-Sopravvenienze passive	0	0	0	0
	770	6.053.115	6.052.345	0
TOTALE PARTE 2ª	4.104.798.659	3.684.728.122	307.877.469	727.948.006
TOTALE GENERALE SPESE	51.021.851.291	54.603.615.873	5.399.908.115	1.818.143.533
AVANZO ECONOMICO	6.007.878.653	0	0	6.007.878.653
TOTALE A PAREGGIO	57.029.729.944	54.603.615.873	5.399.908.115	7.826.022.186
			-2.426.114.071	

CONTO ECONOMICO GSTIONE FOGNATURA DELLA BASILICATA ESERCIZIO 1996

PARTE I - ENTRATE E SPESE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI		DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
	31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
Cat. 3ª - Contributo Straordinario Stato L.122/27.3.87	0	0	0	0	Cat. 1ª - Spese per gli organi dell'Ente	0	0	0	0
Cat. 4ª - Contributo Regione Puglia prelev.acqua pozzi	0	0	0	0	* 2ª - Spese per personale in attività di servizio	0	0	0	0
Cat. 6ª - Contributo AGENSUD Lavori Alta Irpinia	0	0	0	0	* 3ª - Spese personale in quiescenza	0	0	0	0
Cat. 7ª - Vendita beni e prestaz.servizi	5.168.009.454	4.607.434.540	0	560.574.914	* 4ª - Spese per acquisto beni di consumo e servizi	360.000.000	234.207.764	0	125.792.236
Cat. 8ª - Redditi e proventi patrimoniali	5.040.332	649.708	0	4.390.624	* 5ª - Spese per prestazioni istituz. (Esercizio e manut.opere)	12.220.711.030	10.084.686.821	0	2.136.024.209
Cat. 9ª - Poste correttive e compens. di spese correnti	0	0	0	0	* 6ª - Trasferimenti passivi	0	0	0	0
					* 7ª - Oneri finanziari	0	0	0	0
					* 8ª - Oneri tributari	0	0	0	0
Cat. 10ª - Entrate non classificabili in altre voci	10.475.000	25.911.216	15.436.216	0	* 9ª - Spese correttive e compens. di entrate correnti	59.803.102	163.603.749	103.800.647	0
					* 10ª - Spese non classific.in altre voci	0	0	0	0
TOTALE PARTE 1ª	5.183.524.786	4.633.995.464	15.436.216	564.965.538	TOTALE PARTE 1ª	12.640.514.132	10.482.498.334	103.800.647	2.261.816.445

CONTO ECONOMICO GESTIONE FOGNATURA DELLA BASILICATA ESERCIZIO 1996

PARTE II - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI		DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
	31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
Valore delle immobilizz.tecniche acquistati con fondi di parte corrente:					Fondo accantonamento mensilità	0	0	0	0
- Materiali di dotazione	45.919.642	42.968.955	0	2.950.687					
- Immobili	0	0	0	0					
Rimanenze finali di esercizio nelle materie prime e sussidiarie	29.555.809	52.117.934	22.562.125	0	Rimanenze iniziali di esercizio nelle materie prime e sussidiarie	25.694.892	29.555.809	3.860.917	0
	75.475.451	95.086.889	22.562.125	2.950.687	AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI				
					Cat. A - Impianti di filtrazione	12.765.774	18.197.605	5.431.831	0
					" B - Impianti di sollevamento	6.228.000	10.032.000	3.804.000	0
					" C - Attrezzatura varia e minuta	4.561.500	7.199.100	2.637.600	0
					" D - Apparecchi di misura	808.260	0	0	808.260
					" E - Apparecchi di controllo	165.000	330.000	165.000	0
					" F - Mobili e macchine ord. ufficio	0	0	0	0
					" G - Macchine ufficio elettromecc.	11.411.100	0	0	11.411.100
					" H - Automezzi	0	0	0	0
					" I - Costruzioni leggere e baracche	0	0	0	0
					" L - Immobili	0	0	0	0
					" S - Software	0	23.976.000	23.976.000	0
						35.939.634	59.734.705	36.014.431	12.219.360
					Quote d'amm.non dedotte per beni dismessi				
					Cat. A - Impianti di filtrazione	0	0	0	0
					" B - Impianti di sollevamento	0	0	0	0
					" C - Attrezzatura varia e minuta	0	0	0	0
					" D - Apparecchi di misura	0	0	0	0
					" E - Apparecchi di controllo	0	0	0	0
					" F - Mobili e macchine ord. ufficio	0	0	0	0
					" G - Macchine ufficio elettromecc.	0	0	0	0
					Riporto quote ammort.non dedotte	0	0	0	0
RIPORTO	75.475.451	95.086.889	22.562.125	2.950.687	RIPORTO	61.634.526	89.290.514	39.875.348	12.219.360

CONTO ECONOMICO GESTIONE FOGNATURA DELLA BASILICATA ESERCIZIO 1996

segue: PARTE II - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

PROFITTI

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
	31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
RIPORTO	75.475.451	95.086.889	22.562.125	2.950.687
VARIAZ. PATRIM. STRAORDINARIE				
- Plusvalenze				
a) Alienazione di immobili	0	0	0	0
b) Alienazione immobilizzazioni tecniche				
- Macchine elettromeccaniche	0	0	0	0
- Automezzi	0	0	0	0
c) Permuta suolo	0	0	0	0
- Insussistenze passive				
- Riduzione residui passivi di p.corrente	10.000.000	1.358.149.936	1.348.149.936	0
- Sopravvenienze attive	0	0	0	0
	10.000.000	1.358.149.936	1.348.149.936	0
TOTALE PARTE 2ª	85.475.451	1.453.236.825	1.370.712.061	2.950.687
TOTALE GENERALE ENTRATE	5.269.000.237	6.087.232.289	1.386.148.277	567.916.225
DISAVANZO ECONOMICO	7.433.148.421	4.486.630.071	0	2.946.518.350
TOTALE A PAREGGIO	12.702.148.658	10.573.862.360	1.386.148.277	3.514.434.575
			-2.128.286.298	

PERDITE

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
	31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
RIPORTO	61.634.526	89.290.514	39.875.348	12.219.360
Riporto quote ammort.non dedotte	0	0	0	0
* H - Automezzi	0	0	0	0
* I - Costruzioni leggere e baracche	0	0	0	0
* L - Immobili	0	0	0	0
	0	0	0	0
Beni non assoggettati ad ammortamento (di importo inferiore al milione)	0	0	0	0
VARIAZ. PATRIM. STRAORDINARIE				
-Minusvalenze	0	0	0	0
Insussistenze attive:				
- riduzione residui attivi di parte corrente	0	2.073.512	2.073.512	0
-Sopravvenienze passive	0	0	0	0
	0	2.073.512	2.073.512	0
TOTALE PARTE 2ª	61.634.526	91.364.026	41.948.860	12.219.360
TOTALE GENERALE SPESE	12.702.148.658	10.573.862.360	145.749.507	2.274.035.805
AVANZO ECONOMICO	0	0	0	0
TOTALE A PAREGGIO	12.702.148.658	10.573.862.360	145.749.507	2.274.035.805
			-2.128.286.298	

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La Situazione Patrimoniale è stata redatta in conformità dello schema previsto dal Regolamento di contabilità approvato con D.P.R. 696/18.12.1979.

Per quanto attiene la cassa, l'anno in esame presenta un saldo negativo fra lo scoperto presso il cassiere: Banco Napoli e la giacenza delle varie casse dell'Ente per un importo di L.104.828.981.373.=, peggiorato di L. 13.589.614.976=, rispetto a quello dell'esercizio precedente che era pari a L. 91.239.366.397.=

Fra i crediti di regolamento, quelli che hanno maggiore rilevanza, sono quelli connessi ai contratti di somministrazioni idriche ed al servizio fognatura e depurazione.

Il fenomeno è da porre in relazione al computo delle eccedenze, accertate alla fine dell'anno di competenza ed incassate nell'anno successivo.

La riduzione dei crediti da 497,15 miliardi a L. 460,06 va posto in relazione ad una serie di iniziative volte al recupero delle somme dovute all'Ente da parte di Comuni, I.A.C.P. e da altre Amministrazioni Pubbliche oltre che dalla contrazione dei consumi che ha avuto il suo peso anche sull'accertamento delle eccedenze che vengono accertate nell'Esercizio ma vanno in riscossione nell'anno seguente.

Altra posta significativa, è quella riveniente da crediti a titolo di saldo lavori di derivazioni trasversali e tronchi di acquedotto e fognatura, dovuti essenzialmente da Comuni e privati che nel 1996 risultano lievemente lievitati.

Per quanto attiene le entrate non classificabili in altre voci, significativi sono i crediti vantati nei confronti dell'Agenzia per il Mezzogiorno per competenze tecniche afferenti lavori assentiti, ultimati o in fase di ultimazione; anche questi crediti risultano più contenuti rispetto all'anno precedente.

Fra le partite di giro, va annoverato il credito IVA verso lo Stato, che per gli anni 1994 e 1995, ammonta a complessivi 42 miliardi.

Il magazzino ha subito un decremento da 21,028 a 20,307 miliardi per effetto dell'utilizzo delle scorte non rimpiazzate nell'esercizio

Le immobilizzazioni tecniche sono iscritte nella situazione patrimoniale al costo d'acquisto rettificato dai fondi di ammortamento appostati al passivo.

Nel corso dell'anno 1996 le variazioni più significative, nella categoria degli immobili, sono state

determinate dai lavori effettuati dall'Ente per interventi sugli impianti dell'Ente.

Le immobilizzazioni tecniche, raggruppate per categorie omogenee, ad esclusione delle poste finanziarie rettificative di cui alla lettera G, fanno emergere incrementi patrimoniali netti per L. 10.598.560.376= dovuti ad acquisti per L. 12.485.535.773.= e decrementi per dismissioni pari a L. 1.886.975.395.=

La posta più significativa è quella relativa ad attrezzature e macchinari che risulta incrementata per acquisti di L. 6.407.054.655.= e decrementata per dismissioni di L. 1.843.170.200.= con un incremento netto di L. 4.563.884.455.=

Per quanto attiene le opere realizzate con fondi di terzi di cui l'Ente cura la gestione e appostati all'attivo e al passivo della situazione patrimoniale per un importo di L. 3.492.559.268.695.=, gli incrementi dell'Esercizio 1996 sono a fronte di somministrazioni da parte degli Enti finanziatori impiegate per il pagamento dei vari stati di avanzamento dei lavori in corso di esecuzione, agli appaltatori delle opere.

L'incremento complessivo di L. 114,248 miliardi è da imputare per L. 69,432 miliardi a lavori finanziati dall'AGENSUD, per L. 31.997 miliardi a lavori finanziati in base a leggi speciali e per i restanti 15,818 miliardi ad opere realizzate con finanziamenti a carico dei bilanci dei vari Comuni.

I residui di stanziamento evidenziati nella posta successiva, sono rappresentativi delle differenze delle somme accertate per l'importo progettuale e quelle incassate per far fronte ai pagamenti.

Al passivo, dei debiti di Tesoreria si è fatto già cenno; in ordine ai debiti di regolamento quelli nei confronti del personale esprimono somme impegnate alla fine dell'esercizio e corrisposte nel mese successivo, ivi compresi i debiti verso gli Enti previdenziali ed assistenziali.

Le altre voci evidenziano debiti correlati alla attività istituzionale dell'Ente e fra queste quella più significativa riguarda le spese per la manutenzione delle opere (partita:E/2).

In ordine ai fondi accantonamenti vari di cui al punto 4) per quanto riguarda il T.F.R. si è già esplicitato nel commento del Conto Economico; la somma evidenziata in diminuzione rappresenta l'utilizzo del fondo riportato al Cap. 760 di spesa.

In relazione alle poste rettificative dell'attivo di cui al punto 5) gli aumenti rappresentano le quote di ammortamento dei vari cespiti ammortizzabili calcolate per categorie omogenee, applicando i coefficienti desunti dalle tabelle ministeriali; i decrementi sono rappresentativi delle rettifiche di cui si è parlato nel conto economico, oltre che del contro valore di beni dismessi e completamente

ammortizzati.

Per quanto riguarda infine la posta relativa ai finanziamenti messi a disposizione da terzi per la realizzazione delle opere di cui l'Ente cura la gestione e dei corrispondenti residui di stanziamento, valgono le considerazioni fatte per l'attivo.

Al riguardo si evidenzia che dette poste pur figurando nella Situazione Patrimoniale dell'Ente, per necessità di raccordo contabile con l'elaborato finanziario, sono significative di beni demaniali di proprietà degli Enti finanziatori.

Le variazioni intervenute nel patrimonio netto dell'Ente possono sintetizzarsi come segue:

SITUAZIONE PATRIMONIALE CONSOLIDATA ESERCIZIO 1996

ATTIVO

N	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
1	Disponibilità liquide	71.353.582.046	99.690.261.049	28.336.679.003	0
1b	Contrib Regione acqua pozzi	0	0	0	0
2	Crediti di regolamento	497.152.033.160	460.064.968.992	0	37.087.064.168
3	Crediti bancari e finanziari	0	0	0	0
4	Valori mobiliari	0	0	0	0
5	Rimanenze attive d'esercizio	21.028.635.981	20.307.816.580	0	720.819.401
6	Immobili	51.997.160.075	52.857.464.074	860.303.999	0
7	Residui di stanziamento su mutui ed anticipazioni	29.997.000	29.997.000	0	0
8	Immobilizzazioni tecniche	90.653.089.925	101.130.727.118	10.477.637.193	0
9	Opere realizzate con fondi di terzi di cui l'Ente cura la gestione	3.378.310.738.360	3.492.559.268.695	114.248.530.335	0
10	Residui di stanziamento per il completamento delle predette opere (Residui attivi c/capitale)	74.464.843.135	88.078.052.437	13.613.209.302	0
	TOTALE ATTIVITA'	4.184.990.079.682	4.314.718.555.945	167.536.359.832	37.807.883.569
11	Deficit Patrimoniale				
11a	-Disav.Econom.eserc.preced.	302.567.702.327	302.567.702.327	0	0
11b	-Disav economi eserc.in corso	0	11.042.005.810	11.042.005.810	0
		302.567.702.327	313.609.708.137	11.042.005.810	0
	TOTALE A PAREGGIO	4.487.557.782.009	4.628.328.264.082	178.578.365.642	37.807.883.569
12	Conti d'ordine				
	-Valori di terzi a cauzione	140.650.000	37.600.000	0	103.050.000
	-costruz.allacciaamenti privati	0	0	0	0
		140.650.000	37.600.000	0	103.050.000
13	Gestioni Speciali				
	-Cassa di previdenza	65.559.122.443	65.671.309.792	112.187.349	0
	-Edilizia	794.007.473	794.007.473	0	0
		66.353.129.916	66.465.317.265	112.187.349	0
	TOTALE GENERALE ATTIVO	4.554.051.561.925	4.694.831.181.347	178.690.552.991	37.910.933.569
				140.779.619.422	

PASSIVO

N	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
1	Debiti di tesoreria	162.592.948.443	204.625.796.516	42.032.848.073	0
2	Debiti di Regolamento	281.227.362.296	287.574.838.789	6.347.476.493	0
3	Debiti Bancari e Finanziari	96.042.281.169	88.887.101.747	0	7.155.179.422
4	Fondi accantonamento vari	59.927.654.219	72.197.802.246	12.270.148.027	0
5	Poste rettificative attivo	57.602.961.444	65.665.328.498	8.062.367.054	0
6	Finanziamenti messi a disposizione da terzi per la realizzazione di opere di cui l'Ente cura la gestione	3.378.310.738.360	3.492.559.268.695	114.248.530.335	0
7	Residui di stanziamento per il completamento delle predette opere	269.728.702.815	234.242.994.328	0	35.485.708.487
8	Contributo FESR in conto capitale	0	450.000.000	450.000.000	0
	TOTALE PASSIVITA'	4.305.432.648.746	4.446.203.130.819	183.411.369.982	42.640.887.909
8	Patrimonio Netto				
	-Patrimonio di dotazione	2.375.373.013	2.375.373.013	0	0
	Avanzo Economico Es preced	179.749.760.250	179.749.760.250	0	0
	Avanzo economico Es.in corso	0	0	0	0
		179.749.760.250	179.749.760.250	0	0
	TOTALE A PAREGGIO	4.487.557.782.009	4.628.328.264.082	183.411.369.982	42.640.887.909
9	Conti d'ordine				
	-Valori di terzi a cauzione	140.650.000	37.600.000	0	103.050.000
	-costruz.allacciaamenti privati	0	0	0	0
		140.650.000	37.600.000	0	103.050.000
10	Gestioni Speciali				
	-Cassa di previdenza	65.559.122.443	65.671.309.792	112.187.349	0
	-Edilizia	794.007.473	794.007.473	0	0
		66.353.129.916	66.465.317.265	112.187.349	0
	TOTALE GENERALE ATTIVO	4.554.051.561.925	4.694.831.181.347	183.523.557.331	42.743.937.909
				140.779.619.422	

SITUAZIONE PATRIMONIALE GESTIONE PUGLIESE SETTORE ACQUEDOTTO ESERCIZIO 1996

ATTIVO

N	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
1	Disponibilità liquide	71.353.582.046	99.690.261.049	28.336.679.003	0
1b	Contrib.Regione acqua pozzi	0	0	0	0
2	Crediti di regolamento	319.695.296.773	278.331.288.284	0	41.564.008.489
3	Crediti bancari e finanziari	0	0	0	0
4	Valori mobiliari	0	0	0	0
5	Rimanenze attive d'esercizio	16.784.105.857	15.624.515.531	0	1.159.590.326
6	Immobili	40.103.400.588	40.885.441.588	782.041.000	0
7	Residui di stanziamento su mutui ed anticipazioni	29.997.000	29.997.000	0	0
8	Immobilizzazioni tecniche	61.595.613.922	69.866.125.764	8.270.511.842	0
9	Opere realizzate con fondi di terzi di cui l'Ente cura la gestione	2.399.858.342.122	2.460.133.120.744	60.274.778.622	0
10	Residui di stanziamento per il completamento delle predette opere (Residui attivi c/capitale)	47.840.969.043	57.744.614.450	9.903.645.407	0
	TOTALE ATTIVITA'	2.957.461.307.351	3.022.305.364.410	107.567.655.874	42.723.598.815
11	Deficit Patrimoniale				
11a	-Disav.Econom.eserc.preced.	125.709.516.289	125.709.516.289	0	0
11b	-Disav.econom.eserc.in corso	0	0	0	0
		125.709.516.289	125.709.516.289	0	0
	TOTALE A PAREGGIO	3.083.170.823.640	3.148.014.880.699	107.567.655.874	42.723.598.815
12	Conti d'ordine				
	-Valori di terzi a cauzione	132.150.000	36.100.000	0	96.050.000
	-costruz.allacciamenti privati	0	0	0	0
		132.150.000	36.100.000	0	96.050.000
13	Gestioni Speciali				
	-Cassa di previdenza	65.559.122.443	65.671.309.792	112.187.349	0
	-Edilizia	794.007.473	794.007.473	0	0
		66.353.129.916	66.465.317.265	112.187.349	0
	TOTALE GENERALE ATTIVO	3.149.656.103.556	3.214.516.297.964	107.679.843.223	42.819.648.815
				64.860.194.408	

PASSIVO

N	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
1	Debiti di tesoreria	97.916.048.578	99.276.126.557	1.360.077.979	0
2	Debiti di Regolamento	153.532.906.877	155.672.182.756	2.139.275.879	0
3	Debiti Bancari e Finanziari	37.878.026.405	33.431.767.932	0	4.446.258.473
4	Fondi accantonamento vari	52.838.259.545	62.693.934.225	9.855.674.680	0
5	Poste rettificative attivo	46.245.322.178	52.849.713.279	6.604.391.101	0
6	Finanziamenti messi a disposizione da terzi per la realizzazione di opere di cui l'Ente cura la gestione	2.398.623.819.737	2.458.898.598.359	60.274.778.622	0
7	Residui di stanziamento per il completamento delle predette opere	187.757.521.314	173.617.666.782	0	14.139.854.532
8	Contributo FESR in conto capitale	0	450.000.000	450.000.000	0
	TOTALE PASSIVITA'	2.974.791.904.634	3.036.889.989.890	80.684.198.261	18.586.113.005
9	Patrimonio Netto				
	-Patrimonio di dotazione	0	0	0	0
	Avanzo Economico Es preced.	108.378.919.006	108.378.919.006	0	0
	Avanzo economico Es.in corso	0	2.745.971.803	2.745.971.803	0
		108.378.919.006	111.124.890.809	2.745.971.803	0
	TOTALE A PAREGGIO	3.083.170.823.640	3.148.014.880.699	83.430.170.064	18.586.113.005
10	Conti d'ordine				
	-Valori di terzi a cauzione	132.150.000	36.100.000	0	96.050.000
	-costruz.allacciamenti privati	0	0	0	0
		132.150.000	36.100.000	0	96.050.000
11	Gestioni Speciali				
	-Cassa di previdenza	65.559.122.443	65.671.309.792	112.187.349	0
	-Edilizia	794.007.473	794.007.473	0	0
		66.353.129.916	66.465.317.265	112.187.349	0
	TOTALE GENERALE ATTIVO	3.149.656.103.556	3.214.516.297.964	83.542.357.413	18.682.163.005
				64.860.194.408	

SITUAZIONE PATRIMONIALE GESTIONE PUGLIESE SETTORE FOGNATURA ESERCIZIO 1996

ATTIVO

N	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
1	Disponibilità liquide	0	0	0	0
1b	Contrib.Regione acqua pozzi	0	0	0	0
2	Crediti di regolamento	109.303.789.800	105.927.442.940	0	3.376.346.860
3	Crediti bancari e finanziari	0	0	0	0
4	Valori mobiliari	0	0	0	0
5	Rimanenze attive d'esercizio	2.616.562.876	2.837.120.923	220.558.047	0
6	Immobili	11.347.447.985	11.347.447.985	0	0
7	Residui di stanziamento su mutui ed anticipazioni	0	0	0	0
8	Immobilizzazioni tecniche	22.184.273.812	23.905.406.765	1.721.132.953	0
9	Opere realizzate con fondi di terzi di cui l'Ente cura la gestione	429.586.000.695	458.109.907.769	28.523.907.074	0
10	Residui di stanziamento per il completamento delle predette opere (Residui attivi c/capitale)	3.416.736.254	4.460.161.266	1.043.425.012	0
	TOTALE ATTIVITA'	578.454.811.422	606.587.487.648	31.509.023.086	3.376.346.860
11	Deficit Patrimoniale				
11a	-Disav.Econom.eserc.preced.	174.178.548.316	174.178.548.316	0	0
11b	-Disav.econom.eserc.in corso	0	5.122.175.996	5.122.175.996	0
		174.178.548.316	179.300.724.312	5.122.175.996	0
	TOTALE A PAREGGIO	752.633.359.738	785.888.211.960	36.631.199.082	3.376.346.860
12	Conti d'ordine				
	-Valori di terzi a cauzione	7.000.000	1.000.000	0	6.000.000
	-costruz.allacciamenti privati	0	0	0	0
		7.000.000	1.000.000	0	6.000.000
13	Gestioni Speciali				
	-Cassa di previdenza	0	0	0	0
	-Edilizia	0	0	0	0
		0	0	0	0
	TOTALE GENERALE ATTIVO	752.640.359.738	785.889.211.960	36.631.199.082	3.382.346.860
				33.248.852.222	

PASSIVO

N	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
1	Debiti di tesoreria	-14.297.982.309	-4.506.788.281	9.791.194.028	0
2	Debiti di Regolamento	108.212.013.070	110.593.479.773	2.381.466.703	0
3	Debiti Bancari e Finanziari	43.690.699.163	41.839.778.214	0	1.850.920.949
4	Fondi accantonamento vari	2.819.921.522	3.947.344.486	1.127.422.964	0
5	Poste rettificative attivo	6.702.913.453	7.657.941.516	955.028.063	0
6	Finanziamenti messi a disposizione da terzi per la realizzazione di opere di cui l'Ente cura la gestione	429.478.468.926	458.002.376.000	28.523.907.074	0
7	Residui di stanziamento per il completamento delle predette opere	21.372.261.969	13.699.016.308	0	7.673.245.661
8	Contributo FESR in conto capitale	0	0	0	0
	TOTALE PASSIVITA'	597.978.295.794	631.233.148.016	42.779.018.832	9.524.166.610
9	Patrimonio Netto				
	-Patrimonio di dotazione	1.753.308.347	1.753.308.347	0	0
	Avanzo Economico Es.preced.	152.901.755.597	152.901.755.597	0	0
	Avanzo economico Es.in corso	0	0	0	0
		152.901.755.597	152.901.755.597	0	0
	TOTALE A PAREGGIO	752.633.359.738	785.888.211.960	42.779.018.832	9.524.166.610
10	Conti d'ordine				
	-Valori di terzi a cauzione	7.000.000	1.000.000	0	6.000.000
	-costruz.allacciamenti privati	0	0	0	0
		7.000.000	1.000.000	0	6.000.000
11	Gestioni Speciali				
	-Cassa di previdenza	0	0	0	0
	-Edilizia	0	0	0	0
		0	0	0	0
	TOTALE GENERALE ATTIVO	752.640.359.738	785.889.211.960	42.779.018.832	9.530.166.610
				33.248.852.222	

SITUAZIONE PATRIMONIALE GESTIONE DELLA BASILICATA SETTORE ACQUEDOTTO ESERCIZIO 1996

ATTIVO

N	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
1	Disponibilità liquide	0	0	0	0
1b	Contrib Regione acqua pozzi	0	0	0	0
2	Crediti di regolamento	63.293.604.193	71.813.327.713	8.519.723.520	0
3	Crediti bancari e finanziari	0	0	0	0
4	Valori mobiliari	0	0	0	0
5	Rimanenze attive d'esercizio	1.598.411.439	1.794.062.192	195.650.753	0
6	Immobili	546.311.502	624.574.501	78.262.999	0
7	Residui di stanziamento su mutui ed anticipazioni	0	0	0	0
8	Immobilizzazioni tecniche	6.297.490.869	6.738.086.680	440.595.811	0
9	Opere realizzate con fondi di terzi di cui l'Ente cura la gestione	547.615.642.902	572.901.361.621	25.285.718.719	0
10	Residui di stanziamento per il completamento delle predette opere (Residui attivi c/capitale)	23.207.137.838	25.873.276.721	2.666.138.883	0
	TOTALE ATTIVITA'	642.558.598.743	679.744.689.428	37.186.090.685	0
11	Deficit Patrimoniale				
11a	-Disav.Econom.eserc.preced.	77.795.116.050	77.795.116.050	0	0
11b	-Disav.econom.eserc.in corso	0	4.179.171.546	4.179.171.546	0
		77.795.116.050	81.974.287.596	4.179.171.546	0
	TOTALE A PAREGGIO	720.353.714.793	761.718.977.024	41.365.262.231	0
12	Conti d'ordine				
	-Valori di terzi a cauzione	1.500.000	500.000	0	1.000.000
	-costruz.allacciamenti privati	0	0	0	0
		1.500.000	500.000	0	1.000.000
13	Gestioni Speciali				
	-Cassa di previdenza	0	0	0	0
	-Edilizia	0	0	0	0
		0	0	0	0
	TOTALE GENERALE ATTIVO	720.355.214.793	761.719.477.024	41.365.262.231	1.000.000
				41.364.262.231	

PASSIVO

N	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
1	Debiti di tesoreria	51.135.388.846	78.883.718.970	27.748.330.124	0
2	Debiti di Regolamento	12.924.957.421	14.056.515.535	1.131.558.114	0
3	Debiti Bancari e Finanziari	9.473.555.601	8.615.555.601	0	858.000.000
4	Fondi accantonamento vari	4.269.473.152	5.556.523.535	1.287.050.383	0
5	Poste rettificative attivo	4.441.742.982	4.884.956.167	443.213.185	0
6	Finanziamenti messi a disposizione da terzi per la realizzazione di opere di cui l'Ente cura la gestione	548.957.697.056	574.243.415.775	25.285.718.719	0
7	Residui di stanziamento per Il completamento delle predette opere	60.598.919.532	46.926.311.238	0	13.672.608.294
8	Contributo FESR in conto capitale	0	0	0	0
	TOTALE PASSIVITA'	691.801.734.590	733.166.996.821	55.896.870.525	14.530.608.294
9	Patrimonio Netto				
	-Patrimonio di dotazione	0	622.064.666	622.064.666	0
	Avanzo Economico Es.preced.	27.929.915.537	27.929.915.537	0	0
	Avanzo economico Es in corso	0	0	0	0
		27.929.915.537	27.929.915.537	0	0
	TOTALE A PAREGGIO	719.731.650.127	761.718.977.024	56.517.935.191	14.530.608.294
10	Conti d'ordine				
	-Valori di terzi a cauzione	1.500.000	500.000	0	1.000.000
	-costruz.allacciamenti privati	0	0	0	0
		1.500.000	500.000	0	1.000.000
11	Gestioni Speciali				
	-Cassa di previdenza	0	0	0	0
	-Edilizia	0	0	0	0
		0	0	0	0
	TOTALE GENERALE ATTIVO	719.733.150.127	761.719.477.024	56.517.935.191	14.531.608.294
				41.986.326.897	

SITUAZIONE PATRIMONIALE DESTIONE DELLA BASILICATA SETTORE FOGNATURA

ATTIVO

N	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
1	Disponibilità liquide	0	0	0	0
1b	Contrib.Regione acqua pozzi	0	0	0	0
2	Crediti di regolamento	4.659.342.394	3.992.910.055	0	666.432.339
3	Crediti bancari e finanziari	0	0	0	0
4	Valori mobiliari	0	0	0	0
5	Rimanenze attive d'esercizio	29.555.809	52.117.934	22.562.125	0
6	Immobili	0	0	0	0
7	Residui di stanziamento su mutui ed anticipazioni	0	0	0	0
8	Immobilizzazioni tecniche	575.711.322	621.107.909	45.396.587	0
9	Opere realizzate con fondi di terzi di cui l'Ente cura la gestione	1.250.752.641	1.414.878.561	164.125.920	0
10	Residui di stanziamento per il completamento delle predette opere (Residui attivi c/capidale)	0	0	0	0
	TOTALE ATTIVITA'	6.515.362.166	6.081.014.459	232.084.632	666.432.339
11	Deficit Patrimoniale				
11a	-Disav.Econom.eserc.preced.	34.345.351.562	34.345.351.562	0	0
11b	-Disav.econom eserc.in corso	0	4.486.630.071	4.486.630.071	0
		34.345.351.562	38.831.981.633	4.486.630.071	0
	TOTALE A PAREGGIO	40.860.713.728	44.912.996.092	4.718.714.703	666.432.339
12	Conti d'ordine				
	-Valori di terzi a cauzione	0	0	0	0
	-costruz.allacciamenti privati	0	0	0	0
		0	0	0	0
13	Gestioni Speciali				
	-Cassa di previdenza	0	0	0	0
	-Edilizia	0	0	0	0
		0	0	0	0
	TOTALE GENERALE ATTIVO	40.860.713.728	44.912.996.092	4.718.714.703	666.432.339
				4.052.282.364	

PASSIVO

N	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
1	Debiti di tesoreria	27.839.493.328	30.972.739.270	3.133.245.942	0
2	Debiti di Regolamento	6.557.484.928	7.252.660.725	695.175.797	0
3	Debiti Bancari e Finanziari	5.000.000.000	5.000.000.000	0	0
4	Fondi accantonamento vari	0	0	0	0
5	Poste rettificative attivo	212.982.831	272.717.536	59.734.705	0
6	Finanziamenti messi a disposizione da terzi per la realizzazione di opere di cui l'Ente cura la gestione	1.250.752.641	1.414.878.561	164.125.920	0
7	Residui di stanziamento per il completamento delle predette opere	0	0	0	0
8	Contributo FESR in conto capitale	0	0	0	
	TOTALE PASSIVITA'	40.860.713.728	44.912.996.092	4.052.282.364	0
8	Patrimonio Netto				
	-Patrimonio di dotazione	1.753.308.347	0	0	1.753.308.347
	Avanzo Economico Es.preced.	0	0	0	0
	Avanzo economico Es.in corso	0	0	0	0
		0	0	0	0
	TOTALE A PAREGGIO	42.614.022.075	44.912.996.092	4.052.282.364	1.753.308.347
9	Conti d'ordine				
	-Valori di terzi a cauzione	0	0	0	0
	-costruz.allacciamenti privati	0	0	0	0
		0	0	0	0
10	Gestioni Speciali				
	-Cassa di previdenza	0	0	0	0
	-Edilizia	0	0	0	0
		0	0	0	0
	TOTALE GENERALE ATTIVO	42.614.022.075	44.912.996.092	4.052.282.364	1.753.308.347
				2.298.974.017	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Lo scoperto di cassa ammontante all'inizio dell'esercizio a L. 90.899.906.446 risulta alla data del 31.12.96 pari a L. 104.828.981.373 (differenza fra lo scoperto Banco di Napoli al 31.12.96 di L.204.519.242.422 e la giacenza di cassa pari a L. 99.690.261.049).

Il disavanzo di Amministrazione risulta alla data del 31 dicembre 1996 è aumentato da L.70.387.224.032 a L. 78.419.015.974 con una differenza negativa di L.8.031.791.942.

Procedendo ad una disaggregazione del dato emerge che il disavanzo è imputabile quasi interamente alla gestione degli Acquedotti della Basilicata ed in minor misura a quella della fognatura, così come si evince dal prospetto relativo alla dimostrazione del disavanzo di amministrazione.

Tale differenza è da imputare principalmente alle seguenti motivazioni:

- la contrazione delle entrate istituzionali per le ragioni e nei limiti specificati in premessa;
- il mancato riconoscimento di competenze tecniche su lavori finanziati da terzi che a tutto il 1992 hanno costituito una consistente fonte di bilanciamento delle perdite accusate in altri settori;
- la forte lievitazione dei costi di energia elettrica che per l'anno 1996 hanno fatto registrare una spesa complessiva di oltre 77,78 miliardi d Lire (capp. 150-308-348-350) con un'incidenza sul totale delle spese correnti (TIT. 01) del 14 % circa.

Va inoltre precisato che il maggiore introito conseguito per via degli aumenti tariffari della fognatura, ha esaurito i suoi effetti limitatamente all'esercizio 1995, in quanto, prima la legge finanziaria per l'anno 1996 ed un successivo provvedimento CIPE, hanno riportato le tariffe per il servizio fognatura e depurazione nei limiti fissati a tutto il 1988.

Circa la possibilità di rientro del disavanzo di amministrazione di L. 78.419.015.974.= alla data del 31/12/1996 si ritiene che lo stesso debba farsi rientrare in funzione all'avverarsi delle circostanze di seguito specificate:

- sblocco dell'aumento delle tariffe idriche con la copertura di tutte le spese relativa a tali gestioni e non con un tetto massimo prestabilito che per il 1997 è fissato nell'1,4 %;
- applicazione degli aumenti tariffari previsti dalla legge finanziaria 1997 che prevede relativamente al tributo del servizio depurazione l'aumento da L. 400 a L. 500 e dell'1,4 % per iil tributo relativo all'allontanamento liquami che potrà essere aumentato sempre dell'1,4% e dell'adeguamento dei volumi trattati al 100% dell'acqua erogata;
- aumentata capacità di accertamento delle entrate istituzionali per somministrazione idrica e

smaltimento liquami in funzione dell'attuazione progressiva del nuovo sistema di letturazione ottico digitale; in via fortemente prudenziale si reputa, sulla scorta di relazioni tecniche agli atti, che in un triennio a partire dall'anno in corso possa essere conseguito un maggior introito non inferiore a 50 miliardi.

Inoltre è sempre presente l'esigenza di sollecitare gli Organi Governativi perchè vengano finanziati i numerosi progetti già approvati e rifinanziati lavori avviati e parzialmente realizzati per mancanza di fondi; già dall'anno in corso si va profilando una inversione di tendenza per effetto di finanziamenti da parte dell'Unione Economica di opere idriche, oltre che da parte del Provveditorato alle Opere Pubbliche per la Puglia in relazione ai lavori di rifacimento della Galleria Pavoncelli; di conseguenza dovrebbe derivare il riconoscimento di competenze tecniche che nel corso degli ultimi anni hanno costituito una fonte di autofinaziamento di imporanza decisiva per il richiesto equilibrio di bilancio.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA			
Scoperto di Cassa all'inizio dell'Esercizio 1996			L.- 90.899.906.446
RISCOSSIONI:			
in conto Competenza		L. 504.248.554.622	
in conto Residui		L. 330.679.109.120	L.+ 834.927.663.742
PAGAMENTI:			
in conto Competenza		L. 601.690.782.863	
in conto Residui		L. 247.165.955.806	L.- 848.856.738.669
Scoperto effettivo di cassa al 31.12.1996	(*)		L.- 104.828.981.373
RESIDUI ATTIVI:			
Degli Esercizi precedenti		L. 240.126.199.757	
Dell'Esercizio		L. 308.730.103.573	L.+ 548.856.303.330
RESIDUI PASSIVI:			
Degli Esercizi precedenti		L. 297.057.232.380	
Dell'Esercizio		L. 225.389.105.551	L.- 522.446.337.931
Disavanzo di Amministrazione dell'Esercizio 1996			L.- 78.419.015.974

(*) Differenza tra scoperto Banco di Napoli al 31.12.1996 di L. 204.519.242.422 e disponibilità di cassa pari a L. 99.690.261.049.=

MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI

Alla data del 31.12.1995 erano in essere i seguenti mutui:

- Mutuo di L. 25 milioni assunto nel 1946, scadenza 1996 residuo debito L. 0
- " " L. 120 milioni " " 1947, " 1997 residuo debito L. 6.946.115
- " " L. 170 milioni " " 1948, " 1997 residuo debito L. 9.840.344
- " " L. 3 miliardi " " 1977, " 2012 residuo debito L. 2.359.997.792

MUTUI BANCO NAPOLI

Oltre i predetti mutui nel corso dall'anno 1995 si è iniziato l'ammortamento, in data 30 aprile di ciscun esercizio del mutuo decennale di 100 miliardi assunto con il Banco di Napoli e deliberato dal Consiglio di Amministrazione con provvedimento n. 4 in data 11-03-94; dette rate, comprensive di quota capitale e quota interessi, calcolati al tasso del Prime Rate ABI, seguendone le variazioni, inizialmente hano scontato l'interesse del 9,375 % annuo .

Il residuo debito alla data del 31/12/96 è di L. 86.463.590.923.

BILANCIO CONSUNTIVO

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 ATT.: 09 PAG. 1

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. PREVIS.
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.		
		TITOLO 01							
		ENTRATE CONTRIBUTIVE							
		CATEGORIA 01							
		ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O ISCRITTI							
1010	001	.....							
		TOTALE CATEGORIA 01							
		CATEGORIA 02							
		QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GEST.							
1020	002	.....							
		TOTALE CATEGORIA 02							
		TOTALE TITOLO 01							
		TITOLO 02							
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
		CATEGORIA 03							
		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO							
		DA RIPORTARE							

MODULEX S.r.l. - Milano - Tel. (02) 26082

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG. 1

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI	DA RISCUOTERE		TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	

ENTRATA : GESTIONE CONSOLIDATO 1996 ATT.: 09 PAG. 2

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO							
20301	010	TRASFERIMENTI PER RIPIANAMENTO DISAVANZI							
		TOTALE CATEGORIA 03							
		CATEGORIA 04							
		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI							
20401	020	TRASF.IN C/ESERCIZIO DA PARTE DELLA REG.PUGLIA							
		TOTALE CATEGORIA 04							
		CATEGORIA 05							
		TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE							
20501	021	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE PROVINCE E COMUNI							
		TOTALE CATEGORIA 05							
		CATEGORIA 06							
		TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
20601	022	TRASFER.IN C/ESERCIZIO DA PARTE DELL'AGENZIA PER IL MEZZOGIORNO							
		TOTALE CATEGORIA 06							
		DA RIPORTARE							

MODULES S.r.l. - Napoli - Tel. (081) 555555

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG. 2

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 ATT.: 09 PAG: 3

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO							
		TOTALE TITOLO 02							
		TITOLO 03							
		ENTRATE DIVERSE							
		CATEGORIA 07							
		ENTR. DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZ. DI SERVIZI							
30701	030	CANONI PER CONCESSIONE ACQUA ED ECCEDENZA DI CONSUMI	345000000000	43000000000	3693000000000	1521387831102	1809871941219	3331259772321	16.174.022.679
30702	036	NOLO CONTATORI	188000000000		188000000000	181484048811	62282656	181906873467	609.312.653
30703	040	SERV.FOGN.PER ALLONT.LIQUAMI	431000000000	121000000000	310000000000	113845369131	2361290501 3	347974419261	3.797.441.926
30704	046	SERV.DEPUR.LIQUAMI	779000000000	159000000000	620000000000	247032016851	425523907391	672556092241	5.256.092.424
30705	047	CANONE MANUT.ALLACCIO FOGNA	340000000000	15000000000	355000000000	316399345211	37938160801	3543337505801	66.249.399
30706	050	PROV.PROGETT.LAVORI ALLACCI E TRONCHI ACQUA E FOGNA	67000000000		67000000000	61555186211		61555186211	54.448.138
30707	060	PROVENTI PER LAVORI ED STRUTT.IMPIANTINI ACQUA	2400000000000		2400000000000	1534422000411	42359561921	1953801761961	4.419.823.804
30708	066	PROVENTI LAVORI COSTRUZ .ALLACCI FOGNA	170000000000		170000000000	119786317891	4079394936	1605772669511	942.273.305
30709	070	PROVENTI LAVORI COSTRUZ .TRONCHI ACQUA	65000000000		65000000000	63243509541	1697548725	8021899659	1.521.899.659
		DA RIPORTARE	5669700000000	2220000000000	5447700000000	2722776157111	2608016883201	5330793040311	11.690.695.969

MODULER 0.11 - MILANO - TEL. (02)66 [illegible]

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/07/98 12:02 PAG. 3

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
3135160836		3135160836	3135160836					3135160836	
23982540656 3	1838059069 8	553404830 17	23914638992 5	67901663 8-	3466000000030	335944690010	10655309990	2363276772 36	
418548488	403441843	13434390	416876233	1672255-	188000000030	185518467 24	2481532 76	55716856	
29044697639	24377595763	4662392895	29039988658	6208981-	440000000033	357621326 76	8237867324	2807529790 8	
60271350883	49666015575	10589844139	60255859714	15491169-	810000300033	743692172 60	5630782740	5316273487 8	
11863483501	1220819877	10640774969	11861594846	1888655-	340000000033	328537543 98	1139245632	1443459104 9	
					67000000 30	61555186 2	5444813 8		
7467528498	4294098041	3173430457	7467528498		250000000033	196383180 45	5361681955	7409396649	
8397438350	4317570720	4079867630	8397438350		180000000033	162952025 09	1703797421	8158962536	
4011917308	1171607282	2839410026	4011017308		75000000033	7495958236	4041764	4536958731	
361390971230	269257056009	91339637523	360596693532	706277698-	57557000 30033	541534671720	34035328280	3521413258 43	

ENTRATA : GESTIONE CONSOLIDATO 1995 ATT.: 09 PAG. 6

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO	566970000000	222000000000	544770000000	272277615711	262801588320	533079394031	11.690.695.969
30710	076	PROVENTI LAVORI COSTRUZ. TRONCHI FOGNA	6500000000		6500000000	5463521754	2497134830	7960656584	1.460.656.584
30711	080	PROV.VENDITA ROTTAMI ED ALTRO MATER.FUORI USO	30000000		30000000	3435223		3435223	26.564.777
30712	090	PROVENTI PER CONFERIM. LIQUAMI AGLI IMPIANTI DI DEPURAZIONE		400000000	400000000				400.000.000
30713	091	PROV.X VENDITA ENERGIA ELETTRICA PRODOTTA DA PROPRIE CENTRALI	1000000000		1000000000				1.000.000.000
		TOTALE CATEGORIA 07	5745000000000	218000000000	5527000000000	277744572689	263298823150	541043395838	11.656.604.162
		CATEGORIA 08							
		REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							
30801	100	AFFITTO IMMOBILI	250000000		250000000	160858354	38793418	199651772	50.348.228
30802	110	CANONI DI ATTRAVERSAMENTO	76000000		76000000	16759245	78176212	94935457	18.935.457
30803	120	INT. ATT. SU CONT.SPEC. C/C POSTALI E BANCARI	74000000		74000000	71051769	147157724	218209493	144.209.493
30804	130	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO							
30805	136	INTERESSI DI MORA E CONTRAVVENZIONI	3000000000		3000000000	492222795	414295051	906517841	2.093.482.159
		TOTALE CATEGORIA 08	3400000000		3400000000	740892153	678422435	1419314563	1.980.685.437
		DA RIPORTARE							

MODULES S.r.l. - Roma - Tel. (0338) 28888

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/03/98 12:02 PAG. 4

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
361300971230	269257056009	91339637523	360596693532	704277698-	525570000000	541534671720	34033328280	352141325843	
3421147492	858872895	2562274597	3421147492		400000000	6322394649	322394649-	5359433427	
					30000000	3435223	26564777		
6126497		6126497	6126497		400000000		400000000	6126497	
					1000000000		1000000000		
364728245219	270115928904	93908038617	364023967521	704277698-	583000000000	547809501592	35139498408	357206861767	
69130814	18665132	50465682	69130814		25000000	4723523686	20476514	89259100	
227745688	3052620	224693068	227745688		100000000	19811865	80188135	30285283	
67353549	3553265	63800284	67353549		74000000	74605034	605034-	21095808	
14749520710	772005358	13977515352	14749520710		2800000000	1264228148	1535771852	14391810403	
15113750761	797276375	14316474386	15113750761		3224000000	1538168533	1685831467	14994894791	

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 ATT.: 09 PAG. 5

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						OFF. PREVIS.
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO							
		CATEGORIA 09							
		POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI							
30901	140	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	9200000000		9200001000	7919328		7919328	9.192.080.672
		TOTALE CATEGORIA 09	9200000000		9200000000	7919328		7919328	9.192.080.672
		CATEGORIA 10							
		ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
31001	156	COMPET.TECNICHE SU LAV. FINANZ.STATO E PROTEZ. CIV.IMPIANTI DI ACQUED	3000000000	3000000000	6000003000				5.000.000.000
31002	157	COMPET.TECNICHE SU LAV. FINANZ.STATO E PROTEZ. CIV.IMPIANTI DI FOGNAT							
31003	166	COMPET.TECN.LAV.FINANZ. CON FONDI REGIONE SU IMPIANTI DI ACQUEDOTTO							
31004	167	COMPET.TECN.LAV.FINANZ. CON FONDI REGIONE SU IMPIANTI DI FOGNATURA	6000000000		6000000000	395129266		395129266	5.604.870.734
31005	168	COMPET.TECN.LAV.FINANZ DA REGIONI DISINQU. GOLFO TARANTO PUGLIA 2							
31006	169	COMPET.TECN.LAV.FINANZ DA REGIONI DISINQU. GOLFO TARANTO PUGLIA 2	4500000000		4500000000	892250709		892250709	3.607.749.291
		DA RIPORTARE	13500000000	3000000000	16500003000	1287379975		1287379975	15.212.620.025

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/03/98 12:02 PAG. 5

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
					900000000030	7919328	8992080672		
					900000000030	7919328	8992080672		
77301440004	241656429	74884875?5	77301440004		500000000030	241656429	4758343571	74884875?5	
70821514		70821514	70821514		600000000030	395129266	5604870734	70821514	
791600000		791600000	791600000					791600000	
131182171	131182171		131182171		450000000030	1023432880	3426567120		
87237476?9	372838600	83509090?9	87237476?9		155000000030	16603218575	13839781625	83509093089	

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 ATT.: 09 PAG. 6

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO	13500000000	3000000000	16500000000	1287379975		1287379975	15.212.620.025
31007	176	COMPET.TECNICHE SU LAV. FINANZ.DAI COMUNI SU IMPIANTI DI ACQUED.	500000000		500000000	1353271611	27372377	1081143988	581.143.988
31008	177	COMPET.TECNICHE SU LAV. FINANZ.DAI COMUNI SU IMPIANTI DI FOGNAT.	200000000		200000000	1107312941	203519785	1310932726	1.110.932.726
31009	178	COMPET.TECNICHE SU LAV. FINANZ. DALL'AGENSUD SU IMPIANTI DI ACQUEDOTTO	2000000000		2000000000	152184433	920997395	1073181828	926.818.172
31010	179	COMPET.TECNICHE SU LAV. FINANZ. DALL'AGENSUD SU IMPIANTI DI FOGNATURA							
31011	180	ENTRATE EVENTUALI DIVERSE	3000000000		3000000000	5671871482	900000000	6571871482	3.571.871.482
		TOTALE CATEGORIA 10	19200000000	3000000000	22200000000	9272520442	2051989557	11324509999	10.875.490.001
		TOTALE TITOLO 03	60630000000	1880000000	58750000000	28776590461	2660292351	5537951397	33.704.860.272
		TITOLO 04							
		ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI							
		CATEGORIA 11							
		ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI							
41101	190	ALIENAZIONI D'IMMOBILI E SUOLI DELL'ENTE	30000000		30000000				30.000.000
		TOTALE CATEGORIA 11	30000000		30000000				30.000.000
		DA RIPORTARE							

MODULEX S.r.l. - MILANO - TEL. 02/33000000

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG. 6

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
8723747689	372838600	8350909089	8723747689		15500000000	1660218575	13839781425	8350909089	
69899791		40597692	40597692	29302099-	500000000	1053771611	553771611-	67970069	
47486493		47486493	47486493		2000000000	1107312961	907312961-	2511776278	
3116099479	552442812	2563656667	3116099479		3000000000	704627245	2295372755	3484656062	
3080512453		3080512453	3080512453		3000000000	56718871482	26718871482-	3980512453	
15037745905	925281412	14083162394	15008443806	29302099-	22200000000	10197801854	12002198146	16135151951	
394879741885	27183886691	122307675397	394146162088	733579797-	61724000000	5596061391302	57819608693	38833691050	
					10000000		10000000		
					10000000		10000000		

ENTRATA: GESTIONE CONSOLIDATO 1995 ATT.: 09 PAG. 7

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVIS
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO							
		CATEGORIA 12							
		ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
41201	200	ALIENAZIONE ATTREZ. MACCHINE ED APPARECCHIATURE	30000000		30000000	16445787		16445787	13.554.213
41202	210	ALIENAZIONE DI AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	50000000		50000000				50.000.000
41203	220	ALIENAZIONE DI MOBILIO E MACCHINE DI UFFICIO	20000000		20000000				20.000.000
		TOTALE CATEGORIA 12	100000000		100000000	16445787		16445787	83.554.213
		CATEGORIA 13							
		REALIZZO DI VALORI MOBILIARI							
41301	230	REALIZZO DI TITOLI PUBBLICI							
		TOTALE CATEGORIA 13							
		CATEGORIA 14							
		RISCOSSIONE DI CREDITI							
41401	290	PRELEV. DA FONDO RINNOV. OPERE FINANZIATE DALL' EX CASMEZ							
41402	300	PRELEV. F. RISERVA PER RINNOV. PATRIM. E RIPAR. STRAORD.							
		DA RIPORTARE							

MODULAX S.r.l. - Milano - Tel. (02) 832062

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG. 7

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
4200000		4200000	4200000		30000000	16445787	13554213	4200000	
27170839		27170839	27170839		70000000		70000000	27170839	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	20000000	[illegible]	20000000	[illegible]	
31370839		31370839	31370839		120000000	16445787	103554213	31370839	
							[illegible]	[illegible]	
							[illegible]	[illegible]	
							[illegible]		

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 ATT.: 09 PAG. 8

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. PREVIS
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO							
41403	310	PRELEV.DA FONDO ACCANT INDENN.DI ANZIANITA'							
41404	320	PRELEV. DA FONDO DI PRE VIDENZA DEL PERSONALE							
41405	340	RITIRO DI DEPOSITI A CAUZIONE	80000000		80000000		11844939	11844909	68.155.091
		TOTALE CATEGORIA 14	80000000		80000000		11844939	11844909	68.155.091
		TOTALE TITOLO 04	210000000		210000000	16445787	11844939	28290696	181.709.304
		TITOLO 05							
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI ATTIVI IN CONTO CAPITALI							
		CATEGORIA 15							
		TRASFERIMENTI DALLO STATO							
51501	351	QUOTA A CARICO STATO LA VORI FINANZ.DPR 11/3/68 N.1090	60000000000		60000003000	2193086735	2138169620	11331256355	48.668.743.645
51502	352	ALTRI TRASFERIMENTI IN C/CAPIT.DA PARTE STATO PER IMP.E RETI ACQUED.		750000000	750000000	450000000		450000000	300.000.000
51503	353	ALTRI TRASFERIMENTI IN C/CAPIT.DA PARTE STATO PER IMPIAN.E RETI FOGN							
51504	366	CONTRIBUTO A COPERTURA QUOTA CAPITALE SU MUTUI							
		TOTALE CATEGORIA 15	60000000000	750000000	60750000000	2643086735	2138169620	11781256355	48.968.743.645
		DA RIPORTARE							

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG. 8

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
339026519		339026519	339026519		50000000		50000000	350871428	
339026519		339026519	339026519		50000000		50000000	350871428	
370397358		370397358	370397358		135000000	16445787	118554213	382242267	
695569650		695569650	695569650		600000000000	2193086735	57806913265	9833739277	
					750000000	450000000	300000000		
695569650		695569650	695569650		602500000000	2643086735	58106913265	9833739277	

ENTRATA: GESTIONE CONSOLIDATO 1996 ATT. 09 PAG. 9

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVS
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO							
		CATEGORIA 16							
		TRASFERIMENTI DALLE REGIONI							
51601	370	CONTR. A CARICO REGIONI PER LAVORI FINANZIATI DPR 11/3/68 N.1090							
51602	376	TRASFER.REGIONI PER REALIZZ.LAVORI FINANZ.DA LEGGI SPEC.IMPIAN.ACQU							
51603	379	TRASFER.REGIONI PER REALIZZ.LAVORI FINANZ.DA LEGGI SPEC.IMPIAN.FOGN	270000000000		270000000000	3814660153	258033950	4072694103	22.927.305.897
51604	380	CONTRIB.REG. PUGLIA PER DISINQ.GOLFO TARANTO E PROG.PUGLIA 2 ACQUED							
51605	386	CONTRIB.REG. PUGLIA PER DISINQ.GOLFO TARANTO E PROG.PUGLIA 2 FOGNAT	50000000000		50000000000				50.000.000.000
		TOTALE CATEGORIA 16	770000000000		770000000000	3814660153	258033950	4072694103	72.927.305.897
		CATEGORIA 17							
		TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE							
51701	390	TRASFER. DA COMUNI PER REALIZZ.OPERE FINANZ. C/LEG.SPEC.PER IMP.ACQ	70000000000		70000000000	409154025	754398468	1163552493	5.836.447.507
51702	396	TRASFER. DA COMUNI PER REALIZZ.OPERE FINANZ. C/LEG.SPEC.PER IMP.FOG	30000000000	50000000000	80000000000	7550544046	1102283516	8652827562	652.827.562
		TOTALE CATEGORIA 17	100000000000	50000000000	150000000000	7959698071	1856681934	9816380055	5.183.819.945
		DA RIPORTARE							

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG. 9

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
47514766		47514766	47514766					47514766	
					27000000000	3814660153	23185339847	258033952	
					50000000000		-50000000000		
47514766		47514766	47514766		77000000000	3814660153	73185339847	305548716	
637797699		637797699	637797699		7000000000	409154225	6590845975	1392196167	
1419823121	408717263	1011105858	1419823121		80000000000	79532261309	40738691	2133199374	
2057620820	408717263	1648903557	2057620820		150000000000	83684153336	66315846664	3505395541	

ENTRATA : GESTIONE CONSOLIDATO 1996 ATT.: 09 PAG. 10

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO							
		CATEGORIA 18							
		TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
51801	400	LAV.COMPL.OP. EX CASMEZ E COSTR.OPERE FINANZ. AGENSUD IMPIANTI ACQU.	15000000000		15000000000	34801795282	3670197822	38471993104	23.471.993.104
51802	410	LAV.COMPL.OP. EX CASMEZ E COSTR.OPERE FINANZ. AGENSUD IMPIANTI FOGN.		500000000	500000000	2367842751	92324839	3288390841	171.190.916
		TOTALE CATEGORIA 18	15000000000	500000000	15500000000	35038579557	3762222631	38800802188	23.300.802.188
		TOTALE TITOLO 05	162000000000	6250000000	168250000000	49456024515	15016908185	64470932701	103.779.067.299
		TITOLO 06							
		ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI							
		CATEGORIA 19							
		ASSUNZIONE DI MUTUI							
61901	426	PROVENTI MUTUI CONCESSI DALLA CASSA DD.PP.							
61902	430	PROVENTI DI MUTUI BANCARI							
		TOTALE CATEGORIA 19							
		DA RIPORTARE							

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/07/98 12:02 PAG. 10

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
69667224766	992981620	68674243146	69667224766		1500000000030	352947726902	237947726902-	72344440968	
1996913133		1996913133	1996913133		500000030	236784275	263215725	2088932942	
71664137899	992981620	70671156279	71664137899		1550000000030	360315641177	235315641177-	74433378913	
74466843135	1401698883	73063144252	74466843135		1682500000030	508527723399	117392276601	88078052437	

ENTRATA — GESTIONE CONSOLIDATO — 1996 — ATT.: 09 — PAG. 11

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVIS
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO							
		CATEGORIA 20							
		ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI							
62001	440	PROVENTI DI ANTICIPAZIONI BANCARIE							
62002	446	PROVENTI DI ANTICIPAZIONI FONDO ACCANT.MENSIL.							
		TOTALE CATEGORIA 20							
		CATEGORIA 21							
		EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI							
62101	448	EMISSIONE OBBLIGAZIONI							
		TOTALE CATEGORIA 21							
		TOTALE TITOLO 06							
		TITOLO 07							
		PARTITE DI GIRO							
		CATEGORIA 22							
		ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
72201	450	SOMME VERSATE DA UTENTI ED ESATTORI IN C/ESERCIZIO SEGUENTE	50000000		50000000				50.000.000
		DA RIPORTARE	50000000		50000000				50.000.000

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG. 11

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
					50000000		50000000		
					50000000		50000000		

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 ATT.S 09 PAG. 12

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE	DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	DIFF PREVS.
		RIPORTO	50000000		50003000				50.000.000
72202	460	DEPOSITI CAUZIONALI	600000000		600000000	572191758	21000030	593191758	6.808.242
72203	470	SPESE CONTRATTUALI ANTI CIPATE DA PARTE DELLE DITTE APPALTATRICI	60000000		60000000	41620733	1144730	42765400	17.234.600
72204	475	RESTIT. AGLI UTENTI DI SOMME RELATIVE A SGRAVI RIVERSATE DAGLI ESATTORI	2000000000		2000003000	212670187	542329313	755000000	1.245.000.000
72205	477	SOMME INCASSATE X TRIBUTO DISINQUINAMENTO DA VERSARE AI COMUNI INTERESSATI	5000000000		5000000000	144350893	5942144993	6086495886	1.086.495.886
72206	480	ENTR.DIV.DA CONCESSION. ED ALTRI DA DEFINIRE	2000000000		2000003000	569273214		569273214	1.430.726.786
72207	486	ENTRATE DIVERSE REPARTI DA IMPUT.AI VARI CAPIT SEGUITO ESATTI ACCERT.	50000000000		50000000000	65921261795		66921261795	16.921.261.795
72208	490	RECUP. DI SOMME PAGATE PER C/ DI TERZI E DA QUESTI DOVUTE	7000000000		7000003000	2510000	3157105117	3159615117	3.840.384.883
72209	500	AMMONTARE IMPOSTA VALORE AGGIUNTO	70000000000		70000003000	43864039188	17108200818	65972240006	4.027.759.994
72210	505	AMMONTARE IMPOSTA VALORE AGGIUNTO IN SOSPENSIONE	100000000		100000000		41409726	41409726	58.590.274
72211	507	AMMONTARE IVA IN SOSPENSIONE PER PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI							
72212	510	RIT. ERAR.SU ASSEGNI E COMPET.AMMINISTRAT. E LAVORATORI AUTONOMI	700000000		700000000	396009206	3312794	399322000	300.678.000
		DA RIPORTARE	137510000000		137510003000	117723926941	26816547951	144540574902	7.030.574.902

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/05/98 12:02 PAG. 12

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
					500000030		500000000		
2956364		2956364	2956364		600030033	572191758	27808242	23955364	
734900		734900	734900		60030033	41620700	18379300	1879603	
241978	30536	211442	241978		2000000030	212700723	1787299277	542541255	
3776173388	3755971452	2023500	3757994952	18178436-	4800030033	3933322345	899627655	59461594693	
42342280	32477240	9865040	42342280		3000000033	601750454	2398249546	9855040	
					5000000033	66921261795	16921261795-		
21207522107	687139753	20312784346	20999924099	207598008-	5000000030	689649753	4310350247	23469889463	
73381506945	52908972218	20472534727	73381506945		9200030033	1017731011406	11723011406-	37580735545	
317752131		317752131	317752131		100030030		100000000	359161857	
1163988		1163988	1163988		700000030	396009206	303990794	4476282	
98730394081	57384591199	41120026438	98504617637	225776444-	15631000033	17510951814O	1879951814O-	67236676393	

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 ATTI: 09 PAG. 13

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. PREVIS.
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO	137510000000		137510000000	117723926941	26816647961	144540574902	7.030.574.902
72213	516	RITENUTE ERAR.SU ASSEGNI E SU COMPETENZE LAVORATORI DIPENDENTI	20000000000		20000000000	19259360991		19259360991	740.639.009
72214	520	CONTR. ASSICURAT.ASSIST E SOCIALI - INPS AI DIPENDENTI	9500000000		9500000000	9392260682		9392260682	107.739.318
72215	530	CONTR. ASSISTENZIALI ENPDEP	60000000	30000000	90000000	26176257	44593743	70770000	19.230.000
72216	550	AMMONTARE AGGI ESATTORIALI							
72217	556	CONTI IN SOSPESO PER ANTICIPAZ. AI CASSIERI	30000000000	10000000000	40000000000	32838084449	2023055950	34861144404	513.885.596
72218	558	SOMME IN SOSPESO PER INCASSI DAI REPARTI E DALLA SEDE							
72219	561	FONDI DI PREVIDENZA - TRATTAMENTO DI PREVID. AL PERSONALE 1961	9500000000		9500000000	5424935748	610567723	6035503450	3.464.496.550
72220	562	FONDI DI PREVIDENZA-ACCANT.CASSA PREVIDENZA PERSONALE PRE/1961	4000000000		4000000000	954475731		954475731	3.045.524.269
72221	563	FONDI DI PREVID.-TRATTAMENTO DI PREVIDENZA AL PERSONALE POST./1961	4800000000	3000000000	7800000000	6653516836		6653516836	1.146.483.164
72222	564	FONDI DI PREVID.-ACCANTONAMENTO CASSA PREVID. PERSONALE POST./1961	4500000000		4500000000	4291718074		4291718074	208.281.926
72223	571	GEST.EDIL.QUOTE MANUT. E RISC.							
		DA RIPORTARE	192870000000	4030000000	196900000000	167010179703	27674115367	194684295070	2.215.704.930

MODULEX S.r.l. - Matera - Tel. 0835 [illegible]

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/03/98 12:02 PAG. 13

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONE	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF PREVS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
98730394081	57386591199	41120026438	98504617637	225776444-	156310000000	137108518160	18798518160-	67936674399
					20000000000	19259360991	740639009	
					9500000000	9392260682	107739318	
24474860		24474860	24474860		90000000	26176257	63823743	69068603
11864142	9257722	2606420	11864142		40000000000	32930661666	7069338334	204912380
102614198		102614198	102614198		9500000000	5424935747	4075064253	713931901
1000000		1000000	1000000		400000000	95447578	30455524289	1000003
45074625	45074625		45074625		6500000000	6693591661	198591661-	
					4500000000	4291718074	208281926	
98914521936	57438923546	41249821936	98688745462	225776444-	216400000000	206490103269	10049103269-	68823932283

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 ATT.: 09 PAG. 14

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVIS
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO	1928700000000	4030000000	1969000003000	1670101797033	27674115367	1946842950700	2.215.704.930
72224	572	GESTIONE EDILIZIA - PRE LEVAMENTO DAL FONDO							
72225	573	RICAVO MUTUO CASSA DD.P P.DPL 13/12/47 N.1560							
72226	574	RICAVO MUTUO CASSA DD.P P. L.408 DEL 2/7/49 .							
72227	575	FONDO ACCANTONAM. AMMOR TAMENTO MUTUI							
		TOTALE CATEGORIA 22	1928700000000	4030000000	1969000003000	1670101797033	27674115367	1946842950700	2.215.704.930
		TOTALE TITOLO 07	1928700000000	4030000000	1969000000000	1670101797033	27674115367	1946842950700	2.215.704.930
		TOTALE TITOLO 01							
		TOTALE TITOLO 02							
		TOTALE TITOLO 03	6063000000000	188000000000	5875030003000	2877659046151	2660222359312	5537951397281	33.704.860.272
		TOTALE TITOLO 04	210000000		210000000	16445787	11844909	28290696	181.709.304
		TOTALE TITOLO 05	1620000000000	62500000000	1682520003000	496560265151	150149008135	646709327201	103.779.067.299
		TOTALE TITOLO 06							
		TOTALE TITOLO 07	1928700000000	4030000000	1969000003000	1670101797033	27674115367	1946842950700	2.215.704.930
		TOTALE GENERALE	9613800000000	852000000000	9528600000000	5062485546222	3087301035731	8129786581951	139.881.341.805

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG. 14

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
98914521906	57438923546	41249821916	98688745462	225776444-	214400000030	224449103249	10049103249+	68923937283
98914521906	57438923546	41249821916	98688745462	225776444-	214400000030	224449103249	10049103249+	68923937283
98914521906	57438923546	41249821916	98688745462	225776444-	214400000030	224449103249	10049103249+	68923937283
31351608 34		31351608 34	31351608 34					31351608 34
394879741895	271838486691	122307675397	394146162088	733579797-	617424000030	559604391307	57819608693	388336910509
370397358		370397358	370397358		135000030	16445787	118554213	382242267
74464843135	1401698883	73063144252	74464843135		168250000030	50857723399	117392276601	88078052437
98914521906	57438923546	41249821916	98688745462	225776444-	214400000030	224449103249	10049103249+	68923937283
571764665118	330679109120	240126199757	570805308877	959356241-	100020900000 30	834927663742	165281336258	548856303330

SPESA: GESTIONE CONSOLIDATO 1996 ATT.: 09 PAG. 15

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE	SOMME IMPEGNATE TOT. IMPEG.	DIFF. PREVIS.
		TITOLO 01							
		SPESE CORRENTI							
		CATEGORIA 01							
		SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE							
10101	011	COMPENSI INDENNITA' E RIMBORSI ALLA PRESIDENZA	200000000		200000000	177891892	123068	178014960	21.985.040
10102	012	COMPENSI INDENN. E RIMBORSI AI COMPON.ORGANI COLLEGIALI DI AMM.NE	85000000		85000000	82770282	1721560	84491840	508.160
10103	013	INDENN.GETTONI E RIMB. A REVISORI GET.PRES.E RIMB.A DEL.CORTE CONTI	65000000		65000000	91432046		91432046	26.432.046
10104	020	TRATTAMENTO ECONOMICO AL DIRETTORE GENERALE	150000000		150000000	105876954		105876954	44.123.046
		TOTALE CATEGORIA 01	500000000		500000000	457971177	1844628	459815800	40.184.200
		CATEGORIA 02							
		ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO							
10201	031	STIP.ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSON. DI RUOLO	72000000000	1615000000	73615000000	73375051114	239243333	73614994447	5.553
		DA RIPORTARE	72000000000	1615000000	73615000000	73375051114	239243333	73614994447	5.553

'SPESA' GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG. 15

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
					200000030	177891892	22108138	123068	
1447992		1447992	1447992		85030030	82220280	2229720	3169552	
					65000030	91432246	26432046-		
					150000030	105876954	44123046		
1447992		1447992	1447992		500000030	457971172	42028828	3232620	
					740000000030	73375051114	624948886	239943333	
					740000030033	73375051114	624948886	239943333	

SPESA — GESTIONE CONSOLIDATO — 1996 — ATT.: 09 — PAG. 16

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	72000000000	1615000000	73615000000	73375051114	239943333	73614994447	5.553-
10202	036	STIPENDI ED ALTRI ASSE GNI FISSI AI DIRIGENTI	13000000000	2000000000	15000000000	12846603471	2153396653	15000000001	
10203	037	STIPENDI ED ALTRI ASSE GNI FISSI ALLA 10ª QUA- LIFICA PROFESSIONALE							
10204	040	STIPENDI ED ALTRI ASS. FISSI AL PERSON.STRAORD	700000000		700000000	656122835		656122835	43.877.165-
10205	045	FONDO MIGLIORAM.DELL'EF- FICENZA DEGLI ENTI ART. 35 C.C.N.L. 1994/1997	15720000000	530000000	16250000000	15439637618	810362382	16250000000	
10206	046	FONDO PER MIGLIORAMENT. DELL'EFFICIENZA PER LA DIRIGENZA							
10207	047	FONDO PER MIGLIORAMENT. DELL'EFFICIENZA PER LA 10ª QUALIFICA PROF.LE							
10208	050	COMPENSI PER LAV.STRAOR DINARIO AL PERSONALE							
10209	056	COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' AL PERSONALE		200000000	200000000				200.000.000-
10210	057	COMP.PER LAVORO STRAORD .ED INCENT.AI DIRIGENTI	2800000000		2800000000	2645509948	154490052	2800000000	
10211	058	INDENNITA' DI CUI ART. 23 DPR 8/5/87 N.267							
10212	060	IND.E RIMBORSO SPESE TRASP.PER MISSIONI E INDENN.TRASFER.	4000000000	300000000	4300000000	3573065621	726934379	4300000000	
10213	071	ONERI ASSISTENZ. A CARI CO DELL'ENTE							
		DA RIPORTARE	94000000000	2845000000	96845000000	94593093483	2008028799	96601122282	243.877.718-

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG. 16

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
					740000000000	733750511114	6249488886	2399433333
					18000000000	12866603467	5133396533	2153396533
					700000000	656127835	43872165	
1507901665	1284917407	222984258	1507901665		16530000000	16724555025	194555025-	1033346640
					200000000		200000000	
					28000000000	26655009468	1344990532	1344990532
509041638	509041638		509041638		43000000000	40821072759	2178927241	2269343279
2016943303	1793959045	222984258	2016943303		97810000000	96387052528	1422947472	2231013057

SPESA — GESTIONE CONSOLIDATO — 1996 — ATT.: 09 — PAG. 17

CODICE	CAP	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	94000000000	2845000000	96845000000	94593093483	2008328799	96601122282	243.877.718-
10214	072	ONERI PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE							
10215	073	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE							
10216	074	ONERI ASSISTENZA, PREVIDENZA E SOCIALI A CARICO DELL'ENTE	29500000000	900000000	30400000000	25223869378	4076065116	29299934494	1.102.065.506-
10217	075	PRESTAZIONI ECONOMICO PREVIDENZIALI ENDEP	100000000		100000000	71359033	12340300	83399003	16.601.000-
10218	081	ONERI A CARICO ENTE PER CASSA DI PREVIDENZA PERSONALE PRE-61	400000000	20000000	420000000	364751278		364751278	55.248.722-
10219	082	ONERI A CARICO ENTE PER CASSA PREV.PERSONALE POST-61	1650000000	70000000	1720000000	1514380409		1514380409	205.619.591-
10220	083	ASSICURAZIONI INFORTUNI	1650000000		1650000000	1331823090		1331823090	318.176.910-
10221	090	ACCANTON. INDENNITA' DI ANZIANITA'T.F.R.							
10222	096	INDENNITA' ANZIANITA' INTEGRATIVA T.F.R.							
10223	100	CORSI PER PERS.INDETTI DALL'EAAP ED ALTRE ISTITUZIONI	400000000		400000000	257289239	142710731	400000000	
10224	105	EQUO INDENNIZZO A PERSONALE PER INFERMITA' CONTRATTA PER CAUSA DI SERVIZIO	100000000	100000000	200000000	192098768		19209876B	7.901.232-
		TOTALE CATEGORIA 02	127800000000	3935000000	131735000000	123548664705	6236844616	129785509321	1.949.490.679-
		DA RIPORTARE							

SPESA : GESTIONE: CONSOLIDATO : 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG: 17

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
2016943303	1793959045	222984258	2016943303		97810000000	96387052528	1422947472	2231013057	
4011469326	3864769066	146700260	4011469326		30600000000	29088638444	1511361556	42207455376	
11422000	11422000		11422000		150000000	82781700	67219000	12040009	
					420000000	366751278	55248722		
					172000000	151438040	20561959		
					165000000	133182339	31817691		
53889393	40800000	13000000	53800000	89393-	40000000	29808929	10191070	15571070	
					40000000	19209876	20790123		
60937240	57109501	3826845	60936346	89393-	1329500000	1292596168	36903851	66195291	

'SPESA ' GESTIONE' CONSOLIDATO '1996 ATTI:09 PAG. 18

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO							
		CATEGORIA 03							
		ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA							
10301	110	ACCANTONAMENTO FONDO INTEGRATIVO DI PREVIDENZA PERSONALE PRE-61							
10302	116	INDENNITA' INTEGRATIVA PREVIDENZA PERSONALE PRE-61	13000000000	350000000-	12650000000	9332250364	2883350932	12215601266	436.398.734-
10303	118	RIVALUT.MONET.IND.INT. PREV.PERSON.RICORRENTE	600000000		603003000	190000033		190000000	410.000.000-
10304	120	INTEGRAZ.TRATTAMENTO PENSION. EX COMBATTENTI	200000000		200000000	192203970		192203970	7.796.030-
		TOTALE CATEGORIA 03	13800000000	350000000-	13450000000	9716454334	2883350932	12597805236	852.194.764-
		CATEGORIA 04							
		SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI							
10401	130	FITTO LOCALI	2500000030		2500003000	2202140433	21379839	2223220332	276.779.668-
10402	141	MANUTENZIONE ED ADATTAMENTO LOCALI	1000000000		1000000000	198473703	579496427	777970136	222.029.864-
10403	142	MANUTENZ.PALAZZO DELL' ENTE IN FOGGIA	150000000		150000000	77029853	17158000	94187853	55.812.147-
10404	145	MANUTENZ.PALAZZO ENTE BARI							
		DA RIPORTARE	36500000000		36500000000	24272643995	617734326	30953783321	554.621.679-

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG. 18

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
					12650000033	9332250364	3317749636	2883353902	
75585435		75585435	75585435		600000030	190000000	410000000	75585435	
					200000030	192203970	7796030		
75585435		75585435	75585435		13450000033	9716454334	3735565666	2958936337	
14819473	8390997		8390997	6428476-	2500000030	2210531430	289468570	21079899	
372889626	275870480	96885070	372755550	134076-	12000000030	4763441B9	725655811	676381497	
19659931	14901611	4758320	19659931		1700000033	91931664	78068536	21916320	
407369030	299163088	101643390	400806478	6562552-	38700000030	2776807083	1093192917	719377716	

'SPESA' : 'GESTIONE' CONSOLIDATO — '1996 — ATT. : 09 — PAG. 19

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	3650000000		3650000000	2477643995	617734326	3095378321	554.621.679-
10405	150	ILLUMINAZIONE RISCALDAMENTO E PULIZIA LOCALI	2800000000		2800000000	2007967978	472504131	2480472109	319.527.891-
10406	151	VIGILANZA SEDE CENTRALE	250000000		250000000	176852533	73147530	250000000	
10407	160	ACQU.STAMP.CANCEL.VARIE DI UFFICIO E FACCHINAGGIO	500000000	80000000	580000000	410296642	153905153	564199795	15.800.205-
10408	170	MANUT.MOBILI STRUM.GEOD MACCH.UFF.FACCHINAGG.	350000000	70000000	420000000	316019243	51374922	366094170	53.905.830-
10409	181	ACQUISTO PUBBLICAZIONI SCIENTIFICHE E TECNICHE	35000000		35000000	25883326	17500	25900826	9.099.174-
10410	182	ACQU.QUOTID.E PUBBLIC. VARIE ATTIVITA' ENTE	50000000		50000000	22537526	14145800	36683326	13.316.674-
10411	183	PER PUBBLICAZIONI GARE DI APPALTO	600000000	200000000-	400000000	302436067	31806500	334242567	65.757.433-
10412	184	PER PUBBLICITA'	150000000		150000000	78245984	4000000	82245984	67.754.016-
10413	190	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE	125000000		125000000	14139000	1423000	15562000	109.438.000-
10414	200	POSTALI TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	1800000000	200000000	2000000000	1787088789	44649267	1831738055	168.261.945-
10415	201	P O S T E L	800000000		800000000	785072910		785072910	14.927.090-
10416	211	PER MANUTENZ.AUTOMEZZI	500000000		500000000	386184049	111192406	497376455	2.623.545-
10417	212	PER ACQUISTO LUBRIFIC. E CARBURANTI	1700000000		1700000000	1185123842	328162274	1513286116	186.713.884-
10418	213	VARIE PER NOLI E TASSE CIRCOLAZIONE	240000000		240000000	61289637	57586139	118875776	121.124.224-
10419	220	PER IL SERV.SANITARIO	70000000		70000000	35667976	28793182	64461158	5.538.842-
		DA RIPORTARE	13620000000	150000000	13770000000	13372467468	1989142120	12061589568	1.708.410.432-

MODULBIT - Milano - Tel. (02) 2...

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPATO DEL 23/01/98 12:02 PAG. 19

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
407369030	299163088	101643390	400806478	6562552-	3870000000	2776807383	1093192917	719377716	
959425664	919911898	37904388	957816286	1609378-	3200000000	2922879876	277120124	5104438519	
113075000	98092500	14982500	113075000		2500000000	2749650000	24965000-	88130000	
159454340	156928233	267000	157195233	2259107-	6300000000	567222875	62777125	154172153	
100834317	99446665	511260	99957925	876392-	4700000000	415465913	54534087	50586182	
20315180	17943480		17943480	2371700-	3500000000	43826406	8826836-	17500	
10507140	10507140		10507140		5000000000	33044666	16955334	16145807	
58430000	58430000		58430000		4000000000	360866267	39133933	31806500	
612000	612000		612000		1500000000	78857986	71142016	4000000	
808000	808000		808000		1250000000	16947000	110053000	1423000	
484375677	343938466		343938466	140437211-	2050000000	2131822256	81322256-	44643267	
166643740	166643740		166643740		8000000000	951716650	151716650-		
94786071	93907164	202300	94109464	676607-	5500000000	483091213	69908787	111324206	
114832782	114821954		114821954	10828-	17000000000	1299965796	4000354204	328162276	
28552698	28293918		28293918	258780-	2400000000	89583555	150416445	57586139	
17050996	17050996		17050996		7000000000	52718372	17281028	28733182	
2737372635	2426499242	155510838	2582010080	155062555-	145900000000	12438946210	2091053230	2166652938	

SPESA : GESTIONE CONSOLIDATO 1996 ATT.: 109 PAG. 20

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. PREVS.
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	13620000000	150000000	13770000000	13072447463	1989142130	12061589568	1.708.410.432-
10420	231	PER ESERC.DEL SISTEMA INFORMATIVO	2000000000		2000000000	1163837155	835722515	1999559670	440.330-
10421	232	AVVIAM. AUTOMAZ. SEDI PERIFERICHE	1000000000	600000000	1600000000	374434722	257142330	631577002	68.423.000-
10422	233	LOCAZIONI FINANZIARIE CALCOLATORI ED APPARECCHIATURE ELETTRONICHE AUTOVETTURE E MACCHINARI	2600000000		2600000000	221164495	15788026	236952522	23.047.480-
10423	235	CANONI INTERVENTO PILOTA ARCHIVIAZIONE	1100000000	760000000	1860000000	1504513293	347743355	1852256645	7.743.355-
10424	240	SPESE DI RAPPRESENTANZA E DI OSPITALITA'	40000000		40000000	36958835	1334336	37923172	2.076.828-
10425	250	COMPENSI PER COMMISSIONI D'ESAME E STUDI	70000000		70000000	22697057		22697057	47.302.943-
10426	260	PREMI DI ASSICURAZIONE	350000000		350000000	298834068	7596300	306430368	43.569.632-
10427	270	SPESE PER LITI ED ARBITRAGGI	800000000	400000000	1200000000	889121623	187314194	1076435817	123.564.183-
10428	280	STUDI INDAGINI PROGRAMM. E CONSULENZE	250000000		250000000	167600352	64310000	231910352	18.089.648-
10429	291	PARTECIPAZIONE A MANIFESTAZIONI FIERISTI.	150000000		150000000	111500349	37748196	149248544	751.456-
10430	292	ORGANIZZ.E PARTEC.A CONVEGNI	50000000		50000000	3974886		3974886	46.025.114-
10431	293	SPESE PROMOZION.SULLA ATTIVITA' DELL'EAAP	200000000		200000000	139430052	39198000	178628052	21.371.948-
10432	294	CORRISPETTIVI AI CONCESSIONARI DEL SERVIZIO RISCOSSIONE RUOLI	15300000000		15300000000	14880107851	1749428144	16629535995	1.329.535.995
		TOTALE CATEGORIA 04	36290000000	1910000000	36200000000	29886622182	5532162454	35418789646	781.210.354-
		DA RIPORTARE							

SPESA GESTIONE: CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12.02 PAG. 20

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
2737072635	2426499242	155510838	2582010080	155062555-	14590030030	12498966710	2091053290	2144652938
1015024623	858041623	134308000	992349623	22675000-	2200000032	2021878728	178121222	970033515
95972600	95042600		95042600	30000-	200030032	669477300	269477300-	257142302
9016607	9016607		9016607		280000030	230181103	49818897	15788024
714091205	428636265	91454940	520091205	194000000-	1810000030	1933149555	123149555-	439198295
6148184	462184		462184	5686000-	40000032	37421320	2578980	1034336
30000000		30000000	30000000		70000032	22697357	47302963	30032000
8599000	8599000		8599000		350030030	307433068	42566932	7596300
106784050	74508243	21802508	96310743	10473307-	1200000030	963629866	236370134	209116696
20950000	20950000		20950000		250000032	188550352	61449648	64310000
84217982	84200982		84200982	17000-	150000032	195701330	45701330-	37748196
31786500	31786500		31786500		50032032	35761386	14238614	
1350000	1350000		1350000		200000030	140780052	59219948	39198000
18691708l9	769602167	1029631292	1799233459	69937360-	14000000030	15649710018	1649710018-	2779059436
6729284205	4808695413	1462707570	6271403983	457881222-	3539000030	3469531259	696682405	6994875034

SPESA : GESTIONE CONSOLIDATO : 1996 : ATT.: 1:09 : PAG.: 21

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. PREVS
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO							
	-	CATEGORIA 05							
		SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI							
10501	300	SERVIZIO VIGIL.IGIEN. E LABOR.BATTERIOLOGICO	400000000		400000000	213524925	78141620	291666545	108.333.455-
10502	306	SPESE E LAVORI PER L'ESERCIZIO E MANUTEN. ACQUEDOTTI	445000000000	14500000000-	430500003000	203917845253	226579001568	430496446827	353.173-
10503	308	PER ENERGIA ELETTRICA E COMBUSTIBILE	590000000000		590000003000	472046285331	131841598511	580887883811	911.211.619-
10504	309	CANONI TELEFONICI PER CENTRALI E PONTI RADIO	500000000		500000000	371935199	82056835	453992004	46.007.996-
10505	310	MATERIALI PER ESERCIZIO E MANUTENZ. ORDINARIA ACQUEDOTTI	20000000030	5000000000-	15000003000	6481750431	5323681251	11805431681	319.456.832-
10506	315	CORRISPETT.AL CONS.BON. CAPITAN. ED ENTE IRRIG. BARI PER CONSUMI IDRICI	2150000000		2150000000	437204941	1712795059	2150000000	
10507	316	UTILIZZAZ.POZZI AD INTEGRAZIONE DELLE DISPONIBILITA'IDRICHE	150000000000	20000000000-	130000000000	86774550491	36227076011	123051626501	694.837.350-
10508	317	SPESE CONDUZ. IMPIANTO POTABILIZZ. PERTUSILLO	70000000000		70003003000	34865276751	27817335691	62683112451	731.688.755-
10509	318	SPESE CONDUZIONE IMPIANTO POTABILIZZ.SINNI	110000000000	10000000000-	100000000000	59969153221	40030846781	100000000003	
10510	319	SPESE CONDUZ. IMPIANTO FORTORE	48000000000		48003003000	8745177251	27314332411	36059509662	1.196.049.033-
10511	320	SPESE CONDUZIONE IMPIANTO POTABILIZZ.CAMASTRA	46500000000		46500003000	26995851011	19183459791	46179310802	32.068.920-
		DA RIPORTARE	1510000000000	49500000000-	1460503000000	917022647711	503097280961	1420119928671	4.038.807.133-

MODULARIA S.r.l. - Roma - Tel. (0858) 883883

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPATO IL 23/01/98 12.02 PAG. 21

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
53562868	52076068		52076068	1486800-	4000000000	2656000993	1343999007	78141629
19317145440	17972288944	1275741282	19248030226	69115214-	4600000000000	383660342O3	76359657972	23933642850
11266126914	10731556342	3246604	10734802946	531323968-	5800000000000	5863618487Z	6361848Z2-	10187436455
342853528	60292299	2615004	62907303	279946225-	1000000000000	432227698	567772502	84621809
6324615664	4643211116	1473146664	61163558O	20826084-	1600000000000	1112496159	487503841	4796325Z9
1952170059	1922795059	29375000	1952170059		2200000000000	2360000000	1600000000	1742170059
38565O1913	3692868692		3692868692	1636332214	1300000000000	12372323741	6296762591	3627707601
4166554307	3917873233	248681074	4166554307		7500000000000	7434450909	955490911	3030616643
4478048247	4241047761	237000486	4478048247		1300000000000	10237963383	2379630837	4240085164
2482923684	2469436631	13474271	2482910902	12782-	5000000000000	3343954357	1656045643	2744937512
2214612027	1951790975	262821052	2214612027		4800000000000	4651376976	148623924	2181167031
50767960651	47476347120	2220269237	49696616357	1066344294-	14950000000000	139178611891	13321388109	525299373Z3

SPESA — GESTIONE CONSOLIDATO — 1996 — ATTI:09 — PAG. 22

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	151000000000	49500000000	166050003000	93702264771	53309728096	142011992867	4.038.007.133-
10512	321	SPESE CONDUZIONE ACQUE DOTTO ALTA IRPINIA	18000000000	2000000000	20000000000	1516499623	483500377	2000000000	
10513	322	SPESE CONDUZ. IMPIANTO POTABILIZZ.ACQUED.META PONTINI.	31500000000		31500000000	13723813332	17776186668	31500000000	
10514	323	LAVORI DI RISANAMENTO CANALE PRINCIPALE							
10515	324	SPESE PER RINNOVAMENTO OPERE DI ACQUEDOTTO	10000000000	9000000000	10300030000	2282968685	741703314	97000000	3.000.000-
10516	325	PROCEDURA SOSTITUZIONE CONTATORI E SISTEMI DI CONTROLLO UTENZE							
10517	326	CORRISPETT. AI COTTIMI STI LAV.COSTRUZ.DERIV. TRASVERSALI ACQUA	110000000000	25000000000	135000000000	118549991233	16422565646	134972247279	2.752.221-
10518	328	CORRISPETTIVI AI COTTIMISTI LAV.COSTRUZIONI TRONCHI ACQUA	55000000000	20000000000	75000030000	67827892787	10734883613	71562272900	343.727.100-
10519	330	MATERIALI PER COSTRUZIONE DERIVAZIONI TRASVERS ACQUA	97000000000	43500000000	53500000000	12762251946	30541198819	43303450013	1.019.654.987-
10520	336	MATERIALI PER COSTRUZIONE TRONCHI ACQUA	53000000000	27000000000	26000030000	3171262651	5965747722	9137010373	1.686.298.963-
10521	340	SPESE ESERC.E MANUTENZ. RETI FOGNATURA	42500000000	53000000000	37200000000	21466142076	15423890496	36890032572	309.967.428-
10522	346	SPESE PER ESERCIZIO E MANUTENZIONE IMPIANTI DEPURATIVI	70000000000	73000000000	62700003000	21435412618	40560911358	61996223776	703.776.224-
10523	348	SPESE PER ENERGIA ELETTRICA E COMBUS.RETI FOGNATURA	6500000000	5000000000	6000003000		52866116565	52866116565	713.583.435-
		DA RIPORTARE	307450000000	213000000000	286150003000	157346661885	122282570624	279329232509	3.823.767.491-

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG. 22

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
50762960651	47476347120	2220269237	49696616357	10663442942	1495000000032	1391786111891	103213881139	525299927333
					2200030033	1516499623	683500377	683500377
1412276867	1295220178	117056689	1412276867		3300000030	2667601510	632398490	1894675357
380251087	209395407	19278968	228674375	1515767125	3000000033	232225393	67774917	33449282
1234240611	1095718880	133327896	1229096776	5143835	1400000000030	1295071013	104928987	1775634442
1125644450	1093268131	18914124	1112182255	13462195	750000000030	717605741	32394258	1092397737
5150864288	4958329560	117801326	5076130886	74733402	665000000030	623455475	41544525	3171921145
2823154168	2814217048		2814217048	8937120	330003003	313136331	16865668	596574772
25960980799	18380622367	7392696288	25773318655	187662144	432000000030	398467664	33532355	2281659784
41013853906	33349573003	6825409048	40174982051	838871855	772000000030	547849854	229150145	4738622406
5251453907	4910073949		4910073949	341379958	650000003	491007394	158992605	528641456
135115680734	115582765643	16844803576	132427569219	2688111515	3141500000033	272623422528	41520572472	1321273742

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 ATT.:109 PAG. 23

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	307450000000	213000000000	286150000000	157046661885	120282570624	277329232509	8.820.767.491
10524	350	SPESE PER ENERGIA ELETTRICA E COMBUS.IMPIAN. DI DEPURAZIONE	170000000000	50000000000	165000000000	51951185621	10095351117	15290169679	1.209.830.321
10525	356	MATERIALI PER ESERCIZIO E MANUTENZIONE RETI DI FOGNATURA	600000000		600000000	196809285	158636522	355465807	244.534.193
10526	358	MATERIALI PER ESERCIZIO E MANUTENZIONE IMPIANTI DEPURAZIONE	50000000		50000000				50.000.000
10527	360	ADDEBITO CONSUMO ACQUA LAVAGGIO RETI FOGNATURA							
10528	366	CORRISPETTIVO AI COMUNI PER LAVORI ALLACCI FOGNA	100000000000	25000000000	125000000000	106206451492	18428273777	12463525269	36.474.731
10529	368	CORRISPETTIVO AI COMUNI PER LAVORI COSTRUZIONE TRONCHI FOGNA	50000000000	15000000000	65000000000	56399363394	8409957696	6480894090	19.105.910
10530	370	MATERIALI PER COSTRUZIONE ALLACCI FOGNA	20000000000		20000000000	6065641287	825008012	1431549299	568.450.701
10531	376	CENSIMENTO UTENZE DI FOGNA.							
10532	378	MATERIALI PER COSTRUZIONE TRONCHI FOGNA	21000000000		21000000000	16593647900	73057109	1732421899	367.578.101
10533	380	COMP.LIBERI PROF.E COMM LAVORI FINANZIATI DA STATO-AGENSUD	5000000000		5000000000	429816624	5588444	435403068	64.596.932
10534	386	COMPENSI PROFESSIONALI PER LAV.FIN.DA LEGGI SPEC.ED IN C/COMUNI							
		DA RIPORTARE	3447000000000	1780000000000	3269000000000	1813948983117	1341237433301	3155186416420	11.381.358.380

MODULA ST. S.r.l. - Modena - Tel. (059) 360888

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG. 23

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
1351156807.34	115582765643	16844803576	132427569219	2688111515-	3161500000.00	272629427528	41520572472	137127374209
11576623585	10521381573		10521381573	1055242012-	1650000000.00	157165000135	7834998.65	100950511117
184344663	164703753	974688	165678441	18666222-	600000000	361513338	238486952	159611243
					500000000		500000000	
598525275	566044239	11796436	577840675	20684600-	1250000000.00	113956957.31	1313304269	1854670213
505948098	472276466	32439253	504715719	1232379-	650000000.00	61122123.60	38778714.0	973396949
1070953611	1001251465	16058891	1017310356	53643255-	2200000000	160779275.2	59220724.8	841066903
1555566330	1555566330		1555566330		2200000000	321693112.0	1014931120-	23057103
445320395	68140955		68140955	377179440-	500000000	49795557.9	2044421	5598444
151052962691	129932130424	16906072844	146838203268	42147594.23-	3552000000.00	311327028743	43872971257	151029816165

SPESA : GESTIONE CONSOLIDATO : 1996 : ATT.: 09 PAG. 24

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	3447000000000	1780000000000	3269000000000	1813948983319	1341237633321	3155186616620	11.381.359.380-
10535	388	COMP.E SPESE PROGET.DIR LAV.ED A COMMIS.AGGIUD C/ENTE-COMUNI-REGIONI	2100000000	1100000000	1000000000	555118335	429739653	984857988	15.142.012-
10536	390	SPESE PER PROCEDURE E CONTENZIOSO ESPROPRIATIVO	1000000000	800000000	200000000	8273203	6900930	15173200	184.826.800-
10537	396	INTERESSI PER RITARDATI PAGAMENTI SU LAVORI	400000000		400003000	48525091		48525091	351.474.909-
10538	398	SPESE PER RISARCIMENTO DANNI	5000000000	3000000000	4700000000	3462638993	423612521	3886251514	813.748.486-
10539	399	INTERESSI PER RITARDATI PAGAMENTI SU DEBITORIA ENEL ANTEC. IL 31/12/85							
		TOTALE CATEGORIA 05	3532000000000	2000000000000	3332000000000	1856694539939	1349839955475	3206534494613	12.766.550.587-
		CATEGORIA 06							
		TRASFERIMENTI PASSIVI							
10601	401	CONTRIBUTO CONSORZIO AREA INDUSTR. DI FOGGIA	5000000		5000000				5.000.000-
10602	402	CONTRIBUTO ISTITUTO PUGLIESE RICER.ECONOM. SOCIALI	3000000		3000000				3.000.000-
10603	403	CONTRIBUTI E BENEFICIENZA	3000000		3000000	2000033		2000000	1.000.000-
10604	404	CONTRIBUTO CISPEL	25000000		25003000	6187533	12312530	16500003	8.500.000-
10605	405	CONTRIBUTO ALLE UNIVERSITA' DI BARI E BASIL. PER STUDI IDRICI		50000000	50000000				50.000.000-
		DA RIPORTARE	36000000	50000000	86003000	8187533	10312530	18500003	67.500.000-

SPESE GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG. 24

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
151052962691	129932130424	16906072846	146838203268	4214759423-	355200000030	311327028763	43872971252	151029816165	
352264673	66642692	157290464	223933156	128331517-	1100000033	621761327	478238973	587033117	
67034316	21163800	25126422	46290222	20744094-	200000030	29437000	170563000	32026422	
278376488		196725982	196725982	81650506-	40000030	68525091	351474909	196725982	
1623169618	398686856	930132386	1328819242	294350376-	5000000030	3861325849	1138674151	1353764907	
415000000000	96000000000	319000000000	415000000000		830000000033	96330003300	1300000000-	319300330003	
194873807786	140018623772	50115348098	190133971870	4739835916-	370200000030	325688077710	44711922290	185099343573	
					5030033		5000000		
					3000030		3000000		
					3000030	2000000	1000000		
6187500	6187500		6187500		25000030	12375000	12625000	10312500	
					50030030		50000000		
6187500	6187500		6187500		860000033	14375300	71625000	10312500	

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 ATT.: 09 PAG. 25

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	360000000	500000000	860003000	8187520	10312530	185000000	67.500.000-
10606	411	SUSSIDI AL PERSONALE	30000000		30003000	12025033		12025000	17.975.000-
10607	412	BORSE DI STUDIO PER I FIGLI DIPENDENTI EAAP	164000000		164003000		164000030	164000003	
10608	413	CONTR.A FAVORE ATTIV. CULTURALI E RICREAT. E CON FINALITA' SOCIALI	300000030		300003000	194694572	105305428	300000003	
10609	414	PRESTITI A FAVORE DEI DIPENDENTI EAAP	350000000		350000000	226034888	73965112	350000003	
10610	415	INDENNITA' DI MENSA		395000000	395000000	137628713	147371282	285000000	110.000.000-
10611	416	SPESE PER FUNZIONAMENTO COMITATO PARI OPPORTUNI TA' ART.9 CCNL 1994/97 ENTI PUBBLICI NON ECONO MICI	50000000	10000000-	40000000				40.000.000-
		TOTALE CATEGORIA 06	930000000	435000000	13650003000	628570678	503354322	1129525000	235.475.000-
		CATEGORIA 07							
		ONERI FINANZIARI							
10701	420	INTERESSI SU MUTUI CASSA DD.PP	220000000		220003000	213857505		213852505	6.142.495-
10702	426	INTERESSI SU MUTUI BANCARI	9000000000	1800000000	10800000000	13718184374		10718184374	81.815.626-
10703	430	INTERESSI SU ANTICIP. BANCARIE	10000000000		10000002000	7468993797	3400710096	10869703893	849.703.893
		TOTALE CATEGORIA 07	19220000000	1800000000	21020000000	18381035676	3400710096	21781745772	761.745.772
		DA RIPORTARE							

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG. 25

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
6187500	6187500		6187500		86000000	14375000	71625000	10312500	
					30000000	12025000	17975000		
156857000	156857000		156857000		166000000	156852000	2143000	164033003	
151917588		151917588	151917588		350000000	194694572	155305428	257223016	
584712452	58284639	15685991	73970630	510741822-	350000000	334319527	15680473	89651103	
						137628718	137628718-	1473371282	
					50000000		50000000		
899674540	221329139	167603579	388932718	510741822-	1030000000	869899817	160100183	668557901	
					220000000	213857505	6142495		
					10800000000	10718184374	81815626		
2612612163	2612612163		2612612163		10000000000	10061605960	61605960-	3400710096	
2612612163	2612612163		2612612163		21020000000	20933647839	86352161	3400710096	

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 ATTO'09 PAG. 26

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. PREVIS.
			PREVISION			SOMME IMPEGNATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO							
		CATEGORIA 08							
		ONERI TRIBUTARI							
10801	440	IMPOSTE E TASSE	1300000000		1300000000	793517463	90527818	884045281	415.954.719
10802	446	RITEN.SU TITOLI A REDDITO FISSO E SUI C/C BANCARI							
		TOTALE CATEGORIA 08	1300000000		1300000000	793517463	90527818	884045281	415.954.719
		CATEGORIA 09							
		POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI							
10901	448	RESTIT.AI COMUNI CANONI LEGGE MERLI RISCOSSI PER LORO CONTO							
10902	450	RESTITUZ.DI SOMME NON DOVUTE DAGLI UTENTI	10000000000	11388000000	21388000000	20821446582	566224333	21387670915	329.085
		TOTALE CATEGORIA 09	10000000000	11388000000	21388000000	20821446582	566224333	21387670915	329.085
		CATEGORIA 10							
		SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
11001	460	FONDO DI RISERVA	3000000000	2500000000	500000000				500.000.000
11002	470	ACCANT.TO X PASSIVITA' PREGRESSE ED INTERESSI PASSIVI ENEL							
		DA RIPORTARE	3000000000	2500000000	500000000				500.000.000

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG. 26

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
255552671	12588936	242963735	255552671		13000000000	8061106399	4938893601	3334291553	
255552671	12588936	242963735	255552671		13000000000	8061106399	4938893601	3334291553	
45323596	43946730		43946730	1376866	21551603749	20865393312	686210437	566224333	
45323596	43946730		43946730	1376866	21551603749	20865393312	686210437	566224333	
					5000000000		5030000000		
					5000000000		5030000000		

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 ATTI:109 PAG. 27

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						OFF. PREVIS.
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	3000000000	2500000000-	500003000				500.000.000-
11003	471	ACCANTONAMENTO POSTI VACANTI IN ORGANICO							
11004	472	ACCANTONAMENTO APPLICAZIONE ONERI PER RINNOVO CONTRATTUALE	7000000000	7000000000-					
11005	480	ACCANTONAMENTO PER RINNOVO OPERE FINANZ.DALLA							
11006	486	ACCANTONAM.PER RINNOV. PATRIM.E RIPARAZ.STRAOR							
11007	490	SPESE CASUALI E NON PREVISTE							
11008	500	SPESE E DIRITTI SPETTANTI A C.N.E. PER MECCANIZZAZIONE RUOLI							
11009	505	CORRISP.AI CONCESSION. DEL SERVIZIO RISCOSS. RUOLI							
		TOTALE CATEGORIA 10	10000000000	9500000000-	500000000				500.000.000-
		TOTALE TITOLO 01	57104000000	10382000000-	5606580000000	3892017367337	1561966196546	5438983563384	16.759.643.616-
		TITOLO 02							
		SPESE IN CONTO CAPITALE							
		CATEGORIA 11							
		ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI							
		DA RIPORTARE							

MODULER 8.1 - Mod.8 - TM (MOD8 RISERVE)

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG: 27

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
					500000000		500000000		
2058804				2058804-					
2058804				2058804-	500000000		500000000		
211589071214	153428746264	52448340927	205877087191	5711984023-	59789160374 9	54313048299 4	54761120755	206664960581	

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 ATTI: 09 PAG. 28

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. PREVIS.
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO							
21101	510	ACQUISTO IMMOBILI PER USO UFFICIO							
21102	520	COSTRUZ.E RIPRISTINO IMMOBILI PER USO UFFICI	500000000		500001000	699629999	4083000000	4782629999	21.737.001-
21103	526	COSTRUZIONE E RIPRISTINO OPERE DI ACQUEDOTTO E FOGNATURA	7000000000	70000000002					
21104	528	SPESE PER COSTRUZIONE CENTRALI IDROELETTRICHE	900000000		900000000				900.000.000-
21105	530	SPESE PER COSTRUZIONI IN CORSO							
21106	540	LAV.FINANZ.DPR 11/3/68 N. 1090 QUOTA PARTE SPESA CARICO EAAP	2000000000	1600000000	4000000000				400.000.000-
21107	550	UTILIZZ.FONDO PER RIN NOVO PATRIM.E RIPARAZ. STRAORDINARIE							
21108	570	UTILIZZ.F/DO RINNOV.OPE RE FINANZ.DA EX CASMEZ							
21109	581	QUOTA CARICO STATO PER LAVORI FINANZ.DSP.R. 11/3/68 N.1090	600000000000		600000000000	39200415151	1411214860	11331256355	48.668.743.645-
21110	582	ALTRI TRASFER.IN C/CA PITALE DALLO STATO PER LAVORI ACQUA							
21111	583	ALTRI TRASFER.IN C/CA PITALE DALLO STATO PER LAVORI FOGNA							
21112	600	CONTRIB. A CARICO REG. PUGLIA PER LAVORI FINAN DPR 11/3/68 N.1090							
		DA RIPORTARE	704000000000	86000000002	6180300003000	999000451	1819514860	11809519358	62.990.680.646-

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG. 28

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
439518064	65674326	373843738	439518064		500000000	135637325	364362675	782143738	
11249500000	24500000	11225000000	11249500000			24500000	24500000-	11225000000	
					900000000		900000000		
3788381547	1240667096	2547714451	3788381547		400000000	1240667096	840667096-	2547714451	
1529970995	492461675	1037509320	1529970995		6200000000	10412503190	4358749681	2468724160	
105299645		105299645	105299645					105299645	
17112670251	1823303097	15289367154	17112670251		61800000000	11813307611	49986692389	12108881994	

SPESA — GESTIONE CONSOLIDATO — 1996 — ATT. 109 — PAG. 29

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	704000000000	86000000000-	618000000000	99900045516	1819514840	118095193S6	49.990.480.646-
21113	606	TRASFER.REGIONI PER REALIZZ.LAVORI FINANZ.DA LEGGI SPEC.IMPIAN.ACQU							
21114	608	TRASFER.REGIONI PER REALIZZ.LAVORI FINANZ.DA LEGGI SPEC.IMPIAN.FOGN	270000000000		270000000000	38146600152	258133951	40726961O3	22.927.305.897-
21115	610	CONTRIB.REG. PUGLIA PER DISINQ.GOLFO TARANTO E PROG.PUGLIA 2 ACQUED							
21116	616	CONTRIB.REG. PUGLIA PER DISINQ.GOLFO TARANTO E PROG.PUGLIA 2 FOGNAT	500000000000		500000000000				50.000.000.000-
21117	620	TRASFERIM.DA COMUNI PER COSTRUZ.OPERE FINAZ.IN C/LEGGI SPECIALI ACQUE	70000000000		70000000000	11016840O9	61868484	11635524O3	5.836.447.507-
21118	626	TRASFERIM.DA COMUNI PER COSTRUZ.OPERE FINAZ.IN C/LEGGI SPECIALI FOGNA	30000000000	50000000000	80000000000	64361429O7	22166846S5	86526275O2	652.627.562
21119	630	TRASFERIM.IN C/CAPIT.DA EX CASMEZ ED AGENSUD LEGGE 64/86 LAV.ACQUED	150000000000		150000000000	136567008T7	24815292227	384219331O4	23.471.993.104
21120	636	TRASFERIM.IN C/CAPIT.DA EX CASMEZ ED AGENSUD LEGGE 64/86 LAV.FOGNAT		500000000	500000000	3288090S4		3288090S4	171.190.916-
		TOTALE CATEGORIA 11	1724000000000	310000000O-	1693000030O0	35328001543	22171194157	6449919570O	104.800.804.300-
		CATEGORIA 12							
		ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
		DA RIPORTARE							

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG. 29

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
17112670251	1823303097	15289367154	17112670251		618000000030	11813307511	699866923B9	17108881994	
1768379983	1768379980	3	1768379983		270000000030	5583060132	21416959868	258033954	
13252187922	7380797621	5871390301	13252187922		530000000030	7383797521	42619202379	5871393301	
2305738314	65766881	2239971433	2305738314		70000000030	1167450890	5832549110	2301839917	
3364108993	853433279	2510675714	3364108993		80000000030	7289576186	710423814	4727160369	
240627050345	52301942725	188325107620	240627050345		20000000030	659586643602	659586643602	213140399867	
2987585071	145153387	2842431684	2987585071		500000030	473962471	26037529	2842431684	
281417720879	64338776970	217078943909	281417720879		174300000030	99666778513	74633221487	246250138066	

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 ATTI 109 PAG. 30

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. PREVIS.
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO							
21201	660	ACQUISTO DI IMPIANTI ATTREZZAT.E MACCHINARI	10000000000	1250000000-	8750000000	4893364378	2230250715	7124115093	1.625.884.907-
21202	670	ACQUISTO AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	500000000	300000000-	200000000	36000030	25000030	61000000	139.000.000-
21203	676	ACQUISTO AUTO E MOTOVETTURE							
21204	680	ACQU.E/O LOCAZ.FINANZ. DI MOBIL.E MAC.SCRIV.E CALC.ED APPAR.ELETTRON	400000000	2480000000	2880000000	650099769	2145660166	2795759935	84.240.065-
		TOTALE CATEGORIA 12	10900000000	930000000	11830000000	5579464147	4401610881	9980875028	1.849.124.972-
		CATEGORIA 13							
		PARTECIPAZIONE ED ACQUISTI DI VALORI MOBILIARI							
21301	690	ACQUISTO TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO							
		TOTALE CATEGORIA 13							
		CATEGORIA 14							
		CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI							
21401	750	DEPOSITI A CAUZIONE	80000000		80000000	10573483	1271429	11844909	68.155.091-
		TOTALE CATEGORIA 14	80000000		80000000	10573483	1271429	11844909	68.155.091-
		DA RIPORTARE							

SPESA GESTIONE: CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL: 23/01/98 12:02 PAG. 30

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
16467199727	4755553485	11604120072	16359673557	107526170-	10750070033	9643917863	1101382137	13836872787
21419851				21419851-	200000030	36000000	164000000	25070003
405895773	145079250	229569723	374648973	31246800-	880000030	795179049	84820981	2375229889
16894515351	4900632735	11833689795	16734322530	160192821-	11830000033	10693096882	1136903118	16235133676
69979093	6820050	63159043	69979093		80000033	17393530	62606470	66430472
69979093	6820050	63159043	69979093		80000030	17393530	62606470	66430472

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 ATT. 09 PAG. 31

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO							
		CATEGORIA 15							
		INDENNITA'DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO							
21501	760	UTILIZZAZ.F/DO ACCANTONAMENTO MENSILITA'	7000000000	100000000-	6900000000	6357359565	492782335	6850141901	49.858.099-
21502	770	UTILIZZAZIONE F/DO INTEGRATIVO DI PREVIDENZA							
		TOTALE CATEGORIA 15	7000000000	100000000-	6900000000	6357359565	492782335	6850141901	49.858.099-
		TOTALE TITOLO 02	190380000000	2279000000-	188110000000	47275398736	34066558832	81342057538	106.767.942.462-
		TITOLO 03							
		ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI							
		CATEGORIA 16							
		RIMBORSI DI MUTUI							
31601	780	ESTINZIONE MUTUI PASSIVI CASSA DD.PP.	90000000		90000000	83920949		83920949	6.079.051-
31602	786	ESTINZIONE MUTUI BANCARI	7000000000	72000000	7072000000	7071258473		7071258473	741.527-
		TOTALE CATEGORIA 16	7090000000	72000000	7162000000	7155179422		7155179422	6.820.578-
		CATEGORIA 17							
		RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE							
		DA RIPORTARE							

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG. 31

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
111012952	179261722		179261722	930841230	6900000030	6536621288	363378712	492782335	
111012952	179261722		179261722	930841230	6900000030	6536621288	363378712	492782335	
299492318275	69425491477	228975792747	298401284224	1091036051	193110000030	116700890213	76409109787	263042451549	
					90000033	83920949	6079051		
					70720000030	70712584 73	241527		
					71620000030	71551794 22	6820578		

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 ART.: 09 PAG. 32

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVS.
			ORIZIAU	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO							
31701	790	ESTINZIONE ANTICIP.FON DO ACCANT.MENSILITA'							
31702	796	ESTINZIONE ANTICIPAZIO- NI BANCARIE							
		TOTALE CATEGORIA 17							
		CATEGORIA 18							
		RIMBORSI DI OBBLIGAZIO- NI							
31801	800	RIMBORSO OBBLIGAZIONI							
		TOTALE CATEGORIA 18							
		CATEGORIA 19							
		RESTITUZIONI ALLE GE- STIONI AUTONOME DI AN- TICIPAZIONI							
31901	810	RESTITUZ. ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZI							
		TOTALE CATEGORIA 19							
		CATEGORIA 20							
		ESTINZIONE DEBITI DI- VERSI							
32001	820	ESTINZIONE DEBITI DIVER SI							
		TOTALE CATEGORIA 20							
		DA RIPORTARE							

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG. 32

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 ATT.: 09 PAG. 33

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. PREVIS.
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO							
		TOTALE TITOLO 03	7090000000	72000000	7162000000	7155179422		7155179422	6.820.578
		TITOLO 04							
		PARTITE DI GIRO							
		CATEGORIA 21							
		SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
42101	830	SOMME VERSATE DAGLI UTENTI E DAGLI ESATTORI IN C/ESERCIZIO SEGUENT	50000000		50000000				50.000.000
42102	840	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	6000000000		6000000000	202965332	522895258	593191758	6.808.242
42103	850	SPESE CONTRATTUALI ANTICIPATE DA PARTE DELLE DITTE APPALTATRICI	60000000		60000000	23687033	19078600	42765600	17.234.600
42104	855	RESTITUZ. AGLI UTENTI SOMME RELATIVE A SGRAVI RIVERSATE DAGLI ESATTORI	2000000000		2000000000	26318171	728681830	755000000	1.245.000.000
42105	857	SOMME INCASSATE X TRIBUTO DISINQUINAMENTO DA VERSARE A COMUNI INTERESSATI	5000000000		5000000000		5086495886	6086495886	1.086.495.886
42106	860	EROGAZIONI DI SOMME AGLI UTENTI PER SGRAVI RIVERSATI DAI CONCESSIONARI ED ALTRE DA DEFIN.	2000000000		2000000000	395234625	174038589	569273214	1.430.726.786
42107	866	EROGAZ.SOMME DA REPAR. DA IMPUT.AI VARI CAP. A SEGUITO ESATTI ACCER	50000000000		50000000000	53876729992	16044531803	69921261795	16.921.261.795
		DA RIPORTARE	59710000000		59710000000	51342266287	23625721766	74967988053	15.257.988.053

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12.02 PAG. 33

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC	
					2162000000	71551794?2	6820578		
137399709	122732367	14667342	137399709		500000000	122732367	72732367	14667342	
4870955238	79554970	4791400268	4870955238		1000000000	99851470	148530	5366295526	
82051658	16987000	65064658	82051658		650000000	80674000	24326000	84143059	
1663843450	133812729	1530025721	1663843450		2200000000	161135899	2039364101	2258737551	
6401539176	3516405415	2866955325	6383360740	18178436	5000000000	3516405415	1483594585	8953451211	
2357067024	879918833	1269550183	2149469016	207598008	2400000000	1275153458	1124846542	1643588772	
11436712339	7258820367	4177891972	11436712339		55000000000	58135550359	3135550359	20222423275	
26949568594	12008236681	14715555469	26723792150	225776444	64815000000	63350502968	1464497032	38341272235	

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 ATT.: 09 PAG. 34

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	59710000000		59710001000	51342266287	23625221766	74967988053	15.257.988.053
42108	870	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI E DA QUESTI DOVUTE	70000000000		70000000000	3159123117	492000	3159615117	3.840.384.883-
42109	880	AMMONTARE IMPOSTA VALORE AGGIUNTO	70000000000		70000000000	57004585578	8967554428	65972240006	4.027.759.994-
42110	885	AMMONTARE IVA IN SOSPENSIONE DI IMPOSTA	100000000		100000000	38264463	3145263	41409726	58.590.274-
42111	887	AMMONTARE IVA IN SOSPENSIONE DI IMPOSTA PER PUBBLICHE AMMINISTRAZ.							
42112	890	RITENUTE ERARIALI SUGLI ASSEGNI E SULLE COMPETENZE AMMIN.ED AUTONOM	700000000		700000000	371304033	28318000	399322000	300.678.000-
42113	896	RIT.ERAR.SUGLI ASSEGNI E COMP.LAVORATORI DIPENDENTI	200000000000		200000000000	16718673991	2540687000	19259360991	740.639.009-
42114	900	CONTRIB.ASSICURAT.ASSISTENZIALI E SOCIALI E INPS	9500000000		9500000000	8064152858	1328107824	9392260682	107.739.318-
42115	910	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI ENPDEP	60000000	30000000	90000000	67224033	3496000	70720003	19.280.000-
42116	930	AMMONTARE AGGI ESATTORIALI							
42117	936	CONTI IN SOSPESO PER ANTICIPAZIONI AI CASSIERI	3000000000	1000000000	4000000000	3486114406		3486114406	513.885.596-
42118	938	SOMME IN SOSPESO PER INCASSI DAI REPARTI E DALLA SEDE							
42119	940	FONDI DI PREVIDENZA;ACCANT.CASSA PREVIDENZA PERSONALE PRE/1961	40000000000		40000000000	954475731		954475731	3.045.524.269-
		DA RIPORTARE	174070000000	1030000000	175100000000	141206234422	36497322281	177703556710	2.603.556.710

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG. 34

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
26949568594	12008236681	14715555469	26723792150	225776444*	648150000030	633505029 68	14644970 32	38341272235
273978823	23393214	250585609	273978823		7000000030	3182516331	3817483669	251077609
8597506473	7932428975	665077498	8597506473		750000300030	649370165 53	100629854 47	96327331926
3943221	2405964	1537257	3943221		100030033	636704 27	59329573	4682529
28519338	28519000	338	28519338		700000030	399823000	300177000	28018338
2781533535	2781191000	342535	2781533535		200000000 33	194938649 91	5001350 09	2541029535
1236309638	1236309638		1236309638		9500000030	9300462496	199537504	1328132826
3316000	3316000		3316000		90000033	70590000	19410000	3496000
					400000033	34851164 04	5138855 96	
					4000000030	954475231	3045524269	
39874675622	24015800472	15633098706	39648899178	225776444*	1852050000 30	165222034901	19982965099	52130429987

SPESA — GESTIONE CONSOLIDATO — 1996 — ATT.I 09 — PAG. 35

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	174070000000	1030000000	175100000000	161206236429	36497322281	177703556710	2.603.556.710
42120	941	FONDI DI PREVIDENZA TRATTAMENTO DI PREVID. AL PERSONALE PRE/1961	9500000000		9500003000	5406998635	628504814	6035503450	3.464.496.550-
42121	942	FONDI DI PREVID.-TRATTAMENTO DI PREVIDENZA AL PERSONALE POST./1961	4800000000	3000000000	7800000000	6653516836		6653516836	1.146.483.166-
42122	946	FONDI DI PREVID.-ACCANTONAMENTO CASSA PREVID. PERSONALE POST./1961	4500000000		4503003000	4291718074		4291718074	208.281.926-
42123	948	GESTIONE EDILIZIA - FONDO AMMORTAMENTO MUTUI							
42124	951	GESTIONE EDILIZIA - SPESE MANUTENZ.CASE ECONOMICHE							
42125	952	AMMORTARE MUTUI CASSA DD.PP.							
42126	953	SPESE LAV.COSTRUZ.CASE ECON.DPR 1560 13/12/47							
42127	954	SPESE PER LAVORI COSTR. CASE ECON.L.408 2/7/47							
		TOTALE CATEGORIA 21	192870000000	4030000000	196900000000	157558467975	37125827095	194684295070	2.215.704.930-
		TOTALE TITOLO 04	192870000000	4030000000	196900000000	157558467975	37125827095	194684295070	2.215.704.930-
		TOTALE TITOLO 01	571040000000	10382000000	560658003000	389701736733	155196519654	543898356386	15.759.643.616-
		TOTALE TITOLO 02	190380000000	2270000000	188111003000	47275398735	34066458832	81342057538	106.767.942.462-
		TOTALE TITOLO 03	7090000000	72000000	7162000000	7155179422		7155179422	6.820.578-
		TOTALE TITOLO 04	192870000000	4030000000	196900003000	157558467975	37125827095	194684295070	2.215.704.930-
		TOTALE GENERALE	961380000000	8550000000	952830000000	601690782863	225389105551	827079888414	25.750.111.586-

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1996 STAMPA DEL 23/01/98 12:02 PAG. 35

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
39874675622	24015800472	15633098706	39648899178	225776444-	1852050000033	1652220343901	139829650 99	521306270987
56891000	56891000		56891000		95000000030	54638896 36	40361103 64	628534814
239026593	239026593		239026593		78000000030	68925436 29	9074565 71	
					45000000033	42917180 74	2082819 26	
40170593215	24311718065	15633098706	39944816771	225776444-	2070050000033	1818701860 40	251348139 60	52758925801
40170593215	24311718065	15633098706	39944816771	225776444-	207005000000	181870186040	25134813960	52758925801
211589071214	153428746264	52448340927	205877082191	5711986023-	597891603743	543133482994	54761120755	206646960581
299492318275	69425691477	228975792747	298401284224	10910340 51-	193110000033	116790890213	76409109787	263042451549
					71620000033	71551794 22	6820578	
40170593215	24311718065	15633098706	39944816771	225776444-	2070050000033	1818701860 40	251348139 60	52758925801
551251982704	247165955806	297057232380	544223188186	70287945185	1005168603749	848856738669	156311865080	522446337931

RENDICONTO ECONOMICO - INDUSTRIALE
ESERCIZIO FINANZIARIO 1996

PROFITTI

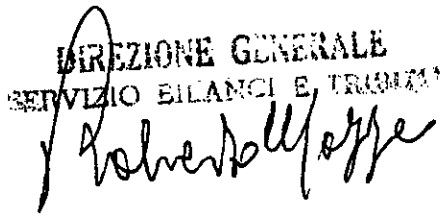
DESCRIZIONE		TOTALE
PARTE I		
ENTRATE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE		
Cat. 4^ - Contributo Regione Puglia per prelevamento acque pozzi		0
Cat. 7^ - Vendita beni e prestazioni di servizi		541.043.395.838
Cat. 8^ - Redditi e proventi patrimoniali		1.419.314.583
Cat. 9^ - Poste correttive e compensative di spese correnti		7.819.328
Cat. 10^ - Entrate non classificabili in altre voci		11.324.509.999
TOTALE PARTE 1^		553.795.139.728
PARTE II		
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI		
Valore delle immobilizz.tecniche acquistate con fondi di parte corrente		
- Materiali di dotazione		2.543.930.381
- Immobili		385.687.300
Rimanenze finali di esercizio nelle materie prime e sussidiarie		20.307.816.580
VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE		
- Plusvalenze		
a) Alienazione di immobili		0
b) Alienazione immobilizzazioni tecniche		
- Macchine elettromeccaniche	16.445.787	
- Automezzi	0	16.445.787
c) Permute suolo		0
d) Insussistenze passive		
- Riduzione residui passivi di parte corrente		5.711.984.023
TOTALE PARTE 2^		28.985.844.071
TOTALE GENERALE ENTRATE		582.780.983.799
DISAVANZO ECONOMICO		11.042.005.810
TOTALE A PAREGGIO		593.802.989.609

PERDITE

DESCRIZIONE		TOTALE
PARTE I		
SPESE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE		
Cat. 1^ - Spese per gli organi dell'Ente		459.615.800
" 2^ - Spese per personale in attività di servizio		129.785.509.321
" 3^ - Spese personale in quiescenza		12.597.805.236
" 4^ - Spese per acquisto beni di consumo e servizi		35.416.769.646
" 5^ - Spese per prestazioni istituzionali (Esercizio e manut. opere)		320.453.449.413
" 6^ - Trasferimenti passivi		1.129.525.000
" 7^ - Oneri finanziari		21.781.745.772
" 8^ - Oneri tributari		884.045.261
" 9^ - Spese correttive e compensative di entrate correnti		21.387.670.915
" 10^ - Spese non classificabili in altre voci		0
TOTALE PARTE 1^		543.896.356.364
PARTE II		
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI		
Fondo accantonamento mensilità		18.189.448.696
Rimanenza iniziali di esercizio nelle materie prime e sussidiarie		21.028.635.981
AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI		
Cat. A - Impianti di filtrazione	222.859.867	
" B - Impianti di sollevamento	1.361.122.968	
" C - Attrezzatura varia e minuta	1.002.920.429	
" D - Apparecchi di misura	3.121.486.937	
" E - Apparecchi di controllo	96.324.888	
" F - Mobili e macchine ordinarie ufficio	346.604.663	
" G - Macchine ufficio elettromeccaniche	2.002.392.794	
" H - Automezzi	250.736.251	
" I - Costruzioni leggere e baracche	889.016.618	
" I - Immobili	0	
" S - Software	842.317.388	9.935.782.599
Quote di ammortamento non dedotte per beni dismessi		
Cat. A - Impianti di filtrazione	1.248.800	
" B - Impianti di sollevamento	0	
" C - Attrezzatura varia e minuta	12.706.350	
" D - Apparecchi di misura	0	
" E - Apparecchi di controllo	0	
" F - Mobili e macchine ordinarie ufficio	0	
" G - Macchine ufficio elettromeccaniche	3.231.000	
" H - Automezzi	0	
" I - Costruzioni leggere e baracche	0	
" L - Immobili	0	17.186.150
VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE		
Insussistenze attive:		
- riduzione residui attivi di parte corrente		733.579.797
TOTALE PARTE 2^		49.904.633.225
TOTALE GENERALE SPESE		593.802.989.609
AVANZO ECONOMICO		0
TOTALE A PAREGGIO		593.802.989.609

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA		
Scoperto di Cassa all'inizio dell'Esercizio 1996		L.- 90.899.906.446
RISCOSSIONI:		
in conto Competenza	L. 504.248.554.622	
in conto Residui	L. 330.679.109.120	L.+ 834.927.663.742
PAGAMENTI:		
in conto Competenza	L. 601.690.782.863	
in conto Residui	L. 247.165.955.806	L.- 848.856.738.669
Scoperto effettivo di cassa al 31.12.1996 (*)		L.- 104.828.981.373
RESIDUI ATTIVI:		
Degli Esercizi precedenti	L. 240.126.199.757	
Dell'Esercizio	L. 308.730.103.573	L.+ 548.856.303.330
RESIDUI PASSIVI:		
Degli Esercizi precedenti	L. 297.057.232.380	
Dell'Esercizio	L. 225.389.105.551	L.- 522.446.337.931
Disavanzo di Amministrazione dell'Esercizio 1996		L.- 78.419.015.974

(*) Differenza tra scoperto Banco di Napoli al 31.12.1996 di L. 204.519.242.422 e disponibilità di cassa pari a L. 99.690.261.049.=



SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO

N. par	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1996	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1996 in aumento	in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1996
01		DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	a	Cassa	71.353.582.046	1.648.812.054.528	1.620.475.375.525	99.690.261.049
	b	Contributo Regione	0	0	0	0
			71.353.582.046	1.648.812.054.528	1.620.475.375.525	99.690.261.049
02		CREDITI DI REGOLAMENTO				
	a	Per vendita beni e prestaz. servizi	344.566.274.405	488.718.659.006	498.107.628.153	335.177.305.258
	b	V/utenti per costr.tronchi e allacc.	23.297.131.648	51.620.459.134	49.752.873.439	25.164.717.343
	c	Redditi e Proventi Patrimoniali	15.113.750.761	1.419.314.563	1.538.168.533	14.994.896.791
	d	Poste corrett.e compens. spese corr.	0	7.919.328	7.919.328	0
	e	Entrate non classific.in altre voci	15.037.745.905	11.295.207.900	10.197.801.854	16.135.151.951
	f	Entrate alienazione beni patrimon.	31.370.839	16.445.787	16.445.787	31.370.839
	g	Ritiro depositi a garanzia	339.026.519	11.844.909	0	350.871.428
	h	Accensione di prestiti	0	0	0	0
	i	Proventi di anticipazioni	0	0	0	0
	l	Partite di giro	98.766.733.083	176.523.304.535	207.079.382.236	68.210.655.382
			497.152.033.160	729.613.155.162	766.700.219.330	460.064.968.992
03		CREDITI BANCARI E FINANZIARI (depositi vincol.presso B. Napoi)				
	a	Per rinnov. opere finanz. CASMEZ	0	0	0	0
	b	Per rinnovamenti patrimoniali	0	0	0	0
			0	0	0	0
04		VALORI Mobiliari				
	a	c/c vincolato B.Napoli 20/01	0	0	0	0
	b	Titoli di Stato	0	0	0	0
			0	0	0	0
05		RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO				
		Materie prime e materiali di consumo	21.028.635.981	20.307.816.580	21.028.635.981	20.307.816.580
06		IMMOBILI				
	a	Ed.adibiti a uff. centr.e periferici	16.465.125.676	46.949.220	0	16.512.074.896
	b	Edifici locati in Foggia	162.362.059	1.274.167	0	163.636.226
	c	Depositi, tettoie, baracche	2.046.302.704	0	0	2.046.302.704
	d	Suoli	35.040.185	0	0	35.040.185
	e	Stazione sperimentale in Foggia	24.500.000	0	0	24.500.000
	f	Opere access. completam.acquedotto realiz.con fondi di parte ordin.	13.827.180.598	0	0	13.827.180.598
	g	Ampliam.reti urbane col contrib.EAAP	34.380.970	0	0	34.380.970
	h	Case cantoniere,impianti funicolari,				
		a riportare Immobili	32.594.892.192	48.223.387	0	32.643.115.579
		a riportare	589.534.251.187	2.398.733.026.270	2.408.204.230.836	580.063.046.621

CONSOLIDATA - ESERCIZIO 1996

PASSIVO

N. p a r	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1996	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1996 in aumento	in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1996
01		DEBITI DI TESORERIA				
	a	Anticipazioni da Gestioni autonome	339.459.951	17.369.721.013	17.602.626.870	106.554.094
	b	Scoperto c/c Bancario 20/03 B.Napoli	162.253.488.492	707.176.922.348	664.911.168.418	204.519.242.422
			162.592.948.443	724.546.643.361	682.513.795.288	204.625.796.516
02		DEBITI DI REGOLAMENTO				
	a	Debiti verso amministratori	1.447.992	459.815.800	457.971.172	3.292.620
	b	Debiti verso ilpersonale in servizio	3.180.935.648	103.112.432.328	103.413.861.883	2.879.506.093
	c	Debiti verso personale in quiescenza	75.585.435	12.597.805.236	9.714.454.334	2.958.936.337
	d	Debiti verso Enti previd. ed Assist.	4.022.891.326	32.592.288.271	32.382.374.221	4.232.805.376
	e	Debiti verso Fornitori e Cottimisti acquisto beni consumo e prest.serviz.				
		1) Per spese di funzionamento	6.729.284.205	34.960.908.424	34.695.317.595	6.994.875.034
		2) per spese istituz.-manutenz.opere	180.808.910.955	267.885.492.997	273.873.779.649	174.820.624.303
	f	Trasferimenti passivi	899.674.540	628.083.178	859.199.817	668.557.901
	g	Interessi passivi bancari e su mutui	2.612.612.163	21.781.745.772	20.993.647.839	3.400.710.096
	h	Oneri tributari	255.552.671	884.045.281	806.106.399	333.491.553
	i	Debiti diversi	2.058.804	0	2.058.804	0
	l	Restituz.a utenti somme non dovute	45.323.596	21.386.294.049	20.865.393.312	566.224.333
	m	Per acquisizione beni patrimoniali				
		1) Acquisto immobili	0	0	0	0
		2) Ricostr.riprist.trasform.immobili	11.689.018.084	478.262.999	160.137.325	12.007.143.738
		3) Acquisto automezzi,mobilio,strumenti geodetici	16.894.515.351	9.820.682.207	10.480.096.882	16.235.100.676
	n	Debiti verso Fornitori e Cottimisti per costruzione impianti e tronchi	14.064.896.831	47.828.120.500	51.614.298.061	10.278.719.270
	o	Estinzione di mutui	0	7.155.179.422	7.155.179.422	0
	p	Rimborso di anticipazioni	0	0	0	0
	q	Debiti per part.di giro verso Stato, altri Enti ed imprese	39.874.675.622	176.523.304.535	164.267.559.170	52.130.420.987
	r	Depositi a garanzia	69.979.093	11.844.909	17.393.530	64.430.472
			281.227.362.296	738.106.305.908	731.758.829.415	287.574.838.789
03		DEBITI BANCARI, FINANZ.IARI, MUTUI E ANTICIPAZIONI PASSIVE				
	a	Cassa DD.PP.	2.507.431.773	0	83.920.949	2.423.510.824
	b	Banco di Napoli	93.534.849.396	0	7.071.258.473	86.463.590.923
			96.042.281.169	0	7.155.179.422	88.887.101.747
04		FONDI ACCANTONAMENTI VARI				
	a	Fondo liquid.inden.anzianità person.	47.151.464.182	18.189.448.698	5.919.300.671	59.421.612.209
	b	Fondo riserva rival.Immob.L.413/91	10.300.614.000	0	0	10.300.614.000
	c	Fondo imposta sostitutiva L.413/91	490.505.000	0	0	490.505.000
	d	Fondo rinnovam.opere finanz. CASMEZ	1.860.112.322	0	0	1.860.112.322
		a riportare fondi	59.802.695.504	18.189.448.698	5.919.300.671	72.072.843.531
		a riportare	539.862.591.908	1.462.652.949.269	1.421.427.804.125	581.087.737.052

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO

Par	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1996	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1996 in aumento	in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1996
		riporto	589.534.251.187	2.398.733.026.270	2.408.204.230.836	580.063.046.621
		riporto Immobili	32.594.892.192	48.223.387	0	32.643.115.579
		cabine trasform.,ripetitrici telef.	613.383.962	0	0	613.383.962
	i	Serbatoi,pozzi,centrali idroelettr. impianti sollevamento	740.322.772	1.859.628.245	3.626.300	2.596.324.717
	l	Somme impegnate in competenza, di pertinenza di successivi esercizi	18.048.561.149	478.262.999	1.522.184.332	17.004.639.816
			51.997.160.075	2.386.114.631	1.525.810.632	52.857.464.074
07		RESID. STANZ.SU MUTUI ED ANTICIP.	29.997.000	0	0	29.997.000
08		IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
	a	Automezzi	5.824.752.650	0	9.592.230	5.815.160.420
	b	Mobili e macchine ordinarie ufficio	3.758.375.759	314.868.533	24.118.594	4.049.125.698
	c	Macchine elettromecc. per ufficio	6.839.463.027	4.622.594.515	10.094.371	11.451.963.171
	d	Ponti radio e posti telefonici	671.261.311	0	0	671.261.311
	e	Attrezzature e macchinari	72.089.272.668	6.407.054.655	1.843.170.200	76.653.157.123
	f	Software	579.766.803	1.141.018.068	0	1.720.784.871
	f	Somme impegnate in competenza, di pertinenza di successivi esercizi	890.197.707	9.980.875.028	10.101.798.211	769.274.524
			90.653.089.925	22.466.410.799	11.988.773.606	101.130.727.118
09		OPERE REALIZ. CON FONDI DI TERZI DI CUI L'ENTE CURA LA GESTIONE				
	a	Con stanziamenti dell'AgenSud	2.521.665.692.374	66.432.606.073	0	2.588.098.298.447
	b	Con stanz.Protez.Civile - Emergenza idrica	81.462.504.817	0	0	81.462.504.817
	c	Con stanziamenti di Leggi Speciali (L.4/6/34 n.1017 RDL 17/5/46 n.474, DLCP 8/11/47n.1596,RDL 15/3/48n.121 L.3/8/49 n.589,DPR 11/3/68 n.1090)	537.489.956.650	31.997.493.939	0	569.487.450.589
	d	Ampliamento reti urbane col contributo di Comuni, Enti e privati	237.692.584.519	15.818.430.323	0	253.511.014.842
			3.378.310.738.360	114.248.530.335	0	3.492.559.268.695
10		RESID. STANZ.COMPLET.PREDETTE OPERE (Residui attivi in c/capitale)				
	a	Agenzia per il Mezzogiorno	71.664.137.899	38.800.802.188	36.031.561.177	74.433.378.910
	b	Leggi speciali	2.800.705.236	25.670.130.513	14.826.162.222	13.644.673.527
			74.464.843.135	64.470.932.701	50.857.723.399	88.078.052.437
		TOTALE ATTIVITA'	4.184.990.079.682	2.602.305.014.736	2.472.576.538.473	4.314.718.555.945
		a riportare	4.184.990.079.682	2.602.305.014.736	2.472.576.538.473	4.314.718.555.945

CONSOLIDATA - ESERCIZIO 1996

PASSIVO

N. p a r	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1996	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1996 in aumento	in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1996
		riporto	539.862.591.908	1.462.652.949.269	1.421.427.804.125	581.087.737.052
		riporto F.Accant.	59.802.695.504	18.189.448.698	5.919.300.671	72.072.843.531
	e	Fondo riparaz.straord.e rinnov.patr.	124.958.715	0	0	124.958.715
			59.927.654.219	18.189.448.698	5.919.300.671	72.197.802.246
05		POSTE RETTIFICATIVE ATTIVO				
	a	Fondo ammortam. immobili dell'Ente	5.122.659.650	889.016.618	3.626.300	6.008.049.968
	b	Fondo rinnov. opere finanz.da terzi	4.984.629.554	0	0	4.984.629.554
	c	Fondo ammortamento impianti	10.371.166.835	1.583.982.633	434.018.017	11.521.131.451
	d	Fondo ammortam.attrezz. e macchinari	20.453.093.566	3.217.811.823	716.727.059	22.954.178.330
	e	Fondo attrezzature varie e minute	5.559.775.232	1.002.920.429	678.469.974	5.884.225.687
	f	Fondo ammortamento automezzi	3.502.107.551	250.736.251	9.592.230	3.743.251.572
	g	Fondo ammortamento macchine elettro-meccaniche d'ufficio	5.199.675.808	2.002.392.794	6.863.371	7.195.205.231
	h	Fondo ammort.mobilio,strumenti geo-detici,macchine ordinarie d'ufficio	2.147.885.142	346.604.663	24.118.594	2.470.371.211
	i	Fondo ammortamento software	261.968.106	642.317.388	0	904.285.494
			57.602.961.444	9.935.782.599	1.873.415.545	65.665.328.498
06		FINANZ. MESSI A DISPOSIZIONE DA TERZI PER REALIZZAZIONE OPERE DI CUI L'ENTE CURA LA GESTIONE				
	a	Dall'Agenzia per il Mezzogiorno	2.521.665.692.374	66.432.606.073	0	2.588.098.298.447
	b	Dalla Protez.Civile - Emergenza idrica	81.462.504.817	0	0	81.462.504.817
	c	Da leggi speciali	537.489.956.650	31.833.368.019	0	569.323.324.669
	d	Ampliamenti reti urbane col contri-buto di Comuni,Enti, utenti privati	237.692.584.519	15.982.556.243	0	253.675.140.762
			3.378.310.738.360	114.248.530.335	0	3.492.559.268.695
07		RESIDUI DI STANZIAMENTO PER IL COMPLETAMENTO DELLE PREDETTE OPERE (Residui passivi in C/Capitale)				
	a	Agenzia per il Mezzogiorno	243.614.635.416	38.800.802.188	66.432.606.073	215.982.831.531
	b	Leggi Speciali	22.354.075.572	25.220.130.513	31.833.368.019	15.740.838.066
	c	Lavori finaziati con legge 1090 (quota a carico Ente)	3.759.991.827	0	1.240.667.096	2.519.324.731
			269.728.702.815	64.020.932.701	99.506.641.188	234.242.994.328
08	a	Contributo FESR in conto capitale	0	450.000.000	0	450.000.000
		TOTALE PASSIVITA'	4.305.432.648.746	1.669.497.643.602	1.528.727.161.529	4.446.203.130.819
		a riportare	4.305.432.648.746	1.669.497.643.602	1.528.727.161.529	4.446.203.130.819

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO

p a r	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1996	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1996 in aumento	in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1996
		riporto	4.184.990.079.682	2.602.305.014.736	2.472.576.538.473	4.314.718.555.945
11		DEFICIT PATRIMONIALE				
	a	Disavanzo economico eserc. preced.	302.567.702.327	0	0	302.567.702.327
	b	Disavanzo economico eserc.in corso	0	11.042.005.810	0	11.042.005.810
			302.567.702.327	11.042.005.810	0	313.609.708.137
		TOTALE A PAREGGIO	4.487.557.782.009	2.613.347.020.546	2.472.576.538.473	4.628.328.264.082
12		CONTI D'ORDINE				
	a	Titoli e valori di terzi depositati a cauzione	140.650.000	0	103.050.000	37.600.000
	b	Costruzione allacciamenti idrici privati	0	0	0	0
			140.650.000	0	103.050.000	37.600.000
		TOTALE GENERALE ATTIVO	4.487.698.432.009	2.613.347.020.546	2.472.679.588.473	4.628.365.864.082
13		GESTIONI SPECIALI				
	a	Cassa di Previdenza	65.559.122.443	130.670.027.692	130.557.840.343	65.671.309.792
	b	Edilizia	794.007.473	0	0	794.007.473
			66.353.129.916	130.670.027.692	130.557.840.343	66.465.317.265
			4.554.051.561.925	2.744.017.048.238	2.603.237.428.816	4.694.831.181.347

CONSOLIDATA - ESERCIZIO 1996

PASSIVO

N. p a r	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1996	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1996 in aumento	in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1996
		riporto	4.305.432.648.746	1.669.497.643.602	1.528.727.161.529	4.446.203.130.819
09		PATRIMONIO NETTO				
	a	Patrimonio di dotazione	2.375.373.013	0	0	2.375.373.013
	b	Avanzo Economico Esercizi precedenti	179.749.760.250	0	0	179.749.760.250
	c	Avanzo economico esercizio in corso	0	0	0	0
			179.749.760.250	0	0	179.749.760.250
		totale patrimonio netto	182.125.133.263	0	0	182.125.133.263
		TOTALE A PAREGGIO	4.487.557.782.009	1.669.497.643.602	1.528.727.161.529	4.628.328.264.082
10		CONTI D'ORDINE				
	a	Titoli e valori di terzi depositati a cauzione	140.650.000	0	103.050.000	37.600.000
	b	Costruzione allacciamenti idrici privati	0	0	0	0
			140.650.000	0	103.050.000	37.600.000
		TOTALE GENERALE PASSIVO	4.487.698.432.009	1.669.497.643.602	1.528.830.211.529	4.628.365.864.082
11		GESTIONI SPECIALI				
	a	Cassa di Previdenza	65.559.122.443	28.250.015.254	28.137.827.905	65.671.309.792
	b	Edilizia	794.007.473	0	0	794.007.473
			66.353.129.916	28.250.015.254	28.137.827.905	66.465.317.265
			4.554.051.561.925	1.697.747.658.856	1.556.968.039.434	4.694.831.181.347

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO

N	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
1	Disponibilità liquide	71.353.582.046	99.690.261.049	28.336.679.003	0
1b	Contrib.Regione acqua pozzi	0	0	0	0
2	Crediti di regolamento	497.152.033.160	460.064.968.992	0	37.087.064.168
3	Crediti bancari e finanziari	0	0	0	0
4	Valori mobiliari	0	0	0	0
5	Rimanenze attive d'esercizio	21.028.635.981	20.307.816.580	0	720.819.401
6	Immobili	51.997.160.075	52.857.464.074	860.303.999	0
7	Residui di stanziamento su mutui ed anticipazioni	29.997.000	29.997.000	0	0
8	Immobilizzazioni tecniche	90.653.089.925	101.130.727.118	10.477.637.193	0
9	Opere realizzate con fondi di terzi di cui l'Ente cura la gestione	3.378.310.738.360	3.492.559.268.695	114.248.530.335	0
10	Residui di stanziamento per il completamento delle predette opere (Residui attivi c/capitale)	74.464.843.135	88.078.052.437	13.613.209.302	0
	TOTALE ATTIVITA'	4.184.990.079.682	4.314.718.555.945	167.536.359.832	37.807.883.569
11	Deficit Patrimoniale				
11a	-Disav.Econom.eserc.preced.	302.567.702.327	302.567.702.327	0	0
11b	-Disav.econom.eserc.in corso	0	11.042.005.810	11.042.005.810	0
		302.567.702.327	313.609.708.137	11.042.005.810	0
	TOTALE A PAREGGIO	4.487.557.782.009	4.628.328.264.082	178.578.365.642	37.807.883.569
12	Conti d'ordine				
	-Valori di terzi a cauzione	140.650.000	37.600.000	0	103.050.000
	-costruz.allacciaamenti privati	0	0	0	0
		140.650.000	37.600.000	0	103.050.000
13	Gestioni Speciali				
	-Cassa di previdenza	65.559.122.443	65.671.309.792	112.187.349	0
	-Edilizia	794.007.473	794.007.473	0	0
		66.353.129.916	66.465.317.265	112.187.349	0
	TOTALE GENERALE ATTIVO	4.554.051.561.925	4.694.831.181.347	178.690.552.991	37.910.933.569
				140.779.619.422	

CONSOLIDATA ESERCIZIO 1996

PASSIVO

N	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
1	Debiti di tesoreria	162.592.948.443	204.625.796.516	42.032.848.073	0
2	Debiti di Regolamento	281.227.362.296	287.574.838.789	6.347.476.493	0
3	Debiti Bancari e Finanziari	96.042.281.169	88.887.101.747	0	7.155.179.422
4	Fondi accantonamento vari	59.927.654.219	72.197.802.246	12.270.148.027	0
5	Poste rettificative attivo	57.602.961.444	65.665.328.498	8.062.367.054	0
6	Finanziamenti messi a disposizione da terzi per la realizzazione di opere di cui l'Ente cura la gestione	3.378.310.738.360	3.492.559.268.695	114.248.530.335	0
7	Residui di stanziamento per il completamento delle predette opere	269.728.702.815	234.242.994.328	0	35.485.708.487
8	Contributo FESR in conto capitale	0	450.000.000	450.000.000	0
	TOTALE PASSIVITA'	4.305.432.648.746	4.446.203.130.819	183.411.369.982	42.640.887.909
8	Patrimonio Netto				
	-Patrimonio di dotazione	2.375.373.013	2.375.373.013	0	0
	Avanzo Economico Es.preced.	179.749.760.250	179.749.760.250	0	0
	Avanzo economico Es.in corso	0	0	0	0
		179.749.760.250	179.749.760.250	0	0
	TOTALE A PAREGGIO	4.487.557.782.009	4.628.328.264.082	183.411.369.982	42.640.887.909
9	Conti d'ordine				
	-Valori di terzi a cauzione	140.650.000	37.600.000	0	103.050.000
	-costruz.allacciaamenti privati	0	0	0	0
		140.650.000	37.600.000	0	103.050.000
10	Gestioni Speciali				
	-Cassa di previdenza	65.559.122.443	65.671.309.792	112.187.349	0
	-Edilizia	794.007.473	794.007.473	0	0
		66.353.129.916	66.465.317.265	112.187.349	0
	TOTALE GENERALE ATTIVO	4.554.051.561.925	4.694.831.181.347	183.523.557.331	42.743.937.909
				140.779.619.422	

SITUAZIONE PATRIMONIALE GESTIONE PUGLIESE

ATTIVO

N	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
1	Disponibilità liquide	71.353.582.046	99.690.261.049	28.336.679.003	0
1b	Contrib.Regione acqua pozzi	0	0	0	0
2	Crediti di regolamento	319.895.296.773	278.331.288.284	0	41.564.008.489
3	Crediti bancari e finanziari	0	0	0	0
4	Valori mobiliari	0	0	0	0
5	Rimanenze attive d'esercizio	16.784.105.857	15.624.515.531	0	1.159.590.326
6	Immobili	40.103.400.588	40.885.441.588	782.041.000	0
7	Residui di stanziamento su mutui ed anticipazioni	29.997.000	29.997.000	0	0
8	Immobilizzazioni tecniche	61.595.613.922	69.866.125.764	8.270.511.842	0
9	Opere realizzate con fondi di terzi di cui l'Ente cura la gestione	2.399.858.342.122	2.460.133.120.744	60.274.778.622	0
10	Residui di stanziamento per il completamento delle predette opere (Residui attivi c/capitale)	47.840.969.043	57.744.614.450	9.903.645.407	0
	TOTALE ATTIVITA'	2.957.461.307.351	3.022.305.364.410	107.567.655.874	42.723.598.815
11	Deficit Patrimoniale				
11a	-Disav.Econom.eserc.preced.	125.709.516.289	125.709.516.289	0	0
11b	-Disav.econom.eserc.in corso	0	0	0	0
		125.709.516.289	125.709.516.289	0	0
	TOTALE A PAREGGIO	3.083.170.823.640	3.148.014.880.699	107.567.655.874	42.723.598.815
12	Conti d'ordine				
	-Valori di terzi a cauzione	132.150.000	36.100.000	0	96.050.000
	-costruz.allacciaamenti privati	0	0	0	0
		132.150.000	36.100.000	0	96.050.000
13	Gestioni Speciali				
	-Cassa di previdenza	65.559.122.443	65.671.309.792	112.187.349	0
	-Edilizia	794.007.473	794.007.473	0	0
		66.353.129.916	66.465.317.265	112.187.349	0
	TOTALE GENERALE ATTIVO	3.149.656.103.556	3.214.516.297.964	107.679.843.223	42.819.648.815
				64.860.194.408	

SETTORE ACQUEDOTTO ESERCIZIO 1996

PASSIVO

N	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
1	Debiti di tesoreria	97.916.048.578	99.276.126.557	1.360.077.979	0
2	Debiti di Regolamento	153.532.906.877	155.672.182.756	2.139.275.879	0
3	Debiti Bancari e Finanziari	37.878.026.405	33.431.767.932	0	4.446.258.473
4	Fondi accantonamento vari	52.838.259.545	62.693.934.225	9.855.674.680	0
5	Poste rettificative attivo	46.245.322.178	52.849.713.279	6.604.391.101	0
6	Finanziamenti messi a disposizione da terzi per la realizzazione di opere di cui l'Ente cura la gestione	2.398.623.819.737	2.458.898.598.359	60.274.778.622	0
7	Residui di stanziamento per il completamento delle predette opere	187.757.521.314	173.617.666.782	0	14.139.854.532
8	Contributo FESR in conto capitale	0	450.000.000	450.000.000	0
	TOTALE PASSIVITA'	2.974.791.904.634	3.036.889.989.890	80.684.198.261	18.586.113.005
9	Patrimonio Netto				
	-Patrimonio di dotazione	0	0	0	0
	Avanzo Economico Es.preced.	108.378.919.006	108.378.919.006	0	0
	Avanzo economico Es.in corso	0	2.745.971.803	2.745.971.803	0
		108.378.919.006	111.124.890.809	2.745.971.803	0
	TOTALE A PAREGGIO	3.083.170.823.640	3.148.014.880.699	83.430.170.064	18.586.113.005
10	Conti d'ordine				
	-Valori di terzi a cauzione	132.150.000	36.100.000	0	96.050.000
	-costruz.allacciaamenti privati	0	0	0	0
		132.150.000	36.100.000	0	96.050.000
11	Gestioni Speciali				
	-Cassa di previdenza	65.559.122.443	65.671.309.792	112.187.349	0
	-Edilizia	794.007.473	794.007.473	0	0
		66.353.129.916	66.465.317.265	112.187.349	0
	TOTALE GENERALE ATTIVO	3.149.656.103.556	3.214.516.297.964	83.542.357.413	18.682.163.005
				64.860.194.408	

SITUAZIONE PATRIMONIALE GESTIONE PUGLIESE

ATTIVO

N	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
1	Disponibilità liquide	0	0	0	0
1b	Contrib.Regione acqua pozzi	0	0	0	0
2	Crediti di regolamento	109.303.789.800	105.927.442.940	0	3.376.346.860
3	Crediti bancari e finanziari	0	0	0	0
4	Valori mobiliari	0	0	0	0
5	Rimanenze attive d'esercizio	2.616.562.876	2.837.120.923	220.558.047	0
6	Immobili	11.347.447.985	11.347.447.985	0	0
7	Residui di stanziamento su mutui ed anticipazioni	0	0	0	0
8	Immobilizzazioni tecniche	22.184.273.812	23.905.406.765	1.721.132.953	0
9	Opere realizzate con fondi di terzi di cui l'Ente cura la gestione	429.586.000.695	458.109.907.769	28.523.907.074	0
10	Residui di stanziamento per il completamento delle predette opere (Residui attivi c/capitale)	3.416.736.254	4.460.161.266	1.043.425.012	0
	TOTALE ATTIVITA'	578.454.811.422	606.587.487.648	31.509.023.086	3.376.346.860
11	Deficit Patrimoniale				
11a	-Disav.Econom.eserc.preced.	174.178.548.316	174.178.548.316	0	0
11b	-Disav.econom.eserc.in corso	0	5.122.175.996	5.122.175.996	0
		174.178.548.316	179.300.724.312	5.122.175.996	0
	TOTALE A PAREGGIO	752.633.359.738	785.888.211.960	36.631.199.082	3.376.346.860
12	Conti d'ordine				
	-Valori di terzi a cauzione	7.000.000	1.000.000	0	6.000.000
	-costruz.allacciaamenti privati	0	0	0	0
		7.000.000	1.000.000	0	6.000.000
13	Gestioni Speciali				
	-Cassa di previdenza	0	0	0	0
	-Edilizia	0	0	0	0
		0	0	0	0
	TOTALE GENERALE ATTIVO	752.640.359.738	785.889.211.960	36.631.199.082	3.382:346.860
				33.248.852.222	

SETTORE FOGNATURA ESERCIZIO 1996

PASSIVO

N	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
1	Debiti di tesoreria	-14.297.982.309	-4.506.788.281	9.791.194.028	0
2	Debiti di Regolamento	108.212.013.070	110.593.479.773	2.381.466.703	0
3	Debiti Bancari e Finanziari	43.690.699.163	41.839.778.214	0	1.850.920.949
4	Fondi accantonamento vari	2.819.921.522	3.947.344.486	1.127.422.964	0
5	Poste rettificative attivo	6.702.913.453	7.657.941.516	955.028.063	0
6	Finanziamenti messi a disposizione da terzi per la realizzazione di opere di cui l'Ente cura la gestione	429.478.468.926	458.002.376.000	28.523.907.074	0
7	Residui di stanziamento per il completamento delle predette opere	21.372.261.969	13.699.016.308	0	7.673.245.661
8	Contributo FESR in conto capitale	0	0	0	0
	TOTALE PASSIVITA'	597.978.295.794	631.233.148.016	42.779.018.832	9.524.166.610
9	Patrimonio Netto				
	-Patrimonio di dotazione	1.753.308.347	1.753.308.347	0	0
	Avanzo Economico Es.preced.	152.901.755.597	152.901.755.597	0	0
	Avanzo economico Es.in corso	0	0	0	0
		152.901.755.597	152.901.755.597	0	0
	TOTALE A PAREGGIO	752.633.359.738	785.888.211.960	42.779.018.832	9.524.166.610
10	Conti d'ordine				
	-Valori di terzi a cauzione	7.000.000	1.000.000	0	6.000.000
	-costruz.allacciaamenti privati	0	0	0	0
		7.000.000	1.000.000	0	6.000.000
11	Gestioni Speciali				
	-Cassa di previdenza	0	0	0	0
	-Edilizia	0	0	0	0
		0	0	0	0
	TOTALE GENERALE ATTIVO	752.640.359.738	785.889.211.960	42.779.018.832	9.530.166.610
				33.248.852.222	

SITUAZIONE PATRIMONIALE GESTIONE DELLA BASILICATA

ATTIVO

N	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
1	Disponibilità liquide	0	0	0	0
1b	Contrib.Regione acqua pozzi	0	0	0	0
2	Crediti di regolamento	63.293.604.193	71.813.327.713	8.519.723.520	0
3	Crediti bancari e finanziari	0	0	0	0
4	Valori mobiliari	0	0	0	0
5	Rimanenze attive d'esercizio	1.598.411.439	1.794.062.192	195.650.753	0
6	Immobili	546.311.502	624.574.501	78.262.999	0
7	Residui di stanziamento su mutui ed anticipazioni	0	0	0	0
8	Immobilizzazioni tecniche	6.297.490.869	6.738.086.680	440.595.811	0
9	Opere realizzate con fondi di terzi di cui l'Ente cura la gestione	547.615.642.902	572.901.361.621	25.285.718.719	0
10	Residui di stanziamento per il completamento delle predette opere (Residui attivi c/capitale)	23.207.137.838	25.873.276.721	2.666.138.883	0
	TOTALE ATTIVITA'	642.558.598.743	679.744.689.428	37.186.090.685	0
11	Deficit Patrimoniale				
11a	-Disav.Econom.eserc.preced.	77.795.116.050	77.795.116.050	0	0
11b	-Disav.econom.eserc.in corso	0	4.179.171.546	4.179.171.546	0
		77.795.116.050	81.974.287.596	4.179.171.546	0
	TOTALE A PAREGGIO	720.353.714.793	761.718.977.024	41.365.262.231	0
12	Conti d'ordine				
	-Valori di terzi a cauzione	1.500.000	500.000	0	1.000.000
	-costruz.allacciaamenti privati	0	0	0	0
		1.500.000	500.000	0	1.000.000
13	Gestioni Speciali				
	-Cassa di previdenza	0	0	0	0
	-Edilizia	0	0	0	0
		0	0	0	0
	TOTALE GENERALE ATTIVO	720.355.214.793	761.719.477.024	41.365.262.231	1.000.000
				41.364.262.231	

SETTORE ACQUEDOTTO ESERCIZIO 1996

PASSIVO

N	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
1	Debiti di tesoreria	51.135.388.846	78.883.718.970	27.748.330.124	0
2	Debiti di Regolamento	12.924.957.421	14.056.515.535	1.131.558.114	0
3	Debiti Bancari e Finanziari	9.473.555.601	8.615.555.601	0	858.000.000
4	Fondi accantonamento vari	4.269.473.152	5.556.523.535	1.287.050.383	0
5	Poste rettificative attivo	4.441.742.982	4.884.956.167	443.213.185	0
6	Finanziamenti messi a disposizione da terzi per la realizzazione di opere di cui l'Ente cura la gestione	548.957.697.056	574.243.415.775	25.285.718.719	0
7	Residui di stanziamento per il completamento delle predette opere	60.598.919.532	46.926.311.238	0	13.672.608.294
8	Contributo FESR in conto capitale	0	0	0	0
	TOTALE PASSIVITA'	691.801.734.590	733.166.996.821	55.895.870.525	14.530.608.294
9	Patrimonio Netto				
	-Patrimonio di dotazione	0	622.064.666	622.064.666	0
	Avanzo Economico Es.preced.	27.929.915.537	27.929.915.537	0	0
	Avanzo economico Es.in corso	0	0	0	0
		27.929.915.537	27.929.915.537	0	0
	TOTALE A PAREGGIO	719.731.650.127	761.718.977.024	56.517.935.191	14.530.608.294
10	Conti d'ordine				
	-Valori di terzi a cauzione	1.500.000	500.000	0	1.000.000
	-costruz.allacciaamenti privati	0	0	0	0
		1.500.000	500.000	0	1.000.000
11	Gestioni Speciali				
	-Cassa di previdenza	0	0	0	0
	-Edilizia	0	0	0	0
		0	0	0	0
	TOTALE GENERALE ATTIVO	719.733.150.127	761.719.477.024	56.517.935.191	14.531.608.294
				41.986.326.897	

SITUAZIONE PATRIMONIALE GESTIONE DELLA

ATTIVO

N	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
1	Disponibilità liquide	0	0	0	0
1b	Contrib.Regione acqua pozzi	0	0	0	0
2	Crediti di regolamento	4.659.342.394	3.992.910.055	0	666.432.339
3	Crediti bancari e finanziari	0	0	0	0
4	Valori mobiliari	0	0	0	0
5	Rimanenze attive d'esercizio	29.555.809	52.117.934	22.562.125	0
6	Immobili	0	0	0	0
7	Residui di stanziamento su mutui ed anticipazioni	0	0	0	0
8	Immobilizzazioni tecniche	575.711.322	621.107.909	45.396.587	0
9	Opere realizzate con fondi di terzi di cui l'Ente cura la gestione	1.250.752.641	1.414.878.561	164.125.920	0
10	Residui di stanziamento per il completamento delle predette opere (Residui attivi c/capitale)	0	0	0	0
	TOTALE ATTIVITA'	6.515.362.166	6.081.014.459	232.084.632	666.432.339
11	Deficit Patrimoniale				
11a	-Disav.Econom.eserc.preced.	34.345.351.562	34.345.351.562	0	0
11b	-Disav.econom.eserc.in corso	0	4.486.630.071	4.486.630.071	0
		34.345.351.562	38.831.981.633	4.486.630.071	0
	TOTALE A PAREGGIO	40.860.713.728	44.912.996.092	4.718.714.703	666.432.339
12	Conti d'ordine				
	-Valori di terzi a cauzione	0	0	0	0
	-costruz.allacciaamenti privati	0	0	0	0
		0	0	0	0
13	Gestioni Speciali				
	-Cassa di previdenza	0	0	0	0
	-Edilizia	0	0	0	0
		0	0	0	0
	TOTALE GENERALE ATTIVO	40.860.713.728	44.912.996.092	4.718.714.703	666.432.339
				4.052.282.364	

BASILICATA SETTORE FOGNATURA

PASSIVO

N	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
		31 dicembre 1995	31 dicembre 1996	in aumento	in diminuzione
1	Debiti di tesoreria	27.839.493.328	30.972.739.270	3.133.245.942	0
2	Debiti di Regolamento	6.557.484.928	7.252.660.725	695.175.797	0
3	Debiti Bancari e Finanziari	5.000.000.000	5.000.000.000	0	0
4	Fondi accantonamento vari	0	0	0	0
5	Poste rettificative attivo	212.982.831	272.717.536	59.734.705	0
6	Finanziamenti messi a disposizione da terzi per la realizzazione di opere di cui l'Ente cura la gestione	1.250.752.641	1.414.878.561	164.125.920	0
7	Residui di stanziamento per il completamento delle predette opere	0	0	0	0
8	Contributo FESR in conto capitale	0	0	0	
	TOTALE PASSIVITA'	40.860.713.728	44.912.996.092	4.052.282.364	0
8	Patrimonio Netto				
	-Patrimonio di dotazione	1.753.308.347	0	0	1.753.308.347
	Avanzo Economico Es.preced.	0	0	0	0
	Avanzo economico Es.in corso	0	0	0	0
		0	0	0	0
	TOTALE A PAREGGIO	42.614.022.075	44.912.996.092	4.052.282.364	1.753.308.347
9	Conti d'ordine				
	-Valori di terzi a cauzione	0	0	0	0
	-costruz.allacciaamenti privati	0	0	0	0
		0	0	0	0
10	Gestioni Speciali				
	-Cassa di previdenza	0	0	0	0
	-Edilizia	0	0	0	0
		0	0	0	0
	TOTALE GENERALE ATTIVO	42.614.022.075	44.912.996.092	4.052.282.364	1.753.308.347
				2.298.974.017	

PAGINA BIANCA

ENTE AUTONOMO PER L'ACQUEDOTTO PUGLIESE

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1997

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

PAGINA BIANCA

OGGETTO: Bilancio consuntivo 1997 – Approvazione.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Visto il Conto Consuntivo per l'anno 1997, con i relativi allegati, il cui risultato finale è stato caratterizzato da un avanzo di competenza di L.1.234.591.501 che scaturisce dalle seguenti situazioni:

	PREVISIONI DEFINITIVE DI ENTRATA	ACCERTAMENTI 1997	DIFFERENZA
Parte Corrente	612.407.500.000	603.863.648.824	-8.543.851.176
In c/capitale	72.690.000.000	69.243.120.529	-3446.879.471
Partite di giro	210.850.000.000	206.410.694.595	-4.439.305.405
Totale	895.947.500.000	879.517.463.948	-16.430.036.052

	PREVISIONI DEFINITIVE DI SPESA	IMPEGNI 1996	DIFFERENZA
Parte Corrente	588.222.500.000	584.307.527.780	-3.914.972.220
In c/capitale	96.875.000.000	87.564.650.072	-9.310.349.928
Partite di giro	210.850.000.000	206.410.694.595	-4.439.305.405
Totale	895.947.500.000	878.282.872.447	-17.664.627.553
Avanzo gestione		1.234.591.501	1.234.591.501

Preso atto che il Bilancio di previsione per l'esercizio 1997 approvato dal Consiglio d'Amministrazione dell'Ente, con deliberazione n.4 del 5.12.1996, presentava un pareggio finanziario globale, proponendo entrate e spese per un importo di L.1.020.485.000.000;

Considerato che le previsioni iniziali avevano poi subito modifiche nel corso dell'anno per effetto di 3 variazioni al Bilancio e che, aseguito di dette variazioni, i risultati definitivi in termini previsionali erano i seguenti:

	Entrate	Spese	Differenza
Correnti	621.985.000.000	588.365.000.000	+33.620.000.000
In c/capitale	196.250.000.000	229.870.000.000	-33.620.000.000
Partite di giro	202.250.000.000	202.250.000.000	0
Totale a pareggio	1.020.485.000.000	1.020.485.000.000	0

Atteso che le risultanze finali del Conto Consuntivo 1997 sono scaturite dalle seguenti situazioni amministrativo-contabili:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Scoperto di cassa all'1.1.1997		- 104.828.981.373
Riscossioni:		
In c/competenza	534.593.212.836	
In c/residui	255.985.328.777	
		790.578.541.613
Pagamenti:		
In c/competenza	566.769.106.555	
In c/residui	218.962.609.669	
		-785.731.716.224
Scoperto di cassa al 31.12.1997 (*)		- 99.982.155.984
Residui attivi:		
Esercizi precedenti	270.339.905.492	
Esercizio 1997	344.924.251.112	
		615.264.156.604
Residui passivi:		
Esercizi precedenti	243.185.771.588	
Esercizio 1997	311.513.765.892	
		-554.699.537.480
Disavanzo d'Amministrazione Esercizio 1997		-39.417.536.860

(*) Differenza fra lo scoperto Banco di Napoli al 31.12.97 di L.199.869.523.752 e la disponibilità di cassa pari a L.99.887.367.768.

CONTO ECONOMICO

	Entrate	Spese
Finanziarie correnti	603.863.648.824	584.307.627.780
Che non danno luogo a movimenti finanziari	38.519.339.738	247.274.658.522
Plus valenze patrimoniali	350.965.985	
Totale	642.733.954.547	831.582.186.302
Disavanzo Economico	188.848.231.755	
Totale a pareggio	831.582.186.302	831.582.186.302

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
Totale attività	4.419.571.472.369	Totale passività	4.722.183.964.407
Disavanzo economico Esercizi precedenti		Avanzo economico Esercizi precedenti	-111.859.947.887
Disavanzo economico Esercizio in corso	0	Avanzo economico Esercizio in corso	-188.848.231.755
		Fondi vari	17.720.314.591
		Patrimonio di dotazione	2.375.373.013
Totale a pareggio	4.419.571.472.369	**Totale a pareggio**	4.419.571.472.369
Conti d'ordine	5.600.000	Conti d'ordine	5.600.000
Gestioni speciali:		Gestioni speciali:	
Cassa di previdenza	61.320.607.428	Cassa di previdenza	61.320.607.428
Edilizia	781.646.437	Edilizia	781.646.437
Totale gestioni speciali	62.102.253.865	Totale gestioni speciali	62.102.253.865
Totale generale	4.481.679.326.234	**Totale generale**	4.481.679.326.234

Vista la relazione di accompagnamento al Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario in argomento predisposta dal Servizio Bilancio e Tributi;

Ritenuto di prendere atto delle risultanze contabili del Conto Consuntivo per l'anno 1997;

Udito il Direttore Generale;

In virtù dei poteri ordinari e straordinari allo stesso conferiti, di cui al D.P.C.M. del 15.9.97 pubblicato sulla G.U. del 02.10.97, serie generale n.230, e prorogati con altro D.P.C.M. del 13.3.98,

DELIBERA

Approvare il Conto Consuntivo per l'anno 1997 così composto:

ENTRATE		
TITOLO I	- Entrate contributive	=
TITOLO II	- Entrate derivanti da trasferimenti	=
TITOLO III	- Altre entrate	L. 603.863.648.824
TITOLO IV	- Entrate per alienazione beni patrimoniali e riscossione crediti	L. 381.161.505
TITOLO V	- Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	L. 68.861.959.024
TITOLO VI	- Accensione di prestiti	=
TITOLO VII	- Partite di giro	L. 206.410.694.595
	TOTALE DELLE ENTRATE	L. 879.517.463.948
	DISAVANZO DI COMPETENZA	L. =
	TOTALE A PAREGGIO	L. 879.517.463.948

SPESE		
TITOLO I	- Spese correnti	L.584.307.527.780
TITOLO II	- Spese in c/capitale	L. 79.741.193.105
TITOLO III	- Estinzioni di mutui e di anticipazioni	L. 7.823.456.967
TITOLO VI	- Partite di giro	L.206.410.694.595
	TOTALE DELLE SPESE	L.878.282.872.447
	AVANZO DI COMPETENZA	L. 1.234.591.501
	TOTALE A PAREGGIO	L.879.517.463.948

Bari, 30 GIU. 1998

Visto:
IL DIRETTORE GENERALE
F.to de Finen

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
F.TO PALLESI

Per Copia Conforme
Il Direttore Generale

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SULLO SCHEMA DI CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 1997 DELL'ENTE AUTONOMO ACQUEDOTTO PUGLIESE

Lo schema di Conto Consuntivo relativo all'Esercizio finanziario 1997, predisposto dagli Uffici dell'Ente e sottoposto per l'esame ed il parere del Collegio dei Revisori, espone i seguenti dati sintetici:

RENDICONTO FINANZIARIO

A) GESTIONE DELLA COMPETENZA

Il Bilancio di previsione per l'esercizio 1997 è stato deliberato dal Consiglio d'Amministrazione dell'Ente, con deliberazione n. 4 del 5.12.96.

Il Collegio fa presente che nel corso del 1997 sono stati sciolti gli Organi Aministrativi del'Ente e nominato il Commissario Straordinario (D.P.C.M. del 15.09.97).

E' stato anche nominato il Collegio dei revisori con D.M. n. 4715 del 1.09.97.

Le previsioni iniziali hanno poi subito modifiche nel corso dell'anno per effetto di una 1^ variazione al Bilancio, deliberata dal Consiglio di Amministrazione con provvedimento n. del , e di una 2^ variazione, deliberata dal Consiglio di Amministrazione con provvedimento n. dell' , nonché di una 3^ deliberata dal Commissario Straordinario con provvedimento n. del .

A seguito di dette variazioni, i risultati definitivi in termini previsionali sono i seguenti:

	Entrate	Spese	Differenza
Correnti	612.407.500.000	588.222.500.000	+24.185.000.000
In c/capitale	72.690.000.000	96.875.000.000	-24.185.000.000
Partite di giro	210.850.000.000	210.850.000.000	0
Totale a pareggio	895.947.500.000	895.947.500.000	0

Il Bilancio di previsione e le successive 3 variazioni, così come sopra definito, a tutt'oggi, non risulta approvato dai Dicasteri vigilanti, però, agli atti del Collegio risulta che il Ministero del

Tesoro, con nota del 25.6.98, ha comunicato al Ministero dei LL.PP. il proprio nulla osta in ordine alla loro approvazione.

Rispetto ai dati previsionali, i risultati della gestione espongono un avanzo di competenza che scaturisce dalle seguenti situazioni:

	PREVISIONI DEFINITIVE DI ENTRATA	ACCERTAMENTI 1997	DIFFERENZA
Parte Corrente	612.407.500.000	603.863.648.824	-8.543.851.176
In c/capitale	72.690.000.000	69.243.120.529	-3.446.879.471
Partite di giro	210.850.000.000	206.410.694.595	-4.439.305.405
Totale	895.947.500.000	879.517.463.948	-16.430.036.052

	PREVISIONI DEFINITIVE DI SPESA	IMPEGNI 1997	DIFFERENZA
Parte Corrente	588.222.500.000	584.307.527.780	-3.914.972.220
In c/capitale	96.875.000.000	87.564.650.072	-9.310.349.928
Partite di giro	210.850.000.000	206.410.694.595	-4.439.305.405
Totale	895.947.500.000	878.282.872.447	-17.664.627.553
Avanzo Competenza		1.234.591.501	1.234.591.501

B) GESTIONE RESIDUI

La gestione dei residui chiude con le seguenti risultanze finali:

	Residui attivi all'1.1.97	Eliminati	Riaccertati	Riscossi	Res. attivi al 31.12.97
Correnti	391.472.071.343	-935.879.152	389.536.192.191	-244.608.801.608	144.927.390.58
In conto capitale	88.460.294.704	-19.984.238.395	68.576.056.309	-3.212.974.022	65.363.082.28
Partite di giro	68.923.937.283	-710.951.514	68.212.985.769	-8.163.556.187	60.049.432.62
Totale	548.856.303.330	-21.631.069.061	526.325.234.269	-255.985.328.797	270.339.905.49

	Res. passivi all'1.1.97	Eliminati	Reimpegnati	Pagati	Res. passivi al 31.12.97
Correnti	206.644.960.581	-2.516.946.124	189.328.614.457	-149.195.083.916	40.133.530.74
In conto capitale	263.042.451.549	-42.070.659.036	220.771.792.513	-44.811.069.882	175.960.722.63
Partite di giro	52.758.925.801	-710.951.514	52.047.974.287	-24.956.455.074	27.091.518.27
Totale	522.446.337.931	-45.298.556.674	462.148.381.257	-218.962.609.669	243.185.771.58

Differenza	+64.176.853.012
Residui all'1.1.97	-104.828.981.373
Disavanzo di gestione	-40.652.128.361

Riguardo ai residui questo collegio si è pronunziato con verbale del 22/05/98 n. 20 dove è stato rilevato che le rideterminazioni effettuate alla catagoria 11 della spesa, limitatamente alla radiazione di L.11.225.000.000 e quella della categoria 12 pari a L.11.165.620.641, pur se dettate dall'esigenza di dare una rappresentazione del bilancio di tipo privatistico, anche in vista del futuro assetto giuridico dell'Ente, non rispettano i vincoli imposti dal D.P:R. 696/79.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Scoperto di cassa all'1.1.1997		-104.828.981.373
Riscossioni:		
In c/competenza	534.593.212.836	
In c/residui	255.985.328.777	790.578.541.613
Pagamenti:		
In c/competenza	566.769.106.555	
In c/residui	218.962.609.669	-785.731.716.224
Scoperto di cassa al 31.12.1997 (*)		-99.982.155.984
Residui attivi:		
Esercizi precedenti	270.339.905.492	
Esercizio 1997	344.924.251.112	615.264.156.604
Residui passivi:		
Esercizi precedenti	243.185.771.588	
Esercizio 1997	311.513.765.892	-554.699.537.480
Disavanzo d'Amministrazione Esercizio 1997		-39.417.536.860

(*) Differenza fra lo scoperto Banco di Napoli al 31.12.97 di L.199.869.523.752 (di cui L.66.869.523.752 su c/c n.20/3 e L.133.000.000.000 su c/c n.25/2) e la disponibilit ádi cassa pari a L.99.887.367.768.

CONTO ECONOMICO

	Entrate	Spese
Risultanze contabili	603.863.648.824	584.307.827.780
Effetti conseguenti alle variazioni finanziarie	38.519.339.738	247.274.058.522
Plusvalenze patrimoniali	350.965.985	
Totale	642.733.954.547	831.582.186.302
Disavanzo economico	188.848.231.755	
Totale a pareggio	831.582.186.302	831.582.186.302

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
Totale attività	4.314.718.555.945	Totale passività	4.446.203.130.819
Disavanzo economico Esercizi precedenti	302.567.702.327	Avanzo economico Esercizi precedenti	179.749.760.250
Disavanzo economico Esercizio in corso	11.042.005.810	Avanzo economico Esercizio in corso	0
		Patrimonio di dotazione	2.375.373.013
Totale a pareggio	4.628.328.264.082	**Totale a pareggio**	4.628.328.264.082
Conti d'ordine	37.600.000	Conti d'ordine	37.600.000
Gestioni speciali:		Gestioni speciali:	
Cassa di previdenza	65.671.309.792	Cassa di previdenza	65.671.309.792
Edilizia	794.007.473	Edilizia	794.007.473
Totale gestioni speciali	66.465.317.265	Totale gestioni speciali	66.465.317.265
Totale generale	4.694.831.181.347	**Totale generale**	4.694.831.181.347

Da un esame complessivo dei dati presentati dal Conto Consuntivo, si deve, in primo luogo, rilevare che per i seguenti capitoli della spesa non è stata rispettata la legge sulla Contabilità dello Stato (art.64) che consente impegni di spesa solo nell'ambito del relativo stanziamento:

cap. 074 – oneri assistenziali e previdenziali	sfondamento L.1.197.421.589
cap. 270 – spese per liti ed arbitraggi	sfondamento L. 439.491.217
cap. 326 – corrispettivi ai cottimisti lavori costruz. derivazioni trasversali acqua	sfondamento L.2.500.000.000
cap. 366 - corrispettivi ai cottimisti lavori allaccio fogna	sfondamento L.2.800.000.000
cap. 368 - corrispettivi ai cottimisti lavori costruz. tronchi fogna	sfondamento L.3.600.000.000
cap. 398 - spese risarcimento danni	sfondamento L. 27.714.526
cap. 430 – interessi su anticipazioni	sfondamento L. 980.782.695
cap. 760 – util. Fondo accantonamento mensilità	sfondamento L. 87.323.316

delle suddette irregolarità sono da evidenziare, in modo particolare, quelle dei capitoli: 326, 366, 368, in quanto trattasi di spese non obbligatorie e necessarie.

Partendo dall'analisi della gestione di competenza, si rileva un avanzo finanziario di L.1.236.585.501.

Esaminando in particolare le spese totali per il personale in servizio, rispetto alle previsioni definitive, risulta una maggiore spesa pari allo 0,69%.

E' stata, inoltre, accertata la consistenza del fondo per il trattamento di fine rapporto e quello per il trattamento integrativo di previdenza pre e post sessantunista, questi ultimi istituiti e regolati dal provvedimento del Regio Commissario in data 1.5.1924, approvato dal Ministero dei LL.PP. con provvedimento n.12958 dell'1.8.1924, e dall'art.75 R.O del 28.6.61 n.10668.

Passando al fronte delle entrate emergono minori accertamenti, pari a circa 16 miliardi; lo scostamento più significativo lo presenta il cap.046.

Per quanto attiene la gestione residui si rileva un disavanzo di circa 40 miliardi; tuttavia, da un confronto con la gestione 1996, emerge una riduzione a tale titolo di L.23.665.657.394.

La situazione amministrativa evidenzia un disavanzo di circa 39 miliardi, con un miglioramento del 50% rispetto all'esercizio precedente che chiudeva con un disavanzo di 78 miliardi circa.

Il conto economico presenta un disavanzo di L.188.848.231.755 determinato da un avanzo di parte corrente pari a circa 19 miliardi e da un disavanzo per poste che non danno luogo a movimenti finanziari (fondo svalutazione crediti, fondo interessi ritardati pagamenti, fondo

liquidazione riserve, giacenze di magazzino, TFR, ammortamenti) pari a circa 209 miliardi.

Tale disavanzo, rispetto a quello dell'anno 1996, presenta un incremento di circa L.177 miliardi dovuto, in massima parte, all'istituzione di 4 fondi:

- Accantonamento per svalutazione crediti c.a. L.91 miliardi
- Accantonamento per interessi di mora c.a. L.30 miliardi
- Accantonamento per definizione lodi c.a. L.35 miliardi
- Accantonamento per riserve tecniche c.a. L.20 miliardi

Nella nota descrittiva, alla pag.68, sono riportate in maniera dettagliata la metodologia seguita ed i criteri adottati nella determinazione dei suddetti fondi, previsti all'allegato "H" della legge 696/79.

Infine, per quanto attiene lo stato patrimoniale dell'Ente si deve osservare che l'impostazione contabile dello stesso, ormai da sempre, si basa sostanzialmente sulla assunzione in contabilità dei valori propri dei costi di acquisizione dei beni.

Tale impostazione, quindi, non è più corrispondente al valore reale del patrimonio e l'aggiornamento non è ulteriormente procrastinabile. In tal senso, come riferisce il responsabile del Servizio Bilancio e Tributi, la gestione commissariale ha avviato una serie di iniziative finalizzate alla valutazione del patrimonio sia mobiliare che immobiliare e, per quest'ultimo, nella duplice componente disponibile ed indisponibile a valori correnti di mercato, oltre che della sua appartenenza.

Quanto sopra detto, già esposto in sede di relazione al Conto Consuntivo per l'anno 1996, riveste carattere di attualità ed urgenza in vista del processo di trasformazione dell'Ente e nel rispetto della "legge Galli".

In conclusione il Collegio, nell'attestare la corrispondenza delle risultanze di Bilancio con le scritture contabili e la congruità della relazione illustrativa nonché della relazione commissariale, con le riserve esposte in merito allo sfondamento dei capitoli sopra citati e le considerazioni espresse sulla rideterminazione dei residui, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio Consuntivo per l'anno 1997.

Letto, confermato e sottoscritto

Bari, 14 luglio 1998

IL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO 1997

PAGINA BIANCA

PREMESSA

Il bilancio di previsione per l'esercizio 1997, approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente con deliberazione n.4 del 5.12.1996, si presentava in pareggio, proponendo entrate e spese per un importo di L.1020,485 milioni, come di seguito specificato:

	ENTRATE	SPESE	Differenza
Parte corrente	**621.985**	**588.365**	**33.620**
In conto capitale	**196.250**	**229.870**	**-33.620**
Partite di giro	**202.250**	**202.250**	**0**
TOTALE	**1.020.485**	**1.020.485**	**0**

Come si evince dal suindicato prospetto, nell'ambito del predetto pareggio finanziario globale, le partite correnti evidenziavano un saldo positivo di L.33.620 milioni, compensato per pari importo da un saldo negativo delle poste in conto capitale.

Con riferimento invece agli esiti previsti per le due gestioni di acqua e fogna, quella idrica si presentava con un disavanzo di 5.466 milioni, compensato da un avanzo di pari importo della gestione fognatura.

Nel corso dell'esercizio, a seguito di sopravvenute esigenze, si è reso necessario procedere alla redazione di n.3 variazioni, al fine di adeguare gli stanziamenti in entrata ed uscita alle esigenze via emerse nel corso dell'esercizio medesimo.

Dette variazioni sono state effettuate sempre nel rispetto del vincolo di pareggio, attraverso l'utilizzo del fondo di riserva, oltre che riconducendo i capitoli di spesa nei limiti strettamente necessari ad assicurare l'attività istituzionale dell'Ente.

A seguito dei predetti aggiustamenti, il bilancio di previsione per il 1997 si presentava come segue:

	ENTRATE	SPESE	Differenza
Parte corrente	612.407,5	588.222,5	24.185
In conto capitale	72.690,0	96.875,0	-24.185
Partite di giro	210.850,0	210.850,0	0
TOTALE	895.947,5	895.947,5	0

Tutti i predetti elaborati, bilancio di previsione e n.3 variazioni, deliberati dal Consiglio di Amministrazione uscente relativamente al bilancio di previsione ed alle prime due variazioni e dalla Struttura Commissariale relativamente alla terza variazione, sono state trasmesse ai Ministeri di Tutela per l'approvazione ed a tutt'oggi non ancora riscontrate.

L'art.32 DPR 696/79, all'ultimo comma stabilisce che il conto consuntivo è deliberato entro il mese di aprile successivo alla chiusura dell'esercizio finanziario.

Al riguardo necessita far presente che l'elaborato in questione ha carattere di straordinarietà, in quanto recepisce l'esigenza di far emergere tutti quegli eventi che hanno sostanzialmente modificato l'entità dello stato patrimoniale.

Nello specifico, si fa riferimento alla svalutazione di crediti iscritti in bilancio, alla individuazione di interessi passivi per ritardati pagamenti alle imprese, alle riserve iscritte da queste ultime a vario titolo, oltre che all'inserimento di accantonamenti per la ristrutturazione dî impianti di fognatura.

Tutta la predetta attività ha comportato un approfondito esame di tutte le poste di bilancio, oltre che di una serie di situazioni non rilevabili dalle scritture contabili, ma sicuramente con le stesse interferenti al momento della oro formalizzazione.

Tutto quanto innanzi, non ha consentito il rispetto del termine ordinativo del 30 aprile, per cui il consuntivo per l'anno 1997, viene licenziato in tata odierna.

Preliminarmente si fa presente che l'elaborato in questione, si articola in cinque rendiconti finanziari, di cui quattro rappresentativi delle singole gestioni distinti per attività e territorio (Gestione Puglia – settore acquedotto, Gestione Puglia – settore fognature, Gestione Basilicata – settore acqua, Gestione Basilicata – settore fognature) ed un quinto (Consolidato) riepilogativo delle stesse.

Si specifica che il commento verrà incentrato essenzialmente sulla gestione consolidata, rimandando, per le singole gestioni, all'esame dei corrispondenti elaborati finanziari.

Premesso quanto innanzi, si passa all'esame del conto consuntivo per l'anno 1997, ed in prima istanza si pongono a raffronto, distintamente per titolo, i dati previsionali assestati alla terza variazione con quelli a consuntivo, rilevando per ciascuno le differenze.

Come prima considerazione va riferito che in termini di competenza, a fronte di una situazione previsionale a pareggio, emerge a consuntivo un avanzo di L.1,235 miliardi, essendo state complessivamente accertate entrate per L.879,518 miliardi ed impegnate spese per complessive L.878,283 miliardi (**Vedasi tabella 1 a pag.**7).

Detto risultato è stato conseguito attraverso un contenimento delle spese rispetto al dato previsionale per L.17,664 miliardi a cui si contrappongono minori entrate per L.16,430 miliardi, con un'economia globale appunto di L.1,235 miliardi.

Nella tabella 2 a pagina 8, vengono invece riportati gli esiti finali delle singole gestioni, da cui emerge che detto risultato rinviene dalla somma algebrica del risultato positivo per la Gestione Puglia di L.32,092 miliardi, cui si contrappone un disavanzo complessivo per le altre tre gestioni di L.30,857 miliardi.

Nelle pagine che seguono viene esaminato il conto consuntivo per l'anno 1997 nelle seguenti componenti:

- Gestione della competenza;
- Gestione dei residui;
- Gestione di cassa;
- Situazione amministrativa
- Conto economico
- Situazione patrimoniale

tabella 1

DIMOSTRAZIONE PER GESTIONE

GESTIONI	ENTRATE	SPESE	AVANZO/DISAVANZO
PUGLIA Acquedotto	601.887.182.427	569.795.344.216	32.091.838.211
PUGLIA Fognature	190.963.016.353	209.011.472.959	-18.048.456.604
BASILICATA Acquedotto	60.004.099.680	65.842.246.355	-5.838.146.675
BASILICATA Fognature	5.089.063.314	12.059.706.745	-6.970.643.341
CASSA DI PREVIDENZA	21.574.102.172	21.574.102.172	0
TOTALE	879.517.463.948	878.282.872.447	1.234.591.501

GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

A. Somministrazione idrica - Capitoli 030 e 036

In detta classe si fanno rientrare tutte le entrate di cui al titolo III, che configurano sostanzialmente i ricavi inerenti l'attività istituzionale dell'Ente.

Nell'ambito del titolo, gli accertamenti (ricavi) sono riepilogati in quattro categorie, di cui la prima ricomprende i ricavi per attività strettamente istituzionali (cat. 07) e fra essi si annoverano quelle per vendita di acqua, servizio fognatura e depurazione, costruzione impianti di acquedotto e fognatura in conto terzi.

Nella categoria successiva, ricadono i proventi a carattere patrimoniale (cat. 08).

Delle rimanenti due categorie, ha significato la 10ª che raggruppa tutte le entrate derivanti da attività professionali delle strutture tecniche dell'Ente (progettazione e direzione lavori finanziati da terzi) e come ultima appostazione, entrate a vario titolo che non trovano specifica collocazione nei capitoli che la precedono.

Nell'ambito della categoria 8ª, ai capp. 030 - 036, sono esposti ricavi per canoni ed eccedenza acqua e quelli per nolo contatori, che per l'anno 1997 fanno emergere accertamenti per complessive L.389 miliardi con un aumento di circa 4 miliardi rispetto al dato previsionale e di circa 38 miliardi rispetto agli introiti 1996 (L.351,3 mld).

Sempre con riferimento a quest'ultimo parametro, ad integrazione di quanto detto, bisogna evidenziare anche il fenomeno delle poste correttive delle entrate sui capp.030 e 036 (sgravi) inserite al cap.450 di spesa; orbene, un confronto degli impegni 1996 (mld.17,7) rispetto a quelli del 1997 (mld.12,6) fa emergere una contrazione di detti sgravi di L.5 miliardi, per cui complessivamente si può dire che il fatturato dell'anno 1997 per canoni ed eccedenza, rispetto a quello del 1996 si sia incrementato di L.43 miliardi, con un aumento del 12% circa.

Detto incremento si è riverberato anche in termini di cassa, come si evince dal sottoindicato prospetto, che mette a confronto il gettito dei ruoli del 1997 su base 1996 con quello del 1998 su base 97.

in milioni

	1997	1998	INCREMENTO
Ruoli febbraio	181.979	200.743	18.764
Ruoli aprile	55.279	55.086	<193>
Ruoli maggio	122.753	139.797	17.044
TOTALE	**360.011**	**395.626**	**36.615**

Necessita soffermarsi su questa constatazione per comprendere sino in fondo quali siano le potenziali capacità reddituali dell'EAAP.

Giova evidenziare innanzitutto, che da un confronto dei bilanci idrici effettuati nel corso degli esercizi 1995-1996 è emerso che fra i volumi immessi nelle reti urbane della Regione Puglia e quelli corrispondentemente fatturati, risulta che l'acqua contabilizzata è di circa la metà di quella erogata dai serbatoi.

E' stato inoltre evidenziato come gli ammanchi totali rapportati ai volumi messi in rete, siano notevolmente variabili da un ambito provinciale all'altro e da Comune a Comune.

Quanto innanzi ha portato alla conclusione che i valori riscontrati, sicuramente anomali, non possono dipendere esclusivamente dallo stato delle reti e che quindi sia anche da verificare il grado di efficienza gestionale.

In quest'ottica, sono state individuate le cause che possono aver determinato le criticità della situazione in atto, che sono da ricondurre essenzialmente a:

- fughe d'acqua sotterranee per vetustà delle reti;
- contatori inadeguati ai flussi erogati (sottodimensionati o sovradimensionati);
- utilizzazioni illegali;
- manomissione apparecchi di misurazione;
- rilevazioni non corrette dei consumi.

Ove si consideri che si possono ritenere ammissibili valori di ammanchi totali dell'ordine del 20%, almeno in una prima fase, in cui si vogliano minimizzare i costi di gestione, pur mantenendo entro limiti accettabili lo spreco di risorsa, ne consegue che sono da recuperare alla fatturazione, con interventi non più procrastinabili, quantitativi d'acqua, corrispondenti al 30%del volume immesso in rete.

Gli interventi individuati per rimuovere il fenomeno, sono i seguenti:

- potenziamento con uomini e mezzi del settore ricerca perdite, sia a livello centrale che periferico in modo da poter svolgere non solo attività di pronto intervento, ma anche di ricerca programmata;
- esecuzione degli interventi di riparazione immediatamente dopo l'individuazione della perdita;
- censimento accurato delle utenze allacciate sulle diramazioni e sulle suburbane;
- sistemazione dei punti di consegna con eliminazione dei contatori in pozzetti stradali;
- installazione di contatori correttamente dimensionati in funzione della potenzialità dell'utenza;
- sostituzione immediata dei contatori illeggibili e/o fermi;
- sostituzione programmata dei contatori vecchi;
- regolamentazione rigorosa sui sigilli dei contatori, con la massima responsabilizzazione sia dell'addetto dell'ente che dell'utente per la relativa apposizione e custodia;
- possibilità di rilascio all'utente di apposita cartolina per la comunicazione diretta della lettura;
- costituzione di squadre ad hoc per le letture;
- estensione all'intero arco dell'anno del periodo di letturazione;
- costituzione di squadre possibilmente a livello centrale a cui affidare i controlli delle letture;
- riordino del sistema di collegamento e trasmissione dati dalla periferia al centro.

Nell'ambito dei suddetti interventi, necessita segnalare due iniziative, la prima avviata già dagli inizi del 1997, su base sperimentale, consistente nella letturazione ottico-digitale e la seconda attraverso la costituzione da parte del Commissario Straordinario di un nucleo operativo a direzione centrale per il controllo della letturazione.

Con riferimento alla prima attività, si sta provvedendo attraverso un nuovo sistema di letturazione, basato sull'impiego di apparecchiature di ripresa fotografico-digitale che consente una più univoca ed inequivocabile rilevazione dei volumi di acqua consegnati all'utenza.

Detto intervento che esaurita la fase sperimentale, sta per essere esteso a tutto il territorio di competenza dell'EAAP, consente di raggiungere i seguenti obiettivi:

- evitare errori di letturazione;
- accertare che la letturazione sia stata effettivamente eseguita;
- mettere in evidenza situazioni di illeggibilità dei misuratori;
- far emergere tutte le utenze che non sono state rilevate in rapporto ad un piano di letturazione toponomastico;

- consentire una giusta trasmissione dei dati, atteso che gli stessi non vengono più inoltrati su base cartacea, bensì su una RAM-CARD che viene letta direttamente dal sistema centrale;
- certificazione inoppugnabile delle letturazioni a fronte di successive eventuali rimostranze da parte dell'utenza in ordine all'esattezza degli addebiti.

Il suindicato intervento, fotografa una situazione statica, per cui non indaga su circostanze di anomalie a vario titolo e trova integrazione nella istituzione di nuclei di controllo finalizzate ai seguenti obiettivi:

- rilevazione dei contatori sotto/sovra dimensionati (nel primo caso si possono verificare più giri del misuratore nell'arco del periodo esaminato e nel secondo caso insensibilità dei misuratori per bassi consumi) e quindi programma di sostituzione degli stessi;
- rilevazione di attacchi abusivi;
- rilevazione di manomissioni dei contatori – si rimedierà all'inconveniente attraverso l'inserimento, nell'ambito di un intervento programmato, di un nuovo tipo di sigillo da cui risulti inequivocabilmente l'eventuale manomissione del contatore;
- verifiche di tutti gli stabili chiusi e rilevazione delle cause di mancata letturazione.

A completamento si riferisce che è stato installato un collegamento in rete tra le sedi periferiche e la sede centrale che consente la trasmissione in tempi ristretti dei dati e soprattutto il decentramento dell'accesso al sistema centrale, per cui l'utenza può assumere tutte le informazioni facendo capo alle sedi periferiche con conseguenti intuibili benefici.

Tutte le predette iniziative, in fase di attuazione, hanno già dato un significativo e palpabile incremento di fatturato, nella misura del già ricordato 12% e si hanno fondate ragioni per ritenere che detto recupero sarà fortemente incrementato nell'anno in corso.

B. Servizio fognatura e depurazione

Va ricordato che l'EAAP precorrendo gli obiettivi della L.36/94 (legge Galli) svolge il Servizio Idrico Integrato come obiettivo istituzionale.

Va tuttavia fatto presente che il servizio fognatura e depurazione non è curato in tutti gli abitati in cui viene assicurato il servizio idrico; infatti su 459 comuni serviti dalla rete idrica, quelli ai quali viene assicurata la gestione della fognatura ammontano a 200

Inoltre va segnalato che per molti abitati nei quali il servizio è assicurato direttamente dal Comune, l'Ente è interfaccia con l'utenza per la riscossione del tributo di cui alla legge Merli ed il riversamento dello stesso ai Comuni interessati.

Gli accertamenti per il 1997 sui capitoli 040,046,047, (legge Merli e canoni di allacciamento) ammontano a L.143,7 mld, con un minor gettito di circa L.18 mld rispetto al dato previsionale1997 e un incremento di L.6,2 mld rispetto al consuntivo 1996; se si tiene conto degli sgravi, come detto per l'acquedotto, l'incremento su base 96 è di complessive L.8 miliardi.

A detto incremento bisogna aggiungere quello relativo alle somme incassate a detto titolo in nome e per conto dei Comuni.

Riepilogativamente:

Accertamenti 97 (capp.040,046,047)	L.143,7 mld
Accertamenti 97 - somme incassate in nome e per c/terzi (cap.857)	L. 11,9 mld
Totale accertamenti 97	L.155,6 mld
Accertamenti 96 (capp.040,046,047)	L.137,5 mld
Accertamenti 96 (cap.857)	L. 6,0 mld
Totale accertamenti 96	L.143,5 mld
Differenza 97/96	L. 12,1 mld
Si aggiunge la differenza sgravi cap.450	L. 2,0 mld
Totale	**L. 14,1 mld**

Conclusivamente, si evince che su base 1996, l'incremento per la gestione del servizio fognatura e depurazione comporta un aumento del 10%.

Come detto per il settore idrico, anche per quello relativo al trattamento delle acque reflue esistono notevolissimi margini di recupero, prima fra tutti quello correlato ai volumi di acqua da assoggettare a tributo, essendo a norma di legge i mc da addebitare ai fini della legge Merli nelle due componenti (servizio fognatura e servizio di depurazione) rapportati al 100% dei volumi di acqua erogati.

Va inoltre rimarcato, che sul fronte della tutela ambientale esistono ulteriori margini di intervento con impatto positivo sul piano della protezione del patrimonio, oltre che sul ritorno di maggiori introiti.

Al riguardo si premette che la legge 172/95 integrativa della legge 316/76 impone all'Ente gestore delle pubbliche fognature l'espletamento di numerosi e complessi adempimenti, il cui obiettivo generale si traduce essenzialmente nella gestione ottimizzata delle opere di fognatura, depurazione e smaltimento.

A tal fine necessita un censimento degli scarichi, con particolare riferimento a quelli dell'utenza produttiva per valutarne il carico inquinante.

Detta attività è conclamata dalla legge regionale 31/95 che affida all'Ente gestore il rilascio delle autorizzazioni allo scarico e della legge 36/94 (Legge Galli) che destina i maggiori introiti ad investimenti delle opere di fognatura, con lo scopo di tutelare i corpi ricettori.

Le iniziative allo studio per recepire gli obblighi legislativi si sostanziano:

- censimento degli scarichi dell'utenza produttiva;
- effettuazione di controlli periodici sugli scarichi in pubblica fognatura dei predetti insediamenti (art.27 l.r.24/83);
- rilevazione delle fonti idriche alternative (pozzi) le cui acque sono scaricate in fognatura;
- rilevazione presso utenze civili e produttive dell'acqua di falda aggottata e scaricata in fognatura nera;
- rilevazione delle acque meteoriche raccolte su superfici esterne, direttamente scaricate in fogna nera o bianca;
- definizione degli oneri di manutenzione di collettori di fogna bianca, la cui gestione ricade interamente a carico dell'Eaap, senza che alcun contributo venga richiesto ai comuni di appartenenza;
- determinazione della tariffa produttiva;
- acquisizione degli oneri di istruttoria relativi alle autorizzazioni allo scarico degli investimenti ai sensi dell'art.27 l.r.24/83;
- effettuazione controlli periodici degli scarichi degli insediamenti produttivi; secondo un indice di pericolosità degli stessi;
- fissazione di sanzioni amministrative come previste dall'art.48 l.r.24/83 per chi non ottemperi alle prescrizioni contenute nell'atto autorizzativo;
- controlli ed autorizzazioni per i conferimenti, cioè per gli insediamenti non allacciati alla pubblica fognatura e che si servono di autospurghisti per conferire i propri reflui agli impianti di depurazione;

Andrebbe inoltre avviata un'azione di recupero a gestione diretta dell'Ente degli impianti attualmente in carico ai Comuni e come ultima iniziativa va affrontato il problema delle acque trattate perché siano riutilizzate essenzialmente a scopo irriguo, con forti possibilità di incremento del fatturato;

A completamento delle suindicate informazioni si forniscono qui di seguito tabelle riepilogative dei ruoli emessi distintamente per acqua e fogna e nell'ambito di ciascuna per tipologia di utenza.

L'accertamento di entrata ai capp.030 – 036 di entrata è così costituito:

Ruolo principale acqua 97	L.152.032.460.174
Ruolo speciale eccedenze	L.227.802.195.365
Totale riscossione ruoli	L.379.834.655.539
Pubbliche Amm.ni fuori ruolo	L. 9.711.843.982
Incassi da Reparti	L. 880.588.688
Meno: Sgravi	L. 1.358.494.795
Totale accertamento al netto	L.389.068.593.414

Tabella per tariffa cap.030-036

TARIFF.	CANONI	ECCEDENZE	NOLO F. MANUTENZIONE CONTATORE	TOTALE
Usi Domestici	133.299.865.978	164.336.568.458	17.776.783.209	295.413.217.644
Usi industriali, commerciali, agricoli	14.532.498.948	7.540.771.746	197.996.178	22.271.266.871
Usi pubblici	20.993.858.098	25.322.136.212	515.796.422	46.851.810.732
Navi e prelievi occasionali	0	0	0	0
Pozzetti di lavaggio	7.841.294	0	461.513	8.302.807
Concessioni Provvisorie	6.896.408.402	17.565.533.124	82.053.533	24.543.995.059
T O T A L E	155.730.472.720	214.765.029.539	18.573.090.855	389.068.593.414

Tabella per tariffa capp.040, 046, 047

TARIFFE	CANONI FOGNATURA	MANUTENZIONE ALLACCIAMENTI	TOTALE
Usi Domestici	95.582.706.426	35.254.570.998	130.837.277.424
Usi industr.-commerciali-agricoli	3.357.070.890	80.641.824	3.437.712.714
Usi pubblici	8.693.121.477	763.461.470	9.456.582.948
Art. 75	0	0	0
T O T A L E	107.632.898.793	36.098.674.293	143.731.573.086

C. Costruzione allacci e tronchi di acquedotto e fognatura, vendita di energia elettrica

La categoria in esame comprende gli introiti per costruzione e manutenzione in conto terzi di derivazioni trasversali e tronchi di acquedotto e fognatura.

Le somme accertate a tale titolo nel corso del 1997 ammontano complessivamente a L.58,247 miliardi contro i 56,1 mld stimati in via previsionale e di 51,6 miliardi rispetto ai corrispondenti ricavi del 1996.

L'incremento è da porre in relazione ad una ripresa del settore dell'edilizia.

Chiude la categoria, l'appostazione per vendita di energia elettrica prodotta da nostre centrali, che non essendo state avviate, non hanno prodotto nessun ricavo a tale titolo.

Con l'occasione, si fa presente, che non sono state impegnate le corrispondenti spese sul capitolo 528.

D. Redditi e proventi patrimoniali

In questa tipologia rientrano i ricavi per fitti attivi di immobili dell'Ente, i canoni di attraversamento di opere dell'EAAP ed interessi, con prevalenza di quelli di mora per ritardati pagamenti da parte delle Concessionarie e degli utenti cui è stato concesso il beneficio della rateizzazione dei ruoli dovuti alle varie scadenze.

Quest'ultima posta, dell'importo di L.2,8 miliardi assorbe il 93% dell'intera categoria, essendo il rimanente ascrivibile ai primi due capitoli menzionati rispetto ai quali esistono possibilità di recupero di ricavi attraverso una ricognizione degli attraversamenti di tutte le opere dell'Ente e di un adeguamento dei rispettivi canoni.

Il dato di sintesi della categoria fa emergere un maggior fatturato di 920 milioni rispetto al dato previsionale 1997 e di L.1.700 milioni rispetto al fatturato del 1996.

E. Entrate non classificabili in altre voci

Rientrano in questa categoria le entrate per competenze tecniche dovute all'Ente per i lavori finanziati da enti del settore pubblico allargato e quelle ad altro titolo non riconducibili a nessuna delle tipologie innanzi esaminate.

Le competenze tecniche previste globalmente in L.6,3 miliardi hanno fatto registrare accertamenti definitivi di L.4,3 miliardi, con conseguente minor gettito, rispetto al previsionale, di L.2 miliardi.

Lo stesso dato, confrontato con quello del 1996, conferma sia pure in minima parte (L.524 milioni) una contrazione dei ricavi a detto titolo, che rappresentano un indice significativo della mancata ripresa di investimenti per opere infrastrutturali a carico del settore pubblico, in un segmento produttivo così delicato, con le conseguenti ricadute negative anche sul piano occupazionale.

Con riferimento alle entrate eventuali diverse, gli introiti di L.4,8 miliardi rappresentano diritti a vario titolo percepiti dall'Ente (diritti fissi, spese contrattuali, volture di utenze, etc.) e rimborsi a vario titolo.

Tutto il titolo in esame (tit.3°), che per l'anno 1997 ha fatto emergere ricavi per L.603,863 miliardi, evidenzia minori introiti per L.8,5 miliardi rispetto al dato previsionale, ma un incremento sensibile di L.50 miliardi rispetto al fatturato del 1996, con un aumento del 9%.

Il predetto importo, rappresenta la prima posta dei ricavi che confluiscono nel conto economico, del quale si è anticipato il commento in questa sede.

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE

A detto titolo vanno rilevate entrate per movimenti di capitale dell'Ente e quelle per realizzazione di infrastrutture finanziate da terzi.

Le prime, inserite nella cat. 12ª rilevano cessioni di immobilizzazioni tecniche dismesse per un importo di L.355 milioni a fronte di una previsione di L.369 milioni, mentre le seconde, appostate nel titolo 5°, contabilmente configurano conti d'ordine, in quanto accertate ed impegnate nello stesso importo e quindi ininfluenti sul risultato dell'esercizio finanziario, anche in relazione agli ammortamenti, che non vengono effettuati, poiché dette opere a seguito di risoluzione del Ministero delle Finanze, pur rappresentando beni strumentali dell'EAAP per il conseguimento dei propri fini istituzionali, patrimonialmente appartengono agli enti che li hanno finanziati.

Dette entrate sono raggruppate in quattro categorie (15ª, 16ª, 17ª, 18ª) in funzione degli Enti che li hanno finanziati (Stato, Regioni, Comuni, ex Casmez, e Protezione Civile).

Complessivamente, i finanziamenti corrisposti e come tali accertati per l'anno in esame, ammontano a L.68,86 miliardi a fronte di una previsione iniziale di L.196 miliardi successivamente ridotta a L.72 miliardi a seguito di variazione.

Dette informazioni sono fortemente indicative di una situazione che a fronte di forti aspettative iniziali, basate su promesse di finanziamento, in concreto si realizzano per importi di gran lunga inferiori, in funzione delle risorse finanziarie disponibili da parte del settore pubblico allargato che non collimano con gli interventi programmati.

Delle quattro categorie esaminate, quella che ha una valenza più significativa è rappresentata dai trasferimenti dai Comuni per opere di acquedotto e fognatura, realizzati a valere su mutui con la Cassa Depositi e Prestiti, per un importo di poco inferiore a L.29 miliardi.

Ulteriori 23 miliardi sono stati accertati per somministrazioni dell'ex Agensud e L.16 miliardi per trasferimenti dalle Regioni.

Riguardo a dette entrate, come ultima informazione si rileva che nell'esercizio 1996 a detto titolo sono state accertati L.64,5 miliardi.

PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI

Chiudono le entrate, le partite di giro e le contabilità speciali; le prime sono elencate dal capitolo 450 al capitolo 558, mentre le seconde interessano i capitoli dal 561 al 564.

Principalmente esse riguardano accertamenti per somme percepite a vario titolo da dipendenti, Enti, utenti e da riversare allo Stato o ai Comuni aventi diritto; si fa riferimento alle trattenute erariali, contributi INPS (capp.510,516,520,530), tributi di cui alla Legge Merli (capp.477,478) da riversare ai Comuni diretti gestori degli impianti di depurazione.

Altra posta significativa è quella relativa all'ammontare dell'imposta sul valore aggiunto, appostate per L.62 miliardi e che rappresenta la somma accertata nel corso del 1997 per emissione di ruoli e fatture dirette.

Merita menzione anche la posta inserita al capitolo 486 per l'importo di L.66 miliardi e che riguarda tutte le entrate provenienti dalle sedi periferiche, inserite provvisoriamente su detto capitolo, per essere successivamente, nel corso dell'esercizio, attribuite ai capitoli di competenza, che riguardano essenzialmente i lavori in conto utenti.

In chiusura delle partite di giro sono allocati i capitoli interessanti la cassa di previdenza per il personale assunto prima del 1961 (art.92 del Regolamento Organico 1961) ed il fondo di previdenza riguardante il personale assunto dopo tale data e sino al 1974 (art.75 Regolamento Organico 1961).

Tali fondi erogano un trattamento aggiuntivo al TFR al momento del collocamento in quiescenza.

Gli accertamenti dei capitoli 562 e 563 riguardano il versamento di somme agli istituti bancari, presso cui sono depositati i fondi rispettivamente del personale presessantunista e di quello post sessantunista.

I capitoli 561 e 564 riguardano la corresponsione delle indennità al personale, rispettivamente pre e post sessantunista.

I fondi della Cassa di Previdenza del personale pre sessantunista nel 1997 si sono ridotti di L.3.855.299.890, passando da L. 11.868.345.329 a L.8.013.045.439; essi risultano così costituiti:

Banco di Napoli c/c libero 20/3	L. 545.010.002
Banco di Napoli c/c vincolato 20/2	L. 245.432.081
Anticipazione cassa mutua	L. 102.614.198
Cessione quinto stipendio	L. 1.779.292.096
Titoli	L. 5.340.697.062
Totale	**L. 8.013.045.439**

Quelli dei fondi di previdenza del personale post sessantunista, invece, si sono ridotti di sole L.495.402.474, passando da L.53.802.964.463 a L.53.307.561.989 e sono così costituiti:

Banco di Napoli c/c libero 20/3	L. 919.455.281
Entrate varie	L. 236.417.430
Banca Popolare del Salento	L. 52.151.689.278
Totale	**L. 53.307.561.989**

RIEPILOGO

Volendo fare un confronto con le entrate relative a categorie omogenee dell'esercizio 1996, si può affermare che la gestione 1997 ha prodotto maggiori entrate, come può evincersi dalla sottoriportata tabella che raffrontando i due esercizi ne rileva le differenze:

Categoria	Accertamenti 1996	Accertamenti 1997	Differenza 97/96
7ª – Entrate derivanti da vendita di beni e prestazione di servizi	L. 541.043.395.838	L. 591.655.382.210	L. 50.611.986.372
8ª – Redditi e proventi patrimoniali	L. 1.419.314.563	L. 3.108.217.030	L. 1.688.902.467
9ª – Poste correttive e compensative di spese correnti	L. 7.919.328	L. 8.143.849	L. 224.521
10ª – Entrate non classificabili in altre voci	L. 11.324.509.999	L. 9.091.905.735	L. -2.232.604.264
11ª – Alienazione di immobili e diritti reali	L. 0	L. 0	L. 0
12ª – Alienazione di immob. ziom. tecniche	L. 16.445.787	L. 355.163.985	L. 338.720.198
13ª – Realizzo di valori mobiliari	L. 0	L. 0	L. 0
14ª – Riscossione di crediti	L. 11.844.909	L. 25.995.520	L. 14.150.611
15ª – Trasferimenti dallo Stato	L. 11.781.256.355	L. 712.842.980	L. -11.068.413.375
16ª – Trasferimenti dalle Regioni	L. 4.072.096.103	L. 15.940.850.716	L. 11.868.166.613
17ª – Trasferimenti da Comuni e Provincie	L. 9.816.180.055	L. 28.925.756.283	L. 19.109.576.228
18ª – Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico	L. 38.800.802.188	L. 23.282.499.045	L. -15.518.303.143
19ª – Assunzione di mutui	L. 0	L. 0	L. 0
20ª – Assunzione di altri debiti finanziari	L. 0	L. 0	L. 0
21ª – Emissione obbligazioni	L. 0	L. 0	L. 0
22ª – Partite di giro	L. 194684295070	L. 206.410.694.595	L. 11.726.399.525
Totale	**L. 812.978.658.195**	**L. 879.517.463.948**	**L. 66.538.805.753**

SPESE

PARTE CORRENTE

In contrapposizione alle entrate correnti, l'elaborato finanziario fra le spese al titolo 1° evidenzia il totale dei costi d'esercizio che confluiscono nella parte prima del conto economico, che per l'anno di riferimento sono state quantificate in L.584,30 miliardi, con un avanzo di parte corrente di L.19,6 miliardi.

Prioritariamente va segnalato che dette spese sono state contenute complessivamente nei limiti previsionali, con un'economia di stanziamento di L.3,9 miliardi.

I costi in esame sono raggruppati in dieci categorie riepilogate in chiusura del commento alle spese (tabella pg.9), raffrontate con i corrispondenti impegni dell'esercizio precedente e con evidenziazione delle differenze.

SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE - Categoria 01 -

In questa categoria sono evidenziate le spese per gli Organi dell'Ente (Presidenza, Componenti Organi Collegiali di Amministrazione, Collegio dei Revisori e Corte dei Conti e Direzione Generale).

Detta categoria evidenzia un'economia di stanziamento di L.89 milioni, ma maggiori impegni per L.152 milioni rispetto all'esercizio precedente, soprattutto in relazione ai maggiori compensi corrisposti alla Presidenza ed ai componenti degli Organi Collegiali per rimborso spese di trasferta.

ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO - Categoria 02 -

Detta categoria evidenzia costi complessivi per L.141,1 miliardi, con un maggior impegno rispetto allo stanziamento di L.974 milioni e maggiori costi rispetto all'anno precedente di L.11,3 miliardi.

Tale incremento è scaturito dalla necessità di corrispondere al personale tecnico inquadrato nella sesta qualifica funzionale gli aumenti stipendiali e gli arretrati a partire dal 1° luglio 1990 per la spesa di L.6,410 miliardi, Inoltre a seguito della applicazione del nuovo contratto per l'area dei dirigenti e professionali della 10^ qualifica, stipulato in data 10 luglio 1997, concernenti il secondo biennio economico, oltre che per l'effetto della immissione nel ruolo dirigenziale di sei unità, sono stati necessari adeguamenti di stanziamento a titolo di competenze stipendiali, retribuzioni di posizione, retribuzione

di risultato oltre che indennità varie professionali complessive per L.2,355 miliardi per oneri assistenziali e previdenziali.

Per una migliore valutazione della spesa, in epigrafe, viene evidenziata nella seguente tabella la consistenza del personale distinta per qualifica al 31.12.1997.

DOTAZIONE ORGANICA E CONSISTENZA DEL PERSONALE AL 31/12/97

QUALIFICHE	DOTAZIONE ORGANICA	POSTI OCCUPATI	POSTI VACANTI
DIRIGENZA	24	23	1
VI QUALIF. FUNZIONALE			
Avvocati e Procuratori	8	8	0
Geologi	2	2	0
Medici	1	0	1
Chimici	20	19	1
Biologi	12	11	1
Ingegneri	68	64	4
V QUALIFICA FUNZIONALE			
Funzionario Capo	6	0	6
IV QUALIFICA FUNZIONALE			
Funzionario di Amministrazione	44	16	28
Funzionario Tecnico	104	49	55
Funzionario di Informatica	1	0	1
III QUALIFICA FUNZIONALE			
Collaboratore di Amministrazione	82	62	20
Collaboratore Tecnico Professionale	197	182	15
Collaboratore di Informatica	8	2	6
II QUALIFICA FUNZIONALE			
Assistente Amministrativo	273	209	64
Assistente Tecnico	509	473	36
Consulente	12	8	4
I QUALIFICA FUNZIONALE			
Operatore di Amministrazione	250	240	10
Operatore Specializzato	765	589	176
IV QUALIFICA FUNZIONALE			
Archivista	68	60	8
Operatore Qualificato	87	78	9
Ausiliari	9	9	0
III QUALIFICA FUNZIONALE			
Ausiliario di Amministrazione	31	31	0
Conducente di Automezzi	2	2	0
TOTALI	2.581	2.134	447

Va inoltre riferito che in detta categoria l'unico capitolo che ha fatto emergere un maggiore impegno rispetto allo stanziato è il capitolo 074, relativo ai contributi

assistenziali e previdenziali che per il mese di dicembre ha fatto registrare un maggior esborso di L.1,2 miliardi.

SPESE PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA - Categoria 03 -

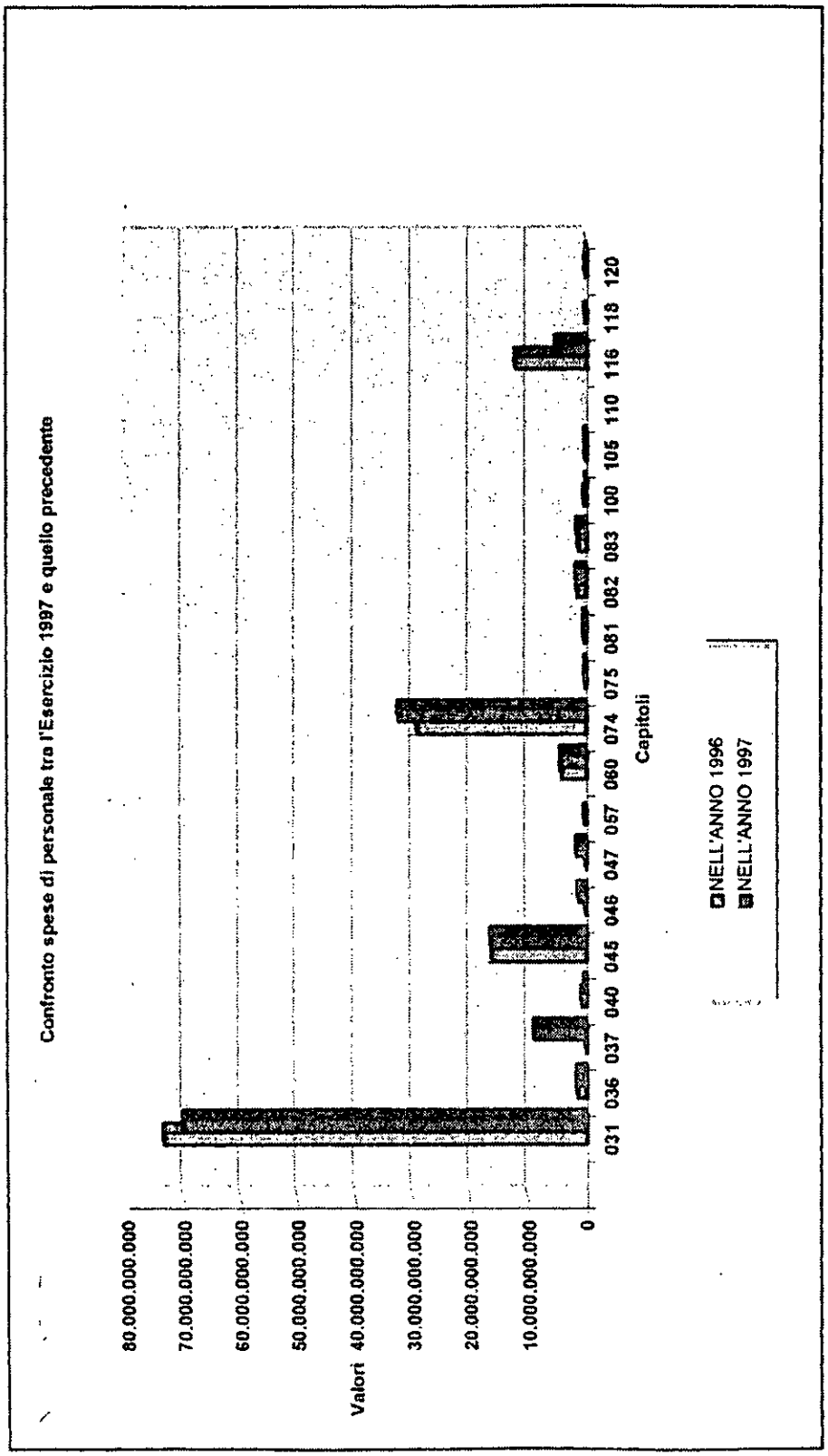
Detta categoria rileva essenzialmente gli oneri a carico dell'Ente per indennità integrative di previdenza al personale assunto prima del 1961 e che per l'esercizio in esame ha fatto registrare un impegno di spesa di L.5,2 miliardi con un'economia di stanziamento di L.1 miliardo e un minor onere rispetto all'esercizio precedente di L.7,3 miliardi.

Trattasi di una spesa che esaurirà quasi completamente i suoi effetti nel corso degli anni 1998,1999 e 2000 per via del collocamento a riposo di tutto il personale esistente a quella data.

Qui di seguito si forniscono tabelle riassuntive delle spese di personale sostenute nell'anno 1997 e poste a confronto con quelle dell'esercizio pregresso.

CONFRONTO DELLE SPESE DI PERSONALE DELL'ANNO 1997 CON QUELLE DELL'ANNO PRECEDENTE

DENOMINAZIONE	CAP.	IMPEGNI 1996	IMPEGNI 1997	DIFFERENZA
a) SPESE PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO				96/97 (+)0(-)
- Stipendi ed assegni fissi al personale di ruolo e non di ruolo	031	73.614.994.447	70.084.569.035	-3.530.425.412
- Stipendi ed altri assegni fissi ai Dirigenti	036	1.500.000.000	1.615.000.000	115.000.000
- Stipendi ed altri assegni fissi 10^ Qualifica Professionale	037	0	9.020.000.000	9.020.000.000
- Stipendi ed assegni fissi al personale straordinario	040	655.127.835	183.049.358	-473.078.477
- Fondo miglioramento efficienza enti	045	16.250.000.000	16.403.999.804	153.999.804
- Fondo miglioramento efficienza per la Dirigenza	046	0	1.357.000.000	1.357.000.000
- Fondo miglioramento efficienza 10^ Qualifica Professionale	047	0	1.712.998.958	1.712.998.958
- Compenso per lavoro straordinario ed incentivante ai Dirigenti	057	280.000.000	0	-280.000.000
- Inden.rimborso spese trasporto per missioni e inden.trasferimenti	060	4.300.000.000	4.300.000.000	0
- Oneri assistenziali,previdenziali e sociali carico Ente	074	29.297.904.494	32.547.421.569	3.249.487.075
- Prestazione economico previdenziale ENDEP	075	83.399.000	94.093.000	10.694.000
- Oneri a carico Ente per Cassa Previdenza personale pre-61	081	364.731.278	339.367.059	-25.364.219
- Oneri a carico Ente per Cassa Previdenza personale post-61	082	1.514.380.409	1.650.000.000	135.619.591
- Assicurazione infortuni	083	1.331.823.090	1.599.000.000	267.176.910
- Corsi per personale inviato dall'EAAP ed altre istituzioni	100	400.000.000	49.389.500	-350.610.500
- Equo indennizzo	105	192.098.768	162.502.797	-29.595.971
TOTALE SPESE PERSONALE IN SERVIZIO		129.785.509.321	141.118.391.100	11.332.881.779
b) SPESE PERSONALE IN QUIESCENZA				
- Accantonamento fondo integrativo previdenza personale pre-61	110			0
- Indennità integrativa previdenza personale pre-61	116	12.215.601.266	5.224.816.262	-6.990.785.004
- Rivalutazione monetaria indennità integr.previd.pers.ricorrente	118	190.000.000	0	-190.000.000
- Integrazione pensionistica ex combattenti	120	192.203.970	48.478.675	-143.725.295
TOTALE SPESE PERSONALE IN QUIESCENZA		12.597.805.236	5.273.294.937	-7.324.510.299
TOTALE COMPLESSIVO SPESE DEL PERSONALE		142.383.314.557	146.391.686.037	4.008.371.480


Confronto spese di personale tra l'Esercizio 1997 e quello precedente
Valori
80.000.000.000
70.000.000.000
60.000.000.000
50.000.000.000
40.000.000.000
30.000.000.000
20.000.000.000
10.000.000.000
0
031 036 037 040 045 046 047 057 060 074 075 081 082 083 100 105 110 116 118 120
Capitoli
NELL'ANNO 1996
NELL'ANNO 1997

SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI - Categoria 04 -

Gli oneri a detto titolo ammontano a L.33,6 miliardi rispetto ai 35,4 dell'esercizio precedente ed evidenziano un'economia di stanziamento di L.1,867 miliardi.

Giova innanzitutto far presente che dei 33,6 miliardi, ben 14,6 miliardi costituiscono spese obbligatorie, in quanto corrispettivi ai concessionari dell'esazione dei ruoli (capitolo 294).

I rimanenti 19 miliardi rappresentano la soglia minima necessaria per consentire il funzionamento dell'intera azienda con una incidenza sul titolo delle spese correnti del 3,2%.

In detta categoria, che comprende i capitoli dal 130 al 294, figurano:

	In miliardi
Fitti passivi (cap.130)	L.2,073
Manutenzione immobili di proprietà ed in locazione (capp.141,142,145)	L.0,928
Illuminazione, pulizia e vigilanza immobili (capp.150,151).	L.2,363
Acquisto stampati, pubblic.scientifiche, quotidiani, pubblicità, vestiario, manutenzione mobilio e strumenti geodetici (capp.160,170,181,182,184, 185,190)	L.1,857
Utenze centrali telefoniche, postali e POSTEL(capp.195,200,201)	L.2,873
Manutenzioni automezzi, lubrificanti e carburanti, varie per noli e tasse di circolazione (capp.211,212,213)	L.2,151
Sistema informativo, automazione,sedi periferiche, intervento pilota archiviazione (capp.231,232,235)	L.4,352
Spese per liti ed arbitraggi (cap.270)	L.1,239
Compensi per commissioni e consulenze (capp.250 e 280)	L.0,296
Premi di assicurazioni (cap.260)	L.0,360
Altre spese (serv.sanitario, spese di rappresentanza, Partecip.manifestaz., organizz.convegni) (capp.220,233,240,291,292,293)	L.0,511

A commento delle poste più significative, si fa presente che le spese per fitto locali vengono per la gran parte assorbite dai canoni di locazione per le sedi dei Reparti di Potenza, Matera e Taranto, oltre che per i presidii dell'EAAP in Puglia e Basilicata.

Le presenti costruzioni delle predette sedi periferiche , già progettate ed in attesa di attivazione dei lavori, e un piano di accentramento dei presidii negli abitati più significativi, porterà certamente i ridimensionamento di detta spesa.

Si è proceduto inoltre alla sistemazione dei piazzali dei serbatoi, corredandoli dei sistemi di illuminazione e di allarme collegati con i presidi dell'Ente, oltre che con le forze di Polizia.

Per quanto attiene invece gli acquedotti ausiliari sono stati effettuati interventi manutentori a mezzo delle ditte conduttrici e si è proceduto al pagamento dei noli delle strutture private oltre che delle spese necessarie per portare a termine i lavori di adeguamento degli impianti alla legge 46/90 per l'ottimizzazione del funzionamento degli stessi.

I capitoli 308 e 319 comprendono le spese per energia elettrica per L.57,53 miliardi ed i canoni per ponti radio per L.0,563 miliardi.

IL capitolo 315, rileva il costo sostenuto per corrispettivi dovuti al Consorzio di Bonifica della Capitanata ed all'Ente Irrigazione per prelievi idrici.

Si precisa al riguardo che esiste un contenzioso con l'Ente Irrigazione in ordine alla tariffa da applicare ai moduli prelevati; la questione è sfociata in un pignoramento di circa L.11 miliardi a carico dell'EAAP.

Al successivo capitolo 316, è appostata la somma di L.12,3 miliardi per il prelievo di acqua da pozzi dislocati per la maggior parte nell'area del Salento ad integrazione delle disponibilità idriche.

I capitoli successivi dal 317 al 322 raggruppano i costi per la conduzione dei sottoindicati impianti per la potabilizzazione delle acque superficiali che comprendono sia le spese di conduzione che quelle per l'approvvigionamento dei reattivi.

Cap.317 – Impianto potabilizzazione Pertusillo	L.6,9 mld
Cap.318 – Impianto potabilizzazione Sinni	L.9,7 mld
Cap.319 – Impianto potabilizzazione Fortore	L.3,9 mld
Cap.320 – Impianto potabilizzazione Camastra	L.4,6 mld
Cap.322 – Conduzione acquedotto Alta Irpinia	L.1,3 mld
Cap.321 – Impianto potabilizzazione Acquedotti Metapontini	L.3,0 mld

La serie dei capitoli dal 326 al 336 chiudono la gestione idrica e comprendono i corrispettivi agli appaltatori e le spese di materiale per la costruzione delle derivazioni trasversali e dei tronchi di acquedotto.

A tale riguardo, si fa presente, che il capitolo 326 evidenzia uno sfondamento di L.2,5 miliardi rispetto allo stanziamento, in relazione all'esigenza di contabilizzare tutti i costi che per l'anno di riferimento hanno debordato la previsione e che comunque trovano copertura nelle corrispondenti entrate quantificate in L.20,7 miliardi.

Le spese per l'esercizio e la manutenzione degli impianti di fognatura sono evidenziate nei capitoli tra il 340 ed il 358 per un importo complessivo di L.128,850 miliardi.

Lo stanziamento di L.39 miliardi sul capitolo 340 ricomprende i canoni bimestrali pagati ai cottimisti per la manutenzione di tutte le reti di fognatura e degli interventi di manutenzione ordinaria sugli impianti di sollevamento in rete e sui tronchi vetusti ed in stato precario.

Il successivo capitolo 346 appostato per L.65,5 miliardi comprende i costi per la conduzione degli impianti di depurazione oltre che dei recapiti finali.

Il costo per l'energia elettrica per assicurare l'esercizio dei predetti impianti, inserito ai capitoli 348 e 350, ammonta a L.24 miliardi.

Seguono le spese per la costruzione di allacci e tronchi di fognatura nella duplice componente di corrispettivi ai cottimisti (cap.366 e 368) e acquisto di materiali da impiegare nei lavori (cap.370 e 378); il costo totale ascende a L.33,5 miliardi.

Occorre rilevare che sui corrispettivi ai cottimisti per i lavori ai capitoli 366 e 368 emergono sfondamenti rispetto alle previsioni rispettivamente di L.,2,8 e 3,6 miliardi; tanto si è reso necessario allo scopo di contabilizzare tutti i costi dell'anno di riferimento.

Vengono poi evidenziate le spese per compensi a liberi professionisti che hanno collaborato con le strutture interne dell'Ente per la progettazione dei grandi adduttori, oltre che per il collaudo delle opere; complessivamente sono stati pagati onorari su due capitoli, per L.1,8 miliardi.

Seguono le spese per procedure espropriative (L.0,044 mld), per interessi su ritardati pagamento lavori (L.0,950 miliardi) e quindi per risarcimento danni (L.4,727 mld).

Quest'ultimo comprende il premio pagato all'ASSITALIA e la spesa per pagamento diretto ai danneggiati per eventi verificatisi a tutto il 1991.

TRASFERIMENTI PASSIVI - Categoria 06 –

Riguarda essenzialmente trasferimenti a favore del personale previsti dall'art.59 del DPR 509/79, nonché dall'ultimo comma dell'art.28 del DPR 346/83 e rientranti nell'assegnazione massima prevista dell'1% delle spese di personale per sussidi, borse di studio, contributi a favore di attività culturali e prestiti a favore dei dipendenti; il totale ammonta a L.0,853 miliardi.

Ai successivi capitoli 415 e 417 relativi all'indennità di mensa e prestiti a favore dei dipendenti per l'acquisto casa sono stanziati rispettivamente L.0,419 miliardi e L.0,500 miliardi.

Dette assegnazioni rientrano nelle previsioni dell'art.59 e dell'art.11 del DPR 509/79.

Detta categoria evidenzia oneri complessivi per L.1,8 miliardi con un'economia di stanziamento di L.0,200 miliardi ed un maggior impegno rispetto al 1996 di L.0,660 miliardi.

ONERI FINANZIARI – Categoria 07 –

Detti oneri emergono per L.9,217 miliardi su mutui bancari e per L.10,980 miliardi su anticipazioni di cassa da parte dell'Istituto Banco di Napoli.

Detta categoria prevede una maggiorazione di L.0,525 miliardi rispetto al dato previsonale, ma un minor costo di L.1,583 miliardi rispetto all'esercizio precedente.

Fra i mutui vanno annoverati quello di L.3 miliardi, con scadenza 2012 e quello di L.100 miliardi scadente nel 2004, contratto con l'Istituto Cassiere.

Per gli oneri su anticipazioni a breve, l'esborso, pur essendosi fortemente contenuto rispetto agli anni pregressi per effetto della contrazione dei tassi di interesse, sono suscettibili di ulteriori e successivi contenimenti per l'effetto combinato dell'ulteriore riduzione dei tassi passivi e della minore esposizione legata ad un migliorato andamento dei flussi di cassa.

ONERI TRIBUTARI – Categoria 08

Detta categoria espone un onere di L.0,827 miliardi a titolo di pagamento ICI, tassa raccolta rifiuti, ICIAP, bolli, concessioni governative ed imposte di registro, importo di poco inferiore a quello dell'esercizio precedente.

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI – Categoria 09 -

In questa categoria, al capitolo 450, sono evidenziati i rimborsi agli utenti sotto forma di sgravi attraverso i Concessionari.

L'impegno di L.17,474 miliardi fa emergere un'economia di stanziamento di L.1,525 miliardi ed un minor impegno rispetto all'esercizio precedente di L.3,9 miliardi.

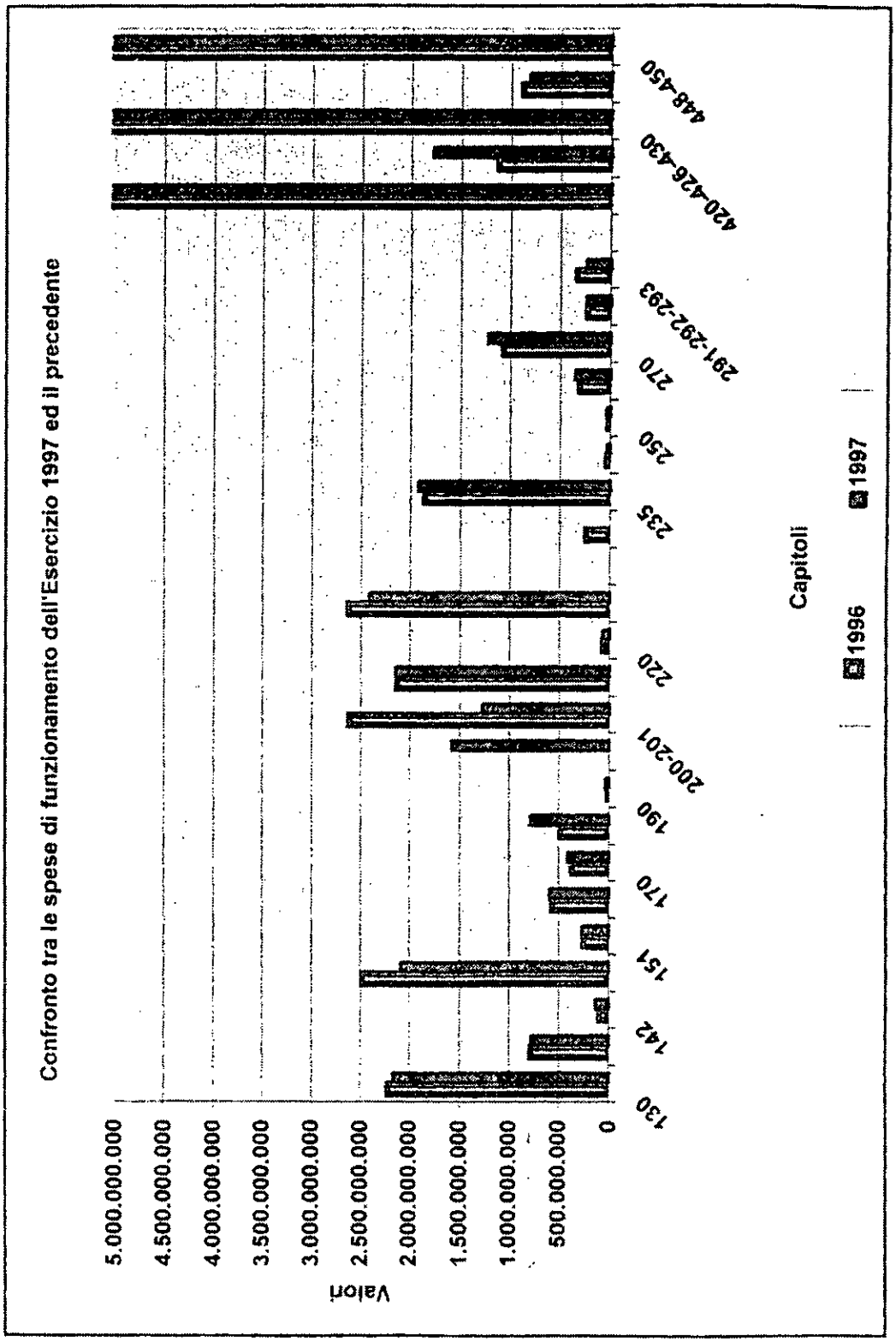
Trattasi di poste compensative di entrate correnti il cui volume ha subito una fortissima contrazione rispetto agli anni pregressi in relazione all'affinamento dei sistemi di letturazione.

Detta categoria chiude il titolo 1°, che raggruppa tutti i costi d'esercizio per un totale di L.584,307 miliardi, con un aumento rispetto all'esercizio 1996 di circa L.40 miliardi.

Ad ulteriore integrazione del commento sin qui svolto, si forniscono tabelle di raffronto tra le spese di funzionamento, spese istituzionali ed oneri vari sostenute nell'anno1997 e quelle dell'esercizio 1996

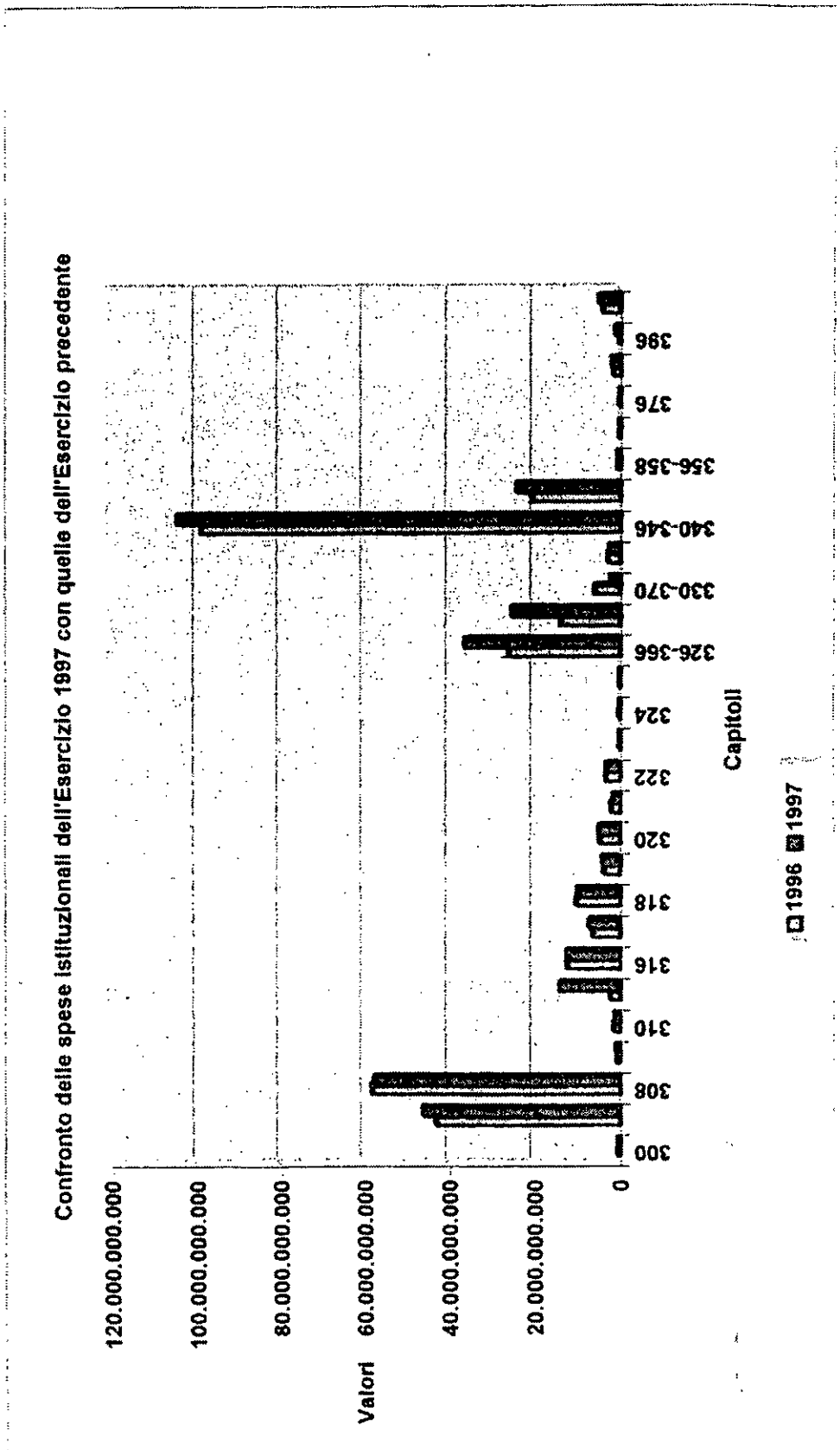
CONFRONTO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO ED ONERI VARI DELL'ANNO 1997 CON QUELLE DELL'ANNO PRECEDENTE

DENOMINAZIONE	CAPITOLO	IMPEGNI 1996	IMPEGNI 97	DIFFERENZA (+)o(-)
- Fitti e canoni	130	2.223.220.332	2.174.687.039	-48.533.293
- Manutenzione ed adeguamento locali	141	777.970.136	786.269.085	8.298.949
- Manutenz.palazzo dell'Ente in Foggia	142	94.187.853	141.600.857	47.413.004
- Illuminaz.riscaldamento e pulizia locali	150	2.480.472.109	2.092.457.665	-388.014.444
- Vigilanza sede centrale	151	250.000.000	270.000.000	20.000.000
- Spese stampati cancelleria e varie d'uff.	160	564.199.795	599.400.473	35.200.678
- Manutenz.mobili,strum.geodetici e macch.d'uff.	170	366.094.170	414.947.764	48.853.594
- Spese per pubblicazioni ed acquisto libri	181-182-183-184	479.072.703	795.129.844	316.057.141
- Spese per fornitura divise al personale	190	15.562.000	47.449.000	31.887.000
- Spese per utenze e canoni telefoniche	195	0	1.569.813.989	1.569.813.989
- Spese postali, telefoniche e telegrafiche	200-201	2.616.810.965	1.283.150.016	-256.153.040
- Spese per il Servizio Trasporti	211-212-213	2.129.538.347	2.152.240.878	22.702.531
- Spese per il Servizio Sanitario	220	64.461.158	78.097.828	13.636.670
- Canoni per elaboratori elettronici	231-232	2.631.136.870	2.425.754.830	-205.381.840
- Locaz.finanziaria calcolatori ed apparecch. elettroniche,autoveicoli e macchinari	233	2.306.952.520	1.930.500.500	-235.022.020
- Canoni intervento pilota archiviazione	235	1.852.256.645	1.926.000.000	73.743.355
- Spese di rappresentanza e di ospitalità	240	37.993.172	40.000.000	2.006.828
- Spese e compensi per commissioni	250	22.697.057	46.907.980	24.210.923
- Premi di assicurazione	260	306.430.368	360.000.000	53.569.632
- Spese per liti ed arbitraggi	270	1.076.435.817	1.239.491.217	163.055.400
- Spese per studi, indagini e rilevazioni	280	231.910.352	248.501.691	16.591.339
- Spese partecip.manif.fieristiche e congressi	291-292-293	331.851.482	247.619.287	-84.232.195
- Compensativi al concessionario della Riscossione	294	16.629.835.995	14.641.586.681	-1.987.949.314
- Trasferimenti passivi	dal 401 al 417	1.129.525.000	1.789.673.231	660.148.231
- Oneri finanziari	420-426-430	21.761.745.772	20.198.501.095	-1.583.244.677
- Oneri tributari	440-446	884.045.281	827.023.911	-57.021.370
- Poste correttive e compens.di entrate correnti	448-450	21.387.870.915	17.474.236.410	-3.913.434.505
TOTALE COMPLESSIVO		80.601.776.614	73.892.471.271	-6.709.305.343


Confronto tra le spese di funzionamento dell'Esercizio 1997 ed il precedente
Valori
5.000.000.000
4.500.000.000
4.000.000.000
3.500.000.000
3.000.000.000
2.500.000.000
2.000.000.000
1.500.000.000
1.000.000.000
500.000.000
0
130
142
151
170
190
200-201
220
235
250
270
291-292-293
420-426-430
448-450
Capitoli
1996
1997

CONFRONTO DELLE SPESE ISTITUZIONALI DELL'ESERCIZIO 1997 CON QUELLE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

DENOMINAZIONE	CAPITOLO	IMPEGNI 1996	IMPEGNI 1997	DIFFERENZA 96/97 (+) o (-)
				(+) o (-)
Spese per Serv.Vigil.Igienica,Sanitaria,Lab.Batteriologico-Chimico	300	291.666.545	329.444.359	37.777.814
Spese e lavori per esercizio e manutenzione acquedotti	306	43.049.046.822	46.000.000.000	2.950.353.178
Spese per energia elettrica	308	58.088.788.381	57.534.769.286	-554.019.095
Canoni telefonici per centrali	309	453.892.004	563.647.045	109.655.041
Materiali per l'esercizio e la manutenzione degli acquedotti	310	1.180.543.168	954.021.367	-226.521.801
Corrispettivi a Consorzi per prelievi idrici	315	2.150.000.000	13.891.669.182	11.741.669.182
Utilizzazione pozzi ad integrazione delle disponibilità idriche	316	12.305.162.650	12.312.909.083	7.746.433
Spese conduzione impianto potabilizzazione Pertusillo	317	6.288.311.245	6.983.066.315	714.755.070
Spese per la conduzione dell'impianto potabilizzazione dei Sinni	318	10.000.000.000	9.700.000.000	-300.000.000
Spese conduzione impianto potabilizzazione Gordone	319	3.805.860.967	3.929.656.825	323.705.858
Spese per la conduzione dell'impianto potabilizzazione del Camastra	320	4.617.931.080	4.650.000.000	32.068.920
Spese conduzione Acquedotti Alta Irpinia	321	2.000.000.000	1.346.600.220	-653.399.780
Spese conduzione impianto potabilizzazione acquedotto Metapontino	322	3.150.000.000	3.000.000.000	-150.000.000
Lavori risanamento canale principale	323	0	0	0
Spese per rinnovamento opere di acquedotto	324	97.000.000	0	-97.000.000
Spese sostituzione contatori e controllo utenze	325	0	0	0
Spese e lavori costruzione derivazioni trasversali acqua e fogna	326-366	25.960.773.048	36.300.000.000	10.339.226.952
Spese e lavori costruzione tronchi acqua e fogna	328-368	13.637.166.990	25.082.360.052	11.445.193.062
Materiali costruzione derivazioni trasversali acqua e fogna	330-370	5.761.894.312	2.147.132.736	-3.614.761.576
Materiali per costruzione tronchi acqua e fogna	336-378	2.646.122.936	2.342.307.867	-303.815.069
Spese e lavori esercizio manutenz. reti fognatura e impi. Depurativi	340-346	98.886.256.348	104.499.081.566	5.612.825.218
Spese per energia elettrica e combustibile reti fogn. e impdepuraz.	348-350	20.576.580.244	24.000.000.000	3.423.413.756
Materiali eserc. e manutenz.impianti depur. e reti fogna	356-358	355.445.807	349.802.663	-5.643.144
Corrispettivo consumi acqua pozzetti lavaggio e impianti fogna	360	0	0	0
Spese censimento utenze fogna	376	0	0	0
Spese progettazione lavori	380-386-388-390	1.435.434.256	1.817.676.198	382.241.942
Spese materiali per ritardati pagamenti	396	48.525.091	950.444.514	901.919.423
Spese per risarcimento danni prodotti dai lavori e funzionam. Opere	398	3.886.251.514	4.727.714.526	841.463.012
TOTALE COMPLESSIVO		320.453.449.413	363.412.303.804	42.958.854.391


Confronto delle spese istituzionali dell'Esercizio 1997 con quelle dell'Esercizio precedente
Valori
120.000.000.000
100.000.000.000
80.000.000.000
60.000.000.000
40.000.000.000
20.000.000.000
0
Capitoli
300
308
310
316
318
320
322
324
326-366
330-370
340-346
356-358
376
396
1996
1997

SPESE IN CONTO CAPITALE

ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI -Categoria 11-

In tale categoria sono evidenziate le poste afferenti la realizzazione di vettori, serbatoi e reti di acquedotto, nonché reti, collettori ed impianti di depurazione, per un importo complessivo di L.68,954 miliardi, che si compensa sostanzialmente con quelle evidenziate in entrata al titolo 5° a meno di L.0,093 miliardi che rappresenta il differenziale su movimenti di capitale a valere su risorse dell'Ente.

Per il commento alle suddette partite si rimanda a quanto già specificato per l'entrata.

ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE – Categoria 12 -

In detta categoria sono attestati i capitoli relativi ad investimenti mobiliari per acquisto macchinari, automezzi, mobili ed apparecchiature elettroniche, per un totale di L.4,874 miliardi, con un'economia di stanziamento di L.6,161 miliardi e minori investimenti rispetto all'anno pregresso di L.5,7 miliardi.

Detta contrazione si è verificata per effetto di una politica di raffreddamento della spesa, in attesa di definizione dell'assetto istituzionale e rilancio dell'azienda anche attraverso un processo di ricapitalizzazione.

In ultimo fra le spese in conto capitale hanno rilevanza quelle per l'utilizzazione del fondo accantonamento mensilità, pari a L.5,887 miliardi e la sorta capitale per l'estinzione dei mutui bancari, in precedenza commentati per L.7,734 miliardi.

Per quanto riguarda le partite di giro s'è già fatto cenno parlando delle entrate.

Per una visione di sintesi, analogamente a quanto indicato nella sezione delle entrate, anche per la spesa si fa il raffronto delle poste dell'esercizio corrente con quello precedente:

RIEPILOGO

Categoria	Impegni 1996	Impegni 1997	Differenza 97/96
1ª – Spese per gli Organi dell'Ente	L. 459.815.800	L. 611.066.668	L. 151.250.868
2ª – Oneri personale in servizio	L. 129.785.509.321	L. 141.118.391.100	L. 11.332.881.779
3ª – Oneri personale in quiescenza	L. 12.597.805.236	L. 5.273.294.937	L. -7.324.510.299
4ª – Acquisto beni di consumo e servizi	L. 35.418.789.646	L. 33.603.036.624	L. -1.815.753.022
5ª – Prestazioni istituzionali	L. 320.453.449.413	L. 363.412.303.804	L. 42.958.854.391
6ª – Trasferimenti passivi	L. 1.729.526.000	L. 178967.3231	L. 586.148.231
7ª – Oneri finanziari	L. 21.781.746.772	L. 20.198.501.095	L. -1.583.244.677
8ª – Oneri tributari	L. 884.045.281	L. 827.023.911	L. -57.021.370
9ª – Poste correttive e compensative di entrate correnti	L. 21.387.670.915	L. 17.474.236.410	L. -3.913.434.505
10ª – Spese non classificabili in altre voci	L. 0	L. 0	L. 0
11ª – Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	L. 478262999	L. 92.276.000	L. -385.986.999
11ª – Costruzione opere di terzi	L. 64.020.932.701	L. 68.861.959.024	L. 4.841.026.323
12ª – Acquisizione immobilizzazioni tecniche	L. 9.980.875.028	L. 4.873.639.245	L. -5.107.235.783
13ª – Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato	L. 0	L. 0	L. 0
14ª – Concessione di crediti ed anticipazioni	L. 11.844.909	L. 25.995.520	L. 14.150.611
15ª – Indennità di anzianità al personale	L. 6.850.141.901	L. 5.887.323.316	L. -962.818.585
16ª – Rimborso di mutui	L. 7.155.179.422	L. 7.823.456.967	L. 668.277.545
17ª – Rimborso di anticipazioni	L. 0	L. 0	L. 0
18ª – Rimborso di obbligazioni	L. 0	L. 0	L. 0
19ª – Restituzione di anticipazioni alle gestioni autonome	L. 0	L. 0	L. 0
21ª – Partite di giro	L. 194.684.295.070	L. 206.410.694.595	L. 11.726.399.525
Totale	L. 827.079.890.410	L. 878.282.872.447	L. 39.476.582.512

Per quanto attiene l'esame sul dettaglio degli stanziamenti raffrontati con i costi ed i ricavi dell'esercizio 1997 si rimanda all'esame dell'elaborato finanziario riferito alle quattro gestioni Acqua Settore Puglia, Acqua Settore Basilicata, Fogna Settore Puglia, Fogna Settore Basilicata.

GESTIONE DEI RESIDUI

PREMESSA

La gestione dei residui fa emergere al 31.12.1997 un totale di crediti per un ammontare di L.615.264.156.604 cui corrispondono debiti per complessive L.554.699.537.480, con un'eccedenza dei primi rispetto ai secondi di L.60.564.619.124.

In ordine alla massa dei crediti, per complessive L.615,264 mld, preponderante è l'esposizione di L.448,306 mld afferenti il titolo III, in cui vengono annoverate tutte le entrate istituzionali. E' opportuno rilevare che detti residui attengono per L.306,514 mld a somme accertate nel corso del 1997 e non incassate e per L.141,792 mld, a somme accertate in anni pregressi e non ancora riscosse.

Con riferimento ai crediti di competenza del 1997 per prestazioni istituzionali, necessita far presente che l'elevata entità è da ascrivere al sistema di esazione dei ruoli per eccedenza oltre che per legge Merli, ad essa correlati, che vengono accertati nel corso del mese di dicembre dell'esercizio di competenza e riscossi nell'esercizio successivo.

Per l'anno di riferimento, detta circostanza ha fatto emergere un totale di L.254,375 miliardi.

La differenza di L.52,138 miliardi, rispetto al totale del titolo in esame, rappresenta residui crediti a vario titolo, con particolare rilevanza dei lavori in conto terzi, a fronte di prestazioni rese nel corso del 1997 e non ancora incassate.

Diverse considerazioni vanno sviluppate in ordine ai crediti rivenienti dagli esercizi pregressi, dei quali verrà dato ampio commento in sede di valutazione delle poste patrimoniali.

Si pone, inoltre, in evidenza il credito di L.76,952 mld riguardante le entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale.

Esse sono da imputare a somme accertate e contestualmente impegnate su lavori finanziati da terzi di cui al titolo V per un ammontare di L.38,271 mld e per la differenza pari a L. 38,681 mld per importi pagati dall'Ente a seguito di giudizi che hanno visto L'EAAP soccombente per lodi arbitrali afferenti la realizzazione di opere finanziate da terzi e di conseguenza accertati sui corrispondenti capitoli di entrata.

Per quanto attiene, infine, il residuo di L.86,466 mld, su partite di giro, le poste preponderanti sono quelle relative all'ammontare del credito IVA per gli anni 1995-1996 e 1997 per L.50,692 mld, quelle afferenti le somme pagate per conto terzi e da questi dovute per L.22,829 mld e quelle riguardanti le somme accertate e da incassare per tributo di disinquinamento da riversare ai Comuni – diretti gestori degli impianti – per L.8,48 mld.

Nelle tabelle in coda, relativamente alla gestione consolidata e distintamente per i residui attivi ed i residui passivi, vengono riportate le consistenze al 1° gennaio 1997, i movimenti di cassa su detti residui nel corso del 1997, i crediti/debiti degli esercizi antecedenti all'1.1.1997; successivamente sono state inserite per ciascun titolo le variazioni apportate nel corso del 1997 ai residui in trattazione; si è proceduto quindi ad evidenziare i residui della gestione di competenza e quindi in definitiva il totale dei crediti/debiti al 31.12.1997.

In chiusura si è operato un raffronto fra i totali dei residui attivi e passivi da cui emerge come saldo l'eccedenza attiva dei primi rispetto ai secondi.

Particolare attenzione necessitano le variazioni ai residui attivi e passivi evidenziate nei predetti prospetti.

Sinotticamente, le variazioni apportate nel corso dell'anno 1997 ai residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti a quelli di competenza, possono essere quantificati rispettivamente in L. 22.531.069.061 e L.60.297.956.674 con una eccedenza di L.37.766.887.613 di maggiori riduzioni dei residui passivi rispetto a quelli attivi.

Dette variazioni, inserite nello schema di conto consuntivo 1997 e riportate analiticamente nei citati prospetti, riguardano:

VARIAZIONI AI RESIDUI ATTIVI

Parte Corrente

Per la parte corrente, le variazioni ai residui attivi riguardano per la maggior parte rettifiche operate su fatture emesse a carico di Pubbliche Amministrazioni per errate letture, ovvero per disfunzioni dei misuratori.

Complessivamente la riduzione dei residui attivi su tutti i capitoli di parte corrente ammontano a L.1.935.879.152.

La loro imputazione per partita, per capitolo, categoria e titolo, distintamente per esercizio di provenienza si evince dagli allegati che fanno parte integrante del consuntivo di che trattasi.

Conto Capitale

Diversa valutazione emerge dalle variazioni dei residui attivi in conto capitale quantificati nel considerevole importo di L.19.884.238.395.

Essi afferiscono in quanto a L.19.880.038.395 a partite accese sui lavori finanziati dall'Agenzia per il Mezzogiorno, accertati nell'importo previsionale, ma ricondotti a quello di realizzo.

Dette variazioni sono state operate nella stessa misura sul fronte dei residui passivi in conto capitale, essendo le partite in questione inizialmente accertate ed impegnate per pari importo.

Le suindicate riduzioni non esauriscono completamente l'indagine già avviata nel 1995 e sottesa alla individuazione dell'importo definitivo dei lavori effettuati e quindi dei corrispondenti residui da conservare.

Per l'anno di riferimento l'indagine è stata svolta per le convenzioni rendicontate e per le quali è stato appurato l'importo definitivo del finanziamento.

Per ciascun lavoro è stata ricostruita la scheda con l'indicazione degli importi a base d'asta, di quelli per imprevisti, degli stanziamenti per eventuali oneri di lievitazione dei costi, delle somme occorrenti per spese generali e di quelle per il pagamento dell'IVA.

Si è proceduto quindi ad un raffronto fra le somme accertate come innanzi e quelle incassate dall'Agensud e da incassare dalla stessa per crediti dell'Ente a titolo di competenze tecniche, ovvero da terzi a vario titolo.

La somma residuata costituisce economia di stanziamento desunta sulla base delle schede lavori e quindi da radiare.

Al riguardo va segnalato che l'operazione ha presentato non poche difficoltà, in quanto per ciascun lavoro, sulla scorta di dati tecnici, si è dovuto individuare gli importi pagati alle imprese appaltatrici per lavori, quelle corrisposte a privati per espropri, le somme dovute all'Ente per competenze tecniche e, come ultima posta, l'IVA anticipata dall'Agensud, pagata dall'Ente alle imprese appaltatrici restituita o da restituire all'Agensud medesima dopo la chiusura delle singole convenzioni ed a seguito di riaccreditamento da parte dell'Ufficio Provinciale dell'IVA.

Come innanzi specificato, anche sul fronte della spesa sono stati radiati residui per L. 19.880.038.395.

L'operazione non esaurisce l'intera problematica, per cui nel corso del corrente esercizio occorrerà procedere ad ulteriori indagini da cui scaturiranno altre radiazioni per ricondurre la massa dei debiti e crediti nella loro reale consistenza al fine di pervenire ad una esatta evidenziazione delle varie poste patrimoniali.

Partite Di Giro

Le somme radiate su partite di giro sui capitoli di entrata 470, 475, 477, 490, 505 e, 510 ammontano complessivamente a L.710.951.514 a cui corrispondono variazioni di pari importo sui corrispondenti capitoli di spesa 850, 855, 857, 870, 885 e 890.

VARIAZIONI AI RESIDUI PASSIVI

Parte corrente

Per la parte corrente, le variazioni ai residui passivi pari a L.17.316.346.124, riguardano somme per le quali sono venute meno le motivazioni che dettero luogo agli impegni.

Conto capitale

Dette variazioni ammontano complessivamente a L.42.270.659.036.

Fatta salva la riduzione per L.19.880.038.395 sui capitoli afferenti lavori finanziati dalla Agenzia per il Mezzogiorno della quale s'è già detto con riferimento ai residui attivi, la differenza di L.22.390.620.641 rappresenta riduzioni sul capitolo 526 "ripristino opere di acquedotto e fognatura" per L.11.225.000.000 e radiazioni sui capitoli relativi all'acquisto di immobilizzazioni tecniche per un importo di L.11.165.620.641.

Detta operazione è stata effettuata nell'ottica di rappresentare una situazione patrimoniale che pur nei vincoli posti dalla legge 696/79, sia il più possibile aderente ad una rappresentazione del bilancio di tipo privatistico; orbene le predette somme costituiscono impegni assunti con apposita delibera per far fronte ad interventi migliorativi nel settore delle infrastrutture e relative apparecchiature tecniche delle reti e degli impianti di fognatura, senza aver individuato il destinatario delle relative commesse, in attesa della loro realizzazione.

Sussistendo tuttavia l'esigenza di effettuare i predetti interventi, i residui di cui innanzi sono stati inseriti in appositi fondi dai quali si andrà ad attingere allorchè si concretizzeranno gli interventi; i primi decorreranno dal 1998 per un importo di L.5 miliardi.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE RISULTANZE DELLA GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI - ESERCIZIO 1997

ENTRATE	RESIDUI ATTIVI All'1.1.1997	RISCOSSI NEL 1997	RIMASTI DA RISCUOTERE	T O T A L I VARIAZIONI	COMPETENZA	RESIDUI DI COMPETENZA	TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31.12.97
TIT. I-Entrate Contributive	0	0	0	0	0	0	0
TIT. II-Entrate derivanti da trasf. correnti	3.135.160.834	3.135.160.834	0	0	0	0	3.135.160.834
TIT. III - Altre entrate	308.336.910.509	244.608.801.608	141.792.229.749	386.401.031.357	1.935.672.152	306.514.133.804	448.306.363.553
TIT. IV-Entr. Alienazione beni patrimoniali	382.242.267	378.042.267	378.042.267	4.200.000		25.995.520	404.037.787
TIT. V-Entrate derivanti da trasf. c/capitale	88.078.052.437	3.212.974.022	64.985.040.020	68.198.014.042	-19.880.038.395	11.967.435.956	76.952.475.976
TIT. VI-Accensione Prestiti	0	0	0	0	0	0	0
TIT. VII-Partite di giro	88.923.937.283	8.163.553.147	80.049.432.622	66.212.985.768	710.951.514	29.416.685.832	86.466.118.454
TOTALI	548.856.303.330	255.985.328.777	270.339.905.492	526.325.234.269	32.531.069.061	344.924.251.112	615.264.156.604

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE RISULTANZE DELLA GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI - ESERCIZIO 1997

ENTRATE	RESIDUI ATTIVI all'1.1.1997	RISCOSSI NEL 1997	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	RESIDUI DI COMPETENZA	TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31.12.97
TIT. I-Entrate Contributive	0	0	0	0	0	0	0
TIT. II-Entrate derivanti da trasf. correnti	3.135.160.834	0	3.135.160.834	3.135.160.834	0	0	3.135.160.834
TIT. III-Altre entrate	388.336.910.509	244.608.801.608	141.792.229.749	386.401.031.337	(1.935.879.162)	306.514.133.804	448.306.363.553
TIT. IV-Entr. Alienazione beni patrimoniali	382.242.267	378.042.267	378.042.267	378.042.267	4.200.000	25.995.520	404.037.787
TIT. V-Entrate derivanti da trasf. c/capitale	88.078.052.437	3.212.974.022	64.985.040.020	68.198.014.042	19.880.038.395	11.967.435.956	76.952.475.976
TIT. VI-Accensione Prestiti	0	0	0	0	0	0	0
TIT. VII-Partite di giro	68.923.937.283	8.163.553.147	60.049.432.622	68.212.985.769	710.951.514	28.416.685.832	86.468.118.454
TOTALI	548.856.303.330	255.985.328.777	270.339.905.492	526.325.234.269	22.531.069.061	344.924.251.112	615.264.156.604

CONTO DEI RESIDUI ATTIVI

RESIDUI ATTIVI	ACQUEDOTTO PUGLIA	ACQUEDOTTO LUCANIA	FOGNATURA PUGLIA	FOGNATURA LUCANIA	CASSA DI PREVIDENZA	EDILIZIA	TOTALE
a) RESIDUI ATTIVI							
Consistenza al 31.12.1996	336.075.902.734	97.686.604.434	110.387.604.206	3.992.910.055	713.281.901	0	548.856.303.330
Variazioni per minori accertamenti	6.564.542.706	15.604.459.936	302.609.026	59.457.394	0	0	22.531.069.061
DIFFERENZA	329.511.360.028	82.082.144.498	110.084.995.181	3.933.452.661	713.281.901	0	526.325.234.269
Riscossioni in c/residui	156.606.839.561	31.279.156.961	64.012.312.234	3.476.450.318	610.567.703	0	255.985.328.777
DIFFERENZA	172.904.520.467	50.802.985.537	46.072.682.947	457.002.343	102.714.198	0	270.339.905.492
Residui della gestione di competenza	222.019.885.560	27.388.906.587	91.859.308.519	3.265.089.061	390.060.585	0	344.924.251.112
Consistenza al 31.12.1997	394.924.406.027	78.191.892.124	137.931.991.466	3.723.092.204	492.774.783	0	615.264.156.604

CONTO DEI RESIDUI PASSIVI

RESIDUI PASSIVI	ACQUEDOTTO PUGLIA	ACQUEDOTTO LUCANIA	EGNATURA PUGLIA	CASSA DI PREVIDENZA	TOTALE
a) RESIDUI PASSIVI					
Consistenza al 31.12.1996	329.289.849.538	60.982.826.773	124.292.496.081	7.252.660.725	522.446.337.931
Variazioni per minori impegni	10.321.629.273	17.298.646.405	30.895.097.101	1.782.283.986	60.297.956.674
DIFFERENZA	318.967.920.265	43.684.180.368	93.397.398.980	5.470.376.830	462.148.381.257
Pagamenti in c/residui	123.569.254.862	14.884.947.080	74.411.723.786	5.468.179.127	218.962.609.669
RIMANENZA	195.398.665.403	28.799.233.288	18.985.675.194	2.197.703	243.185.771.588
Residui della gestione di competenza	108.302.508.287	23.882.231.197	108.022.108.796	9.528.747.691	311.513.765.892
Consistenza al 31.12.1996	363.701.173.690	52.681.464.485	127.007.783.990	9.530.945.394	554.609.537.480
Residui Attivi al 31.12.1996	394.924.406.027	78.191.892.124	137.931.951.466	3.723.002.204	615.264.156.604
ECCEDENZA ATTIVA (+) PASSIVA (-)	31.223.232.337	25.510.427.639	10.924.207.476	-5.807.943.190	60.584.619.124
				1.286.396.138	

QUADRO RIASUNTIVO DELLE RISULTANZE ANNO 1997

DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31.12.1997	RESIDUI PASSIVI AL 31.12.1997	DIFFERENZA RESIDUI
ACQUEDOTTO:			
- Pugliese	394.924.405.027	363.701.173.690	31.223.239.337
- Lucano	78.191.892.124	52.681.464.485	25.510.427.639
FOGNATURA:			
- Pugliese	137.931.991.466	127.007.783.990	10.924.207.476
- Lucana	3.273.092.204	9.530.945.394	-5.807.853.190
Casse di Previdenza	492.774.783	1.778.169.921	-1.285.395.138
	615.264.156.604	554.699.537.480	60.564.619.124

GESTIONE DI CASSA

Da un esame di sintesi dei movimenti di cassa si rilevano riscossioni per L.790.578 mld a fronte di pagamenti per L.785,731, con un'eccedenza degli incassi di L.4,846.

Tuttavia, detti importi, confrontati con quelli degli anni precedenti, fanno rilevare una contrazione degli incassi da L.834,927 a L.790,578, con un differenziale negativo di L.44,349 mld, cui ha fatto riscontro una riduzione delle spese da L.845,856 a L.785,731 mld, con un conseguente minore esborso di L.63,125 mld.

I minori incassi risultano quale saldo tra le maggiori riscossioni in conto competenza per L.30 mld cui si sono contrapposte minori riscossioni in conto residui per L.74 mld.

Il dato positivo della competenza trova la sua ragione di essere in un recupero di entrate a carattere istituzionale, frutto delle iniziative di cui in premessa.

Per quanto attiene invece la contrazione degli incassi in conto residui, la stessa si spiega col sovrapporsi di due circostanze consistenti nella minore massa di crediti all'inizio dell'esercizio 1997 rispetto a quello 1996 (L.571 mld per il 1996, 548 mld per il 1997) e nel prelievo forzoso subito dall'Ente per effetto di pignoramenti pari a L.15,802 mld in uno al congelamento di introiti procurato dagli IACP ed altri utenti morosi per un ammontare di L.14,913 mld.

Sul fronte delle spese, invece, la riduzione è da porre in relazione ad una forte contrazione delle stesse per effetto delle ridotte disponibilità di cassa, in uno alla radiazione di una gran massa di debitoria.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE RISULTANZE DELLA GESTIONE DI CASSA ANNO 1997

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE 1997	RISCOSSIONI 1997	DIFFERENZE
Tit. I - Entrate contributive	0	0	0
Tit. II - Entrate derivanti da Trasferim. correnti	0	0	0
Tit.III - Altre entrate	511.908.000.000	541.958.316.628	30.050.316.628
Tit. IV - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	710.000.000	355.165.985	-354.834.015
Tit. V - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	73.200.000.000	60.107.497.090	-13.092.502.910
Tit. VI - Accensione di prestiti	0	0	0
Tit.VII - Partite di giro	231.450.000.000	188.157.561.910	-43.292.438.090
TOTALE RISCOSSIONI	817.268.000.000	790.578.541.613	-26.689.458.387
DISAVANZO DI CASSA	20.066.000.000	0	0
TOTALE A PAREGGIO	837.334.000.000	790.578.541.613	-26.689.458.387

SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE 1997	PAGAMENTI 1997	DIFFERENZE
Tit. I - Spese correnti	539.818.000.000	520.318.258.570	-19.499.741.430
Tit. II - Spese in c/capitale	97.066.000.000	75.617.149.372	-21.448.850.628
Tit. III - Estinzione di mutui Ed anticipazioni	7.823.000.000	7.823.456.967	456.967
Tit. IV - Partite di giro	192.627.000.000	181.972.851.315	-10.654.148.685
TOTALE PAGAMENTI	837.334.000.000	785.731.716.224	-51.602.283.776
AVANZO DI CASSA	0	4.846.825.389	24.912.825.389
TOTALE A PAREGGIO	837.334.000.000	790.578.541.613	-26.689.458.387

MOVIMENTI DI CASSA

Nell'Esercizio Finanziario 1997 la Cassa ha avuto il seguente movimento:

	CONTO RESIDUI	CONTO COMPETENZA	TOTALE
RISCOSSIONI	255.985.328.777	534.593.212.836	790.578.541.613
PAGAMENTI	-218.962.609.669	-566.769.106.555	-785.731.716.224
ATTIVA (+)	37.022.719.108	0	4.846.825.389
ECCEDENZA PASSIVA (-)	0	-32.175.893.719	0

Nel precedente Esercizio finanziario si sono verificate riscossioni e pagamenti come appresso:

	CONTO RESIDUI	CONTO COMPETENZA	TOTALE
RISCOSSIONI	330.679.109.120	504.248.554.622	834.927.663.742
PAGAMENTI	-247.165.955.806	-601.690.782.863	-848.856.738.669
ATTIVA (+)	83.513.153.314	0	0
ECCEDENZA PASSIVA (-)	0	-97.442.228.241	-13.929.074.927

Dal confronto pertanto si rileva:

	CONTO RESIDUI	CONTO COMPETENZA	TOTALE
RISCOSSIONI	-74.693.780.343	30.344.658.214	-44.349.122.129
PAGAMENTI	28.203.346.137	-34.921.676.308	63.125.022.445
ATTIVA (+)	0	0	18.775.900.316
ECCEDENZA PASSIVA (-)	-46.490.434.206	-4.577.018.094	0

PROSPETTO RELATIVO AL RISULTATO DEGLI INCASSI E PAGAMENTI DI OGNI SINGOLA GESTIONE CONFRONTATI CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

GESTIONI	RISCOSSIONI		PAGAMENTI		DIFFERENZA FRA GLI ESERCIZI	
	ESERCIZIO 1996	ESERCIZIO 1997	ESERCIZIO 1995	ESERCIZIO 1996	RISCOSSIONI	PAGAMENTI
ACQUEDOTTO						
PUGLIA	588.677.810.846	536.474.136.428	561.701.209.822	525.062.090.791	-52.203.674.418	-36.639.119.031
LUCANIA	47.556.375.760	63.894.352.054	75.304.705.884	58.844.962.238	16.337.976.294	-16.459.743.646
FOGNATURA						
PUGLIA	176.025.401.832	163.116.020.070	185.816.595.860	175.401.087.949	-12.909.381.762	-10.415.507.911
LUCANIA	5.298.354.291	5.299.423.771	8.431.600.233	7.999.138.181	1.069.480	-432.462.052
CASSA DI PREVIDENZA	17.369.721.013	21.794.609.290	17.602.626.870	20.424.437.065	4.424.888.277	2.821.810.195
EDILIZIA	0	0	0	0	0	0
TOTALI	834.927.663.742	790.578.541.613	848.856.738.669	785.731.716.224	-44.349.122.129	-63.125.022.445

GESTIONI	DIFFERENZA FRA I TOTALI DEGLI ESERCIZI	
	RISCOSSIONI	PAGAMENTI
ACQUEDOTTO		
PUGLIA	-52.203.674.418	-36.639.119.031
LUCANIA	16.337.976.294	-16.459.743.646
FOGNATURA		
PUGLIA	-12.909.381.762	-10.415.507.911
LUCANIA	1.069.480	-432.462.052
CASSA DI PREVIDENZA	4.424.888.277	2.821.810.195
EDILIZIA	0	0
TOTALI	-44.349.122.129	-63.125.022.445

GESTIONI	TOTALE
ACQUEDOTTO	
PUGLIA	-15.564.555.387
LUCANIA	-34.797.719.940
FOGNATURA	
PUGLIA	-2.493.873.851
LUCANIA	433.531.532
CASSA DI PREVIDENZA	1.603.078.082
EDILIZIA	0
TOTALI	-18.775.900.316

La situazione del c/c libero di cassa n.20/03 presso il Banco di Napoli alla data del 31.12.1997 risulta come appresso:

ACQUEDOTTO:	
PUGLIA	-88.048.826.603
BASILICATA	-71.834.329.154
FOGNATURA:	
PUGLIA	-7.778.279.596
BASILICATA	-33.672.453.680
CASSA DI PREVIDENZA:	
PRE 6T	544.910.002
POST 6T	919.455.281
Totale	-199.869.523.752

Considerato uno scoperto iniziale di cassa di L.204.519.242.422 e tenuto conto dei versamenti nell'anno 1997 ammontanti a L.631.985.538.167 e dei prelevamenti per L.627.335.819.497 presenta un saldo debitore di L.199.869.523.752, come dimostrato dal prospetto che segue:

Situazione delle gestioni - 20/3 al 31.12.1997

GESTIONI	GIACENZE AL 1.1.1997	INCASSI 1997 *	PAGAMENTI 1997 **	SALDI AL 31.12.1997
ACQUEDOTTO:				
- PUGLIA	-99.276.126.557	377.681.132.932	366.653.833.026	-88.048.826.603
- BASILICATA	-76.883.718.970	63.894.352.054	56.844.962.238	-71.834.329.154
FOGNATURA:				
- PUGLIA	4.506.788.281	163.116.920.070	175.401.087.949	-7.778.279.598
- BASILICATA	30.972.739.270	6.299.423.771	7.999.136.181	-33.672.453.680
CASSA DI PREVIDENZA	64.193.058	21.794.609.290	20.424.437.065	1.464.365.283
EDILIZIA	12.361.036	0	12.361.036	0
	204.519.742.422	631.985.536.167	627.335.819.497	-199.869.523.752

*Totale incassi AP rendiconto finanziario (536.474.136.428) aumentati di L.12.361.036, dedotti mandati interni (158.408.257.763),decrementato del saldo sulle giacenze (197.408.719)

**Totale pagamenti AP (525.062.090.791)dedotte reversali (158.408.257.763)

SITUAZIONE DEI C/C VINCOLATI AL 31.12.1997

C/C	DENOMINAZIONI	GIACENZE AL 1.1.97	ACCREDITI 1997	ADDEBITI 1997	CONSISTENZA AL 31.12.97
20/23	FONDO AMMORTAMENTO MUTUI EDILIZIA	0	0	0	0
	FONDO DI PREVIDENZA AL PERSONALE POST 81°	53.802.664.463	9.089.804.896	10.740.869.081	52.151.599.278
20/2	CASSA DI PREVIDENZA AL PERSONALE PRE 81°	946.548.280	19.603.404.552	20.306.520.751	245.432.081
		54.751.512.743	28.693.009.448	31.047.400.832	52.397.121.359

CONTO ECONOMICO

Per l'anno 1997 il conto economico generale presenta profitti per complessive L.642.733.954.547 e spese per complessive L.831.582.186.302, con un disavanzo economico di L.188.848.231.755.

Esso è articolato in due raggruppamenti.

Il primo riguarda componenti desunti dal rendiconto finanziario, mentre il secondo attiene poste desunte da componenti patrimoniali.

PROFITTI

Parte prima

La parte prima chiude con un totale ricavi per complessive L.603.863.648.824. Trattasi delle entrate a carattere istituzionale desunte dal totale del titolo terzo del Rendiconto Finanziario, in cui confluiscono gli accertamenti per canoni acqua ed eccedenza, tributo Legge Merli, corrispettivo per costruzioni allacci e tronchi di acqua e fogna, redditi patrimoniali ed entrate per prestazioni professionali.

Il commento alle singole poste è stato ampiamente sviluppato nella prima parte della presente relazione.

Parte seconda

Gli importi di L.2.952.365.677 e di L.175.919.269 rappresentano storni di costi afferenti acquisti in conto capitale impropriamente attribuiti alla parte corrente.

Le rimanenze finali di materie prime evidenziate nella somma di L.17.571.842.632 rappresentano il valore allibrato delle materie prime e sussidiarie da impiegare essenzialmente nei lavori di costruzione degli impianti in conto terzi.

Rispetto al valore iniziale di L.20.307.816.580, inserito tra i costi, il magazzino ha subito un decremento di L.2.735.973.948 nell'intento di contenere al massimo il congelamento di risorse finanziarie, ottimizzando il più possibile il valore delle scorte di magazzino.

Per quanto riguarda l'utilizzazione del fondo imposta sostituitiva , legge 43/91, si precisa che nel 1992 in sede di rivalutaizone degli immobili di cui alla legge 413/91, fu costituito un fondo dell'importo di L.490.505.000 per il pagamento dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione.

In tale esercizio si effettuò il pagamento utilizzando dei crediti di imposta, consentiti dalla stessa legge 413/91, lasciando invariato il fondo.

L'inserimento nel conto economico, ha carattere meramente compensativo, avendo assestato nella situazione patrimoniale il fondo creato a detto titolo.

Le plusvalenze esposte per L.350.965.985 rappresentano il valore delle alienazioni di immobilizzazioni tecniche, completamente ammortizzate e che pertanto rilevano un ricavo d'esercizio.

L'ultima posta di L.17.316.346.124 rappresenta l'ammontare della riduzione ai residui passivi di parte corrente, di cui si è parlato in sede di commento alle variazioni dei debiti.

Chiude la parte seconda del conto profitti e perdite la posta riguardante il disavanzo economico, che si attesta a L.188.848.231.755.

PERDITE

Come già si è avuto occasione di precisare trattando dei ricavi, anche per i costi, la parte prima recepisce gli oneri, pari a L:584.307.527.780, transitati attraverso il titolo primo del rendiconto finanziario, sotto forma di impegni di spesa

Tra i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, dopo le rimanenze di materie prime, già citate in precedenza, sono inseriti gli ammortamenti su beni immobili ed immobilizzazioni a fronte di acquisti effettuati con proprie risorse e come tali rientranti nel patrimonio di appartenenza.

I valori sono quelli desunti dai registri dei cespiti ammortizzabili, relativi all'anno di riferimento, distintamente per categorie fiscali, in base ai coefficienti di ammortamento fissati per ciascuna di esse con decreto ministeriale 31.12.1988 al gruppo diciassettesimo, specie terza.

Detta posta evidenzia quote di ammortamento imputabili all'esercizio per L.8.106.841.231.

Accantonamento fondi vari.

1. Fondo svalutazione crediti
2. Fondo liquidazione interessi ritardati pagamenti
3. Fondo liquidazione riserve
4. Fondo rischi vertenze
5. Fondo Ferie
6. Fondo TFR
7. Fondo reinvestimento immobili e materiali di dotazione

Si procede qui di seguito alla disamina dei singoli fondi.

1. Fondo svalutazione crediti

In ordine agli accantonamenti portati al fondo in questione, si procederà a distinguere i crediti stessi in base alla loro tipologia; essi infatti verranno raggruppati in:

(a) Crediti per prestazioni istituzionali ed accessorie
(b) Lodi arbitrali per i quali è pervenuto atto di pignoramento
(c) Crediti iscritti sul capitolo 490 e riguardanti somme pagate dall'Ente, in attesa di definizione

(a) Crediti per prestazioni istituzionali ed accessorie

Qui di seguito vengono esaminate poste, iscritte nei capitoli dallo 030 allo 047 afferenti prestazioni istituzionali (vendita di acqua e smaltimento di liquami) sotto forma di crediti nei confronti delle varie concessionarie e per i quali sussistono concrete ragioni per ritenere che non siano realizzabili in tutto o in parte.

Detti crediti si riferiscono nella parte preponderante ad importi dovuti per il tramite delle Concessionarie da Enti Territoriali e Istituti Autonomi Case Popolari e da utenti morosi o falliti per i quali le singole concessionarie hanno formalizzato richieste di rimborso per quote inesigibili.

Tali crediti sono tuttavia iscritti in bilancio e prima di procedere alla loro radiazione nel rispetto delle previsioni normative della legge 696/79 necessita atto formale che recepisca l'impossibilità di realizzo del credito dopo aver esperito tutte le azioni di rito volte al loro recupero.

Tuttavia, stante la necessità impellente in una fase di trasformazione, di tener conto della forte alea legata alla realizzazione di detta massa creditoria, nel rispetto delle norme previste dal Codice Civile si procederà alla istituzione di fondi particolari che allocati nel Conto Economico dell'esercizio in corso facciano emergere le corrispondenti perdite che influenzeranno la situazione patrimoniale.

Ciò non comporterà tuttavia l'abbandono di ogni azione di recupero che ove abbia a concretizzarsi farà emergere nel tempo e nel quanto una sopravvenienza attiva.

□ **Quote compensi 1990 ai concessionari per L.9.112.855.785**

Con l'art.61 - 5°comma - del D.P.R. 28.01.1988 n.43, fu stabilito che i compensi dovuti ai Concessionari della Riscossione, in precedenza a carico dei contribuenti (utenti) con decorrenza dall'1/1/1990 venivano posti a carico degli Enti Impositori.

Con l'art.6 - 6° comma - del D.L. 27.04.1990 n.90, convertito nella legge 26.06.199. n.165, veniva però stabilito che tali compensi, se dovuti da Comuni,

MODULARIO LL.PP. - 100

Parafove 1777 consuntivo

Roma, 31 DIC. 1998 19

Ministero dei Lavori Pubblici
DIREZIONE GENERALE
DELLA DIFESA DEL SUOLO

AREA TERRITORIALE "E"

Al la Direzione Generale degli AA.GG. e del Personale
= Div. 1°. Sez. 1° =
S E D E

Prot. N. 1652/Sc. Allegati

Risposta al Foglio N.° del

Classifica 90000/502 (EAAP Bil. 97)

OGGETTO: EAAP - Conto consuntivo 1997.

MINISTERO DEI LAVORI PUBBLICI
DIREZ. GEN. DEGLI AFFARI GENERALI E DEL PERSONALE
-7 GEN. 1999
Div. 1 N.° 40

Il rendiconto 1997 trasmesso dall'EAAP con nota n. 7475/2 del 15.09.1998 presenta, rispetto ai dati previsionali rettificati in considerazione delle tre variazioni di bilancio intervenute nel corso dell'anno in questione, i seguenti risultati definitivi:

- Avanzo di competenza	L.	1.234.591.501
- Disavanzo di amministrazione	L.	39.417.536.860
- Disavanzo economico	L.	188.848.231.755
- Disavanzo di gestione	L.	40.652.128.361

In particolare si rileva per quanto riguarda la situazione amministrativa che presenta un disavanzo di L. 39.417.536.860 un miglioramento del 50% rispetto all'esercizio precedente e in ordine al disavanzo di gestione, calcolato in L. 40.652.128.361, una riduzione di L. 23.665.657.394.

Tenuto conto delle osservazioni formulate in merito a detto documento contabile dal Collegio dei revisori dei conti e con la raccomandazione da rivolgere all'EAAP di provvedere per tempo ad apportare apposite variazioni di bilancio in caso di insufficienza di stanziamenti di fondi per l'attività gestionale, onde evitare irregolarità per non aver rispettato la legge sulla contabilità dello Stato, si evidenziano le seguenti opportunità:

a) - che siano accertate con esattezza le ragioni di mancato realizzo di somme iscritte a ruolo ma in sofferenza (si confronti paragrafo "morosità" del conto economico);

b) - di disporre di una completa ricognizione dei lodi arbitrali in corso, indipendentemente dall'intervento di pignoramento in atto;

c) - di chiarire le ragioni dello scostamento di circa 18 mld. sul cap. 046 per servizio depurazione liquami fognature;

Provincie e Consorzi obbligatori per legge, limitatamente all'anno 1990, venivano posti a carico dello Stato.

Tanto considerato, l'Ente, ritenendo di trovarsi nelle condizioni previste dalla suindicata legge n.165, con istanza del 20.9.1990 prot.8488/3 sollecitata con nota prot.3519/3 del 27.6.1995, chiedeva al Ministero delle Finanze – Servizio Centrale per la Riscossione – di essere reintegrato della somma di circa L.9 mld trattenuta dai vari Concessionari a titolo di compenso per l'anno 1990.

L'EAAP, come tuttora viene riconosciuto dallo stesso Ministero delle Finanze, ai fini della esenzione da determinate imposte agisce in sostituzione dei Comuni serviti come prosecuzione delle sue originarie funzioni e natura di Consorzio a suo tempo costituito con legge 26.6.1902 n.245 tra lo Stato e le Provincie di Bari, Foggia e Lecce.

La natura consortile dell'EAAP è stata, a suo tempo, riconosciuta dalle Commissioni Tributarie nei diversi gradi e dalla Avvocatura Generale dello Stato, con parere n.923 del 1.9.1959, nonché dalla Corte di Cassazione, Sezione 1^ del 9.10.1979, n.5224, in occasione di controversia insorta con l'Amministrazione Finanziaria in materia di imposte sulle Società.

A riguardo v'è però da dire che la medesima sezione della Corte di Cassazione, con sentenza 19.7.1979 n.4295 si era pronunciata in senso sfavorevole all'ente, sempre con riferimento alla controversia, per annualità diverse, sull'imposta sulle Società.

Dato il contrasto giurisprudenziale sulla questione, la medesima Corte Suprema, a sezioni unite con sentenza 13.11.1982, n.6035, ha deciso in senso sfavorevole alle tesi dell'EAAP

Per tutto quanto espresso, nel ribadire che l'Ente tuttora viene riconosciuto ai fini della esenzione da determinate imposte quale sostituto dei Comuni serviti, ha iscritto in bilancio il credito in epigrafe ritenendo di trovarsi legittimamente nelle condizioni previste dalla suindicata legge.

Tutto il conteggio ed i recenti incontri con rappresentanti del Ministero delle Finanze inducono in mancanza oltre tutto di residui sul bilancio dello stato per la causale in epigrafe.

Si propone pertanto di svalutare il credito nella misura del 100%.

- **Morosita'**

Altre ipotesi di mancato realizzo di somme iscritte a ruolo ma in sofferenza, sono quelle afferenti ruoli iscritti a carico di utenti falliti o comunque sottoposti a procedure concorsuali.

In relazione alle predette ipotesi, il mancato versamento da parte delle varie concessionarie è stato supportato in alcuni casi da Decreti Ministeriali che hanno modificato la stessa natura del ruolo; per cui la Concessionaria versa soltanto nell'eventualità in cui riscontra il credito dall'utente.

Il mancato versamento può essere inoltre determinato, in presenza di morosità a diverso titolo, da una pronuncia dei tribunali aditi, a seguito di reclamo proposto dalla Concessionaria.

In tal caso, viene riconosciuto lo sgravio provvisorio che consente di riversare le somme solo nell'eventualità che le stesse vengano riscosse.

Come ulteriore ipotesi, si rappresenta quella della concessione di sgravio provvisorio direttamente da parte dell'Ente, allorché il concessionario dimostri di aver esperito tutte le azioni dirette al recupero delle morosità, sena alcun esito.

Circa il criterio di residua possibilità di realizzazione dei predetti crediti, si è tenuto conto, attraverso un esame storico, dell'incidenza, nel corso degli ultimi sei anni, dei mancati introiti rispetto alle somme inizialmente accertate.

Detto esame ha posto in evidenza che, a partire dalla data di emissione dei ruoli, nel corso del primo biennio successivo, i crediti vengono realizzati nella quasi totalità, eccezion fatta, per le poste in esame che rappresentano uno zoccolo duro, la cui contrazione è estremamente limitata nel tempo.

In virtù di dette considerazioni, sui crediti in parola si è considerata una svalutazione media dell'80%.

Concessionaria di Lecce	L. 216.432.139
Concessionaria di Avellino	L. 1.994.613.155
Concessionaria di Bari	L. 3.103.037.189
Concessionaria di Foggia	L. 6.840.472.984
Concessionaria di Taranto "A"	L. 1.084.645.158
Concessionaria di Taranto SOGET	L. 5.015.442.190
Totale	L.18.254.642.815
Svalutazione dell'80%	L.14.603.714.252
Residuo	L. 3.650.928.563

□ Istituti Autonomi Case Popolari

Al fine di chiarire la complessa questione afferente ai rapporti EAAP-I.A.C.P., si ritiene opportuno rappresentare quanto segue.

La Regione Puglia nell'emanare le " Norme per l'assegnazione e la determinazione dei canoni di locazione degli alloggi di edilizia residenziale pubblica" di cui al Titolo IV artt.37 - 40 della L.R. n. 54 del 20.12.84, determinò di procedere al graduale affrancamento degli Istituti dai non lievi oneri della amministrazione diretta degli stabili mediante lo strumento dell'autogestione degli alloggi e dei servizi" regolata dalle norme del Titolo IV.

L'autogestione, da parte degli Istituti di Taranto, Brindisi e Foggia, si è concretizzata, per quanto concerne l'EAAP, con la mera "disdetta" dei contratti di utenza contravvenendo al disposto legislativo che pone a carico degli IACP precisi poteri di controllo e doveri di surrogazione nei confronti delle "autogestioni".

La norma, infatti, non prevede assolutamente la "disdetta" dei rapporti di utenza ma contempla le modalità che debbono essere seguite per il pagamento dei servizi accessori e la costituzione delle autogestioni.

Il mancato pagamento, a far tempo dalla data della "disdetta" (Maggio 1987 Taranto, Maggio 1989 Foggia, Gennaio 1990 Brindisi), dei ruoli emessi ha comportato il formarsi di una grave morosità.

Le ragioni dell'Istituto fatte valere giudizialmente, ancorché con 2 ricorsi ex art .700 c.p.c. volti alla sospensione della esecutorietà dei ruoli, non sono state accolte dal Giudice adito.

Se da un lato, pertanto, può osservarsi che la questione è ancora sub judice non può, dall'altro, non rilevarsi che, a parte ogni ulteriore considerazione sulla violazione della richiamata normativa regionale, la " disdetta" è stata ritenuta, dal Giudice competente , priva di ogni qualsivoglia fondatezza oltre che alla luce della L.R.54/84 anche ai sensi del Regolamento di Distribuzione dell'Ente.

Tuttavia le azioni esecutive poste in essere dai Concessionari per ottenere il pagamento degli importi dovuti, puntualmente opposte, sono state sospese e rigettate dall 'A.G.

Sia i canoni corrisposti dagli assegnatari che i beni mobili di proprietà degli IACP, infatti sono stati riconosciuti impignorabili sulla scorta di una ormai consolidata giurisprudenza della Corte Costituzionale e della Cassazione (vedi sentenze, Cass.Sez.III 23.11.85 n . 5823; Cass.Sez.III 10.7.86 n.4496; Corte Cost. 21.7.81 n.138; che definisce impignorabili le somme di denaro ed i crediti pecuniari esistenti nel patrimonio di un ente pubblico, territoriale e non, quando da una disposizione di legge o da un provvedimento amministrativo, abbiano ricevuto una univoca destinazione ad un

servizio pubblico cioè all'esercizio di una determinata attività per l'attuazione di una funzione per l'ente, rientrando in tal modo nel patrimonio indisponibile e creando un diretto collegamento tra quelle entrate e determinati pubblici servizi.

Puntuale conferma di tale consolidata giurisprudenza si è avuta anche dal Tribunale di Bari che con ordinanza in data 13 3.1996 e 20.3.1996, a fronte del procedimento ex art . 700 c.p.c. promosso dallo IACP di Taranto, al fine di conseguire la sospensione delle cartelle esattoriali relative al I e II semestre 1995, nel rigettare i ricorsi per difetto del "fumus boni juris" e del "periculum in mora" ha ritenuto, per quest'ultimo punto, che il rischio di iniziative esecutive è limitato per l'impignorabilità del patrimonio immobiliare e dei fondi assoggettati a vincolo di destinazione".

La destinazione per i canoni di locazione degli alloggi e delle somme ricavate dall'alienazione degli stessi, è disciplinata dal T.U. e disposizioni generali sull'edilizia popolare ed economica D.P.R. 30.12.1972 n . 1035 art. 19, dal T.U. e disposizioni generali sull'edilizia popolare ed economica Legge 8 Agosto 1977 n .513 art.25 nonché dalla più recente Legge 23 Dicembre 1996 n.662 art.85.

Circa l'esecuzione immobiliare è opportuno sottolineare che l'alloggio di edilizia popolare non è suscettibile di pignoramento perché vincolato nella sua destinazione alle finalità che la legge persegue nel quadro dell'esigenza di assicurare la disponibilità di un alloggio a determinate categorie di beneficiari con la conseguenza che l'immobile deve ritenersi compreso tra i beni patrimoniali indisponibili dell'ente cui appartiene ai sensi degli artt.828-830 c.c. e quindi insuscettibili di essere sottoposto ad esecuzione forzata (vedi Cass.Civ. Sez.III 9.10.1990 n. 9912).

Tale situazione ha comportato la dichiarazione di inesigibilità dei crediti vantati dall'EAAP nei confronti degli IACP morosi e la trasformazione dei ruoli al semplice scosso, disposto dalla Intendenza di Finanza di Brindisi, per quelli emessi nei confronti dell'Istituto di quella provincia.

Sulla scorta di quanto esposto si rileva che la questione relativa alla creditoria maturata dall'Ente nei confronti degli IACP, afferisce quindi a quelli delle province di Foggia, Brindisi e Taranto.

La fattiva collaborazione dell'Ente ha consentito di appianare ogni questione, relativa alle autogestioni ed alle posizioni debitorie, degli Istituti di Lecce, Matera e Potenza e, a far tempo dall'01/03/96, con quello della provincia di Bari, con cui è stato posto in essere un piano di ammortamento delle morosità.

Per tutto quanto esposto, i crediti vantati nei confronti degli IACP di Brindisi, Foggia e Taranto, di seguito specificati, vengono accantonati nel fondo svalutazione crediti per il loro intero ammontare.

Iacp di Brindisi		L. 11.071.590.024
Iacp di Foggia – Gema		L. 3.521.517.694
Iacp di Foggia – Gecap		L. 1.593.452.767
Iacp di Taranto		L. 1.628.787.137
	Totale	L.17.815.347.622

- **Pignoramenti**

Causa frequente di mancati incassi sono riconducibili a pignoramenti eseguiti da terzi presso le Concessionarie per le motivazioni più svariate, che possono essere individuate essenzialmente in:

Azioni esecutive promosse per risarcimento danni, indennità espropriative, in uno alle spese legali, correlate tutte alle predette ipotesi.

In detti casi è improprio invocare la svalutazione del credito, inteso quale mancato incasso da parte del Concessionario, quale terzo pignorato, trattandosi di poste che dovranno trovare la loro corretta postazione contabile attraverso imputazione della spesa al corrispondente capitolo.

Si riportano qui di seguito i pignoramenti subiti dalle varie concessionarie, a fronte dei quali non esiste alcuna possibilità di recupero:

Bari		L. 35.456.312
Brindisi		L. 96.503.845
Foggia		L. 10.240.130
Lecce		L. 3.500.000
Taranto		L. 254.348.141
	Totale	L. 400.048.428

Diversamente da quanto innanzi esposto, vi sono pignoramenti per i quali esiste una probabilità di recupero.

Fra questi particolare connotazione assumono quelli effettuati presso la Concessionaria di Bari, per danni prodotti a civili abitazioni a causa delle perdite di condotte dell'Ente, nell'abitato di Canosa.

Poiché è in essere un contenzioso con la compagnia di Assicurazioni che ha assunto la copertura del sinistro a detto titolo, si ritiene che il credito, sulla base di valutazioni espresse dall'Ufficio Legale dell'Ente, possa essere in parte recuperato.

(a) Zona Castello di Canosa: pignoramento di L.742.000.000 - svalutazione del 50%- residuo recuperabile L.370.988.855;

(b) Canosa - Utenti diversi: pignoramento di L.187.779.002 - svalutazione del 65% per L.122.056.351 - residuo recuperabile L.65.722.561.

- **Esattoria di Lucera**

Mancato versamento dei ruoli degli anni 88 e 89 da parte della fallita esattoria di Lucera.

Per quanto in oggetto si riferisce che nei confronti del collettore responsabile sono in corso azioni per responsabilità civili e penali.

Conseguentemente si ritiene che le possibilità di recupero del credito complessivo di L.3.572.483.992 siano pressoché nulle, atteso che, anche escutendo la cauzione, esistono crediti dello Stato privilegiati rispetto a quelli dell'Ente.

Si propone pertanto una svalutazione del 100%.

- **Basso Larinese**

Residui attivi per complessive L.615.773.929.

Al riguardo si riferisce che è pendente dinanzi al tribunale di Campobasso un giudizio che vede contrapposto l'Ente all'ERIM (Ente Risorse Idriche Molise).

Il contenzioso origina dalla richiesta dell'EAAP di L.615.773.929 per somministrazioni idriche effettuate ai Comuni del Basso Larinese in epoche remote, cui si contrappone la richiesta di detto ERIM di somme ritenute indebitamente corrisposte all'EAAP, il quale ha proposto a sua volta domanda riconvenzionale per il riconoscimento dei propri crediti.

Attesa l'alea del giudizio, si propone la svalutazione del credito nella misura del 50% per L.307.886.965.

- **Concessionaria di Potenza**

Ruolo senza obbligo emesso a carico del Comune di Potenza per L.24.243.598.600.

Il predetto credito afferisce la fornitura idrica all'abitato dal 1982 al 1993.

La somma è stata iscritta a ruolo con l'emissione del luglio 1995.

L'esazione dell'importo è stata impedita dallo stato di dissesto dichiarato dal medesimo Comune. Allo stato la questione relativa all'emesso ruolo è all'attenzione della Commissione Straordinaria di liquidazione, ed a seguito di frequenti contatti

intercorsi tra l'Ufficio Legale dell'EAAP e la predetta Commissione, dopo lunga trattativa, è stata assicurato l'acclaramento della debitoria nella misura del 50%; per cui il residuo credito si può quantificare in L.12.121.799.300 con una svalutazione di pari importo.

Sempre in relazione alla vicenda in esame. Con delibera 3522 del 28.12.1995 fu accertata, nei confronti del predetto Comune, per interessi ed accessori, riguardanti sempre la somministrazione idrica, per l'importo di L.13.969.747.134.

Come per la sorte capitale, anche per gli interessi deve operarsi una svalutazione pari al 50%; per cui il residuo credito si può quantificare in L.6.984.873.567.

- **Pubbliche Amministrazioni**

Sui capitoli dallo 030 allo 047, al 31.12.1997 emergono residui attivi per complessivi L.18.270.564.844 di cui L.11.000.000.000 riguardanti l'emissione di dicembre 1997.

Della restante somma di L.7.300.000.000 circa, risultano accertati a tutto il 31.12.1992, crediti per complessive L.2.181.000.000 non acclarati, in quanto afferenti somme in contestazione, molte delle quali necessitano di una destinazione contabile, in quanto imputabili a errate iscrizioni a vario titolo.

Per le dette motivazioni si propone la svalutazione del 50% del suddetto credito per L.1.096.200.000.

- **Residui da definire**

Relativamente al punto in esame si fa presente che l'importo pari a L.17.501.450.716, afferisce nella quasi totalità a trattenute effettuate dai cessati esattori comunali e concessionari per quote inesigibili.

Tale importo è parte della somma complessiva di cui i cessati esattori, prima, e le Concessionarie di Riscossione, dopo, hanno formulato richiesta di rimborso all'Ente.

L'entità di tale somma è oggetto di accertamento nell'ambito della complessiva definizione dei rapporti sia tra Ente, cessate Esattorie e Concessionarie, che tra cessate Esattorie e Concessionarie fra di loro.

E' opportuno precisare, infatti, che non è stata ancora completata l'esatta determinazione delle partite residue trasferite dalle cessate Esattorie Comunali alle Concessionarie di Riscossione subentranti, per le quali l'Ente ha aspettative nei

confronti di quest'ultime rispetto ai rimborsi da effettuare in favore delle cessate Esattorie Comunali.

Per le dette motivazioni si propone la svalutazione del 50% del suddetto credito per L.8.750.725.358.

Si riporta qui di seguito un riepilogativo delle svalutazioni sui crediti vantati dall'Ente sui capitoli dallo 030 allo 047, oltre a quello per interessi verso il Comune di Potenza.

Tipologia del credito	Debitori	Res.iniziale	%	Svalutazioni	Res.Finale
Compensi 1990	Compensi 1990	9.112.855.785	100	9.112.855.785	0
Metanità	Concessionaria di Avellino	1.984.613.155	50	1.585.690.524	398.922.631
	Concessionaria di Bari	3.103.037.184	80	2.482.429.747	620.607.437
	Concessionaria di Foggia	6.840.472.984	50	5.472.379.387	1.368.094.597
	Concessionaria di Lecce	216.432.139	80	173.145.711	43.286.428
	Concess.Taranto ex "A"	1.084.646.158	80	867.716.126	216.929.032
	Concess.Taranto-Soget	5.015.442.190	80	4.012.353.752	1.003.088.438
IACP	Concessionaria di Brindisi	11.071.590.024	100	11.071.590.024	0
	Concess.Foggia-GEMA	3.521.517.694	100	3.521.517.694	0
	Concess.Foggia-SEDAP	1.593.452.767	100	1.593.452.767	0
	Concess.Taranto-SOGET	1.625.787.137	100	1.625.787.137	0
PIGNORAMENTI	Concessionaria di Bari	35.456.312	100	35.456.312	0
	Concessionaria di Brindisi	98.505.845	100	98.505.845	0
	Concess.Foggia-GEMA	10.240.130	100	10.240.130	0
	Concessionaria Lecce	3.500.000	100	3.500.000	0
	Concessionaria Taranto	254.348.141	100	254.348.141	0
	Concess.Bari (Canosa Zona Castello)	741.977.710	50	370.988.855	370.988.855
	Concess.Bari (Canosa Utenti vari)	187.779.002	65	122.056.351	65.722.651
Esattorie	Lucera (Padulino)	3.572.483.992	100	3.572.483.992	0
	Bosso Lagnese (ERIM)	615.773.929	50	307.886.965	307.886.965
Ruolo speciale	Comune di Potenza	24.249.598.600	50	12.121.799.300	12.121.799.300
	Interessi cap.136 ruolo spec.Potenza	13.969.747.134	50	6.984.873.567	6.984.873.567
Pubbliche Amm.ni	Pubbliche Amministrazioni	18.270.564.844	6	1.096.233.891	17.174.330.953
Residui da definire		17.501.450.716	50	8.750.725.358	8.750.725.358
		124.086.270.572		76.658.814.361	49.427.456.211

(b) Lodi arbitrali per i quali è pervenuto atto di pignoramento

Sempre in ordine a crediti iscritti in bilancio, per i quali esiste un'alea circa la loro realizzazione in toto, una particolare notazione va fatta per quelli afferenti i lavori finanziati da terzi (Agensud, Protezione Civile e Provveditorato OO.PP.).

Trattasi di somme pagate dall'Ente ad imprese appaltatrici, a seguito di lodi arbitrali e conseguentemente impegnate sugli stessi capitoli afferenti i lavori finanziati.

In quanto tali contestualmente dette somme sono state accertate sui corrispondenti capitoli di entrata sotto forma di credito nei confronti dell'Istituto che ha finanziato i lavori.

Per ciascun lodo è stata sviluppata apposita relazione sulla base della quale si è determinato l'ammontare delle somme ripetibili nei confronti dell'Ente finanziatore; conseguentemente è stato determinato l'importo dei crediti in questione da svalutare, che per tutti i lodi trattati è stato quantificato nella somma di L.11 mld come si evince dalla tabella riepilogativa in coda al commento stesso.

<u>Prog.7362-Acquedotto Pertusillo 3° lotto</u>

Controparte Cons.Montubi-Terni-A.T.B.-Vianini c/ EAAP
Collegio Dott.Saverio Nanna Presidente
Dott.Carlo Anelli Arbitro
Prof. Aldo Loiodice Arbitro

Importo della domanda **L.14.498.730.401**

Importo riconosciuto **L.10.941.263.288**

Somma pagata a seguito di assegnazione del Magistrato dell'esecuzioneL.12.410.417.000

Stato del Procedimento:

Confermato il Lodo dalla Corte di Appello di Bari l'Avvocatura Distrettuale dello Stato ha rimesso gli atti all'Avvocatura Generale per la proposizione del ricorso dinanzi alla Corte di Cassazione.

Fatto

Con atto notificato il 5.6.1990, il Consorzio Montubi-Terni-A.T.B.-Vianini, premesso che con contratto stipulato il 16.10.1973 rep.12643, approvato con

provvedimento presidenziale n.4828 del 17.10.73 e registrato a Bari il successivo 7.11.73 al n.1208, aveva assunto l'impegno di eseguire i lavori relativi al completamento dell'Acquedotto del Pertusillo ed opere connesse per l'importo complessivo di L.72.125.000.000, proponeva domanda di arbitrato per l'esame delle questioni che avevano formato oggetto di riserve iscritte nello stato finale dei lavori medesimi, del 15.10.86.

L'atto in parola veniva inviato per le vie brevi, dall'Ufficio legale dell'Ente, all'AGENSUD, che, con nota del 27.6.90, riferiva che l'istanza di arbitrato era stata sottoposta all'esame del Presidente di quell'Istituto per le determinazioni definitive.

L'AGENSUD, con fono del 24.2.93, rimetteva copia della Deliberazione n.5236 del 19.9.90 con cui si autorizzava l'Ente ad aderire alla domanda di arbitrato, ed a nominare quale arbitro di parte il Dr Carlo Anelli, Presidente di Sezione del Consiglio di Stato.

La rappresentanza e difesa dell'Ente veniva conferita all'Avvocatura Distrettuale dello Stato.

Il Collegio Arbitrale, il giorno 19.11.1993, emetteva il lodo con cui veniva condannato l'Ente a corrispondere al Consorzio Montubi-Terni-A.T.B.-Vianini, la complessiva somma di œ 10.941.263.288, oltre alle spese e competenze difensive e di funzionamento del Collegio nella misura dei 2\3.

Con nota del 28.1.94 l'Avvocatura Distrettuale dello Stato pur sottolineando che la domanda attorea era stata accolta nella misura (circa) di un quarto, non ritenendo la decisione appagante, attesa anche la rilevanza dell'importo, rappresentava l'opportunità di proporre gravame " per quanto non si possano fare previsioni certe sull'esito finale del giudizio".

Al fine di procedere alla impugnazione del lodo l'Ente con nota del 1.3.94 chiedeva alla CASMEZ l'anticipazione della somma di œ 400.000.000, ammontare presumibile per la registrazione e conseguente declaratoria di esecutività del Lodo medesimo, indispensabile per la preventiva notifica del provvedimento.

Con nota del 16.4.94 il Ministero dei LL.PP. invitava l'Ente ad impugnare senza indugio il Lodo predetto, non provvedendo, però, ad anticipare la somma richiesta, assicurando che l'Ente sarebbe stato tenuto indenne dalle spese del procedimento di appello.

L'Ente, pertanto, in data 15.7.94, chiedeva al competente magistrato l'emissione del decreto di esecutorietà del Lodo arbitrale che veniva emesso in data 18.7.94.

Con nota del 20.7.94 n.5501\190 cont.93 l'atto veniva rimesso all'Avvocatura per l'impugnazione.

In data 8.9.94 il" Consorzio" notificava il lodo arbitrale, dichiarato esecutivo e munito di precetto

Il tutto veniva trasmesso, in data 12.9.94, con nota n.6222, all'Avvocatura che, con nota del 24.9.94 comunicava che nell'impugnare il Lodo aveva proposto istanza di sospensione della esecutorietà della decisione arbitrale.

L'istanza non veniva accolta.

In data 11.10.94 controparte notificava atto di pignoramento presso terzi procedendo al blocco Della somma di œ 13.009.751.616 presso il Bancoposta sede di Bari.

All'udienza del 27.10.94, fissata per la dichiarazione di terzo ex art. 547 c.p.c., la suddetta Amministrazione, su invito dell'Avvocatura, dichiarava l'insussistenza di alcun obbligo di accantonamento delle somme pignorate, ai sensi del comma 4 bis dell'art. 1 della legge 29.10.1984 n.720, introdotto dall'art. 11, del d.l. 18.1.1993 n.8 convertito con l. 19.3.1993 n.68, eccependo l'inammissibilità del pignoramento stesso viziato da nullità rilevabile anche di ufficio.

In data 3.11.94, il " Consorzio" notificava atto di pignoramento presso il Banco di Napoli ag.1, titolare del servizio di tesoreria, procedendo al blocco della somma di œ 13.009.751.616.

Con Ordinanza emessa in data 30.3.95 il G.E. assegnava al Consorzio l'importo di œ 12.410.417.000.

Con sentenza n. 1143/1996 del 12/11-4/12/1996 la Corte di Appello di Bari rigettava l'impugnazione proposta avverso il Lodo arbitrale.

Con nota del 31/1/1997 l'Avvocatura Distrettuale dello Stato definendo la motivazione della decisione adottata dalla Corte di Appello inadeguata e non puntuale, rimetteva gli atti alla Avvocatura Generale dello Stato per la proposizione del ricorso per Cassazione.

Con nota n.2969/190 del 17.7.97 il Ministero dei Lavori Pubblici, attesa la particolare situazione economica dell'Ente, veniva invitato, a rifondere all'Ente le somme anticipate a seguito del Lodo nonché di quelle relative al giudizio di appello.

Con nota n.301 del 29.8.97 il Ministero dei LL.PP., preso atto della richiesta formulata, chiedeva copia della documentazione afferente alla questione nonché dei titoli di spesa precisando che " la provvista finanziaria è subordinata al vaglio di detta documentazione concernente il contenzioso in oggetto sotto il duplice profilo dell'assenza di responsabilità di codesto Ente e della risalenza causale dei fatti controversi ad epoca antecedente al trasferimento dell'opera attuato con decreto n.1580 del 29.12.93 (art.9 D.L.vo 96/93) ".

Gli atti richiesti venivano trasmessi in data 22.10.97, nota 4146/190, ricevuta in data 28.10.97, con cui si faceva presente che " la risalenza causale dei fatti controversi attiene ad epoca antecedente al trasferimento dell'opera e che nessuna responsabilità è ascrivibile all'Ente vertendo l'arbitrato sulle riserve esaminate dal Comitato di Gestione che non pone, come si evince dagli allegati verbale, alcuna responsabilità a carico dell'Ente."

Con nota pervenuta in data 13/1/98 il Ministero dei LL.PP. invitava l'Ente a fornire "...una compiuta ricognizione degli adempimenti posti in essere onde procedere alla liquidazione delle opere ultimate fin dal 31/12/78, in esubero rispetto alle previsioni originarie." atteso quanto sancito nel Lodo " .. entro il mese di giugno 1982 assai ragionevolmente l'EAAP avrebbe dovuto definire tutti gli atti preordinati all'adempimento finale delle proprie obbligazioni di pagamento, ivi compresa la redazione ed approvazione della perizia, il conseguente collaudo, nonché la liquidazione del saldo".

Attualmente è in fase di elaborazione la richiesta "compita ricognizione degli adempimenti".

Parere

Con il Lodo vengono parzialmente accolti dal Collegio due dei tre quesiti posti allo stesso:

1) il risarcimento dei danni patiti dal Consorzio per il ritardo nella contabilizzazione e nel pagamento dei lavori e relativa revisione prezzi di cui alla perizia in sanatoria del 27.9.85;

2) il risarcimento dei danni per il ritardato pagamento di apparecchiature, pezzi speciali ed organi di misura forniti dal Consorzio nell'ambito dell'appalto.

A fronte del primo quesito il Collegio riconosce dovuti gli importi per interessi, sulla somma di L.10.559.396.900, relativa al 21° S.A.L., a far tempo dall'1.7.82, data in cui questo doveva essere pagato, sino al 30.5.86, data di liquidazione del suddetto S.A.L., quantificati in L.7.410.865.996 e, su tale somma gli interessi moratori ed il maggior danno, ex art.1224, 1° e 2° co. c.c., pari a L. 4.156.828.844, dal Maggio 1986 al Maggio 1990, data di corresponsione della somma pagata dall'Agensud a titolo di interessi L.4.701.487.815.

Detratto, dalla complessiva somma di L.11.567.694.840 (L.7.410.865.996 + 4.156.828.844), l'importo di L.4.701.487.815 (corrisposto dall'Agensud a titolo di interessi) sulla restante somma di L.6.866.207.025 vengono calcolati ulteriori interessi, ex art.1224.c.c., dal Giugno 1990 al Dicembre 1993, data di perfezionamento del Lodo, per la somma di L.3.542.424.397.

Viene in tal modo riconosciuto al Consorzio, in esito al 1° quesito, l'importo complessivo (6.866.207.025 + 3.542.424.397) di L.10.408.631.422

Viene in tal modo riconosciuto al Consorzio, in esito al 1° quesito, l'importo complessivo (6.866.207.025 + 3.542.424.397) di L.10.408.631.422

In merito al secondo quesito il Collegio riconosce gli interessi per il ritardato pagamento della somma di L.1.595.888.366, afferente alle forniture effettuate dal Consorzio, nell'ambito dell'appalto, a far tempo dal 13.10.82, data in cui il Consorzio ha presentato fattura per i rimborsi, sino al 21.9.93 data in cui l'EAAP ha effettuato il pagamento, quantificandoli in L.208.864.596.

A tale importo viene aggiunta, per riconoscimento del danno ex art.1224 c.c., relativa al periodo Ottobre 1993 - Dicembre 1993, data di perfezionamento del Lodo, la somma di L.323.676.270 per un importo complessivo (208.864.596 + 323.676.270) di L.523.631.866.

Letto il Lodo ed esaminati gli atti, si ritiene che gli importi corrisposti al Consorzio in forza del Lodo arbitrale possano essere recuperati dall'Ente finanziatore per le ragioni che qui di seguito brevemente si riassumono.

All'atto della sottoscrizione dello stato finale dei lavori, in data 15.10.86 il Consorzio iscriveva la riserva 1 allo scopo di ottenere l'integrale ristoro dei maggiori oneri subiti e subendi per effetto della ritardata contabilizzazione e corresponsione degli importi relativi ai lavori eseguiti tra il Marzo 1977 ed il Marzo 1978.

Sempre in tale occasione veniva iscritta la riserva 2 relativa agli interessi di mora e della rivalutazione monetaria per il ritardato pagamento delle apparecchiature fornite nell'ambito dell'appalto su richiesta del committente.

Entrambe le riserve vengono sottoposte alle determinazioni del Comitato di Gestione della Agenzia che le esamina nel corso delle sedute dell'8.2.1989, 15.2.89, 22.2.89, 27.9.89 e, nella seduta del 13.12.89, con deliberazione 8931, accoglie parzialmente la riserva n.1 respingendo la n.2.

L'importo riconosciuto ammonta a L.4.701.487.815 ed è relativo " ... agli interessi legali 5% dell'ammontare del 21° S.A.L. dalla data di effettuazione dei lavori al pagamento sostanzialmente si riconosce che per il periodo suddetto gli importi sono a carico dell'Ente finanziatore e non dell'E.A.A.P. nei cui confronti, come si rileva dai verbali del Comitato di Gestione, non vengono mosse censure (all'uopo è opportuno far rilevare che i lavori effettuati erano ricompresi nel progetto a suo tempo approvato dalla "Cassa").

E' opportuno far rilevare, inoltre, che gli "adempimenti", di cui al Lodo e richiamati nella nota del Ministero, che l'Ente avrebbe dovuto compiere entro il termine del Giugno 82, quali la redazione ed approvazione della perizia in sanatoria, il

collaudo e la liquidazione del saldo, eccettuata la redazione della ripetuta perizia redatta in data 1.12.81, erano tutti a carico dell'Ente finanziatore.

Questo provvide all'approvazione della perizia solo in data 25 Settembre 1985.

I ritardi negli ulteriori adempimenti, sempre da parte dell'Ente erogatore, sono consequenziali.

In merito alla riserva n.2, riportata nel Lodo come secondo quesito, si osserva che il periodo preso in esame per il computo degli interessi operato Dal Collegio, 13.10.82 - 21.9.83, è quello intercorrente tra la presentazione delle fatture ed il pagamento della sorte capitale.

Resta, pertanto, a carico dell'Ente finanziatore l'importo afferente agli interessi dalla data di presentazione delle fatture a quello dell'accredito all'EAAP delle relative somme.

Lavori di sistemazione ed integrazione dell'Acquedotto del Pertusillo 3° Lotto.

Controparte A.T.I. Domenico Dibattista Costruzioni (Capogruppo)
RubinoGiuseppe e Pietro s.n.c.- R.E.P.s.p.a - Vianini Industria

Collegio Prof. Valerio Onida Presidente
Avv. Giuseppe Martucci Zecca Arbitro
Avv. Francesco Paolo Sisto Arbitro

Importo della domanda L. 16.509.775.710

Importo riconosciuto L. 7.346.485.957

Somma pagata a seguito dell'assegnazione del Magistrato dell'esecuzione L.10.002.150.000

Stato del procedimento:

confermato il Lodo dalla Corte di Appello di Bari si è in attesa dell'esito del ricorso per Cassazione proposto dall'Avvocatura Generale dello Stato.

Fatto

Con contratto stipulato in data 4.6.92, rep. 24126 registrato a Bari il 30.6.92 al n. 5155/A i lavori di sistemazione ed integrazione dell'Acquedotto del Pertusillo III lotto - prog. 1768 SCOE, per l'importo forfetario netto di L.21.869.420.000, venivano

affidati in appalto all'R.T.I. Dr Domenico Di Battista Costruzioni s.r.l. - Capogruppo - Rubino Giuseppe e Pietro s.n.c. - R.E.P. S.p.A. Vianini Industria S.p.A.

Nel corso dei lavori veniva redatta una perizia di variante tecnica, senza aumento di spesa, approvata con Deliberazione n. 23 del 29.1.93 del Consiglio di Amministrazione dell'Ente, che veniva trasmessa al Provveditorato OO.PP. per le determinazioni di competenza.

Atteso il protrarsi dell'iter istruttorio da parte del Provveditorato, il Consiglio di Amministrazione dell'Ente, sulla scorta della relazione della D.L., preso atto del parere favorevole, in linea tecnica, espresso dal C.T.A. con voto n. 50 del 27.7.93, autorizzò con propria Deliberazione n. 25 dell'8.10.93 la immediata ripresa dei lavori sospesi sin dall'1.2.93, tanto anche nelle more della definizione degli aspetti economici ancora all'esame del Provveditorato.

Il C.T.A., infatti, con il voto n. 50 aveva espresso parere che la spesa fosse rideterminata riconducendola " a quella prevista dal contratto originario detratti tutti gli oneri relativi a quelle opere che non si eseguono e non trovano connessione con le varianti proposte".

Con la medesima deliberazione il C.A. conferiva mandato al Presidente dell'Ente di comunicare al C.T.A che l'EAAP avrebbe osservato le prescrizioni espresse dal C.T.A. con il ripetuto voto pur sottolineando le problematiche di ordine contrattuale ed amministrativo conseguenti alle stesse prescrizioni.

La D.L., quindi, con verbale del 26.10.93, ordinava la ripresa dei lavori che, a seguito dell'iter di approvazione della indicata perizia erano stati sospesi a far tempo dal'1.2.93.

A tanto l'R.T.I. ottemperava pur con riserva di richiedere il risarcimento dei danni procurati, dell'anomalo protrarsi della sospensione.

I lavori procedevano regolarmente sino al 29.12.94 allorquando il R.T.I., che con nota n. 3121 del 9.12.93 aveva intimato l'Ente "di adempiere le autonome obbligazioni contrattuali" con evidente riferimento al contenuto della Deliberazione n. 25 del C.A. e del voto n. 50 del C.T.A., invocando l'art. 1454 del c.c., dichiarava la risoluzione del contratto.

A tanto faceva riscontro una prima contestazione formale da parte della D.L., con nota 91/3 del 18.1.94, che successivamente, in data 21.1.94, atteso il persistente atteggiamento negativo dell'Impresa e l'abbandono di fatto del Cantiere, notificava all'Impresa Capogruppo l'Ordine di Servizio n. 3 disponendo la ripresa dei lavori entro 48 ore dalla ricezione dello stesso sotto pena comminatoria dei provvedimenti sanzionatori previsti dal Regolamento dei LL.PP.

L'Impresa non ottemperava impugnando, di contro, dinanzi al T.A.R. Puglia,

con atto in data 24.12.1993, la deliberazione n. 25 del C.A., per annullamento della stessa.

In data 25.1.94 perveniva all'Ente nota 110 del 18.1.94 con cui l'Impresa, ribadendo la risoluzione unilaterale del contratto, chiedeva la certificazione, entro otto giorni, di tutte le opere realizzate ed il ristoro di tutti i lavori da compiere per mettere in sicurezza il cantiere prima della consegna all'Ente.

In data 1.2.94, veniva formulata istanza di arbitrato con riferimento alle riserve esplicitate nel verbale di ripresa dei lavori del 26.10.93.

La D.L. non poteva, a questo punto, che dar corso alla procedura di cui all'art. 27 del Regolamento LL.PP. n. 350, sulla cui opportunità... si era espressa anche l'Avvocatura Distrettuale dello Stato, per grave negligenza e contravvenzione ai patti.

La risoluzione del contratto, deliberata dal C.A. nella seduta del 20.5.94, veniva decretata con atto in data 31.5.94 notificato il 3.6.94.

Il Collegio Arbitrale costituito in data 23 Aprile 1994, emetteva il lodo in data 2 Aprile 1995 accogliendo, parzialmente la domanda formulata dal R.T.I.

In virtù della decisione l'Ente veniva condannato al pagamento della somma di L.3.891.236.182, importo corrispondente alle opere realizzate sino alla definitiva interruzione dei lavori, e di L.3.395.249.775 per spese generali, mancato utile, ammortamento macchinari, spese fisse di cantiere e prolungato vincolo fideiussorio a causa della protrazione della sospensione dei lavori nel periodo 19 aprile 1993 - 26 ottobre 1993 oltre rivalutazione ed interessi su entrambe la somme.

Inoltre l'Ente veniva condannato al pagamento della somma di L.60.000.000 oltre interessi e rivalutazione determinata in via equitativa, quale maggiore onere per variazione dei prezzi sopportati per effetto della protrazione dei lavori dal 19 aprile 1993 al 26 ottobre 1993, nonché al pagamento degli interessi, nella misura legale del 10%, sulle somme liquidate col primo certificato di pagamento e pagate oltre il termine di legge.

Il tutto veniva quantificato, nel precetto notificato con il lodo in data 23.5.95, nella somma, comprensiva di spese e competenze legali, di L.11.321.130.131

Il Collegio rigettava il quesito posto dal R.T.I. con cui si chiedeva la risoluzione del contratto di appalto per fatto e colpa dell'Amministrazione ritenendola non fondata, accogliendo le eccezioni poste dal difensore dell'Ente.

Tanto ha reso possibile l'adozione delle procedure regolamentari finalizzate al completamento dei lavori mediante nuovo affidamento ad altra Impresa.

Per quanto attiene la sentenza arbitrale questo Ente, atteso quanto rappresentato dall'Avvocatura Distrettuale dello Stato e dell'Ufficio Legale nonché dalla D.L., la

sussistenza di validi elementi su cui fondare l'impugnazione, ha promosso gravame avverso il lodo officiando della propria rappresentanza e difesa la predetta Avvocatura.

Malgrado la istanza di sospensione della provvisoria esecuzione formulata dall'Avvocatura ed il provvedimento di "Fermo Amministrativo", ex art. 69 R.D. Novembre 1923 e 2440, applicabile per il rinvio che ad esso opera il D.P.R. 696/1979 art. 77, emanato dall'Ente, l'Impresa otteneva, a seguito di ordinanza emanata dal G.E. in via esecutiva, il pagamento della somma di cui al lodo.

Con nota in data 26.3.96 n.1538/17, al fine di definire il reale onere a carico dell'Ente, si invitava il Ministero dei LL.PP. a fornire assicurazioni circa l'assunzione, almeno in proporzione al concorso nel finanziamento dell'opera, assicurato ex art. 17 co. 39 L. 67/88, degli oneri finanziari, già anticipati dall'Ente, rivenienti dalla eventuale soccombenza nel gravame proposto.

Con nota in data 25.6.1996 n.1163, inviata al Provveditorato alle OO.PP. per la Puglia, il Ministero invitava il suddetto Provveditorato a fornire "direttamente all'EAAP le assicurazioni richieste, informando, comunque, tempestivamente, anche la scrivente Direzione Generale."

In esito a tale comunicazione il Provveditorato Regionale OO.PP., con nota in data 30.7/1.8-1997 contestava le pretese dell'Ente "...stante la estraneità di questo Istituto alle vicende contrattuali intercorse tra codesto Ente e le Imprese appaltatrici....".

Con nota del 7.11.96 l'Ente contestando puntualmente le tesi del Provveditorato reiterava le proprie richieste.

In esito a questa il Provveditorato con nota del 15/20.11-1997, ignorando le precise contestazioni dell'Ente confermava le proprie determinazioni che, con nota del 31.1.97 n.2375, venivano ribadite dal Ministero dei Lavori Pubblici.

Allo stato, confermato dalla Corte di Appello di Bari il Lodo, si è in attesa dell'esito del ricorso per Cassazione proposto dall'Avvocatura Generale dello Stato.

Parere

In disparte ogni valutazione sulla controversia insorta tra l'E.A.A.P. ed il provveditorato OO.PP., in merito alle determinazioni, da questo assunte, che hanno comportato la risoluzione del contratto, poiché tale controversia afferisce, prevalentemente, alla questione relativa al pregiudizio economico riveniente dalla interruzione del rapporto contrattuale, ed incidentalmente alla questione che verrà... esaminata al punto 2, oggetto di esame è il Lodo e le risposte da questo fornite ai quesiti.

Con il Lodo il Collegio arbitrale ha accolto i seguenti quesiti posti dall'A.T.I.:

1) pagamento degli importi relativi alle opere realizzate ed alle forniture eseguite successivamente al 1° S.A.L. sino alla sospensione dei lavori stessi, nonché durante il periodo di sospensione dei lavori medesimi, dopo la ripresa degli stessi e dopo la definitiva interruzione dei lavori medesimi (per lavori eseguiti durante l'interruzione e dopo la definitiva interruzione devono intendersi i c.d. "lavori di messa in sicurezza del cantiere");

2) pagamento maggiori oneri dipendenti dalla protrazione della sospensione dei lavori dal 19.4.1993 (data rilascio autorizzazione regionale) fino al 26.10.93 (data di ripresa degli stessi);

3) pagamento del maggior onere relativo alla variazione prezzi per effetto della suddetta sospensione dei lavori;

4) pagamento degli interessi nella misura legale del 10% e rivalutazione, sulle somme liquidate con il primo certificato, per il ritardato pagamento di detto certificato

In merito al 1° punto, dalla lettura delle controdeduzioni dell'Ente alla relazione del C.T.U., si rileva che la somma da questo riconosciuta all'A.T.I. per oltre L.2.300.000.000 afferisce alla fornitura di materiali e per circa L.650.000.000 ai lavori effettuati dopo l'emissione del 1° S.A.L.

Orbene, in merito ai lavori eseguiti si osserva che non vi è una sostanziale difformità tra i conteggi dell'E.A.A.P. e quelli del C.T.U.

Non si rilevano pertanto impedimenti a ripetere la somma anticipata a tale titolo dal Provveditorato atteso che si tratta di lavori che sarebbero stati contabilizzati ed inseriti nel successivo S.A.L.

Particolare è, di contro, la questione della fornitura dei materiali.

Si osserva, infatti, che tali forniture non erano mai state consegnate in cantiere e giacevano presso i depositi dell'A.T.I. o presso quelli delle Ditte costruttrici, non erano pertanto note, alla D.L., qualità, quantità e tipologia dei materiali.

Con nota del 30.10.96 l'A.T.I. invitava l'Ente al ritiro dei materiali, custoditi presso i depositi delle Imprese Dibattista e Rubino, fornendone l'elenco.

Tale invito veniva respinto dall'Ing. Capo dei Lavori sulla scorta del parere reso in merito, con nota del 19.3.96, dall'Avvocatura Distrettuale dello Stato che confermava il diniego al ritiro del materiale, anche dopo l'infausto esito dell'appello,

con nota in data 25.7.97, pendendo giudizio per Cassazione.

Si ritiene, tuttavia, che la somma corrisposta dall'Ente per la fornitura possa, allo stato, essere considerata anticipazione di somme per l'acquisto materiale attesa la possibilità di impiegare lo stesso, ove anche la sentenza della Suprema Corte confermi il Lodo, per il medesimo lavoro, attualmente riappaltato, o per altri.

In merito al 2° punto si deve osservare che, il protrarsi della sospensione dopo il rilascio della autorizzazione regionale deve essere imputato ai ritardi con cui il C.T.A. esprime parere favorevole all'approvazione della perizia di variante, resasi necessaria a seguito delle prescrizioni dettate da altre Amministrazioni in sede di concessione di nulla osta all'esecuzione di alcune parti dell'opera.

Detta perizia trasmessa in data 29.1.93, la sospensione dei lavori, si rammenta, è stata disposta in data 1.2.93, veniva approvata sotto il profilo tecnico solo in data 29.7.93, senza però consentire all'Ente di riprendere i lavori, attesa la mancanza di un parere definitivo sul contenuto economico della perizia.

Solo con delibera in data 8.10.93, su richiesta della D.L., preoccupata dalle rivendicazioni economiche che sarebbero potute scaturire dalla prolungata sospensione, il C.T.A. autorizzava la ripresa dei lavori che veniva disposta con verbale in data 26.10.93.

La ripetizione dell'importo corrisposto, molto probabilmente, potrà avvenire solo a seguito di azione giudiziale.

Ugualmente a carico del Provveditorato si ritiene possano essere posti gli importi relativi al punto 3, afferente al pagamento del maggior onere relativo alla variazione prezzi per effetto della suddetta sospensione dei lavori, ed al punto 4, relativo al pagamento degli interessi nella misura legale del 10% e rivalutazione, sulle somme liquidate con il primo certificato, per il ritardato pagamento di detto certificato.

<u>Lavori di costruzione della rete idrica e fognante nell'abitato di Barletta</u>

Controparte IMPRESA FASANO VITO

Composizione del Collegio:Dr. Francesco Riccio (Presidente)
Dr. Francesco Mininni (Arbitro)
Avv. Giancarlo Russo Frattasi (Arbitro)
Ing. Giovanni Mona (Arbitro)
Dr. Giuseppe Colucci (Arbitro)
questi ultimi nominati dalla Regione Puglia;

Importo della domanda: L.414.717.479 oltre interessi e rivalutazione.

Importo riconosciuto: L.1.333.777.930

Importo assegnato dal Giudice dell'esecuzione L.1.394.500.000

Avverso al lodo è stato promosso gravame dinanzi alla Corte di Appello di Bari.

Fatto

L'Impresa Fasano Ing. Vito, corrente in Taranto si aggiudicò in data 14.07.1970, a seguito di licitazione privata, l'appalto dei lavori di costruzione della rete idrica e fognante dell'abitato di Barletta, secondo progetto redatto dall'Ente in data 05.12.68, (e successiva variante addì 17.07.72).

L'importo dei lavori a base d'asta ammontava a L.137.015.326, ridotti a L.130.561.904 per il ribasso (4,71%) offerto dall'Impresa aggiudicataria, ed il relativo contratto di appalto stipulato in data 11.01.1971, tra il committente EAAP (che dichiarava di agire in nome, per conto e nell'interesse del Comune di Barletta) e la detta Impresa Fasano.

Per l'accettazione delle varianti e dei lavori suppletivi di cui al progetto 17.07.72 veniva successivamente stipulato in Trani, in data 18.10.73, un atto di sottomissione ed un verbale di concordamento di nuovi prezzi, per un maggiore importo di L.4.358.326; per cui il complessivo ammontare contrattuale saliva a L.134.902.230.

I lavori, consegnati all'Impresa appaltatrice in data 09.07.70, ed ultimati il 22.12.73 in tempo utile, come da certificato del 02.02.74, venivano collaudati con esito positivo.

Nel corso dei lavori, l'Impresa inseriva negli atti contabili, e reiterava nello stato finale, alcune riserve riportate con la relativa lettera di riferimento:

A) Danni da sospensione illegittima dei lavori per giorni 287, dal 05.07.71 al 17.04.72, dovuta alla necessità per l'Amministrazione appaltante, di dotarsi di nullaosta per l'attraversamento ferroviario previsto in progetto. Veniva richiesta a tal proposito la somma di L.59.276.046 oltre interessi e danno da svalutazione monetaria dal 18.04.72.

B) ed E) interessi per ritardato pagamento dei certificati di acconto e di saldo, in complessive L.5.143.790, oltre interessi e danno da svalutazione monetaria dal 23.12.74.

C) revisione prezzi.

D) danni da sospensione illegittima dei lavori per giorni 523 dal 13.05.72 al 18.10.73, dovuta alla necessità di apportare una perizia di variante ed alla mancata

apertura, da parte del Comune di Barletta, di una strada nel rione GESCAL.

Veniva richiesta la somma di L.123.849.880, oltre interessi e danno da svalutazione dal 19.10.73.

Nello stato finale venivano, inoltre, inserite le seguenti Riserve:

- n.1) pagamento della somma di L.906.695, oltre interessi e svalutazione dal 20.05.72, somma non corrisposta all'Impresa dal Comune di Barletta.

- n.2) inserita nello stato finale: risarcimento danni da ritardato collaudo (svoltosi il 15.07.78 anziché, entro il termine massimo del 21.12.74). Veniva richiesta la somma di L.39.138.047 oltre interessi e danno da svalutazione dal 22.12.74.

Con atto notificato il 05.08.93 all'EAAP, l'Impresa Ing. Fasano dichiarava di promuovere procedimento arbitrale per la risoluzione di ogni controversia insorta, essendo rimasto privo di riscontro l'atto di diffida notificato al medesimo Ente in data 23.06.93, nominava l'arbitro di propria elezione e formulava i quesiti chiedendo il riconoscimento dei crediti di cui alle riserve sopra richiamate (salvo quella relativa alla revisione prezzi) e la condanna dell'EAAP al pagamento delle corrispondenti somme, per un totale di œ. 226.927.763 oltre interessi legali e moratori e danno da svalutazione monetaria.

Il Collegio, costituitosi ufficialmente con verbale del 26.10.94, fissava per la discussione orale della controversia l'udienza del 24.2.95.

Con memoria del 15.11.94 si costituiva l'EAAP a mezzo dell'Avvocatura Distrettuale dello Stato di Bari; eccependo: a) - che erroneamente il Collegio Arbitrale fosse stato costituito ai sensi della L.R. 27/85 anziché, ai sensi del D.P.R. 1062/63 richiamato in contratto; b) - che comunque il ricorso all'arbitrato disciplinato dalla citata legge regionale, e la nomina degli arbitri, fossero in contrasto con gli artt. 3, .24 e 117 della Costituzione e fossero perciò illegittimi; c) - che la Impresa ing. Vito Fasano fosse stata da tempo trasferita nella omonima s.p.a. Fasano, e che quindi fosse quest'ultima l'unica titolare del preteso credito azionato; d) - che le riserve oggetto di domanda fossero intempestive e quindi inammissibili; e) - che le domande stesse fossero infondate nel merito e comunque prescritte.

All'udienza del 16.3.95 il Collegio prendeva atto della decisione n. 33/95 della Corte Costituzionale e, quindi, sospendeva sine die il procedimento arbitrale, in attesa che fosse ricomposto il Collegio medesimo in maniera da ricomprendere un arbitro in rappresentanza dell'EAAP.

Ciò effettivamente si verificava, per cui il Collegio Arbitrale si costituiva nuovamente, nella definitiva composizione, con verbale del 30.10.95.

Il Lodo emesso rigettava le eccezioni sollevate dalla difesa accogliendo le richieste di controparte.

Parere

Come sempre l'esame della questione che ne occupa deve muovere dall'analisi del Lodo e, in questo particolare caso, delle ragioni poste a fondamento della decisione.

Superate le eccezioni preliminari e pregiudiziali sollevate dalla difesa dell'Ente il Collegio, passando al merito delle riserve sollevate dalla Impresa Fasano, dopo aver rilevato che esse risultavano tempestivamente e correttamente iscritte negli stati di avanzamento dei lavori e nel registro di contabilità (dato non contestato nè contestabile), ha ritenuto che presupposto dell'esercizio della facoltà di sospendere temporaneamente i lavori è l'esistenza di cause di forza maggiore, condizioni climatologiche ed altre simili circostanze speciali le quali impediscano in via temporanea che i lavori procedano utilmente a regola d'arte.

Questi presupposti sono però chiaramente riferiti a circostanze speciali di carattere obiettivo, non previste nè prevedibili dalla stessa P.A. con l'impiego della normale diligenza, tali cioè da determinare l'esigenza o l'opportunità tecnica della sospensione dei lavori.

In altri termini, la predetta sospensione non costituisce oggetto di una facoltà dell'Amministrazione, ma si ricollega all'esistenza di particolari condizioni tecniche, non elencabili tassativamente, che determinano la necessità del relativo provvedimento, salva l'ipotesi specifica di cui al 2° comma dell'art. 30 del Cap. Gen.le del Min. LL.PP., e cioè la sospensione che l'Amministrazione, al di fuori dei casi previsti nel 1° comma, può ordinare "per ragioni di pubblico interesse o di necessità".

Il Collegio sul punto determinava che le "esigenze della pubblica amministrazione non possono essere confuse con la necessità di ovviare a predisposizioni mancate o in genere a negligenze o a mancata o insufficiente cooperazione da parte dell'Amministrazione." per cui ha ritenuto vertersi in tema di imprevidenza dell'amministrazione appaltante (cfr. lodo arbitrale 18.9.1974 n. 64, in arch. Giur. OO. PP. 1975, parte III, 96; 29.10.1974 n. 65 ibidem 1975, parte III, 125; 27.7.1976 n. 39, ibidem 1976, parte III, 563 e 22.3.1978 n. 24, ibidem 1978, parte III, 478).

E', quindi, evidente che in assenza di uno specifico presupposto (limite invalicabile all'esercizio della facoltà dell'amministrazione di sospendere i lavori) si determina per l'appaltatore, il quale comunque dovrà tener ferma tutta l'attrezzatura ed aperti i cantieri fino all'avvenuta sospensione, una sospensione illegittima.

Invero, sul punto, la giurisprudenza, è concorde nel ritenere la responsabilità

dell'Amministrazione appaltante quando questa, mediante la sospensione, intenda ovviare a proprie negligenze o mancate predisposizioni che ad essa facevano carico, in ogni caso fatti previsti o prevedibili con l'ordinaria diligenza, nonostante che fosse avvenuta l'incondizionata sottoscrizione di un atto di sottomissione per variante (cfr. Cass. 9.7.1973 n. 1967 e lodo arbitrale 24.4.1965 n. 25 in Arb. e App. 1967, 363).

In altri termini, il Collegio rilevato che:a) l'illegittimo protrarsi della sospensione inizialmente legittima, fattispecie quest'ultima disciplinata dal suddetto articolo 30 D.P.R. n. 1063/1962 (è il caso della permanenza della sospensione dei lavori nonostante il venir meno delle ragioni di pubblico interesse o necessità); b) la sospensione illegittima determinata da uso non corretto della relativa facoltà rimessa alla P.A. in relazione ai suoi presupposti, ha sancito il diritto all'appaltatore al risarcimento dei danni ed il diritto alla protrazione dei termini di ultimazione dei lavori con revisione dei prezzi calcolati sino alla data di ultimazione.

L'accoglimento dei quesiti nn. 1 e 3, è, tuttavia, stato limitato al contenuto economico poiché la richiesta dell'impresa (circa 60 milioni) è stata determinata in L.31.488.224, somma a cui sono stati aggiunti interessi e rivalutazione per un totale di L.431.221.361, per quanto concerne il primo quesito e da L.123.369.880 a L.66.188.981 per quanto attiene il terzo con altrettanto consistente riduzione. Sommati interessi e rivalutazione l'importo è asceso a L.737.039.985.

Quanto ai quesiti nn. 2 e 4, il Collegio, contestato il ritardo nella liquidazione dei certificati di acconto e di saldo del prezzo dei lavori e negando potesse aver rilievo il comportamento colposo del Comune di Barletta, soggetto giuridico tenuto al residuo finanziamento delle opere appaltate, ha osservato che non ha pregio la tesi dell'Ente (la mancanza di un termine certo entro cui effettuare il pagamento) perché si porrebbe in contrasto non solo con i principi civilistici regolanti la responsabilità contrattuale delle parti, ma anche con le norme imperative di cui al combinato disposto degli artt. 35 e 36 del DPR 16.7.62 n. 1063 e 4 della l. 10.12.81 n. 741.

"La disciplina dei pagamenti dovuti all'appaltatore di opere pubbliche, risultante dalle norme del citato D.P.R. n. 1063, - ha osservato il Collegio - viene di solito interpretata da costante giurisprudenza nel senso che, constatato il ritardo oggettivo dell'Amministrazione nei pagamenti stessi rispetto ai termini fissati nelle predette norme, ne consegue de iure il diritto dell'appaltatore agli interessi, mentre all'Amministrazione è soltanto consentito, per esimersi dalla relativa obbligazione, di dimostrare la non imputabilità ad essa del ritardo (cfr. tre le altre Cass. Civ. Sez. I^, 19.3.91 n. 2933)."

Conseguentemente, il Collegio ha interpretato l'art. 2 del contratto di appalto stipulato tra l'Impresa Fasano e l'EAAP, nel senso che la norma pattizia evidenziata, nell'affermare che l'Ente provvederà ai pagamenti nei limiti e solo quando avrà effettuato la riscossione dal Comune interessato alle opere, finisce per condizionare l'adempimento della obbligazione pecuniaria alla provvista finanziaria, deputata all'Ente locale beneficiario delle opere.

In definitiva la clausola contrattuale, in parola, può essere qualificata come una condizione sospensiva, esclusivamente in funzione temporale, cioè per determinare il momento dell'esecuzione della prestazione. Ciò non toglie che anche in questo caso l'evento abbia la caratteristica della condizione e non del termine.

Il Collegio ha, conclusivamente, accolto i quesiti relativi liquidando per il 2° L.5.238.039 (con interessi e rivalutazione L.13.903.282) e per il 4° L.21.732.287 (con interessi e rivalutazione L.151.619.302) complessivamente, quindi, per i quattro quesiti sono state liquidate L.1.333.777.930, oltre alle spese e competenze legali ed alle competenze ed onorari del Collegio stesso.

All'importo in parola sono da aggiungere interessi successivi, svalutazione IVA e spese della procedura esecutiva in atto.

L'Avvocatura dello Stato sulle prime ha ritenuto non sussistessero ragioni per proporre il gravame non ravvisando motivi di nullità del lodo, invitando l'Ente ad adempiere, al fine evitare ulteriori aggravi di spese, e successivamente con nota del 31.10.1996 ha avvertito l'ufficio di aver divisato di proporre impugnativa, motivo per cui è stata rimessa copia del lodo al detto istituto patrocinatore.

Rileva , tuttavia l'Avvocatura che pur nell'ipotesi che intervenga una sentenza favorevole all'Ente in appello ben difficilmente sarà possibile ottenere la ripetizione della somme stante la situazione decozionale.

Dalla lettura degli atti afferenti ai lavori si rileva che le riserve formulate dall'Impresa sono state esaminate dal C.R.T.A. della Regione Puglia che su di esse si espresse con voto 144 nell'adunanza del 17.6.1980.

In tale voto il C.R.T.A. rileva che ".... l'impresa stessa ha diritto alla rifusione dei danni subiti a causa della seconda e terza sospensione dei lavori, durate rispettivamente 287 e 523 giorni ".

A fronte della richiesta dell'Impresa viene, riconosciuta la somma relativa alle spese generali.

Vengono respinte quelle relative alle spese di guardiania, al nolo macchine a freddo ed al mancato utile sulla scorta di quanto dichiarato dalla D.L.

Tale riconoscimento, ancorché limitato, tuttavia, comporta che le sospensioni sono, dal C.R.T.A, riconosciute e poste a carico del progetto .

Sulla scorta di quanto rappresentato si ritiene possano essere ripetuti gli importi corrisposti all'Impresa sia in virtù delle due sospensioni dei lavori che gli importi relativi al ritardato pagamento dei certificati lavori.

Atteso che il Comune di Barletta ha provveduto al finanziamento dei lavori previo la contrazione di mutuo dalla Cassa DD.PP. e con il contributo Regionale, la

richiesta dovrà a questo essere rivolta affinché vi provveda attingendo a propri fondi di bilancio od interessando la Regione Puglia.

Lavori di realizzazione dell'Acquedotto del Basento-Camastra costruzione della condotta maestra ramo sud-ramo nord.

Controparte A.T.I. C.C.C. Cantieri Costruzioni Cemento s.p.a,Giuzio Ant. e Raff. s.n.c. Idrosud s.p.a. Ciuffre da e C. s.a.s. Albini Giovanni s.n.c. Padula Giuseppe e Salinardi Giuseppe

Composizione Collegio: Avv. Donato Antonucci Presidente

Prof. Aldo Loiodice Arbitro

Avv. Giovanni Loiacono Arbitro

Importo della domanda L.302.535.160

Importo riconosciuto L.342.880.829 oltre interessi

Importo corrisposto a seguito assegnazione del Giudice dell'esecuzione L.5.051.000

Fatto

A seguito di gara esperita ai sensi dell'art. 24 della lettera b) della Legge 584/1977 i lavori di cui all'oggetto (e precisamente la condotta maestra e ramo Sud e condotta Ramo Nord e diramazione per Avigliano e Ruoti) furono affidati in appalto, con contratto del 2.5.1988, alla nominata A.T.I., costituita oltre che dalla capogruppo dalle società... Giuzio, Idrosud e Ciuffreda. Con successivo contratto dell'8.8.1990, alla ridetta a.t.i. furono affidati i lavori relativi al serbatoio Piano La Giova e relative condotte.

I lavori appaltati sono stati altresì integrati con atti aggiuntivi, rispettivamente del 18.11.1989 (condotta Avigliano-Ruoti), e del 24.9.1990 (condotte di piano La Giova).

Con atto notificato il 28.10.1994 l'A.T.I. ha reclamava il pagamento, a titolo di interessi, della complessiva somma di L.302.535.160.

Nell'atto introduttivo si evidenziava che le richieste in parola erano state respinte dall'Ente con riferimento all'assunto ritardo dell'erogazione delle somme dall'AGENSUD ed invocando, a sostegno della propria tesi, la disciplina contrattuale

di cui agli artt. 10 lett. c) e 9 lett. c) nella parte in cui si inseriva la condizione sospensiva circa i pagamenti (entro 30 gg. dalla rimessa AGENSUD).

Deduceva la ricorrente A.T.I. che l'Ente avrebbe operato nell'ambito di "una classica ipotesi di delegazione amministrativa" e cioè un rapporto postulante la piena autonomia del rapporto posto in essere al fine di regolare l'appalto di che trattasi e che la invocata (dall'Ente) clausola pattizia, si pone in contrasto con il dettato normativo di cui all'art. 4 della L. n. 741 del 1981, quindi, come tale colpito da nullità della norma medesima.

Chiedeva, inoltre, la capitalizzazione degli interessi e l'ammissibilità di azione risarcitoria ex art. 1218 c.c.

La Controparte nominava quale proprio Arbitro l'Avv. Prof. Aldo Loiodice.

Arbitro dell'Ente veniva nominato l'Avv. Giovanni Loiacono e della rappresentanza e difesa veniva officiata l'Avvocatura Distrettuale dello Stato di Bari.

Il Collegio dichiarata la nullità delle clausole di cui all'art.10, lett.C del contratto del 2.5.1988, all'art.6 dell'atto aggiuntivo del 18.11.89 e dell'art.9, lett.C del contratto dell'8.8.90 dichiarava l'Ente al pagamento degli interessi richiesti.

Il Lodo veniva Appellato.

Con nota pervenuta all'Ufficio Legale in data 13.2.97 l'Avvocatura dello Stato ha comunicato che la Corte di Appello di Bari ha annullato il Lodo e rigettato la domanda della Controparte

Sono stati rimessi all'Avvocatura gli atti necessari per il recupero della somma corrisposta.

Lavori di costruzione delle opere funzionali di integrazione dello schema Agri- Frida-Pertusillo con la Sorgente Mangosa.

Controparte Zecchina Costruzioni s.p.a. Armando Torri s.p.a.

Importo della domanda L.395.000.000.

La questione è stata definita, prima della costituzione del Collegio, sulla scorta della transazione posta i essere dalla Div.OO.SS., con il pagamento della somma di œ 132.397.288 giusta disp. presidenziale n.6320 dell'1.8.96.

Con convenzione stipulata il 22.4.1989 l'EAAP, affidava all'A.T.I. ZECCHINA COSTRUZIONI s.p.a. (capogruppo), ed Armando TORRI s.p.a. (mandataria), i lavori integrazione schema Agri-Frida e Pertusillo.

Sta di fatto che, lamentando la non puntuale corresponsione alle scadenze, dei pattuiti e liquidati corrispettivi, la suddetta a.t.i. richiedeva, formulando domanda di arbitrato, la corresponsione degli interessi per il ritardato pagamento in circa œ. 395 milioni.

A tal fine la precitata a.t.i. nominava proprio arbitro l'avv. Augusto Chiosi, invitando l'Ente a procedere alla nomina del suo entro il 30.6.1996.

Con nota del 10.7.1996 n. 242, la divisione opere straordinarie, comunicava di aver definito transattivamente la lite interessando l'ufficio "per l'annullamento della procedura arbitrale".

Con provvedimento in data 1° Agosto 1996 n.6320, il Presidente dell'Ente disponeva il pagamento in favore della Impresa Zecchina della somma di L.132.397.288 a tacitazione di ogni pretesa riveniente dalla procedura arbitrale promossa.

Detto importo veniva anticipato dall'Ente con imputazione sul Cap. 630 /AL.

Con nota presidenziale n.7167 dell'11.7.96 si invitava l'Ente finanziatore a disporre per l'accredito della somma anticipata all'Impresa.

In riscontro la Cassa DD.PP., Ufficio Div.XII - Gestione Agensud, nell'informare l'Ente che la convenzione in esame risultava compresa tra quelle per le quali era stato emesso il provvedimento di chiusura dell'Agensud, trasmetteva la richiesta al competente Ufficio del Ministero del Bilancio.

Pur con qualche perplessità, si ritiene che la somma possa essere ripetuta.

Lavori di costruzione delle opere di integrazione della condotta idrica Gioia- Bari e costruzione della condotta Casamassima - Canosa. Richiesta interessi ritardato pagamento.

Controparte Società Italiana Condotte d'Acqua

Importo corrisposto L.1.070.064.000

La Corte di Appello di Roma, accogliendo il ricorso proposto dall'Ente, ha annullato il lodo.

Allo stato pende ricorso dinanzi alla Suprema Corte di Cassazione proposto dall'Impresa

Attesa la sentenza della Corte di Appello la somma deve intendersi recuperabile al 100%

Lavori di collegamento della Galleria Pavoncelli all'Acquedotto dell'Ofanto, finanziati dal Ministero della Protezione Civile, Ord. 23.5.89 n. 1722 F.P.C. (G.U. 120 del 25.5.89) convenzione 16.11.89.

Controparte A.T.I. Di Battista - Chini - Tedeschi

Importo corrisposto L.8.636.429.000

A seguito di gara esperita ai sensi dell'art. 24 della lettera b) della Legge 584/1977 furono aggiudicati con delibera consiliare n. 205/2 del 21.7.1989 i lavori per la realizzazione delle opere di collegamento dell'acquedotto Sele con l'Acquedotto dell'Ofanto all'Associazione Temporanea di Imprese costituita da: - Chini e Tedeschi S.p.A. - Darfo Boario Terme - Capogruppo; Di Battista Domenico - Gravina; Meredit s.r.l. - Bari; Cassalia Domenico - Taranto.

I lavori in parola che, giusto il programma allegato all'offerta di gara, avrebbero dovuto completarsi in 600 giorni, consistevano essenzialmente in:

1) Camera di manovra per l'interconnessione con l'esistente galleria Pavoncelli in località Cocumella -

2) Tratto di galleria a pelo libero della lunghezza di circa 218 m. a sezione policentrica (R = 1,70 m. - R = 3,40 m.), costituente, in prima fase, il primo tronco del collegamento fra il Canale Principale (sezione Cocumella) con l'Acquedotto dell'Ofanto; opera, in fase successiva destinata a costituire il tronco terminale del previsto raddoppio della galleria Pavoncelli (nuova galleria di valico), restando, comunque, assicurata la precedente possibilità di funzionamento. -

3) Camera di manovra in corrispondenza dell'intersezione con il tracciato della futura nuova galleria di valico (parallela all'esistente Galleria Pavoncelli). -

4) Prosecuzione del tratto in galleria, fino alla progressiva m. 1975 circa, sempre con funzionamento a pelo libero, (galleria Cocumella).

5) Manufatto di blocco della galleria e di carico per il successivo tratto sifone.

6) Condotta in pressione, di acciaio del diametro interno di 2400 mm. e della lunghezza di m. 3002 circa interrata, con previsione all'origine della condotta, di un misuratore di portata.

7) Opera di sblocco del sifone e di origine del secondo tratto in galleria.

8) Secondo tratto in galleria della lunghezza di circa m. 2402 - (galleria Ofanto).

9) Opera di sblocco della galleria ed innesto del secondo tratto in pressione.

10) Secondo tratto in pressione della lunghezza di circa ml. 197.

11) Torrino piezometrico di collegamento dell'opera con la tratta dell'Acquedotto dell'Ofanto proveniente dal Canale Principale in località Padula per l'eventuale funzionamento dell'Acquedotto stesso con altra presa dal C.P..

L'importo contrattuale, al netto del ribasso d'asta del 6,37% venne fissato in L.65.690.339.850=, "chiavi in mano" (prezzo chiuso giusta quanto previsto nel contratto di convenzione stipulato il 16.11.1989 e comprende anche la revisione prezzi nella misura del 5% di cui al IVA Comma dell'art. 33 della Legge 28.2.1986 n. 41), a cui andavano a sommarsi per revisione prezzi ed imprevisti L.6.228.023.593, per spese generali (7%), L.5.037.815.724 e per I.V.A. L.13.046.041.733, il tutto, quindi, ammontante a 90 miliardi.

Sta di fatto che, a seguito di vicende intercorse con il Comune di Conza, - nel cui territorio ricade quasi interamente la tratta in pressione, - con la Prefettura di Avellino - per il rilascio dei decreti di occupazione dei suoli, - ed, infine, con lo stesso Ente concedente per la interruzione di flusso nel Canale Principale necessaria per la definizione di dettaglio della sezioni interessate dai collegamenti plano-altimetrici, per le opere previste si resero necessarie alcune varianti costruttive e di tracciato ed il tempo contrattuale dovette subire uno slittamento.

Il Comune di Conza della Campania, nel cui territorio ricadono la maggior parte delle opere, con deliberazione del Consiglio n. 169 del 6.10.89 approvò le opere relativamente alle gallerie, ma espresse parere negativo per quanto riguarda il tratto in condotta in quanto il tracciato di progetto andava a ricadere in una zona che il medesimo Comune aveva nel frattempo destinato ad oasi di protezione faunistica.

Tale diniego provocò di fatto un fermo generalizzato dei lavori in quanto anche la Prefettura, prendendo spunto dalla delibera comunale, in parola, non accordò l'emissione dei decreti di occupazione sui suoli che pure non erano interessati dalla condotta.

A seguito di ripetuti incontri, anche con gli Amministratori del Comune, si perveniva ad un accordo su un nuovo tracciato del tratto in condotta, tracciato che veniva approvato dal Comune con deliberazione n. 52 del 15.3.90 vistata dalla S.P. di Controllo di Avellino nella seduta del 5.4.1990 prot. 19171 e trasmessa all'Ente in data 16.5.1990.

L'approvazione dell'Ente del nuovo tracciato e del conseguente nuovo piano parcellare di esproprio ed elenco ditte sopravvenne con deliberazione n. 19 del 26.7.1990 che bloccò, definitivamente, la situazione per l'avvio delle procedure che consentissero l'effettivo inizio dei lavori sul territorio di Conza.

Le interruzioni relative, pari a 292 giorni (dal 5.10.1989 al 26.7.1990) determinarono sia la necessità ai lavori aggiuntivi (e, quindi, l'approvazione della

perizia di variante) sia la proroga del termine assegnato di ulteriori 360 giorni.

Con deliberazione del 9.4.1991 il Consiglio di Amministrazione dell'Ente approvò le proposte degli Uffici Tecnici e dispose in conformità approvando sia la perizia di maggiore spesa (L.5.198.998.389) che la proroga dei termini. Tale perizia ed il correlato atto aggiuntivo vennero sottoscritti in data 16.3.1991.

Con il medesimo atto si precisava che l'importo dei lavori veniva elevato a L.70.889.338.293= ed il termine dei lavori differito al 10.3.1992. I lavori venivano, poi, nuovamente sospesi per 52 giorni, a seguito di avverse condizioni metereologiche, e ripresi il 13.1.1992.

Nelle more, l'amministrazione valutò la necessità di procedere ad ulteriori varianti d'opera consistenti nella necessità di provvedere alla impermeabilizzazione della Galleria Pavoncelli, per cui nel febbraio successivo venne predisposta una seconda perizia di variante, poi approvata il 3.7.1992 dall'On.le Consiglio.

Sta di fatto che una nuova sospensione dei lavori determinata dall'esigenza di non privare la zona di acqua nel periodo estivo, si protrasse sino al 19.5.1993.

Come si ricorderà l'A.T.I., con domanda di arbitrato in data 4.2.1994, notificata anche all'On.le Avvocatura Distrettuale che legge in copia, ha, preliminarmente, chiesto se debba ritenersi risolto, per fatto e colpa dell'Ente, il rapporto contrattuale inter partes," con conseguente condanna dell'Ente committente al pagamento dei danni all'Impresa.

L'A.T.I. suddetta, con la medesima domanda ha chiesto inoltre:

A).- Il pagamento delle riserve da 1 a 7 inscritte dall'A.T.I. in calce al verbale di ripresa del 18.5.1993 per un importo complessivo di L.9.095.000.000.

B) - La declaratoria di inefficacia e disapplicazione dell'Ordine di Servizio n. 3 e della correlata deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 15.10.1993 con conseguente condanna dell'EAAP al pagamento delle opere eseguite per l'importo di L.3.000.000.000.

C) - Il pagamento di opere aggiuntive e variate eseguite per un importo di L.600.000.000.

D) - La declaratoria di nullità della clausola inserita nell'atto aggiuntivo del 16.5.1991 con la quale gli oneri del collaudo venivano imputati all'A.T.I. e quindi ristoro della somma di L.600.000.000 già pagata dall'A.T.I. a tale titolo.

E) - Il pagamento di interessi , per un importo di L.957.000.000, dovuti per emissione di certificati di pagamento ai mandati oltre i termini di cui all'art.35 del Capitolato Generale.

F) - La dichiarazione di illegittimità del diniego all'istanza proposta dall'A.T.I. il 17.2.1992 di differimento del termine contrattuale.

G) - Il pagamento di lavori contrattuali non ancora allibrati per L.1.000.000.000 e restituzione di tutte le trattenute di legge operate.

H) - Il pagamento di interessi moratori ex Capitolato Generale sulle somme liquidate o, in via subordinata, la rivalutazione monetaria e gli interessi ex arte. 1224 2ø comma c.c..

I) - Il pagamento degli interessi sugli interessi.

L) - Il pagamento a carico dell'Ente di tutte le somme conseguenti al funzionamento dell'arbitrato.

Costituendosi con atto del 3.10.94, l'Ente rappresentato e difeso dall'Avvocatura dello Stato di Bari, precisava le seguenti conclusioni:

1) In rito, declinare preliminarmente la giurisdizione previa, occorrendo, declaratoria di nullità parziale della clausola compromissoria ai sensi dell'art.5 della legge istitutiva del T.A.R.;

2) subordinatamente, e salvo gravame, dichiarare inammissibile la domanda, ai sensi dell'art.44 del D.P.R. 1063/62:

3) in linea gradatamente subordinata, e con salvezza di gravame:

A) dare atto dell'intervenuta decadenza, per inadempimento dell'attrice, della concessione " de qua";

B) dichiarare la decadenza dell'A.T.I. dalle domande in ordine alle quali non ha tempestivamente esplicato le riserve nei tempi e nei modi previsti dalla legge;

C) rigettare ogni domanda attorea siccome infondata e non provata;

D) Condannare l'attrice al risarcimento dei danni, da liquidarsi in separata sede, a seguito della dichiarata decadenza della concessione;

E) porre a carico dell'attrice medesima le spese di costituzione del Collegio e quelle di lite.

Il Collegio arbitrale, definitivamente pronunciando sulle predetta domanda di arbitrato, dichiarava, preliminarmente, la propria competenza a decidere sulla controversia, nonchè la risoluzione del contratto stipulato in data 16.11.89, e rigettate le domande relative ai quesiti 4,5,6 e 9, condannando l'Ente al pagamento

1) di L.5.582.783.243 per oneri conseguenti alla sospensione dei lavori, oltre

interessi legali a far tempo dal 23.4.92;

2) di L.836.668.523 per interessi da ritardato pagamento degli stati di avanzamento lavori, oltre agli interessi legali dal 4.2.94

Avverso al Lodo veniva promosso gravame, con atto notificato in data 22.3.95, dinanzi alla Corte di Appello di Bari.

Con sentenza n.940 /1996 la Corte, decidendo sul ricorso, rigettava l'impugnazione.

Allo stato pende ricorso, proposto dall'Avvocatura Generale dello Stato, dinanzi alla Suprema Corte di Cassazione.

Parere

Sulla scorta di quanto esposto ed alla luce del lodo, emesso all'unanimità dei componenti del Collegio, si ritiene che la questione del recupero nei confronti dell'Ente finanziatore possa porsi, atteso quanto asserito dalla D.L. circa l'emissione nei termini dei certificati e la verifica delle date di invio di detti certificati all'ente finanziatore e di quelle di accredito dei relativi importi, solo in relazione alla somma di L.836.668.523 afferente al ritardato pagamento degli stati di avanzamento dei lavori

LODI EMESSI SFAVOREVOLI ALL'ENTE E GIA' PAGATI AL 31/12/97 RIPETIBILI IN PARTE NEI CONFRONTI DELL'AGENSUD

	ENTE FINANZIATORE	CONTROPARTE	Importo pagato	Somma recuperabile	% Sv.ne	Somma non recuperabile	NOTE
1)	Agensud	Consorzio Montubi	12.410.417.000	9.928.333.600	20	2.482.083.400	Sv.ne per alea richiesta ad Agensud
2)	Provv. OO.PP.	ATI Di Battista-Rubino-Vianini	10.002.150.000	2.070.000.000	26	740.930.367	sv.ne interessi su materiali
				731.207.836	0	0	lavori eseguiti e interessi relativi
				2.958.420.999	50	2.958.420.998	sospensione lavori e relativi interessi
							il 10% pari a L.975.039.710 è stato pagato su cap.540 a carico dell'Ente e L. 213.005.290 per Iva sono state pagate sul capitolo 880 e portate a conguaglio nella dichiarazione IVA
3)	Comune Barletta	Impresa Fasano Vito	1.394.500.000	1.098.781.256	20	274.695.314	
				18.804.223	20	4.701.056	
4)	Agensud	ATI CCC-Giuzio-Idrosud	535.051.000	535.051.000	0		Lodo annullato in Corte d'Appello
5)	Agensud	Zecchina Costruzioni	132.397.288	0	100	132.397.288	Agensud non riconosce la somma
							perchè già compresa nell'importo finanz.
6)	Agensud	Soc. Condotta d'Acqua	1.070.064.000	1.070.064.000			
7)	Min. Prot. Civile	ATI Di Battista-Chini-Tedeschi	8.636.429.000	4.318.214.500	50	4.318.214.500	
		TOTALE PAGATI 1997	34.181.008.288	22.728.877.414		10.911.442.923	

(c) Crediti iscritti sul capitolo 490 e riguardanti somme pagate dall'Ente, in attesa di definizione

Ulteriori crediti che necessitano una puntualizzazione circa la possibilità di recupero in toto o in parte, sono quelli iscritti sul capitolo 490 e che riguardano somme pagate dall'Ente in attesa di definizione, che alla data del 31.12.1997 presenta un'esposizione complessiva di L.22.829.233.828.

La prima posta riguarda somme pignorate presso l'Istituto Cassiere dell'Ente, Banco di Napoli che necessitano di una sistemazione contabile e conseguentemente da attribuire ai singoli capitoli di spesa sui quali dovrà gravare l'importo a suo tempo prelevato presso l'Istituto Cassiereper l'importo di L.6.024.634.025.

Ulteriore esposizione è quella nei confronti di Enti Pubblici, con particolare riferimento a Comuni, Cassa DD.PP ed altri Istituti per la somma di L.7.327.272082 per i quli sono in corso azioni di recupero, a cominciare da quelli di maggiore entità.

Infine per il servizio di gestione e manutenzione ordinaria e straordinaria degli acquedotti a servizio degli insediamenti industriali dell'Alta Irpinia, in attuazione dell'ordinanza presidenziale del Consiglio dei Ministri n.61/219 del 3/11/1986, l'Ente ha sottoscritto una convenzione con vari atti di proroga in cui volta per volta veniva stabilito l'ammontare dei costi per la conduzione dei suddetti acquedotti il cui onere avrebbe dovuto gravare sulle disponibilità della Protezione Civile, salvo anticipazione delle somme da parte dell'Ente.

Il rapporto con l'Ente Finanziatore si è concluso al 31.12.1992 epoca in cui la gestione degli acquedotti dell'Alta Irpinia è stata rilevata direttamente dall'Ente con carico della spesa sui propri capitoli di bilancio.

A fronte di un credito complessivo di L.12,600 mld (L.3.135.160.834 sul cap. 022 di entrata e L.9.477.327.321 sul cap. 490), il Ministero della Protezione Civile eccepisce che detto credito vada dedotto degli importi di L.4,6 mld acquisiti dall'Ente a titolo di corrispettivo per la vendita dell'acqua.

Residua pertanto un credito nei confronti della Protezione Civile di L.7,7 mld per la definizione dei quali sono in corso contatti.

Per le ragioni suindicate sui capitoli innanzi menzionati, 022 e 490, occorre operare una svalutazione di L.4,911.966.114.

Qui di seguito si propone un riepilogo dei crediti svalutati e confluiti nel fondo svalutazione crediti:

a) crediti verso Concessionarie	L.75.259.014.361
b) lodi arbitrali già pagati	L.10.911.442.923
c) altri crediti	L. 4.911.966.114

2. Fondo liquidazione interessi ritardati pagamenti

Al fine di pervenire ad una esatta valutazione complessiva del patrimonio non può non tenersi conto di rivendicazioni da parte delle imprese delle quali l'Ente si avvale e che contrattualmente operano nel suo interesse diretto per il conseguimento dei propri fini istituzionali ovvero nell'interesse di terzi Enti finanziatori per la realizzazione di infrastrutture nel cui rapporto l'EAAP si inserisce quale interfaccia (progettazione e direzione lavori).

Nel novero della prima ipotesi vanno segnalate le richieste a titolo di **interesse per ritardati pagamenti** nonché quelle per riconoscimento di un'integrazione sul prezzo dei materiali forniti dalle stesse imprese.

Alla seconda ipotesi vanno invece ricondotti i lodi arbitrali su opere finanziate che non si sono ancora tradotti in un prelievo forzoso delle somme assegnate dal giudice dell'esecuzione, ma dei quali non può non tenersi conto per le ripercussioni che potranno avere sul bilancio dell'Ente al momento della loro definizione.

In data 16.12.1990 furono rinnovati i contratti di cottimo per la costruzione e manutenzione degli impianti e reti di acquedotto e fognatura nonché quelli per la conduzione degli impianti di depurazione.

Il capitolato generale d'appalto prevede che i pagamenti dei certificati debbano essere effettuati entro 45 gg. Essendo concessa una franchigia di 30 gg. per l'emissione del certificato e di 15 gg. per quella del relativo mandato di pagamento.

Superato detto lasso di tempo vanno corrisposti gli interessi legali per i primi 60 gg. successivi e gli interessi moratori per i giorni ulteriormente successivi.

Gli interessi legali sono quelli fissati per legge, mentre per quelli di mora vale il R.D.L 12.3.1936 n.375.

Precisato quanto innanzi, va rimarcato che la cronica situazione deficitaria di cassa ha determinato sin dal 1990 un ritardato pagamento delle spettanze dovute agli

appaltatori per cui costoro rivendicano la corresponsione degli interessi derivanti dai detti ritardi.

La quantificazione di dette spettanze risulta particolarmente difficoltosa, dovendo per ciascun cottimista individuare le date di emissione dei certificati bimestrali e quindi l'epoca di pagamento dello stesso, il tutto distinto per tipologia di lavoro nell'arco di sette anni - dal 1991 al 1997, salvo aggiornamenti per il 1998.

Detto lavoro è stato effettuato relativamente al 1997, anno in cui sono stati rilevati i ritardi più marcati, e la somma quantificata ammonta a L.6,6 miliardi.

Per un arco di sette anni è stato valutato un debito complessivo di 30 miliardi, in considerazione dei ritardi medi nei pagamenti per ciascun esercizio.

Nel summenzionato calcolo non sono considerati gli interessi anatocistici.

Solo per l'anno 1997 è stato sviluppato un calcolo analitico, da cui è emerso un debito di competenza per complessive L.6.611.323.780.

3. Fondo liquidazione riserve

Altro oggetto di richiesta delle imprese è quello relativo alle riserve sulla detrazione del 21% sul prezzo dei materiali da esse forniti.

Al riguardo si chiarisce che la disciplina dei "cottimi" riguardanti i lavori per la riparazione delle condotte suburbane dell'acquedotto, delle reti urbane di acquedotto e fognatura, delle derivazioni trasversali per impianti di acqua e fogna, collettori ed emissari di fognatura e delle opere terminali, per quanto riguarda la fornitura dei materiali, di norma prevede che la stessa sia effettuata direttamente dall'Ente.

Solo in casi particolari come del resto previsto dall'art.14 delle norme tecniche, sia per le tubazioni che per i pezzi speciali, l'Ente può esercitare la facoltà di richiedere l'approvvigionamento a piè d'opera "al cottimista".

In tal caso lo stesso articolo prevede che detti materiali saranno pagati ai "cottimisti" ai prezzi di elenco della relativa tariffa materiali dell'Ente.

Senonché, con nota presidenziale n.6826 del 1990, fu disposto che nel caso di fornitura di materiale da parte delle imprese, il compenso netto fosse pari al 79% del prezzo esposto in tariffa; tale disposizione veniva ribadita anche nel 1993 con nota n.7947.

Detta disposizione ha determinato riserve da parte di alcune imprese il cui iter è in corso.

Assumendo la questione carattere generale e potendo determinare eventuali soccombenze per l'Ente con ,maggiori esposizioni finanziarie, dopo i necessari approfondimenti sotto i profili legali e contrattuali, si è giunti nella determinazione di corrispondere alle richieste delle imprese in quanto legittimamente formulate.

Per la quantificazione di detto onere sopravvenuto, si è preso come riferimento il valore del fatturato dell'Ente per l'anno 1997 relativamente alla costruzione di tronchi e derivazioni trasversali di acquedotto e fognatura il cui importo è stato quantificato in L.17 mld.

Detta somma è stata decurtata delle spese generali dovute all'Ente e sull'importo risultante è stato applicato il coefficiente di incidenza dei materiali pari al 33,34%.

All'importo così determinato è stato applicato il 21% richiesto dalle imprese per un periodo di sette anni ottenendo l'esito finale di L.24 mld circa.

Detto importo rappresenta il limite massimo dell'onere da sopportare.

In realtà tenuto conto che dette anticipazioni di materiali non hanno riguardato tutti i cottimisti e che il fenomeno ha avuto particolare rilevanza nel corso degli anni 1994 – 1996, una stima più realistica anche sulla base delle richieste ad oggi avanzate conduce ad una quantificazione dell'onere da sopportare in L.20 mld

4. Fondo rischi vertenze

In detto fondo sono state accantonate somme afferenti lodi arbitrali per i quali il Collegio si è espresso in maniera sfavorevole all'Ente, ma non ancora resi esecutivi attraverso atti di pignoramento presso il terzo dichiarante alla data del 31.12.1997.

Fra questi, già tre lodi (IMPREGILO, T.P.L., ATI DI BATTISTA ALCOS) hanno prodotto pignoramento e quindi riscossione coatta nel 1998.

Con riferimento ai suddetti lodi ed ai restanti , si fornisce qui di seguito relazione esplicativa.

Lavori di completamento raddoppio "Galleria Pavoncelli"

Controparte IMPREGILO (già COGEFAR-IMPRESIT)

Collegio- S.E. Prof.Avv. Lorenzo Cuonzo Presidente-
Prof. Avv. Aldo Loiodice Componente-
Avv. Vittorio Caporale Componente

Importo riconosciuto L.35.000.000.000 oltre interessi
Svalutazione del 50% L.17.500.000.000

La decisione arbitrale si è articolata con l'emissione di due Lodi uno parziale (con cui il Collegio ha affermato la propria giurisdizione ed ha pronunciato la risoluzione del rapporto contrattuale con condanna dell'Ente, per l'effetto, al pagamento della somma di L.6.174.478.000 pari al decimo dei lavori non eseguiti) ed uno definitivo con cui si è pronunciato sul pagamento delle opere eseguite, sul risarcimento delle spese, oneri e danni sopportati nell'esecuzione del contratto risolto di cui ai quesiti posti dall'Impresa nonché in merito alla rivalutazione monetaria, agli interessi ed alle spese e competenze dei difensori delle parti.

Avverso al lodo parziale pende ricorso dinanzi alla Suprema Corte di Cassazione dopo il rigetto del gravame promosso dinanzi alla Corte di Appello di Bari.

E' in corso di proposizione il ricorso dinanzi alla Corte di Appello di Bari del lodo definitivo.

Il nuovo quadro economico relativo ai lavori è stato sottoposto alle determinazioni dei competenti Organi.

Costruzione impianto di potabilizzazione condotta Casamassima- Canosa

Controparte T.P.L.
Collegio- Prof.Avv. Enzo Cardi Presidente-
Prof. Ing. Domenico Ricciardi Arbitro-
Avv.Giancarlo Navarra Arbitro

Importo riconosciuto L.11.000.000.000 c.a. di cui L.5.000.000.000 per lavori
Salutazione del 55% L.6.000.000.000

Il Collegio arbitrale è stato chiamato a fornire risposta a quesiti afferenti n.15 riserve formalmente iscritte in calce ai registri di contabilità il cui tenore è il seguente:

1) Sospensioni di fatto dei lavori di costruzione della vasca di ripartizione e carico delle condotte adduttrici;

1/a) Sospensione dei lavori relativi agli attraversamenti pensili della condotta premente sul torrente Locone e sul canale Cavallaro;

2) Sospensione di fatto dei lavori dell'attraversamento pensile delle condotte adduttrici sul torrente Locone;

3) Sospensione di fatto dei lavori dell'attraversamento ferroviario della condotta premente;

4) Sospensione di fatto dei lavori relativi all'allacciamento elettrico dell'impianto;

5) Ristoro delle somme anticipate per conto dell'EAAP per stipula dei contratti di fornitura di energia elettrica e acconti consumi;

6) Interessi per ritardato pagamento delle rate di anticipazione e di acconto;

7) Valutazione dell'avanzamento lavori al SAL n.5;

8) Richiesta contabilizzazione e liquidazione della Revisione Prezzi secondo l'effettivo andamento dei lavori.

9) Riserve contabili sul SAL n.6;

10) Mancata liquidazione dell'ultimo rateo di acconto nei tempi previsti dalla Convenzione;

11) Sospensione della gestione degli impianti. Oneri di manutenzione e custodia delle opere realizzate;

12) Costo di fornitura dell'acqua grezza derivata dall'invaso del Locone per l'avviamento all'esercizio e la gestione provvisoria degli impianti;

13) Oneri per riavviamento degli impianti per il collaudo finale;

14) Rimborso spese manutenzione, custodia e gestione delle opere per mancata emissione certificato di collaudo;

15) Rimborso detrazioni per difformità costruttive.

Il Collegio ha accolto, ancorché parzialmente, le riserve formulate ad eccezione delle riserve nn.8 e 13 che sono state respinte.

Avverso al Lodo è stato promosso ricorso dinanzi alla Corte di Appello di Roma.

La difesa dell'Ente è stata affidata al Sen.Avv. Giovanni Pellegrino.

Lavori completamento Acquedotto Pertusillo lotto IV Controparte Impresa Dibattista Antonio Costruzioni s.r.l.

Importo riconosciuto L.1.209.392.751
Svalutazione del 50% L.500.000.000

Il Collegio è stato chiamato ad esprimersi in merito alle riserve formulate dall'Impresa in cale ai registri contabili relative a lavori extra contrattuali, ad anticipazione di pagamenti effettuate per conto dell'Ente, ad interessi per ritardato pagamento dei certificati dei lavori.

Il lodo, che ha riconosciuto in parte le formulate riserve, non è stato ancora reso esecutivo.

Gravame è stato promosso dall'Avvocatura dello Stato dinanzi alla Corte di Appello di Bari.

Pagamento fatture progettazione di massima ed esecutive inserite nel " Piano di risanamento delle Acque della Regione Puglia" relativamente al Golfo di Taranto. "Puglia 2"

Controparte ITALIMPIANTI Sud del Gruppo IRI-IRITECNA.

Importo riconosciuto L.547.528.595
Svalutazione del 50% L.250.000.000

Il Collegio, chiamato ad esprimersi sul pagamento degli importi pretesi dalla ITALIMPIANTI per le ragioni di cui all'epigrafe, ha accolto parzialmente le richieste formulate

Avverso al lodo l'Avvocatura ha promosso ricorso dinanzi alla Corte di Appello di Bari.

Sistemazione adduttrice acquedotto Sele-Calore-Pertusillo

Controparte A.T.I. Dibattista Costr. s.r.l.- Alcos + 2

Importo riconosciuto L.5.396.563.354
Svalutazione di L.2.350.000.000

Alla data del 31.12.97 l'importo non era stato pagato.

Avverso al Lodo è stato promosso gravame dinanzi alla Corte di Appello di Bari

Lavori realizzazione condotte integrative abitati Taranto,Statte,Crispiano, Grottaglie ed altri 6°lotto

Controparte A.T.I. Iuliano geom.Giuseppe - I.G.E.C.O.

Composizione Collegio:

Dott.Fernando Rizzo Presidente
Dott. Evangelista Popolizio Arbitro
Ing. Eugenio Rossi Arbitro
Dott.Proc.Pierluigi Piselli Arbitro
Avv. Gesualdo D'Elia Arbitro

Importo della domanda L.250.000.000 oltre interessi moratori

Controversia transatta con parere favorevole Avvocatura Stato per l'importo onnicomprensivo di L.350.000.000 di conseguenza il lodo è stato dichiarato estinto.

Fatto

Con contratto in data 10.10.1981 venivano affidati all'A.T.I. "Iuliano geom.Giuseppe" ed I.GE.CO S.p.A. i lavori di costruzione delle condotte integrative per gli abitati di Taranto, Statte, Crispiano, Grottaglie, Montemesola con termine di esecuzione fissato in 18 mesi a far tempo dalla data del verbale di consegna.

In data 5.4.1982 i lavori venivano sospesi per l'approvazione di una perizia di variante.

Perdurando la sospensione l'A.T.I., in data 26.5.1983, formulava richiesta di rescissione del contratto ai sensi dell'art.34 del Capitolato Generale di Appalto per la Cassa per il Mezzogiorno senza ricevere dall'Ente alcun riscontro in merito.

All'atto della ripresa dei lavori, in data 20.1.1985, l'A.T.I. iscriveva n.4 riserve chiedendo il ristoro dei maggiori oneri subiti a causa della sospensione che venivano quantificati in L.204.000.000.

Tali riserve venivano confermate, ed integrate da altre due riserve afferenti relative al ripristino delle opere eseguite ed al riconoscimento delle spese generali ed oneri finanziari, quantificati in L.46.000.000, in calce allo stato finale dei lavori, sottoscritto in data 3.9.85.

In data 28 Luglio 1990 l'Impresa Iuliano Geom. Giuseppe, per se ed in qualità di Capogruppo, notificava all'Ente atto di significazione e diffida con contestuale domanda di arbitrato per la risoluzione delle controversie insorte nel corso dei lavori.

L'Avvocatura Generale dello Stato, officiata della rappresentanza e difesa dell'Ente nel giudizio arbitrale, esaminate le indicazioni ed i documenti forniti dall'Ente

sin dal luglio 1993, ravvisava l'inopportunità di coltivare il giudizio arbitrale, stante la fondatezza, quanto meno sotto il profilo dell'an, delle censure (e, quindi, dei quesiti) dell'A.T.I. ricorrente, sulle quali si era espressa, positivamente, la Direzioni lavori ed il collaudatore.

In altri termini venivano pronosticati esiti infausti della lite poiché, i lavori, oggetto della sospensione appartenevano al novero di quelli che non costituiscono causa di legittima sospensione.

Tanto, oltre all'abnorme durata della stessa, ed al mancato assenso alla richiesta di scioglimento, avrebbe comportato l'accoglimento della pretesa dell'A.T.I. ricorrente.

L'Avvocatura concludeva consigliando "addivenire ad una soluzione transattiva della vertenza approfittando del fatto che i termini del giudizio in corso sono stati consistentemente allungati".

Con Delib.10/8 adottata nella seduta del 29.2.96 la Giunta Permanente dell'Ente autorizzava l'Avvocatura Generale dello Stato ad avviare la trattativa per la definizione transattiva della controversia.

L'Avvocatura con nota in data 9.5.96 faceva conoscere la possibilità di definire la questione con il riconoscimento all'Impresa della somma, onnicomprensiva, di œ 350.000.000.

Con delib. n.10/11 adottata nella seduta del 24.5.96 la Giunta Permanente, atteso anche il parere dell'Ufficio Legale, autorizzava la transazione sulla scorta dell'importo su indicato.

In data 29.10.96 veniva sottoscritta la rinuncia agli atti del giudizio.

Dall'esame del fascicolo si rileva che ad oggi il pagamento della somma concordata non è stato ancora effettuato.

Con nota in data 18.2.98 è stato sollecitato il pagamento dell'importo concordato maggiorato degli interessi moratori e legali.

La ripetizione degli importi che si andranno a corrispondere, essendo il lavoro finanziato dalla Cassa per il Mezzogiorno (progetto speciale 14/84), potrà essere effettuata in sede di rendicontazione.

Lavori sistemazione ed integrazione dell'Acquedotto del Pertusillo 1° Lotto

Controparte: CO.GE.I

Importo della domanda L.3.470.890.489

Svalutazione del 50% L.1.750.000.000

Costituitosi il Collegio, l'arbitrato è ancora in corso.

Lavori raddoppio "Galleria Pavoncelli" Prog.B0028
Controparte: Impresa Costruzioni Callisto Pontello S.p.A.

Importo della domanda L.12.582.291.590 oltre accessori
Svalutazione del 50% L.6.300.000.000

Costituitosi il Collegio, l'arbitrato è ancora in corso.

Qui di seguito, a titolo di riepilogo di quanto innanzi relazionato si fornisce una tabella attinente lodi emessi sfavorevoli all'Ente e non pagati al 31.12.1997 ed arbitrati promossi e non ancora in corso.

Lodi emessi, sfavorevoli all'Ente e non pagati alla data del 31.12.1997			
Ente finanziatore	Controparte	Importo da pagare	A carico EAAP
Agensud	IMPREGILO	L.35.000.000.000	L.17.500.000.000
Agensud	T.P.L.	L.11.000.000.000	L. 6.000.000.000
Agensud	DI BATTISTA Antonio	L. 1.209.392.751	L. 500.000.000
Regione Puglia	ITALIMPIANTI	L. 547.528.595	L. 250.000.000
Agensud	ATI Di Battista - Alcos	L. 396.563.354	L. 2.350.000.000
Eaap	ATI Iuliano -IGECO	L. 350.000.000	L. 350.000.000
Arbitrati promossi e non ancora in corso			
Agensud	CO.GE.I.	L. 3.470.890.489	L. 1.750.000.000
Ministero LL.PP.	Impresa Pontello	L.12.852.291.590	L. 6.300.000.000
	TOTALE A CARICO EAAP		L.35.000.000.000

5. Fondo Ferie

Come più dettagliatamente si andrà a dire in sede di commento alla situazione patrimoniale, in chiusura dell'esercizio 1997 s'è proceduto ad accantonare l'importo di L.3.531.535.500 corrispondente alla somma che si dovrà rimborsare al personale per ferie maturate nell'anno e non godute.

6. Fondo TFR

Esso riguarda gli accantonamenti per la corresponsione del trattamento di fine rapporto ai dipendenti.

L'importo liquidato nell'anno 1997 ammonta a complessive L.5.887.323.316 (cap.760).

Tenuto conto che il totale Fondo Accantonamento riportato dal tabulato 1996 ammonta a L.79.376.987.091, mentre quello relativo al 1997 ammonta a L.84.071.914.806, l'accantonamento per TFR relativo al 1997 determinato da L.84.071.914.806 – L.79.376.987.091 + L.2.694.612.246 è pari a L.7.389.539.961.

Occorre precisare che per i collocamenti a riposo verificatisi nel 1997, si sono dovuti rideterminare gli accantonamenti al fondo non effettuati negli anni di competenza; pertanto la quota dell'esercizio è stata incrementata per L.1.240.279.071.

L'importo TFR per l'anno 1997, pari a L.8.629.819.032, risulta quindi costituito dalla quota dell'esercizio di L.7.389.539.961 aumentata della quota di cui sopra di L.1.240.279.071

7. Fondo reinvestimento immobili e materiali di dotazione

Nel corso del 1995, nell'ambito di un piano di interventi sulle reti ed impianti di fognatura per il conseguimento di più elevati standard qualitativi nel servizio di depurazione dei reflui, a seguito di perizie sviluppate dal competente Servizio Esercizio Fognature, furono impegnate in conto capitale, pertanto senza alcuna ripercussione sul risultato d'esercizio dell'anno, sui capitoli 526 e 660 importi complessivi per L.21.061.156.383.

Poiché i predetti interventi, alla data del 31.12.1996, non erano ancora concretamente stati avviati, detta posta figurava fra la massa debitoria della situazione patrimoniale di quell'esercizio.

Di detta circostanza s'è voluto tener conto nella redazione della situazione patrimoniale dell'esercizio 1997, anche in considerazione degli indirizzi legislativi che prefigurano una diversa configurazione giuridica dell'EAAP, e quindi si è proceduto

alla radiazione del residuo debito in conto capitale, appostando lo stesso importo in un fondo per il reinvestimento.

Esistono infatti nel 1998 perizie esecutive dell'importo di oltre 5 miliardi cui bisognerà dare attuazione e che comporteranno un utilizzo del fondo medesimo a partire dallo stesso anno.

A conclusione dell'analisi della sezione delle perdite del conto economico, occorre fornire qualche delucidazione in ordine alle **variazioni patrimoniali straordinarie.**

Fra queste ultime figura come prima posta l'importo di L.7.618.343.345 corrispondente al valore delle immobilizzazioni tecniche che a seguito di aggiornamento dell'inventario sono risultate deteriorate e quindi espulse dal processo produttivo.

Ultima posta per L.1.935.879.152 rappresenta il totale della riduzione di crediti iscritti in bilancio e dallo stesso radiati sui vari capitoli di parte corrente, in quanto derivanti o da errata iscrizione nei confronti principalmente di Amministrazioni dello Stato o perché irrecuperabili

CONTO ECONOMICO INDUSTRIALE

PARTE I - ENTRATE E SPESE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE

PROFITTI

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
	31 dicembre 1996	31 dicembre 1997	in aumento	in diminuzione
Cat. 3ª - Contributo Straordinario Stato				
L.122/27.3.87	0	0	0	0
Cat. 4ª - Contributo Regione Puglia				
prelev.acqua pozzi	0	0	0	0
Cat. 6ª - Contributo AGENSUD				
Lavori Alta Irpinia	0	0	0	0
Cat. 7ª - Vendita beni e preslaz.servizi	541.043.395.838	591.655.382.210	50.611.986.372	0
Cat. 8ª - Redditi e proventi patrimoniali	1.419.314.563	3.108.217.030	1.688.902.467	0
Cat. 9ª - Poste correttive e compens.				
di spese correnti	7.919.328	8.143.849	224.521	0
Cat. 10ª - Entrate non classificabili				
in altre voci	11.324.509.999	9.091.905.735	0	2.232.604.264
TOTALE PARTE 1ª	553.795.139.728	603.863.648.824	52.301.113.360	2.232.604.264

PERDITE

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
	31 dicembre 1996	31 dicembre 1997	in aumento	in diminuzione
Cat. 1ª - Spese per gli organi dell'Ente	459.815.800	611.066.668	151.250.868	0
" 2ª - Spese per personale				
in attività di servizio	129.785.509.321	141.118.391.100	11.332.881.779	0
" 3ª - Spese personale in quiescenza	12.597.805.236	5.273.294.937	0	7.324.510.299
" 4ª - Spese per acquisto beni				
di consumo e servizi	35.418.789.646	33.603.036.624	0	1.815.753.022
" 5ª - Spese per prestazioni istituz.				
(Esercizio e manut.opere)	320.453.449.413	363.412.303.804	42.958.854.391	0
" 6ª - Trasferimenti passivi	1.129.525.000	1.789.673.231	660.148.231	0
" 7ª - Oneri finanziari	21.781.745.772	20.198.501.095	0	1.583.244.677
" 8ª - Oneri tributari	884.045.281	827.023.911	0	57.021.370
" 9ª - Spese correttive e compens.				
di entrate correnti	21.387.670.915	17.474.236.410	0	3.913.434.505
" 10ª - Spese non classific.in altre voci	0	0	0	0
TOTALE PARTE 1ª	543.898.356.384	584.307.527.780	55.103.135.269	14.693.963.873

PROFITTI

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
	31 dicembre 1996	31 dicembre 1997	in aumento	in diminuzione
Valore delle immobilizz tecniche acquistati con fondi di parte corrente:				
- Materiali di dotazione	2.543.930.381	2.952.365.677	408.435.296	0
- Immobili	385.667.300	175.919.269	0	209.748.031
Rimanenze finali di esercizio nelle materie prime e sussidiarie	20.307.816.580	17.571.842.632	0	2.735.973.948
	23.237.414.261	20.700.127.578	408.435.296	2.945.721.979
RIPORTO	23.237.414.261	20.700.127.578	408.435.296	2.945.721.979

PERDITE

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
	1 gennaio 1996	31 dicembre 1997	in aumento	in diminuzione
Rimanenze iniziali di esercizio nelle materie prime e sussidiarie	21.028.635.981	20.307.816.580	0	720.819.401
AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI				
Cat. A - Impianti di filtrazione	222.859.667	406.012.696	183.153.029	0
" B - Impianti di sollevamento	1.361.122.966	1.355.375.914	0	5.747.052
" C - Attrezzatura varia e minuta	1.002.920.429	1.078.170.524	75.250.095	0
" D - Apparecchi di misura	3.121.486.937	695.700.024	0	2.425.786.913
" E - Apparecchi di controllo	96.324.886	138.360.546	42.035.660	0
" F - Mobili e macchine ordinarie ufficio	346.604.663	262.054.118	0	84.550.545
" G - Macchine ufficio elettromeccaniche	2.002.392.794	2.406.882.598	404.409.804	0
" H - Automezzi	250.736.251	235.164.655	0	15.571.596
" I - Costruzioni leggere e baracche	889.016.618	0	0	889.016.618
" L - Immobili	0	927.385.439	927.385.439	0
" S - Software	642.317.388	601.814.717	0	40.502.671
	9.935.782.599	8.106.841.231	1.632.234.027	3.461.175.395
Quote d'amm.non dedotte per beni dismessi				
Cat. A - Impianti di filtrazione	1.248.800	0	0	1.248.800
" B - Impianti di sollevamento	0	843.900	843.900	0
" C - Attrezzatura varia e minuta	12.706.350	0	0	12.706.350
" D - Apparecchi di misura	0	0	0	0
" E - Apparecchi di controllo	0	0	0	0
" F - Mobili e macchine ordinarie ufficio	0	0	0	0
" G - Macchine ufficio elettromeccaniche	3.231.000	0	0	3.231.000
" H - Automezzi	0	0	0	0
" I - Costruzioni leggere e baracche	0	0	0	0
" L - Immobili	0	0	0	0
	17.186.150	843.900	843.900	17.186.150
RIPORTO	30.981.604.730	28.415.501.711	1.633.077.927	4.199.100.946

CONTO ECONOMICO INDUSTRIALE

segue: PARTE II - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

PROFITTI

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
	31 dicembre 1996	31 dicembre 1997	in aumento	in diminuzione
RIPORTO	23.237.414.261	20.700.127.578	498.435.296	2.945.721.979
Utilizzazione fondo imposta sostituiva				
L.413/91	0	490.505.000		
VARIAZ. PATRIM. STRAORDINARIE				
-Plusvalenze				
a) Alienazione di immobili	0	0	0	0
b) Alienazione immobilizzazioni tecniche				
- Macchine elettromeccaniche	16.445.787	0	0	16.445.787
- Automezzi	0	350.965.985	350.965.985	0
c) Permuta suolo	0	0	0	0
-Insussistenze passive				
- Riduz. Residui passivi di p.corrente	5.711.984.023	17.316.346.124	11.604.362.101	0
-Sopravvenienze attive	0	12.361.036	12.361.036	0
	5.728.429.810	17.679.673.145	11.967.689.122	16.445.787
TOTALE PARTE 2ª	28.965.844.071	38.870.305.723	12.376.124.418	2.962.167.766
TOTALE GENERALE ENTRATE	582.760.983.799	642.733.954.547	64.677.237.778	5.194.772.030
DISAVANZO ECONOMICO	11.042.005.810	188.848.231.755	177.806.225.945	0
TOTALE A PAREGGIO	593.802.989.609	831.582.186.302	242.483.463.723	5.194.772.030
			237.288.691.693	

PERDITE

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL		VARIAZIONI	
	1 gennaio 1996	31 dicembre 1997	in aumento	in diminuzione
RIPORTO	30.981.604.730	28.415.501.711	1.633.077.927	4.199.180.946
Beni non assoggettati ad ammortamento				
(di importo inferiore al milione)	0	0	0	0
Accantonamenti fondi vari:				
-Fondo T.F.R.	18.189.448.698	8.629.819.032	0	9.559.629.666
- Fondo ferie non godute	0	3.531.535.500	3.531.535.500	0
- Fondo svalutazioni crediti	0	91.082.423.398	91.082.423.398	0
- Fondo liquid. interessi ritardati pagamenti				
certificati lavori cottimisti e fornitori	0	30.000.000.000	30.000.000.000	0
- Fondo liquidazione riserve su certificati				
lavori imprese appaltatrici	0	20.000.000.000	20.000.000.000	0
- Fondo rischi vertenze	0	35.000.000.000	35.000.000.000	0
- F.do imposte di pertinenza Esercizio	0	0	0	0
- Fondo reinvestimento immobili e				
materiali di dotazione	0	21.061.156.383	21.061.156.383	0
	18.189.448.698	209.304.934.313	200.675.115.281	9.559.629.666
VARIAZ. PATRIM. STRAORDINARIE				
-Minusvalenze adeguamento immobilizza-				
zioni ed immobili ad inventario	0	7.618.343.346	7.618.343.346	0
-Insussistenze attive:				
-riduzione residui attivi di parte corrente	733.579.797	1.935.879.152	1.202.299.355	0
-Sopravvenienze passive	0	0	0	0
	733.579.797	9.554.222.498	8.820.642.701	0
TOTALE PARTE 2ª	49.904.633.225	247.274.658.522	211.128.835.909	13.758.810.612
TOTALE GENERALE SPESE	593.802.989.609	831.582.186.302	266.231.971.178	28.452.774.485
AVANZO ECONOMICO	0	0	0	0
TOTALE A PAREGGIO	593.802.989.609	831.582.186.302	266.231.971.178	28.452.774.485
			237.779.196.693	

ENTE AUTONOMO PER L'ACQUEDOTTO PUGLIESE

Sede in Via Cognetti, 36 - BARI

BILANCIO AL 31/12/1997

Conto economico		1997	1996
A Valore della produzione			
1 a Vendita beni e prestaz.servizi	591.655.382.210		541.043.395.838
b Utilizzazione fondo imposta sostitutiva legge 413/91	490.505.000		0
		592.145.887.210	541.043.395.838
2 Valore delle immobilizz.tecniche acquistati con fondi di parte corrente:			
a - Materiali di dotazione	2.952.365.677		2.543.930.381
b - Immobili	175.919.269		385.667.300
		3.128.284.946	2.929.597.681
3 Altri ricavi e proventi			
a Contributo Straordinario Stato L.122/27.3.87	0		0
b Cotributo Regione Puglia prelev.acqua pozzi	0		0
c Contributo AGENSUD Lavori Alta Irpinia	0		0
d Redditi e proventi patrimoniali	3.108.217.030		1.419.314.563
e Entrate non classificabili in altre voci	9.091.905.735		11.324.509.999
		12.200.122.765	12.743.824.562
Totale valore della produzione		607.474.294.921	556.716.818.081
B Costi della produzione			
4 Spese per acquisto beni di consumo e servizi			
a Spese di funzionamento	33.603.036.624		35.418.789.646
b Spese per prestazioni istituz.	363.412.303.804		320.453.449.413
c Spese per gli Organi dell'Ente	611.066.668		459.815.800
		397.626.407.096	356.332.054.859
5 Per il personale			
a Spese per personale in attività di servizio	141.118.391.100		129.785.509.321
b Spese personale in quiescenza	5.273.294.937		12.597.805.236
Trasferimenti passivi	1.799.673.231		1.129.525.000
Accantonamento al Fondo T.F.R.	8.629.819.032		18.189.448.698
Accantonamento per ferie non godute	3.531.535.500		0
		160.342.713.800	161.702.288.255

6 Ammortamenti e svalutazioni			
a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	601.814.717		642.317.388
b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Cat. A - Impianti di filtrazione	406.012.696		222.859.667
" B - Impianti di sollevamento	1.355.375.914		1.361.122.966
" C - Attrezzatura varia e minuta	1.078.170.524		1.002.920.429
" D - Apparecchi di misura	695.700.024		3.121.486.937
" E - Apparecchi di controllo	138.360.546		96.324.886
" F - Mobili e macchine ordinarie ufficio	262.054.118		346.604.663
" G - Macchine ufficio elettromeccaniche	2.406.802.598		2.002.392.794
" H - Automezzi	235.164.655		250.736.251
" I - Costruzioni leggere e baracche	0		889.016.618
" L - Immobili	927.385.439		0
	7.505.026.514		9.293.465.211
c Quote di ammortamento delle immobilizzazioni per beni dismessi			
Cat. A - Impianti di filtrazione	0		1.248.800
" B - Impianti di sollevamento	843.900		0
" C - Attrezzatura varia e minuta	0		12.706.350
" D - Apparecchi di misura	0		0
" E - Apparecchi di controllo	0		0
" F - Mobili e macchine ordinarie ufficio	0		0
" G - Macchine ufficio elettromeccaniche	0		3.231.000
" H - Automezzi	0		0
" I - Costruzioni leggere e baracche	0		0
" L - Immobili	0		0
	843.900		17.186.150
d Beni non assoggettati ad ammortamento (di importo inferiore al milione)	0		0
		8.107.685.131	9.952.966.749
7 Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie, di consumo e merci		2.735.973.948	720.819.401
8 Altri accantonamenti			
a Fondo svalutazioni crediti	91.082.423.398		0
b Fondo liquidaz. interessi ritardati pagamenti certificati lavori collaudati e forniture	30.000.000.000		0
c Fondo liquidazione riserve su certificati lavori imprese appaltatrici	20.000.000.000		0
d Fondo rischi vertenze	35.000.000.000		0
e Fondo reinvestimento immobili e materiali di dotazione	21.061.156.383		0
		197.143.579.781	0
9 Oneri diversi di gestione	827.023.911		884.045.281
Oneri tributari	0		0
Spese non classific.in altre voci			
		827.023.911	884.045.281

Totale costi della produzione			766.783.383.667	529.592.176.545
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)			-159.309.088.746	27.124.841.536
C	Proventi ed oneri finanziari			
10	Proventi finanziari		0	0
11	Interessi ed oneri finanziari		20.198.501.096	21.781.745.772
Totale proventi e oneri finanziari			-20.198.501.096	-21.781.745.772
E	Proventi ed oneri straordinari			
11	Proventi			
A	- sopravvenienze attive	12.361.036		0
B	Variazioni ai residui passivi	17.316.346.124		5.711.984.023
C	Poste correttive e compens. di spese correnti	8.143.849		7.919.328
C	Plusvalenze per alienazioni immobili	0		0
D	Plusvalenze per alienazioni immobilizzazioni tecniche			
	- Macchine elettromeccaniche	0		16.445.787
	- Automezzi	350.965.985		0
E	Plusvalenza per permuta suolo	0		0
			17.687.816.994	5.736.349.138
12	Oneri			
	-Sopravvenienze passive			
b	- Adeguamento immobili ed immobilizzazioni all'inventario	7.618.343.346		0
b	Variazione ai residui attivi di parte corrente	1.935.879.152		733.579.797
c	Spese correttive e compensative di entrate correnti	17.474.236.410		21.387.670.915
			27.028.458.908	22.121.250.712
Totale proventi e oneri straordinari			-9.340.641.914	-16.384.901.574
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)			-188.848.231.755	-11.042.005.810
13	Imposte sul reddito dell'Esecizio		0	0
14	Utile (Perdita) dell'esercizio		-188.848.231.755	-11.042.005.810

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Qui di seguito vengono commentate le varie poste dell'attivo e del passivo inserite nella Situazione Patrimoniale consolidata alla data del 31.12.1997, rimandando all'esame delle singole gestioni, quella relativa alle situazioni settoriali distinte per territori (Puglia e Basilicata) e per attività (servizio idrico, servizio fognante).

ATTIVO

01) Disponibilità liquide

01.a) Conto 34062 Banca d'Italia

La consistenza di L.99.518.341.887 rappresenta il saldo del suindicato conto presso la Tesoreria Unica.

Detta liquidità attiene somministrazioni provenienti da tutto il settore pubblico per lavori finanziati in attesa di destinazione agli aventi diritto.

Esse riguardano per L.3,515 miliardi l'emergenza idrica 1988, per L. 6,880 miliardi rimesse da parte della Regione Puglia, L.20,253 miliardi finanziamenti da parte del Ministero del Tesoro per i lavori del Sifone Leccese, L.0,839 per lavori finanziati dai vari Comuni e per la differenza di L.68,031 miliardi per anticipazioni fatte dall'Agensud e da rendicontare a seguito di chiusura delle varie convenzioni.

01.b) Conto corrente postale Sede

La somma di L.369.025.881 evidenzia il saldo sul conto corrente postale della sede centrale alla data el 31.12.1997, avendo le sedi periferiche provveduto a riversare tutte le loro giacenze.

02) Crediti di regolamento

02.a) Per vendita di beni e prestazioni di servizi

L'importo di L.396.033.636.696 rappresenta la sommatoria dei crediti di L.3.135.160.834 per trasferimenti in c/esercizio da parte della Protezione Civile per la gestione degli acquedotti dell'Alta Irpinia (cap.022) e di L:392.898.475.862 per prestazioni istituzionali (canoni ordinari acqua, eccedenza, nolo contatori, servizio fognatura e servizio depurazione, canoni manutenzione allaccio fogna e conferimento liquami sui capp.030, 036, 040, 046, 047 e 090).

Il residuo sul capitolo 022, è stato già oggetto di esplicitazione in sede di commento al fondo svalutazione crediti di cui al punto c) (altri crediti) e riguarda un contributo a carico della Protezione Civile per la gestione degli Acquedotti dell'Alta Irpinia.

L'importo successivo va sezionato in due parti, la prima riguardante ruoli emessi nel mese di dicembre 1997 con incasso nel 1998 e la seconda afferente residui di ruoli emessi nel mese di luglio 1997 ed altri in anni precedenti, per complessive L.138.521.915.532.

Di detta massa creditoria si è ampiamente relazionato con riferimento al fondo per la svalutazione dei crediti verso le Concessionarie per un ammontare complessivo di L.75.259.014.361.

In questa sede si ritiene opportuno far presente che il predetto importo potrebbe rappresentare la perdita su una massa creditoria maturata nell'arco di otto anni, dal 1990 al 1997, su un importo non inferiore a L.4000 miliardi e quindi con un'incidenza dell'1,88%.

02.b) Crediti verso utenti per costruzione tronchi ed allacci

La somma di L.30.345.597.098 dà evidenza del totale dei crediti verso utenti privati e Pubbliche Amministrazioni per lavori di allacci di acqua e fogna e relativi tronchi, accertati alla data del 31.12 e non ancora incassati.

Detto importo, va messo in relazione con quello di L.25.280.849.352 residuato sul capitolo 866 di spesa, che rappresenta il totale degli acconti versati dagli utenti per lavori non effettuati alla data del 31.12.

02.c) Redditi e proventi patrimoniali

L'importo di L.15.034.886.831 individua il totale dei crediti per fitto immobili, canoni di attraversamento ed interessi; fra questi preponderante è l'iscrizione di L.13.969.747.134 inserita nella situazione patrimoniale per l'anno 1995 alla partita 09 dei residui attivi e significativa del residuo esistente nel medesimo anno sul capitolo 136 del rendiconto finanziario a titolo di interessi vantati verso il Comune di Potenza in relazione al mancato versamento dei ruoli.

Detto importo è stato svalutato con accantonamento del corrispondente importo di L.7 miliardi circa.

02.e) Entrate non classificabili in altre voci

Detta appostazione, di L.10.027.403.762 rappresenta, limitatamente a L.6.721.399.367, il credito vantato verso lo Stato, Comuni ed Agensud a titolo di prestazioni professionali per la progettazione e direzione lavori dagli stessi finanziati.

La differenza di L.3.306.004.395 corrisponde al residuo attivo di tutte le entrate accertate a vario titolo, che non hanno trovato specifica attribuzione ai vari capitoli.

Le poste 02.f) e 02.g), del rispettivo importo di L.27.170.839 e L.376.866.948 rappresentano il residuo credito per la vendita di autoveicoli da trasporto e l'importo di depositi cauzionali a vario titolo.

02.l) Partite di giro

Chiude i crediti di regolamento la partita 2l, che rileva le somme impegnate, pagate e contestualmente accertate in attesa di incasso.

Quelle più significative riguardano il capitolo 477 dell'importo di L.8,485 miliardi che rappresentano le somme messe a ruolo a dicembre 1997 per tributo disinquinamento e da riversare ai Comuni che gestiscono direttamente gli impianti di depurazione.

Lo stesso dicasi per il capitolo 478, la cui evidenziazione di L.2,957 miliardi recepisce le somme da utilizzare per la costruzione di impianti di depurazione in quei Comuni che ne sono sprovvisti.

Al capitolo 490, relativo al recupero di somme pagate per conto di terzi e da questi dovute, è iscritto l'importo di L.22,829 miliardi, di cui s'è detto a proposito del fondo svalutazione crediti.

Il capitolo 500, "ammontare imposta sul valore aggiunto" rileva un residuo credito di L.50,692 miliardi, che sostanzialmente è espressione del credito IVA per gli anni 95, 96 e 97, oltre a partite di minore entità per crediti avanzati nei confronti di Amministrazioni Pubbliche.

05) Rimanenze attive dell'esercizio

Esse ripropongono il valore delle materie prime e dei materiali di consumo alla data del 31.12.1997 e riguardano essenzialmente tubazioni e pezzi speciali in ghisa e di grès ceramico da utilizzare nella costruzione di tronchi di allacci di acquedotto e fognature.

06) Immobili

Da detta posta sono state enucleate quelle relative alle partite g), h), i) riguardanti opere accessorie per il completamento di condotte realizzate con fondi dell'Ente per l'importo complessivo di L.16.731.944.955, iscritte separatamente alla patita successiva.

Si è proceduto inoltre ad azzerare la partita 06l che rappresentava lo stanziamento in c/capitale per la realizzazione di investimenti programmati per i quali si

è costituito apposito fondo, radiando contestualmente i residui passivi, in quanto impegni generici.

Il valore esposto di L.20.399.840.024 rappresenta quello degli immobili iscritti alla data del 31.12.1990, rivalutati in base alla legge 30.12.1991 n.413 ed agli interventi incrementativi.

La suddetta rivalutazione ha riguardato tutto il patrimonio immobiliare con esclusione del Palazzo della sede centrale in Bari e di quello della sede di Foggia, per i quali non sussisteva l'obbligo della rivalutazione perché dichiarati di interesse storico ed artistico, ai sensi della legge 1.6.1939 n.1089.

Il patrimonio immobiliare dell'EAAP risulta costituito da n.115 unità, distinte nelle seguenti tipologie:

- n.17 case cantoniere, per un valore catastale di L.669.980.000;
- n.14 capannoni e depositi , per un valore catastale di L.2.348.895.000;
- n.84 uffici ed abitazioni, per un valore catastale di L.49.555.519.000.

Per correttezza e completezza di informazione, va sottolineato che i dati disponibili sono stati raccolti dalla Divisione Tributi esclusivamente per adempiere a norme di carattere tributario (ICI) e che, pertanto, potrebbero risultare incompleti ai fini della determinazione della complessiva consistenza del patrimonio immobiliare dell'Ente.

Pertanto, al fine di fugare ogni possibile incertezza e per poter correttamente redigere l'inventario dei beni immobili, con la conseguente iscrizione in bilancio del corrispondente valore, nonché per poter rintracciare e disporre dei titoli di provenienza, si renderebbe necessario procedere:

1. alla richiesta agli U.T.E. dei certificati catastali dei singoli cespiti intestati all'EAAP (terreni e fabbricati) e relative planimetrie;
2. all'accertamento presso le conservatorie dei registri immobiliari delle trascrizioni a favore dell'EAAP;
3. al riscontro con l'effettiva esistenza degli immobili;
4. alla distinzione degli immobili che costituiscono pertinenza di opere acquedottistiche da quelli del patrimonio disponibile;
5. alla ricerca presso gli archivi dell'Ente di atti e documenti che costituiscono titolo di provenienza degli immobili in questione.

08) Immobilizzazioni tecniche

L'importo di L.94.930.533.265 esprime il valore delle immobilizzazioni tecniche acquistate con fondi di bilancio dell'Ente ed aggiornate alla data del 31.12.1997, dopo una ricognizione effettuata a norma dell'arte.48 del D.P.R. 696/79.

10) Residui di stanziamento per il completamento delle opere finanziate dal Settore Pubblico Allargato

La somma di L.76.952.475.976 va scissa in due componenti:
la prima (L.29.726.729.888 + 8.511.711.752) che rappresenta la differenza fra le somme originariamente accertate e gli incassi pervenuti a fronte di detti accertamenti e come tali configuanti residui di stanziamento in senso stretto;
la seconda (L.29.187.034.212+9.527.000.124) che costituisce il credito dell'Ente verso gli Istituti Finanziatori per somme anticipate a titolo di lodi arbitrali.

11) Opere realizzate con fondi di terzi di cui l'Ente cura la gestione

La somma di L.3.555.278.561.904 esprime il totale delle opere finanziate dalla cassa per il Mezzogiorno, dall'Agensud, dalla Protezione Civile, dallo Stato, dalle Regioni e dai Comuni in virtù di leggi speciali, per realizzare opere infrastrutturali che a seguito di pronuncia del Ministero delle Finanze (Demanio) in quanto finanziate da terzi appartengono agli stessi e pertanto nella situazione patrimoniale vengono rilevate nello stesso importo all'attivo ed al passivo.

Di dette opere l'Ente concretizza un uso strumentale e comunque ne cura la gestione oltre che la manutenzione ordinaria e straordinaria a valere su fondi del proprio bilancio.

12) 13) Conti d'ordine e gestioni speciali

Chiudono l'attivo della situazione patrimoniale i conti d'ordine relativamente ai depositi cauzionali ed alle gestioni speciali, che riguardano le casse di previdenza al personale pre e post sessantunista, oltre che la gestione edilizia relativa ad abitazioni già assegnate agli aventi diritto.

PASSIVO

01) Debiti di tesoreria

01.a) Anticipazioni da gestioni autonome

Aprono il passivo, le anticipazioni da parte delle gestioni Cassa di Previdenza alla gestione esercizio.

01.b)Scoperto c/c bancario 20/03 Banco Napoli

Viene riportato il saldo negativo al 31.12.1997 delle anticipazioni a breve fatte dall'Istituto Cassiere Banco di Napoli all'Ente per l'espletamento della propria attività

istituzionale, sulla scorta di una convenzione che prevede, in base alla condizioni vigenti nel 1997, un'anticipazione rapportata ad 1/8 delle entrate ordinarie, pari a L.78 miliardi, su cui viene calcolato un interesse passivo pari al TUS maggiorato di due punti.

Dette condizioni sono state ricontrattate nel corso del 1998, riconducendo gli interessi su tutte le anticipazioni al TUS maggiorato dello 0,50.

02) Debiti di regolamento

Alle lettere 02.a) b) c) e d) vengono riportati i debiti per competenze maturate nel corso del 1997 e pagate nel corso del 1998.

Dell'importo complessivo di L.4.299.488.491, il debito verso Istituti Previdenziali ed Assistenziali ammonta a L.3.786.491.260.

Seguono alla lettera 02.e1) i residui passivi di cui alla categoria 04 del rendiconto finanziario di L.8,18 miliardi, che rappresentano debiti per l'acquisto di beni e servizi, che configurano costi generali.

Alla partita 02.e2) ed alla 02.n) sono espressi tutti i debiti inseriti nella categoria 05 del rendiconto finanziario, per un totale complessivo di L.236,06 miliardi, corrispondenti al residuo debito al 31.12.1997 di tutti gli acquisti di beni e servizi per lo svolgimento dell'attività istituzionale dell'Ente.

Fra questi, assumono particolare rilevanza i debiti verso i cottimisti, nei confronti dei quali, alla data del 31.12.1997, si era accumulato un ritardo nei pagamenti di circa cinque bimestri, per un totale che si aggirava intorno ai 150 miliardi.

Detta debitoria, a partire dall'anno in corso, sta segnando un recupero in termini temporali ed obiettivo della Gestione Commissariale è quello di ricondurre il ritardo dei pagamenti nei termini di 45 giorni, come previsto dalla normativa sui lavori pubblici.

Della residua somma di L.86 miliardi, 31 sono dovuti dall'Ente per fornitura di energia elettrica, 23 allo stesso ENEL per pagamento di interessi pregressi, 11 ai fornitori di acqua ed i rimanenti 21 a fornitori vari per materiale e reattivi.

Delle poste rimanenti, quelle di maggiore significatività, riguardano gli interessi passivi per L.3,1 miliardi, che rappresentano le spettanze all'Istituto Cassiere, relative all'ultimo trimestre del 1997, quelle di L.4,3 miliardi relative alla posta 02.m) che attengono debiti per l'acquisto di immobilizzazioni tecniche, con particolare riferimento a macchinari e contatori ed infine quelli relativi alla partita 2.g) per L. 74,7 miliardi inseriti fra le partite di giro.

Fra queste ultime, assumono rilevanza quelle per:

• Restituzione depositi cauzionali;	L. ,7 miliardi
• Somme incassate e da incassare da utenti per tributo disinquinamento e da restituire ai Comuni, diretti gestori degli impianti di depurazione;	L.18,8 miliardi
• Idem per la costruzione di impianti di depurazione	L. 5,1 miliardi
• Anticipazioni degli utenti per la costruzione di impianti e trocnhi di acquedotto e fognatura;	L.25,2 miliardi
• IVA fatturata e da pagare;	L.11,9 miliardi
• Erariali, previdenziali ed altre.	L. 7,3 miliardi

03) Mutui bancari

L'importo di L.81,03 miliardi rappresenta il residuo debito per sorta capitale nei confronti del Banco di Napoli d della Cassa Depositi e Prestiti, dei quali s'è già detto analizzando la situazione amministrativa.

04) Fondi accantonamenti vari

Il primo fondo, ovvero il fondo liquidazione indennità di anzianità, espone un importo di L.162.164.107.925 corrispondente al saldo iniziale di L.59.421.612.209, incrementato dell'accantonamento dell'anno, pari a L.8.629.819.032 e decrementato dell'utilizzo del fondo alla data del 31.12.1997, quale risulta dal capitolo 760 di spesa, pari a L.5.887.321.316.

Si precisa che l'importo incrementativo è costituito dall'accantonamento dell'anno 1997, pari a L.7.389.539.961, maggiorato del TFR non dedotto in esercizi precedenti al 1988 dei collocati a riposo nel 1997.

Al secondo posto tra i fondi, figura quello relativo alle ferie non godute.

Esso è stato costituito in chiusura dell'esercizio 1997, per un importo di L.3.531.535.500 quale somma da corrispondere ai dipendenti per ferie maturate e non godute nel corso dell'anno 1997.

Tale determinazione, assunta in osservanza del principio della competenza, in base al quale si considerano tali i costi che hanno trovato corrispondenti ricavi nell'esercizio, risponde all'esigenza di contrapporre ai maggiori costi sostenuti dall'Ente nell'anno in esame i maggiori ricavi dal medesimo conseguiti, in virtù del maggiore lavoro svolto dai dipendenti, in seguito appunto al mancato godimento delle ferie maturate.

I restanti fondi, sono stati commentati nella disamina del Conto Profitti e Perdite.

05) **Poste rettificative dell'attivo**

In detta categoria, sono iscritti i fondi di ammortamento su immobili ed immobilizzazioni tecniche, iscritte nella categoria 06 e 08 dell'attivo, di cui rappresentano poste rettificative della consistenza al 31.12.1997.

Essi, sono stati calcolati applicando a ciascuna categoria i coefficienti di ammortamento previsti dal Ministero delle Finanze, per il settore specifico, con decreto 31.12.1988, al gruppo 17°, specie 3^.

06) Residui di stanziamento per il completamento delle opere finanziate dal Settore Pubblico Allargato

Segue la categoria dei residui di stanziamento delle opere finanziate dal settore pubblico allargato: Agensud, Stato, Protezione Civile, Regioni , Comuni.

Esse esprimono l'importo corrispondente dei lavori di completamento di opere già avviate, ovvero, l'ammontare dell'IVA da corrispondere all'Agensud per lavori in fase di ultimazione od ultimati e da rendicontare.

07) **Patrimonio netto**

Nella voce patrimonio netto, sono riassunti il saldo negativo degli utili/perdite degli esercizi precedenti al 31.12.1996 per L.133,8 miliardi, il disavanzo economico dell'esercizio 1997 per L.188,8 miliardi, rettificati in positivo dal patrimonio di dotazione, quale risultato alla data del 31.12.1996 e quindi dei fondi costituiti negli esercizi precedenti, fra cui si annoverano il fondo riserva per rivalutazione immobiliare, di cui alla legge 413/91 per L.10,3 miliardi ed i fondi di rinnovamento e riparazione di opere finanziate da terzi per complessive L.6,969 miliardi.

Il patrimonio netto negativo di L.302,612 miliardi, rappresenta la somma di cui l'EAAP necessita essere ricapitalizzato per ricostituire l'equilibrio patrimoniale.

08) Finanziamenti messi a disposizione da terzi per la realizzazione di opere di cui l'Ente cura la gestione.

L'importo di L.3.555,278 miliardi rappresenta il totale delle somme messe a disposizione degli enti del settore pubblico allargato precedentemente precisati, erogati nel corso degli anni e finalizzati alla costituzione di tutto il patrimonio immobiliare gestito dall'EAAP.

Detta somma bilanciata per pari importo all'attivo è stata evidenziata separatamente insieme ai conti d'ordine, in quanto per espresso disposto del Ministero delle Finanze, Ripartizione Demanio, è stato affermato che dette opere devono farsi rientrare nel patrimonio demaniale degli Enti che le hanno finanziate e pertanto indisponibile.

09) Conti d'ordine e gestioni speciali

Chiudono la situazione patrimoniale i conti d'ordine per depositi cauzionali, nonché il saldo patrimoniale delle Casse di Previdenza del personale pre e post sessantunisti, come risultano dai relativi allegati al presente elaborato.

Le variazioni intervenute nel patrimonio netto dell'Ente, nel corso del 1997, sono sintetizzate nell'elaborato che segue.

SITUAZIONE PATRIMONIALE GESTIONE CONSOLIDATA

ATTIVO

N	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31 dicembre 1996	CONSISTENZA AL 31 dicembre 1997	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione
1	Disponibilità liquide	99.690.261.049	99.887.367.768	197.106.719	0
2	Crediti di regolamento	460.064.968.992	537.818.905.845	77.753.936.853	0
5	Rimanenze attive d'esercizio	20.307.816.580	17.571.842.632	0	2.735.973.948
6	Immobili	52.857.464.074	20.399.840.024	0	32.457.624.050
7	Residui di stanziamento su mutui ed anticipazioni	29.997.000	0	0	29.997.000
	Opere di terzi finanziate con fondi dell'Ente	0	16.731.944.955	16.731.944.955	0
8	Immobilizzazioni tecniche	101.130.727.118	94.930.533.265	0	6.200.193.853
10	Residui di stanziamento per il completamento delle predette opere (Residui attivi cc/capitale)	88.078.052.437	76.952.475.976	0	11.125.576.461
9	Opere realizzate con fondi di terzi di cui l'Ente cura la gestione	3.492.559.268.695	3.555.278.561.904	62.719.293.209	0
	TOTALE ATTIVITA'	4.314.718.555.945	4.419.571.472.369	157.402.281.736	52.549.365.312
	TOTALE A PAREGGIO	4.314.718.555.945	4.419.571.472.369	157.402.281.736	52.549.365.312
12	Conti d'ordine				
	-Valori di terzi a cauzione	37.600.000	5.600.000	0	32.000.000
	-costruz allacciamenti privati	0	0	0	0
		37.600.000	5.600.000	0	32.000.000
13	Gestioni Speciali				
	-Cassa di previdenza	65.671.309.792	61.320.607.428	0	4.350.702.364
	-Edilizia	794.007.473	781.646.437	0	12.361.036
		66.465.317.265	62.102.253.865	0	4.363.063.400
	TOTALE GENERALE ATTIVO	4.381.221.473.210	4.481.679.326.234	157.402.281.736	56.944.428.712
				100.457.853.024	

PASSIVO

N	DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31 dicembre 1996	CONSISTENZA AL 31 dicembre 1997	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuzione
1	Debiti di tesoreria	204.625.796.516	201.333.889.035	0	3.291.907.481
2	Debiti di Regolamento	287.574.838.789	332.563.369.081	44.988.530.292	0
3	Debiti Bancari e Finanziari	88.887.101.747	81.033.647.780	0	7.853.453.967
4	Fondi accantonamento vari	59.912.117.209	262.839.223.206	202.927.105.997	0
5	Poste rettificative attivo	60.680.698.944	68.777.274.923	8.096.575.979	0
7	Residui di stanziamento per il completamento delle opere finanziate	234.242.994.328	220.357.998.478	0	13.884.995.850
8	Finanz. di terzi per la realizz. di opere di cui l'Ente cura la gest.	3.492.559.268.695	3.555.278.561.904	62.719.293.209	0
	TOTALE PASSIVITA'	4.428.482.816.228	4.722.183.964.407	318.731.505.477	25.030.357.298
9	Patrimonio Netto				
	Patrimonio di dotazione	2.375.373.013	2.375.373.013	0	0
	Fondo riserva rival.immob.L.4	10.300.614.000	10.300.614.000	0	0
	Contributo FESR in conto capi	450.000.000	450.000.000	0	0
	Avanzo Economico Es preced	-133.859.947.887	-133.859.947.887	0	0
	Avanzo economico es.in corso	0	-188.848.231.755	0	188.848.231.755
	Fondo rinnov opere finanz.CA	1.860.112.322	1.860.112.322	0	0
	Fondo riparaz straordinarie	124.958.715	124.958.715	0	0
	Fondo rinnov. opere finanz da	4.984.629.554	4.984.629.554	0	0
	totale patrimonio netto	-113.764.260.283	-302.612.492.038	0	188.848.231.755
	TOTALE A PAREGGIO	4.314.718.555.945	4.419.571.472.369	318.731.505.477	213.878.589.053
10	Conti d'ordine				
	-Valori di terzi a cauzione	37.600.000	5.600.000	0	32.000.000
	-costruz allacciamenti privati	0	0	0	0
		37.600.000	5.600.000	0	32.000.000
11	Gestioni Speciali				
	-Cassa di previdenza	65.671.309.792	61.320.607.428	0	4.350.702.364
	-Edilizia	794.007.473	781.646.437	0	12.361.036
		66.465.317.265	62.102.253.865	0	4.363.063.400
	TOTALE GENERALE ATTIVO	4.381.221.473.210	4.481.679.326.234	318.731.505.477	218.273.652.453
				100.457.853.024	

ENTE AUTONOMO PER L'ACQUEDOTTO PUGLIESE

Sede in Via Cognetti, 36 - BARI

BILANCIO AL 31/12/1997

Stato patrimoniale attivo	31 dicembre 1997	31 dicembre 1996
A Immobilizzazioni		
I Immateriali		
1 1 Software	560.380.632	816.499.377
II Materiali		
a Immobili		
1 Suoli	35.040.185	35.040.185
2 Ed.adibiti a uff. centr.e periferici o locati	10.745.177.766	10.667.661.154
3 Depositi, tettoie, baracche	2.046.302.704	2.046.302.704
4 Stazione sperimentale in Foggia	24.500.000	24.500.000
5 Case cantoniere,Impianti funicolari, cabine trasform.,ripetitrici telef.	613.383.962	613.383.962
6 Altri	0	33.462.526.101
	13.464.404.617	46.849.414.106
b Immobili di terzi		
Opere di terzi finanziate con fondi dell'	16.731.944.955	0
c Impianti ed attrezzature		
1 Impianti di filtrazione	3.853.709.797	5.135.563.670
2 Impianti di sollevamento	1.267.667.216	6.281.980.236
3 Attrezzatura varia e minuta	8.445.010.852	11.709.380.017
4 Apparecchi di misura	8.364.102.446	10.999.686.223
5 Apparecchi di controllo	1.897.510.061	2.167.011.509
6 Mobilio e macchine ordinarie ufficio	982.151.383	1.578.754.487
7 Macchine elettroniche e ponti radio	6.530.084.787	4.928.019.251
8 Automezzi	1.188.076.575	2.071.908.848
9 Altri	0	769.274.524
	32.528.313.117	45.641.578.765
Totale immobilizzazioni	63.285.043.321	93.307.492.248
B Attivo circolante		
I Rimanenze		
a Materie prime e materiali di consumo	17.571.842.632	20.307.816.580
II Crediti		
1 Crediti verso utenti, concessionari ed altri		
a Per vendita beni e prestaz. servizi	396.033.636.696	335.177.305.258
b Verso utenti per costruzione tronchi e	30.345.597.098	25.164.717.343
c Redditi e Proventi Patrimoniali	15.034.886.831	14.994.896.791
d Poste correttive compens. spese corr.	0	0
e Entrate non classific.in altre voci	10.027.403.762	16.135.151.951
f Entrate alienazione beni patrimon.	27.170.839	31.370.839
g Ritiro depositi a garanzia	376.866.948	350.871.428
h Accensione di prestiti	0	0
i Proventi di anticipazioni	0	0
l Partite di giro	85.973.343.671	68.210.655.382
	537.818.905.845	460.064.968.992

2 Residui di stanziamento su mutui e anticipazioni		29.997.000
3 Crediti verso Enti finanziatori per costruz.opere		
a Ag. Per il Mezzogiorno e Protezione ci	29.726.729.888	74.433.378.910
b Leggi speciali	8.511.711.752	13.644.673.527
e Lodi arbitrali su lavori finanziati con stanziamenti dell'Agensud e Protezione civ	29.187.034.212	0
f Lodi arbitrali su lavori finanziati con stanziamento di Leggi speciali	9.527.000.124	0
	76.952.475.976	88.078.052.437
	614.771.381.821	548.173.018.429
III Disponibilità liquide		
1 Conto 34062 Banca d'Italia	99.518.341.887	98.405.863.432
2 Conto corrente postale sede	369.025.881	1.284.397.617
3 Conto corrente postale reparti	0	0
4 Cassa sede	0	0
	99.887.367.768	99.690.261.049
Totale attivo circolante	732.230.592.221	668.171.096.058
c Opere realizzate con fondi di terzi di cui l'Ente cura la gestione		
1 Con stanziamenti dell'AgenSud	2.628.110.638.319	2.588.098.298.447
2 Con stanz.Protez.Civile - Emergenza i	81.496.908.795	81.462.504.817
3 Con stanziamenti di Leggi Speciali (L.4/6/34 n.1017 RDL 17/5/46 n.474, DLCP 8/11/47n.1596,RDL 15/3/48n.121 L.3/8/49 n.589,DPR 11/3/68 n.1090)	591.995.874.028	569.323.324.669
4 Ampliamento reti urbane col contributo di Comuni, Enti e privati	253.675.140.762	253.675.140.762
	3.555.278.561.904	3.492.559.268.695
Totale attivo	**4.350.794.197.446**	**4.254.037.857.001**

Stato patrimoniale passivo	**31 dicembre 1997**	**31 dicembre 1996**
A Patrimonio netto		
I Capitale		
Patrimonio di dotazione	2.375.373.013	2.375.373.013
II Riserva di rivalutazione		
a Fondo riserva rival.Immob.L.413/91	10.300.614.000	10.300.614.000
III Altre riserve		
a Contributo FESR in conto capitale	450.000.000	450.000.000
f Fondo rinnovam.opere finanz. CASMEZ	1.860.112.322	1.860.112.322
g Fondo riparaz.straord.e rinnov.patr.	124.958.715	124.958.715
h Fondo rinnov. opere finanz.da terzi	4.984.629.554	4.984.629.554
	7.419.700.591	7.419.700.591
IV Perdite esercizi precedenti portate a nuovo	-133.859.947.887	-133.859.947.887
V Perdita dell'esercizio	-188.848.231.755	0
Totale	-302.612.492.038	-113.764.260.283

B	Fondi per rischi ed oneri		
	a Fondo ferie non godute	3.531.535.500	0
	b Fondo svalutazioni crediti	91.082.423.398	0
	c Fondo accant. per interessi ritardato p	30.000.000.000	0
	d Fondo accantonamento per riserve su certificati lavori	20.000.000.000	0
	e Fondo riserva rival.immob.L.413/91	0	490.505.000
	f Fondo rischi vertenze	35.000.000.000	0
	g Fondo imposte dell'Esercizio	0	0
	h Fondo accantonamento reinvestimenti	21.061.156.383	0
Totale		200.675.115.281	490.505.000
C	**Trattamento di fine rapporto lavoro subordinat**	62.164.107.925	59.421.612.209
D	Debiti		
	1 Verso banche per c/c passivi		
	a Anticipazioni da Gestioni autonome	1.464.365.283	106.554.094
	b b Scoperto c/c Bancario 20/03 B.Napoli	199.869.523.752	204.519.242.422
		201.333.889.035	204.625.796.516
	2 Verso banche per mutui		
	a Cassa DD.PP.	2.304.245.812	2.423.510.824
	b Banco di Napoli	78.729.401.968	86.463.590.923
		81.033.647.780	88.887.101.747
	4 Debiti verso altri finanziatori		
	a Residui di stanziamento per la costruzione di opere finanziate		
	1 Agenzia per il Mezzogiorno	179.338.548.331	215.982.831.531
	2 Leggi Speciali	38.647.748.686	15.740.838.066
	3 Lavori finaziati con legge 1090 (quota a carico Ente)	2.371.701.461	2.519.324.731
		220.357.998.478	234.242.994.328
	5 Acconti		
	l Restituz.a utenti somme non dovute	515.662.298	568.224.333
	6 Debiti verso fornitori		
	1 Per acquisto beni consumo e prest.serviz.		
	a Per spese di funzionamento	8.178.007.483	6.994.875.034
	b Per spese istituz.-manutenz.opere	198.603.577.790	174.820.624.303
	c Per costruzione impianti e tronchi	37.460.579.783	10.278.719.270
		244.242.165.056	192.094.218.607
	2 Per acquisizione beni patrimoniali		
	a Acquisto immobili	0	0
	b Ricostr.riprist.trasform.immobili	176.853.007	12.007.143.738
	c Acquisto automezzi,mobilio,strumenti geodetici	4.289.702.458	16.235.100.676
		4.466.555.465	28.242.244.414
	7 Oneri tributari	38.214.588	333.491.553
	8 Debiti verso Enti previd. ed Assist.	3.786.491.260	4.232.805.376
	9 Altri debiti		
	a Debiti verso amministratori	114.062.338	3.292.620
	g Interessi passivi bancari e su mutui	3.155.281.047	3.400.710.096
	1 Debiti verso il personale in servizio	214.238.163	2.879.506.093
	2 Debiti verso personale in quiescenza	184.696.660	2.958.936.337

	3	Trasferimenti passivi	1.067.072.257	668.557.901
	4	Estinzione di mutui	0	0
	5	Rimborso di anticipazioni	0	0
	6	Depositi a garanzia	71.282.303	64.430.472
	7	Debiti diversi	0	0
	8	Debiti per part.di giro verso Stato, altri Enti, imprese e privati	74.707.647.646	52.130.420.987
			79.514.280.414	62.105.854.506
Totale			835.288.904.374	815.330.731.380
10		FINANZ. MESSI A DISPOSIZIONE DA TERZI PER REALIZZAZIONE OPERE DI CUI L'ENTE CURA LA GESTIONE	2.628.110.638.319	2.588.098.298.447
	a	Dall'Agenzia per il Mezzogiorno	81.496.908.795	81.462.504.817
	b	Dalla Protez.Civile - Emergenza idrica		
	c	da Leggi Speciali (L.4/6/34 n.1017 RDL 17/5/46 n.474, DLCP 8/11/47 n.1596, RDL 15/3/48n.121 L.3/8/49 n.5 ,DPR 11/3/68 n.1090)	591.995.874.028	569.323.324.669
	d	Ampliamento reti urbane col contributo di Comuni,Enti, utenti privati	253.675.140.782	253.675.140.782
			3.555.278.561.904	3.492.559.268.695
Totale passivo			**4.350.794.197.446**	**4.254.037.857.001**

Conti d'ordine

3		Altri conti d'ordine		
	a	Titoli e valori di terzi depositati a cauzione	5.600.000	37.600.000
	b	Costruzione allacciamenti idrici privati	0	0
			5.600.000	37.600.000
4		GESTIONI SPECIALI		
	a	Cassa di Previdenza	61.320.607.428	65.671.309.792
	b	Edilizia	781.646.437	794.007.473
			62.102.253.865	66.465.317.265
Totale conti d'ordine			**62.107.853.865**	**66.502.917.265**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Lo scoperto di cassa ammontante all'inizio dell'anno a L.104.828.981.373 risulta alla data del 31.12.1997 pari a L.99.982.155.984 (differenza tra lo scoperto del Banco di Napoli al 31.12.1997 di L.199.869.523.752 e la giacenza di cassa di L.99.887.367.768).

Si riscontra pertanto una minore esposizione complessiva, in termini di cassa, di circa 5 miliardi di lire.

Il disavanzo di amministrazione risulta alla data del 31.12.1997 diminuito da L.78.318.712.974 a L.39.417.536.860., con una differenza positiva di L.38.901.176.114.

In termini di risultato si può affermare che la contrazione del disavanzo possa essere ascritta per la sua interezza a maggiori radiazioni di residui passivi rispetto a quelli attivi, essendo stati ridotti i primi di L.60,297 mld e i secondi di L.22,531, con un saldo di L.37,766.

Detto risultato non recepisce tuttavia una serie di circostanze di cui bisognerà tener conto se si vuole pervenire ad una valutazione puntuale della situazione amministrativa.

Per centrare questo obiettivo è stata operata una approfondita ricognizione di tutte le poste dell'attivo e del passivo patrimoniale, sia per la parte iscritta in bilancio sia per quella ascrivibile a contenziosi in essere, per i quali non si è ancora pervenuti alla definizione del debito emergente, ma che avranno sicuramente ripercussioni negative.

Con riferimento alla prima tipologia si è proceduto ad un'intera valutazione dei crediti iscritti in bilancio e per quelli di dubbio realizzo, si è provveduto ad attribuirgli un coefficiente di svalutazione, i cui corrispettivi importi sono confluiti in apposito fondo.

Per quanto riguarda invece la seconda, è stata operata una ricognizione presso le strutture tecniche del contenzioso in essere a vario titolo per richieste da parte delle imprese appaltatrici di interessi passivi per ritardato pagamento e riconoscimento di riserve, motivate dal mancato riconoscimento di diritti conclamati nei capitolati d'appalto.

Giova tuttavia ricordare che sono state avviate iniziative per il recupero del fatturato, sia sul fronte delle somministrazioni idriche che su quello dello smaltimento dei reflui, che già a partire dall'anno in corso stanno facendo emergere ritorni reddituali fortemente significativi che consentiranno nel medio periodo un riequilibrio della situazione economico-patrimoniale, con inevitabili riflessi positivi, anche sul piano strettamente finanziario.

Di dette iniziative si è già puntualmente riferito in sede di commento della situazione di competenza con riferimento alle entrate.

Ulteriori incrementi reddituali deriveranno dagli introiti per competenze tecniche su lavori finanziati da terzi che già a partire dall'anno in corso registrano una significativa ripresa.

Altri ricavi, anche se di modesta entità, deriveranno dagli aumenti tariffari, che con riferimento all'anno in corso dovranno essere contenuti nell'1%.

DIMOSTRAZIONE DISAVANZO AL 31.12.1997

DENOMINAZIONE	DISAVANZO O AVANZO AL 31.12.1996	ACCERTAMENTI 1997	IMPEGNI 1997	DISAVANZO O AVANZO	VARIAZIONI AI RESIDUI ATTIVI	VARIAZIONI AI RESIDUI PASSIVI	DIFFERENZA RESIDUI	DISAVANZO O AVANZO AL 31.12.1997	RESIDUI ATTIVI AL 31.12.1997	RESIDUI PASSIVI AL 31.12.1997	DIFFERENZA RESIDUI
ACQUEDOTTO — PUGLIA	-27.238.541.491	601.887.181.897	569.795.543.686	4.853.096.720	6.564.542.708	10.321.929.273	-3.757.386.567	1.095.710.153	394.924.406.027	393.701.173.690	31.223.232.337
ACQUEDOTTO — LUCANIA	-147.858.912	60.004.099.680	65.842.246.355	-5.690.287.763	15.604.459.936	17.298.646.405	-1.694.186.469	-7.384.474.232	78.191.892.124	52.681.464.485	25.510.427.639
FOGNATURA — PUGLIA	-13.904.891.875	190.963.016.355	209.011.472.959	-31.953.348.479	302.609.025	30.895.097.101	-30.592.488.076	-62.545.836.555	137.931.991.466	127.007.783.990	10.924.207.476
FOGNATURA — LUCANIA	-3.259.750.870	5.089.063.314	12.059.706.745	-10.230.394.301	59.457.394	1.782.283.895	-1.722.826.501	-11.953.220.802	3.723.092.204	9.530.945.394	-5.807.853.190
CASSE DI PREVIDENZA		21.574.102.702	21.574.102.702	0			0	0	492.774.783	1.778.169.921	-1.285.395.138
	-44.255.325.324	879.517.463.948	878.283.072.447	-43.020.933.823	22.531.069.061	60.297.956.674	-37.766.887.613	-80.787.821.436	615.264.156.604	554.699.537.480	60.564.619.124
									SCOPERTO C/C BANCO NAPOLI		-199.869.523.752
									GIACENZA CASSA ESERCIZIO		99.887.367.768
									DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE		-39.417.536.860

MUTUO CASSA DEPOSITI E PRESTITI

Alla data del 31.12.1997, era in essere il mutuo contratto con la Cassa Depositi e Prestiti per L.3 miliardi assunto nel 1977 e in scadenza nel 2012. Il residuo debito ammonta a L.2.304.245.812.

MUTUO BANCO NAPOLI

Nel corso del 1995, ha avuto inizio l'ammortamento del mutuo di L.100 miliardi, assunto con il Banco di Napoli e deliberato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente con provvedimento n.4 dell'11.03.1994.

Le rate annuali, scadenti il 30 aprile di ciascun esercizio, scontano un interesse calcolato in base alle variazioni del Prime Rate Abi.

Il residuo debito, alla data del 31.12.1997 è di L.78.729.401.968.

BILANCIO CONSUNTIVO

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1997 ATTO:09 PAG. 1

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		TITOLO 01							
		ENTRATE CONTRIBUTIVE							
		CATEGORIA 01							
		ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O ISCRITTI							
10101	001	[illegible]							
		TOTALE CATEGORIA 01							
		CATEGORIA 02							
		QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GEST.							
10201	002	[illegible]							
		TOTALE CATEGORIA 02							
		TOTALE TITOLO 01							
		TITOLO 02							
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
		CATEGORIA 03							
		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO							
		DA RIPORTARE							

ENTRATA: GESTIONE CONSOLIDATO (1997) STAMPATO IL 28/07/98 15.39 PAG. 1

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	

ENTRATA: [illegible] CONSUNTIVO 1997 [illegible] PAG. 2

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. PREVIS.
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO							
20301	010	TRASFERIMENTI PER RIPIANAMENTO DISAVANZI							
		TOTALE CATEGORIA 03							
		CATEGORIA 04							
		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI							
20401	020	TRASF.IN C/ESERCIZIO DA PARTE DELLA REG.PUGLIA							
		TOTALE CATEGORIA 04							
		CATEGORIA 05							
		TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE							
20501	021	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE PROVINCE E COMUNI							
		TOTALE CATEGORIA 05							
		CATEGORIA 06							
		TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
20601	022	TRASFER.IN C/ESERCIZIO DA PARTE DELL'AGENZIA PER IL MEZZOGIORNO							
		TOTALE CATEGORIA 06							
		DA RIPORTARE							

EXTRA/A: GESTIONE: CONSOLIDATO: 1997: STAMPATO DEL 23/07/98 11:33 PAG. 2

GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI	DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI, FINE ESERC.
31351608 34	31351608 34	31351608 34					31351608 34
31351608 34	31351608 34	31351608 34					31351608 34

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1997 AGGIORNAMENTO AL 4.09 PAG. 3

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE	DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	DIFF. PREVIS.
		RIPORTO							
		TOTALE TITOLO 02							
		TITOLO 03							
		ENTRATE DIVERSE							
		CATEGORIA 07							
		ENTR. DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZ. DI SERVIZI							
30701	030	CANONI PER CONCESSIONE ACQUA ED ECCEDENZA DI CONSUMI	360000000000	6000000000	366000003000	166287[illegible]1776	205208040783	370495502559	4,495,502,559
30702	036	NOLO CONTATORI	188000000000		188000000000	185198[illegible]5199	253195657	18573090855	226,909,145
30703	040	SERV.FOGN.PER ALLONT.LIQUAMI	370000000030		370000003000	93316[illegible]8141	26683241759	35714859913	1,285,130,090
30704	046	SERV.DEPUR.LIQUAMI	880000000030		880032003000	203855[illegible]1562	51532357321	71918028883	15,081,971,117
30705	047	CANONE MANUT.ALLACCIO FOGNA	360000000000		360000000000	327895[illegible]2321	33089111972	36098674293	98,674,293
30706	050	PROV.PROGETT.LAVORI ALLACCI E TRONCHI ACQUA E FOGNA	700000000		700003000	878[illegible]9841		878949841	178,949,841
30707	060	PROVENTI PER LAVORI COSTRUZ.IMPIANTINI ACQUA	18165000000	2435000000	20600003000	15112[illegible]5809	4580187256	20692743065	92,743,065
30708	066	PROVENTI LAVORI COSTRUZ.ALLACCI FOGNA	180000000030		180003003000	12553[illegible]6032	5612599739	18173355838	173,355,838
30709	070	PROVENTI LAVORI COSTRUZ.TRONCHI ACQUA	80000000030	6000000003	86000003000	6275[illegible]0091	2615554141	8890814222	493,814,222
		DA RIPORTARE	5846653000030	8835330003	5235000003000	2806345[illegible]0765	332801188698	5814360294[illegible]	12,063,970,534

ENTRATA: GESTIONE: CONSOLIDATO 1997

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
31351160834		31351160834	31351160834					31351160834
2363276772 36	165760372762	700825211 01	2358428938 63	4847833735	2833200000033	3300478345 38	4722783453 38	2762905618 86
55716856	39476087	14249464	53725551	1991305	1885000000 00	183593712 85	4905287 15	267465121
28075297908	20808747376	7236099169	28044846525	3045138	2740000000 33	2984337531 7	2440375517	3391934 0918
53142734878	38857177849	14210903092	53068080941	7465393	7930000000 33	5926274941 1	2305725058 9	6574335241 3
14434591049	1063767934	13367855554	14431623488	2967561	3558000000 33	3385363025 5	1646369745	1667665762 6
					700000033	878969341	178969861	
7409386649	4045794041	3354856030	7400650071	8736578	2040000003 33	2015804935 0	241950150	7935348285
8158962536	3942903882	4214806893	8157710775	1251761	1750000000 33	1642665932 1	100334007 9	9834426692
4536958731	1084765527	3454615024	4536380551	578180	8100000033	735992550 8	74337639 2	6267259165
3521413258 43	235603005458	1159329063 07	3515359117 65	6054143 78	4880700000 33	5162375462 26	2316754622 6	6167343250 5

ENTRATA GESTIONE CONSUNTIVO 1997 ATTI 09 PAG. 6

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE	DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	DIFF. PREVIS.
		RIPORTO	584665000000	88350000000	593500002000	280634540768	321801488628	581436029466	12.063.970.534
30710	076	PROVENTI LAVORI COSTRUZ. TRONCHI FOGNA	80000000000	4000000000	84000002000	64856998072	31757415598	96614413675	12.211.661.675
30711	080	PROV. VENDITA ROTTAMI ED ALTRO MATER. FUORI USO	100000000	900000032	10003200	3199033		3199033	6.800.973
30712	090	PROVENTI PER CONFERIM. LIQUAMI AGLI IMPIANTI DI DEPURAZIONE	4000000000		400002000	604712233		604712239	204.712.239
30713	091	PROV. X VENDITA ENERGIA ELETTRICA PRODOTTA DA PROPRIE CENTRALI	1000000000	1000020032					
		TOTALE CATEGORIA 07	594165000000	81450000000	602310003000	287678151844	303972230366	591655382210	12.654.617.790
		CATEGORIA 08							
		REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							
30801	100	AFFITTO IMMOBILI	200000030		20003000	162634255	12338421	175172705	24.827.294
30802	110	CANONI DI ATTRAVERSAMENTO	200000030	32500000	16750300	29036981	83880512	112917496	54.582.504
30803	120	INT. ATT. SU CONT. SPEC. C/C POSTALI E BANCARI	20000030		2000300	14626492	15866390	30492877	13.492.877
30804	130	INTERESSI E PREMI SUI TITOLI A REDDITO FISSO							
30805	136	INTERESSI DI MORA E CONTRAVVENZIONI	1500000030	300000000	180000300	218753821	60239574	2739633951	989.633.951
		TOTALE CATEGORIA 08	1920000030	267500030	218750300	2393835977	714381053	3138217030	923.717.030
		DA RIPORTARE							

MODULARE S.r.l. - Milano - Tel. (0362) 648888

ENTRATA: GESTIONE CONSOLIDATO 1997

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
352341325843	235603005458	116932906307	351535911765	6054149784	488370020022	516237546226	29167546226	416736395005
5059409427	1726573140	33328836287	5059409427		830000000	81622729 47	162272947	65085277955
					50000033	3199330	6800970	
6126497		1100000	1100000	5026497	600000033	634712239	2047122396	1133003
357206861767	237329578598	119266842594	356596421192	610440575	496480020033	525007730442	28527730442	423244022960
89259100	30430084	53218939	83649023	5612077	198030030	193064369	4835631	45732363
302869280	5845037	234055297	239900334	62968946	190000033	36882321	155117979	347935809
210958008	147157726	63486408	210642132	315876	230000033	161784221	68215779	79350788
14391810403	422063269	13969747134	14391810403		2400030033	2607601680	209601680	14521842874
14994896791	605496114	14320505778	14926001892	68894899	3018000033	2929332391	18667939	15034856831

ENTRATA — GESTIONE COMPETENZA — 1997

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO							
		CATEGORIA 09							
		POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI							
30901	140	RECUPERI E RIMBORSI DI VERSI	9200000000	9190000000	10000000	8143849		8143849	1.856.151
		TOTALE CATEGORIA 09	9200000000	9190000000	10000000	8143849		8143849	1.856.151
		CATEGORIA 10							
		ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
31001	156	COMPET.TECNICHE SU LAV. FINANZ.STATO E PROTEZ. CIV.IMPIANTI DI ACQUED	17000000000	17000000000		17317410		17317410	17.307.410
31002	157	COMPET.TECNICHE SU LAV. FINANZ.STATO E PROTEZ. CIV.IMPIANTI DI FOGNAT							
31003	166	COMPET.TECN.LAV.FINANZ. CON FONDI REGIONE SU IMPIANTI DI ACQUEDOTTO	15000000000	20000000000	35000000000		12593994908	12593994908	2.240.105.092
31004	167	COMPET.TECN.LAV.FINANZ. CON FONDI REGIONE SU IMPIANTI DI FOGNATURA	7000000000	7000000000			427696735	427696735	427.696.735
31005	168	COMPET.TECN.LAV.FINANZ DA REGIONI DISINQU. GOLFO TARANTO PUGLIA 2	5000000000	5000000000					
31006	169	COMPET.TECN.LAV.FINANZ DA REGIONI DISINQU. GOLFO TARANTO PUGLIA 2	13000000000	13000000000					
		DA RIPORTARE	57000000000	22000000000	35000010000	17307413	16875916413	17248990538	1.795.100.947

MODULEX S.r.l. - Padova - Tel. (049) 8725644

ENTRATA: GESTIONE: CONSOLIDATO: 1997: STAMPATO IL: 28/07/98 15:32 PAG: 5

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
					10000033	8143849	1856151	
					10000033	8143849	1856151	
7488487575	3174110885	6314376690	7488487575		2000030033	3191618295	1191618295	6314376693
					230000033		230000000	1269896903
70821514	70821514		70821514		70030033	79821514	921514	427635735
791600000	60634387	226058896	286693283	5049067175	230030033	61636387	169365613	226058896
8350909089	3305566786	6540435586	7846002372	5049067175	6600000033	3322874196	1277125836	6228027229

ENTRATA: GESTIONE: CONSUNTIVO 1997 ANNO DI PAG. 6

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO	57000000000	22000200000	35000003000	12307412	16827991643	17748899053	1.795.100.947
31007	170	COMP. TECNICHE O.P.C.M. 8.11.94 EMERG. SOCIO ECO NOMICO AMBIENTALE REG. PUGLIA PROGR. PUGLIA 2							
31008	176	COMPET. TECNICHE SU LAV. FINANZ. DAI COMUNI SU IMPIANTI DI ACQUED.	35000000000	12000000000	23000000000	1355819845	42992873	1398812718	901.187.282
31009	177	COMPET. TECNICHE SU LAV. FINANZ. DAI COMUNI SU IMPIANTI DI FOGNAT.	25000000000	20000000000	5000003000	1372947878	93302244	1163250122	663.250.122
31010	178	COMPET. TECNICHE SU LAV. FINANZ. DALL'AGENSUD SU IMPIANTI DI ACQUEDOTTO	20000000000	20000000000					
31011	179	COMPET. TECNICHE SU LAV. FINANZ. DALL'AGENSUD SU IMPIANTI DI FOGNATURA							
31012	180	ENTRATE EVENTUALI DIVER SE	30000000000	14000000000	16000003000	4823308217	1835625	4824943842	3.224.943.842
		TOTALE CATEGORIA 10	167000000000	88000000000	79000003000	7269383350	1822522385	9091905735	1.191.905.735
		TOTALE TITOLO 03	621985000000	95775000000	612407503000	297349515020	304516133804	601863648824	8.543.851.176
		TITOLO 04							
		ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI							
		CATEGORIA 11							
		ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI							
		DA RIPORTARE							

ENTRATA: GESTIONE CONSOLIDATO 1997 RIASSUNTO DEL 28/07/1998 (8.33) PAG. 6

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
8350909089	3305566786	4540435586	7846002372	5049006717	4600000000	3322876196	1277125804	6228027229
67970069		39963284	39963284	28006785	2300000000	1353819345	946180655	82956157
251106278		203619785	203619785	47686493	5000000000	1072947878	5729478782	293922023
3684634062	3368160110	116493952	3484654062		2000000000	3368160110	1368160110	116493952
3980542653		3304368770	3304368770	676163683	3000000000	1823308217	1823308217	3306016395
16135151951	6673726896	8204881377	14878608273	12565436782	12400000000	13963110246	15631102464	10027433762
388336910589	244608801608	141792229749	386401031357	193587915268	51900000000	56495816628	38805183662	64830636351

ENTRATA: GESTIONE CONSOLIDATO 1997 PAG. 7

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			OFF. PREVS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO							
41101	190	ALIENAZIONI D'IMMOBILI E SUOLI DELL'ENTE	100000000	180000000	280002000				280.000.000
		TOTALE CATEGORIA 11	100000000	180000000	280002000				280.000.000
		CATEGORIA 12							
		ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
41201	200	ALIENAZIONE ATTREZ. MACCHINE ED APPARECCHIATURE	30000000	330000000	360003000	355165985		355165985	4.834.015
41202	210	ALIENAZIONE DI AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	50000000	50200000					
41203	220	ALIENAZIONE DI MOBILIO E MACCHINE DI UFFICIO	20000000	20000000					
		TOTALE CATEGORIA 12	100000000	2600000000	3603003000	355165985		355165985	4.834.015
		CATEGORIA 13							
		REALIZZO DI VALORI MOBILIARI							
41301	230	REALIZZO DI TITOLI PUBBLICI							
		TOTALE CATEGORIA 13							
		CATEGORIA 14							
		RISCOSSIONE DI CREDITI							
		DA RIPORTARE							

ENTRATA: GESTIONE: CONSOLIDATO 1997

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
					280000000		280000000	
					280000000		280000000	
4200000				4200000	355000000	355165285	165985	
27170839		27170839	27170839		27000000		27000000	27170839
31370839		27170839	27170839	4200000	382000000	355165285	26834015	27170839

S ENTRATAS (Fo: GESTIONE CONSOLIDATO (991997) (PAG.) 2 ATTI(1999) PAG. 8

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. PREVIS.
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO							
41401	290	PRELEV. DA FONDO RINNOV. OPERE FINANZIATE DALL' ART CASMEZ.							
41402	300	PRELEV. F. RISERVA PER RINNOV. PATRIM. E RIPAR. STRAORD.							
41403	310	PRELEV. DA FONDO ACCANT. INDENN. DI ANZIANITA'							
41404	320	PRELEV. DA FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE							
41405	340	RITIRO DI DEPOSITI A CAUZIONE	50000000		50003000		25995520	25995520	24.004.480
		TOTALE CATEGORIA 14	50000000		50003000		25995520	25995520	24.004.480
		TOTALE TITOLO 04	2500000000	4400000000	6900000000	385165905	25995520	391161505	308.838.495
		TITOLO 05							
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI ATTIVI IN CONTO CAPITALI.							
		CATEGORIA 15							
		TRASFERIMENTI DALLO STATO							
51501	351	QUOTA A CARICO STATO LAVORI FINANZ. DPR 11/3/68 N.1090	33000000000	28000000000	50000003000	11147183	701495830	712842980	4.287.157.020
51502	352	ALTRI TRASFERIMENTI IN C/CAPIT. DA PARTE STATO PER INF. E RETI ACQUED.							
		DA RIPORTARE	33000000000	28000000000	50003003000	11147183	701495830	712842980	4.287.157.020

E - ENTRATA: GESTIONE A - CONSOLIDATO: SCP 1997: RIEPILOGO PER CAPITOLI (ESTESO) - PAG. 1

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
350871428		350871428	350871428		48000000		48000000	376853968	
350871428		350871428	350871428		48000000		48000000	376853968	
382262267		378042267	378042267	42000000	710000000	356465985	356834015	606832282	
9833739270	146699820	9687039450	9833739270		5500030000	157847200	5342153000	10388735253	
9833739270	146699820	9687039450	9833739270		5500030000	157847200	5342153000	10388735253	

A - ENTRATA - GESTIONE CONSOLIDATO - 1997 - STATO DI PREVISIONE - PAG. 9

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE	DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	DIFF. PREVS.
		RIPORTO	330000000000	280000000000	50000000000	11147183	701595830	712842980	4.287.157.020
51503	353	ALTRI TRASFERIMENTI IN C/CAPIT. DA PARTE STATO PER IMPIAN. E RETI FOGN							
51504	366	CONTRIBUTO A COPERTURA QUOTA CAPITALE SU MUTUI							
		TOTALE CATEGORIA 15	330000000000	280000000000	500000000	11147183	701595830	712842980	4.287.157.020
		CATEGORIA 16							
		TRASFERIMENTI DALLE REGIONI							
51601	370	CONTR. A CARICO REGIONI PER LAVORI FINANZIATI DPR 11/3/68 N.1090							
51602	376	TRASFER. REGIONI PER REALIZZ. LAVORI FINANZ. DA LEGGI SPEC. IMPIAN. ACQU		30000000000	30000000000	1255283863	1578000000	2833283860	366.716.140
51603	377	TRASFER. REGIONI PER REALIZZ. LAVORI FINANZ. DA LEGGI SPEC. IMPIAN. FOGN	80000000000	70000000000	150000000000	9537012226	659429703	10196441929	4.803.558.071
51604	380	CONTRIB. REG. PUGLIA PER RISING. GOLFO TARANTO E PROG. PUGLIA 2 ACQUED	110000000000	90000000000	200000000000				2.000.000.000
51605	386	CONTRIB. REG. PUGLIA PER RISING. GOLFO TARANTO E PROG. PUGLIA 2 FOGNAT	640000000000	590000000000	500000000000	2151205331	963129627	3111134927	1.888.865.073
		TOTALE CATEGORIA 16	830000000000	580000000000	250000000000	12743301386	3197559330	15940860716	2.059.139.284
		DA RIPORTARE							

MODULAS S.r.l. - Milano - Tel. 02/55 [illegible]

ENTRATA: GESTIONE CONSOLIDATO: 1997:

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
9833739270	146699820	9687039450	9833739270		55000000000	1578472000	53421530000	10388735253
9833739270	146699820	9687039450	9833739270		55000000000	1578472000	53421530000	10388735253
47514766		47514766	47514766					47514766
					30000000000	10552839600	19447161400	15780390002
258033950	258033950		258033950		150000000000	97950461760	52049538240	6594239703
					20000000000		20000000000	
					50000000000	21510053000	28489947000	9601236272
305548716	258033950	47514766	305548716		250000000000	130313355360	119986644640	32450240960

MODULEX S.r.l. - Milano - Tel. (02) 26...

€ ENTRATA: [illegible] GESTIONE CONSOLIDATO [illegible] 1997 [illegible] PAG. [illegible]

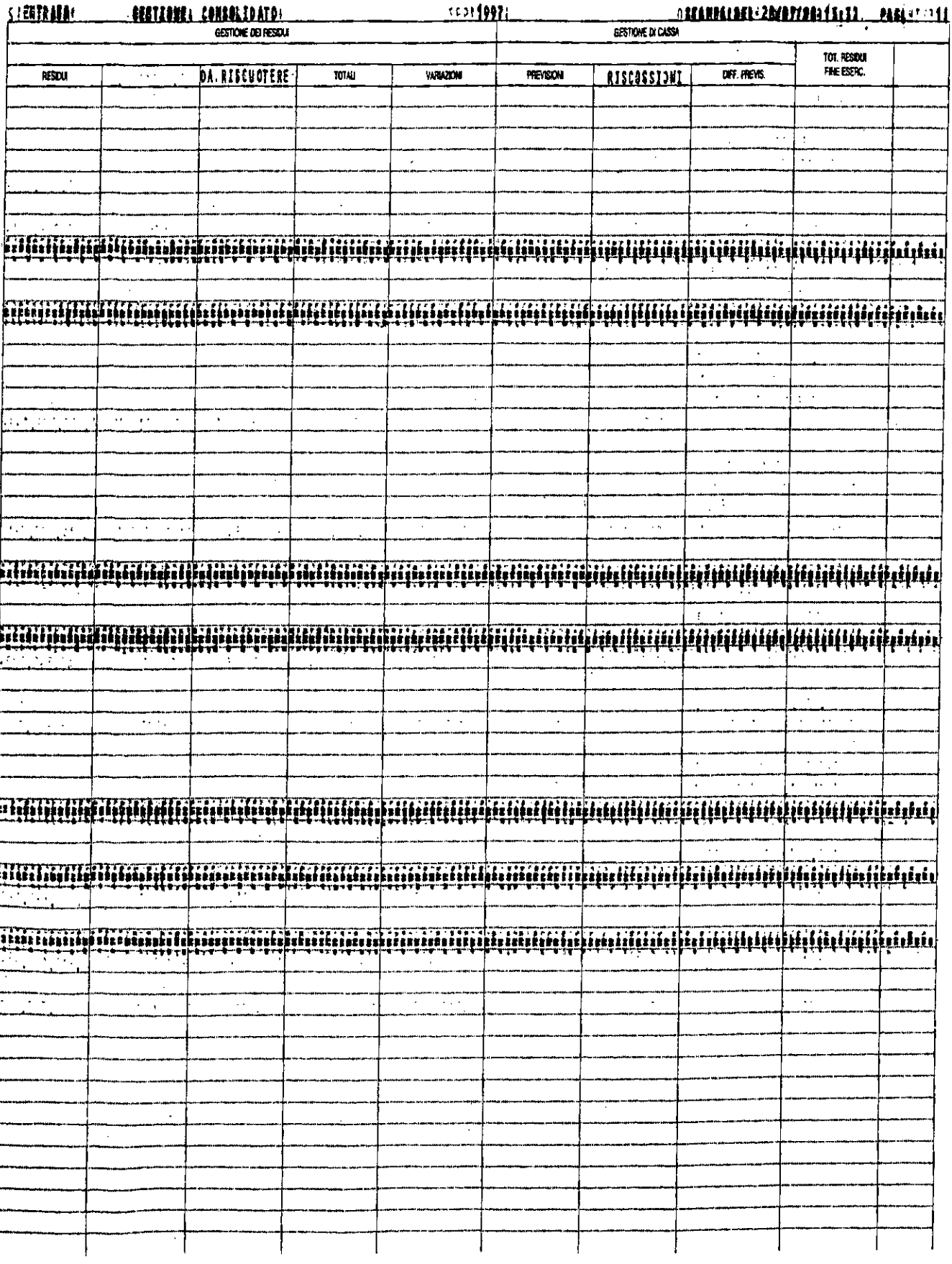
CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO							
		CATEGORIA 17							
		TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE							
51701	390	TRASFER. DA COMUNI PER REALIZZ. OPERE FINANZ. C/LEG. SPEC. PER INF. AGG	150000000000	100000000000	50000001000	22110560213	41882526	22152442295	17.152.442.795
51702	396	TRASFER. DA COMUNI PER REALIZZ. OPERE FINANZ. C/LEG. SPEC. PER INF. FOG	110000000000	100000000000	100001001000	5340362992	1632950696	6973313688	3.226.686.512
		TOTALE CATEGORIA 17	260000000000	110000100000	150001001000	27450923211	1674833772	29125756283	13.925.256.283
		CATEGORIA 18							
		TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
51801	400	LAV. COMPL. OP. EX CASMEZ E COSTR. OPERE FINANZ. AGENSUD IMPIANTI ACQU.	500000000000	250000000000	250000001000	15689151291	5713347754	22402499045	2.597.500.955
51802	410	LAV. COMPL. OP. EX CASMEZ E COSTR. OPERE FINANZ. AGENSUD IMPIANTI FOGN.	40000000000	20000000000	20000001000		880000000	880000000	1.120.000.000
		TOTALE CATEGORIA 18	540000000000	270000000000	270000001000	15689151291	5593347754	23282499045	3.717.500.955
		TOTALE TITOLO 05	1960000000000	1240000000000	1220000001000	568945230681	11967433956	688619590241	3.138.040.976
		TITOLO 06							
		ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI							
		CATEGORIA 19							
		ASSUNZIONE DI MUTUI							
		DA RIPORTARE							

[illegible] GESTIONE CONSOLIDATO [illegible] 1997 [illegible] PAG. [illegible]

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
1392196167	4885297	1387310870	1392196167		530000000000	221156455166	171156455166	1429133446	
2113189374	570430786	1542758588	2113189374		105000000000	59137937278	45892062222	29757209086	
3505385541	575316083	2930069458	3505385541		155000000000	28024239294	125262392246	4434912533	
72344460968	2232924169	50231478604	52464402573	19880038395	253000000000	18922025460	6077324540	55244825158	
2088937942		2088937942	2088937942		220000000000		220000000000	2968937942	
74433378910	2232924169	52320416346	54553340515	19880038395	2720000000000	18922025460	5277324540	58213751103	
88078952437	3212974022	64985040020	68198014042	19880038395	7320000000000	60107497290	11892502910	76952476876	

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1997 ATTIVITÀ PAG. 11

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVIS
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO							
61901	426	PROVENTI MUTUI CONCESSI DALLA CASSA DD.PP.							
61902	430	PROVENTI DI MUTUI BANCARI							
		TOTALE CATEGORIA 19							
		CATEGORIA 20							
		ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI							
62001	440	PROVENTI DI ANTICIPAZIONI BANCARIE							
62002	456	PROVENTI DI ANTICIPAZIONI FONDO ACCANT. MENSIL.							
		TOTALE CATEGORIA 20							
		CATEGORIA 21							
		EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI							
62101	448	EMISSIONE OBBLIGAZIONI							
		TOTALE CATEGORIA 21							
		TOTALE TITOLO 06							
		TITOLO 07							
		PARTITE DI GIRO							
		CATEGORIA 22							
		ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
		DA RIPORTARE							



CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO							
72201	650	SOMME VERSATE DA UTENTI ED ESATTORI IN C/ESERCIZIO SEGUENTE	50000000		50003000				50.000.000
72202	660	DEPOSITI CAUZIONALI	6000000000		6000003000	5347630692		5347630692	65.236.931
72203	670	SPESE CONTRATTUALI ANTICIPATE DA PARTE DELLE DITTE APPALTATRICI	100000000		100003000	47452033		47452000	52.548.000
72204	675	RESTIT. AGLI UTENTI DI SOMME RELATIVE A GRAVAMI RIVERSATE DAGLI ESATTORI	20000000030		20003003000	1226113331	110531	1227218801	1.827.278.199
72205	677	SOMME INCASSATE X TRIBUTO DISINQUINAMENTO DA VERSARE AI COMUNI INTERESSATI	50000000030		50003003000	36320427255	36823256455	119163727731	5.916.372.731
72206	678	SOMME INCASSATE X TRIBUTO DISINQUINAMENTO A DISPOSIZIONE DEI COMUNI X COSTRUZIONI IMPIANTI DI DEPURAZIONE	60000000030		60003003000	22027613693	29563486652	51591000003	843.390.003
72207	680	ENTR. DIV. DA CONCESSIONI ED ALTRI DA DEFINIRE	20000000000	10000000000	10003003000	7153298531		7153298530	286.670.150
72208	686	ENTRATE DIVERSE REPARTI DA IMPUT. AI VARI CAPIT. SEGUITO ESATTI ACCERT.	50000000030	10000000000	60003003000	66161812789		66161812789	5.141.812.789
72209	690	RECUP. DI SOMME PAGATE PER C/ DI TERZI E DA QUESTI DOVUTE	70000000000	38000000000	32003003000		5803146833	5803146833	2.619.685.167
72210	500	ARMONIARE IMPOSTA VALORE AGGIUNTO	70000000000		70000003000	48767084383	13423746239	62187830682	7.812.169.318
		DA RIPORTARE	1427500000030	52000300033	1479503003000	121963862005	25440345750	147404207755	545.292.245

[illegible]

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC
					500000000		500000000	
23956364		23956364	23956364		6000000000	5347633369	652369631	23956364
1379600				1879600	1000000000	474522000	525688000	
542541255		3367149	3367149	539194106	2000000000	1226113000	1873886700	3457653
5946188493	5940621701	2798100	5943339801	828692	6800000000	9372668367	2572668967	8685035565
					6000000000	2202761348	3797238652	23568613652
9865040		9865040	9865040		1000000000	715329950	284670150	9855040
					6000000000	661618127	5161912789	
23669889463	1055697270	22248918995	23304616265	1654731981	2300000000	1055697170	1244302730	22329233828
37580735545	308628310	37272107235	37580735545		9200000000	4907571259	4092428733	50692853534
67573035760	7304747281	59560912883	66865660164	707375596	16855000000	12926360928	3928139071	85001259633

ENTRATA: GESTIONE CONSOLIDATO 1997 ANNUARIO PAG.

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERTI	
		RIPORTO	142750000000	5200000000	147950000000	121963862005	25660345750	147604207755	345,792,245
72211	505	AMMONTARE IMPOSTA VALO RE AGGIUNTO IN SOSPEN SIONE	100000000		100003000		76233790	76233790	23,766,210
72212	507	AMMONTARE IVA IN SOS PENSIONE PER PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI.							
72213	510	RIT. ERAR.SU ASSEGNI E COMPET.AMMINISTRAT. E LAVORATORI AUTONOMI.	800000000		800003000	258763993		258763990	541,236,010
72214	516	RITENUTE ERAR.SU ASSE GNI E SU COMPETENZE LAVORATORI DIPENDENTI	200000000000		200000003000	23460369092		23460369092	3,440,369,092
72215	520	CONTR. ASSICURAT.ASSIST E SOCIALI - INPS AI DIPENDENTI	100000000000		100003003000	10386387956		10386387956	384,387,954
72216	530	CONTR. ASSISTENZIALI ENPDEP	100000000		103000000	33020033	12918000	45938000	54,062,000
72217	550	AMMONTARE AGGI ESATTO RIARI.							
72218	556	CONTI IN SOSPESO PER AN TICIPAZ. AI CASSIERI.	4000000000		4003003000	2729564135	497127707	3226691842	773,308,158
72219	558	SOMME IN SOSPESO PER INCASSI DAI REPARTI E DALLA SEDE							
72220	561	FONDI DI PREVIDENZA - TRATTAMENTO DI PREVID. AL PERSONALE 1961	95000000000	43000000000	5200002000	5003330116	153643155	5156973271	43,026,729
72221	562	FONDI DI PREVIDENZA AC CANT.CASSA PREVIDENZA PERSONALE PRE/1961.	60000000030	39000000000	7000002000	601453032		601453032	6,398,546,968
		DA RIPORTARE	191250000030	39000000030	195150003000	164414750321	25180268432	190595018726	4,554,981,274

MODULSEK S.r.l. - Milano - Tel. (02)26...

ENTRATA: GESTIONE CONSOLIDATO 1997 PAG.

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
67573035760	7304747281	59560912883	66855662164	7073735965	148550000000	129269609286	19280390714	85031258633
3591161857		355586277	355586277	3575580	1000000000		1000000000	4318200062
4476782	1163650	3312794	4476444	338	800000000	259927640	540072360	3312794
					230000000000	23663369392	34683690932	
					130000000000	10384387954	3843879546	
69068603	44784603	24284000	69068603		100000000	77806603	22193397	37232000
713181901	610567703	102614198	713181901		5200000000	5613897819	413897819	256257353
100000		100000	100000		7300000000	631453332	6398546668	130000
68923937283	8163553147	60049432622	68212985769	7109515514	215750000000	172578303471	43171696529	86229701024

ENTRATA: GESTIONE CONSOLIDATO 1997

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO	19125000000	3900000000	19515000000	16641475032	2618026845	19059501872	4.554.981.274
72222	563	FONDI DI PREVID. E TRATTAMENTO DI PREVIDENZA AL PERSONALE POST. 1/1961	6500000000	4700000000	11200000000	11180026607	236417430	11336444037	136.444.032
72223	564	FONDI DI PREVID. E ACCANTONAMENTO CASSA PREVID. PERSONALE POST. 1/1961	4500000000		4500000000	4479231832		4479231832	21.768.168
72224	571	GEST. EDIL. QUOTE MANUT. E RISC.							
72225	572	GESTIONE EDILIZIA E PRELEVAMENTO DAL FONDO							
72226	573	RICAVO MUTUO CASSA DD.PP. L. 13/12/47 N. 1560							
72227	574	RICAVO MUTUO CASSA DD.PP. L. 408 DEL 2/7/49							
72228	575	FONDO ACCANTONAM. AMMORTAMENTO MUTUI							
		TOTALE CATEGORIA 22	2022500000000	8600000000	2108500000000	1799940088763	256155885832	2056096974595	4.439.305.405
		TOTALE TITOLO 07	2022500000000	8600000000	2108500000000	1799940088763	256155885832	2056096974595	4.439.305.405
		TOTALE TITOLO 01							
		TOTALE TITOLO 02							
		TOTALE TITOLO 03	6219850000000	957750000000	6124075000000	2973495150023	3055141338804	6028636488824	5.543.851.176
		TOTALE TITOLO 04	2500000000	4400000000	6900000000	355165985	25995520	381161505	308.838.495
		TOTALE TITOLO 05	1960000000000	1240000000000	3200000000000	568945230683	119674359568	688619590251	3.138.040.976
		TOTALE TITOLO 06							
		TOTALE TITOLO 07	2022500000000	8600000000	2108500000000	1799940088763	256155885832	2056096974595	4.439.305.405
		TOTALE GENERALE	10204850000000	1245375000000	8959675000000	5345032128361	3449261511112	8794293639468	16.430.036.052

ENTRATA: GESTIONE CONSOLIDATO [illegible]

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
68923937283	8163553147	60049432622	68212985769	7109515146	215750000000	172573303471	43176696529	86229701024
					112000000000	111330026507	669973393	236617433
								17438803 32392
					65000000000	64792231832	20768168	
68923937283	8163553147	60049432622	68212985769	7109515146	231650000000	188157561210	43292438030	86466118456
68923937283	8163553147	60049432622	68212985769	7109515146	231650000000	188157561210	43292438030	86466118456
3135160834		3135160834	3135160834					3135160834
368336910509	24660801608	141792229749	386401031357	19358791525	511908000000	54195831652	3205031662	4683063553
382242267		378042267	378042267	4200000	71000000	35516598	3548340	4206327
88078352437	32129746022	64985040020	68178016042	19880038395	732000000	60197497390	13092502910	76952475976
68923937283	8163553147	60049432622	68212985769	7139515146	231650000000	188157561210	43292438030	86456118456
548856303330	25598532877	270339905492	526325234269	22531069061	812268000000	790578561513	21689438387	61526613660

GESTIONE CONSOLIDATO 1997 PAG.

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. PREVIS.
			PREVISIONI			SOMME	IMPEGNATE		
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		TITOLO 01							
		SPESE CORRENTI							
		CATEGORIA 01							
		SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE							
10101	011	COMPENSI INDENNITA' E RIMBORSI ALLA PRESIDENZA	200000000		200000000	162170782	54280611	137151413	2.848.587
10102	012	COMPENSI INDENN. E RIMBORSI AI COMPON. ORGANI COLLEGIALI DI AMM.NE	85000000	150000000	235000000	138032793	55789087	193821793	41.178.210
10103	013	INDENN. GETTONI E RIMB. A REVISORI DEI CONTI PRES. E RIMB. DEL CORTE CONTI	95000000		95000000	57909444		57909444	37.090.556
10104	020	TRATTAMENTO ECONOMICO AL DIRETTORE GENERALE	150000000	20000000	170000000	162184021		162184021	7.815.979
		TOTALE CATEGORIA 01	01530000000	01700000000	03230000000	05002969531	01187699798	01611066868	88.933.332
		CATEGORIA 02							
		ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO							
10201	031	STIPEND ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSON. DI RUOLO	65000000000	05200000000	70200000000	73384569035		70384569035	171.430.965
		DA RIPORTARE	65000000000	05200000000	70200000000	73384569035		70384569035	171.430.965

SPESE GESTIONE CONSOLIDATO 1997 PAG.

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
123068		123068	123068		200000000	142170782	57829218	55133699
3169552		3169552	3169552		235000000	138032703	96967297	58958639
					95000000	57909444	37090556	
					170000000	162184321	7815979	
3292620		3292620	3292620		700000000	533296350	166703050	114052338
239943333	239873803	69530	239943333		702500000000	70324442938	74442838	69533
239943333	239873803	69530	239943333		702500000000	70324442938	74442838	69533

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME	IMPEGNATE		DIFF. PREVS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE*	TOTALE IMPEG.	
		RIPORTO	650000000000	52600000000	702600003000	700845690351		700845690351	175.430.965
10202	036	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AI DIRIGENTI	100000000	61500000	161500000	161500000		161500000	
10203	037	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI ALLA 10ª QUALIFICA PROFESSIONALE	70000000000	20200000000	90200003000	90200000000		90200000000	
10204	040	STIPENDI ED ALTRI ASS. FISSI AL PERSON. STRAORD	700000000	500000000	2030003000	1830493538		1830493538	15.950.642
10205	045	FONDO MIGLIORAM. DELL'EFFICIENZA DEGLI ENTI ART. 35 C.C.N.L. 1994/1997	154940000000	9100000000	164040000000	164039998046		164039998046	196
10206	046	FONDO PER MIGLIORAMENTI DELL'EFFICIENZA PER LA DIRIGENZA	200000000	11570000000	13570000000	13570000000		13570000000	
10207	047	FONDO PER MIGLIORAMENTI DELL'EFFICIENZA PER LA 10ª QUALIFICA PROFILE	750000000	9630000000	12130003000	12129989588		12129989588	1.042
10208	050	COMPENSI PER LAV. STRAORDINARIO AL PERSONALE							
10209	056	COMPENSI INCENTIVANTI LA PRODUTTIVITA' AL PERSONALE							
10210	057	COMP. PER LAVORO STRAORD. ED INCENT. AI DIRIGENTI							
10211	058	INDENNITA' DI CUI ART. 23 DPR 8/5/87 N.267							
10212	060	IND. E RIMBORSO SPESE TRASP. PER MISSIONI E INDENN. TRASFER.	43000000000		43000003000	43000000000		43000000000	
10213	071	ONERI ASSISTENZ. A CARICO DELL'ENTE							
		DA RIPORTARE	944440000000	10425000000	1048690003000	1046766817155		1046766817155	192.382.845

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
239943333	239873803	69530	239943333		732500000000	703246423386	29442838	63533
215339653	215339653		215339653		1615000000	1833339653	215339653	
					90200000000	90200000000		
					200000000	183049358	16950642	
1033346640	1033346640		1033346640		17437000000	17432366666	3466666	
					13570000000	13520000000		
					1713000000	1712998358	1642	
15449052	15449052		15449052			15449352	15449052	
726934379	726934379		726934379		6820000000	5026934379	2069343621	
2231013057	2230943527	69530	2231013057		106112000000	106902560682	6955606825	63533

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	966440000000	10425800000	1248690003000	1046766617155		1046766617155	192.382.845
10214	072	ONERI PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE							
10215	073	ONERI SOCIALI AICARICO DELL'ENTE							
10216	076	ONERI ASSISTENZA, PREVIDENZA E SOCIALI A CARICO DELL'ENTE	290000000030	23500000000	31359003000	28919695583	3627226030	32547421589	1.197.421.589
10217	075	PRESTAZIONI ECONOMICO PREVIDENZIALI ENDEP	100000000	5000000	105000000	82228033	11865030	94093000	10.907.000
10218	081	ONERI A CARICO ENTE PER CASSA DI PREVIDENZA PERSONALE PRE61	350000030		353000000	339367059		339367059	13.632.941
10219	082	ONERI A CARICO ENTE PER CASSA PREV.PERSONALE POST61	16500000000		16500003000	16500000033		16500000003	
10220	083	ASSICURAZIONI INFORTUNI	16000000000		16000003000	15990000033		15990000000	1.000.000
10221	090	ACCANTON. INDENNITA' DI ANZIANITA' T.F.R.							
10222	096	INDENNITA' ANZIANITA' INTEGRATIVA T.F.R.							
10223	100	CORSI PER PERS. INDETTI DALL'ENAP ED ALTRE ISTITUZIONI	400000000	350000000	50003000	37869763	11539732	49389501	610.500
10226	105	EQUO INDENNIZZO A PERSONALE PER INFERMITA' CONTRATTA PER CAUSA DI SERVIZIO	100000000	70000000	170003000	41038597	121464220	162502797	7.497.203
		TOTALE CATEGORIA 02	1276440000000	125000000000	1401443003000	1373459596168	3772294932	1411183891100	976.391.100
		DA RIPORTARE							

SPESE GESTIONE: CONSOLIDATO (1997) PAG. 17

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
2231013057	2230943527	69530	2231013057		106412000000	106992560682	4955606825	69530
4220765376	4074065116	1466700260	4220765376		32600030000	32935602785	3935607255	3274626263
12040000	12040000		12040000		940000000	96268300	268000	11855000
					350000000	339367359	10632641	
					165000300000	165200000000		
					129400000000	152200000000	30500000000	
1557107701	74546000	811647701	1557107701		500000000	112395768	62395768	92734433
					170000000	51038597	1283614433	121455203
6619529134	6391594643	227934491	6619529134		142620000000	143737190811	1117190811	4030729423

GESTIONE CONSOLIDATO 1997 PAG. 18

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO							
		CATEGORIA 03							
		ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA							
10301	110	ACCANTONAMENTO FONDO INTEGRATIVO DI PREVIDENZA PERSONALE PRE.61							
10302	116	INDENNITA' INTEGRATIVA PREVIDENZA PERSONALE PRE.61	150000000000	88000000000	62000003000	50401196027	184696660	52268162262	975.183.238
10303	118	RIVALUT. MONET. IND. INT. PREV. PERSON. RICORRENTE	803000030	750000030	53003000				53.000.000
10304	120	INTEGRAZ. TRATTAMENTO PENSION. EX COMBATTENTI	2000000000	1000000000	1000000000	48478675		48478675	51.521.325
		TOTALE CATEGORIA 03	160000000000	96503000000	63500003000	53885982777	184696660	52732391937	1.075.705.063
		CATEGORIA 04							
		SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI.							
10401	130	FITTO LOCALI.	2500000000	300000000	2200003000	2174687039		2174687039	25.312.961
10402	141	MANUTENZIONE ED ADATTAMENTO LOCALI.	11000000000	1500000000	9500003000	2119578798	576111237	786259085	163.730.915
10403	142	MANUTENZ. PALAZZO DELL' ENTE IN FOGGIA	300000000		300003000	137912973	3687884	141600857	158.399.143
10404	145	MANUTENZ. PALAZZO ENTE BARI.							
		DA RIPORTARE	390000000	65003000	345203300	25245578931	577999091	31225569781	342.443.019

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	39000000000	4500000000	34500000000	25245578892	5729990921	31025569981	347.443.019
10405	150	ILLUMINAZIONE RISCALDAMENTO E PULIZIA LOCALI.	25000000000	1000000000	24000000000	19274952412	1066962414	20924572665	307.542.335
10406	151	VIGILANZA SEDE CENTRALE	2790000000		2700000000	1756045711	94395520	2700000000	
10407	160	ACQU.STAMP.CANCEL.VARIE DI UFFICIO E FACCHINAGGIO	6500000000		6500000000	2840648321	3153356431	5994004752	50.599.527
10408	170	MANUT.MOBILI STRUM.GEN.MACCH.UFF.FACCHINAGG.	4500000000	1000000000	5500000000	2788494792	1361982651	4169477443	135.052.236
10409	181	ACQUISTO PUBBLICAZIONI SCIENTIFICHE E TECNICHE	400000000		400000000	42567241	11589850	15846574	24.153.426
10410	182	ACQU.QUOTID.E PUBBLIC. VARIE ATTIVITA' ENTE	500000000		500000000	1969351941	24869310	43752494	6.237.506
10411	183	PER PUBBLICAZIONI GARE DI APPALTO	5000000000	2000000000	7000000000	4125816802	2273475901	6399291801	69.070.820
10412	184	PER PUBBLICITA'	1500000000		1500000000	681660331	47665596	955915961	56.408.404
10413	190	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE	1300000000	540000000	760000000	187250331	287240901	474490001	28.551.000
10414	195	SPESE PER UTENZE E CENTRALI TELEFONICHE	15000000000	1000000000	16000000000	11061579031	4836560361	15898139391	12.186.011
10415	200	POSTALI TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	5000000000		5000000000	4156675621	675722361	4832446461	16.755.154
10416	201	P.O.S.T.E.L.	8000000000		8000000000	7999051721		7999051701	94.830
10417	211	PER MANUTENZ.AUTOMEZZI	5000000000		5000000000	2282946571	2641222321	4744167021	5.583.291
10418	212	PER ACQUISTO LUBRIFIC. E CARBURANTI	16000000000		16000000000	12096910961	3277594891	15374505831	62.549.417
10419	213	VARIE PER NOLI E TASSE CIRCOLAZIONE	1600000000		1600000000	720768931	482966961	1203735851	39.626.414
		DA RIPORTARE	137000000000	20400000000	134950000000	86257678321	37213787781	123471466101	1.148.853.391

SPESE (T.) GESTIONE: CONSOLIDATO (CP) 1997 (TAB) AZIONI PAG. 19

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	39000000000	4500000000	34500003000	25265578893	5279990911	31025569811	347.443.019
10405	150	ILLUMINAZIONE RISCALDAMENTO E PULIZIA LOCALI	25000000000	1000000000	24000003000	13274995261	10669424264	20924576651	307.542.335
10406	151	VIGILANZA SEDE CENTRALE	270000000		270000000	175604533	94395500	270000000	
10407	160	ACQUISTO STAMPATI CANCELL. VARIE DI UFFICIO E FACCHINAGGIO	6500000000		6500003000	2840648331	3153356693	5994004731	50.599.527
10408	170	MANUT. MOBILI, STRUM. GEOD. MACCH. UFF. FACCHINAGG.	4500000000	1000000000	5500003000	2788469497	1362982651	4149677661	135.052.236
10409	181	ACQUISTO PUBBLICAZIONI SCIENTIFICHE E TECNICHE	400000000		400003000	42567234	11589850	15846574	24.153.426
10410	182	ACQU. QUOTID. E PUBBLIC. VARIE ATTIVITA' ENTE	50000000		50003000	19693134	24869330	43762494	6.237.506
10411	183	PER PUBBLICAZIONI GARE DI APPALTO	500000000	200000000	700000000	412581683	227347530	639929180	60.070.820
10412	184	PER PUBBLICITA'	150000000		150003000	68166033	47465596	95591596	54.408.404
10413	190	ACQUISTO VESTIARIO E DIVISE	130000000	54000000	76003000	18725033	28724090	47449003	28.551.000
10414	195	SPESE PER UTENZE E CENTRALI TELEFONICHE	15000000000	1000000000	16000003000	11061579031	4836560361	15898139391	13.186.011
10415	200	POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	500000000		500003000	415667561	67527286	483244846	16.755.154
10416	201	P.O.S.T.E.L.	800000000		800003000	799905173		799905170	94.830
10417	211	PER MANUTENZ. AUTOMEZZI	500000000		500003000	228296657	2651222352	4244167702	5.583.291
10418	212	PER ACQUISTO LUBRIFIC. E CARBURANTI	16000000000		16000003000	12096910941	3277594891	15374505831	62.549.617
10419	213	VARIE PER NOLI E TASSE CIRCOLAZIONE	1600000000		1600003000	720768931	481296961	1203735891	39.626.614
		DA RIPORTARE	137000000000	2040000000	134960003000	86257678321	37213788781	123471466101	1.148.853.399

SPESA — GESTIONE CONSOLIDATO — 1997 — PAG. 19

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
719377716	483434704	1062033169	599637873	1297398437	2711000033	3007992594	296992594	484232263
5104085191	405469595	49853383	455322978	55105541	1246033033	1632966836	388966836	1116815807
88130000	59207500	13960000	73167500	14962500	187000033	234812000	47812000	108335503
154172153	127442686	23981000	151623686	2748467	349033033	611507516	262507516	339316643
50586182	42761782		42761782	7824400	307033033	321611281	14611281	136033265
17500				17500	3033033	4256724	1256724	11533853
14145800	13925800		13925800	220000	3033033	33618394	3618394	24053303
31806580	31806500		31806500		424033033	433388180	9388180	227367503
4808000	4000000		4000000		483033033	521166333	41166333	47435595
1423000	1423000		1423000		2033033	23168333	168333	2872803
					1998033033	1106157333	8157933	483656086
44649267	41545020		41545020	3104247	214033033	457212580	243212580	67577286
					623033033	799905173	179905173	
111394706	110188636		110188636	1206270	283033033	339483293	55483233	256122052
328162274	321588692	1271593	322860285	5301989	1183033033	1531279286	348279286	329031082
57586139	43141002	1000	43142002	14444137	92033033	135217332	43217332	48297696
2115359756	1685916917	195250145	1881165062	234694694	8613033033	10311682749	1701682749	3916628923

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME	IMPEGNATE		DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	137000000000	2040000000	13496000000	8625767832	3721378778	12347146610	1.148.853.390
10420	220	PER IL SERV. SANITARIO	900000000	4000000000	500003000	58158013	19339815	78097828	421.902.172
10421	231	PER ESERC. DEL SISTEMA INFORMATIVO	22400000000	400000000	22800003000	1235525981	849228850	2084754830	115.245.170
10422	232	AVVIAM. AUTOMAZ. SEDI PERIFERICHE	600000000		600003000		341000000	341000000	259.000.000
10423	233	LOCAZIONI FINANZIARIE CALCOLATORI ED APPARECCHIATURE ELETTRONICHE AUTOVETTURE E MACCHINARI	30000000	250000000	5003000	1930503		1930503	3.069.500
10424	235	CANONI INTERVENTO PILOTA ARCHIVIAZIONE	19500000000		19500003000	1656870379	469129621	1926000000	24.000.000
10425	240	SPESE DI RAPPRESENTANZA E DI OSPITALITA'	40000000		40003000	17040189	22959811	40000000	
10426	250	COMPENSI PER COMMISSIONI D'ESAME E STUDI	70000000		70003000	44279983	2628000	46907983	23.092.020
10427	260	PREMI DI ASSICURAZIONE	3600000000		3600003000	3600000003		3600000000	
10428	270	SPESE PER LITI ED ARBITRAGGI	800000000		800003000	724468577	515342640	1239491217	439.491.217
10429	280	STUDI INDAGINI PROGRAMM. E CONSULENZE	250000000		250003000	77522714	173978977	248501691	1.498.309
10430	291	PARTECIPAZIONE A MANIFESTAZIONI FIERISTI	150000000		150003000	12675880	137324120	150000000	
10431	292	ORGANIZZ. E PARTEC. A CONVEGNI	50000000		50003000	1320003	25540000	26660003	23.340.000
10432	293	SPESE PROMOZION. SULLA ATTIVITA' DELL'EAAP	200000000		200003000	34329003	36630287	70959287	129.040.713
		DA RIPORTARE	21340000000	6690000000	28671003000	12649869041	5311580899	18961449943	1.709.550.057

[S]SPES[a]/[illegible] GESTIONE CONSOLIDATO [illegible]1997 [illegible]

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
2115869756	1685916917	1952580145	1881165062	2366946964	8610000000	10311682769	1701682769	3916629923	
28793182	27563282		27563282	1229900	80000000	85721295	5721295	19939815	
970030515	702456790	267573725	970030515		18090000000	19320802770	1230802770	1116832575	
257162300	256917300	225000	257162300		2560000000	2569173000	917300	341225000	
15788024	7468425		7468425	8339599	100000000	2378325	521075		
439198295	300902658	138295637	439198295		17570000000	17527733332	273032	607625259	
1034336	1034336		1034336		130000000	18074525	5274525	22959811	
30000000		30000000	30000000		440000000	44279380	279380	32623000	
7596300	7596300		7596300		367000000	367596380	596300		
209116694	154512984		154512984	54603710	4040000000	4739615611	699615611	515018663	
64310000	31670000	31174816	62844816	1465184	820000000	1021927114	201927114	232153793	
37748196	37748196		37748196		500000000	504263761	4263761	137326120	
					100000000	132330000	32330000	25360000	
39198000	39198000		39198000		620000000	735273000	115273000	36630287	
4215815598	3252963188	662519323	3915482511	300333287	13645000000	15902832232	2257832232	6274133222	

SPESA [illegible] GESTIONE: CONSUNTIVO 1997 ANNO 1997 PAG. 21

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE	DA PAGARE	TOT. IMPEG.	DIFF. PREVIS
		RIPORTO	25360000000	6690000000	20621900000	12669869044	4311580899	18951449943	1.709.550.057
10433	294	CORRISPETTIVI AI CONCESSIONARI DEL SERVIZIO RISCOSSIONE RUOLI	15500000000	700000000	14800003000	14460555549	1812311161	14661586681	138.413.319
		TOTALE CATEGORIA 04	36840000000	13690000000	35471003000	27110424584	5492512040	33603036624	1.867.963.376
		CATEGORIA 05							
		SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI							
10501	300	SERVIZIO VIGIL. IGIEN. E LABOR. BATTERIOLOGICO	6000000030	250230030	353003000	144080963	185363339	329444359	20.555.661
10502	306	SPESE E LAVORI PER L'ESERCIZIO E MANUTEN. ACQUEDOTTI	46300000000	3000000000	46000003000	16380233962	29669766058	46000000002	
10503	308	PER ENERGIA ELETTRICA E COMBUSTIBILE	60000000030	2000300030	58000003000	44227970733	13306798547	57534769286	465.230.716
10504	309	CANONI TELEFONICI PER CENTRALI E PONTI RADIO	600000000		6000003000	422046232	141800813	563847045	36.352.955
10505	310	MATERIALI PER ESERCIZIO E MANUTENZ. ORDINARIA ACQUEDOTTI	2000000000	800000000	1200000000	288966951	665356416	954021367	245.978.633
10506	315	CORRISPETT. AL CONS. BON. CAPITAN. ED ENTE IRRIG. BARI PER CONSUMI IDRICI	30000000030	14500000000	17500003000	13267669182	2624000330	13891669182	3.608.330.818
10507	316	UTILIZZAZ. POZZI AD INTEGRAZIONE DELLE DISPONIBILITA' IDRICHE	14500000000	2000000000	12500003000	6275278727	6037630356	12312909083	187.090.917
10508	317	SPESE CONDUZ. IMPIANTO POTABILIZZ. PERTUSILLO	8000000000	800000000	7200003000	2602321165	4380745150	6983066315	216.933.685
		DA RIPORTARE	135000000000	8350000000	143350003000	81558567899	57010258739	138569526637	4.780.473.363

MODULEX S.r.l. - Massa - Tel. (0585) 488488

GESTIONE CONSOLIDATO

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC
42158155598	3252963188	662519323	3915482511	500333087	135450300033	15902832232	23578322328	69761330222
2779059436	1663250453	10228761 20	2686126573	92932863	16345000033	16123805393	221194037	12039122611
6994875034	4916213641	1685395443	6601609084	3932659501	298900300033	320246382 25	21346382251	81780376831
78161620	78161620		78161620		2190300033	2222225180	32225801	185363393
23933642850	17579040016	44916213 29	22070661345	18629815051	359820000033	33903273358	20272726042	34161337587
10187406455	10184143518		10184143518	3262937	552640000330	544121142 57	8518857431	133367285471
84671809	84671809		84671809		5060300033	5056718361	7181641	1811631813
679682589	395663467	15608700	411272167	268410422	61100003 3	6866305 18	73630418	6806631151
17421700 59	117246970	16249230 89	17421700 59		160000300033	153849161 52	16151838 48	42489230 89
36277076 01	34214987 06		34214987 06	2362083951	3364030033	9635777633	6327774331	6337633356
30304146 43	25108133 86	18085518 4	26216690 70	33874557 3	60890000 33	51133353 51	9751646 49	45616333 34
43363837626	34372199 92	63130083 02	40684228294	26796093328	1237350300033	1159237828 90	78052121 10	63323952041

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	13500000000000	835000000000	14335000000000	8155856478931	5701132587391	13856989266322	478.010.733.678
10509	318	SPESE CONDUZIONE IMPIANTO POTABILIZZ. SINNI	110000000000	130000000000	97000000000	66866811607	52135185931	97000000000	
10510	319	SPESE CONDUZ. IMPIANTO FORTORE	68000000000	80000000000	40000000000	9057108485	3023965977	3929656825	72.343.125.000
10511	320	SPESE CONDUZIONE IMPIANTO POTABILIZZ. CANASTRA	66500000000		66500000000	13013479271	3348552080	66500000000	
10512	321	SPESE CONDUZIONE ACQUE DOTTO ALTA IRPINIA	18000000000	20000000000	16000000000	11116964675	2349055551	13466000227	251.399.780.000
10513	322	SPESE CONDUZ. IMPIANTO POTABILIZZ. ACQUED. METAPONTINI	32500000000	25000000000	38030000000	11137525213	1882424782	33000000000	
10514	323	LAVORI DI RISANAMENTO CANALE PRINCIPALE							
10515	324	SPESE PER RINNOVAMENTO OPERE DI ACQUEDOTTO	5000000000	5000000000					
10516	325	PROCEDURA SOSTITUZIONE CONTATORI E SISTEMI DI CONTROLLO UTENZE							
10517	326	CORRISPETT. AI COTTIMISTI LAV. COSTRUZ. DERIV. TRASVERSALI ACQUA	110000000000	55000000000	165000000000	90991307737	9903569251	190000000003	2.500.000.000
10518	328	CORRISPETTIVI AI COTTIMISTI LAV. COSTRUZIONI TRONCHI ACQUA	55000000000	50000000000	105000000000	51033372727	5329022850	104823600527	17.639.948.000
10519	330	MATERIALI PER COSTRUZIONE DERIVAZIONI TRASVERS ACQUA	100000000000	86000000000	140900000000	33164222041	4083555069	7599977273	640.092.727.000
10520	336	MATERIALI PER COSTRUZIONE TRONCHI ACQUA	93000000000	32000000000	21000000000	6352386151	1645275310	2088513925	19.486.075.000
		DA RIPORTARE	19280000000000	4000000000000	12680000000000	10547072672251	3504722826236	19351864549321	3.281.345.068.678

ESPOSIZIONE GESTIONE CONSOLIDATO [illegible] PAG. [illegible]

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
43363837626	34371219992	6313008302	40684228294	26796093328	123735000033	115929287890	7805212110	63323957041
4263385164	3812617839		3812617839	422467325	13337030033	8232099246	1737200754	5213513593
2744907512	2628361760		2628361760	1116545752	48620000033	3536072408	532927592	3323945977
2181167031	1867094523	38723106	1905817629	2753494028	37880000033	3163442443	619557557	3387325186
483500377	241375289		241375289	2421250888	16000000033	13530692364	2469308036	2349355645
1894675357	1501024820	23632000	1524656820	3700185376	29020300033	26186033138	2833999862	1936056782
93449282	14678968	74170314	88849282	4600000	17030033	15678968	2321032	74170314
1775636442	1646550321		1646550321	13108612128	112900300033	102436813360	5463188640	9330853261
1092397737	1072573268		1072573268	19824469	64160000033	61759104720	2400895280	5379022850
3171921145	2240971355	768007335	3008978690	1629424555	29880000033	25926135590	3953864441	11763526404
596574772	269013110	286086825	555099935	41474837	21703000033	7212512225	12268275	1331362135
61638150445	49663481245	7503627882	57167109127	4471041338	1675570300033	155136207271	12422792029	9555153608

SPESA — GESTIONE: CONSOLIDATO — 1997 — PAG. 23

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	1928000000000	40000000000	1968000003000	1054707267268	88047928206	1935186654932	3.281.345.068
10521	340	SPESE ESERC.E MANUTENZ. RETI FOGNATURA	390000000000		390000003000	119361969772	270638030228	390000000003	
10522	346	SPESE PER ESERCIZIO E MANUTENZIONE IMPIANTI DEPURATIVI	624000000000	31000000000	655000003000	203856346772	451134468889	654990815661	918.634
10523	348	SPESE PER ENERGIA ELETTRICA E COMBUS. RETI FOGNATURA	60000000000		60000003000	8720333	59991233330	60000000000	
10524	350	SPESE PER ENERGIA ELETTRICA E COMBUS. IMPIAN. DI DEPURAZIONE	180000000030		180000003000	61294680333	119705519337	180000003003	
10525	356	MATERIALI PER ESERCIZIO E MANUTENZIONE RETI DI FOGNATURA	600000000	250000000	350003000	195973606	153829057	349802663	197.337
10526	358	MATERIALI PER ESERCIZIO E MANUTENZIONE IMPIANTI DEPURAZIONE	50000000	50000000					
10527	360	ADDEBITO CONSUMO ACQUA LAVAGGIO RETI FOGNATURA							
10528	366	CORRISPETTIVO AI COTITI MISTI PER LAVORI ALLACCI FOGNA	11000000000	3500000000	14500003000	8362915213	8937084781	17300000003	2.800.000.000
10529	368	CORRISPETTIVO AI COTITI MISTI PER LAVORI COSTRUZIONE TRONCHI FOGNA	6000000000	5000000000	11000003000	5986205913	8613794032	14600000003	3.600.000.000
10530	370	MATERIALI PER COSTRUZIONE ALLACCI FOGNA	2300000000	7000000000	1600000000	1398660644	1247271619	1387135663	212.864.537
10531	376	CENSIMENTO UTENZE RI. FOGNA.							
		DA RIPORTARE	3381500000030	1460003000033	3527500003000	1585078421282	1971466332432	3556544676626	2.904.674.624

SPESA/C GESTIONE: CONSOLIDATO 1997 PAG. 229/23

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
6163815944	49663461245	7503627882	57167109127	4471041358	167557030033	155131207971	12422782029	95551556088
22816586784	20509425675	1103079197	21608504872	12080819128	35203000033	32461622456	2741377546	28166832218
67386228486	31445495659	6241738249	37687233908	9698986498	55832030033	51851130336	4000869664	51355185138
5286416565	5286416565		5286416565		6397000033	5287293565	1109706435	5939123003
100953511117	100953511117		100953511117		183050000033	161246991130	21803808870	119700511987
159511210	112959976	22967500	135927476	23703734	338000003	308933582	29366418	176276557
1856470213	1842603777		1842603777	12066436	135178000033	102395518996	11168133	8937884781
873396949	859085627		859085627	14311322	6947000033	6845291545	101708455	8613794082
841066903	729424093	102380850	831804943	9261960	9900000033	8632881137	1207118863	1349652269
1509511170592	1205399437334	149737736781	1355137174112	154374531480	3018860000033	2790622852116	228238147934	2121206361203

MODULER S.r.l. - Milano - Tel. 4695 (16 linee)

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	338150000000	14600000000	352750000000	158507842182	197146332442	355654174624	2.904.624.624
10532	378	MATERIALI PER COSTRUZIONE TRONCHI FOGNA	21000000030	1600000000	5030003000	893619411	1221322331	2114793942	238.206.058
10533	380	COMP.LIBERI PROF.LE COMM. LAVORI FINANZIATI DA STATO AGENSUD	5000000000		5000000000	293227902	93008279	386236181	113.763.819
10534	386	COMPENSI PROFESSIONALI PER LAV.FIN.DA LEGGI SPEC.ED IN C/COMUNI		750000000	750000000				750.000.000
10535	388	COMP.LE SPESE PROGET.DIR LAV.ED A COMMIS.AGGIUD C/ENTE COMUNI REGIONI.	2180000000	6000000000	15000003000	861172815	525481631	1386654307	113.345.693
10536	390	SPESE PER PROCEDURE E CONTENZIOSO ESPROPRIAZIONI	1000000000	200000000	1200003000	21629323	23156190	44785510	1.155.214.490
10537	396	INTERESSI PER RITARDATI PAGAMENTI SU LAVORI.	10500000000		10500003000	863415001	87329513	950444514	99.555.486
10538	398	SPESE PER RISARCIMENTO DANNI.	47000000000		47000000000	41401106916	587607610	42277714526	27.714.526
10539	399	INTERESSI PER RITARDATI PAGAMENTI SU DEBITORIA ENEL ANTEC. IL 31/12/85							
		TOTALE CATEGORIA 05	34960000000	13350000000	362950003000	164776756078	198635547726	363412303804	462.303.804
		CATEGORIA 06							
		TRASFERIMENTI PASSIVI							
10601	601	CONTRIBUTO CONSORZIO AREA INDUSTR. DI FOGGIA	5000000		5000000				5.000.000
		DA RIPORTARE	5000000		5000000				5.000.000

ESERCIZIO: GESTIONE: CONSOLIDATO: 1997 SCRIBACCHIA2 PAG.

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
1509511 70592	120539963734	14973773678	135513737412	1543745318	30188600000	27904278596	2283321404	2121206351
73057109	73057109		73057109		1540000	1624190	84190	1224320
5588444	5588444		5588444		2650000	2958163	308163	930382
					5000000		5000000	
587038117	225188727	1762222116	451410893	1356192246	13610000	11363615	2246384	7812238
32026422	26321600	5704822	32026422		310300	429503	169509	288610
196725982	196725982		196725982		10590000	10621602	11609	870225
1353744907	374465497	39685424	414150921	9395932	41400000	45165721	3765721	4272230
31900000000	9600000000	22233223807	31833223807	667761	9600000	9633000		2223322
185099343573	131091291143	37428609847	168519900990	16579442583	31899600000	29586304	2312752	2360541

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME	IMPEGNATE		DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	5000000		5000000				5.000.000
10602	402	CONTRIBUTO ISTITUTO PUGLIESE RICER. ECONOM. SOCIALI	3000000		3000000				3.000.000
10603	403	CONTRIBUTI E BENEFICIENZA	3000000		3000000	1000000		1000000	2.000.000
10604	404	CONTRIBUTO CISPEL	25000000		25000000	10312500	6187500	16500000	8.500.000
10605	405	CONTRIBUTO ALLE UNIVERSITA' DI BARI E BASIL. PER STUDI IDRICI.	50000000		50000000				50.000.000
10606	411	SUSSIDI AL PERSONALE	30000000	200000000	10000000	8450000		8450000	1.550.000
10607	412	BORSE DI STUDIO PER I FIGLI DIPENDENTI EAAP	120000000		120000000		120000000	120000000	
10608	413	CONTR. A FAVORE ATTIVI CULTURALI E RICREAT. E CON FINALITA' SOCIALI	330000000		330000000	222945455	1000000	224245455	105.754.545
10609	414	PRESTITI A FAVORE DEI DIPENDENTI EAAP	354000000	96000000	450000000	365467779	84532221	450000000	
10610	415	INDENNITA' DI MENSA	650000000	2100000000	4420000000	3886018031	30375973	4194277726	20.522.274
10611	416	SPESE PER FUNZIONAMENTO COMITATO PARI OPPORTUNITA' ART.9 CCNL 1994/97 ENTI PUBBLICI NON ECONOMICI.	40000000	40000000					
10612	417	PRESTITI A FAVORE DEI DIPENDENTI EAAP PER ACQUISTO CASA	500000000		500000000		500000000	500000000	
		TOTALE CATEGORIA 06	21600000000	17400000000	19860000000	9967777557	792395674	17896732231	196.326.769
		DA RIPORTARE							

MODULEX S.r.l. - Matera - Tel. (0835) 332353

SPESA/C GESTIONE: CONSOLIDATO 1997 PAG. 25

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
					10000033	40003300		
10312500	10312500		10312500		20030033	29625300	525000	6132500
					50030033		53300300	
					30300033	34503300	54503300	
164000000	159608000	4392000	164000000		159000033	152608300	508300	174392003
257223016	19875218	237347798	257223016		242000033	242820573	920673	23866F798
89651103	73507813	16143290	89651103		27400003?	633975512	166975612	1306756491
147371282	31077787	16293495	47371282	1200023000	350030033	412679590	896795304	67169469
								530033003
668557901	294381318	274176583	568557901	1300033000	1379033033	1231159375	2121588754	1367022257

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE	SOMME IMPEGNATE TOT. IMPEG.	DIFF. PREVIS.
		RIPORTO:							
		CATEGORIA 07							
		ONERI FINANZIARI							
10701	420	INTERESSI SU MUTUI CASSA DD.PP	2150000000	65000000	2085001000	2080921370		2080921370	4078630
10702	426	INTERESSI SU MUTUI BANCARI	9465000000		9465001000	9009626263		9009626263	455373737
10703	430	INTERESSI SU ANTICIP. BANCARIE	100000000000		100000001000	78255016480	31552810470	109807826950	981782695
		TOTALE CATEGORIA 07	196800000000	65000000	196735001000	173432200430	31552810470	201985010950	5250010950
		CATEGORIA 08							
		ONERI TRIBUTARI							
10801	440	IMPOSTE E TASSE	70000000000	50630000000	19370001000	7888093230	382145380	8270239110	11099760890
10802	446	RITEN.SU TITOLI A RED DITO FISSO E SUI C/C BANCARI							
		TOTALE CATEGORIA 08	70000000000	50630000000	19370001000	7888093230	382145380	8270239110	11099760890
		CATEGORIA 09							
		POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI							
10901	448	RESTIT.AI COMUNI CANONI LEGGE NERLI RISCOSSI PER LORO CONTO							
		DA RIPORTARE							

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
					208000000	209092137	92137		
					9009000000	9039626263	626263		
3400710096	3400710096		3400710096		11226000000	11225211744	211744	3155231047	
3400710096	3400710096		3400710096		20443000000	20443931164	931164	3155231047	
333491553	89853962		89853962	2436375911	739000000	878663285	139663285	38214588	
333491553	89853962		89853962	2436375911	739000000	878663285	139663285	38214588	

SPESA — GESTIONE: CONSOLIDATO — 1997 — PAG. 22

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO							
10902	450	RESTITUZ. DI SOMME NON DOVUTE DAGLI UTENTI.	200000000000	1000000000	190003003000	17472695872	1540538	17474236410	1.525.763.590
		TOTALE CATEGORIA 09	200000000000	1000000000	190003003000	17472695872	1540538	17474236410	1.525.763.590
		CATEGORIA 10							
		SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
11001	660	FONDO DI RISERVA	8911000000	8900000000	11003000				11.000.000
11002	670	ACCANT.TO X PASSIVITA' PREGRESSE ED INTERESSI PASSIVI ENEL							
11003	671	ACCANTONAMENTO POSTI VACANTI IN ORGANICO							
11004	672	ACCANTONAMENTO APPLICAZIONE ONERI PER RINNOVO CONTRATTUALE							
11005	680	ACCANTONAMENTO PER RINNOVO OPERE FINANZ. DALLA							
11006	686	ACCANTONAM. PER RINNOV. PATRIM. E RIPARAZ. STRAOR							
11007	690	SPESE CASUALI E NON PREVISTE							
11008	500	SPESE E DIRITTI SPETTANTI A CNE PER MECCANIZZAZIONE RUOLI							
11009	505	CORRISP. AI CONCESSION. DEL SERVIZIO RISCOSS. RUOLI							
		TOTALE CATEGORIA 10	8911000000	8900000000	11003000				11.000.000
		DA RIPORTARE							

ESERCIZIO GESTIONE CONSOLIDATO 1997

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
566224333	52102573	514121760	566224333		190000000000	175267984645	14752015355	515652298
566224333	52102573	514121760	566224333		190000000000	175267984645	14752015355	515652298
					11000000		11000000	
					11000000		11000000	

SPESA — GESTIONE CONSOLIDATO — 1997 — PAG. 28

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO							
		TOTALE TITOLO 01	58836500000	1625800000	58822580000	3711231746857	2111841852923	5843587527780	3.916.972.220
		TITOLO 02							
		SPESE IN CONTO CAPITALE							
		CATEGORIA 11							
		ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI							
21101	510	ACQUISTO IMMOBILI PER USO UFFICIO							
21102	520	COSTRUZ. E RIPRISTINO IMMOBILI PER USO UFFICI	1000000000	900000000	1000000000	553091031	372275000	922276000	7.724.000
21103	526	COSTRUZIONE E RIPRISTINO OPERE DI ACQUEDOTTO E FOGNATURA							
21104	528	SPESE PER COSTRUZIONE CENTRALI IDROELETTRICHE	900000000	900000000					
21105	530	SPESE PER COSTRUZIONI IN CORSO							
21106	540	LAV. FINANZ. DPR 11/3/68 N. 1090 QUOTA PARTE SPESA CARICO EAAP	3000000000	3000000000					
21107	550	UTILIZZ. FONDO PER RINNOVO PATRIM. E RIPARAZ. STRAORDINARIE							
21108	570	UTILIZZ. F/DO RINNOV. OPERE FINANZ. DA EX CASMEZ							
		DA RIPORTARE	4900000000	4800000000	1000002000	5500103	372275130	92276000	7.724.000

SPESA: GESTIONE: CONSOLIDATO 1997 PAG.

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
2066669860581	1691950837213	481335307661	1893286164571	1731636612611	5398180000010	5203182585701	194997414301	2553478486671	
782143738	642565731	139578007	782143738		497020011	427864731	69155731	176878007	
11225000000				11225000000					
2547714451	147623270	2400091181	2547714451		167000011	167623270	623270	2400091181	
14554858189	790189001	2539669188	3329858189	11225000000	944000011	865190301	11900311	2576966188	

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVS.
			VIGENTI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	69000000000	480000000000	100000000	55001033	32275330	32276000	7.724.000
21109	581	QUOTA CARICO STATO PER LAVORI FINANZ. D.P.R. 11/3/68 N.1090	330000000000	280000000000	50000003000		212862990	212862982	4.287.157.020
21110	582	ALTRI TRASFER. IN C/CAPITALE DALLO STATO PER LAVORI ACQUA.							
21111	583	ALTRI TRASFER. IN C/CAPITALE DALLO STATO PER LAVORI FOGNA							
21112	600	CONTRIB. A CARICO REG. PUGLIA PER LAVORI FINAN DPR 11/3/68 N.1090							
21113	606	TRASFER. REGIONI PER REALIZZ. LAVORI FINANZ. DA LEGGI SPEC. IMPIAN. ACQU		3000000000	3000000000	2136115554	497168306	2633283860	366.716.140
21114	608	TRASFER. REGIONI PER REALIZZ. LAVORI FINANZ. DA LEGGI SPEC. IMPIAN. FOGN	80000000000	70000000000	150000003000	9433909255	762532674	10196441929	4.803.558.071
21115	610	CONTRIB. REG. PUGLIA PER RISING. GOLFO TARANTO E PROG. PUGLIA 2 ACQUED	110000000000	90000000000	20000003000				2.000.000.000
21116	616	CONTRIB. REG. PUGLIA PER RISING. GOLFO TARANTO E PROG. PUGLIA 2 FOGNAT	640000000000	590000000000	50000003000	4250000033	2686136927	3111136927	1.888.865.073
21117	620	TRASFERIM. DA COMUNI PER COSTRUZ. OPERE FINAZ. IN C/LEGGI SPECIALI ACQUE	150000000000	100000000000	50000003000	15734721067	20578971728	22152442795	12.152.442.795
21118	626	TRASFERIM. DA COMUNI PER COSTRUZ. OPERE FINAZ. IN C/LEGGI SPECIALI FOGNA	110000000000	100000000000	10000003000	5220683595	1552529870	6723313488	3.226.686.512
		DA RIPORTARE	1469000000000	1018000000000	451000003000	198641804741	25827585505	45621235979	521.735.979

MODULEX S.r.l. - Modena - Tel. (0535) 365000

SPESA: GESTIONE: CONSOLIDATO ESERCIZIO: 1997 PAG. 29

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
14554858189	790189001	2539669188	3329858189	11225000000	8440000000	8651903001	1190001	2576944188
2468724160	1093295771	1355428389	2448724160		1093000000	1033295771	295771	2368271369
105299645		105299645	105299645					185299645
					3830000000	2136115554	1253115554	497149306
258033954	258033950	4	258033954		9702000000	9691963205	13356795	762532678
					1900000000		1803300300	
5871390301	481622755	5389962546	5871390301		9060000000	9056427755	4277554	8076972673
2301839917	40774771	2261065146	2301839917		9159000000	1611265838	7544764162	22840036874
4722160369	2009837638	2717322231	4722160369		8134000000	7233521236	903478764	4259932621
30267306535	4673558886	14368747649	19042306535	11225000000	31221000000	23517739360	2703260640	41136333154

SPESA/C GESTIONE: CONSOLIDATO 1992 ARRIGONI PAG. 30

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	14690000000	10180000000	65100003000	18866180474	25827555575	45621735979	571.735.979
21119	630	TRASFERIM. IN C/CAPIT. DA EX CASMEZ ED AGENSUD LEGGE 64/86 LAV. ACQUED	500000000	2500000000	2500000000	4576262653	17826256392	22402699045	2.597.500.955
21120	636	TRASFERIM. IN C/CAPIT. DA EX CASMEZ ED AGENSUD LEGGE 64/86 LAV. FOGNAT	4000000000	2000000000	2000000000	867695011	12505330	880000000	1.120.000.000
		TOTALE CATEGORIA 11	20090000000	12880000000	72100003000	24287918127	44666316827	68954235026	3.145.764.976
		CATEGORIA 12							
		ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
21201	660	ACQUISTO DI IMPIANTI ATTREZZATURE MACCHINARI	12000000000	2000000000	10000003000	5154471037	37158831736	42313356231	5.768.645.769
21202	670	ACQUISTO AUTOVEICOLI DA TRASPORTO		35000000	35000000		25000000	25000000	10.000.000
21203	676	ACQUISTO AUTO E MOTOVETTURE							
21204	680	ACQUISTO/O LOCAZ. FINANZ. DI MOBILI E MAC. SCRIVE CALC. ED APPAR. ELETTRON	600000000	400000000	1000003000	97494752	519790266	617285014	382.714.986
		TOTALE CATEGORIA 12	12600000000	15650000000	11035003000	5129657281	52604573658	48873639245	6.161.360.755
		CATEGORIA 13							
		PARTECIPAZIONE ED ACQUISTI DI VALORI MOBILIARI							
21301	690	ACQUISTO TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO							
		TOTALE CATEGORIA 13							
		DA RIPORTARE							

SPESA GESTIONE: CONSOLIDATO 1997

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
302673306535	4673558886	146368747649	190423306535	11225000000	312210000000	235127239360	27032606640	61196333456
213160399847	34053008197	159207353255	193260361452	19880038395	527570000000	386232503150	141277496150	127933613662
2842431684	549998000	2292433684	2842431684		16290000000	14974933000	1315070000	2304958684
2662501138066	39276565083	1758685345881	2151450996711	311050383955	8560700000000	6356646832100	2184251167900	2205368511685
13854870787	3037282668	29029000	3066311668	10768559119	336300000000	355275370500	18975370500	3746912196
25000000				25000000	350000000		350000000	25000000
2375229889	2003168367		2003168367	372061522	20490000000	21336631120	846631120	5197393264
16235100676	5040451035	29029000	5069480035	11165620641	566709000000	565341682200	2066816800	6289732654

[illegible] GESTIONE CONSOLIDATO 1997 [illegible] PAG. [illegible]

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE	DA PAGARE	TOT. IMPEG.	DIFF. PREVIS.
		RIPORTO							
		CATEGORIA 14							
		CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI							
21401	750	DEPOSITI A CAUZIONE	50000000		50000000	17872263	8123260	25995523	24,004,480
		TOTALE CATEGORIA 14	50000000		50000000	17872263	8123260	25995523	24,004,480
		CATEGORIA 15							
		INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO							
21501	760	UTILIZZAZ.F/DO ACCANTONAMENTO MENSILITA'	8500000000	2700000000	5800000000	5887323316		5887323316	87,323,316
21502	770	UTILIZZAZIONE F/DO INTEGRATIVO DI PREVIDENZA							
		TOTALE CATEGORIA 15	8500000000	2700000000	5800000000	5887323316		5887323316	87,323,316
		TOTALE TITOLO 02	222050000000	13386500000	88985003000	30806879690	6893813615	79761193105	9,241,806,895
		TITOLO 03							
		ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI							
		CATEGORIA 16							
		RIMBORSI DI MUTUI							
31601	780	ESTINZIONE MUTUI PASSIVI CASSA DD.PP.	86000030	4300000	90003100	89268012		89268012	731,988
		DA RIPORTARE	86000030	4300000	90003000	89268012		89268012	731,988

SPESA GESTIONE: CONSOLIDATO COD. 1997 PAG. 31

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	OFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
64430472	1271429	63159043	64430472		190000033	12143589	163639	71232303	
64430472	1271429	63159043	64430472		19030033	12143589	163639	71232303	
492782335	492782335		492782335		61930300033	6383105451	187105651		
492782335	492782335		492782335		61930000033	6383105451	187105651		
265042451549	44811069802	176960722631	220771792513	422706590368	978660000033	756127149372	214688850628	224895836246	
					89030033	83268312	268012		
					89000033	83268312	268012		

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	86000000	4000000	90003000	89268012		89268012	731.988
31602	786	ESTINZIONE MUTUI BANCA RI	7734000000	66000000	78003003000	7734188955		7734188955	65.811.045
		TOTALE CATEGORIA 16	78200000030	70030030	7893003300	7823456967		7823456967	66.543.033
		CATEGORIA 17							
		RIMBORSI DI ANTICIPA ZIONI PASSIVE							
31701	790	ESTINZIONE ANTICIP. FON DO ACCANT. MENSILITA'							
31702	796	ESTINZIONE ANTICIPAZIO NI BANCARIE							
		TOTALE CATEGORIA 17							
		CATEGORIA 18							
		RIMBORSI DI OBBLIGAZIO NI							
31801	800	RIMBORSO OBBLIGAZIONI							
		TOTALE CATEGORIA 18							
		CATEGORIA 19							
		RESTITUZIONI ALLE GE STIONI AUTONOME DI AN TICIPAZIONI.							
31901	810	RESTITUZ. ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZI							
		TOTALE CATEGORIA 19							
		DA RIPORTARE							

SPESA [illegible] GESTIONE CONSOLIDATO. [illegible] 1997 [illegible] PAG. [illegible]

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
					89030000	88268312	268012	
					77340300000	77341188355	188955	
					78230300000	78234563367	456967	
[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
							[illegible]	[illegible]

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO							
		CATEGORIA 20							
		ESTINZIONE DEBITI DIVERSI							
32001	520	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI							
		TOTALE CATEGORIA 20							
		TOTALE TITOLO 03	7820000000	70000000	7890000000	7823456967		7823456967	66.543.033
		TITOLO 04							
		PARTITE DI GIRO							
		CATEGORIA 21							
		SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
42101	830	SOMME VERSATE DAGLI UTENTI E DAGLI ESATTORI IN C/ESERCIZIO SEGUENTE	50000000		51000000				51.000.000
42102	840	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	600000000		600000000	71805033	462958069	534763069	65.236.931
42103	850	SPESE CONTRATTUALI ANTICIPATE DA PARTE DELLE DITTE APPALTATRICI	100000000		100000000	29498033	17954130	47452000	52.548.000
42104	855	RESTITUZ. AGLI UTENTI SOMME RELATIVE A SGRAVI RIVERSATE DAGLI ESATTORI	2000000000		2000000000	8439661	113282138	122721801	1.877.278.199
		DA RIPORTARE	27500000000		27500000000	109742663	595194237	734936870	2.045.063.130

GESTIONE: CONSOLIDATO. 1997

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
					7823000033	7823456767	(456967)	
14667342		14667342	14667342					14667342
5364295526	157593393	5206702133	5364295526		205000033	229398393	24398393	5669652202
84143058	17168000	65095458	82263458	1879500	46030033	46666200	636200	83042458
2258707551	325271889	1686941556	1719513445	538194106	38030033	41011552	3011552	1831223694
7721813477	207333282	6973406489	7180739771	541073706	289000033	317075245	28375945	7569630696

SPESE [illegible] GESTIONE: COMPETENZA 1997 ANNO 1997 PAG. 34

GESTIONE DI COMPETENZA

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	27500000000		27500003000	109742663	595194237	734936873	2,065,063,130
42105	857	SOMME INCASSATE X TRIBUTO DISINQUINAMENTO DA VERSARE A COMUNI INTERESSATI	5000000000		5000003000	87681295	11905045535	11216322731	6,916,322,731
42106	858	SOMME INCASSATE X TRIBUTO DISINQUINAMENTO A DISPOSIZIONE DEI COMUNI X COSTRUZIONI IMPIANTI DI DEPURAZIONE	6000000000		6000003000	22182104	5137227826	5159613003	840,390,003
42107	860	EROGAZIONI DI SOMME AGLI UTENTI PER SGRAVI RIVERSATI DAI CONCESSIONARI ED ALTRE DA DEFIN.	2000000000	10000000000	10000003000	373951805	341378045	715329850	284,670,150
42108	864	EROGAZ. SOMME DA REPAR. DA IMPUT. AI VARI CAPI A SEGUITO ESATTI ACCER	50000000000	10000030000	60000003000	52394524355	13747288434	66141812789	6,141,812,789
42109	870	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI E DA QUESTI DOVUTE	7000300000	3800030000	3200003000	580314833		580314833	2,619,685,167
42110	880	AMMONTARE IMPOSTA VALORE AGGIUNTO	70000000000		70000003000	50728804456	11459826228	62187830682	7,812,169,318
42111	885	AMMONTARE IVA IN SOSPENSIONE DI IMPOSTA	100000000		100003000	69788702	6665088	76233790	23,766,210
42112	887	AMMONTARE IVA IN SOSPENSIONE DI IMPOSTA PER PUBBLICHE AMMINISTRAZ.							
42113	890	RITENUTE ERARIALI SUGLI ASSEGNI E SULLE COMPETENZE AMMIN.VE AUTONOM	800000000		800003000	215615990	43348000	258763990	541,236,010
42114	896	RIT. ERAR. SUGLI ASSEGNI E COMP. LAVORATORI DIPENDENTI	20000000000		20000003000	20360745092	3079524000	23440269092	3,559,730,908
		DA RIPORTARE	163650000000	52000000000	168850003000	124863438194	46316136433	171179574627	2,329,574,627

SPESA/C GESTIONE: CONSOLIDATO 1997 PAG. 34

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
7721813477	207333282	6973406489	7180739771	5410737068	2890000000	317075945	283759455	7569613694
8953451211	26001193424	6952629095	8952622519	828692	8953000000	2033961520	5944938380	18858038633
					1000000000	22182104	977817836	5137427896
1443588772	267145459	1176443313	1443588772		528000000	641097266	113097266	1517821359
20222423775	8688862857	11533560918	20222423775		6393400000	6108338712	1049382212	25280849352
251077609	85604411		85604411	165473198	3200000000	665919244	2534080756	
9632731926	9177396063	455335863	9632731926		6204600000	5990540051	2140599483	14915152091
4582520	1106960		1106960	3575580	70000000	71895562	895612	6465085
28018338	28018000		28018000	338	2430000000	243433990	433990	43848002
2541029535	2540687000	342535	2541029535		2245900000	229214323 92	4424320932	3229955535
50794817163	22996347436	27091518213	50087865649	7129515514	15382200000	1678527855 30	13262216370	23427616646

MICROLEX S.r.l. - Roma - TM classi assegni

GESTIONE CONSOLIDATO 1997 PAG. 35

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	1636500000000	52000000000	1688500000000	1248636381944	463161836433	1711797746627	2.327.574.627
42115	900	CONTRIB.ASSICURAT.ASSISTENZIALI E SOCIALI INPS	100000000000		100000000000	90478399544	12965460000	103443879544	384.387.956
42116	910	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI ENPDEP	1000000000		1000000000	42493033	3445230	45938003	54.062.000
42117	930	AMMONTARE AGGI ESATTORIALI							
42118	936	CONTI IN SOSPESO PER ANTICIPAZIONI AI CASSIERI	40000000000		40000000000	32266911842		32266911842	723.308.158
42119	938	SOMME IN SOSPESO PER INCASSI DAI REPARTI E DALLA SEDE							
42120	940	FONDI DI PREVIDENZA ACCANTONAMENTO CASSA PREVIDENZA PERSONALE PRE/1961	40000000000	30000000000	70000000000	601653032		601653032	5.399.546.968
42121	941	FONDI DI PREVIDENZA TRATTAMENTO DI PREVID. AL PERSONALE PRE/1961	9500000000	43000000000	52000000000	45346760611	6222922210	51569732711	63.026.729
42122	942	FONDI DI PREVID. TRATTAMENTO DI PREVIDENZA AL PERSONALE POST./1961.	65000000000	47000000000	112000000000	101805713264	11558727111	113364440375	136.444.037
42123	946	FONDI DI PREVID. ACCANTONAMENTO CASSA PREVID. PERSONALE POST./1961.	4500000000		4500000000	44792318321		44792318321	20.768.168
42124	948	GESTIONE EDILIZIA FONDO AMMORTAMENTO MUTUI							
42125	951	GESTIONE EDILIZIA SPESE MANUTENZ. CASE ECONOMICHE							
		DA RIPORTARE	2022500000000	86000000000	2108500000000	1579163952641	473943993564	2064107945205	4.439.305.495

SPESE — GESTIONE: CONSOLIDATO — 1997 — RIEPILOGO PER TITOLI — PAG.

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC
50798817163	22996347436	27091518213	50087865649	7109951514	158822030033	147853785530	10962244370	73407656646
1328107824	1328107824		1328107824		96920000033	10615947778	723267228	1226548003
3496000	3496000		3496000		44030033	45989300	1289900	3465003
					31510880033	32266918462	75691842	
					25470300033	6014533332	1965546958	
6285048816	6285048816		6285048816		47930000033	51631180375	3701180875	6222372213
					95910000000	10183571326	5895713264	1155872711
					39870900033	44732331332	4922331832	
52758925801	24956456074	27091518213	52047974287	7109951514	192622000033	181972851315	13654148695	76485812567

SPESA — GESTIONE: CONSOLIDATO — 1992 — AGGIORNATO — PAG. 36

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	202250000000	8600000000	210850003000	157316395241	49396299354	206610694595	4.439.305.405
42126	952	ANNUALITA' MUTUI CASSA DD.PP.							
42127	953	SPESE LAV.COSTRUZ.CASE ECON.DPR 1560 13/12/47							
42128	954	SPESE PER LAVORI COSTR. CASE ECON.L.408 2/7/49							
		TOTALE CATEGORIA 21	202250000000	8600000000	210850003000	157316395241	49396299354	206610694595	4.439.305.405
		TOTALE TITOLO 04	202250000000	8600000000	210850000000	157316395241	49396299354	206610694595	4.439.305.405
		TOTALE TITOLO 01	5883650000000	1425000000	5882225003000	3711231768571	2133843529231	5845337527802	5.914.972.220
		TOTALE TITOLO 02	2220500000000	1333659200000	889850003000	309060794731	439351136151	797411931051	3.243.806.895
		TOTALE TITOLO 03	7820000000	70000000	7890003000	7823456967		7823456967	66.543.033
		TOTALE TITOLO 04	202250000000	8600000000	210850003000	157316395241	49396299354	206610694595	4.439.305.405
		TOTALE GENERALE	10204830000000	1265375000000	8959475000000	5667691965536	3115137658922	8782829624447	17.664.627.553

MODULEX S.r.l. - Udine - Tel. (0432) 480888

SPESA: GESTIONE: CONSOLIDATO 1997: STAMPATO IL 28/07/98 15:38 PAG. 36

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
52758925801	24956456074	27091518213	52047974287	7109515145	192627000033	181972851315	10654148685	76685817567
52758925801	24956456074	27091518213	52047974287	7109515145	192627000033	181972851315	10654148685	76685817567
52758925801	24956456074	27091518213	52047974287	7109515145	192627000030	181972851315	10654148685	76685817567
206644960581	149195083713	40133530744	189328614457	17316346124	53981800003	5203192585	1749974163	25331788366
263042451549	44811069882	17596072263	220771792513	42270659336	9706600003	756171493	2144885062	22489583624
					782300003	782345676	45694	
52758925801	24956456074	27091518213	52047974287	7109515145	192627000033	181972851315	10654148685	76685817567
522446387931	298962609669	263485771588	462148381257	60297956674	837334000033	785731716226	51602283774	55669953768

RENDICONTO ECONOMICO - INDUSTRIALE
ESERCIZIO FINANZIARIO 1997

PROFITTI — DESCRIZIONE		TOTALE
PARTE I		
ENTRATE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE		
Cat. 4ª - Contributo Regione Puglia per prelevamento acqua pozzi		0
Cat. 7ª - Vendita beni e prestazioni di servizi		591.655.382.210
Cat. 8ª - Redditi e proventi patrimoniali		3.108.217.030
Cat. 9ª - Poste correttive e compensative di spese correnti		8.143.849
Cat. 10ª - Entrate non classificabili in altre voci		9.091.905.735
TOTALE PARTE 1ª		603.863.648.824
PARTE II		
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI		
Valore delle immobilizz.tecniche acquistate con fondi di parte corrente		
- Materiali di dotazione		2.952.365.677
- Immobili		175.919.289
Rimanenze finali di esercizio nelle materie prime e sussidiarie		17.571.842.632
Utilizzazione fondo rinnovo contributivo L.413/91		490.505.000
VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE		
- sopravvenienze attive		12.361.035
- Plusvalenze		
a) Alienazione di immobili		0
b) Alienazione immobilizzazioni tecniche		
- Macchine elettromeccaniche	350.965.985	
- Automezzi	0	350.965.985
c) Permuta suolo		0
d) Insussistenza passive		
- Riduzione residui passivi di parte corrente		17.318.346.124
TOTALE PARTE 2ª		38.870.305.723
TOTALE GENERALE ENTRATE		642.733.954.547
DISAVANZO ECONOMICO		188.848.231.755
TOTALE A PAREGGIO		831.582.186.302

PERDITE — DESCRIZIONE		TOTALE
PARTE I		
SPESE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE		
Cat. 1ª - Spese per gli organi dell'Ente		611.066.668
" 2ª - Spese per personale in attività di servizio		141.118.391.160
" 3ª - Spese personale in quiescenza		5.273.294.937
" 4ª - Spese per acquisto beni di consumo e servizi		33.603.036.624
" 5ª - Spese per prestazioni istituzionali (Esercizio e manut. opere)		363.412.303.904
" 6ª - Trasferimenti passivi		1.789.673.231
" 7ª - Oneri finanziari		20.198.501.095
" 8ª - Oneri tributari		827.023.911
" 9ª - Spese correttive e compensative di entrate correnti		17.474.236.410
" 10ª - Spese non classificabili in altre voci		0
TOTALE PARTE 1ª		584.307.527.780
PARTE II		
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI		
Rimanenze iniziali di esercizio nelle materie prime e sussidiarie		28.307.816.580
AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI		
Cat. A - Impianti di filtrazione	406.012.695	
" B - Impianti di sollevamento	1.355.373.914	
" C - Attrezzature varie e minute	1.078.170.524	
" G - Apparecchi di misura	695.700.024	
" E - Apparecchi di controllo	138.360.545	
" F - Mobili e macchine ordinarie ufficio	262.054.118	
" G - Macchine ufficio elettromeccaniche	2.406.802.598	
" H - Automezzi	235.164.855	
" I - Costruzioni leggere e baracche	0	
" I - Immobili	927.385.439	
" a sommare	801.814.717	8.106.841.231
Quota di ammortamento non dedotta per beni dismessi		
Cat. A - Impianti di filtrazione	0	
" B - Impianti di sollevamento	843.900	
" C - Attrezzature varie e minute	0	
" D - Apparecchi di misura	0	
" E - Apparecchi di controllo	0	
" F - Mobili e macchine ordinarie ufficio	0	
" G - Macchine ufficio elettromeccaniche	0	
" H - Automezzi	0	
" I - Costruzioni leggere e baracche	0	
" L - Immobili	0	843.900
Accantonamenti fondi vari:		
- Fondo T.F.R.	8.629.819.032	
- Fondo ferie non godute	3.531.535.500	
- Fondo svalutazioni crediti	91.082.423.398	
- Fondo liquidazione interessi ritardati pagamenti certificati lavori collaudati e fornitori	30.000.000.000	
- Fondo liquidazione riserve su certificati lavori imprese appaltatrici	20.000.000.000	
- Fondo rischi vertenze	35.000.000.000	
- Fondo imposte di pertinenza dell'Esercizio	0	
- fondo reinvestimento immobili e materiali di dotazione	21.061.156.383	209.304.934.313
VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE		
- Adeguam. Immobilizz.ioni ed imm.li ed Inventario		7.818.343.346
Insussistenza attiva		
- riduzione residui attivi di parte corrente		1.935.879.152
TOTALE PARTE 2ª		247.274.858.522
TOTALE GENERALE SPESE		831.582.186.302
AVANZO ECONOMICO		0
TOTALE A PAREGGIO		831.582.186.302

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Scoperto di cassa all'inizio dell'esercizio 1997		-104.828.981.373
RISCOSSIONI:		
in conto competenza	534.593.212.836	
in conto residui	255.985.328.777	790.578.541.613
PAGAMENTI:		
in conto competenza	566.769.106.555	
in conto residui	218.962.609.669	-785.731.716.224
Scoperto di cassa al 31.12.97 [*]		-99.982.155.984
RESIDUI ATTIVI:		
degli Esercizi precedenti	270.339.905.492	
dell'Esercizio	344.924.251.112	615.264.156.604
RESIDUI PASSIVI:		
degli Esercizi precedenti	243.185.771.588	
dell'Esercizio	311.513.765.892	-554.699.537.480
		-39.417.536.860

[*] Differenza tra scoperto Banco Napoli al 31.12.97 di L.199.869.523.752 e la disponibilità di cassa pari a L. 99.887.367.768

ATTIVO

N. p a r	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1997	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1997 in aumento	in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1997
01		DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	a	Conto 34062 Banca d'Italia	98.405.863.432	1.112.478.455	0	99.518.341.887
	b	Conto corrente postale sede	1.284.397.617	472.554.984.923	473.470.356.659	369.025.881
	c	Conto corrente postale reparti	0	0	0	0
	d	Cassa sede	0	13.298.561.952	13.298.561.952	0
			99.690.261.049	486.966.025.330	486.768.918.611	99.887.367.768
02		CREDITI DI REGOLAMENTO				
	a	Per vendita beni e prestaz. servizi	335.177.305.258	533.687.153.554	472.830.822.116	396.033.636.696
	b	V/utenti per costr.tronchi e allacc.	25.164.717.343	57.357.788.081	52.176.908.326	30.345.597.098
	c	Redditi e Proventi Patrimoniali	14.994.896.791	3.039.322.131	2.999.332.091	15.034.886.831
	d	Poste correttive compens. spese corr.	0	8.143.849	8.143.849	0
	e	Entrate non classific.in altre voci	16.135.151.951	7.835.362.057	13.943.110.246	10.027.403.762
	f	Entrate alienazione beni patrimon.	31.370.839	350.965.985	355.165.985	27.170.839
	g	Ritiro depositi a garanzia	350.871.428	25.995.520	0	376.866.948
	h	Accensione di prestiti	0	0	0	0
	i	Proventi di anticipazioni	0	0	0	0
	l	Partite di giro	68.210.655.382	184.125.640.909	166.362.952.620	85.973.343.671
			460.064.968.992	786.430.372.086	708.676.435.233	537.818.905.845
03		RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO				
		Materie prime e materiali di consumo	20.307.816.580	17.571.842.632	20.307.816.580	17.571.842.632
04		IMMOBILI				
	a	Suoli	35.040.185	0	0	35.040.185
	b	Ed.adibiti a uff. centr.e periferici				
	c	o locati	16.675.711.122	1.004.902.051	0	17.680.613.173
	d	Depositi, tettoie, baracche	2.046.302.704	0	0	2.046.302.704
	e	Stazione sperimentale in Foggia	24.500.000	0	0	24.500.000
	f	Case cantoniere,impianti funicolari, cabine trasform.,ripetitrici telef.	613.383.962	0	0	613.383.962
	g	Ampliam.reti urbane col contrib.EAAP	34.380.970	0	34.380.970	0
	h	Opere access. completam.acquedotto realiz.con fondi di parte ordin.	13.827.180.598	156.123.270	13.983.303.868	0
	i	Serbatoi,pozzi,centrali idroelettr. impianti sollevamento	2.596.324.717	117.935.400	2.714.260.117	0
	l	Somme impegnate in competenza, di pertinenza di successivi esercizi	17.004.639.816	92.276.000	17.096.915.816	0
			52.857.464.074	1.371.236.721	33.828.860.771	20.399.840.024
		a riportare	632.920.510.695	1.292.339.476.759	1.249.582.031.195	675.677.956.269

PASSIVO

N. p a r	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1997	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1997 in aumento	in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1997
01		DEBITI DI TESORERIA				
	a	Anticipazioni da Gestioni autonome	106.554.094	21.794.609.290	20.436.798.101	1.464.365.283
	b	Scoperto c/c Bancario 20/03 B.Napoli	204.519.242.422	627.335.819.497	631.985.538.167	199.869.523.752
			204.625.796.516	649.130.428.787	652.422.336.268	201.333.889.035
02		DEBITI DI REGOLAMENTO				
	a	Debiti verso amministratori	3.292.620	611.066.668	500.296.950	114.062.338
	b	Debiti verso ilpersonale in servizio	2.879.506.093	110.775.832.768	113.441.100.698	214.238.163
	c	Debiti verso personale in quiescenza	2.958.936.337	5.273.294.937	8.047.534.614	184.696.660
	d	Debiti verso Enti previd. ed Assist.	4.232.805.376	36.229.881.648	36.676.195.764	3.786.491.260
	e	Debiti verso Fornitori e Cottimisti acquisto beni consumo e prest.serviz.				
		1) Per spese di funzionamento	6.994.875.034	33.209.770.674	32.026.638.225	8.178.007.483
		2) per spese istituz.-manutenz.opere	174.820.624.303	281.352.026.166	257.569.072.679	198.603.577.790
	f	Trasferimenti passivi	668.557.901	1.689.673.231	1.291.158.875	1.067.072.257
	g	Interessi passivi bancari e su mutui	3.400.710.096	20.198.501.095	20.443.930.144	3.155.281.047
	h	Oneri tributari	333.491.553	769.153.736	1.064.430.701	38.214.588
	i	Debiti diversi	0	0	0	0
	l	Restituz.a utenti somme non dovute	566.224.333	17.474.236.410	17.524.798.445	515.662.298
	m	Per acquisizione beni patrimoniali				
		1) Acquisto immobili	0	0	0	0
		2) Ricostr.ripristrasform.immobili	12.007.143.738	92.276.000	11.922.566.731	176.853.007
		3) Acquisto automezzi,mobilio,strumenti geodetici	16.235.100.676	2.645.186.479	14.590.584.697	4.289.702.458
	n	Debiti verso Fornitori e Cottimisti per costruzione impianti e tronchi	10.278.719.270	65.480.835.055	38.298.974.542	37.460.579.783
	o	Estinzione di mutui	0	7.823.456.967	7.823.456.967	0
	p	Rimborso di anticipazioni	0	0	0	0
	q	Debiti per part.di giro verso Stato, altri Enti, imprese e privati	52.130.420.987	184.125.640.909	161.548.414.250	74.707.647.646
	r	Depositi a garanzia	64.430.472	25.995.520	19.143.689	71.282.303
			287.574.838.789	767.776.828.263	722.788.297.971	332.563.369.081
03		DEBITI BANCARI, FINANZ.IARI, MUTUI E ANTICIPAZIONI PASSIVE				
	a	Cassa DD.PP.	2.423.510.824	0	119.265.012	2.304.245.812
	b	Banco di Napoli	86.463.590.923	0	7.734.188.955	78.729.401.968
			88.887.101.747	0	7.853.453.967	81.033.647.780
		a riportare	581.087.737.052	1.416.907.257.050	1.383.064.088.206	614.930.905.896

ATTIVO

p a r	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1997	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1997 in aumento	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1997 in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1997
		riporto	632.920.510.695	1.292.339.476.769	1.249.582.031.195	675.677.956.269
05		OPERE DI TERZI FINANZIATE CON FONDI DELL'ENTE				
	e	Opere access. Completam. Condotte realizz. Con fondi di parte ordinaria	0	16.731.944.955	0	16.731.944.955
06		RESID. STANZ.SU MUTUI ED ANTICIP.	29.997.000	0	29.997.000	0
07		IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
	a	Impianti di filtrazione	5.135.563.670	2.107.876.242	3.389.730.115	3.853.709.797
	b	Impianti di sollevamento	17.803.111.687	1 936.612.294	5.189.958.654	14.549.765.327
	c	Attrezzatura varia e minuta	17.593.605.704	840.824.476	3.027.023.117	15.407.407.063
	d	Apparecchi di misura	33.953.864.553	273.651.388	2.082.447.897	32.145.068 044
	e	Apparecchi di controllo	2.167.011.509	303.146.180	572.647.628	1.897.510.061
	f	Mobilio e macchine ordinarie ufficio	4.049.125.698	247.462.494	582.011.480	3.714.576.712
	g	Macchine elettroniche e ponti radio	12.123.224.482	4.008.868.134	2.570.000	16.129.522.616
	h	Automezzi	5.815.160.420	477.343.170	1.126.010.788	5.166.492.802
	i	Prefabbricati	0	0	0	0
	m	Software	1.720.784.871	345.695.972	0	2.066.480.843
	n	Somme impegnate in competenza, di pertinenza di successivi esercizi	769.274.524	7.586.304.006	8.355.578.530	0
			101.130.727.118	18.127.784.356	24.327.978.209	94.930.533.265
08		RESID. STANZ.COMPLET.PREDETTE OPERE (Residui attivi in c/capitale)				
	a	Agenzia per il Mezzogiorno	74.433.378.910	5.746.262.721	50.452.911.743	29.726.729.888
	b	Leggi speciali	13.644.673.527	45.579.459.979	50.712.421.754	8.511.711.752
	c	Lodi arbitrali su lavori finanziati con stanziamenti dell'Agensud e Protezione civile	0	29.187.034.212	0	29.187.034.212
	d	Lodi arbitrali su lavori finanziati con stanziamento di Leggi speciali	0	9.527.000.124	0	9.527.000.124
			88.078.052.437	90.039.757.036	101.165.333.497	76.952.475.976
		a riportare	822.159.287.250	1.417.238.963.116	1.375.105.339.901	864.292.910.465

PASSIVO

N. p a r	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1997	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1997 in aumento	in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1997
		riporto	581.087.737.052	1.416.907.257.050	1.383.064.088.206	614.930.905.896
04		FONDI ACCANTONAMENTI VARI				
	a	Fondo liquid.inden.anzianità person.	59.421.612.209	8.629.819.032	5.887.323.316	62.164.107.925
	b	Fondo ferie non godute	0	3.531.535.500	0	3.531.535.500
	c	Fondo svalutazioni crediti	0	91.082.423.398	0	91.082.423.398
	d	Fondo accant. Per interessi ritardato paga	0	30.000.000.000	0	30.000.000.000
	e	Fondo accantonamento per riserve su cer-				
	f	tificati lavori	0	20.000.000.000	0	20.000.000.000
		Fondo riserva rival.Immob.L.413/91	490.505.000	0	490.505.000	0
		Fondo rischi vertenze	0	35.000.000.000	0	35.000.000.000
		Fondo imposte dell'Esercizio	0	0	0	0
		Fondo accantonamento reinvestimenti	0	21.061.156.383	0	21.061.156.383
			59.912.117.209	209.304.934.313	6.377.828.316	262.839.223.206
05		POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
	a	Fondo ammortam. immobili dell'Ente	6.008.049.968	927.385.439	0	6.935.435.407
	b	Fondo ammortamento impianti	11.521.131.451	1.761.388.610	421.950	13.282.098.111
	c	Fondo ammortam.attrezz. e macchinari	22.954.178.330	834.060.570	7.273.302	23.780.965.598
	d	Fondo attrezzature varie e minute	5.884.225.687	1.078.170.524	0	6.962.396.211
	e	Fondo ammortamento automezzi	3.743.251.572	235.164.655	0	3.978.416.227
	f	Fondo ammortamento macchine elettro-				
		meccaniche d'ufficio	7.195.205.231	2.406.802.598	2.570.000	9.599.437.829
	g	Fondo ammort.mobilio,strumenti geo-				
		detici,macchine ordinarie d'ufficio	2.470.371.211	262.054.118	0	2.732.425.329
	h	Fondo ammortamento software	904.285.494	601.814.717	0	1.506.100.211
			60.680.698.944	8.106.841.231	10.265.252	68.777.274.923
06		RESIDUI DI STANZIAMENTO PER IL COMPLETAMENTO DELLE PREDETTE OPERE (Residui passivi in C/Capitale)				
	a	Agenzia per il Mezzogiorno	215.982.831.531	6.472.300.221	43.116.583.421	179.338.548.331
	b	Leggi Speciali	15.740.838.066	45.579.459.979	22.672.549.359	38.647.748.686
	c	Lavori finaziati con legge 1090				
		(quota a carico Ente)	2.519.324.731	0	147.623.270	2.371.701.461
			234.242.994.328	52.051.760.200	65.936.756.050	220.357.998.478
		a riportare	935.923.547.533	1.686.370.792.794	1.455.388.937.824	1.166.905.402.503

ATTIVO

Par	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1997	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1997 in aumento	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1997 in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1997
		riporto	822.159.287.250	1.417.238.963.116	1.375.105.339.901	864.292.910.465
09		OPERE REALIZ. CON FONDI DI TERZI DI CUI L'ENTE CURA LA GESTIONE				
	a	Con stanziamenti dell'AgenSud	2.588.098.298.447	40.012.339.872	0	2.628.110.638.319
	b	Con stanz.Protez.Civile - Emergenza idrica	81.462.504.817	34.403.978	0	81.496.908.795
	c	Con stanziamenti di Leggi Speciali (L.4/6/34 n.1017 RDL 17/5/46 n.474, DLCP 8/11/47n.1596,RDL 15/3/48n.121 L.3/8/49 n.589,DPR 11/3/68 n.1090)	569.323.324.669	22.672.549.359	0	591.995.874.028
	d	Ampliamento reti urbane col contributo di Comuni, Enti e privati	253.675.140.762	0	0	253.675.140.762
			3.492.559.268.695	62.719.293.209	0	3.555.278.561.904
		TOTALE ATTIVITA'	4.314.718.555.945	1.479.958.256.325	1.375.105.339.901	4.419.571.472.369
		TOTALE A PAREGGIO	4.314.718.555.945	1.479.958.256.325	1.375.105.339.901	4.419.571.472.369
10		CONTI D'ORDINE				
	a	Titoli e valori di terzi depositati a cauzione	37.600.000	0	32.000.000	5.600.000
	b	Costruzione allacciamenti idrici privati	0	0	0	0
			37.600.000	0	32.000.000	5.600.000
		TOTALE GENERALE ATTIVO	4.314.756.155.945	1.479.958.256.325	1.375.137.339.901	4.419.577.072.369
11		GESTIONI SPECIALI				
	a	Cassa di Previdenza	65.671.309.792	130.263.313.306	134.614.015.670	61.320.607.428
	b	Edilizia	794.007.473	0	12.361.036	781.646.437
			66.465.317.265	130.263.313.306	134.626.376.706	62.102.253.865
			4.381.221.473.210	1.610.221.569.631	1.509.763.716.607	4.481.679.326.234

PASSIVO

N. p a r	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1997	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1997 in aumento	in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1997
		riporto	935.923.547.533	1.686.370.792.794	1.455.388.937.824	1.166.905.402.503
07		FINANZ. MESSI A DISPOSIZIONE DA TERZI PER REALIZZAZIONE OPERE DI CUI L'ENTE CURA LA GESTIONE				
	a	Dall'Agenzia per il Mezzogiorno	2.588.098.298.447	40.012.339.872	0	2.628.110.638.319
	b	Dalla Protez.Civile - Emergenza idrica	81.462.504.817	34.403.978	0	81.496.908.795
	c	da Leggi Speciali (L.4/6/34 n.1017 RDL 17/5/46 n.474, DLCP 8/11/47 n.1596, RDL 15/3/48n.121 L.3/8/49 n.589 ,DPR 11/3/68 n.1090)	569.323.324.669	22.672.549.359	0	591.995.874.028
	d	Ampliamento reti urbane col contributo di Comuni,Enti, utenti privati	253.675.140.762	0	0	253.675.140.762
			3.492.559.268.695	62.719.293.209	0	3.555.278.561.904
		TOTALE PASSIVITA'	4.428.482.816.228	1.749.090.086.003	1.455.388.937.824	4.722.183.964.407
08		PATRIMONIO NETTO				
	a	Patrimonio di dotazione	2.375.373.013	0	0	2.375.373.013
	b	Fondo riserva rival.Immob.L.413/91	10.300.614.000	0	0	10.300.614.000
	c	Contributo FESR in conto capitale	450.000.000	0	0	450.000.000
	d	Avanzo Economico Esercizi precedenti	-133.859.947.887	0	0	-133.859.947.887
	e	Avanzo economico esercizio in corso	0	0	188.848.231.755	-188.848.231.755
	f	Fondo rinnovam.opere finanz. CASMEZ	1.860.112.322	0	0	1.860.112.322
	g	Fondo riparaz.straord.e rinnov.patr.	124.958.715	0	0	124.958.715
	h	Fondo rinnov. opere finanz.da terzi	4.984.629.554	0	0	4.984.629.554
		totale patrimonio netto	-113.764.260.283	0	188.848.231.755	-302.612.492.038
		TOTALE A PAREGGIO	4.314.718.555.945	1.749.090.086.003	1.644.237.169.579	4.419.571.472.369
09		CONTI D'ORDINE				
	a	Titoli e valori di terzi depositati a cauzione	37.600.000	0	32.000.000	5.600.000
	b	Costruzione allacciamenti idrici privati	0	0	0	0
			37.600.000	0	32.000.000	5.600.000
		TOTALE GENERALE PASSIVO	4.314.756.155.945	1.749.090.086.003	1.644.269.169.579	4.419.577.072.369
10		GESTIONI SPECIALI				
	a	Cassa di Previdenza	65.671.309.792	29.835.440.910	34.186.143.274	61.320.607.428
	b	Edilizia	794.007.473	0	12.361.036	781.646.437
			66.465.317.265	29.835.440.910	34.198.504.310	62.102.253.865
			4.381.221.473.210	1.778.925.526.913	1.678.467.673.889	4.481.679.326.234

PAGINA BIANCA

ENTE AUTONOMO PER L'ACQUEDOTTO PUGLIESE

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1998

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

PAGINA BIANCA

OGGETTO: Bilancio consuntivo 1998 – Approvazione.

1284

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Visto il Conto Consuntivo per l'anno 1998, con i relativi allegati, il cui risultato finale è stato caratterizzato da un avanzo di competenza di L.66.081.610.275 che scaturisce dalle seguenti situazioni:

	PREVISIONI DEFINITIVE DI ENTRATA	ACCERTAMENTI 1998	DIFFERENZA
Parte Corrente	647.580.000.000	666.630.608.272	19.050.608.272
In c/capitale	305.260.000.000	78.388.350.375	-226.871.649.625
Partite di giro	189.250.000.000	218.754.495.458	29.504.495.458
Totale	1.142.090.000.000	963.773.454.105	-178.316.545.895

	PREVISIONI DEFINITIVE DI SPESA	IMPEGNI 1998	DIFFERENZA
Parte Corrente	603.055.000.000	568.105.512.803	34.949.487.197
In c/capitale	349.785.000.000	110.831.835.569	238.953.164.431
Partite di giro	189.250.000.000	218.754.495.458	29.504.495.458
Totale	1.142.090.000.000	897.691.843.830	244.398.156.170
Avanzo gestione		66.081.610.275	66.081.610.275

Preso atto che il Bilancio di previsione per l'esercizio 1998 approvato dal Commissario Straordinario dell'Ente con deliberazione n. 3397 del 30.12.1997, presentava un pareggio finanziario globale, proponendo entrate e spese per un importo di L.1.071.640.000.

Considerato che le previsioni iniziali avevano poi subito modifiche nel corso dell'anno per effetto di 2 variazioni al Bilancio e che, a seguito di dette variazioni, i risultati definitivi in termini previsionali erano i seguenti:

	Entrate	Spese	Differenza
Correnti	647.580.000.000	603.055.000.000	+44.425.000.000
In c/capitale	305.260.000.000	349.785.000.000	-44.425.000.000
Partite di giro	189.250.000.000	189.250.000.000	0
Totale a pareggio	1.142.090.000.000	1.142.090.000.000	0

Atteso che le risultanze finali del Conto Consuntivo 1998 sono scaturite dalle seguenti situazioni amministrativo-contabili:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Scoperto di cassa all'inizio dell'Esercizio 1997		L. – 99.982.155.984
Riscossioni:		
In c/competenza	L. 529.140.550.194	
In c/residui	L. 335.472.160.165	
		L.+864.612.710.359
Pagamenti:		
In c/competenza	L. 662.918.112.159	
In c/residui	L. 260.066.055.193	
		L. 922.984.167.352
Scoperto di cassa al 31.12.1998(*)		L.- 158.353.612.977
Residui attivi:		
Degli Esercizi precedenti	L. 258.877.598.165	
Dell'Esercizio	L. 434.632.903.911	
		L.+693.510.502.076
Residui passivi:		
Degli Esercizi precedenti	L. 272.311.325.259	
Dell'Esercizio	L. 234.773.731.671	
		L.-507.085.056.930
Avanzo d'Amministrazione Dell'Esercizio 1998		L. 28.071.832.169

(*) Differenza fra lo scoperto Banco di Napoli al 31.12.98 di L.270.267.196.775 e la disponibilità di cassa pari a L.111.913.583.798.

CONTO ECONOMICO

	Entrate	Spese
Finanziarie Correnti	666.630.608.272	568.105.812.803
Che non danno luogo a movimenti Finanziari	124.655.030.905	193.634.918.087
Plus valenze patrimoniali	133.742.331	
Totale	791.419.381.508	761.740.430.890
Avanzo Economico:		29.678.950.618
Totale a pareggio	791.419.381.508	791.419.381.508

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
Totale attività	4.694.367.391.587	Totale passività	4.967.300.933.007
Disavanzo economico Esercizi precedenti		Avanzo economico Esercizi precedenti	-322.708.179.642
Disavanzo economico Esercizio in corso	0	Avanzo economico Esercizio in corso	29.678.950.618
		Fondi vari	17.720.314.591
		Patrimonio di dotazione	2.375.373.013
Totale a pareggio	4.694.367.391.587	**Totale a pareggio**	4.694.367.391.587
Conti d'ordine		Conti d'ordine	
Gestioni speciali:		Gestioni speciali:	
Cassa di previdenza	61.150.955.003	Cassa di previdenza	61.150.955.003
Edilizia	781.646.437	Edilizia	781.646.437
Totale gestioni speciali	61.932.601.440	Totale gestioni speciali	61.932.601.440
Totale generale	4.756.299.993.027	**Totale generale**	4.756.299.993.027

Vista la relazione di accompagnamento al Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario in argomento predisposta dal Servizio Bilancio e Tributi;

Ritenuto di prendere atto delle risultanze contabili del Conto Consuntivo per l'anno 1998;

In virtù dei poteri ordinari e straordinari allo stesso conferiti, di cui al D.P.C.M. del 15.9.97 pubblicato sulla G.U. del 02.10.97, serie generale n.230, e prorogati con altro D.P.C.M. del 13.3.98,

DECRETA

Approvare il Conto Consuntivo per l'anno 1998 così composto:

ENTRATE		
TITOLO I	- Entrate contributive	=
TITOLO II	- Entrate derivanti da trasferimenti	=
TITOLO III	- Altre entrate	L. 666.630.608.272
TITOLO IV	- Entrate per alienazione beni patrimoniali e riscossione crediti	L. 146.608.221
TITOLO V	- Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	L. 78.241.742.154
TITOLO VI	- Accensione di prestiti	=
TITOLO VII	- Partite di giro	L. 218.754.495.458
	TOTALE DELLE ENTRATE	L. 963.773.454.105
	DISAVANZO DI COMPETENZA	L. =
	TOTALE A PAREGGIO	L. 963.773.454.105

SPESE		
TITOLO I	- Spese correnti	L.568.105.512.803
TITOLO II	- Spese in c/capitale	L.102.294.622.989
TITOLO III	- Estinzioni di mutui e di anticipazioni	L. 8.537.212.580
TITOLO VI	- Partite di giro	L.218.754.495.458
	TOTALE DELLE SPESE	L.897.691.843.830
	AVANZO DI COMPETENZA	L. 66.081.610.275
	TOTALE A PAREGGIO	L.963.773.454.105

Bari, 30.06.99

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

F.TO PALLESI

ENTE AUTONOMO PER L'ACQUEDOTTO PUGLIESE

Per Copia Conforme
IL DIRIGENTE
(Dr. Luigi Tesoro)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N.42

°°°°°°°°°°°

L'anno millenovecentonovantanove, il giorno 8 del mese di luglio in Bari, presso la Sede Centrale dell'E.A.A.P., alla via Cognetti n.36, si è riunito il Collegio dei Revisori dell'Ente nelle persone del:
- Dr. Luciano NOVELLA
- Dr. Eduardo SEGESTO
- Rag. Archimede DE BONIS.

Assistono il Dr. Silvio ZANNA, Capo Servizio Bilancio, ed il Dr. Roberto MAZZEO, Capo Divisione Bilancio, in rappresentanza dell'Ente.

Il Collegio riprende l'esame dello schema di Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 1998.

Gli esiti di detta verifica sono quelli di cui all'allegata relazione che costituisce parte integrante del presente verbale.

Del che viene redatto il presente verbale che letto, confermato ed approvato, viene sottoscritto.

Alle ore 18,00 la seduta viene sciolta.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SULLO SCHEMA DI CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 1998 DELL'ENTE AUTONOMO ACQUEDOTTO PUGLIESE

Lo schema di Conto Consuntivo relativo all'Esercizio finanziario 1998, predisposto dagli Uffici dell'Ente e sottoposto per l'esame ed il parere del Collegio dei Revisori, espone i seguenti dati sintetici:

RENDICONTO FINANZIARIO

A) GESTIONE DELLA COMPETENZA

Il Bilancio di previsione per l'esercizio 1998 è stato deliberato dal Commissario Straordinario dell'Ente, con deliberazione n. 3397 del 30.12.1997 ed approvato dal Ministero dei LL.PP. con provvedimento n.665 del 10.3.98.

Le previsioni iniziali hanno poi subito modifiche nel corso dell'anno per effetto di due variazioni approvate dal Ministero dei LL.PP. con provvedimento n.1300 del 14.5.1999. Il Collegio rileva che il Bilancio Consuntivo 1997 non risulta ancora approvato.

A seguito di dette variazioni, i risultati definitivi in termini previsionali sono i seguenti:

	Entrate	Spese	Differenza
Corrente	647.580.000.000	603.055.000.000	+44.525.000.000
In c/capitale	305.260.000.000	349.785.000.000	-44.525.000.000
Partite di giro	189.250.000.000	189.250.000.000	0
Totale a pareggio	1.142.090.000.000	1.142.090.000.000	0

Rispetto ai dati previsionali, i risultati della gestione espongono un avanzo di competenza che scaturisce dalle seguenti situazioni:

	PREVISIONI DEFINITIVE DI ENTRATA	ACCERTAMENTI 1998	DIFFERENZA
Parte Corrente	647.580.000.000	666.630.608.272	+19.050.608.272
In c/capitale	305.260.000.000	78.388.350.375	-226.871.649.625
Partite di giro	189.250.000.000	218.754.495.458	+29.504.495.458
Totale	1.142.090.000.000	963.773.454.105	-178.316.545.895

	PREVISIONI DEFINITIVE DI SPESA	IMPEGNI 1998	DIFFERENZA
Parte Corrente	603.055.000.000	568.105.512.803	-34.949.487.197
In c/capitale	349.785.000.000	110.831.835.569	-238.953.164.431
Partite di giro	189.250.000.000	218.754.495.458	+29.504.495.458
Totale	1.142.090.000.000	897.691.843.830	-244.398.156.170
Avanzo Competenza		66.081.610.275	66.081.610.275

B) GESTIONE RESIDUI

La gestione dei residui chiude con le seguenti risultanze finali:

	Residui attivi all'1.1.98	Eliminati	Riaccertati	Riscossi	Res. attivi al 31.12.98
Correnti	451.441.524.387	4.847.497.313	446.594.027.074	301.850.382.028	144.743.645.046
In c/capitale	77.356.513.763	14.289.452.740	63.067.061.023	4.678.918.719	58.388.142.304
Partite di giro	86.466.118.454	1.777.448.221	84.688.670.233	28.942.859.418	55.745.810.815
Totale	615.264.156.604	20.914.398.274	594.349.758.330	335.472.160.165	258.877.598.165

	Res. passivi all'1.1.98	Eliminati	Reimpegnati	Pagati	Res. passivi al 31.12.98
Correnti	253.317.883.667	7.860.986.216	245.456.897.451	204.086.839.680	41.370.057.771
In c/capitale	224.895.836.246	14.461.170.812	210.434.665.434	24.799.530.341	185.635.135.093
Partite di giro	76.485.817.567	0	76.485.817.567	31.179.685.172	45.306.132.395
Totale	554.699.537.480	22.322.157.028	532.377.380.452	260.066.055.193	272.311.325.259

Differenza	+61.972.377.878
Scoperto all'1.1.98	-99.982.155.984
Disavanzo di gestione	-38.009.778.106

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Scoperto di cassa all'1.1.1998		-99.982.155.984
Riscossioni:		
In c/competenza	529.140.550.194	
In c/residui	335.472.160.165	864.612.710.359
Pagamenti:		
In c/competenza	662.918.112.159	
In c/residui	260.066.055.193	-922.984.167.352
Scoperto di cassa al 31.12.1998		-158.353.612.977
Residui attivi:		
Esercizi precedenti	258.877.598.165	
Esercizio 1997	434.632.903.911	693.510.502.076
Residui passivi:		
Esercizi precedenti	272.311.325.259	
Esercizio 1997	234.773.731.671	-507.085.056.930
Avanzo d'Amministrazione Esercizio 1998		28.071.832.169

Lo scoperto di cassa pari a L.-158.353.612.977 è dato dallo scoperto presso il Banco di Napoli al 31.12.98 di L.270.267.196.775, di cui L.72.567.196.775 sul c/c n.20/3 e L.197.700.000.000 sul c/c n.25/2 (di cui L.108.973.370.983 presso la Tesoreria Prov.le dello Stato, L.16.092.125 presso la Cassa dell'Ente e L.2.924.120.690 presso le Poste Italiane) e dalla disponibilità di cassa pari a L.111.913.583.798.

Al riguardo si rileva che l'estratto conto delle Poste Italiane al 31.12.1998 non corrisponde alla somma sopraindicata per l'importo di L.2.100.000.000 atteso che l'assegno n.280921342 di pari importo, esitato entro il 31.12.1998, è stato contabilizzato in data 29 gennaio 1999.

CONTO ECONOMICO

	Entrate	Spese
Finanziarie correnti	603.863.648.824	584.307.527.780
Che non danno luogo a movimenti finanziari	38.519.339.738	247.274.658.522
Plus valenze patrimoniali	350.965.985	
Totale	642.733.954.547	831.582.186.302
Disavanzo Economico	188.848.231.755	
Totale a pareggio	831.582.186.302	831.582.186.302

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
Totale attività	4.314.718.555.945	Totale passività	4.446.203.130.819
Disavanzo economico Esercizi precedenti	302.567.702.327	Avanzo economico Esercizi precedenti	179.749.760.250
Disavanzo economico Esercizio in corso	11.042.005.810	Avanzo economico Esercizio in corso	0
		Patrimonio di dotazione	2.375.373.013
Totale a pareggio	4.628.328.264.082	**Totale a pareggio**	4.628.328.264.082
Conti d'ordine	37.600.000	Conti d'ordine	37.600.000.
Gestioni speciali:		Gestioni speciali:	
Cassa di previdenza	65.671.309.792	Cassa di previdenza	65.671.309.792
Edilizia	794.007.473	Edilizia	794.007.473
Totale gestioni speciali	66.465.317.265	Totale gestioni speciali	66.465.317.265
Totale generale	4.694.831.181.347	**Totale generale**	4.694.831.181.347

Da un esame complessivo dei dati presentati dal Conto Consuntivo, si deve, in primo luogo, rilevare che per i seguenti capitoli della spesa non è stata rispettata la legge sulla Contabilità dello Stato (art.64) che consente impegni di spesa solo nell'ambito del relativo stanziamento:

cap. 045 – fondo miglioramento efficienza Enti	sfondamento L.	954.600.000
cap. 183 – pubblicazione gare appalto	sfondamento L.	2.082.509
cap. 270 – spese per liti ed arbitraggi	sfondamento L.	17.833.257
cap. 308 - energia elettrica e combustibile	sfondamento L.	6.000.000.000
cap. 326 - corrispettivi ai cottimisti allacci acqua	sfondamento L.	2.328.668.953
cap. 328 - corrispettivi ai cottimisti costruz. tronchi idr.	sfondamento L.	730.000.000
cap. 366 - corrispettivi ai cottimisti allacci fogna	sfondamento L.	2.600.000.000
cap. 368 - corrispettivi ai cottimisti costr. tronchi fogna	sfondamento L.	1.300.000.000
cap. 396 - interessi per ritardati pagamenti	sfondamento L.	2.370.959.096
cap. 440 – imposte e tasse	sfondamento L.	1.614.164.549
cap. 450 - restituzione agli utenti	sfondamento L.	390.143.651
cap. 620 - lavori finanziati da Comuni	sfondamento L.	318.139.362
cap. 636 – lavori finanziati da ex Agensud	sfondamento L.	668.221.666
cap. 760 – util. Fondo accantonamento mensilità	sfondamento L.	1.140.115.273
cap. 840 - restituzione depositi cauzionali	sfondamento L.	143.763.273
cap. 857 - somme dovute ai Comuni per disinquinamento	sfondamento L.	5.332.111.220
cap. 858 - somme accantonate a favore dei Comuni per investimenti	sfondamento L.	355.876.998
cap. 866 – acconti lavori	sfondamento L.	23.505.346.136
cap. 870 - somme pagate per conto di terzi	sfondamento L.	252.254.442
cap. 880 - I.V.A.	sfondamento L.	12.231.179.521
cap. 896 – ritenute erariali	sfondamento L.	835.385.000

Il Collegio sottolinea il rilevante numero di capitoli che ha subito la suddetta irregolarità; tutti gli sfondamenti, dal cap.620 al cap.896 afferiscono, sostanzialmente, a partite di giro in quanto originati da maggiori accertamenti manifestatesi nell'ultimo scorcio dell'anno che hanno determinato maggiori impegni. Per i rimanenti capitoli riguardanti la parte corrente va fatto presente che lo stesso fenomeno afferisce le spese per corrispettivi ai cottimisti, capitoli 326 - 328 - 366 - 368, scaturiti da maggiori lavori richiesti dagli utenti, sempre con riferimento all'ultimo periodo dell'anno.

Partendo dall'analisi della gestione di competenza, si rileva un avanzo finanziario di L.66.081.610.275.

Esaminando, in particolare, le spese totali per il personale in servizio, rispetto alle previsioni definitive, risulta una minore spesa pari all'1,7%.

E' stata, inoltre, accertata la consistenza del fondo per il trattamento di fine rapporto e quello per il trattamento integrativo di previdenza pre e post sessantunista, questi ultimi istituiti e regolati dal provvedimento del Regio Commissario in data 1.5.1924, approvato dal Ministero dei LL.PP. con provvedimento n.12958 dell'1.8.1924, e dall'art.75 R.O del 28.6.61 n.10668. .

Passando al fronte delle entrate emergono minori accertamenti pari a circa 178 miliardi; lo scostamento più significativo, di parte corrente, è ai cap. 156 e 157.

Per quanto attiene la gestione residui si rileva un disavanzo di circa 38 miliardi; tuttavia, da un confronto con la gestione 1997, emerge una riduzione a tale titolo di circa L.2.000.000.000.

La situazione amministrativa evidenzia un avanzo di circa 28 miliardi, con un netto miglioramento rispetto all'esercizio precedente che chiudeva con un disavanzo di 39 miliardi circa.

Il conto economico presenta un avanzo di L.29.678.950.618 determinato da un avanzo di parte corrente pari a circa 98 miliardi e da un disavanzo per poste che non danno luogo a movimenti finanziari (fondo svalutazione crediti, fondo interessi ritardati pagamenti, fondo liquidazione riserve, giacenze di magazzino, TFR, ammortamenti) pari a circa 69 miliardi.

Infine, per quanto attiene lo stato patrimoniale dell'Ente si deve osservare che l'impostazione contabile dello stesso si basa sostanzialmente sulla assunzione in contabilità dei valori propri dei costi di acquisizione dei beni. In particolare, a seguito di una puntuale ricognizione, sono stati riconciliati i valori di inventario con quelli dei libri dei cespiti ammortizzabili. Tanto a seguito di suggerimenti del Collegio in sede di esame del Consuntivo 1997.

In conclusione il Collegio, nell'attestare la corrispondenza delle risultanze di Bilancio con le scritture contabili e la congruità della relazione illustrativa, con le riserve esposte in merito allo sfondamento dei capitoli sopra citati, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio Consuntivo per l'anno 1998.

Letto, confermato e sottoscritto

Bari, 8 luglio 1999

IL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO 1998

PAGINA BIANCA

PREMESSA

Il bilancio di previsione per l'esercizio 1998, approvato dal Commissario Straordinario con deliberazione n. 3397 del 30.12.1997, si presentava in pareggio, proponendo entrate e spese per un importo di L.1071,640 miliardi, come di seguito specificato:

	ENTRATE	SPESE	Differenza
Parte corrente	**639.630**	**599.205**	**40.425**
In conto capitale	**249.260**	**289.685**	**-40.425**
Partite di giro	**182.750**	**182.750**	**0**
TOTALE	**1.071.640**	**1.071.640**	**0**

Come si evince dal suindicato prospetto, nell'ambito del predetto pareggio finanziario globale, le partite correnti evidenziavano un saldo positivo di L.40.425 milioni, compensato per pari importo da un saldo negativo delle poste in conto capitale.

Con riferimento invece agli esiti previsti per le due gestioni d'acqua e fogna, quella idrica si presentava con un avanzo di L. 13,022 miliardi, compensato da un disavanzo di pari importo della gestione fognatura.

Nel corso dell'esercizio, a seguito di sopravvenute esigenze, si è reso necessario procedere alla redazione di n.2 variazioni, al fine di adeguare gli stanziamenti in entrata ed uscita alle esigenze via via emerse nel corso dell'esercizio medesimo.

Dette variazioni sono state effettuate sempre nel rispetto del vincolo di pareggio, attraverso l'utilizzo del fondo di riserva, oltre che riconducendo i capitoli di spesa nei limiti strettamente necessari ad assicurare l'attività istituzionale dell'Ente.

A seguito dei predetti aggiustamenti, il bilancio di previsione per il 1998 si presentava come segue:

	ENTRATE	SPESE	Differenza
Parte corrente	**647.580**	**603.055**	**44.425**
In conto capitale	**305.260**	**349.785**	**-44.425**
Partite di giro	**189.250**	**189.250**	**0**
TOTALE	**1.142.090**	**1.142.090**	**0**

Il bilancio di previsione e le n.2 variazioni, deliberati dal Commissario Straordinario, furono trasmessi ai Ministeri di Tutela per l'approvazione.

Il Ministro del LL.PP. – Direzione Generale degli Affari Generali e del Personale –con provvedimento n. 665 del 10.03.1998 ha approvato il bilancio di previsione.

Le due variazioni, sulle quali il Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica espresse parere favorevole, sono state definitivamente approvate dal citato Ministero dei LL.PP. con provvedimento n. 1300 del 14.05.1999.

Preliminarmente si fa presente che l'elaborato in questione, si articola in cinque rendiconti finanziari, di cui quattro rappresentativi delle singole gestioni distinti per attività e territorio (Gestione Puglia – settore acquedotto, Gestione Puglia – settore fognature, Gestione Basilicata – settore acqua, Gestione Basilicata – settore fognature) ed un quinto (Consolidato) riepilogativo delle stesse.

Si specifica che il commento sarà incentrato essenzialmente sulla gestione consolidata, rimandando, per le singole gestioni, all'esame dei corrispondenti elaborati finanziari.

Premesso quanto innanzi, si passa all'esame del conto consuntivo per l'anno 1998, ed in prima istanza si pongono a raffronto, distintamente per titolo, i dati previsionali assestati alla seconda variazione con quelli a consuntivo, rilevando per ciascuno le differenze.

Come prima considerazione va riferito che in termini di competenza, a fronte di una situazione previsionale a pareggio, emerge a consuntivo un avanzo di L.66,082 miliardi, essendo state complessivamente accertate entrate per L.963,773 miliardi ed impegnate spese per complessive L.897,691 miliardi (**Vedasi tabella 1 a pag.7**).

Detto risultato è stato conseguito attraverso un contenimento delle spese rispetto al dato previsionale per L.244,398 miliardi cui si contrappongono minori entrate per L.178,316 miliardi, con un'economia globale appunto di L.66,082 miliardi.

Nella tabella 2 a pagina 8, vengono, invece, riportati gli esiti finali delle singole gestioni, da cui emerge che detto risultato rinviene dalla somma algebrica del risultato positivo di tutte le quattro gestioni.

Nelle pagine che seguono viene esaminato il conto consuntivo per l'anno 1998 nelle seguenti componenti:

- Gestione della competenza;
- Gestione dei residui;
- Gestione di cassa;
- Situazione amministrativa
- Conto economico
- Situazione patrimoniale

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE RISULTANZE DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE	Previsioni Definitive	Somme Accertate	DIFFERENZA	SPESE	Previsioni Definitive	Somme Impegnate	DIFFERENZA
Tit. I° - Entrate Contributive			0	Tit. I° - Spese correnti	695.055.000.000	503.105.512.803	-34.949.487.197
Tit. II° - Entrate derivanti da Trasferimenti correnti			0	Tit. II° - Spese in c/capitale	341.105.000.000	102.294.622.989	-238.900.377.011
Tit. III° - Altre entrate	647.580.000.000	696.630.608.222	19.050.608.222	Tit. III° - Estinzione di mutui o di anticipazioni	8.590.000.000	8.537.212.580	-52.787.420
Tit. IV° - Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e Riscossione crediti	260.000.000	146.608.221	-113.391.779	Tit. IV° - Partite di giro	189.250.000.000	218.754.495.458	29.504.495.458
Tit. V° - Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	305.000.000.000	78.241.742.154	-226.758.257.846				
Tit. VI° - Accensione di prestiti	0	0	0				
Tit. VII° - Partite di giro	189.250.000.000	218.754.495.458	29.504.495.458				
TOTALE DELLE ENTRATE	1.142.090.000.000	963.773.454.105	-178.316.545.895	TOTALE DELLE SPESE	1.142.090.000.000	897.691.843.830	-244.398.156.170
DISAVANZO DI COMPETENZA	0	0	0	AVANZO DI COMPETENZA	0	66.081.610.275	66.081.610.275
TOTALE A PAREGGIO	1.142.090.000.000	963.773.454.105	-178.316.545.895	TOTALE A PAREGGIO	1.142.090.000.000	963.773.454.105	-178.316.545.895

tabella 1

DIMOSTRAZIONE PER GESTIONE

GESTIONI	ENTRATE	SPESE	AVANZO/DISAVANZO
PUGLIA Acquedotto	689.029.557.536	648.489.608.894	40.539.948.642
PUGLIA Fognature	201.188.933.687	178.675.377.257	22.513.556.430
BASILICATA Acquedotto	53.378.109.184	50.593.028.330	2.785.080.854
BASILICATA Fognature	5.530.189.119	5.287.164.770	243.024.349
CASSA DI PREVIDENZA	14.646.664.579	14.646.664.579	0
TOTALE	**963.773.454.105**	**897.691.843.830**	**66.081.610.275**

GESTIONE DELLA COMPETENZA

ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

A. Somministrazione idrica - Capitoli 030 e 036

In detta classe si fanno rientrare tutte le entrate di cui al titolo III, che configurano sostanzialmente i ricavi inerenti all'attività istituzionale dell'Ente.

Nell'ambito del titolo, gli accertamenti (ricavi) sono riepilogati in quattro categorie, di cui la prima ricomprende i ricavi per attività strettamente istituzionali (cat. 07) e fra loro si annoverano quelle per vendita di acqua, servizio fognatura e depurazione, costruzione impianti di acquedotto e fognatura in conto terzi.

Nella categoria successiva, ricadono i proventi a carattere patrimoniale (cat. 08).

Delle rimanenti due categorie, ha significato la 10ª che raggruppa tutte le entrate derivanti da attività professionali delle strutture tecniche dell'Ente (progettazione e direzione lavori finanziati da terzi) e come ultima appostazione, entrate a vario titolo che non trovano specifica collocazione nei capitoli che la precedono.

Nell'ambito della categoria 7ª, ai capitoli 030 - 036, sono esposti ricavi per canoni ed eccedenza acqua e quelli per nolo contatori, che per l'anno 1998 fanno emergere accertamenti per complessive L. 423,012 miliardi con un aumento di L.29,712 miliardi rispetto al dato previsionale e di L.33,944 miliardi rispetto agli introiti 1997 (L.389,068 mld).

Sempre con riferimento a quest'ultimo parametro, ad integrazione di quanto detto, bisogna evidenziare anche il fenomeno delle poste correttive delle entrate sui capp.030 e 036 (sgravi) inserite al cap.450 di spesa; orbene, un confronto degli impegni 1997 (mld.12,6) rispetto a quelli del 1998 (mld.15,946) fa emergere un aumento di detti sgravi di L.3,346 miliardi, per cui complessivamente si può dire che il fatturato dell'anno 1998 per canoni ed eccedenza, rispetto a quello del 1997 si sia incrementato di L.30,598 miliardi, con un aumento dell'8% circa.

Detto incremento si è riverberato anche in termini di cassa, come si evince dal sottoindicato prospetto, che mette a confronto il gettito dei ruoli del 1998 su base 1997.

in milioni

	1997	1998	INCREMENTO
Ruoli febbraio	200.743	216.906	16.163
Ruoli aprile	55.086	63.594	8.508
Ruoli maggio	139.797	144.604	4.807
TOTALE	395.626	425.104	29.478

Necessita soffermarsi su questa constatazione per comprendere sino in fondo quali siano le potenziali capacità reddituali dell'EAAP.

Giova evidenziare innanzi tutto, che da un confronto dei bilanci idrici effettuati nel corso degli esercizi 1996-1997 è emerso che fra i volumi immessi nelle reti urbane della Regione Puglia e quelli corrispondentemente fatturati, risulta che l'acqua contabilizzata è di circa la metà di quella erogata dai serbatoi.

E' stato inoltre evidenziato come gli ammanchi totali rapportati ai volumi messi in rete, siano notevolmente variabili da un ambito provinciale all'altro e da Comune a Comune.

Quanto innanzi ha portato alla conclusione che i valori riscontrati, sicuramente anomali, non possono dipendere esclusivamente dallo stato delle reti e che quindi sia anche da verificare il grado di efficienza gestionale.

In quest'ottica, sono state individuate le cause che possono aver determinato le criticità della situazione in atto, che sono da ricondurre essenzialmente a:

- fughe d'acqua sotterranee per vetustà delle reti;
- contatori inadeguati ai flussi erogati (sottodimensionati o sovradimensionati
- utilizzazioni illegali;
- manomissione apparecchi di misurazione;
- rilevazioni non corrette dei consumi.

Ove si consideri che si possono ritenere ammissibili valori di ammanchi totali dell'ordine del 20%, almeno in una prima fase, in cui si vogliano minimizzare i costi di gestione, pur mantenendo entro limiti accettabili lo spreco di risorsa, ne consegue che sono da recuperare alla fatturazione, con interventi non più procrastinabili, quantitativi d'acqua, corrispondenti al 30%del volume immesso in rete.

Gli interventi individuati per rimuovere il fenomeno, sono i seguenti:

- potenziamento con uomini e mezzi del settore ricerca perdite, sia a livello centrale che periferico in modo da poter svolgere non solo attività di pronto intervento, ma anche di ricerca programmata;
- esecuzione degli interventi di riparazione immediatamente dopo l'individuazione della perdita;
- censimento accurato delle utenze allacciate sulle diramazioni e sulle suburbane;
- sistemazione dei punti di consegna con eliminazione dei contatori in pozzetti stradali;
- installazione di contatori correttamente dimensionati in funzione della potenzialità dell'utenza;
- sostituzione immediata dei contatori illeggibili e/o fermi;
- sostituzione programmata dei contatori vecchi;
- regolamentazione rigorosa sui sigilli dei contatori, con la massima responsabilizzazione sia dell'addetto dell'ente che dell'utente per la relativa apposizione e custodia;
- possibilità di rilascio all'utente di apposita cartolina per la comunicazione diretta della lettura;
- costituzione di squadre ad hoc per le letture;
- estensione all'intero arco dell'anno del periodo di letturazione;
- costituzione di squadre possibilmente a livello centrale cui affidare i controlli delle letture;
- riordino del sistema di collegamento e trasmissione dati dalla periferia al centro.

Nell'ambito dei suddetti interventi, necessita segnalare due iniziative, la prima avviata già dagli inizi del 1997, su base sperimentale, consistente nella letturazione ottico-digitale e la seconda attraverso la costituzione da parte del Commissario Straordinario di un nucleo operativo a direzione centrale per il controllo della letturazione.

Con riferimento alla prima attività, si sta provvedendo attraverso un nuovo sistema di letturazione, basato sull'impiego di apparecchiature di ripresa fotografico-digitale che consente una più univoca ed inequivocabile rilevazione dei volumi di acqua consegnati all'utenza.

Detto intervento che esaurita la fase sperimentale, sta per essere esteso a tutto il territorio di competenza dell'EAAP, consente di raggiungere i seguenti obiettivi:

- evitare errori di letturazione;
- accertare che la letturazione sia stata effettivamente eseguita;
- mettere in evidenza situazioni di illeggibilità dei misuratori;
- far emergere tutte le utenze che non sono state rilevate in rapporto ad un piano di letturazione toponomastico;

- consentire una giusta trasmissione dei dati, atteso che gli stessi non vengono più inoltrati su base cartacea, bensì su una RAM-CARD che viene letta direttamente dal sistema centrale;
- certificazione inoppugnabile delle letturazioni a fronte di successive eventuali rimostranze da parte dell'utenza in ordine all'esattezza degli addebiti.

Il suindicato intervento, fotografa una situazione statica, per cui non indaga su circostanze di anomalie a vario titolo e trova integrazione nella istituzione di nuclei di controllo finalizzate ai seguenti obiettivi:

- rilevazione dei contatori sotto/sovra dimensionati (nel primo caso si possono verificare più giri del misuratore nell'arco del periodo esaminato e nel secondo caso insensibilità dei misuratori per bassi consumi) e quindi programma di sostituzione degli stessi;
- rilevazione di attacchi abusivi;
- rilevazione di manomissioni dei contatori – si rimedierà all'inconveniente attraverso l'inserimento, nell'ambito di un intervento programmato, di un nuovo tipo di sigillo da cui risulti inequivocabilmente l'eventuale manomissione del contatore;
- verifiche di tutti gli stabili chiusi e rilevazione delle cause di mancata letturazione.

A completamento si riferisce che è stato installato un collegamento in rete tra le sedi periferiche e la sede centrale che consente la trasmissione in tempi ristretti dei dati e soprattutto il decentramento dell'accesso al sistema centrale, per cui l'utenza può assumere tutte le informazioni facendo capo alle sedi periferiche con conseguenti intuibili benefici.

Tutte le predette iniziative, in fase di attuazione, hanno già dato un significativo e palpabile incremento di fatturato, nella misura del già ricordato 12% e si hanno fondate ragioni per ritenere che detto recupero sarà fortemente incrementato nell'anno in corso.

B. Servizio fognatura e depurazione

Va ricordato che l'EAAP precorrendo gli obiettivi della L.36/94 (legge Galli) svolge il Servizio Idrico Integrato come obiettivo istituzionale.

Va tuttavia fatto presente che il servizio fognatura e depurazione non è curato in tutti gli abitati in cui viene assicurato il servizio idrico; infatti, su 459 comuni serviti dalla rete idrica, quelli ai quali viene assicurata la gestione della fognatura ammontano a 200.

Inoltre va segnalato che per molti abitati nei quali il servizio è assicurato direttamente dal Comune, l'Ente è interfaccia con l'utenza per la riscossione del tributo di cui alla legge Merli ed il riversamento dello stesso ai Comuni interessati.

Gli accertamenti per il 1998 sui capitoli 040, 046, 047, (legge Merli e canoni di allacciamento) ammontano a L.164,248 mld, con un maggior gettito di L.2,748 mld rispetto al dato previsionale1998 e un incremento di L.20,517 mld rispetto al consuntivo 1997; se si tiene conto degli sgravi, come detto per l'acquedotto, l'incremento su base 97 è di complessive L. 18,573 miliardi.

A detto incremento bisogna aggiungere quello relativo alle somme incassate a detto titolo in nome e per conto dei Comuni.

Riepilogativamente:

Accertamenti 98 (capp.040, 046, 047)	L. 164,248 mld
Accertamenti 98 - somme incassate in nome e per c/terzi (cap.857)	L. 12,352 mld
Totale accertamenti 98	L. 176.600 mld
Accertamenti 97 (capp.040,046,047)	L. 143,731 mld
Accertamenti 97 (cap.857)	L. 11,914 mld
Totale accertamenti 97	L.155,645 mld
Differenza 98/97	L. 20,955 mld
Rettifica per sgravi	L 1,944 mld
Totale differenza comprese somme incassate per conto Comuni	L. 19,011 mld

Conclusivamente, si evince che su base 1997, l'incremento per la gestione del servizio fognatura e depurazione comporta un aumento del 12%.

Come detto per il settore idrico, anche per quello relativo al trattamento delle acque reflue esistono notevolissimi margini di recupero, prima fra tutti quello correlato ai volumi di acqua da assoggettare a tributo, essendo a norma di legge i mc da addebitare ai fini della legge Merli nelle due componenti (servizio fognatura e servizio di depurazione) rapportati al 100% dei volumi di acqua erogati.

Va inoltre rimarcato, che sul fronte della tutela ambientale esistono ulteriori margini di intervento con impatto positivo sul piano della protezione del patrimonio, oltre che sul ritorno di maggiori introiti.

Al riguardo si premette che la legge 172/95 integrativa della legge 316/76 impone all'Ente gestore delle pubbliche fognature l'espletamento di numerosi e complessi adempimenti, il cui obiettivo generale si traduce essenzialmente nella gestione ottimizzata delle opere di fognatura, depurazione e smaltimento.

A tal fine necessita un censimento degli scarichi, con particolare riferimento a quelli dell'utenza produttiva per valutarne il carico inquinante.

Detta attività è conclamata dalla legge regionale 31/95 che affida all'Ente gestore il rilascio delle autorizzazioni allo scarico e della legge 36/94 (Legge Galli) che destina i maggiori introiti ad investimenti delle opere di fognatura, con lo scopo di tutelare i corpi ricettori.

Le iniziative allo studio per recepire gli obblighi legislativi si sostanziano:

- censimento degli scarichi dell'utenza produttiva;
- effettuazione di controlli periodici sugli scarichi in pubblica fognatura dei predetti insediamenti (art.27 l.r.24/83);
- rilevazione delle fonti idriche alternative (pozzi) le cui acque sono scaricate in fognatura;
- rilevazione presso utenze civili e produttive dell'acqua di falda aggottata e scaricata in fognatura nera;
- rilevazione delle acque meteoriche raccolte su superfici esterne, direttamente scaricate in fogna nera o bianca;
- definizione degli oneri di manutenzione di collettori di fogna bianca, la cui gestione ricade interamente a carico dell'Eaap, senza che alcun contributo venga richiesto ai comuni di appartenenza;
- determinazione della tariffa produttiva;
- acquisizione degli oneri di istruttoria relativi alle autorizzazioni allo scarico degli investimenti ai sensi dell'art.27 l.r.24/83;
- effettuazione controlli periodici degli scarichi degli insediamenti produttivi; secondo un indice di pericolosità degli stessi;
- fissazione di sanzioni amministrative come previste dall'art.48 l.r.24/83 per chi non ottemperi alle prescrizioni contenute nell'atto autorizzativo;
- controlli ed autorizzazioni per i conferimenti, cioè per gli insediamenti non allacciati alla pubblica fognatura e che si servono di autospurghisti per conferire i propri reflui agli impianti di depurazione;

Andrebbe inoltre avviata un'azione di recupero a gestione diretta dell'Ente degli impianti attualmente in carico ai Comuni e come ultima iniziativa va affrontato il problema delle acque trattate perché siano riutilizzate essenzialmente a scopo irriguo, con forti possibilità di incremento del fatturato;

A completamento delle suindicate informazioni si forniscono qui di seguito tabelle riepilogative dei ruoli emessi distintamente per acqua e fogna e nell'ambito di ciascuna per tipologia di utenza.

L'accertamento di entrata ai capp.030 – 036 di entrata è così costituito:

Ruolo principale acqua 98	162.023.073.806
Ruolo speciale eccedenze	248.653.403954
Totale riscossione ruoli	410.676.472.760
Pubbliche Amm.ni fuori ruolo	12.443.024.882
Incassi da Reparti	901.279.347
Meno Sgravi	1.008.589.600
Totale accertamento al netto	423.012.192.389

Tabella per tariffa cap.030-036

TARIFFE	CANONI	ECCEDENZE	NOLO E MANUTENZION E CONTATORE	TOTALE
Usi Domestici	123.778.299.246	179.929.027.004	18.213.465.715	321.920.791.965
Usi industriali, commerciali, agricoli	15.644.019.465	12.329.636.763	208.052.927	28.181.709.155
Usi pubblici	21.669.718.828	43.474.581.239	524.161.942	65.668.462.009
Navi e prelievi occasionali	1.013.090.688	0	0	1.013.090.688
Pozzetti di lavaggio	11.273.367	0	490.009	11.763.376
Concessioni Provvisorie	108.077.542	6.030.563.743	77.733.911	6.216.375.196
T O T A L E	162.224.479.136	241.763.808.749	19.023.904.504	423.012.192.389

Tabella per tariffa capp.040, 046, 047

TARIFFE	CANONI FOGNATURA	MANUTENZIONE ALLACCIAMENTI	TOTALE
Usi Domestici	111.544.873.506	36.417.880.020	147.962.753.527
Usi industr., commerciali, agricoli	4.809.496.926	104.607.640	4.914.104.565
Usi pubblici	10.579.295.085	791.973.469	11.371.268.554
Art. 75	0	0	0
TOTALE	126.933.665.517	37.314.461.129	164.248.126.646

C. Costruzione allacci e tronchi di acquedotto e fognatura, vendita di energia elettrica

La categoria in esame comprende gli introiti per costruzione e manutenzione in conto terzi di derivazioni trasversali e tronchi di acquedotto e fognatura.

Le somme accertate a tale titolo nel corso del 1998 ammontano complessivamente a L.60,351 miliardi contro i 59,300 mld stimati in via previsionale e L. 58,246 miliardi consuntivi nel 1997.

L'incremento di L. 2,105 miliardi è da porre in relazione ad una ripresa del settore dell'edilizia.

Altra voce significativa è quella dei proventi per conferimenti liquami agli impianti di depurazione che per l'anno di riferimento ha fatto emergere ricavi per L. 739 milioni a fronte dei L. 604 milioni consuntivati nell'anno 1997.

Chiude la categoria, l'appostazione per vendita di energia elettrica prodotta da nostre centrali, che non essendo state avviate, non hanno prodotto nessun ricavo a tale titolo.

Con l'occasione, si fa presente, che non sono state impegnate le corrispondenti spese sul capitolo 528.

D. Redditi e proventi patrimoniali

In questa tipologia rientrano i ricavi per fitti attivi di immobili dell'Ente, i canoni di attraversamento di opere dell'EAAP ed interessi, con prevalenza di quelli di mora per ritardati pagamenti da parte delle Concessionarie e degli utenti cui è stato concesso il beneficio della rateizzazione dei ruoli dovuti alle varie scadenze.

Quest'ultima posta, dell'importo di L.1,883 miliardi assorbe l'83% dell'intera categoria, essendo il rimanente ascrivibile ai primi due capitoli menzionati rispetto ai quali esistono possibilità di recupero di ricavi attraverso una ricognizione degli attraversamenti di tutte le opere dell'Ente e di un adeguamento dei rispettivi canoni.

Il dato di sintesi della categoria fa emergere un maggior fatturato di 731 milioni rispetto al dato previsionale 1998 ed un minore accertamento di L. 840 milioni rispetto al fatturato del 1997.

E. Entrate non classificabili in altre voci

Rientrano in questa categoria le entrate per competenze tecniche dovute all'Ente per i lavori finanziati da enti del settore pubblico allargato e quelle ad altro titolo non riconducibili a nessuna delle tipologie innanzi esaminate.

Le competenze tecniche previste globalmente in L.25,630 miliardi hanno fatto registrare accertamenti definitivi di L.9,756 miliardi, con conseguente minor gettito, rispetto al previsionale, di L.15,874 miliardi.

Lo stesso dato, confrontato con quello del 1997, evidenzia un aumento dei ricavi a detto titolo per L. 5,491 miliardi, che rappresentano un indice significativo della ripresa di investimenti per opere infrastrutturali a carico del settore pubblico, in un segmento produttivo così delicato, con le conseguenti ricadute positive anche sul piano occupazionale.

Con riferimento alle entrate eventuali diverse, gli introiti di L.6,239 miliardi rappresentano diritti percepiti dall'Ente (diritti fissi, spese contrattuali, volture di utenze, etc.) e rimborsi a vario titolo.

Tutto il titolo in esame (tit.3°), che per l'anno 1998 ha fatto emergere ricavi per L.666,630 miliardi, evidenzia maggiori introiti per L.19,050 miliardi rispetto al dato previsionale ed un incremento sensibile di L.62,776 miliardi rispetto al fatturato del 1997, con un aumento del 10% circa.

Il predetto importo, rappresenta la prima posta dei ricavi che confluiscono nel conto economico, del quale si è anticipato il commento in questa sede.

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE

A detto titolo vanno rilevate entrate per movimenti di capitale dell'Ente e quelle per la realizzazione di infrastrutture finanziate da terzi.

Le prime, inserite nella cat. 12ª rilevano cessioni di immobilizzazioni tecniche dismesse per un importo di L.134 milioni a fronte di una previsione di L.100 milioni, mentre le seconde, appostate nel titolo 5°, contabilmente configurano conti d'ordine, in quanto accertate ed impegnate nello stesso importo e quindi ininfluenti sul risultato dell'esercizio finanziario, anche in relazione agli ammortamenti, che non vengono effettuati, poiché dette opere, a seguito di risoluzione del Ministero delle Finanze, pur rappresentando beni strumentali dell'EAAP per il conseguimento dei propri fini istituzionali, patrimonialmente appartengono agli enti che li hanno finanziati.

Dette entrate sono raggruppate in quattro categorie (15ª, 16ª, 17ª, 18ª) in funzione degli Enti che le hanno finanziate (Stato, Regioni, Comuni, ex Casmez, e Protezione Civile).

Complessivamente, i finanziamenti corrisposti e come tali accertati per l'anno in esame, ammontano a L.78,241 miliardi a fronte di una previsione iniziale di L.249 miliardi successivamente aumentata a L.305 miliardi a seguito di variazione.

Dette informazioni sono fortemente indicative di una situazione che a fronte di forti aspettative iniziali, basate su promesse di finanziamento, in concreto si realizzano per importi di gran lunga inferiori, in funzione delle risorse finanziarie disponibili da parte del settore pubblico allargato che non collimano con gli interventi programmati.

Delle quattro categorie esaminate, quella che ha una valenza più significativa è rappresentata dai trasferimenti dall'ex Agensud per il completamento di impianti di acquedotto e di fognatura per un importo di L.54,822 miliardi.

Ulteriori 10,731 miliardi riguardano trasferimenti dai Comuni per opere di acquedotto e di fognatura realizzate con mutui erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti e di L. 5,600 miliardi per trasferimenti dalle Regioni, mentre quelle a carico dello Stato ammontano a L. 7,088 miliardi.

Riguardo a dette entrate, come ultima informazione si rileva che nell'esercizio 1997 a detto titolo sono state accertate L.68,861 miliardi.

PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI

Chiudono le entrate, le partite di giro e le contabilità speciali; le prime sono elencate dal capitolo 450 al capitolo 558, mentre le seconde interessano i capitoli dal 561 al 564.

Principalmente esse riguardano accertamenti per somme percepite a vario titolo da dipendenti, Enti, utenti e da riversare allo Stato o ai Comuni aventi diritto; si fa riferimento alle trattenute erariali, contributi INPS (capp.510,516,520,530), tributi di cui alla Legge Merli (capp.477,478) da riversare ai Comuni diretti gestori degli impianti di depurazione. ovvero da accantonare per la realizzazione di impianti depurativi ove non esistenti.

Altra voce significativa è quella relativa all'ammontare dell'imposta sul valore aggiunto, appostate al cap. 500 per L.72,231 miliardi e che rappresenta la somma accertata nel corso del 1998 per emissione di ruoli e fatture dirette.

Merita menzione, anche, la posta inserita al capitolo 486 per l'importo di L.73,605 miliardi che riguarda tutte le entrate provenienti dalle sedi periferiche, inserite provvisoriamente su detto capitolo, per essere successivamente, nel corso dell'esercizio, attribuite ai capitoli di competenza, che riguardano essenzialmente i lavori in conto utenti; trattasi, in sostanza, delle somme versate a titolo di anticipo che verranno stornate ai capitoli di entrata all'atto di esecuzione dei lavori.

In chiusura delle partite di giro sono allocati i capitoli interessanti la Cassa di Previdenza per il personale assunto prima del 1961 (art.92 del Regolamento Organico 1961) ed il fondo di previdenza riguardante il personale assunto dopo tale data e sino al 1974 (art.75 Regolamento Organico 1961).

Tali fondi erogano un trattamento aggiuntivo al TFR al momento del collocamento in quiescenza.

Gli accertamenti dei capitoli 562 e 564 riguardano il versamento di somme agli istituti bancari, presso cui sono depositati i fondi rispettivamente del personale presessantunista e di quello post sessantunista.

I capitoli 561 e 563 riguardano la corresponsione delle indennità al personale, rispettivamente pre e post sessantunista a titolo di cessione del 1/5 dello stipendio e del trattamento accessorio di fine rapporto.

I fondi della Cassa di Previdenza del personale pre sessantunista nel 1998 si sono ridotti di L.2.613.730.791, passando da L. 8.013.045.439 a L. 5.399.314.648; essi risultano così costituiti:

Banco di Napoli c/c libero 20/3	L 76.255.947
Banco di Napoli c/c vincolato 20/2	L 456.570.849
Anticipazione cassa mutua	L. 102.714.198
Cessione quinto stipendio	L. 1.152.782.659
Titoli	L. 3.610.990.995
Totale	**L. 5.399.314.648**

Quelli dei fondi di previdenza del personale post sessantunista, sono aumentati di L. 2.414.078.366, passando da L. 53.307.561.989 a L. 5.575.640.355 e sono così costituiti:

Banco di Napoli c/c libero 20/3	L. - 128.763
Entrate varie	L. 182.000
Banca Popolare del Salento	L. 55.751.587.118
Totale	**L. 55.751.640.355**

RIEPILOGO

Volendo fare un confronto con le entrate relative a categorie omogenee dell'esercizio 1997, si può affermare che la gestione 1998 ha prodotto maggiori entrate, come può evincersi dalla sottoriportata tabella che raffrontando i due esercizi ne rileva le differenze:

Categoria	Accertamenti 1997	Accertamenti 1998	Differenza 98/97
7ª – Entrate derivanti da vendita di beni e prestazione di servizi	L. 591.655.382.210	L.648.357.073.300	L. 56.701.691.090
8ª – Redditi e proventi patrimoniali	L. 3.108.217.030	L. 2.268.872.857	L. - 839.344.173
9ª – Poste correttive e compensative di spese correnti	L. 8.143.849	L. 8.610.832	L. 466.983
10ª – Entrate non classificabili in altre voci	L. 9.091.905.735	L. 15.996.051.283	L. 6.904.145.548
11ª – Alienazione di immobili e diritti reali	L. 0	L. 0	L. 0
12ª – Alienazione di immobilizzazioni tecniche	L. 355.165.985	L. 133.742.331	L. -221.423.654
13ª – Realizzo di valori mobiliari	L. 0	L. 0	L. 0
14ª – Riscossione crediti	L. 25.995.520	L. 12.865.890	L. - 13.129.630
15ª – Trasferimenti dallo Stato	L. 712.842.980	L. 7.088.776.638	L. 6.375.933.658
16ª – Trasferimenti dalle Regioni	L. 15.940.860.716	L. 5.599.309.284	L. -10.341.551.432
17ª – Trasferimenti da Comuni e Province	L. 28.925.756.283	L. 10.731.402.971	L- 18.194.353.312
18ª – Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico	L. 23.282.499.045	L. 54.822.253.261	L. 31.539.754.216
19ª – Assunzione di mutui	L. 0	L. 0	L. 0
20ª – Assunzione di altri debiti finanziari	L. 0	L. 0	L. 0
21ª – Emissione obbligazioni	L. 0	L. 0	L. 0
22ª – Partite di giro	L. 206.410.694.595	L. 218.754.495.458	L. 12.343.800.863
Totale	**L. 879.517.463.948**	**L. 963.773.454.105**	**L. 84.255.990.157**

SPESE

PARTE CORRENTE

In contrapposizione alle entrate correnti, l'elaborato finanziario fra le spese al titolo 1° evidenzia il totale dei costi d'esercizio che confluiscono nella parte prima del conto economico, che per l'anno di riferimento sono state quantificate in L.568,105 miliardi, con un avanzo di parte corrente di L.98,526 miliardi.

Prioritariamente va segnalato che dette spese sono state contenute complessivamente nei limiti previsionali, con un'economia di stanziamento di L.34,950 miliardi.

I costi in esame sono raggruppati in dieci categorie riepilogate in chiusura del commento alle spese (tabella pg 38), raffrontate con i corrispondenti impegni dell'esercizio precedente e con evidenziazione delle differenze.

SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE - Categoria 01 –

In questa categoria sono evidenziate le spese per gli Organi dell'Ente (Commissario, Collegio dei Revisori e Corte dei Conti e Direzione Generale).

Detta categoria evidenzia un'economia di stanziamento di L.108 milioni, con minori impegni per L. 9 milioni rispetto all'esercizio precedente, soprattutto in relazione ai minori compensi corrisposti al Collegio dei Revisori e Corte dei Conti.

ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO - Categoria 02 -

Detta categoria evidenzia costi complessivi per L 132,505 miliardi, con un minor impegno rispetto allo stanziamento di L.2,285 miliardi e minori costi rispetto all'anno precedente di L. 8,614 miliardi.

Da un riscontro dei singoli capitoli compresi nella categoria in esame, si evince che, per ognuno di loro, emerge un'economia di stanziamento ad eccezione del capitolo relativo al Fondo per il miglioramento dell'efficienza degli Enti di cui all'art. 35 del C.C.N.L. 94/97 che ha fatto registrare un maggior esborso di L. 954 milioni.

Detto evento è dipeso dalla mancata previsione del riconoscimento della percentuale di incremento spettante per l'anno 1998, pari allo 0,77% con riferimento al monte salario del 1995.

Per una migliore valutazione della spesa, in epigrafe, viene evidenziata nella seguente tabella la consistenza del personale distinta per qualifica al 31.12.1998.

DOTAZIONE ORGANICA E CONSISTENZA DEL PERSONALE AL 31/12/98

QUALIFICHE	DOTAZIONE ORGANICA	POSTI OCCUPATI	POSTI VACANTI
DIRIGENZA	24	21	3
IX QUALIF. FUNZION.			
Avvocati e Procuratori	8	6	2
Geologi	2	1	1
Medici	1	0	1
Chimici	20	18	2
Biologi	12	11	1
Ingegneri	66	61	5
X QUALIFICA FUNZIONALE			
Funzionario Capo	6	6	0
VIII QUALIFICA FUNZIONALE			
Funzionario di Amministrazione	44	33	11
Funzionario Tecnico	104	62	42
Funzionario di Informatica	1	0	1
VII QUALIFICA FUNZIONALE			
Collaboratore di Amministrazione	82	77	5
Collaboratore Tecnico Professionale	197	169	28
Collaboratore di Informatica	8	0	8
VI QUALIFICA FUNZIONALE			
Assistente Amministrativo	273	157	116
Assistente Tecnico	509	460	49
Contabile	12	8	4
V QUALIFICA FUNZIONALE			
Operatore di Amministrazione	250	236	14
Operatore Specializzato	765	571	194
IV QUALIFICA FUNZIONALE			
Archivista	68	59	9
Operatore Qualificato	87	76	11
Aiuto	9	9	0
III QUALIFICA FUNZIONALE			
Ausiliario di Amministrazione	31	30	1
Conducente di Automezzi	2	2	0
TOTALI	**2.581**	**2.074**	**507**

SPESE PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA - Categoria 03 -

Detta categoria rileva essenzialmente gli oneri a carico dell'Ente per indennità integrative di previdenza al personale assunto prima del 1961 e che per l'esercizio in esame ha fatto registrare un impegno di spesa di L.6,738 miliardi con un'economia di stanziamento di L772 milioni e un maggior onere rispetto all'esercizio precedente di L.1,464 miliardi.

Trattasi di una spesa che esaurirà quasi completamente i suoi effetti nel corso degli anni 1999 e 2000 per via del collocamento a riposo di tutto il personale esistente a quella data.

Qui di seguito si forniscono tabelle riassuntive delle spese di personale sostenute nell'anno 1998 e poste a confronto con quelle dell'esercizio pregresso.

CONFRONTO DELLE SPESE DI PERSONALE DELL'ANNO 1998 CON QUELLE DELL'ANNO PRECEDENTE

DENOMINAZIONE	CAP.	IMPEGNI 1997	IMPEGNI 1998	DIFFERENZA 97/98 (+)o(-)
a) SPESE PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO				
- Stipendi ed assegni fissi al personale di ruolo e non di ruolo	031	70.084.569.035	69.589.856.308	-494.712.727
- Stipendi ed altri assegni fissi ai Dirigenti	036	1.615.000.000	1.770.000.000	155.000.000
- Stipendi ed altri assegni fissi 10^ Qualifica Professionale	037	9.020.000.000	8.100.000.000	-920.000.000
- Stipendi ed assegni fissi al personale straordinario	040	183.049.358	23.706.700	-159.343.658
- Fondo miglioramento efficienza enti	045	16.403.999.804	17.358.600.000	954.600.196
- Fondo miglioramento efficienza per la Dirigenza	046	1.357.000.000	1.200.000.000	-157.000.000
- Fondo miglioramento efficienza 10^ Qualifica Professionale	047	1.712.998.958	3.010.000.000	1.297.001.042
- Compenso per lavoro straordinario ed incentivante ai Dirigenti	048		1.500.000.000	1.500.000.000
- Inden.rimborso spese trasporto per missioni e inden. trasferimenti	060	4.300.000.000	4.174.708.434	-125.291.566
- Oneri assistenziali previdenziali e sociali carico Ente	074	32.547.421.589	22.333.242.492	-10.214.179.097
- Prestazione economico previdenziale ENDEP	075	94.093.000	88.800.000	-5.293.000
- Oneri a carico Ente per Cassa Previdenza personale pre-61	081	339.367.059	108.514.755	-230.852.304
- Oneri a carico Ente per Cassa Previdenza personale post-61	082	1.650.000.000	1.612.331.332	-37.668.668
- Assicurazione infortuni	083	1.599.000.000	1.547.326.400	-51.673.600
- Corsi per personale indetti dall'EAAP ed altre istituzioni	100	49.389.500	30.002.150	-19.387.350
- Equo Indennizzo	105	162.502.797	57.629.000	-104.873.797
TOTALE SPESE PERSONALE IN SERVIZIO		**141.118.391.100**	**132.504.716.571**	**-8.613.674.529**
b) SPESE PERSONALE IN QUIESCENZA				
- Accantonamento fondo integrativo previdenza personale pre-61	110			
- Indennità integrativa previdenza personale pre-61	116	5.224.816.262	6.466.069.035	1.241.251.773
- Rivalutazione monetaria indennità integr previd pers ricorrente	118		264.644.685	264.644.685
- Integrazione pensionistica ex combattenti	120	48.478.675	6.916.757	-41.561.918
TOTALE SPESE PERSONALE IN QUIESCENZA		**5.273.294.937**	**6.737.630.477**	**1.464.335.540**
TOTALE COMPLESSIVO SPESE DEL PERSONALE		**146.391.686.037**	**139.242.347.048**	**-7.149.338.989**

SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI - Categoria 04 -

Gli oneri a detto titolo ammontano a L.37,032 miliardi rispetto ai 33,603 dell'esercizio precedente ed evidenziano, quindi, maggiori impegni per L.3,429 miliardi.

Giova innanzitutto far presente che dei 37,032 miliardi, ben 15,900 miliardi costituiscono spese dovute per legge ai concessionari dell'esazione dei ruoli (capitolo 294).

I rimanenti 21,132 miliardi rappresentano la soglia minima necessaria per consentire il funzionamento dell'intera azienda con una incidenza sul titolo delle spese correnti del 3,7%.

In detta categoria, che comprende i capitoli dal 130 al 294, figurano:

	In miliardi
Fitti passivi (cap.130)	L.2,202
Manutenzione immobili di proprietà ed in locazione (capp.141,142,145)	L.0,562
Illuminazione, pulizia e vigilanza immobili (capp.150,151)	L.1,631
Acquisto stampati, pubblic.scientifiche, quotidiani, pubblicità, vestiario, manutenzione mobilio e strumenti geodetici (capp.160,170,181,182,184, 183,190)	L.1,849
Utenze centrali telefoniche, postali e POSTEL(capp.195,200,201)	L.2,855
Manutenzioni automezzi, lubrificanti e carburanti, varie per noli e tasse di circolazione (capp.211,212,213)	L.1,980
Sistema informativo, automazione,sedi periferiche, intervento pilota archiviazione (capp.231,232,235)	L.3,884
Spese per liti ed arbitraggi (cap.270)	L.2,917
Compensi per commissioni e consulenze (capp.250 e 280)	L.2,546
Premi di assicurazioni (cap.260)	
Altre spese (serv.sanitario, spese di rappresentanza. Partecip.manifestaz., organizz.convegni) (capp.220,233,240,291,292,293)	L.0,704

A commento delle poste più significative, si fa presente che le spese per fitto locali vengono per la gran parte assorbite dai canoni di locazione per le sedi dei Reparti di Potenza, Matera e Taranto, oltre che per i presidii dell'EAAP in Puglia e Basilicata.

Le previste costruzioni delle predette sedi periferiche , già progettate ed in attesa di attivazione dei lavori, e un piano di accentramento dei presidii negli abitati più significativi, porteranno certamente al ridimensionamento di detta spesa.

Lo stanziamento ai capitoli 150 e 151 per L.1,631 miliardi ha subito nel corso del 1998 una forte contrazione per effetto della ricontrattazione del servizio pulizia locali e della disdetta del servizio vigilanza della sede centrale.

La spesa di L.2,855 miliardi di cui ai capitoli 195, 200, 201 riguarda principalmente le utenze e centrali telefoniche, le spese postali e telegrafiche, nonché quelle POSTEL che comportano circa 2.000.000 di comunicazioni agli utenti al fine di rendere in dettaglio gli addebiti sinteticamente effettuati con cartella esattoriale. Complessivamente su detti capitoli si registra un'economia di L. 18 milioni rispetto al 1997.

La spesa di L.1,980 miliardi di cui ai capitoli 211, 212, 213 relativi alla manutenzione automezzi, acquisto lubrificanti e carburanti e tasse di circolazione, rappresenta l'onere per l'utilizzo dell'intero parco macchine composto di oltre 300 unità di cui soltanto quattro di rappresentanza.

A tale riguardo, è in fase di perfezionamento l'affidamento del servizio di trasporto persone a società specializzata di autonoleggio..

La somma di L.3,884 miliardi appostata sui capitoli 231,232 e235 rappresenta l'onere del sistema informativo affidato ad un consorzio e i canoni dell'intervento pilota di archiviazione.

Per il primo sono state avviate le procedure per la progettazione ed attuazione di un nuovo sistema informativo, essendo quello in essere superato sia nella sua impostazione che nel tipo di hardware utilizzato, mentre per il secondo il contratto, inizialmente disdettato il 30 giugno 1998, è stato successivamente prorogato di ulteriori mesi sei al fine di consentire la ricerca di soluzioni e risorse alternative.

SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI – Categoria 05

Si annoverano in detto gruppo tutte le spese direttamente connesse all'esercizio ed alla manutenzione delle opere di costruzione impianti di potabilizzazione, grandi vettori di acquedotto, delle opere di accumulo, degli impianti di sollevamento, delle reti di acquedotto e fognatura, dei collettori, degli impianti di depurazione e recapiti finali dei reflui di fogna.

Esse rappresentano l'aspetto più qualificante dell'attività dell'Ente e dal loro andamento si evince il livello dell'intensità degli interventi mirati ad elevare la qualità del servizio ed a mantenere integro l'intero patrimonio esteso su due intere Regioni.

La situazione finanziaria dell'Ente a tutto il 1998 non ha consentito significativi salti di qualità e pur tuttavia nei limiti delle ristrettezze ogni sforzo è stato indirizzato al conseguimento di standard di qualità a buoni livelli.

Con la realizzazione del contributo da parte dello Stato di cui alla legge 18.11.1998, finalizzato al risanamento economico-finanziario, potranno liberarsi risorse che saranno utilmente impiegate in interventi di manutenzione straordinaria sulle condotte e sui manufatti di acquedotto e fognatura, al fine di preservarne la conservazione e di aumentare, nel contempo, il loro grado di efficienza.

Trattasi nel complesso di spese necessitate per le quali gli interventi lasciano poco spazio alla discrezionalità.

Nel loro complesso per l'esercizio in esame dette spese ammontano a L.344,326 miliardi con un'economia di stanziamento nell'ambito della categoria in esame di L. 25,743 miliardi.

In ordine agli stanziamenti per gli acquedotti per complessive L. 206,673 miliardi gli importi più significativi riguardano quelli per la manutenzione delle opere (capp.306 e 310) per L.40,161 miliardi, quelli per il prelievo ed il trattamento delle risorse idriche (capp. dal 314 al 322) per complessive L.53,637 miliardi; quelli per energia elettrica di cui al capitolo 308 quantificate in L.67 miliardi ed infine quelli per la costruzione degli impianti e tronchi di acquedotto (capp.326,328,330,336) che fra i corrispettivi agli appaltatori e costo dei materiali approvvigionati sono stati quantificati in L.31,216 miliardi.

Precisato quanto innanzi, nel merito dei singoli stanziamenti va riferito quanto segue:

Le spese per il servizio di vigilanza igienica (cap.300) ammontano a L.292 milioni.

La somma è relativa all'acquisto di reattivi chimici indispensabili per l'esecuzione di analisi sulle acque distribuite nel vastissimo territorio pugliese e lucano, nonché terreni di coltura per batteriologia, vetrerie, bombole di gas puro per le sofisticate apparecchiature scientifiche quali assorbimento atomico, gas cromatografo, cromatografo ionico, nonché materiale vario a corredo delle stesse (cellette, elettrodi, etc.); oltre ad altro materiale di pronto impiego e consumo per l'attività dei laboratori centrali periferici che si quantificano negli oltre cinquantamila esami chimici e batteriologici effettuati nell'arco dell'anno.

Con riferimento alle spese per l'esercizio e manutenzione degli acquedotti (cap.306) i costi riguardano i lavori di pronto intervento (riparazione di perdite e guasti) e di sorveglianza.

E' stato esteso alle adduttrici primarie dei vari acquedotti la sorveglianza delle opere a seguito di segnalazioni di gravi manomissioni con serio pregiudizio sulla funzionalità delle opere. E' stata, inoltre, proseguita l'attività di lavaggi dei serbatoi e delle reti, allo scopo di garantire le necessarie

caratteristiche di potabilità dell'acqua distribuita; si è proceduto, infine, alla sistemazione delle coperture di buona parte delle camere di manovra, nonché delle vasche dei serbatoi e sostituzione delle strutture metalliche corrose.

Sono state inserite valvole di regolazione del flusso e valvole di regolazione dei livelli dei vari serbatoi al fine di evitare eventuali sfiori.

Si è proceduto anche alla sistemazione dei piazzali dei serbatoi, corredandoli dei sistemi di illuminazione e di allarme collegati con i presidi dell'Ente, oltre che con le forze di Polizia.

Per quanto attiene gli acquedotti ausiliari, sono stati effettuati interventi manutentori a mezzo delle ditte conduttrici e si è proceduto al pagamento dei noli delle strutture private oltre che delle spese necessarie per portare a termine i lavori di adeguamento degli impianti alla legge 46/90 per l'ottimizzazione del funzionamento degli stessi.

I capitoli 308 e 309 comprendono le spese per energia elettrica per L.67 miliardi ed i canoni per ponti radio per L.0,511 miliardi.

In particolare il cap.308 presenta maggiori impegni rispetto allo stanziamento di L. 6 miliardi in ragione dei maggiori consumi fatturati nel corso dei primi mesi del 1999 con riferimento ai consumi del 1998, come tali non prevedibili alla data del 31.12.

Il capitolo 315 rileva il costo sostenuto per corrispettivi dovuti al Consorzio di Bonifica della Capitanata ed all'Ente Irrigazione per prelievi idrici.

Si precisa, al riguardo, che persiste un contenzioso con l'Ente Irrigazione in ordine alla tariffa da applicare ai moduli prelevati; la questione è sfociata in un pignoramento di circa L.11 miliardi a carico dell'EAAP,in fase di contestazione.

Al successivo capitolo 316, è appostata la somma di L.11,371 miliardi per il prelievo di acqua da pozzi dislocati per la maggior parte nell'area del Salento ad integrazione delle disponibilità idriche.

I capitoli successivi dal 314 al 322 raggruppano i costi per la conduzione dei sottoindicati impianti per la potabilizzazione delle acque superficiali che comprendono sia le spese di conduzione che quelle per l'approvvigionamento dei reattivi.

Cap.314 - Impianto potabilizzazione Locone	*L. 1,973 mld*
Cap.317 – Impianto potabilizzazione Pertusillo	L.7,613 mld
Cap.318 – Impianto potabilizzazione Sinni	L.9,295 mld
Cap.319 – Impianto potabilizzazione Fortore	L.4,285 mld
Cap.320 – Impianto potabilizzazione Camastra	L.4,400 mld
Cap.322 – Conduzione acquedotto Alta Irpinia	L.1,800 mld
Cap.321 – Impianto potabilizzazione Acquedotti Metapontini	L.3,000 mld

La serie dei capitoli dal 326 al 336 chiude la gestione idrica e comprende i corrispettivi agli appaltatori e le spese di materiale per la costruzione delle derivazioni trasversali e dei tronchi di acquedotto.

A tale riguardo, si fa presente, che i capitoli 326 e 328 evidenziano sfondamenti per L.2,328 miliardi e L.730 milioni rispetto agli stanziamenti, in relazione all'esigenza di contabilizzare tutti i costi che per l'anno di riferimento hanno debordato la previsione e che, comunque, trovano copertura nelle corrispondenti entrate quantificate in L 30,054 miliardi.

Le spese per l'esercizio e la manutenzione delle reti e degli impianti di fognatura ammontano complessivamente a L.137,653 miliardi.

Nell'ambito della categoria in esame lo stanziamento di L.30,089 miliardi sul capitolo 340 comprende i canoni bimestrali pagati ai cottimisti per la manutenzione di tutte le reti di fognatura e degli interventi di manutenzione ordinaria sugli impianti di sollevamento in rete e sui tronchi vetusti ed in stato precario.

Il successivo capitolo 346 appostato per L.62,904 miliardi comprende i costi per la conduzione degli impianti di depurazione oltre che dei recapiti finali.

Il costo per l'energia elettrica per assicurare l'esercizio dei predetti impianti, inserito ai capitoli 348 e 350, ammonta a L.19,141 miliardi.

Seguono le spese per la costruzione di allacci e tronchi di fognatura nella duplice componente di corrispettivi ai cottimisti (cap.366 e 368) e acquisto di materiali da impiegare nei lavori (cap.370 e 378); il costo totale ascende a L.24,056 miliardi.

Occorre rilevare che sui corrispettivi ai cottimisti per i lavori ai capitoli 366 e 368 emergono sfondamenti rispetto alle previsioni rispettivamente di L.,2,600 miliardi e 1,300 miliardi; tanto si è reso necessario allo scopo di contabilizzare tutti i costi dell'anno di riferimento. Anche per dette voci va

fatto presente che trovano copertura nei corrispondenti capitoli 066 e 076 dell'entrata per complessive L.29,327 miliardi.

Vengono poi evidenziate le spese per compensi a liberi professionisti che hanno collaborato con le strutture interne dell'Ente per la progettazione dei grandi adduttori, oltre che per il collaudo delle opere; complessivamente sono stati pagati onorari sui capitoli 380,381 e 388, per L.2,436 miliardi.

Seguono le spese per procedure espropriative (L.0,134 mld), per interessi su ritardati pagamento lavori (L.4,571 miliardi) e per risarcimento danni (L.7,945 mld).

Con riferimento agli interessi su ritardati pagamenti di cui al cap. 396 va fatto presente che la somma impegnata di L.4,570 miliardi, a fronte di una previsione di L. 2,200 miliardi, attiene essenzialmente transazioni ovvero pignoramenti effettuati da imprese che vantavano crediti e che hanno intentato causa all'Ente per il riconoscimento di interessi per ritardato pagamento.Il contenzioso è sfociato in pignoramenti presso il terzo pignorato – Banco di Napoli - , che ha provveduto, su ordine del Giudice dell'Esecuzione, a corrispondere gli importi reclamati addebitandoli, quindi, all'EAAP.

Le somme in questione attengono, come innanzi detto, essenzialmente a sistemazioni di partite in sospeso presso il proprio Cassiere.

Il capitolo 398 comprende il premio pagato all'ASSITALIA e la spesa per pagamento diretto ai danneggiati per eventi verificatisi a tutto il 1991.

TRASFERIMENTI PASSIVI - Categoria 06 –

Riguarda essenzialmente trasferimenti a favore del personale previsti dagli artt. 11 e 59 del DPR 509/79, nonché dall'ultimo comma dell'art.28 del DPR 346/83 e rientranti nell'assegnazione prevista dell'1% delle spese di personale per sussidi, borse di studio, contributi a favore di attività culturali e prestiti ai dipendenti per fronteggiare spese di prima necessità (cap. 414) ovvero concessione di mutui per acquisto abitazione.

Detta categoria evidenzia oneri complessivi per L.1,335 miliardi con un'economia di stanziamento di L.0,965 miliardi ed un minor impegno rispetto al 1997 di L.0,454 miliardi.

ONERI FINANZIARI – Categoria 07 –

Detti oneri emergono per L.7,172 miliardi su mutui bancari e per L.6,619 miliardi su anticipazioni di cassa da parte dell'Istituto Cassiere Banco di Napoli.

Detta categoria prevede minori impegni per L.1,416 miliardi ed un minor costo di L.6,406 miliardi rispetto all'esercizio precedente.

Fra i mutui vanno annoverati quello di L.3 miliardi, con scadenza 2012 contratto con la Cassa Depositi e Prestiti e quello di L.100 miliardi, scadente nel 2004, stipulato con l'Istituto Cassiere.

Per gli oneri su anticipazioni a breve, l'esborso, pur essendosi fortemente contenuto rispetto agli anni pregressi per effetto della contrazione dei tassi di interesse, sono suscettibili di ulteriori e successivi contenimenti per l'effetto combinato dell'ulteriore riduzione dei tassi passivi e della minore esposizione legata ad un migliorato andamento dei flussi di cassa.

ONERI TRIBUTARI – Categoria 08

Detta categoria espone un onere di L.13,881 miliardi a titolo di pagamento ICI, tassa raccolta rifiuti, IRAP, bolli, concessioni governative ed imposte di registro.

Come è noto il Dlgs 15.12.1997,n.446, nell'istituire l'Imposta Regionale sulle Attività Produttive a decorrere dall'1.1.1998, con l'art. 36 ha, tra l'altro, abolito con la medesima decorrenza, il contributo per il Servizio Sanitario Nazionale di cui all'art.31 della legge 28.2.1986,n.41 e successive modificazioni.

Di conseguenza lo stanziamento previsto tale titolo per complessive L.8.452.800.000 è stato trasferito al fondo imposte e tasse (Cap.440) in aggiunte alle somme già stanziate per il pagamento delle altre imposte e tasse di cui sopra.

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE ENTRATE CORRENTI – Categoria 09 -

In questa categoria, al capitolo 450, sono evidenziati i rimborsi agli utenti sotto forma di sgravi attraverso i Concessionari.

L'impegno di L.17,890 miliardi fa emergere uno sfondamento di L. 390 milioni ed un maggior impegno rispetto all'esercizio precedente di L.416 milioni.

Trattasi di poste compensative di entrate correnti il cui volume ha subito una fortissima contrazione rispetto agli anni pregressi in relazione all'affinamento dei sistemi di letturazione.

Detta categoria chiude il titolo 1°, che raggruppa tutti i costi d'esercizio per un totale di L.568,105 miliardi, con una diminuzione rispetto agli impegni dell'esercizio 1997 di L.16,202 miliardi e con un'economia di stanziamento di L. 34,949 miliardi.

Ad ulteriore integrazione del commento sin qui svolto, si forniscono tabelle di raffronto tra le spese di funzionamento, spese istituzionali ed oneri vari sostenute nell'anno1998 e quelle dell'esercizio 1997

CONFRONTO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO ED ONERI VARI DELL'ANNO 1998 CON QUELLE DELL'ANNO PRECEDENTE

DENOMINAZIONE	CAPITOLO	IMPEGNI 97	IMPEGNI 1998	DIFFERENZA (+)o(-)
- Fitti e canoni	130	2.174.687.039	2.201.776.384	27.089.345
- Manutenzione ed adattamento locali	141	786.269.085	543.700.327	-242.568.758
- Manutenz. Palazzo dell'Ente in Foggia	142	141.600.857	18.292.986	-123.307.871
- Illuminaz. Riscaldamento e pulizia locali	150	2.092.457.665	1.631.013.722	-461.443.943
- Vigilanza sede centrale	151	270.000.000	60.000	-269.940.000
- Spese stampati cancelleria e varie d'uff.	160	599.400.473	577.719.323	-21.681.150
- Manutenz. Mobili ,strum. geodetici e macch. D'uff.	170	414.947.764	575.858.563	160.910.799
- Spese per pubblicazioni ed acquisto libri	181-182-183-184	795.129.544	678.878.573	-116.251.271
- Spese per fornitura divise al personale	190	47.449.000	16.459.500	-30989.500
- Spese per utenze e centrali telefoniche	195	1.589.813.989	1.617.951.271	28.137.982
- Spese postali, telefoniche e telegrafiche	200-201	1.283.150.016	1.237.062.200	-46.087.816
- Spese per il Servizio Trasporti	211-212-213	2.152.240.878	1.980.478.792	-171.762.086
- Spese per il Servizio Sanitario	220	78.097.828	341.213.184	263.115.356
- Canoni vari per elaboratori elettronici	231-232	2.425.754.630	2.631.017.000	205.262.170
- Locaz. Finanziaria calcolatori ed apparecch. Elettroniche autovetture e macchinari	233	1.930.500		-1.930.500
- Canoni intervento pilota archiviazione	235	1.926.000.000	1.253.107.536	-672.892.464
- Spese di rappresentanza e di ospitalità	240	40.000.000	39.988.300	-11.700
- Spese e compensi per commissioni	250	46.907.980	35.713.448	-11.194.532
- Premi di assicurazione	260	360.000.000		-360.000.000
- Spese per liti ed arbitraggi	270	1.239.491.217	2.917.833.257	1.678.342.040
- Spese per studi, indagini e rilevazioni	280	248.501.691	2.510.722.783	2.262.221.092
- Spese partec.a manif.fieristiche e congressi	291-292-293	247.619.287	323.626.225	76.006.938
- Corrispettivi ai concessionari della Riscossione	294	14.641.586.681	15.899.998.255	1.258.411.574
- Trasferimenti passivi	dal 401 al 417	1.789.673.231	1.335.432.751	-454.240.480
- Oneri finanziari	420-426-430	20.198.501.095	13.791.825.271	-6.406.675.824
- Oneri tributari	440-446	827.023.911	13.884.164.549	13.057.140.638
- Poste correttive e compens.di entrate correnti	448-450	17.474.236.410	17.890.143.651	415.907.241
TOTALE COMPLESSIVO		73.892.471.271	83.934.037.851	10.041.566.580

CONFRONTO DELLE SPESE ISTITUZIONALI DELL'ESERCIZIO 1998 CON QUELLE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

DENOMINAZIONE	CAPITOLO	IMPEGNI 1997	IMPEGNI 1998	DIFFERENZA 96/97 (+) o (-)
- Spese per Serv.Vigil.Igienica,Sanitaria,Lab.Batteriologico-Chimico	300	329.444.359	291.905.112	-37.539.247
- Spese e lavori per esercizio e manutenzione acquedotti	305	46.000.000.000	38.914.628.936	-7.085.371.064
- Spese per energia elettrica	308	57.534.769.286	67.000.000.000	9.465.230.714
- Canoni telefonici per centrali	309	563.647.045	510.627.000	-53.020.045
- Materiali esercizio e manutenzione ordinaria acquedotti	310	954.021.367	1.246.952.241	292.930.874
- Spese conduzione opere acquedotto Locone	314	1.973.000.000		-1.973.000.000
- Corrispettivi a Consorzi per prelievi idrici	315	13.891.669.182	9.900.000.000	-3.991.669.182
- Utilizzazione pozzi ad integrazione delle disponibilità idriche	316	12.312.909.083	11.370.683.604	-942.225.479
- Spese conduzione impianto potabilizzazione Pertusillo	317	6.983.066.315	7.812.918.226	829.851.911
- Spese per la conduzione dell'impianto potabilizzazione del Sinni	318	9.700.000.000	9.295.189.664	-404.810.336
- Spese conduzione impianto potabilizzazione Fortore	319	3.929.656.825	4.285.592.604	355.935.779
- Spese per la conduzione dell'impianto potabilizzazione del Camastra	320	4.650.000.000	4.400.000.000	-250.000.000
- Spese conduzione Acquedotti Alta Irpinia	321	1.346.600.220	1.800.000.000	453.399.780
- Spese conduzione impianto potabilizzazione acquedotto Metapontino	322	3.000.000.000	3.000.000.000	
- Lavori risanamento canale principale	323	0	0	0
- Spese per rinnovamento opere di acquedotto	324	0		
- Spese sostituzione contatori e controllo utenze	325	0	0	0
- Spese e lavori costruzione derivazioni trasversali acqua e fogna	326-366	36.300.000.000	26.128.668.953	-10.171.331.047
- Spese e lavori costruzione tronchi acqua e fogna	328-368	25.082.300.052	14.830.000.000	-10.252.300.052
- Materiali costruzione derivazioni trasversali acqua e fogna	330-370	2.147.132.736	10.034.245.734	7.887.112.998
- Materiali per costruzione tronchi acqua e fogna	336-378	2.342.307.667	4.279.741.492	1.937.433.825
- Spese e lavori esercizio manutenz. Reti fognatura e imp. Depurativi	340-346	104.499.081.566	92.993.484.783	-11.505.596.783
- Spesa per energia elettrica e combustibile reti fogn. e imp.depurez.	348-350	24.000.000.000	19.140.601.047	-4.859.398.953
- Materiali eserc. e manutenz.impianti depur. e reti fogna	356-358	349.802.663	232.131.112	-117.671.551
- Corrispettivo consumi acqua pozzetti lavaggio e impianti fogna	360	0	0	0
- Spese censimento utenze fogna	376	0	0	0
- Spese progettazione lavori	380-381-386-388-390	1.817.676.198	2.570.115.634	752.439.436
- Spese maturati per ritardati pagamenti	396	950.444.514	4.570.959.096	3.620.514.582
- Spese per risarcimento danni prodotti da lavori e funzionam. Opere	398	4.727.714.526	7.945.252.687	3.217.538.161
TOTALE COMPLESSIVO		363.412.303.804	344.326.697.925	-19.085.605.879

SPESE IN CONTO CAPITALE

ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPER IMMOBILIARI -Categoria 11 -

In tale categoria sono evidenziate le poste afferenti la realizzazione di vettori, serbatoi e reti di acquedotto, nonché reti, collettori ed impianti di depurazione, per un importo complessivo di L.80,080 miliardi, che si compensa sostanzialmente con quelle evidenziate in entrata al titolo 5° a meno di L.1,838 miliardi che rappresentano il differenziale su movimenti di capitale a valere su risorse dell'Ente.

Per il commento alle suddette partite si rimanda a quanto già specificato per l'entrata.

ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE – Categoria 12 -

In detta categoria sono attestati i capitoli relativi ad investimenti mobiliari per acquisto macchinari, automezzi, mobili ed apparecchiature elettroniche, per un totale di L.11,262 miliardi, con un'economia di stanziamento di L.7,573 miliardi e maggiori investimenti rispetto all'anno pregresso di L.6,388 miliardi.

In ultimo fra le spese in conto capitale hanno rilevanza quelle per l'utilizzazione del fondo accantonamento mensilità (**cat. 15**), pari a L.10,940 miliardi e la sorta capitale per l'estinzione dei mutui bancari (**cat. 16**), in precedenza commentati per L.8,537 miliardi.

Per quanto riguarda le partite di giro s'è già fatto cenno parlando delle entrate.

Per una visione di sintesi, analogamente a quanto indicato nella sezione delle entrate, anche per la spesa si fa il raffronto delle poste dell'esercizio corrente con quello precedente:

RIEPILOGO

Categoria	Impegni 1998	Impegni 1997	Differenza 98/97
1ª – Spese per gli Organi dell'Ente	602.429.979	611.066.668	-8.636.689
2ª – Oneri personale in servizio	132.504.716.571	141.118.391.100	-8.613.674.529
3ª – Oneri personale in quiescenza	6.737.630.477	5.273.294.937	1.464.335.540
4ª – Acquisto beni di consumo e servizi	37.032.471.629	33.603.036.624	3.429.435.005
5ª – Prestazioni istituzionali	344.326.697.925	363.412.303.804	-19.085.605.879
6ª – Trasferimenti passivi	1.335.432.761	1.789.673.231	-454.240.460
7ª – Oneri finanziari	13.791.825.271	20.198.501.095	-6.406.675.824
8ª – Oneri tributari	13.884.164.549	827.023.911	13.057.140.638
9ª – Poste correttive e compensative di entrate correnti	17.890.143.651	17.474.236.410	415.907.241
10ª – Spese non classificabili in altre voci	0	0	0
11ª – Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	582.358.999	92.276.000	490.082.999
11ª – Costruzione opere di terzi	79.497.505.294	68.861.959.024	10.635.546.270
12ª – Acquisizione immobilizzazioni tecniche	11.261.777.533	4.873.639.245	6.388.138.288
13ª – Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato	0	0	0
14ª – Concessione di crediti ed anticipazioni	12.865.890	25.995.520	-13.129.630
15ª – Indennità di anzianità al personale	10.940.115.273	5.887.323.316	5.052.791.957
16ª – Rimborso mutui	8.537.212.580	7.823.456.964	713.755.613
17ª – Rimborso di anticipazioni	0	0	0
18ª – Rimborso di obbligazioni	0	0	0
19ª – Restituzione di anticipazioni alle gestioni autonome	0	0	0
21ª – Partite di giro	218.754.495.458	206.410.694.595	12.343.800.863
Totale	**897.691.843.830**	**878.282.872.447**	**19.408.971.383**

Per quanto attiene l'esame sul dettaglio degli stanziamenti raffrontati con i costi ed i ricavi dell'esercizio 1998 si rimanda all'esame dell'elaborato finanziario riferito alle quattro gestioni Acqua Settore Puglia, Acqua Settore Basilicata, Fogna Settore Puglia, Fogna Settore Basilicata.

GESTIONE DEI RESIDUI

PREMESSA

La gestione dei residui fa emergere al 31.12.1998 un totale di crediti per un ammontare di L.693.510.502.076 cui corrispondono debiti per complessive L.507.085.056.930, con un'eccedenza dei primi rispetto ai secondi di L.186.425.445.146

In ordine alla massa dei crediti, per complessive L.693.510 mld, preponderante è l'esposizione di L.486.948 mld afferenti il titolo III, in cui vengono annoverate tutte le entrate istituzionali. E' opportuno rilevare che detti residui attengono per L.342.205 mld a somme accertate nel corso del 1998 e non incassate e per L.144.744 mld, a somme accertate in anni pregressi e non ancora riscosse.

Con riferimento ai crediti di competenza del 1998 per prestazioni istituzionali, necessita far presente che l'elevata entità è da ascrivere al sistema di esazione dei ruoli per eccedenza oltre che per legge Merli, ad essa correlati, che vengono accertati nel corso del mese di dicembre dell'esercizio di competenza e riscossi nell'esercizio successivo.

Per l'anno di riferimento, detta circostanza ha fatto emergere un totale di L. 315.433

La differenza di L. 26.772 miliardi, rispetto al totale del titolo in esame, rappresenta residui crediti a vario titolo, con particolare rilevanza dei lavori in conto terzi, a fronte di prestazioni rese nel corso del 1998 e non ancora incassate.

Diverse considerazioni vanno sviluppate in ordine ai crediti rivenienti dagli esercizi pregressi, dei quali verrà dato ampio commento in sede di valutazione delle poste patrimoniali.

Si pone, inoltre, in evidenza il credito di L.117.968 mld riguardante le entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale.

Esse sono da imputare a somme accertate e contestualmente impegnate su lavori finanziati da terzi di cui al titolo V per un ammontare di L. 96.160 mld e per la differenza pari a L. 21.809 mld per importi pagati dall'Ente a seguito di giudizi che hanno visto L'EAAP soccombente per lodi arbitrali afferenti la realizzazione di opere finanziate da terzi e di conseguenza accertati sui corrispondenti capitoli di entrata.

Per quanto attiene, infine, il residuo di L.88.144 mld, su partite di giro, le poste preponderanti sono quelle relative all'ammontare del credito IVA per gli anni 1996-1997 e 1998 per L. 52.534 mld, quelle afferenti le somme pagate per conto terzi e da questi dovute per L 22.400 mld e quelle riguardanti le somme accertate e da incassare per un totale di L. 11.028 mld. afferenti il tributo Legge Merli da riversare ai Comuni interessati.

Nelle tabelle in coda, relativamente alla gestione consolidata e distintamente per i residui attivi ed i residui passivi, vengono riportate le consistenze al 1° gennaio 1998, i movimenti di cassa su detti residui nel corso del 1998, i crediti/debiti degli esercizi antecedenti all'1.1.1998; successivamente sono state inserite per ciascun titolo le variazioni apportate nel corso del 1998 ai residui in trattazione; si è proceduto quindi ad evidenziare i residui della gestione di competenza e quindi in definitiva il totale dei crediti/debiti al 31.12.1998.

In chiusura si è operato un raffronto fra i totali dei residui attivi e passivi da cui emerge come saldo l'eccedenza attiva dei primi rispetto ai secondi.

Particolare attenzione necessitano le variazioni ai residui attivi e passivi evidenziate nei predetti prospetti.

Sinotticamente, le variazioni apportate nel corso dell'anno 1998 ai residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti a quelli di competenza, possono essere quantificati rispettivamente in L. 20.914.398.274 e L. 22.322.157.028 con una eccedenza di L. 1.407.758.754 di maggiori riduzioni dei residui passivi rispetto a quelli attivi.

Dette variazioni, inserite nello schema di conto consuntivo 1998 e riportate analiticamente nei citati prospetti, riguardano:

VARIAZIONI AI RESIDUI ATTIVI

Parte Corrente

Per la parte corrente, le variazioni ai residui attivi riguardano essenzialmente rettifiche operate su fatture emesse a carico di Pubbliche Amministrazioni per errate letture, ovvero per disfunzioni dei misuratori.

Complessivamente la riduzione dei residui attivi su tutti i capitoli di parte corrente ammontano a L. 4.847.497.313, di cui L. 3.135.160.834 per un mancato riconoscimento di un credito nei confronti dell'ex Agensud.

La loro imputazione per partita, per capitolo, categoria e titolo, distintamente per esercizio di provenienza si evince dagli allegati che fanno parte integrante del consuntivo di che trattasi.

Conto Capitale

Diversa valutazione emerge dalle variazioni dei residui attivi in conto capitale quantificati nel considerevole importo di L. 14.289.452.740.

Essi afferiscono partite accese sui lavori finanziati dall'Agenzia per il

Mezzogiorno, accertati nell'importo previsionale, ma ricondotti a quello di realizzo.

Dette variazioni sono state operate nella stessa misura sul fronte dei residui passivi in conto capitale, essendo le partite in questione inizialmente accertate ed impegnate per pari importo.

Le suindicate riduzioni non esauriscono completamente l'indagine già avviata nel 1995 e sottesa alla individuazione dell'importo definitivo dei lavori effettuati e quindi dei corrispondenti residui da conservare.

Per l'anno di riferimento l'indagine è stata svolta per le convenzioni rendicontate e per le quali è stato appurato l'importo definitivo del finanziamento.

Per ciascun lavoro è stata ricostruita la scheda con l'indicazione degli importi a base d'asta, di quelli per imprevisti, degli stanziamenti per eventuali oneri di lievitazione dei costi, delle somme occorrenti per spese generali e di quelle per il pagamento dell'IVA.

Si è proceduto quindi ad un raffronto fra le somme accertate come innanzi e quelle incassate dall'Agensud e da incassare dalla stessa per crediti dell'Ente a titolo di competenze tecniche, ovvero da terzi a vario titolo.

La somma residuata costituisce economia di stanziamento desunta sulla base delle schede lavori e quindi da radiare.

Al riguardo va segnalato che l'operazione ha presentato non poche difficoltà, in quanto per ciascun lavoro, sulla scorta di dati tecnici, si è dovuto individuare gli importi pagati alle imprese appaltatrici per lavori, quelle corrisposte a privati per espropri, le somme dovute all'Ente per competenze tecniche e, come ultima posta, l'IVA anticipata dall'Agensud, pagata dall'Ente alle imprese appaltatrici restituita o da restituire all'Agensud medesima dopo la chiusura delle singole convenzioni ed a seguito di riaccreditamento da parte dell'Ufficio Provinciale dell'IVA.

Come innanzi specificato, anche sul fronte della spesa sono stati radiati residui per L. 14.289.452.740.

L'operazione non esaurisce l'intera problematica, per cui nel corso del corrente esercizio occorrerà procedere ad ulteriori indagini da cui scaturiranno altre radiazioni per ricondurre la massa dei debiti e crediti nella loro reale consistenza al fine di pervenire ad una esatta evidenziazione delle varie poste patrimoniali.

Partite di Giro

Le somme radiate su partite di giro sui capitoli di entrata 477 e 490 ammontano complessivamente a L. 1.777.448.221. Esse riguardano crediti iscritti per la conduzione degli acquedotti dell'Alta Irpinia, che, dalla data della loro entrata in esercizio, era stata posta a carico dell'Agensud. Dall'1.1.1993 la stessa Agenzia non ha ritenuto più rimborsare le spese di gestione, argomentando che le medesime dovessero trovare copertura nei corrispondenti introiti per somministrazione idrica agli abitati serviti da detti acquedotti.

VARIAZIONI AI RESIDUI PASSIVI

Parte corrente

Per la parte corrente, le variazioni ai residui passivi pari a L. 7.860.986.216, riguardano somme per le quali sono venute meno le motivazioni che dettero luogo agli impegni.

Conto capitale

Dette variazioni ammontano complessivamente a L. 14.461.170.812.

Fatta salva la riduzione per L. 14.289.452.740 sui capitoli afferenti lavori finanziati dalla Agenzia per il Mezzogiorno della quale s'è già detto con riferimento ai residui attivi, la differenza di L. 171.718.072 rappresenta riduzioni sul capitolo 520 "costruzione e ripristino immobili uso ufficio" per L. 8.633.328 e radiazioni sui capitoli relativi all'acquisto di immobilizzazioni tecniche per un importo di L. 163.084.744.

Detta operazione è stata effettuata nell'ottica di rappresentare una situazione patrimoniale che, pur nei vincoli posti dalla legge 696/79, sia il più possibile aderente ad un'esposizione del bilancio di tipo privatistico; orbene le predette somme costituiscono impegni assunti con apposita delibera per far fronte ad interventi migliorativi nel settore delle infrastrutture e relative apparecchiature tecniche delle reti e degli impianti di fognatura, senza aver individuato il destinatario delle relative commesse, in attesa della loro realizzazione.

Qui di seguito si fornisce il dettaglio per categoria di tutte le variazioni operate sulla spesa:

Parte Corrente

Cat.IV	"Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi"	L.	1.789.349.584
Cat. V	"Spese per prestazioni istituzionali»	L.	6.068.436.852
Cat.VI	"Trasferimenti passivi"	L.	3.199.780
Cat. VII.	"Oneri Finanziari"	L.	
Cat. VIII	"Oneri Tributari"		
	Totale	L.	**7.860.986.216**

Conto Capitale

Cat. XI	"Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari"	L.	14.298.086.068
Cat.XII	" Acquisizione di immobilizzazioni tecniche"	L.	163.084.744
	Totale	L.	**14.461.170.812.**

Partite Di Giro

Per quanto riguarda le variazioni relative alle partite di giro si rimanda a quanto detto per i corrispondenti capitoli di entrata.

'QUADRO RIASSUNTIVO DELLE RISULTANZE DELLA GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI - ESERCIZIO 1998

ENTRATE	RESIDUI ATTIVI All'1.1.1998	RISCOSSI NEL 1998	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	RESIDUI DI COMPETENZA	TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31.12.98
TIT. I-Entrate Contributive	0	0	0	0	0	0	0
TIT. II-Entrate derivanti da trasf. Correnti	3.135.160.834	0	0		- 3.135.160.834	0	
TIT.III - Altre entrate	440.306.363.553	301.850.382.028	144.743.845.046	446.594.027.074	- 1.712.336.479	342.204.752.966	486.948.398.012
TIT. IV-Entr. Alienazione Beni patrimoniali	404.037.787	404.037.787	40.037.787	40.037.787		44.699.221	448.737.008
TIT. V-Entrate derivanti Da trasf. c/capitale	76.952.475.976	4.678.918.719	57.984.104.517	62.863.023.236	- 14.289.452.740	59.984.560.927	117.968.665.444
TIT. VI-Accensione Prestiti	0	0	0	0	0	0	0
TIT. VII-Partite di giro	68.466.118.454	28.942.859.416	55.745.810.815	84.688.670.233	1.777.448.221	32.399.890.797	68.144.701.612
TOTALI	616.264.156.604	335.472.160.166	258.877.698.165	594.349.788.330	20.614.398.274	434.632.903.911	693.510.502.076

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE RISULTANZE DELLA GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO 1998

SPESE	RESIDUI PASSIVI	PAGATI	RIMASTI DA	TOTALI	VARIAZIONI	RESIDUI DI	TOTALE RESIDUI
	ALL'1.1.1998	1998	PAGARE			COMPETENZA	AL 31.12.98
TIT. I-Spese correnti	253.317.883.661	204.086.839.680	41.370.057.771	245.456.897.451	- 7.860.986.216	163.367.894.902	204.737.952.673
TIT. II-Spese c/capitale	224.895.836.246	24.789.530.341	185.635.135.093	210.434.665.434	- 14.461.170.812	20.515.975.923	206.151.111.016
TIT. III-Estinz.ne di mutui ed anticipazioni	0	0	0	0	0	0	0
TIT. IV-Partite di giro	76.485.817.567	31.179.685.172	45.306.132.395	76.485.817.567	0	50.889.860.846	96.195.993.241
Consistenza al 31.12.97	554.699.537.480	260.056.055.193	272.311.325.259	532.377.380.452	- 22.322.157.028	234.773.731.671	507.085.056.930
Residui attivi al 31.12.9	615.264.156.604	335.472.160.165	258.877.596.165	594.349.756.330	- 20.914.998.274	454.632.903.911	693.510.502.076
ECCEDENZA ATTIVA(+) PASSIVA(-)	60.564.619.124	75.405.608.972	- 13.433.727.094	61.972.377.878	- 1.407.758.754	199.859.172.240	186.425.445.146

CONTO DEI RESIDUI ATTIVI

RESIDUI ATTIVI	ACQUEDOTTO		FOGNATURA		CASSA DI PREVIDENZA	EDILIZIA	TOTALE
	PUGLIA	LUCANIA	PUGLIA	LUCANIA			
a) RESIDUI ATTIVI							
Consistenza al 31.12.1997	394.924.406.027	78.191.892.124	137.931.991.466	3.723.092.204	492.774.783	0	615.264.156.604
Variazioni per minori Accertamenti	20.886.860.567	16.392.939	10.710.000	434.771	0	0	20.914.396.274
DIFFERENZA	374.037.545.460	78.175.499.188	137.921.281.466	3.722.657.433	492.774.783	0	594.349.758.330
Riscossioni in residui	221.522.604.675	2.291.019.518	84.442.378.926	2.825.896.461	390.080.585	0	335.472.160.165
DIFFERENZA	152.514.740.785	51.884.479.670	53.478.902.540	896.760.972	102.714.198	0	258.877.598.165
Residui della gestione di competenza	305.347.837.232	29.780.699.679	97.017.071.674	2.487.113.326	182.000	0	434.632.903.911
Consistenza al 31.12.1998	457.862.578.017	81.665.179.349	150.495.974.214	3.383.874.298	102.896.198	0	693.510.502.076

CONTO DEI RESIDUI PASSIVI

RESIDUI PASSIVI	ACQUEDOTTO		FOGNATURA		CASSA DI PREVIDENZA	TOTALE
	PUGLIA	LUCANIA	PUGLIA	LUCANIA		
a) RESIDUI PASSIVI						
Consistenza al 31.12.97	363.701.173.690	52.681.464.485	127.007.783.990	9.530.945.39	1.778.169.921	554.699.537.480
Variazioni per minori Impegni	16.453.247.716	540.370.117	4.345.285.090	983.254.105	0	22.322.157.028
DIFFERENZA	347.247.925.974	52.141.094.366	122.662.498.900	8.547.691.289	1.778.169.921	532.377.380.452
Pagamenti in c/residui	129.619.962.296	17.826.198.005	102.645.304.607	6.196.473.601	1.778.116.684	260.066.055.193
RIMANENZA	217.627.963.678	34.314.896.363	20.017.194.293	351.217.688	53.237	272.311.325.259
Residui della gestione Di competenza	144.904.091.187	12.385.176.780	75.146.612.775	2.337.850.929	0	234.774.731.671
Consistenza al 31.12.98	362.532.054.865	46.700.073.143	95.163.807.068	2.689.068.617	53.237	507.085.056.930
Residui Attivi al 31.12.98	457.862.578.017	81.665.179.349	150.495.974.214	3.383.874.298	102.896.198	693.510.502.076
ECCEDENZA ATTIVA (+) PASSIVA (-)	95.330.523.152	34.965.106.206	55.332.167.146	694.805.681	102.842.961	186.425.445.146

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE RISULTANZE ANNO 1998

DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31.12.1998	RESIDUI PASSIVI AL 31.12.1998	DIFFERENZA RESIDUI
ACQUEDOTTO:			
- Pugliese	457.862.578.017	362.532.054.865	95.330.523.152
- Lucano	81.665.179.349	46.700.073.143	34.965.106.206
FOGNATURA:			
- Pugliese	150.496.974.214	95.163.807.068	55.332.167.146
- Lucana	3.383.674.298	2.689.068.617	694.805.681
Casse di Previdenza	102.696.198	53.237	102.842.961
	693.510.582.076	507.085.056.930	186.425.445.146

GESTIONE DI CASSA

SITUAZIONE DI CASSA

Da un esame di sintesi dei movimenti di cassa si rilevano riscossioni per L.864.612.710.359 a fronte di pagamenti per L.922.984.167.352 con un'eccedenza di pagamenti rispetto agli incassi di L.58.371.456.993.

Tuttavia, detti importi, confrontati con quelli degli anni precedenti, fanno rilevare un aumento degli incassi da L.790.578,541.613 a L.864.612.710.359 con un differenziale positivo di L.74.034.168.746, cui ha fatto riscontro un aumento delle spese da L.785.731.716.224 a L.922.984.167.352, con un conseguente maggiore esborso di L. 63.218.282.388.

I maggiori incassi risultano quale saldo tra le maggiori riscossioni in conto residui per L.79.486.831.38 cui si sono contrapposte minori riscossioni in conto competenza per L.5.452.662.642.

Il dato positivo della competenza trova la sua ragione di essere in un recupero di entrate a carattere istituzionale, frutto delle iniziative di cui in premessa.

Per quanto attiene invece l'aumento degli incassi in conto residui, lo stesso si spiega in conseguenza della maggiore massa di crediti all'inizio dell'esercizio 1998 rispetto a quello 1997 (L.548.856.303.330 per il 1997, L.615.264.156.604 per il 1998).

Sul fronte delle spese, invece, l'aumento è dovuto al pagamento della debitoria pregressa nei confronti dei fornitori e delle imprese cottimiste

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE RISULTANZE DELLA GESTIONE DI CASSA ANNO 1998

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE 1998	RISCOSSIONI 1998	DIFFERENZE	SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE 1998	PAGAMENTI 1998	DIFFERENZE
Tit. I Entrate contributive	0	0	0	Tit. I – Spese correnti	664.642.000.000	608.824.457.581	-55.817.542.419
Tit. II Entrate derivanti da Trasferimenti correnti	0	0	0	Tit. II – Spese in c/capitale	354.255.000.000	106.578.177.407	-247.676.822.593
Tit.III Altre entrate	699.735.000.000	626.276.237.334	-70.458.762.666	Tit. III – Estinzione di mutui ed anticipazioni	8.590.000.000	8.537.212.580	-52.787.420
Tit. IV Entrate per Alienazione di beni patrimoniali e Riscossione di crediti	210.000.000	101.909.000	-108.091.000	Tit. IV – Partite di gir	200.050.000.000	199.044.319.784	-1.005.680.216
Tit. V Entrate derivanti da Trasferimenti in Conto capitale	313.700.000.000	22.936.099.946	-290.763.900.054				
Tit. VI Accensione di Prestiti	0	0	0				
Tit.VII –Partite di giro	208.050.000.000	215.298.464.079	7.248.464.079				
TOTALE RISCOSSIONI	1.218.695.000.000	64.612.710.359	-354.082.289.641	TOTALE PAGAMENTI	1.227.537.000.000	922.984.167.352	-304.552.832.648
DISAVANZO DI CASSA	8.842.000.000	5 8.371.456.993	49.529.456.993	AVANZO DI CASSA			
TOTALE A PAREGGIC	1.227.537.000.000	922.984.167.352	-304.552.832.648	TOTALE PAREGGIC	1.227.537.000.000	922.984.167.352	-304.552.832.648

MOVIMENTI DI CASSA

Nell'Esercizio Finanziario 1998 la Cassa ha avuto il seguente movimento:

	CONTO RESIDUI	CONTO COMPETENZA	TOTALE
RISCOSSIONI	335.472.160.165	529.140.550.194	864.612.710.359
PAGAMENTI	-260.066.055.193	-662.918.112.159	-922.984.167.352
ATTIVA (+)	75.406.104.972	0	
ECCEDENZA PASSIVA (-)	0	-133.777.561.965	-58.371.456.993

Nel precedente Esercizio finanziario si sono verificate riscossioni e pagamenti come appresso:

	CONTO RESIDUI	CONTO COMPETENZA	TOTALE
RISCOSSIONI	255.985.328.777	534.593.212.836	790.578.541.613
PAGAMENTI	-218.962.609.669	-566.769.106.555	-785.731.716.224
ATTIVA (+)	37.022.719.108	0	4.846.825.389
ECCEDENZA PASSIVA (-)	0	-32.175.893.719	

Dal confronto pertanto si rileva:

	CONTO RESIDUI	CONTO COMPETENZA	TOTALE
RISCOSSIONI	79.486.831.388	5.452.662.642	74.034.168.746
PAGAMENTI	41.103.446.524	96.149.005.604	137.252.451.128
ATTIVA (+)	38.383.385864	0	
ECCEDENZA PASSIVA (-)		-101.601.668.246	-63.218.282.382

PROSPETTO RELATIVO AL RISULTATO DEGLI INCASSI E PAGAMENTI DI OGNI SINGOLA GESTIONE CONFRONTATI CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

GESTIONI	RISCOSSIONI		PAGAMENTI		DIFFERENZA FRA GLI ESERCIZI		
	ESERCIZIO 1998	ESERCIZIO 1997	ESERCIZIO 1998	ESERCIZIO 1997	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	TOTALE
ACQUEDOTTO:							
PUGLIA	805.594.403.564	536.474.136.428	634.98.596.687	525.062.090.791	69.120.267.136	109.921.505.896	-40.801.238.760
LUCANIA	49.888.429.023	63.894.352.054	56.034.049.555	56.844.962.236	-14.005.923.031	-810.912.683	-13.195.010.348
FOGNATURA:							
PUGLIA	188.614.240.939	163.116.020.070	206.174.069.089	175.401.087.949	25.498.220.869	30.772.984.140	-5.274.760.271
LUCANIA	5.868.972.254	5.299.423.771	11.145.787.442	7.999.138.181	569.548.483	3.146.649.261	-2.577.100.778
CASSA DI PREVIDENZA	14.646.664.579	21.794.609.290	14.646.664.579	20.424.437.065	-7.147.944.711	-5.777.772.486	-1.370.172.225
EDILIZIA	0	0	0	0	0	0	0
TOTALI	884.612.710.359	790.578.541.613	922.984.167.352	785.731.716.224	74.034.168.746	137.252.451.128	-63.218.282.382

La situazione del c/c libero di cassa n.20/03 presso il Banco di Napoli alla data del 31.12.1998 risulta come appresso:

ACQUEDOTTO:	
PUGLIA	-128.075.997.657
BASILICATA	-77.979.949.686
FOGNATURA:	
PUGLIA	-25.338.107.750
BASILICATA	-38.949.268.868
CASSA DI PREVIDENZA:	
PRE 61	76.255.947
POST 61	-128.763
Totale	-270.267.190.775

Considerato uno scoperto iniziale di cassa di L.199.869.523.752 e tenuto conto dei versamenti nell'anno 1998 ammontanti a L.776.548.223.081 e dei prelevamenti per L.706.150.550.058 presenta un saldo debitore di L. 270.267.196.775.

SITUAZIONE DEI C/C VINCOLATI AL 31.12.1996

C/C	DENOMINAZIONI	GIACENZE AL 1.1.96	ACCREDITI 1996	ADDEBITI 1996	CONSISTENZA AL 31.12.96
20/23	FONDO AMMORTAMENTO MUTUI EDILIZIA	0	0	0	0
	FONDO DI PREVIDENZA AL PERSONALE POST 81°	52.151.669.278	9.280.445.762	5.680.947.922	55.751.640.355
20/2	CASSA DI PREVIDENZA AL PERSONALE PRE 81°	245.432.061	16.606.370.102	16.397.231.334	456.570.849
		52.397.121.339	25.886.815.864	22.077.779.256	56.208.157.967

CONTO ECONOMICO

Per l'anno 1998 il conto economico generale presenta profitti per complessive L.791.419.381.508 e spese per complessive L.761.740.430.890, con un avanzo economico di L.29.678.950.618.

Esso è articolato in due raggruppamenti.

Il primo riguarda componenti desunti dal rendiconto finanziario, mentre il secondo attiene poste desunte da componenti patrimoniali.

PROFITTI

Parte prima

La parte prima chiude con un totale ricavi per complessive L. 666.630.608.272; trattasi delle entrate a carattere istituzionale desunte dal totale del titolo terzo del Rendiconto Finanziario, in cui confluiscono gli accertamenti per canoni acqua ed eccedenza tributo Legge Merli, corrispettivo per costruzioni allacci e tronchi di acqua e fogna, redditi patrimoniali ed entrate per prestazioni professionali.

Il commento alle singole poste è stato ampiamente sviluppato nella prima parte della presente relazione.

Parte seconda

Gli importi di L.1.631.827.915 e di L.583.919.200 rappresentano storni di costi afferenti acquisti in conto capitale impropriamente attribuiti alla parte corrente.

Stesso concetto attiene l'appostazione di L. 135.000.000 afferente la concessione di mutui ai dipendenti impropriamente attribuiti a spese correnti.

Le rimanenze finali di materie prime evidenziate nella somma di L.20.578.262.817 rappresentano il valore allibrato delle materie prime e sussidiarie da impiegare in massima parte nei lavori di costruzione degli impianti in conto terzi.

Rispetto al valore iniziale di L.17.571.842.632, inserito tra i costi, il magazzino ha subito un incremento di L.3.186.420.185 nell'intento di ricostituire le scorte di magazzino, per far fronte all'aumentata richiesta dell'utenza per la costruzione di derivazioni trasversali e tronchi.

La somma di L.21.061.156.383 rappresenta la rettifica di una somma di pari importo inserita fra i costi d'esercizio del 1997 sotto la voce " Fondo reinvestimento immobili e materiali in dotazione ".

Sotto la voce " Variazioni patrimoniali straordinarie " sono inserite le seguenti poste:

a) **Rettifica valori dei cespiti:**

la somma di L. 4.776.878.374 rappresenta il maggior valore delle immobilizzazioni tecniche emerso da una ricognizione dei vari cespiti oltre che dalla riconciliazione del libro dell'inventario, del libro dei cespiti ammortizzabili rispetto alle varie poste iscritte nella situazione patrimoniale.

b) **Imposte anticipate**:

la somma di L. 68.027.000.000 costituisce l'iscrizione in bilancio delle imposte anticipate, in applicazione del recente principio contabile elaborato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, relativamente al trattamento contabile delle imposte sul reddito. Tale importo è stato determinato, applicando l'aliquota vigente per l'IRPEG e per l'IRAP alle differenze temporanee positive fra l'imponibile fiscale ed il risultato civilistico relative al 1998 ed all'esercizio precedente, tenuto conto della correlazione con i periodi in cui si manifesteranno presumibilmente le condizioni di rientro degli effetti fiscali differiti nonché di una ragionevole previsione degli imponibili fiscali futuri.

c) **Alienazione immobilizzazioni tecniche:**

la somma di L.133.742.331 rappresenta il valore di realizzo di immobilizzazioni tecniche (macchine elettromeccaniche, automezzi e macchine d'ufficio) già interamente ammortizzate.

d) **Insussistenze passive:**

la somma di L. 7.860.986.216 è a fronte di riduzione di residui passivi di parte corrente per somme impegnate in esercizi precedenti e per le quali sono venute meno le ragioni di debito.

Il totale della parte seconda dei ricavi ammonta complessivamente a L. 124.788.773.236.

PERDITE

Come già si è avuto occasione di precisare trattando dei ricavi, anche per i costi, la parte prima recepisce gli oneri, pari a L. 568.105.512.803, transitati attraverso il titolo primo del rendiconto finanziario, sotto forma di impegni di spesa.

Tra i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, dopo le rimanenze di materie prime, già citate in precedenza, sono inseriti gli ammortamenti su beni immobili ed immobilizzazioni a fronte di acquisti effettuati con proprie risorse e come tali rientranti nel patrimonio di appartenenza.

I valori sono quelli desunti dai registri dei cespiti ammortizzabili, relativi all'anno di riferimento, distintamente per categorie fiscali, in base ai coefficienti di ammortamento fissati per ciascuna di esse con decreto ministeriale 31.12.1988 al gruppo diciassettesimo, specie terza.

Detta posta evidenzia quote di ammortamento imputabili all'esercizio per L.8.352.331.784.

Accantonamento fondi vari.

1. **Fondo T.F.R.**

Il fondo è determinato in base all'indennità maturata da ciascun dipendente in conformità alla legislazione vigente, al netto delle anticipazioni corrisposte a norma di legge e di contratto.

L'importo dell'accantonamento è stato calcolato sul numero dei dipendenti in forza al 31.12.1998, che assommava al numero 2.074 unità.

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è sta la seguente(**in milioni di lire**) :

Saldo 1.1.1998	**62.164**
Quota stanziata a conto economico	38.774
Indennità liquidate nell'esercizio cap.760 Spesa	-10.940
Saldo 31.12.1998	**89.998**

2) **Fondo ferie non godute**

L'ulteriore accantonamento di L. 3.370.079.504 afferisce il fondo ferie non godute sulla base della situazione al 31.12.1998, per la circostanza in esame, riferita a tutto il personale dipendente.

3) **Fondo competenze al personale e Fondo integrativo previdenza personale sessantunista**

Gli accantonamenti al fondo competenze al personale per L. 753.761.865 ed a quello integrativo di previdenza al personale pre sessantunista per L. 1.299.095.000 rappresentano oneri per il personale di competenza dell'esercizio 1998,non computati nei rispettivi capitoli, in quanto non determinabili al 31.12.1998, da liquidarsi nel corso dell'esercizio 1999.

4) **Fondo svalutazione crediti**

L'accantonamento dell'anno ammonta a L.32.750.000.000 ed è stato determinato per esporre i crediti al loro presumibile valore di realizzo.

In particolare, sulla base dell'anzianità del credito nonché di una valutazione economica del rischio di insolvenza del debitore, sono state analizzate le posizioni più significative relative a crediti commerciali per L.2,352 miliardi (concessionarie, utenti morosi, amministrazioni pubbliche.ex IACP etc.) e crediti per anticipazioni erogate per conto di altri Enti ,essenzialmente ex Casmez ed ex Agensud, per L.30,218 miliardi.

Dopo tale accantonamento il fondo svalutazione crediti ammonta a complessive L. 123.831 miliardi suddivise come segue.

- crediti commerciali L. 77,791 miliardi
- crediti per anticipazioni L. 46.040 miliardi

5) **Fondo rischi vertenze**.

Al 31.12.1998 il fondo per rischi vertenze è stato determinato sulla base delle indicazioni formulate dall'ufficio legale interno dell'Ente, relative all'onere stimato ed alla probabilità di soccombenza del giudizio.

L'accantonamento di L. 14.020.000.000 rappresenta la quota imputabile all'esercizio di riferimento.

6) **Fondo rischi crediti imposta**

L'importo di L. 400 milioni è relativo ad un accantonamento prudenziale effettuato nell'esercizio a fronte di un contenzioso in essere con l'Autorità Finanziaria.

7) Fondo imposte di pertinenza dell'esercizio

L'importo di L.11.117.790.900 costituisce l'accantonamento delle imposte dovute per l'esercizio in esame determinato secondo la migliore interpretazione delle norme T.U.I.R. che disciplinano il reddito d'impresa.

8) Fondo rischi ed oneri

E' costituito dall'accantonamento dell'esercizio a fronte di passività potenziali connesse a procedimenti legali in corso per i quali non sono, a momento, disponibili informazioni analitiche sull'esito. Tale accantonamento pari a Lire 55.000.000.000 è stato determinato prudenzialmente in misura che approssima il 50% dei rischi massimi non coperti da altri accantonamenti specifici.

A conclusione dell'analisi della sezione delle perdite del conto economico occorre fornire qualche delucidazione in ordine alle **variazioni patrimoniali straordinarie.**

Figura come prima posta l'importo di L. 6.624.945.534 che rappresenta il totale della riduzione di crediti iscritti in bilancio e dal medesimo radiati sui vari capitoli di parte corrente e partite di giro in quanto derivanti o da errata iscrizione nei confronti principalmente di Amministrazioni dello Stato o perché irrecuperabili.

L'ultima posta di L. 3.565.477.259 rappresenta la quota interessi, calcolata per il periodo 1.5.1998 – 31.12.1998, afferente la rata di ammortamento del mutuo di L. 100 miliardi contratto con l'Istituto Cassiere.

Detta integrazione si è resa necessaria in quanto in precedenza si era proceduto conteggiare detto onere per cassa.

RENDICONTO ECONOMICO - INDUSTRIALE
ESERCIZIO FINANZIARIO 1998

PROFITTI — 23/06/99 8.47 — PERDITE

DESCRIZIONE		TOTALE
PARTE I - ENTRATE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE		
Cat. 4ª - Canone Regione Puglia per prelevamento acqua pozzi		0
Cat. 7ª - Vendita beni e prestazioni di servizi		0
canoni acqua e fognatura ed eccedenza		569.974.729.805
costruzione impianti e tronchi di acqua e fognatura		59.382.352.492
Cat. 8ª - Redditi e proventi patrimoniali		0
fitti e canoni di attraversamento		292.134.563
interessi su conti correnti e di mora		1.876.738.354
Cat. 9ª - Poste correttive e compensative di spese correnti		6.618.832
Cat. 10ª - Entrate non classificabili in altre voci		14.726.051.283
interessi su credito IVA		1.257.000.000
Credito IRPEG e ILOR		0
Credito per imposte anticipate		0
TOTALE PARTE 1ª		865.638.609.272
PARTE II		
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI		
Valore delle immobilizz.tecniche acquistate con fondi di parte corrente		
- Materiali di dotazione		1.631.827.915
- Immobili		583.919.200
Stesso somma impegnata in p.corrente per mutui cassa dipendenti		135.000.000
Rimanenze finali di esercizio nella materia prima e sussidiarie		20.578.292.817
Utilizzo accantonamenti fondi vari:		
Fondo ferie non godute		
Fondo svalutazioni crediti		
Fondo accant. Per interessi ritardato pagam.		
Fondo accantonamento per riserve su cer-		
tificati lavori		
Fondo riserva rival.immob.L.413/91		
Fondo rischi vertenze		
Fondo imposte dell'Esercizio		
Fondo accantonamento reinvestimenti	21.061.156.383	21.061.156.383
-Utilizzazione fondo imposta sostitutiva L.413/91		0
VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE		
- sopravvenienze attive		
a) Rettifica valore cespiti		4.778.878.374
b) per imposte anticipate		69.027.008.000
- Plusvalenze		
a) Alienazione di immobili		0
b) Alienazione immobilizzazioni tecniche		
- Macchine elettromeccaniche	99.156.000	
- Automezzi	35.592.331	
- mobilio e macchine ufficio	2.000.000	133.742.331
c) Permuta suolo		0
d) Insussistenze passive		
- Riduzione residui passivi di parte corrente		7.860.988.216
TOTALE PARTE 2ª		124.768.773.236
TOTALE GENERALE ENTRATE		791.419.381.508
DISAVANZO ECONOMICO		0
TOTALE A PAREGGIO		791.419.381.508

DESCRIZIONE		TOTALE
PARTE I - SPESE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE		
Cat. 1ª - Spese per gli organi dell'Ente		802.428.979
" 2ª - Spese per personale in attività di servizio		0
- Stipendi e competenze accessorie		108.814.561.592
- Contributi previdenziali		25.608.214.979
" 3ª - Spese personale in quiescenza		8.737.830.477
" 4ª - Spese per acquisto beni di consumo e servizi		37.832.471.829
" 5ª - Spese per prestazioni istituzionali (Esercizio e manut. opere)		344.228.897.925
" 6ª - Trasferimenti passivi		1.325.432.751
" 7ª - Oneri finanziari		13.791.825.271
" 8ª - Oneri tributari		0
per IRAP		11.478.000.000
diversi		2.408.184.540
" 9ª - Spese correttive e compensative di entrate correnti		17.898.143.951
" 10ª - Spese non classificabili in altre voci		0
TOTALE PARTE 1ª		568.165.512.603
PARTE II		
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI		
Rimanenze iniziali di esercizio nella materia prima e sussidiarie		17.571.642.632
AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI		
Cat. A - Impianti di filtrazione	524.748.004	
" B - Impianti di sollevamento	1.802.400.183	
" C - Attrezzatura varia e minuta	1.103.032.050	
" D - Apparecchi di misura	1.541.383.592	
" E - Apparecchi di controllo	101.718.181	
" F - Mobili e macchine ordinarie ufficio	253.706.733	
" G - Macchine ufficio elettromeccaniche	2.484.547.985	
" H - Automezzi	90.466.354	
" I - Costruzioni leggere e baracche	0	
" L - Immobili	0	
" S - Software	648.348.712	8.352.331.784
Quote di ammortamento non dedotte per beni dismessi		
Cat. A - Impianti di filtrazione	0	
" B - Impianti di sollevamento	30.682.008	
" C - Attrezzatura varia e minuta	1.247.200	
" D - Apparecchi di misura	0	
" E - Apparecchi di controllo	0	
" F - Mobili e macchine ordinarie ufficio	0	
" G - Macchine ufficio elettromeccaniche	4.150.560	
" H - Automezzi	0	
" I - Costruzioni leggere e baracche	0	
" L - Immobili	0	
" S - Software	0	36.079.760
Accantonamenti fondi vari:		
- Fondo T.F.R.	38.773.513.848	
- Fondo ferie non godute	3.370.079.504	
- Fondo competenze al personale	753.761.865	
- Fondo integrativo previdenza personale pre sessant.	1.290.095.000	
- Fondo svalutazioni crediti	32.750.000.000	
- Fondo liquidazione interessi ritardati pagamenti certificati lavori collaudati e formati	0	
- Fondo liquidazione riserve su certificati lavori imprese appaltatrici	0	
- Fondo rischi vertenze	14.020.000.000	
- Fondo rischi crediti imposta	400.000.000	
- Fondo imposte di pertinenza dell'Esercizio	11.117.796.908	
- Fondo rinnovi, triennali e metadati dotazione	0	
- Fondo rischi ed oneri	55.000.000.000	157.484.241.118
VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE		
-Adeguam. Immobilizz.ioni ed immob. ad inventario		0
Insussistenze attive:		
- riduzione residui attivi di parte corrente	4.847.497.313	
- riduzione residui attivi su post gire	1.777.448.221	6.624.945.534
Oneri diversi		
su interessi su mutui		3.595.477.259
TOTALE PARTE 2ª		193.634.918.067
TOTALE GENERALE SPESE		761.740.430.670
AVANZO ECONOMICO		29.678.950.838
TOTALE A PAREGGIO		791.419.381.508

CONTO ECONOMICO

	AL 31/12/1998		AL 31/12/1997	
	Parziale	Totale	Parziale	Totale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1.Ricavi delle vendite e prestazioni		658.106.691.281		592.145.887.210
2. Variazione delle rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0
3. Variazioni di lavori in corso su ordinazione		0		0
4. Incremento di immobilizzaz. Per lavori interni		2.215.747.115		3.128.284.946
5. Altri ricavi e proventi		5.406.567.805		12.200.122.765
TOTALE A) VALORE DELLA PRODUZIONE		**665.729.006.201**		**607.474.294.921**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Per materie prime, sussid. di consumo e merci		-27.591.410.608		-33.603.036.624
7. Per servizi		-347.206.048.019		-364.023.370.472
8. Per godimento di beni di terzi		-2.201.776.384		0
9. Per personale		-184.759.816.960		-160.342.713.800
a) salari e stipendi	-110.029.141.293		-148.181.359.268	
b) oneri sociali	-24.142.888.579		0	
c) trattamento di fine rapporto	-38.773.513.849		-8.629.819.032	
d) altri costi	-11.814.273.239		-3.531.535.500	
10. Ammortamenti e svalutazioni		-41.102.331.784		-99.190.108.529
a) ammortamento immobiliz. immateriali	-648.348.712		-601.814.717	
b) ammortamento immobiliz. materiali	-7.703.983.072		-7.505.870.414	
c) Svalutazione crediti attivo circolante	-32.750.000.000		-91.082.423.398	
11. Variazione delle rimanenze materie prime sussidiarie, di consumo e merci		3.006.420.185		-2.735.973.948
12. Accantonamenti per rischi		-69.420.000.000		-106.061.156.383
13. Altri accantonamenti		0		
14. Oneri diversi di gestione		-2.850.062.792		-827.023.911
TOTALE B) COSTI DELLA PRODUZIONE		**-671.125.026.362**		**-766.783.383.667**
Differenza tra valori e costi della produz. (A-B)		**-6.396.020.161**		**-159.309.088.746**
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15. Proventi da partecipazioni:		0		0
a) imprese controllate	0		0	
16. Altri proventi finanziari		3.243.738.354		0
a) proventi finanziari da imprese controllate	0		0	
b) proventi finanziari da imprese collegate	0		0	
c) proventi diversi da precedenti	3.243.738.354		0	
d) plusvalenza su vendita partecipazioni	0		0	
17. Interessi ed altri oneri finanziari		-21.928.261.626		-20.198.501.095
a) verso banche ed istituti di credito	-17.357.302.530		-20.198.501.095	
b) verso imprese controllate	0		0	
c) altri oneri	-4.570.959.096		0	
TOTALE C) PROVENTI ED ONERI FINANZ.		**-18.684.523.272**		**-20.198.501.095**
D) RETTIF. DI VALORE DI ATTIV. FINANZ.				
18. Rivalutazioni				
19. Svalutazioni		0		0
TOTALE D) RETTIF. VAL. ATTIV. FINANZ.		**0**		**0**
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20. Proventi		90.750.583.236		17.687.816.994
a) plusvalenze da alienazioni	133.742.331		350.965.985	
b) altri proventi	90.616.840.905		17.336.851.009	
21. Oneri		-24.515.089.185		-27.028.458.908
a) minusvalenze da alienazioni	0		0	
b) sopravvenienze passive	-24.515.089.185		-27.028.458.908	
TOTALE E) PROVENTI ED ONERI STRAORD.		**66.235.494.051**		**-9.340.641.914**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		**41.154.950.618**		**-188.848.231.755**
22. Imposte sul reddito d'esercizio		-11.476.000.000		0
a) Imposte correnti dell'esercizio	-22.593.790.900		0	
b) imposte anticipate	11.117.790.900		0	
23. Utile (perdita) d'esercizio		**29.678.950.618**		**-188.848.231.755**

SITUAZIONE PATRIMONIALE

CRITERI DI VALUTAZIONE

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 1998, in osservanza dell'art. 2426 C.C. e della legge n. 696/79 sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali- Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

Immobilizzazioni materiali - Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, rettificato per taluni beni in applicazione di specifiche leggi di allineamento monetario.
Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.
Le immobilizzazioni sono ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni precedenti; le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo.
Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione corrispondentemente viene svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione è ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti già calcolati.
I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Rimanenze - Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione, determinato secondo il metodo LIFO ed il valore di presumibile realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Il costo è determinato secondo la stessa configurazione indicata con riferimento alle immobilizzazioni; il valore di presumibile realizzazione viene calcolato tenendo conto del valore di rimpiazzo.

Crediti - I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Ratei e risconti - Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

Fondi rischi ed oneri - I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o passività, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. I rischi, per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile, sono indicati nella nota di commento dei fondi.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato - Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi dell'Ente.

Debiti - I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi - I ricavi per servizi sono riconosciuti al momento dello svolgimento degli stessi; in particolare "l'eccedenza acqua" è determinata ed addebitata agli utenti a seguito delle letture sui consumi svolte nell'ultima parte dell'esercizio.

Imposte sul reddito dell'esercizio - Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore. Sono state inoltre calcolate le imposte differite ed anticipate su quelle differenze tra risultati d'esercizio ed imponibile fiscale.
In particolare, conformemente alle disposizioni del nuovo principio contabile sulle imposte predisposto dalla Commissione Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, sono stati riflessi gli effetti di imposte anticipate sui fondi tassati, nel corrente e nei precedenti esercizi, con accredito al conto economico.

ALTRE INFORMAZIONI

Adattamento del bilancio dell'esercizio precedente - Nell'allegato bilancio sono stati indicati, ai fini comparativi, gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio 1997; peraltro, al fine di meglio favorire il confronto tra i due periodi, sul bilancio dell'esercizio 1997 sono state adoperate riclassifiche che, peraltro, non hanno comportato alcun effetto sul risultato d'esercizio e sul patrimonio netto alla data.

Deroghe ai sensi del 4° comma art. 2423 - Si precisa altresì che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi del 4° comma dell'art. 2423

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

Le tabelle e le informazioni di seguito fornite sono espressi in milioni di Lire Italiane.

IMMOBILIZZAZIONI

Per ciascuna classe delle immobilizzazioni (immobilizzazioni immateriali e materiali) sono stati preparati appositi prospetti, riportati nelle pagine seguenti, che indicano per ciascuna voce i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali comprendono a fine esercizio le seguenti voci:

	SALDI	
	31-12-1998	31-12-1997
Concessioni, licenze marchi e diritti simili	212	560
Altre	16.359	15.199
Totale	16.571	15.759

La voce Concessioni, licenze marchi e diritti simili è costituita dal valore netto contabile dei costi sostenuti per il software acquisito nel corrente ed in precedenti esercizi; l'ammortamento è stato calcolato sistematicamente entro un periodo di tre esercizi.

Il valore esposto a fine esercizio 1998 è quindi costituito dal valore netto contabile al 31 dicembre 1997 incrementato dei costi sostenuti nel corso del

1998. Tale valore è comunque inferiore a quello di presumibile realizzo attraverso i futuri ricavi che l'utilizzo di tali beni potrà procurare all'Ente.

Immobilizzazioni materiali

I principali incrementi dell'esercizio hanno riguardato:

- o **terreni e fabbricati** viene riportato in Bilancio per Lire 16.155 milioni. Il patrimonio immobiliare, in termini di unità immobiliari, è stato individuato all'interno delle perizie predisposte da terzi indipendenti, come segue:

- Case cantoniere	17
- Capannoni e depositi	14
- Uffici ed abitazioni	84
Totale unità imm.	115

- o **impianti e macchinario** per Lire 13.377 milioni, suddivisi tra impianti di filtrazione per circa Lire 7.111 milioni ed impianti di sollevamento per circa Lire 6.266 milioni;

- o **attrezzature industriali e commerciali** per Lire 16.118 milioni, di cui circa Lire 10.416 milioni per apparecchi di misura e circa Lire 4.762 milioni per attrezzature varia e minuta e Lire 940 milioni per apparecchi di controlloi.

La voce Altri beni a fine 1998 e 1997 è così composta:

	SALDI	
	31-12-1998	31-12-1997
Macchine elettroniche d'ufficio	7.576	6.530
Mobili e dotazioni d'ufficio	984	982
Automezzi	129	1.188
Totale	8.689	8.700

Gli ammortamenti ordinari, evidenziati nell'apposito prospetto, sono stati generalmente calcolati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della

residua possibilità di utilizzo delle relative immobilizzazioni materiali. Le aliquote applicate sono le seguenti:

Impianti e macchinari	12,50-17,50%
Attrezzature industriali e commerciali	25,00%
Altri beni:	
- Macchine elettroniche di ufficio	20,00%
- Mobili e dotazioni di ufficio	12,00%
- Automezzi	20,00-25,00%

Si evidenzia che al 31 dicembre 1998, sulla base di una ricostruzione analitica dei costi storici e dei relativi fondi ammortamento le risultanze contabili sono state allineate con i valori riportati sui libri dei cespiti ammortizzabili e sugli inventari.

Immobilizzazioni finanziarie

Ammontano a Lire 135 milioni e sono costituite unicamente dai crediti finanziari per prestiti concessi ai dipendenti in relazione all'acquisto della prima casa.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le Rimanenze di magazzino sono iscritte per un valore di circa Lire 20.578 milioni (Lire 17.572 milioni al 31 dicembre 1997) e sono rappresentate, per lo più, da materiali vari e dalle dotazioni di magazzino destinate alla costruzione di impianti idrici e piccole attrezzature ed alla manutenzione degli impianti (tubazioni, raccorderia e materiali diversi). Le rimanenze sono valorizzate al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO a scatti annuali, per incrementi a costo medio dell'anno.
L'aumento intervenuto rispetto all'esercizio precedente di Lire 3.006 milioni è essenzialmente da attribuirsi alla politica di scorta adottata dall'Ente, tenuto conto dei maggiori lavori svolti nell'anno.

Crediti

Crediti verso clienti

Tale voce, relativa per lo più a crediti verso Concessionarie incaricate della riscossione, utenti privati ed Amministrazioni Pubbliche, a fine esercizio è così composta (in milioni di Lire):

	Valore lordo	Rettifiche di valore	Val. netto
- per vendita beni e prestazioni servizi	434.748	- 63.822	370.926
- per costr.ne tronchi ed allacciamenti	35.747	-	35.747
- per comp. tecniche e Direzione lavori	10.496	-	10.496
- per interessi	14.401	- 13.970	431
- per anticipazioni a terzi	33.427	-	33.427
- altri minori e credito erario	46.206	-	46.206
- per redditi e proventi patrimoniali	414	-	414
Totale crediti	575.439	- 77.792	497.647

Le rettifiche di valore evidenziate sono ritenute adeguate ad esprimere i crediti stessi al valore di presumibile realizzazione.

I crediti netti sono aumentati di circa Lire 37.621 milioni rispetto all'esercizio precedente; tale aumento è sostanzialmente da correlarsi all'incremento dei ricavi per canoni ed eccedenze del ruolo principale 01/99 emesso nel mese di dicembre 1998 nonché ai crediti per eccedenze di competenza dell'esercizio 1998 che verranno recuperate nei primi mesi del 1999, al netto delle ulteriori rettifiche di valore operate nell'esercizio per circa Lire 20.574 milioni.

Di seguito sono riportate le principali informazioni per gruppi omogenei:

Crediti per vendita beni e prestazioni di servizi

Tale voce è rappresentata dai crediti per le prestazioni istituzionali (canoni ordinari d'acqua, eccedenze, nolo contatori, servizio fognatura e servizio depurazione, canoni manutenzione, allaccio fogna e conferimento liquami), ed è esposta al netto di un fondo svalutazione crediti pari a circa Lire 63.822 milioni, prudenzialmente accantonato in relazione alla presunta loro esigibilità. Infatti, detti crediti includono anche importi dovuti da Enti locali, Istituti Autonomi Case Popolari ed utenti morosi o falliti per i quali il recupero risulta problematico. Prima della loro radiazione dal Bilancio, a norma della legge 696/79 verranno comunque posti in essere tutti gli atti formali e le azioni volte al loro recupero. La voce include, fra l'altro, circa Lire 316 miliardi per crediti di competenza 1998, di cui circa Lire 240 miliardi a fronte del ruolo emesso a

dicembre 1998 e circa Lire 32 miliardi a fronte dei recuperi su mancate letturazioni.
Ad oggi detti crediti risultano in gran parte incassati.

Crediti per costruzioni tronchi e allacciamenti

Questa voce rappresenta il totale dei crediti verso utenti privati e Pubblica Amministrazione per lavori di allacci acqua e fogna e relativi tronchi, accertati alla data del 31 dicembre 1998 e non ancora incassati.
Tale voce è controbilanciata da acconti versati dagli utenti ed iscritti fra i debiti del passivo per circa Lire 32.894 milioni.

Competenze tecniche e Direzione lavori

La voce include i crediti maturati a fronte di competenze maturate dall'Ente nell'ambito della sua funzione istituzionale di supervisione tecnica e Direzione lavori su opere finanziate da terzi. La posta include, in particolare, circa Lire 6.258 milioni a fronte di importi dovuti dalla Regione Puglia per attività connesse all'emergenza socio economica "Puglia 2". Tenuto conto della natura pubblica del debitore, non sono state effettuate rettifiche di valore.

Crediti per anticipazioni a terzi

La voce include per circa Lire 11.027 milioni somme iscritte a ruolo per conto di Comuni per i quali l'Ente cura il servizio di riscossione. Infatti, in virtù di convenzioni, l'Ente incassa, per conto di quei Comuni che gestiscono direttamente la rete fognaria, il tributo degli utenti per disinquinamento acque reflue finalizzato alla depurazione delle acque di scarico ed alla costruzione di nuovi impianti depurativi. Tali crediti sono peraltro controbilanciati da debiti per incassi da riversare iscritti nel passivo per circa Lire 41.390 milioni. La rimanente parte dei crediti per anticipazioni, pari a circa Lire 22.478 milioni, è costituita da somme anticipate dall'Ente per conto di debitori principali, alcune delle quali per pignoramenti effettuati su provvedimento dell'Autorità giudiziaria. Si ritiene che tali importi verranno interamente recuperati, anche in via forzosa e, pertanto, non sono state operate rettifiche di valore.

Crediti per interessi

Ammontano a nominali Lire 14.401 milioni circa; la parte preponderante (Lire 13.970 milioni) è rappresentata da crediti per interessi su ritardati pagamenti del Comune di Potenza, in dissesto finanziario. Conseguentemente, quest'ultimi crediti sono stati prudenzialmente rettificati per l'intero importo.

Crediti verso Erario

Al 31 dicembre 1998 i crediti verso Erario, pari a circa Lire 42.875 milioni (Lire 49.167 milioni al 31 dicembre 1997), includono crediti per IVA per circa Lire 41.830 milioni e per altre imposte dirette per circa Lire 1.045 milioni.
I crediti verso Erario per IVA sono stati richiesti a rimborso per Lire 16.000 milioni e su di loro sono stati calcolati interessi per circa Lire 1.267 milioni; la rimanente parte di Lire 24.563 milioni rappresenta il credito riportato a nuovo nella dichiarazione annuale IVA del 1998.

Crediti verso altri

Tale voce include, per lo più, i crediti verso lo Stato per contributi e verso Enti finanziatori. In particolare il dettaglio è il seguente (in milioni di Lire):

	Valore lordo	Rettifiche di valore	Valore netto
Crediti verso Enti finanziatori	117.969	-46.040	71.929
Totale	117.969	-46.040	71.929

La voce ammonta a circa Lire 117.969 milioni, al lordo delle rettifiche di valore operate per circa Lire 46.040 milioni. Al 31 dicembre 1998 tali crediti includono prevalentemente somme pagate dall'Ente ad imprese appaltatrici di lavori finanziati da Enti terzi, anche a seguito di lodi arbitrali, iniziati già da alcuni esercizi, e conclusi con esito sfavorevole. Gli importi corrisposti per lodi arbitrali (circa Lire 96.160 milioni) sono stati iscritti, quali crediti verso gli Enti che hanno finanziato i lavori, in quanto ritenute somme anticipatamente pagate alle imprese appaltatrici per conto degli stessi Enti. Per le principali posizioni, sulla base delle informazioni disponibili presso gli uffici legali dell'Ente sull'iter del contenzioso e sulle prospettive di recupero, è stata effettuata una stima del grado di rischio con conseguenti rettifiche di valore per circa Lire 46.040 milioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide includono:

	SALDO 31-12-1998	31-12-1997
Conto 34062 Banca d'Italia	108.973	99.518
Conto corrente postale	2.924	369
Cassa Sede	16	0
Totale	111.913	99.887

Il conto Banca d'Italia rappresenta il saldo presso la Tesoreria Unica. Detta liquidità, infruttifera di interessi, attiene per una considerevole parte a somministrazioni provenienti da tutto il settore pubblico per lavori finanziati in attesa di destinazione agli aventi diritto e per la restante parte da IVA riversata dall'Erario sulla base delle dichiarazioni di rimborso. La disponibilità è infatti vincolata alla presentazione degli stati di avanzamento lavori da parte delle Ditte Appaltatrici delle opere finanziate.
Il conto corrente postale, invece, evidenza il saldo sul c.c.p. n. 208702 della sede centrale.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

La movimentazione delle poste componenti il Patrimonio netto viene fornita in allegato.

Commentiamo di seguito le principali poste componenti il Patrimonio netto e le relative variazioni:

Capitale

Il capitale al 31 dicembre 1998 è rappresentato dal patrimonio di dotazione interamente versato in precedenti esercizi per circa Lire 2.375 milioni.

Riserve di rivalutazione

Al 31 dicembre 1998 sono iscritte per un ammontare complessivo di circa Lire 10.301 milioni riveniente dai saldi attivi di rivalutazione monetaria conseguenti all'applicazione della legge n. 413/91.

Altre riserve

La composizione di tale raggruppamento è la seguente (in milioni di Lire):

	SALDO 31-12-1998	31-12-1997
A. Contributo FESR in conto capitale	450	450
B. Rinnovamento opere CASMEZ	1.860	1.860
C. Riparazioni straord. e rinnovi patrimoniali	125	125
D. Rinnovo opere finanziate da terzi	4.985	4.985
Totale	7.420	7.420

Perdite esercizi precedenti portate a nuovo

Ammontano a circa Lire 322.708 milioni e sono relative a perdite cumulate a tutto il 31 dicembre 1997.

Utile (perdita) dell 'esercizio
Accoglie il risultato del periodo.

FONDI PER RISCHI ED ONERI
La composizione ed i movimenti di tali fondi sono i seguenti:

	1.1.1998	Accant.ti	Utilizzi	31.12.1998
Altri fondi:				
a. Fondo per interessi ritardato pagamento	30.000	-	-	30.000
b. Fondi per riserve su certificati lavori	20.000	-	-	20.000
c. Fondo per rischi vertenze	35.000	14.020	-	49.020
d. Fondo rischi trasformazione	-	55.000	-	55.000
e. Fondo reinvestimenti	21.061	-	-21.061	-
Totale	106.061	69.020	-21.061	154.020

Fondo imposte

La voce include (in milioni di Lire):

Fondo contenzioso	400
Fondo imposte differite	76.898
	77.298

L'importo di Lire 400 milioni è relativo ad un accantonamento prudenziale effettuato nell'esercizio a fronte di un contenzioso in essere con l'Autorità Finanziaria. L'iscrizione delle imposte anticipate è stata effettuata tenendo conto della correlazione con i periodi in cui si manifesteranno presumibilmente le condizioni del rientro degli effetti fiscali differiti nonchè di una ragionevole previsione degli imponibili fiscali futuri.

La voce Altri fondi è costituita da:

Fondo interessi ritardati pagamenti

Al 31 dicembre 1998 il Fondo interessi per ritardati pagamenti a fornitori, invariato rispetto al precedente esercizio, è pari a Lire 30 miliardi. Tale fondo è stato accantonato nel precedente esercizio per far fronte agli oneri maturati, in gran parte in esercizi precedenti (a partire dal 1990), soprattutto verso le imprese appaltatrici per conto dell'Ente di attività di manutenzione e costruzione di impianti idrici e fognari (cosiddetti cottimisti) e di conduzione impianti e pozzi. Sulla base di una ricostruzione analitica, la passività massima teorica per interessi (che non considera quanto già liquidato a tale titoli nel corso degli anni) è stata definita in un intervallo di oscillazione compreso tra circa Lire 20 miliardi e circa Lire 38 miliardi. Tutto ciò premesso, tenuto conto delle possibili transazioni che verrebbero definite con le suddette imprese, tale fondo è stato considerato adeguato.

Fondo riserve su certificati lavori

Al 31 dicembre 1998 il fondo per riserve su certificati lavori, invariato rispetto al precedente esercizio, ammonta a Lire 20 miliardi; tale fondo è stato accantonato nel precedente esercizio per far fronte alle riserve formulate, in gran parte in esercizi precedenti, soprattutto da quei fornitori di manutenzioni e costruzione di impianti idrici e fognari (cosiddetti cottimisti) per maggiori oneri sui materiali di consumo adoperati per conto dell'Ente, ma acquistati direttamente dagli stessi fornitori ed a questi successivamente rimborsati. L'Ente ha stimato tale accantonamento sulla base di una valutazione di massima dei rischi.

Fondo per rischi vertenze

Al 31 dicembre 1998 il fondo per rischi vertenze è stato determinato sulla base delle indicazioni formulate dall'ufficio legale interno dell'Ente, relative all'onere stimato ed alla probabilità di soccombenza del giudizio.

Fondo rischi trasformazione

E' costituito dall'accantonamento dell'esercizio essenzialmente a fronte di passività potenziali connesse a procedimenti legali in corso per i quali non sono, al momento, disponibili informazioni analitiche sull'esito. Tale accantonamento è stato prudenzialmente determinato in misura che approssima il 50% dei rischi massimi non coperti da altri accantonamenti specifici.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE
RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

E' determinato in base all'indennità maturata da ciascun dipendente in conformità alla legislazione vigente, al netto delle anticipazioni corrisposte a norma di legge e di contratto. L'importo dell'accantonamento è stato calcolato sul numero dei dipendenti in forza al 31.12.98, che assommava al numero 2.074 unità.

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente (in milioni di Lire):

Saldo 1.1.1998	62.164
Quota stanziata a conto economico	38.774
Indennità liquidate nell'esercizio	-10940
Saldo 31.12.1998	89.998

In particolare il fondo a fine esercizio è stato integrato dalle indennità dovute ai sensi della L. 87/94 anche a quei dipendenti già in quiescenza dal 1° dicembre 1984 che ne avessero fatto richiesta entro il 30 settembre 1994.
L'accantonamento dell'anno comprende importi maturati in esercizi precedenti per circa Lire 27 miliardi.

DEBITI

Commentiamo di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono tale raggruppamento:

Debiti verso banche – Sono così costituiti:

	Saldo al 31/12/1998				Saldo al 31/12/1997
		Scadenze in anni			
	Totale	Entro 1	Da 1 a 5	Oltre 5	Totale
Conto corrente B. Napoli n° 20/03	271.909	271.909	-	-	203.025
Mutuo Banco Napoli	70.270	9.252	61.018	-	78.729
Totale	342.179	281.161	61.018	-	281.754

I debiti di conto corrente verso banche si sono incrementati nel complesso di Lire 68.884 milioni, principalmente per il pagamento dei debiti pregressi verso fornitori, i cui termini di dilazione sono stati nettamente ridotti.
Il mutuo Banco Napoli, tasso annuo variabile (6,375% a fine esercizio 1998), rimborsabile in rate annuali, scadenti nel 2004, si è ridotto di circa Lire 8.459 milioni per i rimborsi dell'anno.

Debiti verso altri finanziatori – I debiti verso altri finanziatori pari a circa Lire 196.660 milioni includono prevalentemente residui di stanziamento per la costruzione di opere finanziate dai seguenti Enti/Leggi (in milioni di Lire):

	Saldo 31-12-1998
Agenzia per il Mezzogiorno	158.816
Leggi speciali	35.542
Totale	194.358

Tali debiti sono prevalentemente a fronte di finanziamenti riconosciuti per la costruzione di opere non ancora coperte da stati avanzamento lavori da parte delle imprese appaltatrici nonchè dell'IVA corrisposta alle stesse imprese e detratta dall'Ente.

I debiti verso altri finanziatori includono, inoltre, il debito residuo di circa Lire 2.226 milioni per un mutuo erogato in anni precedenti dalla Cassa Depositi e Prestiti nonchè circa Lire 76 milioni per anticipazioni della gestione Cassa di Previdenza.

Acconti – La voce accoglie gli acconti ricevuti da utenti per somme anticipate su lavori di costruzione ed allacciamenti impianti per Lire 32.895 milioni, nonché somme da restituire agli utenti per Lire 588 milioni.

Debiti verso fornitori – I debiti verso fornitori sono così costituiti (in milioni di Lire):

	Saldo	
	31-12-1998	31-12-1997
Per acquisto beni consumo e prestaz. servizi:		
- per spese di funzionamento	6.836	8.178
- per spese istituzionali e manutenzione opere	159.625	198.604
- lavori finanziati con legge 1090	2.073	2.400
- per costruzione impianti e tronchi	24.568	37.460
- I.V.A. su fatture ricevute	9.572	11.915
	202.674	258.557
Per acquisizione beni patrimoniali:		
- ricostruz, ripristino, trasformazione immobili	747	177
- acquisto automezzi, mobilio, strumenti geodetici	7.691	4.290
	8.438	4.467
Totale	211.112	263.024

Il decremento dell'esercizio, di Lire 51.912 milioni, è dovuto alla riduzione dei termini di pagamento.

Debiti tributari – La composizione della voce è la seguente (in milioni di Lire):

	Saldo	
	31-12-1998	31-12-1997
Debiti verso l'Erario per:		
Ritenute fiscali per IRPEF	2.948	3.123
IRPEG	11.118	-
IRAP	1.500	-
Altri minori	124	38
Totale	15.690	3.161

Nell'esercizio sono state utilizzate ai fini IRPEG perdite fiscali di esercizi precedenti per oltre Lire 60 miliardi. Il debito per IRPEG rappresenta la stima dell'intero onere a carico dell'esercizio;
il debito per IRAP si riferisce al saldo dell'imposta dovuta per il 1998.
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale - Ammontano a Lire 4.526 milioni (Lire 5.086 milioni al 31 dicembre 1997). Tale voce si riferisce ai debiti dovuti a fine anno verso questi Istituti essenzialmente per le quote a carico dell'Ente e dei dipendenti sui salari e stipendi di dicembre.

Altri debiti – La composizione della voce è la seguente:

	Saldo	
	31-12-1997	31-12-1997
Debiti verso il personale	13.498	3.930
Depositi a garanzia di terzi presso l'Ente	6.142	5.670
Debiti verso Comuni per somme riscosse per loro conto	41.390	25.797
Altri minori	3.444	2.874
Totale	64.474	38.271

I debiti verso il personale includono le competenze (lavoro straordinario, maggiorazioni di turno, indennità ecc.) del 1998 corrisposte nel successivo mese di gennaio 1999.
La voce include inoltre circa Lire 6.902 milioni per ferie maturate e non godute, comprensive dei relativi contributi previdenziali.
Infine, i debiti verso il personale includono circa Lire 1.300 milioni a fronte del debito per la rivalutazione su trattamenti integrativi dovuti al personale in forza all'Ente precedentemente al 1961, liquidato nel corso dei primi mesi del 1999.
I debiti verso Comuni per somme riscosse ammontano a circa Lire 41.390 milioni e sono relativi essenzialmente a somme riscosse per conto di quei Comuni per i quali l'Ente, tramite le Concessionarie, cura il servizio di incasso dei canoni per fogna.

Scadenze dei debiti esigibili oltre l'esercizio successivo
La ripartizione dei debiti esigibili oltre l'esercizio successivo, suddivisa per scadenza, è la seguente:

	Scadenze in anni		
	Da 1 a 5	Oltre 5	Totale
Debiti verso banche	70.270	-	70.270
Debiti verso altri finanziatori	450	1.776	2.226
Totale	70.720	1.776	72.496

Analisi dei debiti di natura finanziaria per classi di tasso di interesse

	Al 31-12-1998
Fino al 5%	271.909
Dal 5% al 8%	70.270
Dal 8% al 10%	2.226
Totale	344.405

I debiti di natura finanziaria considerati in questo prospetto sono i debiti verso banche per c/c passivi e mutui.

RATEI E RISCONTI (Passivi)

Al 31 dicembre tale raggruppamento è così composto :

	Saldo 31-12-1998
Ratei passivi:	
Interessi passivi su mutui	3.565
Totale ratei	3.565
Risconti passivi:	
	0
Totale risconti	0
Totale ratei e risconti	3.565

I ratei passivi sono costituiti dagli interessi sul mutuo B. Napoli per la quota maturata a fine esercizio.

CONTI D'ORDINE

Altri – In questa voce al 31 dicembre 1998 sono ricomprese le seguenti tipologie di conti d'ordine:

Opere realizzate con fondi di terzi di cui l'Ente cura la gestione – Al 31 dicembre 1998 tale voce, pari a Lire 3.657.777 milioni è relativa al valore delle opere (acquedotti principali ed opere connesse, condutture suburbane e reti idriche interne, allacci ad utenze etc.) finanziati da terzi e/o da leggi Speciali.

Nel dettaglio, le suddette opere risultano così riepilogate per Ente Finanziatore e/o legge di riferimento (importi in milioni di Lire):

	Saldo	31-12-1997
Con stanziamenti dell'Agensud	2.689.167	2.628.111
Con stanziamenti Protezione Civile - Emergenza idrica	81.497	81.497
Con stanziamenti di leggi speciali (L.4/6/34 n.1017, RDL 17/5/46 n. 474, DLCP 8/11/47 n.1596, RDL 15/3/48 n.121, L. 3/8/49 n.589, DPR 11/3/68 n.1090)	618.499	591.996
Ampliamento reti urbane col contributo di Comuni, Enti e privati	268.614	253.675
Totale	3.657.777	3.555.279

Gestioni Speciali – La voce si riferisce alla Cassa di Previdenza per circa Lire 61.151 milioni ed a Edilizia per circa Lire 782 milioni.

ATTIVO

N. Di ar t	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1998	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1998 in aumento	in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1998
01		DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	a	Conto corrente 20/3 - Banco di Napoli	0	0	0	0
	a	Conto 34062 Banca d'Italia	99.518.341.887	9.455.029.096	0	108.973.370.983
	b	Conto corrente postale sede	369.025.881	503.265.883.415	500.710.788.606	2.924.120.690
	c	Conto corrente postale reparti	0	17.014.759.696	17.014.759.696	0
	d	Cassa sede	0	16.092.125	0	16.092.125
			99.887.367.768	529.751.764.332	517.725.548.302	111.913.583.798
02		CREDITI DI REGOLAMENTO				
	a	Per vendita beni e prestaz. servizi				
		1) Trasferimento da Enti del settore Pubblico	3.135.160.834	0	3.135.160.834	0
		2) Canoni ed ecced.idriche e canoni fogne	392.898.475.862	587.316.668.681	557.438.893.647	422.776.250.896
	b	VAutenti per costr.tronchi e allacc.	30.345.597.098	59.328.068.140	53.926.920.158	35.746.745.080
	c	Redditi e Proventi Patrimoniali				
		1)fitti attivi e canoni di attraversamento	383.693.169	292.134.503	261.928.596	413.899.076
		2) Interessi si c/c e di mora	14.651.193.662	1.976.736.354	2.227.623.988	14.400.308.028
	d	Poste correti.e compens. spese corr.	0	8.610.832	8.610.832	0
	e	1) Entrate non classific.in altre voci	8.961.687.762	14.729.051.283	12.412.260.113	11.298.678.932
		2) Interessi su credito IVA	0	1.267.000.000	0	1.267.000.000
		3) Crediti d'imposta	1.045.516.000	0	0	1.045.516.000
	h	Entrate alienazione beni patrimon.	27.170.839	133.742.331	101.909.000	59.004.170
	i	Ritiro depositi a garanzia	376.866.948	12.865.890	0	389.732.838
	l	Accensione di prestiti	0	0	0	0
	m	Proventi di anticipazioni	0	0	0	0
	n	Partite di giro				
		1) Partite di giro	577.544.025	37.260.688.766	37.728.808.868	109.423.923
		2) Somme di terzi	34.271.126.045	19.182.794.439	20.026.863.329	33.427.057.155
		3) Somme versate da utenti acconto lavori	0	73.605.346.136	72.117.058.610	1.488.287.526
		4) Credito IVA	49.166.570.519	6.395.853.565	15.000.000.000	40.562.424.084
		5) Credito IVA verso clienti	1.526.283.015	65.835.325.956	55.389.190.108	11.972.418.863
		6)Anticipo IVA Fornitori	431.820.067	50.373.796	0	482.193.863
			537.818.905.845	867.395.262.672	829.775.228.083	575.438.940.434
03		RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO				
		Materie prime e materiali di consumo	17.571.842.632	20.578.262.817	17.571.842.632	20.578.262.817
04		IMMOBILI				
	a	Suoli	35.040.185	0	0	35.040.185
	b	Edifici adibiti a uffici o locali	17.680.613.173	1.157.644.871	0	18.838.258.044
	c	Depositi, tettoie, baracche	2.046.302.704	0	0	2.046.302.704
	d	Stazione sperimentale in Foggia	24.500.000	0	0	24.500.000
	e	Case cantoniere,impianti funicolari, cabine trasform.,ripetitrici telef.	613.383.962	0	0	613.383.962
	f	Ampliam.reti urbane col contrib.EAAP	0	0	0	0
	g	Opere access. completam.acquedotto realiz.con fondi di parte ordin.	0	0	0	0
	h	Serbatoi,pozzi,centrali idroelettr. impianti sollevamento	0	0	0	0
	l	Costruzioni in corso di realizzazione	0	0	0	0
			20.399.840.024	1.157.644.871	0	21.557.484.895
		a riportare	675.677.956.269	1.418.882.934.692	1.365.072.619.017	729.488.271.944

PASSIVO

N. par	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1998	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1998 in aumento	in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1998
02		DEBITI DI REGOLAMENTO				
	a	Debiti verso amministratori	114.062.338	602.429.979	628.134.912	88.357.405
	b	Debiti verso il personale in servizio	214.238.163	106.814.501.592	102.487.148.819	4.541.590.936
	c	Debiti verso personale in quiescenza	184.696.660	16.008.187.332	14.319.307.478	1.873.576.514
	d	Debiti verso Enti previd. ed Assist.	3.786.491.260	25.690.214.979	26.097.641.950	3.379.064.289
	e	Debiti verso Fornitori e Cottimisti				
		acquisto beni consumo e prest.serviz.				
		1) Per spese di funzionamento	8.178.007.483	35.243.122.045	36.584.652.453	6.836.477.075
		2) per spese istituz.-manutenz.opere	198.603.577.790	283.390.430.421	322.369.162.033	159.624.846.178
	f	Trasferimenti passivi	1.067.072.257	1.332.232.971	1.209.784.732	1.189.520.496
	g	Interessi passivi bancari e su mutui	3.155.281.047	13.791.825.271	15.304.886.322	1.642.219.996
	h	Oneri tributari				
		1) per IRAP	0	11.476.000.000	9.976.000.000	1.500.000.000
		2) altri debiti tributari	38.214.588	2.408.164.549	2.322.603.401	123.775.736
	i	Debiti diversi	0	0	0	0
	l	Restituz.a utenti somme non dovute	515.662.298	17.890.143.651	17.817.416.620	588.389.329
	m	Per acquisizione beni patrimoniali				
		1) Acquisto immobili	0	0	0	0
		2) Ricostr.riprist.trasform.immobili	176.853.007	1.379.031.286	808.408.019	747.476.274
		3) Acquisto automezzi,mobilio,strumenti geodetici	4.289.702.458	11.098.692.789	7.697.251.234	7.691.144.013
	n	Debiti verso Fornitori e Cottimisti per costruzione impianti e tronchi	37.460.579.783	54.867.830.652	67.760.617.223	24.567.793.212
	o	Estinzione di mutui	0	8.537.212.580	8.537.212.580	0
	p	Rimborso di anticipazioni	0	0	0	0
	q	Debiti per part.di giro verso Stato, altri Enti, imprese e privati				
		1) Partite di giro	1.621.983.246	5.984.341.070	5.504.483.425	2.101.840.891
		2) Somme di terzi	25.796.685.220	18.842.080.608	3.248.494.383	41.390.271.445
		3) Somme versate da utenti acconto lavori	25.280.849.352	73.605.346.136	65.991.478.718	32.894.716.770
		4) Debiti verso fornitori e cottimisti per IVA	11.915.162.091	72.231.179.521	74.574.561.878	9.571.779.734
		4) Debiti verso Enti previdenziali	1.299.993.000	8.979.094.831	9.132.178.545	1.146.909.286
		5) Debiti verso Erario	3.123.314.535	23.722.025.440	23.896.968.000	2.948.371.975
	r	Depositi cauzionali				
		1) Depositi cauzionali presso l'Ente	5.669.660.202	743.763.273	271.373.572	6.142.049.903
		2) Depositi a garanzia presso terzi	71.282.303	12.865.890	19.617.150	64.531.043
			332.563.369.081	794.650.716.866	816.559.383.447	310.654.702.500
03		DEBITI BANCARI, FINANZIARI, MUTUI E ANTICIPAZIONI PASSIVE				
	a	Cassa DD.PP.	2.304.245.812	0	77.943.410	2.226.302.402
	b	Banco di Napoli	78.729.401.968	0	8.459.269.170	70.270.132.798
	c	Anticipaz.cassa dalle Gestioni autonome	1.464.365.283	15.036.543.164	16.424.781.263	76.127.184
	d	Anticipazione cassa su c/c 20/3 B. Napoli	199.869.523.752	776.825.883.239	706.428.210.216	270.267.196.775
			282.367.536.815	791.862.426.403	731.390.204.059	342.839.759.159
		a riportare	614.930.905.896	1.586.513.143.269	1.547.949.587.506	653.494.461.659

ATTIVO

Cap	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1998	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1998 in aumento	in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1998
		riporto	675.677.956.269	1.418.882.934.692	1.365.072.619.017	729.488.271.944
5		Concessione mutuo casa a dipendenti Ente	0	135.000.000	0	135.000.000
05		OPERE DI TERZI FINANZIATE CON FONDI DELL'ENTE				
	e	Opere access. Completam. Condotte realizz. Con fondi di parte ordinaria	16.731.944.955	1.159.977.269	0	17.891.922.224
06		RESID. STANZ.SU MUTUI ED ANTICIP.	0	0	0	0
07		CREDITI D'IMPOSTA				
	a	per IRPEG	0	67.177.000.000	0	67.177.000.000
	b	per IRAP	0	850.000.000	0	850.000.000
			0	68.027.000.000	0	68.027.000.000
07		IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
	A	Impianti di filtrazione	3.853.709.797	5.247.579.836	0	9.101.289.633
	B	Impianti di sollevamento	14.549.765.327	1.771.187.593	62.501.000	16.258.451.920
	C	Attrezzatura varia e minuta	15.407.407.063	838.895.020	6.344.646.925	9.901.655.158
	D	Apparecchi di misura	32.145.068.044	1.996.179.986	0	34.141.248.030
	E	Apparecchi di controllo	1.897.510.061	107.791.510	400.346.576	1.604.954.995
	F	Mobilio e macchine ordinarie ufficio	3.714.576.712	255.564.703	0	3.970.141.415
	G	Macchine elettroniche e ponti radio	16.129.522.616	2.059.337.112	10.376.400	18.178.483.328
	H	Automezzi	5.166.492.802	111.263.660	1.474.163.598	3.803.592.864
	S	Software	2.066.480.843	145.221.620	0	2.211.702.463
	X	Somme impegnate in competenza per attrezzature in via di consegna	0	3.907.720.064	0	3.907.720.064
			94.930.533.265	16.440.741.104	8.292.034.499	103.079.239.870
08		RESID. STANZ.COMPLET.PREDETTE OPERE (Residui attivi in c/capitale)				
	a	Agenzia per il Mezzogiorno	29.726.729.888	-9.438.770.395	5.374.725.376	14.913.234.117
	b	Leggi speciali	8.511.711.752	15.945.421.957	17.561.374.570	6.895.759.139
	c	Lodi arbitrali su lavori finanziati con stanziamenti dell'Agensud e Protezione civile	29.187.034.212	49.971.570.916	0	79.158.605.128
	d	Lodi arbitrali su lavori finanziati con stanziamento di Leggi speciali	9.527.000.124	7.474.066.936	0	17.001.067.060
			76.952.475.976	63.952.289.414	22.936.099.946	117.968.665.444
		a riportare	864.292.910.465	1.568.597.942.479	1.396.300.753.462	1.036.590.099.482

PASSIVO

N. per r	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1998	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1998 in aumento	in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1998
		riporto	614.930.905.896	1.586.513.143.269	1.547.949.587.506	653.494.461.659
04		FONDI ACCANTONAMENTI VARI				
	a	Fondo liquid.inden.anzianità person.	62.164.107.925	38.773.513.849	10.940.115.273	89.997.506.501
	b	Fondo ferie non godute	3.531.535.500	3.370.079.504	0	6.901.615.004
	c	Fondo competenze al personale		753.761.865	0	753.761.865
	d	Fondo Integrativo di previdenza	0	1.299.095.000	0	1.299.095.000
	e	Fondo svalutazioni crediti su ruoli	46.942.779.625	16.879.643.773	0	63.822.423.398
	f	Fondo svalutaz.crediti su unteressi	10.275.467.814	3.694.532.186	0	13.970.000.000
	g	Fondo svalutaz. Crediti su lodi Casmez	29.524.500.934	10.615.499.066	0	40.140.000.000
	h	Fondo svalutaz. Crediti lavori leggi speciali	4.339.675.025	1.560.324.975	0	5.900.000.000
	l	Fondo accant. Per interessi ritardato pagam.	30.000.000.000	0	0	30.000.000.000
	i	Fondo accantonamento per riserve su certificati lavori	20.000.000.000	0	0	20.000.000.000
	m	Fondo riserva rival.Immob.L.413/91	0	0	0	0
	n	Fondo rischi vertenze	35.000.000.000	14.020.000.000	0	49.020.000.000
	o	Fondo rischi su crediti imposta	0	400.000.000	0	400.000.000
	p	Fondo imposte dell'Esercizio	0	11.117.790.900	0	11.117.790.900
	q	Fondo accantonamento reinvestimenti	21.061.156.383	0	21.061.156.383	0
	r	Fondo rischi ed oneri	0	55.000.000.000	0	55.000.000.000
			262.839.223.206	157.484.241.118	32.001.271.656	388.322.192.668
05		POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
	A	Fondo amm.impianti filtrazione e clorazione	3.265.296.830	524.748.004	1.799.510.046	1.990.534.788
	B	Fondo ammortam. Imp.sollevamento e pozzi	10.016.801.281	1.602.400.183	1.627.454.823	9.991.746.641
	C	Fondo attrezzature varie e minute	6.962.396.211	1.105.032.050	2.927.357.787	5.140.070.474
	D	Fondo ammortam.apparecchi misura	22.455.430.812	1.541.363.592	271.611.915	23.725.182.489
	E	Fondo ammortam. Apparecchi controllo	1.325.534.786	101.718.161	762.048.527	665.204.420
	F	Fondo ammort.mobilio,strumenti geodetici,macchine ordinarie d'ufficio	2.732.425.329	253.706.733	0	2.986.132.062
	G	Fondo ammortamento macchine elettromeccaniche d'ufficio	9.599.437.829	2.484.547.995	1.481.636.983	10.602.348.841
	H	Fondo ammortamento automezzi	3.978.416.227	90.466.354	393.985.639	3.674.896.942
	L	Fondo amm. costruz. leggere e baracche	0	0	0	0
	I	Fondo ammortam. immobili dell'Ente	5.402.505.752	0	0	5.402.505.752
	I_1	Fondo ammortamento immobili di terzi	1.532.929.655	0	0	1.532.929.655
	S	Fondo ammortamento software	1.506.100.211	648.348.712	154.792.864	1.999.656.059
			68.777.274.923	8.352.331.784	9.418.398.584	67.711.208.123
06		RESIDUI DI STANZIAMENTO PER IL COMPLETAMENTO DELLE PREDETTE OPERE (Residui passivi in C/Capitale)				
	a	Agenzia per il Mezzogiorno	179.338.548.331	40.532.800.521	61.056.216.702	158.815.132.150
	b	Leggi Speciali	38.619.358.966	23.419.488.893	26.496.444.713	35.542.403.146
	c	Lavori finaziati con legge 1090 (quota a carico Ente)	2.400.091.181	458.757.525	786.082.809	2.072.765.897
			220.357.998.478	64.411.046.939	88.338.744.224	196.430.301.193
		Ratei passivi interessi su mutui passivi	0	3.565.477.259	0	3.565.477.259
		a riportare	1.166.905.402.503	1.820.326.240.369	1.677.708.001.970	1.309.523.640.902

ATTIVO

Capo	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1998	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1998 in aumento	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1998 in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1998
		riporto	864.292.910.465	1.568.597.942.479	1.396.300.753.462	1.036.590.099.482
09		OPERE REALIZ. CON FONDI DI TERZI DI CUI L'ENTE CURA LA GESTIONE				
	a	Con stanziamenti dell'AgenSud	2.628.110.638.319	61.056.216.702	0	2.689.166.855.021
	b	Con stanz.Protez.Civile - Emergenza idrica	81.496.908.795	0	0	81.496.908.795
	c	Con stanziamenti di Leggi Speciali (L.4/6/34 n.1017 RDL 17/5/46 n.474, DLCP 8/11/47n.1596,RDL 15/3/48n.121 L.3/8/49 n.589,DPR 11/3/68 n.1090)	591.995.674.028	26.503.349.713	0	618.499.223.741
	d	Ampliamento reti urbane col contributo di Comuni, Enti e privati	253.675.140.762	14.939.163.786	0	268.614.304.548
			3.555.278.561.904	102.498.730.201	0	3.657.777.292.105
		TOTALE ATTIVITA'	4.419.571.472.369	1.671.096.672.680	1.396.300.753.462	4.694.367.391.587
		TOTALE A PAREGGIO	4.419.571.472.369	1.671.096.672.680	1.396.300.753.462	4.694.367.391.587
10		CONTI D'ORDINE				
	a	Titoli e valori di terzi depositati a cauzione	5.600.000	0	5.600.000	0
	b	Costruzione allacciamenti idrici privati	0	0	0	0
			5.600.000	0	5.600.000	0
		TOTALE GENERALE ATTIVO	4.419.577.072.369	1.671.096.672.680	1.396.306.353.462	4.694.367.391.587
11		GESTIONI SPECIALI				
	a	Cassa di Previdenza	61.320.607.428	61.150.955.003	61.320.607.428	61.150.955.003
	b	Edilizia	781.646.437	0	0	781.646.437
			62.102.253.865	61.150.955.003	61.320.607.428	61.932.601.440
			4.481.679.326.234	1.732.247.627.683	1.457.626.960.890	4.756.299.993.027

PASSIVO

N. p a r	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1998	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1998 in aumento	in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1998
		riporto	1.166.905.402.503	1.820.326.240.369	1.677.708.001.970	1.309.523.640.902
07		FINANZ. MESSI A DISPOSIZIONE DA TERZI PER REALIZZAZIONE OPERE DI CUI L'ENTE CURA LA GESTIONE				
	a	Dall'Agenzia per il Mezzogiorno	2.628.110.638.319	61.056.216.702	0	2.689.166.855.021
	b	Dalla Protez.Civile - Emergenza idrica	81.496.908.795	0	0	81.496.908.795
	c	da Leggi Speciali (L.4/6/34 n.1017 RDL 17/5/48 n.474, DLCP 8/11/47 n.1596, RDL 15/3/48n.121 L.3/8/49 n.589 ,DPR 11/3/68 n.1090)	591.995.874.028	26.503.349.713	0	618.499.223.741
	d	Ampliamento reti urbane col contributo di Comuni,Enti, utenti privati	253.675.140.762	14.939.163.786	0	268.614.304.548
			3.555.278.561.904	102.498.730.201	0	3.657.777.292.105
		TOTALE PASSIVITA'	4.722.183.964.407	1.922.824.970.570	1.677.708.001.970	4.967.300.933.007
08		PATRIMONIO NETTO				
	a	Patrimonio di dotazione	2.375.373.013	0	0	2.375.373.013
	b	Fondo riserva rival.Immob.L.413/91	10.300.614.000	0	0	10.300.614.000
	c	Contributo FESR in conto capitale	450.000.000	0	0	450.000.000
	d	Avanzo Economico Esercizi precedenti	-322.708.179.642	0	0	-322.708.179.642
	e	Avanzo economico esercizio in corso	0	29.721.595.325	42.644.707	29.678.950.618
	f	Fondo rinnovam.opere finanz. CASMEZ	1.860.112.322	0	0	1.860.112.322
	g	Fondo riparaz.straord.e rinnov.patr.	124.958.715	0	0	124.958.715
	h	Fondo rinnov. opere finanz.da terzi	4.984.629.554	0	0	4.984.629.554
		totale patrimonio netto	-302.612.492.038	29.721.595.325	42.644.707	-272.933.541.420
		TOTALE A PAREGGIO	4.419.571.472.369	1.952.546.565.895	1.677.750.646.677	4.694.367.391.587
09		CONTI D'ORDINE				
	a	Titoli e valori di terzi depositati a cauzione	5.600.000	0	5.600.000	0
	b	Costruzione allacciamenti idrici privati	0	0	0	0
			5.600.000	0	5.600.000	0
		TOTALE GENERALE PASSIVO	4.419.577.072.369	1.952.546.565.895	1.677.756.246.677	4.694.367.391.587
10		GESTIONI SPECIALI				
	a	Cassa di Previdenza	61.320.607.428	61.150.955.003	61.320.607.428	61.150.955.003
	b	Edilizia	781.646.437	0	0	781.646.437
			62.102.253.865	61.150.955.003	61.320.607.428	61.932.601.440
			4.481.679.326.234	2.013.697.520.898	1.739.076.854.105	4.756.299.993.027

ATTIVO

	AL 31/12/1998		AL 31/12/1997	
	Parziale	Totale	Parziale	Totale
A) CREDITI V/ SOCI PER VERS. DOVUTI		0		0
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I. Immateriali				
1. Concessioni, licenze marchi e diritti simili		212.046.404		560.380.632
2. Altre immobilizzazioni		16.358.992.569		15.199.015.300
3. Immobilizzazioni in corso e acconti		0		0
Totale immobilizzazioni immateriali		**16.571.038.973**		**15.759.395.932**
II. Materiali				
1. Terreni e fabbricati		16.154.979.143		14.997.334.272
2. Impianti e macchinari		13.377.460.124		5.121.377.013
3. Attrezzature industriali e commerciali		16.117.400.800		18.706.623.359
4. Altri beni		8.688.839.762		8.700.312.745
5. Immobilizzazioni in corso ed acconti		3.907.720.064		0
Totale immobilizzazioni materiali		**58.246.399.893**		**47.525.647.389**
III. Finanziarie				
1. Partecipazioni in:		0		0
a) imprese controllate	0		0	
b) imprese collegate	0		0	
c) altre imprese	0		0	
2. Crediti:		135.000.000		0
a) verso imprese collegate				
b) verso altri	135.000.000		0	
3. Altri titoli		0		0
4. Azioni proprie		0		0
Totale immobilizzazioni finanziarie		**135.000.000**		**0**
TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI		**74.952.438.866**		**63.285.043.321**
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I. Rimanenze				
1. Materie prime sussidiarie e di consumo		20.578.262.817		17.571.842.632
2. Semilavorati		0		0
3. Prodotti finiti e merci		0		0
Totale rimanenze		**20.578.262.817**		**17.571.842.632**
II. Crediti (1)				
1. Verso clienti		454.771.576.953		427.253.411.054
2. Verso imprese controllate		0		0
3. Verso imprese collegate		0		0
4. Verso altri		114.803.605.527		96.435.547.369
Totale Crediti		**569.575.182.480**		**523.688.958.423**
III. Attività finanz. che non costit. immobil.				
Totale attiv. finanz. che non costituisc. immobil.		**0**		**0**
IV. Disponibilità liquide				
1. Depositi bancari e postali		111.897.491.673		99.887.367.768
2. Denaro e valori in cassa		16.092.125		0
Totale disponibilità liquide		**111.913.583.798**		**99.887.367.768**
TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE		**702.067.029.095**		**641.148.168.823**
D) RATEI E RISCONTI		**0**		**0**
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		**777.019.467.961**		**704.433.212.144**

PASSIVO

	AL 31/12/1998		AL 31/12/1997	
	Parziale	Totale	Parziale	Totale
A) PATRIMONIO NETTO				
I. Capitale		2.375.373.013		2.375.373.013
II. Riserva da sovrapprezzo azioni		0		0
III. Riserva da rivalutazione		10.300.614.000		10.300.614.000
IV. Riserva legale		0		0
V. Riserva per azioni proprie in portafogl.		0		0
VI. Riserve statutarie		0		0
VII. Altre riserve		7.419.700.591		7.419.700.591
a) Contrib. FESR in c/ capitale	450.000.000		450.000.000	
b) Rinnovamento opere Casmez	1.860.112.322		1.860.112.322	
c) Riparaz. str.e rinnovamento patr.	124.958.715		124.958.715	
d) Rinnovamento opere finanz. da terzi	4.984.629.554		4.984.629.554	
e) Contributo straordinario ex l.398/98	0		0	
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		-322.708.179.642		-133.859.947.887
IX. Utile (perdita) dell'esercizio		29.678.950.618		-188.848.231.755
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO		**-272.933.541.420**		**-302.612.492.038**
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		**86.393.000.000**		**106.061.156.383**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		**89.997.506.501**		**62.164.107.925**
D) DEBITI				
1. Debiti verso banche		342.179.549.569		281.754.206.767
a)esigibili entro l'esercizio successivo	271.909.416.771		203.024.804.799	
b)esigibili oltre l'esercizio successivo	70.270.132.798		78.729.401.968	
2. Debiti verso altri finanziatori		196.659.964.882		221.726.518.392
a)esigibili entro l'esercizio successivo	194.433.662.480		219.422.272.580	
b)esigibili oltre l'esercizio successivo	2.226.302.402		2.304.245.812	
3. Acconti		33.483.106.099		25.796.511.650
4. Debiti verso fornitori (1)		211.112.282.383		263.023.973.793
5. Debiti verso imprese controllate (1)		0		0
6. Debiti tributari		15.689.938.611		3.161.529.123
7. Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale (1)		4.525.973.575		5.086.484.260
8. Altri debiti		66.346.210.502		38.271.215.889
TOTALE D) DEBITI		**869.997.025.621**		**838.820.439.874**
E) RATEI E RISCONTI		**3.565.477.259**		**0**
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		**777.019.467.961**		**704.433.212.144**

CONTI D'ORDINE

	AL 31/12/1998		AL 31/12/1997	
Finanziamenti messi a disposizione da terzi per				
realizzazione di opere di cui l'Ente cura la gestione		3.657.777.292.105		3.555.278.561.904
a) Dall'agenzia per il Mezzogiorno	2.689.166.855.021		2.628.110.638.319	
b) Dalla protez.civile - emergenza idrica	81.496.908.795		81.496.908.795	
c) Da leggi speciali	618.499.223.741		591.995.874.028	
d) Ampliamento reti urbane con contributo				
di Comuni, Enti ed utenti privati	268.614.304.548		253.675.140.762	
Titoli e valori di terzi depositati a cauzione		0		5.600.000
Gestioni speciali		61.932.601.440		62.102.253.865
b) Cassa di previdenza	61.150.955.003		61.320.607.428	
c) Edilizia	781.646.437		781.646.437	
TOTALE CONTI D'ORDINE		3.719.709.893.545		3.617.386.415.769

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Lo scoperto di cassa ammontante all'inizio dell'anno a L.99.982.155.984 risulta alla data del 31.12.1998 pari a L. 158.353.612.977 (differenza tra lo scoperto del Banco Napoli al 31.12.1998 di L.270.267.196.775 e la giacenza di cassa di £.111.913.583.798 presso la Tesoreria Unica).

Si riscontra pertanto una maggiore esposizione complessiva, in termini di cassa, di L. 58.371.456.993.

La situazione amministrativa alla data del 31.12.1998 fa emergere un netto miglioramento, essendo passata da un risultato negativo al 31.12.1997 di L. 39.417.536.860 ad un avanzo al 31.12.1998 di L. 28.071.832.169 con un recupero complessivo di L. 67.489.369.029.

Detto risultato è influenzato essenzialmente da maggiori residui attivi per L.78.246.345.472, da una contrazione di debiti alla stessa data di L. 47.614.480.550, controbilanciati gli uni e gli altri, solo in parte, da una maggiore esposizione verso l'Istituto Cassiere pari a L. 58.371.465.993.

Riguardo alla maggiore esposizione nei confronti del proprio cassiere – Banco Napoli – va evidenziato che detta circostanza trae la sua motivazione nell'impegno assunto dalla struttura commissariale di ridurre al massimo la forbice tra la data di effettuazione delle prestazioni da parte delle imprese che hanno rapporti con l'Ente e quella di pagamento.

Detto obiettivo rientrava fra quelli prioritari assunti dal Commissario Straordinario ed alla luce dei risultati contabili può affermarsi di essere stato centrato con ricaduta positiva su tutto il settore dell'indotto.

Infatti, a fine esercizio erano stati, nel rispetto dei termini contrattuali, soddisfatti i crediti vantati dai cottimisti e dagli appaltatori, con priorità di quelli riguardanti la potabilizzazione delle acque grezze e la depurazione dei reflui.

Per quanto attiene, invece, il maggior accertamento dei crediti nei confronti dell'utenza va rimarcato il forte recupero del fatturato, a seguito dell'estensione a tutto il territorio del sistema di letturazione ottico- digitale, oltre che alla rimozione di situazioni di abusivismo che non ha ancora esaurito i suoi effetti; perciò si ha motivo di ritenere che, anche per l'anno 1999 si potrà riscontrare un ulteriore aumento di fatturato.

Si deve, pertanto, constatare che anche con riferimento alla predetta circostanza, sono stati rispettati gli impegni assunti dal Commissario Straordinario all'atto del suo insediamento.

Non ultima fra le motivazioni che hanno determinato un capovolgimento del risultato di esercizio, va evidenziata una più attenta gestione della spesa, che, pur

salvaguardando la qualità del servizio reso, ha fatto emergere per l'anno 1998 minori impegni di parte corrente per L. 16.202.014.977.

Alla luce di quanto innanzi, si può affermare che il riassetto economico-finanziario dell'EAAP è stato avviato attraverso interventi significativi con conseguenti risultati tangibili.

Allo stato attuale resta a definire tutta la problematica relativa alla chiusura di pendenze, nei confronti degli appaltatori e dei fornitori, per interessi passivi per ritardato pagamento, per riserve e riconoscimento di richieste a vario titolo.

Inoltre, dovranno essere puntualmente verificati i crediti vantati verso enti finanziatori, con particolare riferimento a quelli iscritti per lodi arbitrali.

Infine necessiterà chiudere tutte le pendenze nei confronti dei concessionari per la riscossione dei ruoli, che vantano richieste notevoli per somme anticipate e non recuperate nei confronti di utenti morosi, per i quali si procederà all'emissione di un ruolo speciale.

Per tutte le suddette circostanze nel conto economico dell'esercizio precedente ed in quello in esame, sono state appostati i necessari accantonamenti , al fine di evidenziare una situazione patrimoniale veritiera e corretta ,redatta secondo principi di prudenza.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Scoperto di Cassa all'inizio dell'Esercizio 1997			**L. - 99.982.155.984**
RISCOSSIONI:			
In conto Competenza	**L.**	**529.140.550.194**	
In conto Residui	**L.**	**335.472.160.165**	**L.+ 864.612.710.359**
PAGAMENTI:			
In conto Competenza	**L.**	**662.918.112.159**	
In conto Residui	**L.**	**260.066.055.193**	**L. 922.984.167.352**
Scoperto effettivo di cassa al 31.12.1998 (*)			**L. - 158.353.612.977**
RESIDUI ATTIVI:			
Degli Esercizi precedenti	**L.**	**258.877.598.165**	
Dell'Esercizio	**L.**	**434.632.903.91**	**L. + 693.510.502.076**
RESIDUI PASSIVI:			
Degli Esercizi precedenti	**L.**	**272.311.325.259**	
Dell'Esercizio	**L.**	**234.773.731.671**	**L. - 507.085.056.930**
Avanzo di Amministrazione			
Dell'Esercizio 1998			**L. 28.071.832.169**

(*) Differenza tra scoperto Banco di Napoli al 31.12.1998 di L.270.267.196.775 e disponibilità di cassa pari a L. 111.913.583.798.

DIMOSTRAZIONE AVANZO AL 31.12.1998

DENOMINAZIONE	DISAVANZO O AVANZO AL 31.12.1997	ACCERTAMENTI 1998	IMPEGNI 1998	DISAVANZO O AVANZO	VARIAZIONI AI RESIDUI ATTIVI	VARIAZIONI AI RESIDUI PASSIVI	DIFFERENZA RESIDUI	DISAVANZO O AVANZO AL 31.12.1998	RESIDUI ATTIVI AL 31.12.1998	RESIDUI PASSIVI AL 31.12.1998	DIFFERENZA RESIDUI
ACQUEDOTTO — PUGLIA	1.095710.153	689.030.557.536	648.489.608.894	41.636.658.795	20.886.860.567	16.453.247.716	4.433.612.851	46.070.271.646	457.862.578.017	362.532.054.865	95.330.523.152
ACQUEDOTTO — LUCANIA	- 7.384.474.232	53.378.109.184	50.593.028.330	- 4.599.393.378	16.392.936	540.370.117	- 523.977.181	- 5.123.370.559	81.665.179.349	46.700.073.143	34.965.106.206
FOGNATURA — PUGLIA	- 62.545.836.556	201.188.933.687	178.675.377.257	- 40.032.280.125	10.710.000	4.345.285.090	– 4.334.575.090	- 44.366.855.215	150.495.974.214	95.163.807.068	55.332.167.146
FOGNATURA — LUCANIA	- 11.953.220.802	5.530.189.119	5.287.164.770	- 11.170.196.453	434.771	983.254.105	- 982.819.334	- 12.153.015.787	3.383.874.298	2.689.068.617	694.805.681
CASSE DI PREVIDENZA		14.646.664.579	14.646.664.579	0			0	0	102.896.198	53.237	102.842.961
	- 80.787.821.436	963.773.454.105	897.691.843.830	- 14.165.211.161	20.914.398.274	22.322.157.028	- 1.407.758.754	- 15.572.969.915	693.510.502.076	507.085.056.930	186.425.445.146
									SCOPERTO C/C BANCO NAPOLI		270.267.196.775
									GIACENZA CASSA ESERCIZIO		111.913.583.798
									AVANZO D'AMMINISTRAZIONE		28.071.832.169

MUTUO CASSA DEPOSITI E PRESTITI

Alla data del 31.12.1998 era in essere il mutuo contratto con la Cassa Depositi e Prestiti per L.3 miliardi assunto nel 1977 e in scadenza nel 2012. Il residuo debito ammonta a L.2.226.302.402

MUTUO BANCO NAPOLI

Nel corso del 1995, ha avuto inizio l'ammortamento del mutuo di L.100 miliardi, assunto con il Banco di Napoli e deliberato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente con provvedimento n.4 dell'11.03.1994.

Le rate annuali, scadenti il 30 aprile di ciascun esercizio, scontano un interesse calcolato in base alle variazioni del Prime Rate Abi.

Il residuo debito, alla data del 31.12.1998 è di L.70.270.132.798.

BILANCIO CONSUNTIVO

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1998 ATTI: 09 PAG. 1

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		TITOLO 01							
		ENTRATE CONTRIBUTIVE							
		CATEGORIA 01							
		ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O ISCRITTI							
10101	001	.....							
		TOTALE CATEGORIA 01							
		CATEGORIA 02							
		QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GEST.							
10201	002	.....							
		TOTALE CATEGORIA 02							
		TOTALE TITOLO 01							
		TITOLO 02							
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
		CATEGORIA 03							
		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO							
		DA RIPORTARE							

MODULEX S.r.l. - Matera - Tel. (0835) 262998

ENTRATA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 STAMPATO 22/07/99 16:45 PAG. 1

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	

ENTRATA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 ATTUALE PAG. 2

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. PREVIS.
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO							
20301	010	TRASFERIMENTI PER RIPIANAMENTO DISAVANZI							
		TOTALE CATEGORIA 03							
		CATEGORIA 04							
		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI							
20401	020	TRASF.IN C/ESERCIZIO DA PARTE DELLA REG.PUGLIA							
		TOTALE CATEGORIA 04							
		CATEGORIA 05							
		TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE							
20501	021	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE PROVINCE E COMUNI							
		TOTALE CATEGORIA 05							
		CATEGORIA 06							
		TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
20601	022	TRASFER.IN C/ESERCIZIO DA PARTE DELL'AGENZIA PER IL MEZZOGIORNO							
		TOTALE CATEGORIA 06							
		DA RIPORTARE							

ENTRATA: GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 STAMPATO IL 23/07/99 16:45 PAG. 2

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1998 ATTI 109 PAG. 3

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO							
		TOTALE TITOLO 02							
		TITOLO 03							
		ENTRATE DIVERSE							
		CATEGORIA 07							
		ENTR. DERIVANTI DALLA							
		VENDITA DI BENI E DALLA							
		PRESTAZ. DI SERVIZI							
30701	030	CANONI PER CONCESSIONE							
		ACQUA ED ECCEDENZA DI							
		CONSUMI.	3710000000000	3500000000	3745000000000	175918848101	228069439783	403988287884	29,488,287,884
30702	036	NOLO. CONTATORI.	18800000000		18800000000	18374646847	649257658	19023904505	223,904,585
30703	040	SERV. FOGN. PER ALLONT. LI							
		QUAMI	37000000000		37000000000	14233657707	24364304323	38597962030	1,597,962,030
30704	046	SERV. DEPUR. LIQUAMI	88000000000		88000000000	30358080097	57977623045	88335703142	335,703,142
30705	047	CANONE MANUT. ALLACCIO							
		FOGNA	365000000000		365000000000	32941549218	4372911911	37314461129	814,461,129
30706	050	PROV. PROGETT. LAVORI.							
		ALLACCI E TRONCHI ACQUA							
		E FOGNA	700000000	100000000	800000000	968448943		968448940	168,448,940
30707	060	PROVENTI PER LAVORI CO							
		STRUZ. IMPIANTINI ACQUA	20000000000	1000000000	21000000000	17222079037	6189384952	23411463989	2,411,463,989
30708	066	PROVENTI LAVORI COSTRUZ							
		.ALLACCI FOGNA	18500000000	1000000000	19500000000	14282496186	6891363399	21174359585	1,674,359,585
30709	070	PROVENTI LAVORI COSTRUZ							
		.TRONCHI ACQUA	9000000000		9000000000	4829070009	1814108846	6643178855	2,356,821,145
		DA RIPORTARE	5995000000000	5600000000	6051000000000	3091288761 42	3303288893917	6394577700 59	34,357,770,059

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1998 STAMP.1600 22/07/99 16:45 PAG. 3

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
31351608346				31351608346					
276290561884	2055498211136	690944564472	2746442756008	1646286276	3935000000000	3814686692372	120313307628	2971638962552	
267445121	252438038	14386003	266824041	621080	138000000000	136270868852	1729151148	6636436612	
33919340918	2593107369O	79852868288	33916358518	2982400	3260000000000	3011647313972	248352686028	3234958915152	
6574336O413	511612970113	145755009000	657367979113	6562500	945000000000	815193771100	129806228900	725531239652	
16676667526	1003079682	156719879732	166750676552	1599871	450000000000	339446289000	110553711000	2004488998842	
					8000000000	9684489402	1684489402		
7935343286	4705455456	31756034782	78810589382	54284352	2250000000302	2192275346932	57724653072	9364988430	
9834406692	4831585578	50028211142	9834406692		2150000000302	1911408176402	238591823602	11894884513	
6067269165	1252259737	48150094282	6067269165		1100000000002	6081329746	4918670254	6629118274	
4167343950O5	2946870103302	1203350481962	4150220585262	1712336479	6452000000002	6038158864722	413841135282	4506639421132	

ENTRATA: GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 ATTI 89

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO	5995000000000	5600000000	6051000000000	3091288761 42	3303283939 17	6394577700 59	34,357,770,059
30710	076	PROVENTI LAVORI COSTRUZ							
		.TRONCHI FOGNA.	9000000000		9000000000	5050395645	3102956418	8153350063	846,649,937
30711	080	PROV.VENDITA ROTTAMI.ED							
		ALTRO MATER.FUORI USO	100000000		100000000	6878150		6878150	93,121,850
30712	090	PROVENTI PER CONFERIM.							
		LIQUAMI AGLI IMPIANTI							
		DI DEPURAZIONE	400000000	350000000	750000000	739075028		739075028	10,924,972
30713	091	PROV.X VENDITA ENERGIA							
		ELETTRICA PRODOTTA DA							
		PROPRIE CENTRALI	1000000000		1000000000				1,000,000,000
		TOTALE CATEGORIA 07	6100000000000	5950000000	6159500000000	3149252249 65	3334318483 35	6483570733 00	32,407,873,300
		CATEGORIA 08							
		REDDITI E PROVENTI PA-							
		TRIMONIALI							
30801	100	AFFITTO IMMOBILI	200000000		200000000	167394733	5186891	172581591	27,418,409
30802	110	CANONI DI ATTRAVERSAMEN							
		TO	100000000		100000000	42074401	77478511	119552912	19,552,912
30803	120	INT. ATT. SU CONT.SPEC.							
		C/C POSTALI E BANCARI	200000000		200000000	14569532	13607285	28176817	171,823,183
30804	130	INTERESSI E PREMI SU TI							
		TOLI A REDDITO FISSO				65690625		65690625	65,690,625
30805	136	INTERESSI DI MORA E CON							
		TRAVVENZIONI	1500000000	1000000000	2500000000	1529464592	353406320	1882870912	617,129,088
		TOTALE CATEGORIA 08	2000000000	1000000000	3000000000	1819193850	449679007	2268872857	731,127,143
		DA RIPORTARE							

MODULEX s.r.l. Milano - Tel. (02) 2

ENTRATA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 STAMPATO: 22/07/99 16:45 PAG. 4

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
416734395005	296687010330	120335048196	415022058526	1712336479	645200000000	603815886472	41384113528	450663942133
6508577955	1753578510	4754999445	6508577955		11000000000	6803974155	4196025845	7857953863
					100000000	6878150	93121850	
1100000		1100000	1100000		750000000	739075028	10924972	1100000
					1000000000		1000000000	
423244072960	296440588840	125091147641	421531736481	1712336479	658050000000	611365813805	46684186195	458522995976
65757360	6861858	58895502	65757360		250000000	174256558	75743442	64082393
317935809	45597637	272338172	317935809		250000000	87672038	162327962	349816683
79350788	15866380	63484408	79350788		200000000	30435912	169564088	77091693
						65690525	65690625	
14571842874	6020032859	13969810015	14571842874		6000000000	2131497451	3868502549	14323216335
15034886831	6703501734	14364528097	15034886831		6700000000	2489552584	4210447416	14816207104

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1998 PAG. 5

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO							
		CATEGORIA 09							
		POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI							
30901	140	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI				8610832		8610832	8,610,832
		TOTALE CATEGORIA 09				8610832		8610832	8,610,832
		CATEGORIA 10							
		ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
31001	156	COMPET.TECNICHE SU LAV. FINANZ.STATO E PROTEZ. CIV.IMPIANTI DI ACQUED	87000000000		87000000000				8,700,000,000
31002	157	COMPET.TECNICHE SU LAV. FINANZ.STATO E PROTEZ. CIV.IMPIANTI DI FOGNAT							
31003	166	COMPET.TECN.LAV.FINANZ. CON FONDI REGIONE SU IMPIANTI DI ACQUEDOTTO	29000000000		29000000000				2,900,000,000
31004	167	COMPET.TECN.LAV.FINANZ. CON FONDI REGIONE SU IMPIANTI DI FOGNATURA	11000000000		11000000000	155958648		155958648	944,041,352
31005	168	COMPET.TECN.LAV.FINANZ DA REGIONI DISINQU. GOLFO TARANTO PUGLIA 2				109819179		109819179	109,819,179
31006	169	COMPET.TECN.LAV.FINANZ DA REGIONI DISINQU. GOLFO TARANTO PUGLIA 2	10000000000		10000000000				1,000,000,000
		DA RIPORTARE	137000000000		137000000000	265777827		265777827	13,434,222,173

ENTRATA: GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 STAMPATO 22/07/99 16:45 PAG. 5

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
						8610832	8610832		
						8610832	8610832		
4314376690	598708978	3715667712	4314376690		9500000000	598708978	8901291022	3715667712	
1259896908	1259896908		1259896908		3800000000	1259896908	2540103092		
427696735	427696735		427696735		1100000000	583655383	516344617		
226058896	226058896		226058896		500000000	335878975	164121925		
					1000000000		1000000000		
6228027229	2512359517	3715667712	6228027229		15900000000	2778137344	13121862656	3715667712	

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1998 PAG. 6

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO	13700000000		13700000000	265777827		265777827	13,434,222,173
31007	170	COMP. TECNICHE O.P.C.M. 8.11.94 EMERG. SOCIO ECO NOMICO AMBIENTALE REG. PUGLIA PROGR. PUGLIA 2	6000000000		6000000000		6258024634	6258024634	258,024,634
31008	176	COMPET. TECNICHE SU LAV. FINANZ. DAI COMUNI SU IMPIANTI DI ACQUED.	1285000000		1285000000	1312918916		1312918916	27,918,916
31009	177	COMPET. TECNICHE SU LAV. FINANZ. DAI COMUNI SU IMPIANTI DI FOGNAT.	2645000000		2645000000	1036904585	109155990	1146060575	1,498,939,425
31010	178	COMPET. TECNICHE SU LAV. FINANZ. DALL'AGENSUD SU IMPIANTI DI ACQUEDOTTO	2000000000		2000000000	773714179		773714179	1,226,285,821
31011	179	COMPET. TECNICHE SU LAV. FINANZ. DALL'AGENSUD SU IMPIANTI DI FOGNATURA							
31012	180	ENTRATE EVENTUALI DIVER SE	2000000000	1000000000	3000000000	4283510152	1956045000	6239555152	3,239,555,152
		TOTALE CATEGORIA 10	27630000000	1000000000	28630000000	7672825659	8323225624	15996051283	12,633,948,717
		TOTALE TITOLO 03	639630000000	7950000000	647580000000	324429855306	342204752966	666634608272	19,050,608,272
		TITOLO 04							
		ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI							
		CATEGORIA 11							
		ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI							
		DA RIPORTARE							

ENTRATA: GESTIONE: CONSOLIDATO. 1998.

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
6228027229	2512359517	3715667712	6228027229		15900000000	2778132344	13121862656	3715667712
					60000000000		60000000000	62580246634
82956157	12590907	70365250	82956157		1285000000	1325509823	40509823	70365250
293922029	39085394	254836635	293922029		28000000000	10759989979	17240010021	3639322625
116493952	28763011	87730941	116493952		20000000000	802477190	1197522810	87730941
3306004395	2146635625	1159368770	3306004395		40000000000	64301457777	24301457777	3115413270
10027403762	4739434454	5287969308	10027403762		319850000000	126122601113	195727398887	13611194932
4483063635553	3018503820281	1464736450461	4466940270741	17123364791	6967350000000	6282762373841	684587626159	4869483980412

ENTRATA: GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 PAG. 7

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO							
41101	190	ALIENAZIONI D'IMMOBILI E SUOLI DELL'ENTE	100000000		100000000				100.000.000
		TOTALE CATEGORIA 11	100000000		100000000				100.000.000
		CATEGORIA 12							
		ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
41201	200	ALIENAZIONE ATTREZ. MACCHINE ED APPARECCHIATURE	30000000		30000000	96150000		96150000	66.150.000
41202	210	ALIENAZIONE DI AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	50000000		50000000	4759000	30833331	35592331	14.407.669
41203	220	ALIENAZIONE DI MOBILIO E MACCHINE DI UFFICIO	20000000		20000000	1000000	1000000	2000000	18.000.000
		TOTALE CATEGORIA 12	100000000		100000000	101909000	31833331	133742331	33.742.331
		CATEGORIA 13							
		REALIZZO DI VALORI MOBILIARI							
41301	230	REALIZZO DI TITOLI PUBBLICI							
		TOTALE CATEGORIA 13							
		CATEGORIA 14							
		RISCOSSIONE DI CREDITI							
		DA RIPORTARE							

ENTRATA: GESTIONE: CONSOLIDATO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
					100000000		100000000	
					100000000		100000000	
					30000000	96150000	66150000	
27170839		27170839	27170839		50000000	4759000	45241000	58006170
					20000000	1000000	19000000	1000000
27170839		27170839	27170839		100000000	101909000	1909000	59006170

ENTRATA: GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 PAG. 8

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO							
41401	290	PRELEV. DA FONDO RINNOV.							
		OPERE FINANZIATE DALL' EX-CASMEZ.							
41402	300	PRELEV. F. RISERVA PER							
		RINNOV. PATRIM. E RIPAR.							
		STRAORD.							
41403	310	PRELEV. DA FONDO ACCANT							
		INDENN. DI ANZIANITA'							
41404	320	PRELEV. DA FONDO DI PRE							
		VIDENZA DEL PERSONALE							
41405	340	RITIRO DI DEPOSITI A							
		CAUZIONE	60000000		60000000		12865890	12865890	47.134.110
		TOTALE CATEGORIA 14	60000000		60000000		12865890	12865890	47.134.110
		TOTALE TITOLO 04	260000000		260000000	101909000	44699221	146608221	113.391.779
		TITOLO 05							
		ENTRATE DERIVANTI DA							
		TRASFERIMENTI ATTIVI IN							
		CONTO CAPITALI.							
		CATEGORIA 15							
		TRASFERIMENTI DALLO							
		STATO							
51501	351	QUOTA A CARICO STATO LA							
		VORI. FINANZ. DPR 11/3/68							
		N.1090	72000000000		72000000000	1962651809	5126124830	7088776638	64.911.223.362
51502	352	ALTRI TRASFERIMENTI IN							
		C/CAPIT. DA PARTE STATO							
		PER INP. E RETI ACQUED.	62500000000		62500000000				62.500.000.000
		DA RIPORTARE	134500000000		134500000000	1962651808	5126124830	7088776638	127.411.223.362

ENTRATA: GESTIONE: CONSOLIDATO 1998. STAMPATO IL 22/07/99 16:45. PAG. 1

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
376866948		376866948	376866948		10000000		10000000	389732838	
376866948		376866948	376866948		10000000		10000000	389732838	
404037787		404037787	404037787		2100000000	101909000	1998091000	448737808	
10388735250	701695800	9687039450	10388735250		74000000000	2664347608	71335652392	14813164280	
					62500000000		62500000000		
10388735250	701695800	9687039450	10388735250		136500000000	2664347608	133835652392	14813164280	

ENTRATA: GESTIONE CONSOLIDATO 1998 PAG. 9

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVIS
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO	1345000000000		1345000000000	1962651803	5126124830	7088776638	127.411.223.362
51503	353	ALTRI TRASFERIMENTI IN C/CAPIT.DA PARTE STATO PER IMPIAN.E RETI FOGN							
51504	366	CONTRIBUTO A COPERTURA QUOTA CAPITALE SU MUTUI							
		TOTALE CATEGORIA 15	1345000000000		1345000000000	1962651803	5126124830	7088776638	127.411.223.362
		CATEGORIA 16							
		TRASFERIMENTI DALLE REGIONI							
51601	370	CONTR. A CARICO REGIONI PER LAVORI FINANZIATI DPR 11/3/68 N.1090							
51602	376	TRASFER.REGIONI PER REA LIZ.LAVORI FINANZ.DA LEGGI SPEC.IMPIAN.ACQU	13200000000		13200000000	2000000000	658358494	2658358494	10.541.641.506
51603	377	TRASFER.REGIONI PER REA LIZZ.LAVORI FINANZ.DA LEGGI SPEC.IMPIAN.FOGN	40800000000		40800000000	1568714476		1568714476	39.231.285.524
51604	380	CONTRIB.REG. PUGLIA PER DISINQ.GOLFO TARANTO E PROG.PUGLIA 2.ACQUED							
51605	386	CONTRIB.REG. PUGLIA PER DISINQ.GOLFO TARANTO E PROG.PUGLIA 2.FOGNAT	19700000000		19700000000	412106687	960129627	1372236314	18.327.763.686
		TOTALE CATEGORIA 16	73700000000		73700000000	3980821163	1618488121	5599309284	68.100.690.716
		DA RIPORTARE							

ENTRATA: GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 STAMPATO: 22/07/98 16.45 PAG. 9

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
10388735250	701695800	9687039450	10388735250		136500000000	2666347608	133835652392	14813164280	
10388735250	701695800	9687039450	10388735250		136500000000	2666347608	133835652392	14813164280	
47514766		47514766	47514766					47514766	
1578000000	1578000000		1578000000		13200000000	3578000000	9622000000	658358496	
659429703	659429703		659429703		60800000000	2228144179	58571855821		
960129627	960129627		960129627		19700000000	1372236314	18327763686	960129627	
3245074096	3197559330	47514766	3245074096		73700000000	7178380493	66521619507	1660932887	

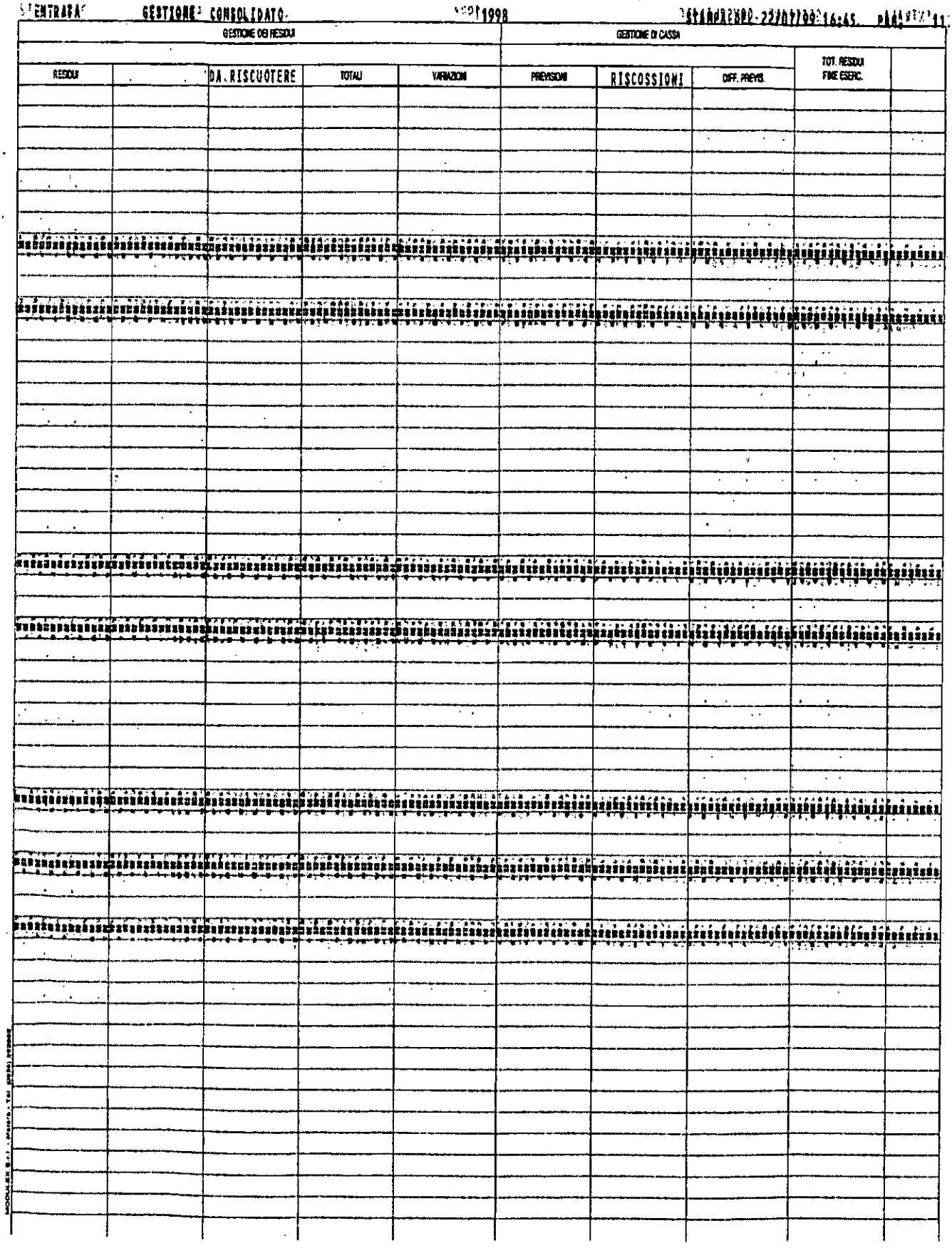
ENTRATA: GESTIONE: CONSOLIDATO 1998. ANNO: 1998 PAG. 10

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO							
		CATEGORIA 17							
		TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE							
51701	390	TRASFER. DA COMUNI PER REALIZZ. OPERE FINANZ. C/LEG. SPEC. PER IMP. ACQ	4800000000		4800000000	3381881444	1736257918	5118139362	318.139.362
51702	396	TRASFER. DA COMUNI PER REALIZZ. OPERE FINANZ. C/LEG. SPEC. PER IMP. FOG	11000000000		11000000000	4156629463	1456634146	5613263609	5.386.736.391
		TOTALE CATEGORIA 17	15800000000		15800000000	7538510907	3192892064	10731402971	5.068.597.029
		CATEGORIA 18							
		TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
51801	400	LAV. COMPL. OP. EX CASMEZ E COSTR. OPERE FINANZ. AGENSUD IMPIANTI ACQU.	25000000000	55000000000	80000000000	3178575349	49975456246	53154031595	26.845.968.405
51802	410	LAV. COMPL. OP. EX CASMEZ E COSTR. OPERE FINANZ. AGENSUD IMPIANTI FOGN.		1000000000	1000000000	1596622000	71599666	1668221666	668.221.666
		TOTALE CATEGORIA 18	25000000000	56000000000	81000000000	4775197349	50047055912	54822253261	26.177.746.739
		TOTALE TITOLO 05	2690000000000	56000000000	3050000000000	182571812271	59984560927	78261742154	226.758.257.846
		TITOLO 06							
		ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI.							
		CATEGORIA 19							
		ASSUNZIONE DI MUTUI							
		DA RIPORTARE							

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
1429193446	33853153	1395340293	1429193446		5500000000	3415734597	2084265403	3131598211	
2975709084	146282409	2829426675	2975709084		12000000000	4302911872	7697088128	4286060821	
4404902530	180135562	4224766968	4404902530		17500000000	7718646469	9781353531	7417659032	
55944826158	599528027	41055845391	41655373418	14289452740	85000000000	3778103376	81221896624	91031331637	
2968937942		2968937942	2968937942		10000000000	1596622000	5966220000	30405376 08	
58913764100	599528027	44024783333	44624311360	14289452740	860000000000	5374725376	83625274624	94371839265	
76952475976	4678918719	57984104517	62663023236	14289452740	3137000000000	22936099946	290763900054	117968665444	

ENTRATA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 PAG. 11

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. PREVIS.
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO							
61901	426	PROVENTI MUTUI CONCESSI DALLA CASSA DD.PP.							
61902	430	PROVENTI DI MUTUI BANCARI							
		TOTALE CATEGORIA 19							
		CATEGORIA 20							
		ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI							
62001	440	PROVENTI DI ANTICIPAZIONI BANCARIE							
62002	446	PROVENTI DI ANTICIPAZIONI FONDO ACCANT. MENSIL.							
		TOTALE CATEGORIA 20							
		CATEGORIA 21							
		EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI							
62101	448	EMISSIONE OBBLIGAZIONI.							
		TOTALE CATEGORIA 21							
		TOTALE TITOLO 06							
		TITOLO 07							
		PARTITE DI GIRO							
		CATEGORIA 22							
		ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
		DA RIPORTARE							



ENTRATA: GESTIONE CONSOLIDATO sett 1998 PAG. 12

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO							
72201	450	SOMME VERSATE DA UTENTI ED ESATTORI IN C/ESERCIZIO SEGUENTE	50000000		50000000				50,000,000
72202	460	DEPOSITI CAUZIONALI	600000000		600000000	743763273		743763273	143,763,273
72203	470	SPESE CONTRATTUALI ANTICIPATE DA PARTE DELLE DITTE APPALTATRICI	100000000		100000000	57786064		57786064	42,213,936
72204	475	RESTIT. AGLI UTENTI DI SOMME RELATIVE A SGRAVI RIVERSATE DAGLI ESATTORI	1000000000		1000000000	133923292	169098	134092390	865,907,610
72205	477	SOMME INCASSATE X TRIBUTO DISINQUINAMENTO DA VERSARE AI COMUNI INTER ESSATI	7000000000		7000000000	4968081471	7384329749	12352111220	5,352,111,220
72206	478	SOMME INCASSATE X TRIBUTO DISINQUINAMENTO A DISPOSIZIONE DEI COMUNI X COSTRUZIONI IMPIANTI DI DEPURAZIONE	6000000000		6000000000	2867865951	3488011047	6355876998	355,876,998
72207	480	ENTR.DIV.DA CONCESSION. ED ALTRI DA DEFINIRE	1000000000		1000000000	925694649	61740	925756389	74,243,611
72208	486	ENTRATE DIVERSE REPARTI DA INPUT.AI VARI CAPIT SEGUITO ESATTI ACCERT.	50000000000		50000000000	72117058610	1488287526	73605346136	23,605,346,136
72209	490	RECUP. DI SOMME PAGATE PER C/ DI TERZI E DA QUESTI DOVUTE	2000000000		2000000000	9804995	2242449447	2252254442	252,254,442
72210	500	AMMONTARE IMPOSTA VALORE AGGIUNTO	60000000000		60000000000	54541485110	17689594411	72231179521	12,231,179,521
		DA RIPORTARE	127750000000		127750000000	136365463415	32292703018	168658166433	40,908,166,433

ENTRATA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 STAMPATO 22/07/99 16:45 PAG. 12

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONE	DIFF. PREVS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
					500000000		500000000		
23956364		23956364	23956364		600000000	743763273	143763273	23956364	
					100000000	57786064	42213936		
3457650		3457650	3457650		1300000000	133923292	1166076708	3626748	
8485043565	8339157483	145765582	8484923065	120580	7000000000	133072389 54	6302389 54	7529295331	
2956848652	2947364352	9484300	2956848652		8000000000	5815230303	2184769697	3697495347	
9865040		9865040	9865040		1000000000	925694649	74305351	9926780	
					5300000000 0	721170586 10	2211705861 0	1488287526	
22829233828	894589077	20157317030	21051906107	1777327721	3500000000	9043940 72	2595605928	22399766427	
50692853534	15847704998	34845148536	50692853534		75000000000	70389190108	4610809892	5253484294 7	
85001258633	28028815910	55194994502	83223810412	1777448221	146550000000	1643942793 25	1784427932 5	8768769752 0	

ENTRATA GESTIONE CONSOLIDATO 1998 ATTI 109 PAG 13

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO	127750000000		127750000000	136365463415	32292703018	168658166433	40,908,166,433
72211	505	AMMONTARE IMPOSTA VALO							
		RE AGGIUNTO IN SOSPEN-							
		SIONE	100000000		100000000		50373796	50373796	49,626,204-
72212	507	AMMONTARE IVA IN SOS-							
		PENSIONE PER PUBBLICHE							
		AMMINISTRAZIONI							
72213	510	RIT. ERAR. SU ASSEGNI E							
		COMPET. AMMINISTRAT. E							
		LAVORATORI AUTONOMI	800000000	2000000000	2800000000	786640440		786640440	2,013,359,560-
72214	516	RITENUTE ERAR. SU ASSE							
		GNI E SU COMPETENZE							
		LAVORATORI DIPENDENTI	20000000000		20000000000	22933106370	2278630	22935385000	2,935,385,000
72215	520	CONTR. ASSICURAT. ASSIST							
		E SOCIALI - INPS							
		AI DIPENDENTI	10000000000		10000000000	8918497181	728980	8919226161	1,080,773,839-
72216	530	CONTR. ASSISTENZIALI							
		ENPDEP	100000000		100000000	25418975	34449695	59868670	40,131,330-
72217	550	AMMONTARE AGGI ESATTO							
		RIALI							
72218	556	CONTI IN SOSPESO PER AN							
		TICIPAZ. AI CASSIERI	4000000000		4000000000	2679995701	18174678	2698170379	1,301,829,621-
72219	558	SOMME IN SOSPESO PER							
		INCASSI DAI REPARTI E							
		DALLA SEDE							
72220	561	FONDI DI PREVIDENZA E							
		TRATTAMENTO DI PREVID.							
		AL PERSONALE 1961	6000000000	2500000000	8500000000	2792282762		2792282762	5,707,717,238-
72221	562	FONDI DI PREVIDENZA AC							
		CANTI CASSA PREVIDENZA							
		PERSONALE PRE/1961	1000000000		1000000000	459007241		459007241	540,992,759-
		DA RIPORTARE	169750000000	4500000000	174250000000	174960412085	32398708797	207359120882	33,109,120,882

MODULEX S.r.l. - Roma - Tel. (06) 88...

ENTRATA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
85001258633	28028815910	55194994502	83223810412	1777448221	1465500000000	1463942793251	12866279325	87487697520
431820067		431820067	431820067		100000000		100000000	482193863
3312794	2678134	634660	3312794		2800000000	789318574	2010681426	636660
					2800000000	2293310637	506689363	2228630
					1000000000	891849718	108150281	728980
37202000	28193200	9008800	37202000		100000000	53612175	46387825	43458495
499750177	498111889	1638588	499750177		8000000000	7173081909	826892091	3968813266
256257353	153643155	102614198	256257353		8500000000	2945925917	5554074083	102614198
100000		100000	100000		1000000000	459007241	540992759	100000
86229701024	28706441988	55745810815	84452252803	1777448221	1930500000000	1793656854073	136843145927	88146519612

ENTRATA: GESTIONE CONSOLIDATO 1998 ATTO 1092 PAG. 14

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. PREVS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA RISCUOTERE	TOT. ACCERT.	
		RIPORTO	169750000000	4500000000	174250000000	174960412085	323988708797	207359120882	33,109,120,882
72222	563	FONDI DI PREVID. TRATTAMENTO DI PREVIDENZA AL PERSONALE POST. /1961	8000000000	2000000000	10000000000	7225972350	182000	7226154350	2,773,845,650
72223	564	FONDI DI PREVID. ACCANTONAMENTO CASSA PREVID. PERSONALE POST. /1961	5000000000		5000000000	4169220226		4169220226	830,779,774
72224	571	GEST. EDIL. QUOTE MANUT. E RISC.							
72225	572	GESTIONE EDILIZIA - PRELEVAMENTO DAL FONDO							
72226	573	RICAVO MUTUO CASSA DD. PP. DPL 13/12/47 N. 1560							
72227	574	RICAVO MUTUO CASSA DD. PP. L. 408 DEL 2/7/49							
72228	575	FONDO ACCANTONAM. AMMORTAMENTO MUTUI							
		TOTALE CATEGORIA 22	182750000000	6500000000	189250000000	186355604661	323988890797	218754495458	29,504,495,458
		TOTALE TITOLO 07	182750000000	6500000000	189250000000	186355604661	323988890797	218754495458	29,504,495,458
		TOTALE TITOLO 01							
		TOTALE TITOLO 02							
		TOTALE TITOLO 03	6396300000000	7950000000	6475800000000	3244258553306	3422047586866	666630608272	19,050,608,272
		TOTALE TITOLO 04	260000000		260000000	101909003	44999821	146608821	113,391,779
		TOTALE TITOLO 05	249000000000	56000000000	305000000000	18257181227	59984560927	78241742154	226,758,257,846
		TOTALE TITOLO 06							
		TOTALE TITOLO 07	182750000000	6500000000	189250000000	186355604661	323988890797	218754495458	29,504,495,458
		TOTALE GENERALE	10716400000000	70450000000	11422900000000	5291405501945	4346329039111	963773454105	178,316,545,895

MODULEX S.r.l. - Milano - Tel. (0332) 282626

ENTRATA: GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 STAMPATO 22/07/98 16.45. PAG. 1

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
862297O1024	28706441988	55745810815	84452252803	1777448221	193050000000	203666856073	10616856073	88144519612
236417430	236417430		236417430		10000000000	7662389780	2537610220	1911182000
					50000000000	4169220226	830779774	
86466118454	28942859418	55745810815	84688670233	1777448221	208050000000	215298466079	7248466079	88144701612
86466118454	28942859418	55745810815	84688670233	1777448221	208050000000	215298466079	7248466079	88144701612
3135160834				3135160834				
448306363553	301850382028	144743649046	446594027074	1712336479	696735000000	626276237334	70458762666	486948398012
404037787		404037787	404037787		2100000000	1019089000	1080911000	448737008
76952475976	4678918719	57984104517	62663023236	1428945274	313700000000	229360993A6	29376390005A	117968665464
86466118454	28942859418	55745810815	84688670233	1777448221	208050000000	215298466079	7248466079	88144701612
61526413660A	335472160165	258877598165	594349758330	2091639827A	218695000000	866612710359	354082289641	693510502076

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1998 ATTO (09) PAG. 15

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		TITOLO 01							
		SPESE CORRENTI							
		CATEGORIA 01							
		SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE							
10101	010	COMPENSI INDENNITA' E RIMBORSI ALLA GESTIONE COMMISSARIALE	330000000		330003000	264389933	55610067	320000000	10,000,000
10102	011	COMPENSI INDENNITA' E RIMBORSI ALLA PRESIDENZA							
10103	012	COMPENSI INDENN. E RIM BORSI AI COMPON.ORGANI COLLEGIALI DI AMM.NE							
10104	013	INDENN.GETTONI E RIMB. A REVISORI GET.PRES.E RIMB.A.DEL.CORTE CONTI.	95000000		95000000	36693944		36693944	58,306,056
10105	020	TRATTAMENTO ECONOMICO AL DIRETTORE GENERALE	285000000		285000000	245736035		245736035	39,263,965
		TOTALE CATEGORIA 01	710000000		710000000	546819912	55610067	602429979	107,570,021
		CATEGORIA 02							
		ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO							
		DA RIPORTARE							

'SPESA' GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 STAMPATO: 22/07/99 16:45 PAG. 15

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
					330000000	264889233	65610067	55610067	
55103699	54980631	123068	55103699			54980631	54980631	123068	
58958639	26334369	32624270	58958639			26334369	26334369	32624270	
					95000000	36693944	58306056		
					285000000	245736935	39263965		
114062338	81315000	32747338	114062338		710000000	628134912	81865088	88357405	

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1998 PAG 16

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO							
10201	031	STIP.ED ALTRI ASSEGNI							
		FISSI AL PERSON. DI							
		RUOLO	64300000000	6300000000	70600000000	69589856308		69589856308	1.010.143.692
10202	036	STIPENDI ED ALTRI ASSE							
		GNI FISSI AI DIRIGENTI	1270000000	500000000	1770000000	1525769729	244230271	1770000000	
10203	037	STIPENDI ED ALTRI ASSE							
		GNI FISSI ALLA 10† QUA-							
		LIFICA PROFESSIONALE	7100000000	1000000000	8100000000	7962157715	137842285	8100000000	
10204	040	STIPENDI ED ALTRI ASS.							
		FISSI AL PERSON.STRAORD		300000000	300000000	22586428	1119272	23705700	276.294.300
10205	045	FONDO MIGLIORAM.DELL'EF							
		FICENZA DEGLI ENTI ART.							
		35 C.C.N.L. 1994/1997	16404000000		16404000000	15530807073	1827792930	17358600000	954.600.000
10206	046	FONDO PER MIGLIORAMENT.							
		DELL'EFFICIENZA PER LA							
		DIRIGENZA	1200000000		1200000000	1090153748	109846252	1200000000	
10207	047	FONDO PER MIGLIORAMENT.							
		DELL'EFFICIENZA PER LA							
		10† QUALIFICA PROF.LE	1700000000	1310000000	3010000000	2725581580	284418420	3010000000	
10208	048	FONDO PER SPESE DI PROG							
		ETTAZIONE (ART. 18							
		L. 216/95	1500000000		1500000000		1500000000	1500000000	
10209	050	COMPENSI PER LAV.STRAOR							
		DINARIO AL PERSONALE							
10210	056	COMPENSI INCENTIVANTI							
		LA PRODUTTIVITA' AL							
		PERSONALE							
10211	057	COMP.PER LAVORO STRAORD							
		.ED INCENT.AI DIRIGENTI							
		DA RIPORTARE	93474000000	9410000000	102884000000	98446912578	4105249430	102552162008	331.837.992

SPESA/AS GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 PAG. 16

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
69530		69530	69530		704000000000	695898563308	1010143692	69530	
					17700000030	15257697291	2442302711	2442302711	
					81000000000	79621577151	1378422849	1378422849	
					3000000000	225864281	2774135719	1119272	
					164040000000	155308070701	8731929299	18327929299	
					12000000000	10931537481	1068462519	1068462519	
					30100000000	27255815801	2844184199	2844184199	
					15000000000		15000000000	15000000000	
69530		69530	69530		1028860000000	984469125781	44370874219	61053189601	

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1998 ATTI 1092 PAG 17

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	93474000000	9410000000	102884000000	98446912578	4105249430	102552162008	331,837,992
10212	058	INDENNITA' DI CUI ART. 23 DPR 8/5/87 N.267							
10213	060	IND.E RIMBORSO SPESE TRASP.PER MISSIONI E INDENN.TRASFER.	4000000000	180000000	4180000000	3863575391	311133043	4174708434	5,291,566
10214	071	ONERI ASSISTENZ. A CARICO DELL'ENTE							
10215	072	ONERI PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE							
10216	073	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE							
10217	074	ONERI ASSISTENZA, PREVIDENZA E SOCIALI A CARICO DELL'ENTE	31490000000	8400000000	23090000000	19112223463	3221019029	22333242492	756,757,508
10218	075	PRESTAZIONI ECONOMICO PREVIDENZIALI ENDEP	120000000		120000000	77455000	11345000	88800000	31,200,000
10219	081	ONERI A CARICO ENTE PER CASSA DI PREVIDENZA PERSONALE PRE-61	350000000		350000000	108514755		108514755	241,485,245
10220	082	ONERI A CARICO ENTE PER CASSA PREV.PERSONALE POST-61	1650000000		1650000000	1612331332		1612331332	37,668,668
10221	083	ASSICURAZIONI INFORTUNI	2116000000		2116000000	1547326400		1547326400	568,673,600
10222	090	ACCANTON. INDENNITA' DI ANZIANITA' T.F.R.							
10223	096	INDENNITA' ANZIANITA' INTEGRATIVA T.F.R.							
10224	100	CORSI PER PERS.INDETTI DALL'EAAP ED ALTRE ISTITUZIONI	200000000		200000000	24102150	5900000	30002150	169,997,850
		DA RIPORTARE	133400000000	1190000000	134590000000	124792441069	7654646502	132447087571	2,142,912,429

MODULEX S.r.l. - Milano - Tel. (0039) 88888

SPESA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 STAMPATO: 22/07/98 16.45 PAG. 17

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
69530		69530	69530		102886000000	98446912578	4437087422	4105318960	
					41800000000	38635275391	3164726609	3111133043	
3774626260	3627926000	146700260	3774626260		216000000000	227601694631	11601694631	3367719289	
11865000	11865000		11865000		120000000	89320000	30680000	11365000	
					350000000	108514755	241485245		
					16500000000	16123311332	376688668		
					21160000000	15473266400	5686733600		
92704433	3580000	89124433	92704433		300000000	27682150	272317850	95024433	
3879265223	3643371000	235894223	3879265223		133200000000	128435812069	4764187931	7890540725	

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1998 ATTI 1109 PAG. 18

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	133400000000	1190000000	134590000000	124792441069	7654646502	132447087571	2,142,912,429
10225	105	EQUO INDENNIZZO A PERSONALE PER INFERMITA' CONTRATTA PER CAUSA DI SERVIZIO	200000000		200000000	27514500	30114530	57629000	142,371,000
		TOTALE CATEGORIA 02	133600000000	1190000000	134790000000	124819955569	7684761002	132504716571	2,285,283,429
		CATEGORIA 03							
		ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA							
10301	110	ACCANTONAMENTO FONDO INTEGRATIVO DI PREVIDENZA PERSONALE PRE-61							
10302	116	INDENNITA'INTEGRATIVA PREVIDENZA PERSONALE PRE-61	7000000000		7000000000	5812758694	653310341	6466069035	533,930,965
10303	118	RIVALUT.MONET.IND.INT. PREV.PERSON.RICORRENTE	500000000		500000000	264644685		264644685	235,355,315
10304	120	INTEGRAZ.TRATTAMENTO PENSION. EX COMBATTENTI	10000000		10000000	4309077	2607680	6916757	3,083,243
		TOTALE CATEGORIA 03	7510000000		7510000000	6081712456	655918021	6737630477	772,369,523
		CATEGORIA 04							
		SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI							
10401	130	FITTO LOCALI	2300000000		2300000000	2157603604	44172780	2201776384	98,223,616
		DA RIPORTARE	2300000000		2300000000	2157603604	44172780	2201776384	98,223,616

SPESA: GESTIONE: CONSOLIDATO ESERCIZIO 1998 STAMPATO IL 22/07/99 16:45 PAG. 18

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
3879265223	3643371000	235894223	3879265223		133200000000	128435812369	4764187931	7890542725
121464200	121464200		121464200		300000000	148978700	151021300	30114500
4000729423	3764835200	235894223	4000729423		133500000000	128584790769	4915209231	7920655225
184696660	184696660		184696660		7000000000	5997655356	1002344644	653310361
					500000000	264644685	235355315	
					10000000	4309077	5690923	2607680
184696660	184696660		184696660		7510000000	6266409116	1243590884	655918041
					2350000000	2157603604	192396396	44122780
					2350000000	2157603604	192396396	44122780

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1998 PAG. 19

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	2300000000		2300000000	2157603604	44172780	2201776384	98,223,616
10402	141	MANUTENZIONE ED ADATTA							
		MENTO LOCALI	1000000000		1000000000	61175163	482525164	543700327	456,299,673
10403	142	MANUTENZ.PALAZZO DELL'							
		ENTE IN FOGGIA	300000000		300000000	18292986		18292986	281,707,014
10404	145	MANUTENZ.PALAZZO ENTE							
		BARI.							
10405	150	ILLUMINAZIONE RISCALDA							
		MENTO E PULIZIA LOCALI	2200000000		2200000000	1270679787	360333935	1631013722	568,986,278
10406	151	VIGILANZA SEDI ENTE	270000000		270000000	60000		60000	269,940,000
10407	160	ACQU.STAMP.CANCEL.VARIE							
		DI UFFICIO E FACCHINAG							
		GIO	650000000		650000000	481556673	96162650	577719323	72,280,677
10408	170	MANUT.MOBILI STRUM.GEOD							
		MACCH.UFF.FACCHINAGG.	450000000	200000000	650000000	407962764	167895799	575858563	74,141,437
10409	181	ACQUISTO PUBBLICAZIONI							
		SCIENTIFICHE E TECNICHE	40000000		40000000	8397188	5626248	14023436	25,976,564
10410	182	ACQU.QUOTID.E PUBBLIC.							
		VARIE ATTIVITA' ENTE	50000000		50000000	31923628	239000	32162628	17,837,372
10411	183	PER PUBBLICAZIONI GARE							
		DI APPALTO	600000000		600000000	546007340	56075169	602082509	2,082,509
10412	184	PER PUBBLICITA'	150000000		150000000	30610000		30610000	119,390,000
10413	190	ACQUISTO VESTIARIO E DI							
		VISE	120000000		120000000	9332500	7127000	16459500	103,540,500
10414	195	SPESE PER UTENZE E							
		CENTRALI TELEFONICHE	1700000000	100000000	1800000000	1468589180	149362091	1617951271	182,048,729
10415	200	POSTALI TELEGRAFICHE							
		E TELEFONICHE	500000000		500000000	358809595	3877950	362687545	137,312,455
		DA RIPORTARE	10330000000	300000000	10630000000	6851000408	1373397786	8224398194	2,405,601,806

SPESA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
					23500000000	21576037606	1923962394	44172780	
679940233	421119823	79735909	500855732	179084501	15000000000	4822949866	10177050134	562261073	
4262027	3814143		3814143	447884	5000000000	221071299	4778928701		
1114815807	812245008	6890736	819135744	295680063	25000000000	20829247955	4170752045	367224671	
108335500	91872000		91872000	16463500	3700000000	919320000	2780680000		
339316643	293758442	3950000	297708442	41608201	9000000000	7753151150	1246848850	100112650	
136098265	117287752		117287752	18810513	8500000000	5252505160	3247494840	167895799	
11589850	7579850		7579850	4010000	400000000	159770380	240229620	5626248	
24069300	20407800		20407800	3661500	600000000	52331428	7668572	239000	
227347500	225415500		225415500	1932000	7000000000	7714228400	214228400	56075169	
47445596	47445596		47445596		2000000000	780555960	1219444040		
28724000	26979000		26979000	1745000	1500000000	363115800	1136884200	7127000	
483656086	381667069		381667069	101989017	19000000000	18502562490	497437510	149362091	
67577286	33473056	15580200	49053256	18524030	7500000000	3922826510	3577173490	19458150	
3273178093	2483065039	106156845	2589221884	683956209	127700000000	93360654470	34339345530	1479554631	

SPESA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 ATTI PAG 20

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	10330000000	3000000000	10630000000	6851000408	1373397786	8224398194	2,405,601,806
10416	201	P O S T E L	800000000	100000000	900003000	874374655		874374655	25,625,345
10417	211	PER MANUTENZ.AUTOMEZZI	500000000		500000000	383245121	47979247	431224368	68,775,632
10418	212	PER ACQUISTO LUBRIFIC. E CARBURANTI	1600000000		1600000000	1252286254	197484343	1449770597	150,229,403
10419	213	VARIE PER NOLI E TASSE CIRCOLAZIONE	160000000		160003000	99335827	148000	99483827	60,516,173
10420	220	PER IL SERV.SANITARIO	2200000000	1200000000	10000000000	121884674	219328510	341213184	658,786,816
10421	231	PER ESERC.DEL SISTEMA INFORMATIVO	2100000000	90000000	2190003000	1179901000	648116000	1828017000	361,983,000
10422	232	AVVIAM. AUTOMAZ. SEDI. PERIFERICHE	200000000	700000000	900000000	40000000	763000000	803000000	97,000,000
10423	233	LOCAZIONI FINANZIARIE CALCOLATORI ED APPAREC CHIATURE ELETTRONICHE AUTOVETTURE E MACCHINARI							
10424	235	CANONI INTERVENTO PILO TA ARCHIVIAZIONE	1000000000	300000000	1300000000	1153107536	100000000	1253107536	46,892,464
10425	240	SPESE DI RAPPRESENTANZA E DI OSPITALITA'	40000000		40000000	34282200	5706100	39988300	11,700
10426	250	COMPENSI PER COMMISSIO NI D'ESAME E STUDI	78000000		78000000	33020648	2692800	35713448	42,286,552
10427	260	PREMI DI ASSICURAZIONE							
10428	270	SPESE PER LITI ED ARBI TRAGGI	1000000000	1900000000	2900000000	2616972327	300860930	2917833257	17,833,257
10429	280	STUDI INDAGINI PROGRAMM . E CONSULENZE	800000000	1900000000	2700000000	889429416	1621293367	2510722783	189,277,217
		DA RIPORTARE	20808000000	4090000000	24898003000	15528840065	5280007083	20808847149	4,089,152,851

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1998 STAMPATO IL 22/07/99 16:45 PAG. 20

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
3273178093	2483065039	106156845	2589221884	683956209	12770000000	9334065447	3435934553	1479556631
					1000000000	874374655	125625345	
266122052	265514148		265514148	607904	750000000	648759269	101240731	67979267
329031082	207243173		207243173	121787909	2000000000	1459529427	540470573	197486363
48297696	32861351		32861351	15436345	240000000	132197178	107802822	148000
19939815	19684474		19684474	255341	1200000000	1141569148	1058430852	219328510
1116802575	769481000		769481000	347321575	2190000000	1949382000	240618000	648116000
341225000	297727000	39600000	337327000	3898000	1200000000	337727000	862273000	802600000
607425258	468956793		468956793	138468465	1600000000	1622064329	220643291	100000000
22959811	4458800		4458800	18501011	50000000	38741000	11259000	5706100
32628000		32628000	32628000		100000000	33020648	66979352	35320800
515042640	255686862		255686862	259355778	2700000000	2872659189	1727659189	300860930
202153793	141648137	21241816	162889953	39263840	2800000000	1031077553	1768922447	1662535183
6774805815	4946326777	199626661	5145953438	1628852377	28600000000	20475166843	8124833157	5479633744

SPESA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 ATTUALE PAG. 21

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	20808000000	4090000000	24898000000	15528840066	5280007083	20808847149	4,089,152,851
10430	291	PARTECIPAZIONE A MANIFE							
		STAZIONI FIERISTI	150000000		150000000	149323068		149323068	676,932
10431	292	ORGANIZZ.E PARTEC.A CON							
		VEGNI	50000000		50000000	840000		840000	49,160,000
10432	293	SPESE PROMOZION.SULLA							
		ATTIVITA' DELL'EAAP	200000000		200000000	97315353	76147804	173463157	26,536,843
10433	294	CORRISPETTIVI AI CONCES							
		SIONARI DEL SERVIZIO							
		RISCOSSIONE RUOLI	17400000000		17400000000	15662390741	237607514	15899998255	1,500,001,745
		TOTALE CATEGORIA 04	38608000000	4090000000	42698000000	31438709228	5593762401	37032471629	5,665,528,371
		CATEGORIA 05							
		SPESE PER PRESTAZIONI							
		ISTITUZIONALI							
10501	300	SERVIZIO VIGIL.IGIEN. E							
		LABOR.BATTERIOLOGICO	600000000		600000000	176597286	115307826	291905112	308,094,888
10502	306	SPESE E LAVORI PER L'E							
		SERCIZIO E MANUTEN.							
		ACQUEDOTTI	46000000000	3000000000	43000000000	21774648255	17139980681	38914628936	4,085,371,064
10503	308	PER ENERGIA ELETTRICA E							
		COMBUSTIBILE	59000000000	2000000000	61000000000	49590367920	17409632080	67000000000	6,000,000,000
10504	309	CANONI TELEFONICI PER							
		CENTRALI E PONTI RADIO	600000000		600000000	510627000		510627000	89,373,000
10505	310	MATERIALI PER ESERCIZIO							
		E MANUTENZ. ORDINARIA							
		ACQUEDOTTI	31000000000	16000000000	15000000000	684109946	562842295	1246952241	253,047,759
10506	314	SPESE CONDUZIONE OPERE							
		ACQUEDOTTO DEL LOCONE		2500000000	2500000000		1973000000	1973000000	527,000,000
		DA RIPORTARE	109300000000	100000000	109200000000	72736350407	37200762882	109937113289	737,113,289

SPESA/0/0 GESTIONE: CONSOLIDATO ESER. 1998 STAMPATO IL 22/07/1998 16:45 PAG. 23921

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
6774805815	4946326777	199626661	5145953438	16288523777-	28600000000	20475166863	8124833157	5479833744
137324120	135581057		135581057	1743063-	210000000	286906125	76906125-	
25340000	25340000		25340000		70000000	26180000	43820000	
36630287	34796954		34796954	1833333-	300000030	132112307	167887693	76167806
1303907261	3898437	1043088013	1046986450	156920811-	17600000000	15666289178	1933710822	1280695527
8178007483	5145943225	1242714674	6388657899	1789349584-	46780000000	36584652453	10195347547	6836477075
185363399	184228399		184228399	1135000-	700000000	360825685	339174315	115307826
34161387387	26179689314	7674780416	33854469730	306917657-	47000000000	47956337569	956332569-	24814741097
13306798547	13264859014		13264859014	41939533-	67000000000	62855226934	4144773066	1740963208O
141600813	138816789		138816789	2784024-	700000000	649443789	50556211	
6806631l6	590759368	4160417	594919785	85743331-	2200000000	1274869314	925130686	567002712
					2500000000		2500000000	1973000000
48475813262	40358352884	7678940833	48037293717	438519545-	120100000000	113096703291	7005296709	44879733715

SPESA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 PAG. 22

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	109300000000	100000000	109200000000	72736350407	37200762882	109937113289	737,113,289
10507	315	CORRISPETT.AL CONS.BON. CAPITAN. ED ENTE IRRIG. BARI.PER CONSUMI IDRICI	9900000000		9900000000	480000000	9420000000	9900000000	
10508	316	UTILIZZAZ.POZZI AD INTE GRAZIONE DELLE DISPONI BILITA' IDRICHE	12000000000		12000000000	4964278472	6406405132	11370683604	629,316,396
10509	317	SPESE CONDUZ. IMPIANTO POTABILIZZ. PERTUSILLO	7900000000		7900000000	4105897102	3507021124	7612918226	287,081,774
10510	318	SPESE CONDUZIONE IMPIAN TO POTABILIZZ.SINNI.	10400000000		10400000000	7471263604	1823926060	9295189664	1,104,810,336
10511	319	SPESE CONDUZ. IMPIANTO FORTORE	4400000000		4400000000	1914209452	2371383152	4285592604	114,407,396
10512	320	SPESE CONDUZIONE IMPIAN TO POTABILIZZ.CAMASTRA	4600000000		4600000000	2613303047	1786696953	4400000000	200,000,000
10513	321	SPESE CONDUZIONE ACQUE OOTTO ALTA IRPINIA	1800000000		1800000000	1534831063	265168937	1800000000	
10514	322	SPESE CONDUZ. IMPIANTO POTABILIZZ.ACQUED.METAP PONTINI.	3200000000		3200000000	2323606052	676393948	3000000000	200,000,000
10515	323	LAVORI DI RISANAMENTO CANALE PRINCIPALE							
10516	324	SPESE PER RINNOVAMENTO OPERE DI ACQUEDOTTO							
10517	325	PROCEDURA SOSTITUZIONE CONTATORI E SISTEMI DI CONTROLLO UTENZE							
10518	326	CORRISPETT. AI COTTIMI STI LAV.COSTRUZ.DERIV. TRASVERSALI ACQUA	11000000000		11000000000	8198724995	5129943958	13328668953	2,328,668,953
		DA RIPORTARE	174500000000	100000000	174400000000	106342464194	68587702146	174930166340	530,166,340

MODULEX 8.11 - Napoli - Tel. (0339) 693663

SPESA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 STAMPATO 16:45 PAG

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
48475813262	40358352884	7678940833	48037293717	438519545	120100000000	113094703291	7005296709	44879703715	
4248923089		4248923089	4248923089		9900000000	480000000	9420000000	13668923089	
6037630356	5620276111	517354245	5937630356	100000000	150000000000	103866545B3	46156454617	6923759327	
4561600334	4405150595	73776277	4478926872	82673462	90000000000	8511047697	488952303	3580797401	
5213518593	5009749666	197872731	5207622397	5896196	125000000000	12481013270	18986730	2021798791	
3023945977	2788813525	142743469	2931556994	92388983	60000000000	4703022977	1296977023	2514126621	
3387375186	3361332533		3361332533	26042653	60000000000	5974635580	25364420	1786696953	
234905545	234905545		234905545		20000000030	1769736608	230263392	265168937	
1906056782	1901571902		1901571902	4484880	40000000000	4225177954	225177954	676393968	
74170314	47731780		47731780	26438534		47731780	47731780		
9900869261	9827315281	70334765	9897650046	3219215	155000000000	18026840274	2526040274	5200278723	
87064808699	73355199822	12929945409	86285145231	779663468	203000000000	179697664016	20302335984	81517642555	

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1998 ATTUALE PAG. 23

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	174500000000	1000000000	174600000000	106342464194	68587702146	174930166340	530,166,340
10519	328	CORRISPETTIVI AI COTTI MISTI LAV.COSTRUZIONI TRONCHI ACQUA	5500000000		5500000000	3114297536	3115702464	6230000000	730,000,000
10520	330	MATERIALI PER COSTRUZIONE DERIVAZIONI TRASVERS ACQUA	9600000000	200000000	9400000000	6442220134	2410471457	8852691591	547,308,409
10521	336	MATERIALI PER COSTRUZIONE TRONCHI ACQUA	6000000000	200000000	5800000000	1107306902	1698961217	2805368119	2,994,631,881
10522	340	SPESE ESERC.E MANUTENZ. RETI FOGNATURA	445000000000	3500000000	41000000000	20663351912	9425887421	30089239333	10,910,760,667
10523	346	SPESE PER ESERCIZIO E MANUTENZIONE IMPIANTI DEPURATIVI	75000000000	3000000000	72000000000	22020535291	43883710159	62904245450	9,095,754,550
10524	348	SPESE PER ENERGIA ELET TRICA E COMBUS.RETI FOGNATURA	6000000000		6000000000	4853696764	5839927	4859536691	1,140,463,309
10525	350	SPESE PER ENERGIA ELET TRICA E COMBUS.IMPIAN. DI DEPURAZIONE	17500000000		17500000000	8312325246	5968739110	14281064356	3,218,935,644
10526	356	MATERIALI PER ESERCIZIO E MANUTENZIONE RETI DI FOGNATURA	500000000		500000000	180377143	51753972	232131112	267,868,888
10527	358	MATERIALI PER ESERCIZIO E MANUTENZIONE IM- PIANTI DEPURAZIONE	50000000		50000000				50,000,000
10528	360	ADDEBITO CONSUMO ACQUA LAVAGGIO RETI FOGNATURA							
10529	366	CORRISPETTIVO AI COTTI- MISTI PER LAVORI ALLAC CI FOGNA	10000000000	200000000	10200000000	6899469661	5900530339	12800000000	2,600,000,000
		DA RIPORTARE	349150000000	6800000000	342350000000	179936044780	138048398212	317984442992	24,365,557,008

MODULEX S.r.l. - Milano - Tel. (0836) 288888

SPESA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
87064808699	73355199822	12929945409	86285145231	779663468	200000000000	179697664016	20302335984	81517647555
5379022850	5361167835	7240048	5368407883	10614967	87000000000	8475465371	226534629	3122942512
1176362404	1117872406	6722800	1124595206	51767198	9800000000	7560092540	2239907460	2417194257
1931362135	1865686149		1865686149	65675986	6800000000	2972993051	3827006949	1698061217
28166882218	20612596253	4375919571	24988515824	3178366394	46500000000	41275948165	5224051835	13801836992
51355185138	43432958378	7086002620	50518960998	836224140	77000000000	65453693669	11546506331	47969712779
5999123000	5988427595		5988427595	10695405	6000000000	10842126359	4842126359	5839927
11970551987	11285481984		11285481984	685070003	18000000000	19597807230	1597807230	5968739110
176776557	163731877		163731877	13044680	600000000	344109317	255890983	51753972
					50000000		50000000	
8937084781	8886094628	31746146	8917840774	19244007	11700000000	15785564289	4085564289	5932276485
202157159769	172069216927	24437576594	196506793521	5650366248	385150000000	352005261707	33144738293	162485974806

SPESA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 ARTEL PAG. 24

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	3491500000000	6800000000	3423580000000	1799360447801	1380483982121	3179844429922	24.365.557.008
10530	368	CORRISPETTIVO AI COTTI							
		MISTI PER LAVORI COSTR							
		ZIONE TRONCHI FOGNA	7000000000	300000000	7300000000	4726744839	3873255161	8600000000	1.300.000.000
10531	370	MATERIALI PER COSTRUZIO							
		NE ALLACCI FOGNA	3300000000		3300000000	874758515	306795628	1181554143	2.118.445.857
10532	376	CENSIMENTO UTENZE DI FO							
		GNA.							
10533	378	MATERIALI PER COSTRUZIO							
		NE TRONCHI FOGNA	2900000000		2900000000	585195103	889178270	1474373373	1.425.626.627
10534	380	COMP LIBERI PROF E COMM							
		LAVORI FINANZIATI DA							
		STATO AGENSUD	500000000		500000000	314901034	120465831	435366865	64.633.135
10535	381	ONERI PER COMP.TECNICHE							
		O.P.C.M. 8.11.94 EMERG							
		.SOCIO ECONOMICO AMBIEN							
		TALE REG. PUGLIA PROG.							
		PUGLIA 2	1000000000		1000000000	192323672	300259116	492582788	507.417.212
10536	386	COMPENSI PROFESSIONALI							
		PER LAV.FIN.DA LEGGI							
		SPEC.ED IN C/COMUNI	1050000000	1050000000					
10537	388	COMP.E SPESE PROGET.DIR							
		LAV.ED A COMMIS.AGGIUD							
		C/ENTE COMUNI REGIONI	1000000000	720000000	1720000000	837923610	669933711	1507857321	212.142.679
10538	390	SPESE PER PROCEDURE E							
		CONTENZIOSO ESPROPRIA							
		TIVO	500000000		500000000	65432860	88875830	134308660	365.691.340
10539	396	INTERESSI PER RITARDATI							
		PAGAMENTI SU LAVORI	1000000000	1200000000	2200000000	3472747930	1098211166	4570959096	2.370.959.096
10540	398	SPESE PER RISARCIMENTO							
		DANNI	6500000000	1800000000	8300000000	7801103630	144149057	7945252687	354.747.313
		DA RIPORTARE	3739000000000	3830000000	3700700000000	1987871759731	1455395219521	3443266979251	25.743.302.075

MODULEX S.r.l. - Roma - Tel. (0339) 292663

SPESA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 STAMPATO: 22/07/98 16:45 PAG. 24

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
202157159769	172069216927	24637576594	196506793521	56503662248	385150000000	352005261707	33144738293	162485974806
8613794082	7453825138	1125844414	8579669552	34124530	8100000000	12180569977	6080569977	4999099575
1349652269	1193878164		1193878164	155774105	3800000000	2068636679	1731363321	306795628
172432001	106059937	1966545	108026482	64405519	3200000000	691255240	2508744960	891166815
93008279	49853803	42528996	92382799	625480	600000000	364756837	235243163	162996827
					1000000000	192323672	807676328	300259116
					450000000		450000000	
701703807	284189201	376381114	660570315	41133492	2220000000	1122112811	1097887189	1046316825
28861012	10214590	18646422	28861012		1200000000	55667450	1144332550	1107522222
87029513	62903075		62903075	24126438	2300000000	3535651005	1235651035	1098211166
627293034	512462448	16949546	529411994	97881040	9000000000	8313566378	686433922	161098603
213830933766	181742603283	26019893631	207762496914	6068436852	417020000000	380529779256	36490220744	17155941583

SPESA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 ATTUALE PAG. 25

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	373900000000	3830000000	3700700000000	198787175973	1455395219952	3443266697925	25,743,302,075
10541	399	INTERESSI PER RITARDATI PAGAMENTI SU DEBITORIA ENEL ANTEC. IL 31/12/85							
		TOTALE CATEGORIA: 05	373900000000	3830000000	3700700000000	198787175973	1455395219952	3443266697925	25,743,302,075
		CATEGORIA 06							
		TRASFERIMENTI PASSIVI							
10601	401	CONTRIBUTO CONSORZIO AREA INDUSTR. DI FOGGIA	5000000		5000000				5,000,000
10602	402	CONTRIBUTO ISTITUTO PUGLIESE RICER.ECONOM. SOCIALI	3000000		3000000				3,000,000
10603	403	CONTRIBUTI E BENEFICIENZA	3000000		3000000	500000		500000	2,500,000
10604	404	CONTRIBUTO CISPEL	25000000		25000000	6187500	10312500	16500000	8,500,000
10605	405	CONTRIBUTO ALLE UNIVERSITA' DI BARI E BASIL. PER STUDI IDRICI	50000000		50000000				50,000,000
10606	411	SUSSIDI AL PERSONALE	30000000		30000000	3244407		3244407	26,755,593
10607	412	BORSE DI STUDIO PER I FIGLI DIPENDENTI EAAP	170000000		170000000		170000000	170000000	
10608	413	CONTR.A FAVORE ATTIV. CULTURALI E RICREAT. E CON FINALITA' SOCIALI	330000000		330000000	233149092	10000000	243149092	86,850,908
10609	414	PRESTITI A FAVORE DEI DIPENDENTI EAAP	450000000		450000000	198889155	68240537	267129692	182,870,308
		DA RIPORTARE	1066000000		1066000000	441970154	258553037	700523191	365,476,809

MODULEX s.r.l. - Milano - Tel. (02) 262552

SPESA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 STAMPATO: 22/07/99 16:45 PAG. 25

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
213830933766	181742603283	26019893631	207762496914	60684368852	617020000000	380529779256	36490220744	171559615583	
22233223807	9600000000	12633223807	22233223807		9600000000	9600000000		12633223807	
236064157573	191342603283	38653117438	229995720721	60684368852	626620000000	390129779256	36490220744	184192639390	
					7000000		7000000		
					5000000		5000000		
					4000000	500000	3500000		
6187500	6187500		6187500		40000000	12375000	27625000	10312500	
					80000000		80000000		
					35000000	3244407	31755593		
174392000	158364000	16028000	174392000		310000000	158364000	151636000	186028000	
238647798	1300000	237347798	238647798		600000000	236449392	365550908	247347798	
100675491	82072421	15403290	97475711	3199780	500000000	283961576	219038424	83643827	
519902789	247923921	268779088	516703009	3199780	1581000000	689894975	891105925	527332125	

SPESA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 PAG. 26

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. PREVIS.
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	1066000000		1066000000	441970154	258553037	700523191	365,476,809
10610	415	INDENNITA' DI MENSA	700000000		700000000	368617002	136292558	504909560	195,090,440
10611	416	SPESE PER FUNZIONAMENTO							
		COMITATO PARI OPPORTUNI							
		TA' ART.9 CCNL 1994/97							
		ENTI PUBBLICI NON ECONO							
		MICI.	34000000		34000000				34,000,000
10612	417	PRESTITI A FAVORE DEI							
		DIPENDENTI EAAP PER							
		ACQUISTO CASA	500000000		500000000		130000000	130000000	370,000,000
		TOTALE CATEGORIA 06	2300000000		2300000000	810587156	524845595	1335432751	964,567,249
		CATEGORIA 07							
		ONERI FINANZIARI							
10701	420	INTERESSI SU MUTUI							
		CASSA DD.PP	207000000		207000000	199716748		199716748	7,283,252
10702	426	INTERESSI SU MUTUI							
		BANCARI	7600000000	600000000	7000000000	6973019394		6973019394	26,980,606
10703	430	INTERESSI SU ANTICIP.							
		BANCARIE	10000000000	2000000000	8000000000	4976869133	1642219996	6619089129	1,380,910,871
		TOTALE CATEGORIA 07	17807000000	2600000000	15207000000	12149605275	1642219996	13791825271	1,415,174,729
		CATEGORIA 08							
		ONERI TRIBUTARI							
10801	440	IMPOSTE E TASSE	1270000000	11000000000	12270000000	12287176250	1596988299	13884164549	1,614,164,549
10802	446	RITEN.SU TITOLI A RED							
		DITO FISSO E SUI C/C							
		BANCARI							
		TOTALE CATEGORIA 08	1270000000	11000000000	12270000000	12287176250	1596988299	13884164549	1,614,164,549
		DA RIPORTARE							

MODULEX S.r.l. - Monza - Tel. 039/ 388888

SPESA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 STAMPA DEL: 22/07/99 16.45 PAG. 26

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	OFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
519902789	247923921	268779088	516703009	3199780	1581000000	689894075	891105925	527332125
47169468	16273655	30895813	47169468		750000000	384890657	365109343	167188371
					34000000		34000000	
500000000	135000000	365000000	500000000		500000000	135000000	365000000	495000000
1067072257	399197576	664674901	1063872477	3199780	2865000000	1209784732	1655215268	1189520496
					207000000	199716748	7283252	
					7000000000	6973019394	26980606	
3155281047	3155281047		3155281047		9000000000	8132150180	867849820	1642219996
3155281047	3155281047		3155281047		16207000000	15304886322	902113678	1642219996
38214588	11427151	26787437	38214588		129500000000	12298603401	651396599	1623775736
38214588	11427151	26787437	38214588		129500000000	12298603401	651396599	1623775736

SPESA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 PAG. 27

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. PREVIS.
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO							
		CATEGORIA 09							
		POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI							
10901	448	RESTIT. AI COMUNI CANONI LEGGE MERLI RISCOSSI PER LORO CONTO							
10902	450	RESTITUZ. DI SOMME NON DOVUTE DAGLI UTENTI	17500000000		17500000000	17815876082	74267569	17890143651	390,143,651
		TOTALE CATEGORIA 09	17500000000		17500000000	17815876082	74267569	17890143651	390,143,651
		CATEGORIA 10							
		SPESE NON CLASSSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
11001	460	FONDO DI RISERVA	30000000000	30000000000					
11002	470	ACCANT.TO X PASSIVITA' PREGRESSE ED INTERESSI PASSIVI ENEL							
11003	471	ACCANTONAMENTO POSTI VACANTI IN ORGANICO							
11004	472	ACCANTONAMENTO APPLICAZIONE ONERI PER RINNOVO CONTRATTUALE	3000000000	3000000000					
11005	480	ACCANTONAMENTO PER RINNOVO OPERE FINANZ. DALLA							
11006	486	ACCANTONAM. PER RINNOV. PATRIM. E RIPARAZ. STRAOR							
		DA RIPORTARE	6000000000	6000000000					

SPESA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 PAG. 27

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
515662298	1540538	514121760	515662298		17500000000	17817416620	317416620-	588389329
515662298	1540538	514121760	515662298		17500000000	17817416620	317416620-	588389329

SPESA — GESTIONE CONSOLIDATO — 1998 — PAG. 28

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	6000000000	6000000000					
11007	490	SPESE CASUALI E NON PRE VISTE							
11008	500	SPESE E DIRITTI SPETTAN TI A C.N.E. PER MECCA NIZZAZIONE RUOLI.							
11009	505	CORRISP.AI CONCESSION. DEL SERVIZIO RISCOSS. RUOLI							
		TOTALE CATEGORIA 10	6000000000	6000000000					
		TOTALE TITOLO 01	599285000000	3850000000	603055000000	404737617901	163367894902	568105512803	34,949,487,197
		TITOLO 02							
		SPESE IN CONTO CAPITALE							
		CATEGORIA 11							
		ACQUISIZIONE BENI DI U SO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI.							
21101	510	ACQUISTO IMMOBILI PER U SO UFFICIO							
21102	520	COSTRUZ.E RIPRISTINO IMMOBILI PER USO UFFICI	600000000		600000000	541761929	40597070	582358999	17,641,001
21103	526	COSTRUZIONE E RIPRISTI NO OPERE DI ACQUEDOTTO E FOGNATURA		5000000000	5000000000	1932197144	603785871	797005615	4,202,994,385
21104	528	SPESE PER COSTRUZIONE CENTRALI IDROELETTRICHE	900000000		900000000				900,000,000
		DA RIPORTARE	1500000000	5000000000	6503000000	734981673	644182941	1379364614	5,120,635,386

MODULEK S.r.l. - Milano - Tel. (02) 89...

SPESA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 PAG.

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
253317883667	204086839680	41370057771	245456897451	7860986216	664642000000	608826457581	55817542419	204737952673
176853007	65126346	103093333	168219679	8633328	7000000000	6806888275	93111725	143690403
					7000000000	193219744	6806780256	603785871
					900000000		900000000	
176853007	65126346	103093333	168219679	8633328	8600000000	800108019	7799891981	747476274

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1998 PAG. 29

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	1500000000	5000000000	6500000000	734981673	644382941	1379364614	5,120,635,386
21105	530	SPESE PER COSTRUZIONI IN CORSO							
21106	540	LAV.FINANZ.DPR 11/3/68 N. 1090 QUOTA PARTE SPESA CARICO EAAP	53000000000	43000000000	10000000000	458757525		458757525	541,242,475
21107	550	UTILIZZ.FONDO PER RIN NOVO.PATRIM.E RIPARAZ. STRAORDINARIE							
21108	570	UTILIZZ.F/DO RINNOV.OPE RE FINANZ.DA EX CASMEZ							
21109	581	QUOTA CARICO STATO PER LAVORI FINANZ.D.P.R. 11/3/68 N.1090	72000000000		72000000000	6019144895	1069631743	7088776638	64,911,223,362
21110	582	ALTRI TRASFER.IN C/CA PITALE DALLO STATO PER LAVORI ACQUA	62500000000		62500000000				62,500,000,000
21111	583	ALTRI TRASFER.IN C/CA PITALE DALLO STATO PER LAVORI FOGNA.							
21112	600	CONTRIB. A CARICO REG. PUGLIA PER LAVORI FINAN DPR 11/3/68 N.1090							
21113	606	TRASFER.REGIONI PER REA LIZZ.LAVORI FINANZ.DA LEGGI SPEC.IMPIAN.ACQU	13200000000		13200000000		2658358494	2658358494	10,541,641,506
21114	608	TRASFER.REGIONI PER REA LIZZ.LAVORI FINANZ.DA LEGGI SPEC.IMPIAN.FOGN	40800000000		40800000000	1480999785	87714691	1568714476	39,231,285,524
21115	610	CONTRIB.REG. PUGLIA PER DISINQ.GOLFO TARANTO E PROG.PUGLIA 2 ACQUED							
		DA RIPORTARE	195300000000	700000000	196000003000	8693883878	4460387869	13153971747	182,846,028,253

SPESA GESTIONE: CONSOLIDATO COMP. 1998 STAMPATO IL 22/07/99 16:45 PAG. 29

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
176853007	65126346	103093333	168219679	8633328-	8600000000	800108019	7799891981	767676274	
2400091181	327325284	2072765897	2400091181		2900000000	786082809	2113917191	2072765897	
2068271369	695569590	1372701779	2068271369		74000000000	6716714685	67283285315	2462333522	
105299645		105299645	105299645		62500000000		62500000000	105299645	
497168306	407338444	89829862	497168306		13500000000	407338444	13092661556	2768188356	
762532678	659429703	103102975	762532678		41300000000	2140429488	39159570512	1908817666	
6010216186	2154789367	3846793491	6001582858	8633328-	202800000000	10848673245	191951326755	8306881360	

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1998 PAG. 30

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	195300000000	700000000	196000000000	8693883878	4463987859	13153971747	182,846,028,253
21116	616	CONTRIB.REG. PUGLIA PER							
		DISINQ.GOLFO TARANTO							
		E PROG.PUGLIA 2.FOGNAT	19700000000		19700000000	76907853	1295328461	1372236314	18,327,763,686
21117	620	TRASFERIM.DA COMUNI PER							
		COSTRUZ.OPERE FINAZ.IN							
		C/LEGGI SPECIALI ACQUE	4800000000		4800000000	4429367287	688772075	5118139362	318,139,362
21118	626	TRASFERIM.DA COMUNI PER							
		COSTRUZ.OPERE FINAZ.IN							
		C/LEGGI SPECIALI FOGNA	11000000000		11000000000	4040347013	1572916599	5613263609	5,386,736,391
21119	630	TRASFERIM.IN C/CAPIT.DA							
		EX CASMEZ ED AGENSUD							
		LEGGE 64/86 LAV.ACQUED	25000000000	55000000000	80000000000	50979910730	2174120865	53154031595	26,845,968,405
21120	636	TRASFERIM.IN C/CAPIT.DA							
		EX CASMEZ ED AGENSUD							
		LEGGE 64/86 LAV.FOGNAT		1000000000	1000000000	140640568	1527581098	1668221666	668,221,666
		TOTALE CATEGORIA 11	255800000000	56700000000	312500000000	68361057326	11718806967	80079864293	232,420,135,707
		CATEGORIA 12							
		ACQUISIZIONE DI IMMOBI-							
		LIZZAZIONI TECNICHE							
21201	660	ACQUISTO DI IMPIANTI AT							
		TREZZAT.E MACCHINARI	15000000000	2000000000	13000000000	3020359109	4727275627	7747634736	5,252,365,264
21202	670	ACQUISTO AUTOVEICOLI DA							
		TRASPORTO	35000000		35000000				35,000,000
21203	676	ACQUISTO AUTO E MOTOVEI							
		TURE	600000000	400000000	200000000	111283660		111283660	88,716,340
21204	680	ACQU.E/O LOCAZ.FINANZ.							
		DI MOBIL.E MAC.SCRIV.E							
		CALC.ED APPAR.ELETTRON	1600000000	4000000000	5600000000	551996301	2850862836	3402859137	2,197,140,863
		TOTALE CATEGORIA 12	17235000000	1600000000	18835000000	3683639079	7578138463	11261777533	7,573,222,467
		DA RIPORTARE							

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
6010216186	2154789367	3846793491	6001582858	8633328-	202800000000	10848673245	191951326755	8306881360
8076097473	7426009047	650088426	8076097473		20300000000	7502916900	12797083100	19454168847
22840036874	466843636	22373193238	22840036874		45000000030	4894210923	39621092307	23061965313
4269952621	794487463	3475465158	4269952621		14000000000	4834834473	9165165527	50483817527
177033609647	9935665404	1528084915O3	162744156907	14289452740-	80000000000	60915576134	19084423866	1549826123681
2304938684		2304938684	2304938684		3000000000	1406405681	2859359432	3832519782
220534851485	20777794917	185458970500	206236765417	14298086068-	324600000000	89138852243	235461147757	1971777774671
3244912194	3601872250	90576600	3692448850	52463344-	130000000030	6622231359	63777686641	48178522271
25000000	25000000		25000000		35000000	25000000	10000000	
					2000000000	1112836601	887163401	
519790264	386739914	22428950	409168864	110621400-	65000000000	9387362151	55612637849	28732917861
4289702458	4013612164	113005550	4126617714	163084744-	197350000030	76972512341	120377487661	7691146013

SPESA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 PAG. 31

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO							
		CATEGORIA 13							
		PARTECIPAZIONE ED ACQUI							
		STI DI VALORI MOBILIARI							
21301	690	ACQUISTO TITOLI EMESSI							
		O GARANTITI DALLO STATO							
		TOTALE CATEGORIA 13							
		CATEGORIA 14							
		CONCESSIONE DI CREDITI							
		ED ANTICIPAZIONI							
21401	750	DEPOSITI A CAUZIONE	60000000		60000000	11493890	1372000	12865890	47,134,110
		TOTALE CATEGORIA 14	60000000		60000000	11493890	1372000	12865890	47,134,110
		CATEGORIA 15							
		INDENNITA' DI ANZIANITA'							
		E SIMILARI AL PERSONALE							
		CESSATO DAL SERVIZIO							
21501	760	UTILIZZAZ.F/DO ACCANTO							
		NAMENTO MENSILITA'	80000000000	18000000000	98000000000	9722456780	1217658493	10940115273	1,140,115,273
21502	770	UTILIZZAZIONE F/DO INTE							
		GRATIVO DI PREVIDENZA							
		TOTALE CATEGORIA 15	80000000000	18000000000	98000000000	9722456780	1217658493	10940115273	1,140,115,273
		TOTALE TITOLO 02	281095000000	60100000000	341195000000	81778647066	20515975923	102294622989	238,900,377,011
		DA RIPORTARE							

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1998

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
71282303	8123260	63159043	71282303		120000000	19617150	100382850	66531043
71282303	8123260	63159043	71282303		120000000	19617150	100382850	66531043
					9800000000	9722456780	77543220	1217658493
					9800000000	9722456780	77543220	1217658493
226895836246	24799530341	185635135093	210434665434	144611708128	3542550000000	1065781776407	2476768223593	2061511111016

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1998 ANNO 1998 PAG. 33

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. PREVIS.
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO							
		CATEGORIA 19							
		RESTITUZIONI ALLE GE=							
		STIONI AUTONOME DI AN=							
		TICIPAZIONI							
31901	810	RESTITUZ. ALLE GESTIONI							
		AUTONOME DI ANTICIPAZI							
		TOTALE CATEGORIA 19							
		CATEGORIA 20							
		ESTINZIONE DEBITI DI=							
		VERSI							
32001	820	ESTINZIONE DEBITI DIVER							
		SI							
		TOTALE CATEGORIA 20							
		TOTALE TITOLO 03	85900000000		85900000000	85372712580		85372712580	52,787,420
		TITOLO 04							
		PARTITE DI GIRO							
		CATEGORIA 21							
		SPESE AVENTI NATURA DI							
		PARTITE DI GIRO							
42101	830	SOMME VERSATE DAGLI U							
		TENTI E DAGLI ESATTORI							
		IN C/ESERCIZIO SEGUENT	50000000		50000000				50,000,000
		DA RIPORTARE	50000000		50000000				50,000,000

MODULEX S.r.l. - Milano - Tel. (02) 33...

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1998 PAG.

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS	TOT. RESIDUI FINE ESERC.

SPESA — GESTIONE CONSOLIDATO — 1998. — ATTI — PAG. 34

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	50000000		50000000				50,000,000
42102	840	RESTITUZIONE DEPOSITI							
		CAUZIONALI	600000000		600000000	63597000	680166273	743763273	143,763,273
42103	850	SPESE CONTRATTUALI ANTI							
		CIPATE DA PARTE DELLE							
		DITTE APPALTATRICI	100000000		100000000	35960000	21826064	57786064	42,213,936
42104	855	RESTITUZ. AGLI UTENTI							
		SOMME RELATIVE A SGRVI.							
		RIVERSATE DAGLI ESATTOR							
		I	1000000000		1000000000	42158927	91933463	134092390	865,907,610
42105	857	SOMME INCASSATE X TRIBU							
		TO DISINQUINAMENTO DA							
		VERSARE A COMUNI INTERE							
		SSATI	7000000000		7000000000	268444330	12083666890	12352111220	5,352,111,220
42106	858	SOMME INCASSATE X TRIBU							
		TO DISINQUINAMENTO A							
		DISPOSIZIONE DEI COMUNI							
		X COSTRUZIONI IMPIANTI							
		DI DEPURAZIONE	6000000000		6000000000		6355876998	6355876998	355,876,998
42107	860	EROGAZIONI DI SOMME							
		AGLI UTENTI PER SGRAVI							
		RIVERSATI DAI CONCESSIO	[illegible]	[illegible]					
		NARI ED ALTRE DA DEFIN.	1000000000		1000000000	299881397	625874992	925756389	74,243,611
42108	866	EROGAZ. SOMME DA REPAR.							
		DA IMPUT. AI VARI CAP.							
		A SEGUITO ESATTI ACCER	50000000000		50000000000	55621376754	17983969382	73605346136	23,605,346,136
42109	870	SOMME PAGATE PER CONTO							
		DI TERZI E DA QUESTI							
		DOVUTE	2000000000		2000000000	2252254442		2252254442	252,254,442
42110	880	AMMONTARE IMPOSTA VALO							
		RE AGGIUNTO	60000000000		60000000000	63281185900	8949993621	72231179521	12,231,179,521
42111	885	AMMONTARE IVA IN SOS=							
		PENSIONE DI IMPOSTA	100000000		100000000	42759359	7614437	50373796	49,626,204
		DA RIPORTARE	127850000000		127850000000	121907618109	46800922120	168708540229	43,858,540,229

SPESA GESTIONE: CONSOLIDATO 1998 STAMPATO 22/07/98 16:45 PAG.

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
14667342		14667342	14667342		50000000		50000000	14667342
5669660202	207776572	5461883630	5669660202		800000000	271373572	528626428	61420469903
83049458	17754000	65295458	83049458		200000000	53714000	146286000	87121522
1801223694	35195419	1766028275	1801223694		3000000000	77356346	2922645654	1857961738
18858033630	2835593499	16022440131	18858033630		8500000000	3104037829	5395962171	28106107021
5137427896	67102208	5070325688	5137427896		6500000000	67102208	6432897792	11426202686
1517821358	151258760	1366562598	1517821358		2000000000	451140157	1548859843	1992437590
25280849352	10370101964	14910747388	25280849352		50000000000	65991478718	15991478718	32894716770
					3500000000	2252256442	1247745558	
11915162091	11293375978	621786113	11915162091		63000000000	74576561978	11576561878	9571779736
6445088	6445088		6445088		100000000	49204447	50795553	7616437
70284340111	24984603488	45299736623	70284340111		137650000000	1468922221597	9242221597	92100658743

SPESA — GESTIONE CONSOLIDATO — 1998 — PAG. 35

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	1278500000000		1278500000000	1219076181O9	46800922120	1687085402Z9	40,858,540,229
42112	887	AMMONTARE IVA IN SOS-							
		PENSIONE DI IMPOSTA PER							
		PUBBLICHE AMMINISTRAZ.							
42113	890	RITENUTE ERARIALI SUGLI							
		ASSEGNI E SULLE COMPE							
		TENZE AMMIN.ED AUTONOM	800000000		800000000	675915000	110725440	786640440	13,359,560
42114	896	RIT.ERAR.SUGLI ASSEGNI							
		E COMP.LAVORATORI							
		DIPENDENTI	20000000000	2000000000	22000003000	20104081033	2831304330	22935385803	935,385,000
42115	900	CONTRIB.ASSICURAT.ASSI-							
		STENZIALI - SOCIALI -							
		INPS	10000000000		10000000000	7779315875	1139910286	8919226161	1,080,773,839
42116	910	CONTRIBUTI ASSISTENZIA-							
		LI ENPDEP	100000000		100000000	52869670	6999030	59868670	40,131,330
42117	930	AMMONTARE AGGI ESATTO							
		RIALI							
42118	936	CONTI IN SOSPESO PER AN							
		TICIPAZIONI AI CASSIERI	4000000000		4000000000	2698170379		2698170379	1,301,829,621
42119	938	SOMME IN SOSPESO PER							
		INCASSI DAI REPARTI E							
		DALLA SEDE							
42120	940	FONDI DI PREVIDENZA AC							
		CANT.CASSA PREVIDENZA							
		PERSONALE PRE/1961	1000000000	2500000000	3500000000	459007241		459007241	3,040,992,759
42121	941	FONDI DI PREVIDENZA							
		TRATTAMENTO DI PREVID.							
		AL PERSONALE PRE/1961	6000000000		6000000000	2792282762		2792282762	3,207,717,238
42122	942	FONDI DI PREVID.E TRATTA							
		MENTO DI PREVIDENZA AL							
		PERSONALE POST./1961	8000000000	2000000000	10000000000	7226154353		7226154350	2,773,845,650
		DA RIPORTARE	1777500000000	6500000000	1842500000000	1636954143B6	50889860846	2145852752Z2	30,335,275,232

MODULEN S.r.l. - Milano - Tel. (0362) 368888

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1998 STAMPATO 16:45 PAG

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA			
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.
70284340111	24984603488	45299736623	70284340111		137650000000	1468922221597	92422221597	92100658743
43348000	43348000		43348000		800000000	719263000	80737000	110225440
3079966535	3073624000	6342535	3079966535		22000000000	23177705000	1177705000	2837646535
1296548000	1296548000		1296548000		10000000000	9075863875	924136125	1139910286
3445000	3445000		3445000		100000000	56314670	43685330	6999000
					40000000030	2698170379	1301829621	
					4500000000	459007241	4040992759	
622297210	622297210		622297210		6000000000	3416579972	2583420028	
1155872711	1155819474	53237	1155872711		13000000000	8381973824	1618026176	53237
76485817567	31179685172	45306132395	76485817567		195050000000	194875099558	174900442	96195993241

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1998 ATTI PAG. 36

CODICE	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. PREVIS.
			INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE		DA PAGARE	TOT. IMPEG.	
		RIPORTO	1777500000000	65000000000	1842500000000	1636954163851	508898608462	2145852752312	33,335,275,232
42123	946	FONDI DI PREVID, ACCANTONAMENTO CASSA PREVID, PERSONALE POST, /1961	5000000000		5000000000	4169220226		4169220226	830,779,774
42124	948	GESTIONE EDILIZIA - FONDO AMMORTAMENTO MUTUI							
42125	951	GESTIONE EDILIZIA - SPESE MANUTENZ, CASE ECONOMICHE							
42126	952	AMMORTARE MUTUI CASSA DD, PP,							
42127	953	SPESE LAV, COSTRUZ, CASE ECON, DPR 1560 13/12/47							
42128	954	SPESE PER LAVORI COSTR, CASE ECON, L, 408 2/7/47							
		TOTALE CATEGORIA 21	1827500000000	65000000000	1892500000000	1678646346121	508898608462	2187544954583	29,504,495,458
		TOTALE TITOLO 04	1827500000000	65000000000	1892500000000	1678646346121	508898608462	2187544954583	29,504,495,458
		TOTALE TITOLO 01	599205000000	38500000000	603055000000	404737617901	163367894902	568105512803	34,949,487,197
		TOTALE TITOLO 02	281095000000	60100000000	341195000000	81778647066	20515975923	102294622989	238,900,377,011
		TOTALE TITOLO 03	8590000000		8590000000	8537212580		8537212580	52,787,420
		TOTALE TITOLO 04	1827500000000	65000000000	1892500000000	1678646346121	508898608462	2187544954583	29,504,495,458
		TOTALE GENERALE	10716400000000	704500000000	11420900000000	6629181121590	2347737316710	8976918438300	2443,981,561,700

SPESA GESTIONE CONSOLIDATO 1998 STAMPA DEL 22/07/99 16:45 PAG. 36

GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
RESIDUI		DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFF. PREVIS.	TOT. RESIDUI FINE ESERC.	
76485817567	31179685172	45306132395	76485817567		195050000000	194875099558	1749900442	96195933241	
					5000000000	4169220226	830779774		
76485817567	31179685172	45306132395	76485817567		200050000000	199044319784	1005680216	96195933241	
76485817567	31179685172	45306132395	76485817567		200050000000	199044319784	1005680216	96195933241	
253317883667	204086839680	41870057771	245456897451	7860986216	6646420000000	6088246457581	55817542419	204737952673	
224895836246	24799530341	18563535093	210434665434	14461170812	3542550000000	1065781777407	2476768222593	206151111016	
					85900000000	8537212580	52787420		
76485817567	31179685172	45306132395	76485817567		2030500000000	1990443197784	1005680216	96195933241	
554699537480	280066055193	272311325259	552377380452	22322157028	12275370000000	9229841673352	3045528326648	5070850569301	

RENDICONTO ECONOMICO - INDUSTRIALE
ESERCIZIO FINANZIARIO 1998

PROFITTI

DESCRIZIONE		TOTALE
PARTE I - ENTRATE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE		
Cat. 4ª - Contributo Regione Puglia per prelevamento acqua pozzi		0
Cat. 7ª - Vendita beni e prestazioni di servizi		0
canoni acque e lavature ed eccedenze		588.974.720.808
costruzione impianti e tronchi di acqua e lavature		59.382.352.492
Cat. 8ª - Redditi e proventi patrimoniali		0
fitti e canoni di attraversamento		292.134.503
interessi su conti correnti e di mora		1.976.738.354
Cat. 9ª - Poste correttive e compensative di spese correnti		8.810.832
Cat. 10ª - Entrate non classificabili in altre voci		14.729.051.283
Interessi su credito IVA		1.267.900.000
Credito IRPEG e ILOR		0
Credito per imposte anticipate		0
TOTALE PARTE 1ª		866.630.608.272
PARTE II		
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI		
Valore delle immobilizz.tecniche acquistate con fondi di parte corrente		
- Materiali di dotazione		1.631.827.815
- Immobili		583.919.200
Storno somme impegnate in p.corrente per esubero cass.dipendenti		135.000.000
Rimanenze finali di esercizio nelle materie ordine e possidenze		20.578.262.817
Utilizzo accantonamenti fondi vari:		
Fondo ferie non godute		
Fondo svalutazioni crediti		
Fondo accant. Per interessi ritardato pagam.		
Fondo accantonamento per riserve su cer-		
tificati lavori		
Fondo riserva rival.Immob.L.413/91		
Fondo rischi vertenze		
Fondo imposte dell'Esercizio		
Fondo accantonamento reinvestimenti	21.051.156.383	21.051.156.383
Utilizzazione fondo imposta sostitutiva L.413/91		0
VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE		
-sopravvenienze attive		
a) Rettifica valore crediti		4.776.878.374
b) per imposte anticipate		68.027.000.000
- Plusvalenze		
a) Alienazione di immobili		0
b) Alienazione immobilizzazioni tecniche		
- Macchine elettromeccaniche	86.150.000	
- Automezzi	39.582.331	
- mobilio e macchine ufficio	2.000.000	133.742.331
c) Perenzia crediti		0
d) insussistenze passive		
- Riduzione residui passivi di parte corrente		7.880.988.218
TOTALE PARTE 2ª		124.786.773.236
TOTALE GENERALE ENTRATE		791.419.381.508
DISAVANZO ECONOMICO		0
TOTALE A PAREGGIO		791.419.381.508

02/06/99 19.32

PERDITE

DESCRIZIONE		TOTALE
PARTE I - SPESE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE		
Cat. 1ª - Spese per gli organi dell'Ente		802.429.979
" 2ª - Spese per personale in attività di servizio		0
- Stipendi e competenze accessorie		106.814.501.582
- Contributi previdenziali		25.890.214.979
" 3ª - Spese personale in quiescenza		6.737.830.477
" 4ª - Spese per acquisto beni di consumo e servizi		37.032.471.829
" 5ª - Spese per prestazioni istituzionali (Esercizio e manut. opere)		344.326.697.825
" 6ª - Trasferimenti passivi		1.335.432.751
" 7ª - Oneri finanziari		13.791.825.271
" 8ª - Oneri tributari		0
per IRAP		11.476.000.000
diversi		2.408.184.549
" 9ª - Spese correttive e compensative di entrate correnti		17.890.143.851
" 10ª - Spese non classificabili in altre voci		0
TOTALE PARTE 1ª		569.105.512.993
PARTE II		
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI		
Rimanenze iniziali di esercizio nelle materie ordine e possidenze		17.571.842.632
AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI		
Cat. A - Impianti di filtrazione	524.748.004	
" B - Impianti di sollevamento	1.602.460.183	
" C - Attrezzature varie e minute	1.105.032.050	
" D - Apparecchi di misura	1.541.363.582	
" E - Apparecchi di controllo	101.718.161	
" F - Mobili e macchine ordinarie ufficio	253.706.733	
" G - Macchine ufficio elettromeccaniche	2.484.547.995	
" N - Automezzi	90.466.354	
" I - Costruzioni leggere e baracche	0	
" L - Immobili	0	
" S - Software	648.348.712	8.352.331.764
Quote di ammortamento non dedotte per beni dismessi		
Cat. A - Impianti di filtrazione	0	
" B - Impianti di sollevamento	30.882.000	
" C - Attrezzature varie e minute	1.247.200	
" D - Apparecchi di misura	0	
" E - Apparecchi di controllo	0	
" F - Mobili e macchine ordinarie ufficio	0	
" G - Macchine ufficio elettromeccaniche	4.150.560	
" N - Automezzi	0	
" I - Costruzioni leggere e baracche	0	
" L - Immobili	0	
" S - Software	0	35.079.760
Accantonamenti fondi vari:		
- Fondo T.F.R.	39.773.513.849	
- Fondo ferie non godute	3.370.078.504	
- Fondo competenze al personale	753.761.885	
- Fondo integrativo previdenza personale pre sessant.	1.299.065.000	
- Fondo svalutazioni crediti	32.750.000.000	
- Fondo liquidazione interessi ritardati pagamenti		
certificati lavori collaudi e lavori	0	
- Fondo liquidazione riserve su certificati lavori		
imprese appaltatrici	0	
- Fondo rischi vertenze	14.920.000.000	
- Fondo rischi crediti imposte	400.000.000	
- Fondo imposte di pertinenza dell'Esercizio	11.117.780.900	
- Fondo rinnovi immobili e materiali dotazione	0	
- Fondo rischi ed oneri	55.000.000.000	157.484.241.118
VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE		
-Adeguam. Immobilizz.ioni ed imm.ti ad investimento		0
Insussistenze attive		
- riduzione residui attivi di parte corrente	4.847.497.313	
- riduzione residui attivi su part.giro non bilanciati	1.777.448.221	6.624.945.534
Altri oneri		
su interessi su mutui		3.565.477.259
TOTALE PARTE 2ª		192.634.918.087
TOTALE GENERALE SPESE		761.740.430.893
AVANZO ECONOMICO		29.678.950.615
TOTALE A PAREGGIO		791.419.381.508

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Scoperto di Cassa all'inizio dell'Esercizio 1997			**L. - 99.982.155.984**
RISCOSSIONI:			
In conto Competenza	**L.**	**529.140.550.194**	
In conto Residui	**L.**	**335.472.160.165**	**L.+ 864.612.710.359**
PAGAMENTI:			
In conto Competenza	**L.**	**662.918.112.159**	
In conto Residui	**L.**	**260.066.055.193**	**L. 922.984.167.352**
Scoperto effettivo di cassa al 31.12.1998 (*)			**L. - 158.353.612.977**
RESIDUI ATTIVI:			
Degli Esercizi precedenti	**L.**	**258.877.598.165**	
Dell'Esercizio	**L.**	**434.632.903.91**	**L. + 693.510.502.076**
RESIDUI PASSIVI:			
Degli Esercizi precedenti	**L.**	**272.311.325.259**	
Dell'Esercizio	**L.**	**234.773.731.671**	**L. – 507.085.056.930**
Avanzo di Amministrazione			
Dell'Esercizio 1998			**L. 28.071.832.169**

(*) Differenza tra scoperto Banco di Napoli al 31.12.1998 di L.270.267.196.775 e disponibilità di cassa pari a L. 111.913.583.798.

ATTIVO

N. p a r	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1998	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1998 in aumento	in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1998
01		DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	a	Conto corrente 20/3 - Banco di Napoli	0	0	0	0
	a	Conto 34062 Banca d'Italia	99.518.341.887	9.455.029.096	0	108.973.370.983
	b	Conto corrente postale sede	369.025.881	503.265.883.415	500.710.788.606	2.924.120.690
	c	Conto corrente postale reparti	0	17.014.759.696	17.014.759.696	0
	d	Cassa sede	0	16.092.125	0	16.092.125
			99.887.367.768	529.751.764.332	517.725.548.302	111.913.583.798
02		CREDITI DI REGOLAMENTO				
	a	Per vendita beni e prestaz. servizi				
		1) Trasferimento da Enti del settore Pubblico	3.135.160.834	0	3.135.160.834	0
		2) Canoni ed ecced.idriche e canoni fogna	392.698.475.862	587.316.668.681	557.438.893.647	422.776.250.896
	b	V/utenti per costr.tronchi e allacc.	30.345.597.098	59.328.068.140	53.926.920.158	35.746.745.080
	c	Redditi e Proventi Patrimoniali				
		1)fitti attivi e canoni di attraversamento	383.693.169	292.134.503	261.928.596	413.899.076
		2) interessi si c/c e di mora	14.651.193.662	1.976.738.354	2.227.623.988	14.400.308.028
	d	Poste corrett.e compens. spese corr.	0	8.610.832	8.610.832	0
	e	1) Entrate non classific.in altre voci	8.981.887.762	14.729.051.283	12.412.260.113	11.298.678.932
		2) Interessi su credito IVA	0	1.267.000.000	0	1.267.000.000
		3) Crediti d'imposta	1.045.516.000	0	0	1.045.516.000
	h	Entrate alienazione beni patrimon.	27.170.839	133.742.331	101.909.000	59.004.170
	i	Ritiro depositi a garanzia	376.866.948	12.865.890	0	389.732.838
	l	Accensione di prestiti	0	0	0	0
	m	Proventi di anticipazioni	0	0	0	0
	n	Partite di giro				
		1) Partite di giro	577.544.025	37.260.688.766	37.728.808.868	109.423.923
		2) Somme di terzi	34.271.126.045	19.182.794.439	20.026.863.329	33.427.057.155
		3) Somme versate da utenti acconto lavori	0	73.605.346.136	72.117.058.610	1.488.287.526
		4) Credito IVA	49.166.570.519	6.395.853.565	15.000.000.000	40.562.424.084
		5) Credito IVA verso clienti	1.526.283.015	65.835.325.956	55.389.190.108	11.972.418.863
		6)Anticipo IVA Fornitori	431.820.067	50.373.796	0	482.193.863
			537.818.905.845	867.395.262.672	829.775.228.083	575.438.940.434
03		RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO				
		Materie prime e materiali di consumo	17.571.842.632	20.578.262.817	17.571.842.632	20.578.262.817
04		IMMOBILI				
	a	Suoli	35.040.185	0	0	35.040.185
	b	Edifici adibiti a uffici o locati	17.680.613.173	1.157.644.871	0	18.838.258.044
	c	Depositi, tettoie, baracche	2.046.302.704	0	0	2.046.302.704
	d	Stazione sperimentale in Foggia	24.500.000	0	0	24.500.000
	e	Case cantoniere,impianti funicolari, cabine trasform.,ripetitrici telef.	613.383.962	0	0	613.383.962
	f	Ampliam.reti urbane col contrib.EAAP	0	0	0	0
	g	Opere access. completam.acquedotto realiz.con fondi di parte ordin.	0	0	0	0
	h	Serbatoi,pozzi,centrali idroelettr. impianti sollevamento	0	0	0	0
	i	Costruzioni in corso di realizzazione	0	0	0	0
			20.399.840.024	1.157.644.871	0	21.557.484.895
		a riportare	675.677.956.269	1.418.882.934.692	1.365.072.619.017	729.488.271.944

PASSIVO

N. p. r.	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1998	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1998 in aumento	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1998 in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1998
02		DEBITI DI REGOLAMENTO				
	a	Debiti verso amministratori	114.062.338	602.429.979	628.134.912	88.357.405
	b	Debiti verso il personale in servizio	214.238.163	106.814.501.592	102.487.146.819	4.541.590.936
	c	Debiti verso personale in quiescenza	184.696.660	16.008.187.332	14.319.307.478	1.873.576.514
	d	Debiti verso Enti previd. ed Assist.	3.786.491.260	25.690.214.979	26.097.641.950	3.379.064.289
	e	Debiti verso Fornitori e Cottimisti acquisto beni consumo e prest.serviz.				
		1) Per spese di funzionamento	8.178.007.483	35.243.122.045	36.584.652.453	6.836.477.075
		2) per spese istituz.-manutenz.opere	198.603.577.790	283.390.430.421	322.369.162.033	159.624.846.178
	f	Trasferimenti passivi	1.067.072.257	1.332.232.971	1.209.784.732	1.189.520.496
	g	Interessi passivi bancari e su mutui	3.155.281.047	13.791.825.271	15.304.886.322	1.642.219.996
	h	Oneri tributari				
		1) per IRAP	0	11.476.000.000	9.976.000.000	1.500.000.000
		2) altri debiti tributari	38.214.588	2.408.184.549	2.322.603.401	123.775.736
	i	Debiti diversi	0	0	0	0
	l	Restituz.a utenti somme non dovute	515.662.298	17.890.143.651	17.817.416.620	588.389.329
	m	Per acquisizione beni patrimoniali				
		1) Acquisto immobili	0	0	0	0
		2) Ricostr.riprist.trasform.immobili	176.853.007	1.379.031.286	808.408.019	747.476.274
		3) Acquisto automezzi,mobilio,strumenti geodetici	4.289.702.458	11.098.692.789	7.697.251.234	7.691.144.013
	n	Debiti verso Fornitori e Cottimisti per costruzione impianti e tronchi	37.460.579.783	54.867.630.652	67.760.617.223	24.567.793.212
	o	Estinzione di mutui	0	8.537.212.580	8.537.212.580	0
	p	Rimborso di anticipazioni	0	0	0	0
	q	Debiti per part.di giro verso Stato, altri Enti, imprese e privati				
		1) Partite di giro	1.621.983.246	5.984.341.070	5.504.483.425	2.101.840.891
		2) Somme di terzi	25.796.685.220	18.842.080.608	3.248.494.383	41.390.271.445
		3) Somme versate da utenti acconto lavori	25.280.849.352	73.605.346.136	65.991.478.718	32.894.716.770
		4) Debiti verso fornitori e cottimisti per IVA	11.915.162.091	72.231.179.521	74.574.561.878	9.571.779.734
		4) Debiti verso Enti previdenziali	1.299.993.000	8.979.094.831	9.132.178.545	1.146.909.286
		5) Debiti verso Erario	3.123.314.535	23.722.025.440	23.896.968.000	2.948.371.975
	r	Depositi cauzionali				
		1) Depositi cauzionali presso l'Ente	5.669.660.202	743.763.273	271.373.572	6.142.049.903
		2) Depositi a garanzia presso terzi	71.282.303	12.865.890	19.617.150	64.531.043
			332.563.369.081	794.650.716.866	816.559.383.447	310.654.702.500
03		DEBITI BANCARI, FINANZIARI, MUTUI E ANTICIPAZIONI PASSIVE				
	a	Cassa DD.PP.	2.304.245.812	0	77.943.410	2.226.302.402
	b	Banco di Napoli	78.729.401.968	0	8.459.269.170	70.270.132.798
	c	Anticipaz.cassa dalle Gestioni autonome	1.464.365.283	15.036.543.164	16.424.781.263	76.127.184
	d	Anticipazione cassa su c/c 20/3 B. Napoli	199.869.523.752	776.825.883.239	706.428.210.216	270.267.196.775
			282.367.536.815	791.862.426.403	731.390.204.059	342.839.759.159
		a riportare	614.930.905.896	1.586.513.143.269	1.547.949.587.506	653.494.461.659

ATTIVO

Par	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1998	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1998 in aumento	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1998 in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1998
		riporto	675.677.956.269	1.418.682.934.692	1.365.072.619.017	729.488.271.944
	5	Concessione mutuo casa a dipendenti Ente	0	135.000.000	0	135.000.000
05		OPERE DI TERZI FINANZIATE CON FONDI DELL'ENTE				
	e	Opere access. Completam. Condotte realizz. Con fondi di parte ordinaria	16.731.944.955	1.159.977.269	0	17.891.922.224
06		RESID. STANZ.SU MUTUI ED ANTICIP.	0	0	0	0
07		CREDITI D'IMPOSTA				
	a	per IRPEG	0	67.177.000.000	0	67.177.000.000
	b	per IRAP	0	850.000.000	0	850.000.000
			0	68.027.000.000	0	68.027.000.000
07		IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
	A	Impianti di filtrazione	3.853.709.797	5.247.579.836	0	9.101.289.633
	B	Impianti di sollevamento	14.549.765.327	1.771.187.593	62.501.000	16.258.451.920
	C	Attrezzatura varia e minuta	15.407.407.063	838.895.020	6.344.646.925	9.901.655.158
	D	Apparecchi di misura	32.145.068.044	1.996.179.986	0	34.141.248.030
	E	Apparecchi di controllo	1.897.510.061	107.791.510	400.346.576	1.604.954.995
	F	Mobilio e macchine ordinarie ufficio	3.714.576.712	255.564.703	0	3.970.141.415
	G	Macchine elettroniche e ponti radio	16.129.522.616	2.059.337.112	10.376.400	18.178.483.328
	H	Automezzi	5.166.492.802	111.263.660	1.474.163.598	3.803.592.864
	S	Software	2.066.480.843	145.221.620	0	2.211.702.463
	X	Somme impegnate in competenza per attrezzature in via di consegna	0	3.907.720.064	0	3.907.720.064
			94.930.533.265	16.440.741.104	8.292.034.499	103.079.239.870
08		RESID. STANZ.COMPLET.PREDETTE OPERE (Residui attivi in c/capitale)				
	a	Agenzia per il Mezzogiorno	29.726.729.888	-9.438.770.395	5.374.725.376	14.913.234.117
	b	Leggi speciali	8.511.711.752	15.845.421.957	17.561.374.570	6.895.759.139
	c	Lodi arbitrali su lavori finanziati con stanziamenti dell'Agensud e Protezione civile	29.187.034.212	49.971.570.916	0	79.158.605.128
	d	Lodi arbitrali su lavori finanziati con stanziamento di Leggi speciali	9.527.000.124	7.474.066.936	0	17.001.067.060
			76.952.475.976	63.952.289.414	22.936.099.946	117.968.665.444
		a riportare	864.292.910.465	1.568.597.942.479	1.396.300.753.462	1.036.590.099.482

PASSIVO

N. p.a. r	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1998	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1998 in aumento	in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1998
		riporto	614.930.905.896	1.586.513.143.269	1.547.949.587.506	653.494.461.659
04		FONDI ACCANTONAMENTI VARI				
	a	Fondo liquid.inden.anzianità person.	62.164.107.925	38.773.513.849	10.940.115.273	89.997.506.501
	b	Fondo ferie non godute	3.531.535.500	3.370.079.504	0	6.901.615.004
	c	Fondo competenze al personale		753.761.865	0	753.761.865
	d	Fondo integrativo di previdenza	0	1.299.095.000	0	1.299.095.000
	e	Fondo svalutazioni crediti su ruoli	46.942.779.625	16.879.643.773	0	63.822.423.398
	f	Fondo svalutaz.crediti su unteressi	10.275.467.814	3.694.532.186	0	13.970.000.000
	g	Fondo svalutaz. Crediti su lodi Casmez	29.524.500.934	10.615.499.066	0	40.140.000.000
	h	Fondo svalutaz. Crediti lavori leggi speciali	4.339.675.025	1.560.324.975	0	5.900.000.000
	i	Fondo accant. Per interessi ritardato pagam.	30.000.000.000	0	0	30.000.000.000
	l	Fondo accantonamento per riserve su certificati lavori	20.000.000.000	0	0	20.000.000.000
	m	Fondo riserva rival.immob.L.413/91	0	0	0	0
	n	Fondo rischi vertenze	35.000.000.000	14.020.000.000	0	49.020.000.000
	o	Fondo rischi su crediti imposta	0	400.000.000	0	400.000.000
	p	Fondo imposte dell'Esercizio	0	11.117.790.900	0	11.117.790.900
	q	Fondo accantonamento reinvestimenti	21.061.156.383	0	21.061.156.383	0
	r	Fondo rischi ed oneri	0	55.000.000.000	0	55.000.000.000
			262.839.223.206	157.484.241.118	32.001.271.656	388.322.192.668
05		POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
	A	Fondo amm.impianti filtrazione e clorazione	3.265.296.830	524.748.004	1.799.510.046	1.990.534.788
	B	Fondo ammortam. Imp.sollevamento e pozzi	10.016.801.281	1.602.400.183	1.627.454.823	9.991.746.641
	C	Fondo attrezzature varie e minute	6.962.396.211	1.105.032.050	2.927.357.787	5.140.070.474
	D	Fondo ammortam.apparecchi misura	22.455.430.812	1.541.363.592	271.611.915	23.725.182.489
	E	Fondo ammortam. Apparecchi controllo	1.325.534.786	101.718.161	762.048.527	665.204.420
	F	Fondo ammort.mobilio,strumenti geodetici,macchine ordinarie d'ufficio	2.732.425.329	253.706.733	0	2.986.132.062
	G	Fondo ammortamento macchine elettromeccaniche d'ufficio	9.599.437.829	2.484.547.995	1.481.636.983	10.602.348.841
	H	Fondo ammortamento automezzi	3.978.416.227	90.466.354	393.985.639	3.674.896.942
	L	Fondo amm. costruz. leggere e baracche	0	0	0	0
	I	Fondo ammortam. Immobili dell'Ente	5.402.505.752	0	0	5.402.505.752
	I_1	Fondo ammortamento immobili di terzi	1.532.929.655	0	0	1.532.929.655
	S	Fondo ammortamento software	1.506.100.211	648.348.712	154.792.864	1.999.656.059
			68.777.274.923	8.352.331.784	9.418.398.584	67.711.208.123
06		RESIDUI DI STANZIAMENTO PER IL COMPLETAMENTO DELLE PREDETTE OPERE (Residui passivi in C/Capitale)				
	a	Agenzia per il Mezzogiorno	179.338.548.331	40.532.800.521	61.056.216.702	158.815.132.150
	b	Leggi Speciali	38.619.358.966	23.419.488.893	26.496.444.713	35.542.403.146
	c	Lavori finanziati con legge 1090 (quota a carico Ente)	2.400.091.181	458.757.525	786.082.809	2.072.765.897
			220.357.998.478	64.411.046.939	88.338.744.224	196.430.301.193
		Ratei passivi interessi su mutui passivi	0	3.565.477.259	0	3.565.477.259
		a riportare	1.166.905.402.503	1.820.326.240.369	1.677.708.001.970	1.309.523.640.902

ATTIVO

Par	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1998	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1998 in aumento	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1998 in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1998
		riporto	864.292.910.465	1.568.597.942.479	1.396.300.753.462	1.036.590.099.482
09		OPERE REALIZ. CON FONDI DI TERZI DI CUI L'ENTE CURA LA GESTIONE				
	a	Con stanziamenti dell'AgenSud	2.628.110.638.319	61.056.216.702	0	2.689.166.855.021
	b	Con stanz.Protez.Civile - Emergenza idrica	81.496.908.795	0	0	81.496.908.795
	c	Con stanziamenti di Leggi Speciali (L.4/6/34 n.1017 RDL 17/5/46 n.474, DLCP 8/11/47n.1596,RDL 15/3/48n.121 L.3/8/49 n.589,DPR 11/3/68 n.1090)	591.995.874.028	26.503.349.713	0	618.499.223.741
	d	Ampliamento reti urbane col contributo di Comuni, Enti e privati	253.675.140.762	14.939.163.786	0	268.614.304.548
			3.555.278.561.904	102.498.730.201	0	3.657.777.292.105
		TOTALE ATTIVITA'	4.419.571.472.369	1.671.096.672.680	1.396.300.753.462	4.694.367.391.587
		TOTALE A PAREGGIO	4.419.571.472.369	1.671.096.672.680	1.396.300.753.462	4.694.367.391.587
10		CONTI D'ORDINE				
	a	Titoli e valori di terzi depositati a cauzione	5.600.000	0	5.600.000	0
	b	Costruzione allacciamenti idrici privati	0	0	0	0
			5.600.000	0	5.600.000	0
		TOTALE GENERALE ATTIVO	4.419.577.072.369	1.671.096.672.680	1.396.306.353.462	4.694.367.391.587
11		GESTIONI SPECIALI				
	a	Cassa di Previdenza	61.320.607.428	61.150.955.003	61.320.607.428	61.150.955.003
	b	Edilizia	781.646.437	0	0	781.646.437
			62.102.253.865	61.150.955.003	61.320.607.428	61.932.601.440
			4.481.679.326.234	1.732.247.627.683	1.457.626.960.890	4.756.299.993.027

PASSIVO

N. p a r	N. s. G.	DESCRIZIONE	CONSISTENZA al 1 gennaio 1998	VARIAZIONI avvenute durante l'Esercizio 1998 in aumento	in diminuzione	CONSISTENZA al 31 dicembre 1998
		riporto	1.166.905.402.503	1.820.326.240.369	1.677.708.001.970	1.309.523.640.902
07		FINANZ. MESSI A DISPOSIZIONE DA TERZI PER REALIZZAZIONE OPERE DI CUI L'ENTE CURA LA GESTIONE				
	a	Dall'Agenzia per il Mezzogiorno	2.628.110.638.319	61.056.216.702	0	2.689.166.855.021
	b	Dalla Protez.Civile - Emergenza idrica	81.496.908.795	0	0	81.496.908.795
	c	da Leggi Speciali (L.4/6/34 n.1017 RDL 17/5/46 n.474, DLCP 8/11/47 n.1596, RDL 15/3/48n.121 L.3/8/49 n.589 ,DPR 11/3/68 n.1090)	591.995.874.028	26.503.349.713	0	618.499.223.741
	d	Ampliamento reti urbane col contributo di Comuni,Enti, utenti privati	253.675.140.762	14.939.163.786	0	268.614.304.548
			3.555.278.561.904	102.498.730.201	0	3.657.777.292.105
		TOTALE PASSIVITA'	4.722.183.964.407	1.922.824.970.570	1.677.708.001.970	4.967.300.933.007
08		PATRIMONIO NETTO				
	a	Patrimonio di dotazione	2.375.373.013	0	0	2.375.373.013
	b	Fondo riserva rival.Immob.L.413/91	10.300.614.000	0	0	10.300.614.000
	c	Contributo FESR in conto capitale	450.000.000	0	0	450.000.000
	d	Avanzo Economico Esercizi precedenti	-322.708.179.642	0	0	-322.708.179.642
	e	Avanzo economico esercizio in corso	0	29.721.595.325	42.644.707	29.678.950.618
	f	Fondo rinnovam.opere finanz. CASMEZ	1.860.112.322	0	0	1.860.112.322
	g	Fondo riparaz.straord.e rinnov.patr.	124.958.715	0	0	124.958.715
	h	Fondo rinnov. opere finanz.da terzi	4.984.629.554	0	0	4.984.629.554
		totale patrimonio netto	-302.612.492.038	29.721.595.325	42.644.707	-272.933.541.420
		TOTALE A PAREGGIO	4.419.571.472.369	1.952.546.565.895	1.677.750.646.677	4.694.367.391.587
09		CONTI D'ORDINE				
	a	Titoli e valori di terzi depositati a cauzione	5.600.000	0	5.600.000	0
	b	Costruzione allacciamenti idrici privati	0	0	0	0
			5.600.000	0	5.600.000	0
		TOTALE GENERALE PASSIVO	4.419.577.072.369	1.952.546.565.895	1.677.756.246.677	4.694.367.391.587
10		GESTIONI SPECIALI				
	a	Cassa di Previdenza	61.320.607.428	61.150.955.003	61.320.607.428	61.150.955.003
	b	Edilizia	781.646.437	0	0	781.646.437
			62.102.253.865	61.150.955.003	61.320.607.428	61.932.601.440
			4.481.679.326.234	2.013.697.520.898	1.739.076.854.105	4.756.299.993.027