

XV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONSUNTIVO

2003

ENTRATE

GESTIONE RESIDUI					CASSA			RESIDUI
INIZIALI	INCASSATI	DA INCASSARE	TOTALI	VARIAZIONE	PREVISIONI	INCASSI	VARIAZIONI	FINALI
					24.421.133,83			
1.522.186,94	557.157,03	965.029,91	1.522.186,94	0,00	3.760.000,00	3.680.157,03	-79.842,97	1.612.029,91
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.522.186,94	557.157,03	965.029,91	1.522.186,94	0,00	3.760.000,00	3.680.157,03	-79.842,97	1.612.029,91
1.248.110,10	576.835,29	412.188,96	989.024,25	-259.085,85	1.266.500,00	1.149.868,25	-116.631,75	1.035.887,34
5.210.602,76	3.157.704,39	2.060.310,13	5.218.014,52	7.411,76	11.905.978,00	14.025.326,07	2.119.348,07	3.960.610,65
2.814.184,55	2.114.187,09	706.233,09	2.820.420,18	6.235,63	2.405.663,00	2.867.131,07	461.468,07	2.237.332,15
881.669,64	487.143,52	380.904,61	868.048,13	-13.621,51	412.666,00	533.139,67	120.473,67	420.311,19
10.154.567,05	6.335.870,29	3.559.636,79	9.895.507,08	-259.059,97	15.990.807,00	18.575.465,06	2.584.658,06	7.654.141,33
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
703.880,09	112.005,91	591.874,18	703.880,09	0,00	430.000,00	113.805,91	-316.194,09	594.774,18
1.570.012,88	19.101,37	1.550.911,51	1.570.012,88	0,00	7.360.626,00	4.640.963,39	-2.719.662,61	3.766.549,49
10.456.724,46	10.439.247,48	17.075,22	10.456.322,70	-401,76	10.949.246,00	10.632.003,54	-317.242,46	14.268,39
12.730.617,43	10.570.354,76	2.159.860,91	12.730.215,67	-401,76	18.739.872,00	15.386.772,84	-3.353.099,16	4.375.592,06
12.999.474,76	8.608.698,72	4.390.774,75	12.999.473,47	-1,29	49.403.840,00	16.156.140,72	-33.247.699,28	5.397.754,52
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	516.450,00	0,00	-516.450,00	516.456,89
1.648.237,07	1.492.754,51	155.482,56	1.648.237,07	0,00	1.492.755,00	1.492.754,51	-0,49	155.482,56
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.640.000,00	2.640.000,00	0,00	660.000,00
14.647.711,83	10.101.453,23	4.546.257,31	14.647.710,54	-1,29	54.053.045,00	20.288.895,23	-33.764.149,77	6.729.693,97
16.781.797,55	10.521.830,02	6.259.967,53	16.781.797,55	0,00	13.533.000,00	10.521.830,02	-3.011.169,98	34.105.760,13
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.781.797,55	10.521.830,02	6.259.967,53	16.781.797,55	0,00	13.533.000,00	10.521.830,02	-3.011.169,98	34.105.760,13
3.391.840,40	3.268.365,21	1.510.753,97	4.779.119,18	1.387.278,78	4.803.347,00	5.850.147,93	1.046.800,93	2.006.678,16
3.391.840,40	3.268.365,21	1.510.753,97	4.779.119,18	1.387.278,78	4.803.347,00	5.850.147,93	1.046.800,93	2.006.678,16
59.228.721,20	41.355.030,54	19.001.506,42	60.356.536,96	1.127.815,76	110.880.071,00	74.303.268,11	-36.576.802,89	56.483.895,56
59.228.721,20	41.355.030,54	19.001.506,42	60.356.536,96	1.127.815,76	110.880.071,00	74.303.268,11	-36.576.802,89	56.483.895,56

XV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONSUNTIVO

2003

USCITE

DESCRIZIONE CONTO		PREVISIONE			COMPETENZA			
		INIZ.	VARIAZ.	DEFINIT.	PAGATO	DA PAGARE	TOTALE	VARIAZIONI
<i>Disavanzo di Amm.ne/Deficit di Cassa - iniziali -</i>								
TITOLO 1° SPESE CORRENTI								
CAT. 1	Organi dell'Ente	274.000,00	20.000,00	294.000,00	225.313,88	48.655,32	273.969,20	-20.030,80
CAT. 2	Personale in attività	5.365.000,00	0,00	5.365.000,00	4.436.735,16	343.881,45	4.780.616,61	-584.383,39
CAT. 3	Personale in quiescenza	52.000,00	0,00	52.000,00	0,00	52.000,00	52.000,00	0,00
CAT. 4	Acquisti beni e servizi	6.333.000,00	96.000,00	6.429.000,00	2.631.712,16	2.971.802,47	5.603.514,63	-825.485,37
CAT. 5	Trasferimenti passivi	750.000,00	0,00	750.000,00	413.165,52	150.000,00	563.165,52	-186.834,48
CAT. 6	Oneri finanziari	3.000,00	0,00	3.000,00	567,15	0,00	567,15	-2.432,85
CAT. 7	Oneri tributari	300.000,00	120.000,00	420.000,00	414.157,63	35.828,26	449.985,89	29.985,89
CAT. 8	Correttivi entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAT. 9	Uscite non classificabili	380.000,00	-236.000,00	144.000,00	0,00	0,00	0,00	-144.000,00
TOTALE TITOLO 1°		13.457.000,00	0,00	13.457.000,00	8.121.651,50	3.602.167,50	11.723.819,00	-1.733.181,00
TITOLO 2° SPESE IN CONTO CAPITALE								
CAT. 1	Immobili e Opere	57.000.000,00	0,00	57.000.000,00	4.852.085,20	32.492.150,54	37.344.235,74	-19.655.764,26
CAT. 2	Immobilizzazioni tecniche	420.000,00	0,00	420.000,00	157.835,39	44.901,95	202.737,34	-217.262,66
CAT. 3	Partecipazioni	0,00	14.951.000,00	14.951.000,00	14.951.000,00	0,00	14.951.000,00	0,00
CAT. 4	Debiti diversi	10.000,00	0,00	10.000,00	10.300,00	0,00	10.300,00	300,00
CAT. 5	TFR ed indennità similari	850.000,00	0,00	850.000,00	204.674,48	383.665,17	588.339,65	-261.660,35
TOTALE TITOLO 2°		58.280.000,00	14.951.000,00	73.231.000,00	20.175.895,07	32.920.717,66	53.096.612,73	-20.134.387,27
TITOLO 3° ESTINZ. MUTUI E ANTICIPAZ.								
CAT. 1	Mutui	4.261.000,00	361.519,00	4.622.519,00	3.098.741,38	1.523.432,80	4.622.174,18	-344,82
CAT. 2	Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAT. 3	Obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAT. 5	Estinzione debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 3°		4.261.000,00	361.519,00	4.622.519,00	3.098.741,38	1.523.432,80	4.622.174,18	-344,82
TITOLO 4° PARTITE DI GIRO								
CAT. 1	Partite di giro	2.404.000,00	211.000,00	2.615.000,00	2.454.500,57	623.206,34	3.077.706,91	462.706,91
TOTALE TITOLO 4°		2.404.000,00	211.000,00	2.615.000,00	2.454.500,57	623.206,34	3.077.706,91	462.706,91
TOTALE USCITE		78.402.000,00	15.523.519,00	93.925.519,00	33.850.788,52	38.669.524,30	72.520.312,82	-21.405.206,18
TOTALE GENERALE ENTRATE		91.152.000,00	11.745.576,00	102.897.576,00	32.948.237,57	37.482.389,14	85.814.683,84	-17.082.892,29
SALDO COMPETENZA		12.750.000,00	-3.777.943,00	8.972.057,00	-902.550,95	-1.187.135,16	13.294.371,02	4.322.313,89
<i>Residuo Avanzo di Amm.ne/Saldo Cassa finale</i>							0,00	
AVANZO/DISAV. DI AMMINISTRAZIONE							13.923.914,25	←

XV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONSUNTIVO

2003

USCITE

GESTIONE RESIDUI					CASSA			RESIDUI
INIZIALI	PAGATI	DA PAG.	TOTALI	VARIAZIONE	PREVISIONI	PAGAMENTI	VARIAZIONI	FINALI
					0,00			
34.385,50	45.468,95	580,08	46.049,03	11.663,53	293.000,00	270.782,83	-22.217,17	49.235,40
200.641,34	120.439,45	80.001,89	200.441,34	-200,00	5.337.000,00	4.557.174,61	-779.825,39	423.883,34
15.914,73	0,00	15.914,73	15.914,73	0,00	52.000,00	0,00	-52.000,00	67.914,73
2.605.105,01	2.011.626,06	831.865,49	2.843.491,55	238.386,54	6.825.158,00	4.643.338,22	-2.181.819,78	3.803.667,96
50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	800.000,00	413.165,52	-386.834,48	200.000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	567,15	-2.432,85	0,00
33.701,05	33.701,05	0,00	33.701,05	0,00	400.000,00	447.858,68	47.858,68	35.828,26
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.000,00	0,00	-144.000,00	0,00
2.939.747,63	2.211.235,51	978.362,19	3.189.597,70	249.850,07	13.854.158,00	10.332.887,01	-3.521.270,99	4.580.529,69
59.011.670,58	21.794.228,51	36.075.300,11	57.869.528,62	-1.142.141,96	70.000.000,00	26.646.313,71	-43.353.686,29	68.567.450,65
697.648,53	59.202,25	624.912,86	684.115,11	-13.533,42	515.000,00	217.037,64	-297.962,36	669.814,81
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.951.000,00	14.951.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.300,00	300,00	0,00
335.902,67	331.574,67	0,00	331.574,67	-4.328,00	810.348,00	536.249,15	-274.098,85	383.665,17
60.045.221,78	22.185.005,43	36.700.212,97	58.885.218,40	-1.160.003,38	86.286.348,00	42.360.900,50	-43.925.447,50	69.620.930,63
3.888.250,78	1.288.407,72	2.599.843,06	3.888.250,78	0,00	4.795.519,00	4.387.149,10	-408.369,90	4.123.275,86
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.888.250,78	1.288.407,72	2.599.843,06	3.888.250,78	0,00	4.795.519,00	4.387.149,10	-408.369,90	4.123.275,86
1.392.577,71	2.584.699,33	216.304,22	2.801.003,55	1.408.425,84	3.542.366,00	5.039.199,90	1.496.833,90	839.510,56
1.392.577,71	2.584.699,33	216.304,22	2.801.003,55	1.408.425,84	3.542.366,00	5.039.199,90	1.496.833,90	839.510,56
68.265.797,90	28.269.347,99	40.494.722,44	68.764.070,43	498.272,53	108.478.391,00	62.120.136,51	-46.358.254,49	79.164.246,74
59.228.721,20	41.355.030,54	19.001.506,42	60.356.536,96	1.127.815,76	110.880.071,00	74.303.268,11	-36.576.802,89	56.483.895,56
-9.037.076,70	13.085.682,55	-21.493.216,02	-8.407.533,47	629.543,23	2.401.680,00	12.183.131,60	9.781.451,60	-22.680.351,18
					36.604.265,43			
					13.923.914,25			

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA al 31.12.2003

	2003	2002	Differenza
Fondo di cassa iniziale	24.421.133,83	24.349.887,04	71.246,79
-Riscossioni			
conto competenza	32.948.237,57	23.617.818,85	9.330.418,72
conto residui	41.355.030,54	31.256.766,11	10.098.264,43
	74.303.268,11	54.874.584,96	19.428.683,15
-Pagamenti			
conto competenza	-33.850.788,52	-25.355.029,35	-8.495.759,17
conto residui	-28.269.347,99	-29.448.308,82	1.178.960,83
	-62.120.136,51	-54.803.338,17	-7.316.798,34
Fondo di cassa finale	36.604.265,43	24.421.133,83	12.183.131,60
-Residui attivi			
esercizi precedenti	19.001.506,42	40.856.332,24	-21.854.825,82
dell'esercizio	37.482.389,14	18.372.388,96	19.110.000,18
	56.483.895,56	59.228.721,20	-2.744.825,64
-Residui passivi			
esercizi precedenti	-40.494.722,44	-50.844.410,57	10.349.688,13
dell'esercizio	-38.669.524,30	-17.421.387,33	-21.248.136,97
	-79.164.246,74	-68.265.797,90	-10.898.448,84
Avanzo di amministrazione finale	13.923.914,25	15.384.057,13	-1.460.142,88
<u>dimostrato altresì:</u>			
Avanzo di amministrazione iniziale	15.384.057,13	15.630.443,92	-246.386,79
Utilizzo avanzo di amministrazione	-15.384.057,13	-15.630.443,92	246.386,79
Avanzo di competenza	13.294.371,02	14.844.235,05	-1.549.864,03
-Variazioni nei residui			
Residui attivi	1.127.815,76	-83.959,30	1.211.775,06
Residui Passivi	498.272,53	-623.781,38	1.122.053,91
	629.543,23	539.822,08	89.721,15
Avanzo di amministrazione finale	13.923.914,25	15.384.057,13	-1.460.142,88

Commento
al Bilancio Finanziario

di

Premessa

Il Conto Finanziario si chiude, al 31.12.2003, con un avanzo di competenza di € **13.294.371,02** con un miglioramento, rispetto al preventivo assestato, di € **4.322.313,89**.

Il risultato è stato conseguito utilizzando l'avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti pari a € **15.384.057,13**. Tale utilizzo si è reso necessario per far fronte, nel corso dell'esercizio, a uscite in conto capitale non completamente coperte da entrate della stessa natura.

Si ricorda che l'Avanzo di amministrazione comprende la somma di € 375.000,00 derivanti dall'applicazione dell'art. 2 del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 29 novembre 2002 (riduzione delle spese di funzionamento).

La seguente tabella consente di raffrontare le voci di entrata e di uscita raggruppate a seconda della loro classificazione e di seguirne l'andamento anche rispetto al precedente esercizio.

SINTESI ENTRATE - USCITE					
<i>(Valori in Euro)</i>					
	Consuntivo	Previsione	Scostamento	Consuntivo 2002	2003 - 2002
ENTRATE					
Correnti	20.104.099	18.325.000	1.779.099	19.881.955	222.144
Conto capitale	47.248.820	66.573.519	-19.324.699	16.304.942	30.943.878
Partite di Giro	3.077.707	2.615.000	462.707	5.803.311	-2.725.604
Totale	70.430.627	87.513.519	-17.082.892	41.990.208	28.440.419
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	15.384.057	15.384.057	0	15.630.444	-246.387
Totale Gen. Entrate	85.814.684	102.897.576	-17.082.892	57.620.652	28.194.032
USCITE					
Correnti	11.723.819	13.457.000	-1.733.181	13.174.500	-1.450.681
Conto capitale	57.718.787	77.853.519	-20.134.732	23.798.606	33.920.181
Partite di Giro	3.077.707	2.615.000	462.707	5.803.311	-2.725.604
Totale	72.520.313	93.925.519	-21.405.206	42.776.417	29.743.896
Risultato	13.294.371	8.972.057	4.322.314	14.844.235	-1.549.864

L'Avanzo di Amministrazione finale, tenuto conto di quanto sopra esposto in merito all'utilizzo, e considerato il saldo positivo di € 629.543,23 derivante dalle variazioni riportate dai residui, risulta di € 13.923.914,25 .

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	
Avanzo esercizi precedenti	15.384.057,13
Utilizzo Avanzo esercizi precedenti	-15.384.057,13
Avanzo di competenza	13.294.371,02
Variazione ai residui	629.543,23
Avanzo di Amministrazione	13.923.914,25

1. Competenza

Entrate ed Uscite correnti

Il raffronto tra **Entrate ed Uscite correnti** o di funzionamento, esposto nella successiva tabella, presenta un saldo positivo di m.€ 8.380, con un miglioramento di m.€ 3.512 rispetto al preventivo assestato e di m.€ 1.673 rispetto al consuntivo del precedente esercizio.

GESTIONE CORRENTE	Valori espressi in migliaia di Euro				
	2003	Prev. 03	2002	03-Prev.	2003-2002
ENTRATE CORRENTI					
Trasferimenti correnti	3.770	3.770	3.749	0	21
Vendite di beni e servizi	1.197	1.200	1.225	-3	-28
Canoni e proventi patrim.li	12.768	11.515	12.290	1.253	478
Poste correttive dell'uscita	2.284	1.795	2.493	489	-209
Altre non classificabili	85	45	125	40	-40
Totale entrate correnti	20.104	18.325	19.882	1.779	222
USCITE CORRENTI					
Spese Organi dell'Ente	274	294	256	-20	18
Oneri del personale	4.833	5.417	5.570	-584	-737
Acquisto di beni e servizi	5.603	6.429	5.861	-826	-258
Trasferimenti passivi	563	750	696	-187	-133
Oneri finanziari	1	3	0	-2	1
Oneri tributari	450	420	792	30	-342
Poste correttive dell'entrata	0	0	0	0	0
Altre non classificabili	0	144	0	-144	0
Totale uscite correnti	11.724	13.457	13.175	-1.733	-1.451
<i>Risultato di parte corrente</i>	<i>8.380</i>	<i>4.868</i>	<i>6.707</i>	<i>3.512</i>	<i>1.673</i>

Entrate ed Uscite in conto capitale

Per quanto riguarda le **Entrate** e le **Uscite in conto capitale**, il raffronto mette in risalto un saldo negativo di **m.€ 10.470** che evidenzia l'utilizzo di risorse derivanti sia dal positivo risultato della gestione corrente (m.€ 8.380), sia dall'erosione dell'avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti per integrare le disponibilità derivanti dai finanziamenti esterni per la realizzazione di opere.

CONTO CAPITALE	Valori espressi in migliaia di Euro				
	2003	Prev. 03	2002	03-Prev.	2003 - 2002
ENTRATE CONTO CAPITALE					
Alienaz. Immobili e diritti reli	0	0	0	0	0
Alienaz. Immobilizz. Tecniche	5	0	27	5	-22
Valori mobiliari	6.837	7.343	18	-506	6.819
Crediti diversi	190	510	925	-320	-735
Trasferimenti dello Stato	8.554	48.555	9.148	-40.001	-594
Trasferimenti della Regione	516	516	0	0	516
Trasferimenti Comuni e Provincie	0	0	0	0	0
Trasferimenti altri	3.300	3.300	400	0	2.900
Accensione di mutui	27.846	6.350	5.786	21.496	22.060
Totale entrate in c.to capitale	47.248	66.574	16.304	-19.326	30.944
USCITE CONTO CAPITALE					
Immobili e opere	37.344	57.000	13.139	-19.656	24.205
Immobilizzazioni tecniche	203	420	192	-217	11
Partecipazioni	14.951	14.951	5.000	0	9.951
Debiti diversi	10	10	10	0	0
TFR ed indennità similari	588	850	1.325	-262	-737
Estinzioni di mutui e anticipaz.	4.622	4.622	4.132	0	490
Totale uscite in c.to capitale	57.718	77.853	23.798	-20.135	33.920
<i>Differenza</i>	<i>-10.470</i>	<i>-11.279</i>	<i>-7.494</i>	<i>809</i>	<i>-2.976</i>

Si analizzano di seguito le principali voci dell'**Entrata** e dell'**Uscita**, i cui importi vengono espressi in migliaia di Euro.