

XV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

[illegible]

XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO CONSUNTIVO - U S C I T E

GESTIONE					COMPETENZA					
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE										
Previsioni										
Variazioni					Somme impegnate					
Differenze rispetto alle previsioni										
CAPITOLO										
Codice	Descrizione	Iniziali	In aumento	In diminuzione	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totale impegni	in piu'	in meno
421070	Cap. 016800 USCITE PER I.V.A.	1.600.000,00	50.000,00	0	1.650.000,00	1.489.553,62	37.882,62	1.527.436,24	0	122.563,76
421080	Cap. 016900 SOMME VERSATE DAL CONTO CORRENTE POSTALE AL CONTO CORRENTE DI CASSA	180.000,00	0	50.000,00	130.000,00	0	0	0	0	130.000,00
421090	Cap. 017000 GIROFONDI CONTO CORRENTE DI CASSA/TESORERIA	500.000,00	0	0	500.000,00	0	0	0	0	500.000,00
TOTALE CATEGORIA		4.247.700,00	50.000,00	50.000,00	4.247.700,00	2.538.078,84	207.952,28	2.746.031,12	0	1.501.668,88
TOTALE TITOLO		4.247.700,00	50.000,00	50.000,00	4.247.700,00	2.538.078,84	207.952,28	2.746.031,12	0	1.501.668,88
TOTALE 2005		12.770.400,00	1.104.080,00	959.180,00	12.915.300,00	8.024.933,67	1.867.691,41	10.692.625,08	0	2.222.674,92
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					0			0		
CONSUNTIVO USCITA 2005		12.770.400,00	1.104.080,00	959.180,00	12.915.300,00	8.024.933,67	1.867.691,41	10.692.625,08	0	2.222.674,92

XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

GESTIONE RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA					
				Variazioni				Differenze rispetto alla previsioni		Totale residui passivi al termine dell'esercizio	
Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	In piu'	In meno	Previsioni	Pagamenti	In piu'	In meno		
178.659,72	157.322,48	21.337,23	178.659,71	0	0,01	1.650.000,00	1.646.876,10	0	3.123,90	59.219,85	
35,00	35,00	0	35,00	0	0	130.000,00	35,00	0	129.965,00	0	
7.200,00	7.200,00	0	7.200,00	0	0	500.000,00	7.200,00	0	492.800,00	0	
390.839,03	369.501,79	21.337,23	390.839,02	0	0,01	4.247.700,00	2.907.580,63	0	1.340.119,37	229.289,51	
390.839,03	369.501,79	21.337,23	390.839,02	0	0,01	4.247.700,00	2.907.580,63	0	1.340.119,37	229.289,51	
3.067.906,21	1.584.699,73	1.339.463,11	2.924.162,84	0	143.743,37	12.228.400,00	10.409.633,40	0	1.818.766,60	3.207.154,52	
						12.228.400,00	10.409.633,40	0	1.818.766,60		

PAGINA BIANCA

***Conto economico e quadro di riclassificazione
dei risultati economici***

CONTO ECONOMICO

	ANNO 2005		ANNO 2004	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		8.139.031,21		8.202.454,39
a) vendite di servizi	8.071.638,12		8.221.960,96	
b) riduzione acconti da ditte su prestazioni da rendere	67.404,73		- 19.331,22	
c) spese di realizzo entrate	11,64		- 175,35	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		291.927,10		311.465,42
a) trasferimenti	251.339,44		250.061,30	
b) altri trasferimenti	-		9.800,00	
c) altri proventi	40.587,66		51.604,12	
Totale valore della produzione (A)	8.430.958,31	8.430.958,31	8.513.919,81	8.513.919,81
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	- 216.350,88	- 216.350,88	- 251.568,87	- 251.568,87
7) Per servizi**	-	- 2.368.271,80	-	- 2.823.014,84
a) organi	- 165.254,67		- 151.794,23	
b) quota consumi intermedi	- 2.041.487,18		- 1.919.958,52	
c) servizi istituzionali	- 155.469,78		- 743.528,93	
d) spese bancarie	- 6.060,17		- 7.733,16	
8) Per godimento beni di terzi **	- 300.518,69	- 300.518,69	- 292.327,53	- 292.327,53
9) Per il personale **	-	- 4.565.490,76	-	- 4.282.874,36
a) salari e stipendi	- 3.401.641,27		- 3.204.763,46	
b) oneri sociali	- 778.800,46		- 724.093,26	
c) trattamento di fine rapporto	- 234.975,99		- 236.811,74	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
e) altri costi	- 150.073,04		- 117.205,90	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	- 221.974,90	- 221.974,90	- 217.463,18	- 217.463,18
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi	-	-	- 9.802,07	- 9.802,07
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	-	- 244.919,69	-	- 119.671,22
a) pubblicazioni	- 3.304,05		- 5.160,66	
b) spese di rappresentanza	-		- 222,00	
c) rivista ENSE	- 75.396,32		- 44.514,20	
d) premi a produttori	- 8.402,27		- 11.473,81	
e) campi comparativi	- 1.399,73		- 1.238,93	
f) altri oneri	- 156.417,32		- 57.061,62	
Totale Costi (B)	- 7.917.526,72	- 7.917.526,72	- 7.996.722,07	- 7.996.722,07
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	513.431,59	513.431,59	517.197,74	517.197,74

XV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	ANNO 2005		ANNO 2004	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			11.625,45	11.625,45
d) proventi diversi dai precedenti: interessi attivi	48.402,67	48.402,67	42.667,27	42.667,27
17) Interessi e altri oneri finanziari: oneri passivi	- 0,01	- 0,01	- 13.328,99	- 13.328,99
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17)	48.402,66	48.402,66	40.963,73	40.963,73
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore	0	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	1.144,00	1.144,00	660,00	660,00
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14)	- 9.466,98	- 9.466,98	- 3.967,16	- 3.967,16
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		242.875,77		151.495,96
a) minori residui passivi relativi a cespiti	99.466,89		90.539,07	
b) minori residui passivi	141.017,22		60.956,89	
c) decremento fondo rischi	2.391,66			
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		6.965,98		3.686,65
a) minore fondo procedure concorsuali	5.739,52		136.660,64	
b) residui attivi in meno	- 12.705,50		- 140.347,29	
Totale delle partite straordinarie	227.586,81	227.586,81	144.502,15	144.502,15
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	789.421,06	789.421,06	702.663,62	702.663,62
Imposte dell'esercizio	- 298.911,78	- 298.911,78	- 291.223,25	- 291.223,25
Avanzo Economico	490.509,28	490.509,28	411.440,37	411.440,37

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. C e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. D

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. C e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. D

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2005	ANNO 2004	DIFFERENZA
A. RICAVI	8.430.958,31	8.513.919,81	- 82.961,50
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso su ordinazione	-	-	-
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	8.430.958,31	8.513.919,81	- 82.961,50
Consumi di materie prime e servizi esterni	- 2.885.141,37	- 3.366.911,24	481.769,87
C. VALORE AGGIUNTO	5.545.816,94	5.147.008,57	398.808,37
Costo del lavoro	- 4.565.490,76	- 4.282.874,36	- 282.616,40
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	980.326,18	864.134,21	116.191,97
Ammortamenti	- 221.974,90	- 217.463,18	- 4.511,72
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	-	- 9.802,07	9.802,07
Saldo proventi ed oneri diversi	- 244.919,69	- 119.671,22	- 125.248,47
E. RISULTATO OPERATIVO	513.431,59	517.197,74	- 3.766,15
Proventi ed oneri finanziari	48.402,66	40.963,73	7.438,93
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	561.834,25	558.161,47	3.672,78
Proventi ed oneri straordinari	227.586,81	144.502,15	83.084,66
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	789.421,06	702.663,62	86.757,44
Imposte di esercizio	- 298.911,78	- 291.223,25	- 7.688,53
H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	490.509,28	411.440,37	79.068,91

Stato patrimoniale

STATO

ATTIVITA'	ANNO 2005	ANNO 2004
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
8) Altre		
Totale	0	0
Totale	0	0
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>		
1a) Terreni	35.089,70	35.089,70
1b) Fabbricati	897.611,41	835.166,08
2) Impianti e macchinari per laboratori ed attività agricole	461.891,91	468.072,82
3) Attrezzature per uffici	142.564,77	90.842,49
4) Automezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7a) Altri beni: arredi	20.907,02	21.762,21
7b) Altri beni: software	4.030,74	8.114,18
Totale	1.562.095,55	1.459.047,48
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri Enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri	59.087,67	62.748,37
3) Altri titoli		
4) Crediti finanziari diversi		
Totale	59.087,67	62.748,37
Totale immobilizzazioni (B)	1.621.183,22	1.521.795,85

PATRIMONIALE

PASSIVITA'	ANNO 2005	ANNO 2004
A) PATRIMONIO NETTO		
1) Fondo di dotazione	34.071,24	34.071,24
2) Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
3) Riserve di rivalutazione		
4) Contributi a fondo perduto		
5) Contributi per ripiano disavanzi		
6) Riserve statutarie		
7) Altre riserve distintamente indicate		
8) Avanzi economici portati a nuovo	823.344,04	411.903,67
9) Avanzo economico di esercizio	490.509,28	411.440,37
9bis) Disavanzo economico dell'esercizio		
Totale patrimonio netto (A)	1.347.924,56	857.415,28
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Per contributi a destinazione vincolata		
2) Per contributi indistinti per la gestione		
3) Per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)	0	0
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte		
3) Per altri rischi ed oneri		
a) Fondo rischi su crediti	150.352,86	152.744,52
b) Fondo accantonamento ditte assoggettate a procedure concorsuali	35.479,65	41.219,17
4) Per ripristino investimenti		
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	185.832,51	193.963,69
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	3.006.147,94	2.784.358,90
Totale trattamento di fine rapporto (D)	3.006.147,94	2.784.358,90
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) obbligazioni		
2) verso le banche	930,63	595,97
3) verso altri finanziatori		
4) acconti		
5) debiti verso fornitori	931.319,03	570.577,56
6) rappresentati da titoli di credito		
7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
8) debiti tributari	51.957,60	45.101,78
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	935.575,36	906.110,85
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
12) debiti diversi	720.220,02	895.526,71
Totale Debiti (E)	2.640.002,64	2.417.912,87

ATTIVITA'	ANNO 2005	ANNO 2004
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
Totale	0	0
<i>II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	3.007.057,26	3.054.890,46
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi		
3) Crediti verso imprese controllate e collegate		
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	131.117,33	32.856,89
4-bis) Crediti tributari		
4-ter) Imposte anticipate		
5) Crediti verso altri	66.028,21	55.887,55
Totale	3.204.202,80	3.143.634,90
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Altre partecipazioni		
4) Altri titoli		
Totale	0	0
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Saldo conto corrente postale	0	15,00
2) Assegni		
3) Saldo conto corrente bancario	2.494.453,80	1.795.541,89
Totale	2.494.453,80	1.795.556,89
Totale attivo circolante (C)	5.698.656,60	4.939.191,79
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
2) Risconti attivi		
Totale ratei e risconti (D)	0	0
Totale attivo	7.319.839,82	6.460.987,64
CONTI D'ORDINE		
1) Valori di terzi	0	0
2) Impegni esigibili successivamente	567.151,88	649.993,34
3) Rischi per avalli	0	0
	567.151,88	649.993,34

[illegible]

PAGINA BIANCA

Nota integrativa

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2005

La presente illustrazione tecnico-contabile dei documenti relativi alla gestione 2005 ha lo scopo di fornire le informazioni esplicative sui dati contabili.

Tuttavia, oltre a descrivere e commentare i dati esposti nella contabilità finanziaria, nel conto economico e nello stato patrimoniale, già illustrati nella relazione del Presidente, la presente nota cerca di offrire un articolato strumento interpretativo ed integrativo della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente e, quindi, dei risultati conseguiti.

Accanto agli aspetti contabili, vengono fornite alcune informazioni sulle attività svolte al fine di offrire la richiesta completezza ed analiticità dell'informazione.

Viene, inoltre, fornita ogni informazione occorrente per una chiara e completa comunicazione nel bilancio e per la piena comprensione delle attività svolte e della situazione dell'Ente. Le voci patrimoniali ed economiche del bilancio vengono, quindi, comparate con le corrispondenti voci dell'esercizio precedente.

La nota integrativa affronta i seguenti aspetti:

- ✓ criteri di valutazione utilizzati nel rendiconto generale
- ✓ analisi del conto finanziario
- ✓ analisi delle attività del conto patrimoniale
- ✓ analisi delle passività del conto patrimoniale
- ✓ analisi del conto economico
- ✓ altre notizie integrative

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2005 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo è stata perseguita ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Ente nei vari esercizi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.