

PARTE ATTIVITA' COMMERCIALE**Riferita alla sola attività commerciale**

Le attività a carattere commerciale poste in essere dall'Autorità Portuale sono state identificate per l'esercizio 2000 in:

- ❖ Servizio della manovra ferroviaria adibito al movimento carri
- ❖ Affitto locali di proprietà in ambito extra doganale
- ❖ Servizio telematico

Il presente bilancio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, secondo gli schemi previsti dagli art. 2424 e 2424-bis del C.C., dal Conto Economico, adeguato agli schemi di cui agli art. 2425 e 2425-bis del C.C. e dalla nota integrativa predisposta secondo quanto risulta dall'art. 2427 e seguenti dello stesso Codice Civile.

I dati considerati sono solamente quelli di imputazione diretta ricavabili da appositi conti di generale. I criteri contabili adottati sono quelli del regime ordinario con separata indicazione delle partite concernenti le attività sopra descritte.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione sono conformi a quanto sancito dall'art. 2426 del C.C. ed in particolare:

IMMOBILIZZAZIONI

Sono iscritte al costo di acquisto, al netto degli ammortamenti (indicati separatamente) effettuati in base ad un criterio prudenziale e comunque con applicazione di aliquote non superiori a quelle previste dal DM. 31.12.1988, raggruppate per categorie omogenee, quelle materiali, mentre per le immobilizzazioni immateriali l'ammortamento è previsto in tre anni.

CREDITI

Sono iscritti per il valore di realizzo

RIMANENZE

Non esistono giacenze di materiali di uso esclusivo dell'attività trattata.

STATO PATRIMONIALE**A T T I V O****(allegato 6/1)**

Le immobilizzazioni hanno subito nel corso dell'esercizio le seguenti variazioni:

B)- IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni riportate nei prospetti che seguono e che compongono la situazione della parte commerciale sono esclusivamente quelle di utilizzo specifico per le operazioni sopra elencate. Detti beni sono collocati in apposite categorie ben individuabili. Non si è tenuto conto dei beni che possono essere utilizzati promiscuamente da più settori, come ad esempio mobili o attrezzature elettroniche e software.

I) - IMMATERIALI

Non esistono beni dedicati in modo esclusivo all'attività svolta.

II) - MATERIALI

IMMOBILI E FABBRICATI

Costo storico dei beni	818.746.910
Rivalutazione ai sensi legge 413/91	-
Totale beni immobili e fabbricati	818.746.910
Ammortamenti effettuati	37.752.218
Cespiti dismessi	-
Consistenza beni al 31.12.1998	780.994.692
Acquisti dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	24.562.408
Dismissioni dell'esercizio	-
Valore cespiti al 31.12.1999	756.432.284

IMPIANTI E MACCHINARI

Costo storico dei beni	1.425.231.852
Trasferimenti ad altre categorie	-
Ammortamenti effettuati	1.369.066.226
Cespiti dismessi	-
Consistenza beni al 31.12.1998	56.165.626
Acquisti dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	27.747.631
Dismissioni dell'esercizio	-
Valore cespiti al 31.12.1999	28.417.995

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Costo storico dei beni	3.173.000
Trasferimenti ad altre categorie	-
Ammortamenti effettuati	158.650
Cespiti dismessi	-
Consistenza beni al 31.12.1998	3.014.350
Acquisti dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	317.300
Dismissioni dell'esercizio	-
Valore cespiti al 31.12.1999	2.697.050

III) - FINANZIARIE

Non esistono immobilizzazioni finanziarie alla data del 31.12.1999

C) - ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Non esistono rimanenze di materie in quanto il materiale viene acquistato solamente in caso di necessità e quindi direttamente e totalmente impiegato.

Per alcuni materiali comuni si utilizza senza distinzione (in questo caso non si è fatta la ripartizione proporzionale) la scorta della parte generale istituzionale.

CREDITI

Nel corso dell'esercizio in esame i crediti sono risultati come segue:

C R E D I T I	
Valore iniziale	1.433.330.744
Aumenti	2.160.149.931
Diminuzioni per incassi	734.926.318
Diminuzioni per variazioni	
Consistenza finale	2.858.554.357

Gli importi di maggior rilevanza riguardano:

- ☐ Ferrovie per lire 1.995 milioni,
- ☐ Soc. SOFTAIL per lire 7 milioni.
- ☐ Soc. C.M.P. per lire 484 milioni.
- ☐ Ufficio provinciale I.V.A per lire 371 milioni

I crediti di cui sopra sono stati iscritti in bilancio al valore di realizzo e devono essere considerati di breve termine e comunque di durata non superiore ai cinque anni.

D) - RATEI E RISCONTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SU PRESTITI

Non sono presenti ratei e risconti per l'attività in esame.

CONTI D'ORDINE

Non esistono in quanto quelli rappresentati nella nota integrativa generale concernono esclusivamente attività istituzionale.

P A S S I V O

(allegato 6/2)

A) - PATRIMONIO NETTO

CAPITALE

Non è rappresentativo di azioni o quote versate.

Trattandosi per giunta di attività posta in essere dal medesimo ente Pubblico non economico istituito per Legge non prevista la costituzione di quote di capitale.

UTILI PORTATI A NUOVO

Pur essendo il primo anno di separazione dell'attività si è potuto conteggiare, desumendolo dall'importo degli utili complessivi, la parte afferente l'attività di cui trattasi.

PERDITE DELL'ESERCIZIO

Il presente esercizio si chiude con una perdita economica di lire 136.669.720

B) - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Non hanno movimenti

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il fondo è stato valutato in lire 710.660.409 al netto del ripiano effettuato nel 1993 dallo Stato.

Nell'esercizio in esame ha subito variazioni in aumento per l'accantonamento, effettuato ai sensi di legge, relativo alla quota di esercizio, pari a lire 173 milioni.

D) - DEBITI

❖ DEBITI

Ammontano a circa 290 milioni di cui gli importi più significativi possono essere identificati in:

Consistenza all'1.1	325.623.351
aumenti dell'esercizio	298.300.407
pagamenti effettuati nell'esercizio	454.830.666
variazioni di debiti di esercizi precedenti	
Consistenza al 31.12	<u>169.093.092</u>

- ◆ Oneri per il personale relativi al mese di dicembre per lire 41 milioni
- ◆ Fatture da ricevere per lire 85 milioni
- ◆ Società Generale servizi per lire 10 milioni
- ◆ Editrice Liguria per lire 15 milioni
- ◆ A.P. di Genova 17 milioni
- ◆ Fatture diverse di importo inferiore a lire 10 milioni

RISCONTI PASSIVI

Nell'esercizio non sono stati conteggiati risconti relativi all'attività commerciale

CONTI D'ORDINE

Non esistono in quanto quelli rappresentati nella nota integrativa generale concernono esclusivamente attività istituzionale.

CONTO ECONOMICO

(allegato 7)

Il conto economico si è concluso, con una perdita di lire 271 milioni.

VALORE DELLA PRODUZIONE**RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

Nella fattispecie non può essere fatto il raffronto con l'esercizio precedente per cui il commento dei dati diventa estremamente conciso.

Si può annotare che il contenuto dei ricavi deriva da tutte le prestazioni poste in essere dall'Autorità Portuale e che in qualche modo debbono essere considerate commerciali, anche se non sono preponderanti per il complesso della gestione.

Il criterio che ha ispirato la separazione, a livello contabile, è basato sul tipo di operazione. Infatti sono state considerate "commerciali" tutte le operazioni che in qualche modo hanno prodotto "servizi o prestazioni a terzi" dietro pagamento di un corrispettivo, anche se nel complesso non è derivata da una separata e stabile organizzazione.

Per queste operazioni è stata emessa regolare fattura, annotata nel registro delle vendite, con conseguente calcolo dell'imposta a credito o a debito.

La più rilevante di tali prestazioni è senza dubbio il servizio delle manovre dei carri ferroviari, svolto per conto della Soc. FS, dietro compenso regolato da apposita convenzione, che per l'anno 2000 non è stata rinnovata.

A tale proposito si deve notare che le FS hanno ritenuto, unilateralmente, di disdettare la convenzione, anche se non in modo scritto. Pertanto pur in presenza di prestazioni effettuate regolarmente, da parte dell'Autorità Portuale, e conseguentemente fatturate, non sono avvenuti gli incassi relativi.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Anche per questa posta economica vale in generale il discorso fatto per i ricavi.

Bisogna ripetere per chiarezza che le spese ed i costi individuati nel presente documento "settoriale" sono derivati esclusivamente da conti aperti separatamente, nel piano dei conti di Contabilità Generale, viene indicato, per ogni conto, se concerne attività "commerciale" o "non commerciale".

E' opportuno far presente, ancora una volta, che i costi considerati per questa ripartizione sono solamente quelli che hanno avuto un'imputazione diretta all'origine. In questo esercizio, essendo il primo gestito in tale modo, non si è provveduto alla ripartizione di alcune spese di carattere generale.

Anche per i costi, come per le spese, non è possibile un raffronto con l'esercizio precedente, per cui il commento sarà limitato ad un'indicazione di massima delle voci più rappresentative e del loro contenuto.

- ◆ L'acquisto di materie per lire 20 milioni comprende i materiali per ricambi sui locomotori, indumenti da lavoro ad uso esclusivo della sezione Manovra Ferroviaria per lire 10 milioni, oltre a piccole spese di importo irrilevante;
- ◆ Le prestazioni di servizi, per lire 163 milioni totali sono costituite invece da spese di manutenzione ai locomotori ed agli impianti per lire 65 milioni, da spese di manutenzione alla rete telematica per lire 23 milioni, alla pulizia dei binari per lire 60 milioni e per spese di pulizia locali sala terminal per lire 15 milioni;
- ◆ Le spese per godimento beni di terzi sono da correlarsi invece alle locazioni passive, consumo di gasolio e utenze per riscaldamento.
- ◆ Le spese di personale, anch'esse di imputazione diretta, derivano dagli stipendi erogati al personale impiegato esclusivamente a tali servizi. Che impiegano circa 40 unità. Anche in questo caso si è tralasciato il conteggio di costi per personale utilizzato parzialmente e saltuariamente in tali attività.

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Nell'esercizio non sono stati conteggiati interessi.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

PROVENTI STRAORDINARI

Accorpati sotto questa voce troviamo tutti quei ricavi che non possono essere compresi nei ricavi di produzione

L'importo, per l'esercizio, ammonta a £. 84 milioni.

L'importo è costituito dal canone per la rete telematico di lire 21 milioni e dalle spese per imposte e tasse pagate per lire 59 milioni

ONERI STRAORDINARI

Nell'esercizio non esistono oneri straordinari

Fanno parte integrante della presente NOTA INTEGRATIVA:

❖ LA SITUAZIONE PATRIMONIALE (allegato 6)

❖ IL CONTO ECONOMICO (allegato 7)

Che vengono di seguito riportati

GESTIONE ANALITICA

RISULTATI ECONOMICI PER AREA

ESERCIZIO 2000

PAGINA BIANCA

GESTIONE ANALITICA

Pur essendo ancora in fase di perfezionamento il vero e proprio controllo di gestione, il lavoro di analisi delle entrate e delle spese dell'Autorità Portuale, con il contributo del nuovo software contabile, inizia a dare i primi risultati.

Sono dati a consuntivo che permettono, anche se con qualche approssimazione, di avere un quadro generale della situazione.

Manca ancora, per avere un risultato efficace la parte fondamentale che risiede nel modo di imputazione degli elementi da considerare ed in parte nella piena applicazione della struttura, non come organigramma, ma come responsabilità di costi.

Fatta questa premessa bisogna dire che la gestione analitica attualmente in vigore si basa sulla ripartizione in centri di costo e commesse, queste ultime ancora in fase iniziale di raccolta dati, che sono stati individuati nelle varie aree come previsto dall'organigramma dell'Autorità.

Ovviamente, oltre a questi, vi sono anche altri centri di costo che permettono di aggregare serie di spese e di proventi secondo il tipo di attività.

Comunque l'articolazione degli attuali centri è la seguente:

- ◆ 01 00 Organi collegiali: inseriti nelle spese generali (9 00)
- ◆ 02 00 Segreteria tecnica : inserita nelle spese generali (9 00)
- ◆ 03 00 Area pubbliche relazioni e marketing
- ◆ 04 00 Area di staff
- ◆ 05 00 Area tecnica
 - ◆ 05 60 Gestione Manovra Ferroviaria
- ◆ 06 00 Area Autoritativa
- ◆ 07 00 Area funzioni di supporto – ripartita ulteriormente in
 - ◆ 07 10 Settore Amministrativo
 - ◆ 07 20 Settore Personale
 - ◆ 07 40 Settore Appalti e acquisti
 - ◆ 07 50 Settore Economato
 - ◆ 07 60 Settore rete interna – CED
 - ◆ 07 70 Settore rete telematica
 - ◆ 08 00 Area società e terminalisti
 - ◆ 09 00 Area servizi generali

I centri sono ulteriormente suddivisi nei vari settori od uffici, individualmente per ogni società terminalista e, il centro 0900, in conti particolari di aggregazione quali il magazzino, i costi indivisi, le spese da ripartire ecc.

Pertanto in questo documento si presenteranno i costi ed i ricavi raggruppati per aree con gli importi in milioni di lire

I costi relativi ai servizi generali saranno ribaltati sui vari centri in modo proporzionale

La somma delle poste ripartite analiticamente è uguale al totale delle entrate correnti e delle spese correnti.

In aggiunta si terrà conto delle spese per ammortamenti e per accantonamento del T.F.R.

A parte e solamente in maniera indicativa verranno riportate le spese impegnate nell'esercizio per acquisti in conto capitale, non entrando tali poste, nella gestione della contabilità analitica.

E' necessario ancora far presente che alcuni di questi centri, tipo organi collegiali, segreteria tecnica sono comunque considerati, in questa esposizione, nelle spese generali.

Gli importi, rappresentati nei prospetti relativi ai vari centri, si riferiscono ai costi ed ai proventi utilizzati direttamente dal centro per lo svolgimento della propria attività e non sono da confondere con le disponibilità assegnate durante l'esercizio che possono interessare anche altri settori. Infatti, prendendo ad esempio le spese di cancelleria, che sono gestite dalla struttura Economato, appare evidente come tale costo sia da distribuire su tutti i centri e non debba invece gravare solamente sul centro finanziariamente gestore.

9 00 SERVIZI GENERALI

C O S T I		R I C A V I	
PERSONALE	3.483.366	PROVENTI	13.372.504
- stipendi ed indennità	1.866.600	- tasse portuali	3.038.986
- oneri	296.032	- canoni demaniali e licenze	7.367.815
- personale distaccato	1.090.262	- rimborso personale distaccato	1.227.076
- altri costi di personale	230.472	- rimborsi e recuperi diversi	299.127
SPESE DI GESTIONE	2.260.516	- locazioni ed oneri	24.533
- materiali di consumo	101.874	- interessi	48.389
- manutenzioni	661.675	- vendita di beni patrimoniali	-
- beni di terzi ed utenze	569.147	- servizi convenzionati	547.682
- consulenze e piano regolatore	36.893	- sopravvenienze diverse	818.896
-	-		
- spese diverse	615.604		
- imposte e tasse	275.323		
TOTALE COSTI	5.743.882	TOTALE PROVENTI	13.372.504
COSTI NON FINANZIARI	1.073.127	PROVENTI NON FINANZIARI	
- quote ammortamento	866.992		
- accantonamento T.F.R.	206.135		
SPESE IN CONTO CAPITALE	2.157.303		
- attrezzature	103.103		
- mobili e macchine	60.000		
- beni immateriali	72.200		
- manutenzioni straordinarie	1.922.000		
- altri beni	-		
TOTALE GENERALE	8.974.312	TOTALE GENERALE	13.372.504
UTILE A PAREGGIO	4.398.192	PERDITA A PAREGGIO	-
	13.372.504		13.372.504

Alcuni cenni di spiegazione sono necessari:

Per quanto attiene le spese di personale sono compresi gli emolumenti corrisposti al segretario generale ed al presidente oltre ai gettoni di presenza del comitato portuale e del collegio del revisori dei conti. Oltre a questi sono stati considerati costi generali quelli relativi a tutto il restante personale.

Per quanto riguarda le spese di gestione sono state considerate "generali" quelle che pur essendo gestite da un'area ben specifica interessano la figura complessiva dell'Autorità, esempio calzante sono le spese per partecipazione e la realizzazione di mostre e convegni, Analogo discorso vale per i proventi generali che non derivano da specifiche attività del centro di costo.

I costi generali ed i proventi generali sono stati successivamente ripartiti sugli altri centri proporzionalmente alle spese di personale che è risultato l'unico elemento uniforme e sempre presente.

L'indice di riferimento per la ripartizione è stato individuato con la seguente formula:

$$Q = \frac{\text{Costi da ripartire}}{\text{Totale costi del personale dei centri}} \times \text{costo del personale del singolo centro}$$

3 00 AREA PUBBLICHE RELAZIONI E MARKETING

C O S T I		R I C A V I	
PERSONALE	569.021	PROVENTI	44.450
- stipendi ed indennità	470.368	- affitto sale terminal	14.450
- oneri	98.653	- Contributi promozionali	30.000
- personale distaccato	-		
SPESE DI GESTIONE	452.622		
- studi e progettazioni	34.960		
- stampa riviste e varie	32.350		
- beni di terzi ed utenze	47.654		
- quote associative	54.192		
- pubblicità	115.054		
- spese diverse e prozionali	58.133		
- partecipazione a mostre	70.930		
- imposte e tasse	39.349		
TOTALE COSTI	1.021.643	TOTALE PROVENTI	44.450
UTILE A PAREGGIO	-	PERDITA A PAREGGIO	977.193
	1.021.643		1.021.643
QUOTA SPESE GENERALI	671.960	QUOTA ENTRATE GENERALI	2.518.875
COSTI NON FINANZIARI	253.163	PROVENTI NON FINANZIARI	
- quote ammortamento	8.874		
- accantonamento T.F.R.	42.152		
- spese generali non finanziarie	202.137		
SPESE IN CONTO CAPITALE	-		
- attrezzature	-		
- mobili e macchine	-		
- beni immateriali	-		
- manutenzioni straordinarie	-		
- altri beni	-		
TOTALE GENERALE	1.946.766	TOTALE GENERALE	2.563.325
UTILE A PAREGGIO	616.559	PERDITA A PAREGGIO	-
	2.563.325		2.563.325

4 00 AREA DI STAFF

C O S T I		R I C A V I	
PERSONALE	143.300	PROVENTI	-
- stipendi ed indennità	118.163		-
- oneri	25.137		
- personale distaccato	-		
SPESE DI GESTIONE	80.023		
- legali	50.000		
- imposte e tasse	10.023		
- consulenze	20.000		
TOTALE COSTI	223.323	TOTALE PROVENTI	-
UTILE A PAREGGIO	-	PERDITA A PAREGGIO	223.323
	223.323		223.323
QUOTA SPESE GENERALI	169.224	QUOTA ENTRATE GENERALI	634.344
COSTI NON FINANZIARI	73.899	PROVENTI NON FINANZIARI	
- quote ammortamento	10.599		
- accantonamento T.F.R.	12.395		
- spese generali non finanziarie	50.905		
SPESE IN CONTO CAPITALE	-		
- attrezzature			
- mobili e macchine			
- beni immateriali			
- manutenzioni straordinarie			
- altri beni			
TOTALE GENERALE	466.446	TOTALE GENERALE	634.344
UTILE A PAREGGIO	167.898	PERDITA A PAREGGIO	-
	634.344		634.344

5 00 AREA TECNICA
(compresa Manovra Ferroviaria)

C O S T I		R I C A V I	
PERSONALE	3.073.499	PROVENTI	1.995.030
- stipendi ed indennità	2.482.906	- convenzione F.S.	1.995.030
- oneri	590.593		
- personale distaccato	-		
SPESE DI GESTIONE	709.797		
- materiali di consumo	37.168		
- manutenzioni	449.030		
- beni di terzi ed utenze	1.258		
- consulenze e piano regolatore	29.000		
- mostre e convegni	-		
- spese diverse	70.800		
- imposte e tasse	122.541		
TOTALE COSTI	3.783.296	TOTALE PROVENTI	1.995.030
UTILE A PAREGGIO	-	PERDITA A PAREGGIO	1.788.266
	3.783.296		3.783.296
QUOTA SPESE GENERALI	3.629.509	QUOTA ENTRATE GENERALI	5.296.723
COSTI NON FINANZIARI	742.163	PROVENTI NON FINANZIARI	
- quote ammortamento	80.904		
- accantonamento T.F.R.	236.204		
- spese generali non finanziarie	425.055		
SPESE IN CONTO CAPITALE	514.000		
- attrezzature	61.584		
- mobili e macchine			
- beni immateriali			
- manutenzioni straordinarie	71.416		
- altri beni	381.000		
TOTALE GENERALE	8.668.968	TOTALE GENERALE	7.291.753
UTILE A PAREGGIO	-	PERDITA A PAREGGIO	1.377.215
	8.668.968		8.668.968

5 00 AREA TECNICA (esclusa Manovra Ferroviaria)

C O S T I		R I C A V I	
PERSONALE	1.196.545	PROVENTI	-
- stipendi ed indennità	961.225		-
- oneri	235.320		
- personale distaccato	-		
SPESE DI GESTIONE	432.025		
- materiali di consumo	5.368		
- manutenzioni	324.000		
- beni di terzi ed utenze	1.259		
- consulenze e piano regolatore	29.000		
- mostre e convegni	-		
- spese diverse	8.754		
- imposte e tasse	63.644		
TOTALE COSTI	1.628.570	TOTALE PROVENTI	-
UTILE A PAREGGIO	-	PERDITA A PAREGGIO	1.628.570
	1.628.570		1.628.570
QUOTA SPESE GENERALI	1.413.005	QUOTA ENTRATE GENERALI	5.296.723
COSTI NON FINANZIARI	549.688	PROVENTI NON FINANZIARI	
- quote ammortamento	41.112		
- accantonamento T.F.R.	83.521		
- spese generali non finanziarie	425.055		
SPESE IN CONTO CAPITALE	399.000		
- attrezzature	18.000		
- mobili e macchine			
- beni immateriali			
- manutenzioni straordinarie			
- altri beni	381.000		
TOTALE GENERALE	3.990.263	TOTALE GENERALE	5.296.723
UTILE A PAREGGIO	1.306.460	PERDITA A PAREGGIO	-
	5.296.723		5.296.723

Considerata la natura del servizio è d'obbligo considerare come lo stesso sia basilare alla gestione manutentiva e alla realizzazione di infrastrutture. Infatti detto servizio gestisce tutte le opere di manutenzione, anche quelle di carattere generale e tutte le opere, sia a finanziamento pubblico sia privato, che per valori pagati e quindi effettivamente realizzati nell'esercizio si possono riassumere in

- ❖ Interventi di manutenzione ordinaria comune lire 560 milioni
- ❖ Interventi di manutenzione straordinaria per lire 937 milioni
- ❖ Realizzazione di opere con finanziamento stato lire 9.228 milioni
- ❖ Realizzazione di opere con finanziamento Regione lire 6.243 milioni

Per un totale di lire 16.968 milioni.

La progettazione, l'assistenza tecnica, la direzione lavori e quant'altro è previsto dalla legislazione in merito per la realizzazione di tali opere, esperita da professionisti esterni, a tariffa di mercato ridotta del 20 % (8% circa), avrebbe avuto un costo di lire 1.358 milioni circa, senza tenere conto della preparazione dei progetti e degli studi da presentare agli uffici competenti per l'approvazione.

Da considerare ancora che parte del personale addetto all'area è impegnato nello svolgimento di prestazioni istituzionali, relativamente alla sicurezza ed al monitoraggio ambientale, che non trova adeguato riscontro negli elementi di cui sopra.

6 00 AREA AUTORITATIVA

C O S T I		R I C A V I	
PERSONALE	939.536	PROVENTI	225.202
- stipendi ed indennità	762.608	- licenze d'impresa	193.104
- oneri	176.928	- scritturazione atti demaniali	32.098
- personale distaccato	-		
SPESE DI GESTIONE	152.728		
- materiali di consumo	2.049		
- manutenzioni	8.119		
- beni di terzi ed utenze	3.192		
- consulenze e piano regolatore	74.547		
- mostre e convegni	-		
- spese diverse	-		
- imposte e tasse	64.821		
TOTALE COSTI	1.092.264	TOTALE PROVENTI	225.202
UTILE A PAREGGIO	-	PERDITA A PAREGGIO	867.062
	1.092.264		1.092.264
QUOTA SPESE GENERALI	1.109.502	QUOTA ENTRATE GENERALI	4.159.026
COSTI NON FINANZIARI	425.101	PROVENTI NON FINANZIARI	
- quote ammortamento	17.837		
- accantonamento T.F.R.	73.507		
- spese generali non finanziarie	333.757		
SPESE IN CONTO CAPITALE	-		
- attrezzature	-		
- mobili e macchine			
- beni immateriali			
- manutenzioni straordinarie			
- altri beni			
TOTALE GENERALE	2.626.867	TOTALE GENERALE	4.384.228
UTILE A PAREGGIO	1.757.361	PERDITA A PAREGGIO	-
	4.384.228		4.384.228

7 60 SERVIZI TELEMATICI

C O S T I		R I C A V I	
PERSONALE	172.485	PROVENTI	13.000
- stipendi ed indennità	142.233	- contratti	13.000
- oneri	30.252		
- personale distaccato	-		
SPESE DI GESTIONE	57.468		
- materiali di consumo	7.000		
- manutenzioni	13.788		
- canoni	24.618		
- imposte e tasse	12.062		
TOTALE COSTI	229.953	TOTALE PROVENTI	13.000
UTILE A PAREGGIO	-	PERDITA A PAREGGIO	216.953
	229.953		229.953
QUOTA SPESE GENERALI	203.688	QUOTA ENTRATE GENERALI	763.536
COSTI NON FINANZIARI	81.962	PROVENTI NON FINANZIARI	
- quote ammortamento	6.351		
- accantonamento T.F.R.	14.338		
- spese generali non finanziarie	61.273		
SPESE IN CONTO CAPITALE	13.521		
- attrezzature	13.521		
- mobili e macchine			
- beni immateriali	-		
- manutenzioni straordinarie			
- altri beni			
TOTALE GENERALE	529.124	TOTALE GENERALE	776.536
UTILE A PAREGGIO	247.412	PERDITA A PAREGGIO	-
	776.536		-