

Descrizione	sez esa Eserc. 2004	sez toscana Eserc. 2004	Interv. R.F. Eserc. 2004	sez montagna Eserc. 2004	sez molise Eserc. 2004	Totale attività RF 2004	Serv. Inf. Eserc. 2004	Consuntivo Eserc. 2004	% a)	sez esa Eserc. 2003	sez toscana Eserc. 2003	Interv. R.F. Eserc. 2003	sez montagna Eserc. 2003	Totale attività RF 2003	Serv. Inf. Eserc. 2003	Consuntivo Eserc. 2003	% a)
- Valore della Produzione Totale	621.649	7.487.344	111.563.128	0	0	119.672.121	26.166.629	145.838.750	100	695.607	787.025	90.557.369	0	92.040.001	23.761.625	115.801.626	100
* - Costi della Produzione	545.397	7.563.188	123.446.247	0	0	131.554.832	23.597.257	155.152.089	(6,4)	550.703	877.142	107.144.424	0	108.572.269	23.322.871	131.895.140	(13,9)
- Risultato operativo	76.252	(75.844)	(11.883.119)	0	0	(11.882.711)	2.569.372	(9.313.339)	106,4	144.904	(90.117)	(16.587.055)	0	(16.532.268)	375.589	(16.156.679)	114,0
- Valore aggiunto	621.649	263.275	8.870.313	0	0	9.755.237	8.134.777	17.890.014	12,3	695.607	22.466	8.025.160	0	8.743.233	6.685.927	15.429.160	13,3
- Margine operativo lordo	621.649	259.868	5.452.039	0	0	6.333.556	3.322.224	9.655.780	6,6	695.607	19.241	3.515.311	0	4.230.159	1.173.979	5.404.138	4,7

*) In detto raggruppamento sono compresi tra gli altri anche i costi relativi agli interventi realizzati nel 2003 nell'ambito del Sezionale Riordino Fondiario e trasferiti nel Sezionale Regione Toscana per Convenzione. L'operazione non comporta effetti economici

La Gestione Economica: analisi dei risultati reddituali

VOCI DI CONTO ECONOMICO	sez esa Esercizio 2.004	sez toscana Esercizio 2.004	Interv. R.F. Esercizio 2.004	sez A.F. Esercizio 2.004	sez mobile Esercizio 2.004	Totale Attività R.F. Esercizio 2.004	Sev. Inf. Esercizio 2.004	Consuntivo Esercizio 2.004	sez esa Esercizio 2.003	sez toscana Esercizio 2.003	Interv. R.F. Esercizio 2.003	sez A.F. Esercizio 2.003	Totale Attività R.F. Esercizio 2.003	Sev. Inf. Esercizio 2.003	Consuntivo Esercizio 2.003
A - VALORE DELLA PRODUZIONE															
1 Ricavi delle prestazioni di servizi per: di attività gestionale assegnate	621.649	7.487.344	106.668.955			116.777.948		116.777.948	695.607	787.826	88.465.584		89.948.217		89.948.217
1.2 Ricavi delle prestazioni di servizi per programmi di attività finanziati dal Ministero delle Risorse Agricole, Forestali e Alimentari															
1.1 Programmi di attività iniziati prima dell'anno 2004															
* servizi terminati							6.533.467	6.533.467						16.181.601	16.181.601
* variazione dei servizi in corso di lavorazione							11.109.041	11.109.041						(527.803)	(527.803)
1° Totale	621.649	7.487.344	106.668.955	0	0	116.777.948	17.642.508	134.420.456	695.607	787.826	88.465.584	0	89.948.217	15.653.793	105.602.010
1.2 Programmi di attività iniziati nell'anno 2004															
* servizi terminati							97.974	97.974						1.162.438	1.162.438
* variazione dei servizi in corso di lavorazione							5.182.599	5.182.599						4.580.873	4.580.873
2° Totale	0	0	0	0	0		5.280.572	5.280.572	0	0	0	0		5.743.311	5.743.311
Totale 1°+2	621.649	7.487.344	106.668.955	0	0	116.777.948	22.923.080	139.701.028	695.607	787.826	88.465.584	0	89.948.217	21.397.125	111.345.321
2 Ricavi delle prestazioni di servizi per programmi di attività finanziati da altri fondi pubblici e privati															
* servizi terminati							5.092.100	5.092.100						2.078.370	2.078.370
* variazione dei servizi in corso di lavorazione							(1.939.203)	(1.939.203)						92.534	92.534
Totale 3	0	0	0	0	0	0	3.152.897	3.152.897	0	0	0	0	0	2.170.904	2.170.904
3 Altri ricavi e proventi															
* ricavi diversi															
* contributi in conto esercizio															
Totale Valore della Produzione	621.649	7.487.344	111.563.128	0	0	119.672.121	26.166.629	145.838.750	695.607	787.826	98.557.368	0	92.048.200	23.761.625	115.809.825
B - CONSUMI DI MATERIE E ACQUISTI DI SERVIZI ESTERNI															
1 Per acquisto di materiali di consumo			(3.306.690)			(3.306.690)	139.778	(3.372.918)			(2.810.140)		(2.810.140)	176.814	(2.633.326)
2 Per servizi															
* spese per l'acquisizione delle informazioni							6.246.422	6.246.422						6.591.878	6.591.878
* spese per l'acquisizione dei servizi di informatica							402.353	402.353						384.300	384.300
* spese per la diffusione delle informazioni							2.250.118	2.250.118						2.374.681	2.374.681
* spese per la valorizzazione delle attività							7.960.361	7.960.361						6.477.684	6.477.684
* spese per altri servizi							0	0						0	0
* spese per gestione mutui		7.224.024	102.694.402			110.068.426		110.068.426		758.799	81.357.823		82.116.622		82.116.622
* altri servizi di carattere fondiario							1.048.027	1.048.027		5.780	1.697.341		1.703.101		1.703.101
3 Per godimento di beni di terzi							661.841	661.841						338.556	947.808
4 Per oneri diversi a gestione							1.645.286	686.433			1.697.932		1.697.932	711.983	2.609.917
Totale consumi di materie e acquisti di servizi esterni	0	7.224.069	102.692.815	0	0	109.916.884	18.031.852	127.948.736	0	764.559	82.532.208	0	83.296.767	17.075.698	100.372.465
C - VALORE AGGIUNTO (A-B)	621.649	263.275	8.870.313	0	0	9.755.237	8.134.777	17.890.014	695.607	22.466	8.025.160	0	8.743.233	6.685.927	15.429.166
(1) Costo del lavoro	0	(2.407)	(2.419.274)	0	0	(3.421.801)	(4.812.535)	(8.234.334)	0	(3.224)	(4.305.830)	0	(4.513.074)	(3.511.948)	(10.025.022)
D - MARGINE OPERATIVO LORDO	621.649	259.868	5.451.039	0	0	6.333.556	3.322.224	9.655.780	695.607	19.242	3.515.310	0	4.230.159	1.173.979	5.404.138
(1) Ammortamenti	0	(647)	(57.467)	0	0	(58.146)	(553.910)	(614.054)	0	(647)	(186.121)	0	(186.768)	(565.287)	(752.065)
(2) Accantonamenti	(545.397)	(333.065)	(17.277.661)			(18.158.123)	(106.940)	(18.355.065)	(538.703)	(108.712)	(19.916.245)		(20.575.660)	(169.928)	(20.745.588)
(3) Svalutazioni	0	0	0			0	0	0	0	0	0		0	(63.165)	(63.165)
E - RISULTATO OPERATIVO	76.252	(75.844)	(11.883.119)	0	0	(11.882.711)	2.569.372	(9.313.339)	144.904	(90.117)	(16.587.056)	0	(16.592.269)	375.589	(16.156.680)
(1) Proventi (oneri) finanziari netti	59.904	296.082	30.883.103	116.129	5.408	31.361.228	640.576	32.001.802	6.976	99.638	30.386.410	32.170	30.523.214	71.776	30.596.990
(2) Proventi (oneri) straordinari netti	1.132.715	66	4.030.431		(5)	5.183.207	(31.152)	5.152.056	720.402	(3.799)	1.892.039		2.608.682	(5.613)	2.603.069
F - UTILE D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.268.871	220.904	23.850.415	116.129	5.403	24.661.722	3.178.797	27.840.519	872.282	5.782	15.691.393	32.170	16.601.627	441.752	17.043.379
Imposte sul reddito d'esercizio		211	209.665			209.676	1.380.228	1.589.896		198	221.785		221.983	418.873	640.856
G - UTILE D'ESERCIZIO	1.268.871	220.693	23.640.750	116.129	5.403	24.452.046	1.798.577	26.250.623	872.282	5.584	15.469.608	32.170	16.379.644	22.879	16.402.523

VALORE DELLA PRODUZIONE	sez. esa		sez. regione toscana		Sez. RF		Sez. SI		consuntivo 2004		sez. esa		sez. regione toscana		Sez. RF		Sez. SI		consuntivo 2003	
	Parziali	Esercizio	Parziali	Esercizio	Parziali	Esercizio	Parziali	Esercizio	Parziali	Esercizio	Parziali	Esercizio	Parziali	Esercizio	Parziali	Esercizio	Parziali	Esercizio	Parziali	Esercizio
	2004	2004	2004	2004	2004	2004	2004	2004	2004,00	2004	2003	2003	2003	2003	2003	2003	2003	2003	2003	2003
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi res. a:																				
- Ministero delle Politiche Agricole							6.631.441		6.631.441								17.344.035		17.344.039	
di cui per contratti soggetti a contributo							5.730.847		5.730.847								13.466.867		13.466.867	
di cui per contratti soggetti a convenzione							880.594		880.594								3.877.192		3.877.192	
- Altri Enti pubblici e privati							5.126.429		5.126.429								2.078.375		2.078.370	
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni per gestione suolo		621.649							621.649		695.687								653.627	
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni per vendita terreni			5.031.104		111.123.195				116.156.299				787.025		88.465.584				89.252.609	
* 1). Ricavi delle vendite e delle prestazioni per vendita terreni 2003			2.436.241		7.436.241				0				787.025		88.465.584				89.252.609	
Totale 1)		621.649		7.487.345		108.668.954		11.757.878	128.535.818		695.687		787.025		88.465.584		19.422.430		109.370.646	
2. Variazione di lavori (servizi) in corso su ordinazione:																				
- Attività finanziata da Ministero delle Politiche Agricole*							16.291.640		16.291.640								4.053.065		4.053.065	
di cui per contratti soggetti a contributo							15.022.555		15.022.555								3.262.453		3.262.453	
di cui per contratti soggetti a convenzione							1.269.085		1.269.085								790.632		790.632	
- Attività finanziata da Altri Enti pubblici e privati							1.739.202		1.739.202								92.534		92.534	
Totale 2)		0		0		0	14.352.437		14.352.437		0		0		0		4.145.599		4.145.599	
Totale 1) + 2)		621.649		7.487.345		108.668.954		26.110.307	142.888.255		695.687		787.025		88.465.584		23.568.029		113.516.245	
3. Altri ricavi					2.894.173		56.322		2.950.495						2.091.785		193.596		2.285.381	
4. Contributo straordinario in conto esercizio		0		0	0				0		0		0		0				0	
TOTALE		621.649		7.487.345		111.563.127		26.166.629	145.838.750		695.687		787.025		90.557.369		23.761.625		115.801.626	

MB: nella voce 3 del riordino fondiario "altri ricavi" è esposto il ricavo del Par. Sicilia ammontante ad euro 2.750.441

*1) trattasi di interventi realizzati nel 2003 nell'ambito del Sezionale Riordino Fondiario e trasferiti nel 2004 nel Sezionale Regione Toscana per convenzione. L'operazione non comporta effetti economici

VOCI DI COSTO	Sez esa Esercizio 2004	Sez Toscana Esercizio 2004	Sez Interv.R.F. Esercizio 2004	Sez Serv.Infor mat Esercizio 2004	Sez montagna Esercizio 2004	Sez Molise Esercizio 2004	Consuntivo Esercizio 2004	Sez esa Esercizio 2003	Sez Toscana Esercizio 2003	Sez Interv.R.F. Esercizio 2003	Sez Serv.Infor mat Esercizio 2003	Sez montagna Esercizio 2003	Consuntivo Esercizio 2003
a - Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumi e di merci				132.606			132.606				165.417		165.41
a) b Per servizi		7.224.024	103.892.429	16.859.234			127.975.687		764.559	83.065.164	15.828.543		99.648.26
c - Per godimento di beni di terzi			661.841	352.405			1.014.246			589.252	358.556		947.80
d - Per il personale		3.407	3.418.274	4.812.553			8.234.234		3.225	4.509.849	5.511.948		10.025.02
e - Ammortamenti e svalutazioni		647	57.497	555.910			614.054		647	186.121	565.297		752.06
f - Variazioni delle rimanenze			(3.506.696)	1.172			(3.505.524)			(2.810.140)	11.197		(2.798.94)
g - Accantonamenti per rischi	545.397	335.065	17.227.661	146.942			18.255.065	550.703	108.712	19.191.832	99.928		19.951.17
h - Altri accantonamenti			50.000	50.000			100.000			724.413	70.000		794.41
i - Oneri diversi di gestione		45	1.645.241	686.435			2.331.721			1.697.932	711.985		2.409.91
TOTALE	545.397	7.563.188	123.446.247	23.597.257	0	0	155.152.089	550.703	877.143	107.144.423	23.322.871	0	131.895.140

*) In detto raggruppamento sono compresi tra gli altri anche i costi relativi agli interventi realizzati nel 2003 nell'ambito del Sezionale Riordino Fondiario e trasferiti nel Sezionale Regione Toscana per Convenzione.
L'operazione non comporta effetti economici

Descrizione	sez esa Esercizio 2.004	sez toscana Esercizio 2.004	Interv. R.F. Esercizio 2.004	Serv. Inf. Esercizio 2.004	sez montagna Esercizio 2.004	sez molise Esercizio 2.004	Consuntivo Esercizio 2.004	sez esa Esercizio 2.003	sez toscana Esercizio 2.003	Interv. R.F. Esercizio 2.003	Serv. Inf. Esercizio 2.003	sez montagna Esercizio 2.003	Consuntivo Esercizio 2.003
- Proventi da partecipazioni													0
- Interessi attivi bancari	60.009	65.983	2.032.719	605.495	116.185	5.464	2.885.855	7.092	17.828	1.554.452	50.905	32.226	1.662.503
*) Interessi attivi su mutui/finanziem		230.755	28.871.672				29.102.427		81.961	28.854.781			28.936.742
- Altri proventi finanziari				40.915			40.915				31.014		31.014
- Interessi passivi bancari	(56)	(56)	(2.783)	(1.254)	(56)	(56)	(4.261)	(56)	(131)	(4.696)	(5.419)	(56)	(10.358)
- Interessi passivi moratori			(18.505)	(4.590)			(23.095)			(18.127)	(5.258)		(23.385)
- Differenza cambi	(49)			10			(39)	(60)			534		474
TOTALE	59.904	296.682	30.883.103	640.576	116.129	5.408	32.001.802	6.976	99.658	30.386.410	71.776	32.170	30.596.990

*) In detto raggruppamento sono compresi tra gli altri anche gli interessi su rate relativi agli interventi realizzati nel 2003 nell'ambito del Sezionale Riordino Fondiario e trasferiti nel Sezionale Regione Toscana per Convenzione. L'operazione non comporta effetti economici

COSTI PRODUTTIVI

COSTI	Sez. asa Esercizio 2.004	Sez. Toscana Esercizio 2.004	Sez. montagna Esercizio 2.004	Serv. R.F. Esercizio 2.004	Serv. Info. Esercizio 2.004	consuntivo Esercizio 2.004	Sez. asa Esercizio 2.003	Sez. Toscana Esercizio 2.003	Sez. montagna Esercizio 2.003	Serv. R.F. Esercizio 2.003	Serv. Info. Esercizio 2.003	consuntivo Esercizio 2.003	Variazioni
1. Spese per l'acquisizione delle informazioni di mercato: - rete rilevazioni - rete telematiche - collaborazioni tecniche - comitati esperti - documentazione - collegamenti telematici - spese diverse per l'acquisizione delle informazioni					0 1.025.908 825.177 4.348.377 36.905 145.122 83.934 0	0 1.025.908 825.177 4.348.377 36.905 145.122 83.934 0					817.928 777.683 4.700.935 47.485 126.457 70.408	817.928 777.683 4.700.935 47.485 126.457 70.408	207.880 (152.486) (360.558) (50.580) 18.665 (5.474) 0 0
2. Spese per la elaborazione delle informazioni e per l'acquisto di servizi di informatica: - licenza d'uso software di base - acquisto e sviluppo software - manutenzione hardware e software - assistenza sistemistica - elaborazione dati, materiali di consumo e vanti - spese diverse per l'elaborazione delle informazioni (noleggio hw)	0			0	6.246.423	6.246.423	0			0	6.591.878	6.591.878	-345.455
3. Spese per la diffusione delle informazioni di mercato: - spese per la composizione, stampa e allestimento delle pubblicazioni e periodici - spese per la diffusione via radio e telematica - spese postali di spedizione e altre - spese per traduzioni - spese per realizzazione CD rom - spese diverse per la diffusione delle informazioni	0			0	1.577.063	1.577.063	0				1.282.473	1.282.473	314.590
4. Spese per la valorizzazione delle attività istituzionali: - corsi formazione e aggiornamento professionale - spese pubblicità su media e bandi di gara - partecipazioni a convegni e fiere - altre iniziative di marketing - spese trasferite personale dipendente - spese diverse per la valorizzazione delle attività	0			0	2.250.118	2.250.118	0			0	2.374.881	2.374.881	-124.763
5. Altri servizi:	0			0	7.980.361	7.980.361	0	0	0	0	8.477.684	8.477.684	(497.323)
6. Servizi per la gestione dei mutui: - Notaio d'acquisto - Terreni d'acquisto - Notaio per atti procure finalizzati compravendita - *) Terreni d'acquisto 2003 - *) Notaio d'acquisto 2003 - *) Notaio d'ovende 2003 - Collaborazioni tecniche - Spese per collegamenti telematici - Spese per il funzionamento di comitati esperti - Spese trasferite personale dipendente		43.118 42.303 4.788.023 0 2.342.348 13.840 13.383 0 0 0 0 0		1.576.261 1.360.806 102.236.857 40.240 2.342.348 -13.840 -13.383 0 0 0 0 0	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	1.619.387 1.402.909 107.025.880 40.240 0 0 0 0 0 0 0	11.275 11.862 735.082 0 0 0 0 0 0 0 0 0				1.071.480 1.082.785 78.212.559 44.245 0 0 0 0 0 0 0	1.082.785 1.041.192 78.848.421 44.245 0 0 0 0 0 0 0	536.532 (361.717) (27.057.456) (4.005) 0 0 0 0 0 0 0
7. Servizi per la gestione dei mutui: - Spese legali per attività di nudo fondario - Collaborazioni tecnici per interventi nudo fondario - Collegamenti telematici nudo fondario - Comitati esperti per interventi nudo fondario - Corsi di formazione nudo fondario - Manutenzione software nudo fondario - Manutenzione hardware nudo fondario - Spese per spedizione per nudo fondario - Spese diverse per la gestione dei terreni - Spese per la gestione diretta terreni - Spese per visure catastali - Spese pubblicità per nudo fondario - Spese registrazione decreti ingiunti nudo fondario - Spese trasferite personale dipendente per nudo fondario	0	7.724.024		102.844.402	0	110.568.426	0	758.788		81.357.824	0	82.116.623	77.851.803
TOTALE	0	7.724.024	0	102.844.402	16.886.234	127.878.667	0	784.868	0	83.065.184	16.826.541	99.891.725	24.280.444

*) trattati di interventi realizzati nel 2003 nell'ambito del Sezioneale Rordino Fondario e trasferiti nel 2004 nel Sezioneale Regione Toscana per convenzione. L'operazione non comporta effetti economici

COSTI DI GESTIONE E DI STRUTTURA

VOCI DI COSTO	sez esa Esercizio 2 004	sez toscana Esercizio 2 004	sez montagna Esercizio 2 004	sez molise Esercizio 2 004	sez nord fond Esercizio 2 004	sez serv inf Esercizio 2 004	Consuntivo Esercizio 2 004	sez esa Esercizio 2 003	sez toscana Esercizio 2 003	sez nord fond Esercizio 2 003	sez serv inf Esercizio 2 003	Consuntivo Esercizio 2003
1 Organi sociali												
- Emolumenti al Consiglio di Amministrazione					364.943	35.206	400.149			370.326	35.734	406.060
- Emolumenti Collegio Sindacale					89.373	9.411	98.784			89.774	9.454	99.228
- Emolumenti Commissario					0	0	0			0	0	0
- Spese di rappresentanza organi sociali					19.511	2.068	21.579			27.193	2.858	30.051
	0	0	0	0	473.827	46.685	520.512	0	0	487.293	48.046	535.339
2 Compensi a terzi (Consulenti legali)												
- Spese per controversie legali						46.709	46.709					
- Transazioni per controversie legali						3.060	3.060					
- Consulenze legali ed altri					255.415	38.304	293.719			388.648	86.873	475.521
	0	0	0	0	255.415	88.073	343.488	0	0	388.648	86.873	475.521
3 Manutenzione locali impianti e attrezzature												
- Manutenzione ordinaria e straordinaria					120.581	107.936	228.517			124.041	112.721	236.762
- Condominio					22.579	5.894	28.473			22.260	2.116	24.316
- Riscaldamento					40.000	11.554	51.554			40.000	14.151	54.151
- Vigilanza					99.034	67.408	166.442			95.022	61.031	156.053
	0	0	0	0	282.194	192.792	474.986	0	0	281.263	190.019	471.282
4 Utenze												
- Spese telefoniche					94.418	74.489	168.907			115.291	74.026	189.317
- Spese per forza motrice e illuminazione					43.567	30.890	74.557			34.552	25.999	60.550
- Spese telefoniche non deducibili					8.868	7.996	16.864			12.087	12.163	24.250
	0	0	0	0	146.853	113.475	260.328	0	0	161.930	112.187	274.117
5 Cancelleria e stampati												
- Spese cancelleria					29.201	24.336	53.537			24.264	18.317	42.581
- Stampati					12.756	10.633	23.389			14.520	12.100	26.620
	0	0	0	0	41.957	34.969	76.926	0	0	38.784	30.417	69.201
6 Altri costi amministrativi												
- Assicurazioni		45			22.861	10.335	33.241			26.309	11.645	37.954
- Manutenzione macchine e sist. ufficio					16.776	24.154	40.930			24.649	23.971	48.620
- Spese per gestione autovetture					9.604	9.394	18.998			10.756	9.700	20.456
- Spese per traslochi interni					0	0	0			0	0	0
- Spese varie amministrative					183.524	81.173	264.697			96.323	93.008	189.331
- Spese postali					24.705	24.307	49.012			19.742	18.906	38.648
- Spese di trasporto					4.410	3.598	7.998			3.567	2.973	6.540
- Acquisto attrezzature d'ufficio					0	0	0			0	0	0
- Quote associative					550	1.291	1.841			550	4.516	5.066
- Spese revisione bilancio					8.100	6.750	14.850			8.100	6.750	14.850
- Documentazione amministrativa					3.817	2.252	6.069			4.103	5.321	9.424
- Spese per gestione archivio					22.739	1.285	24.024			0	0	0
- Spese di viaggio varie					12.825	12.697	25.522			12.566	34.438	47.004
	0	45	0	0	309.911	177.226	487.182	0	0	206.665	211.228	417.893
7 Altri costi di gestione												
- Tassa rifiuti solidi urbani					35.084	21.922	57.006			33.216	21.922	55.138
- Tassa consorzi di bonifica terreni nentrati					100.000	0	100.000			100.134	0	100.134
- ICIAP e tassa partita IVA							0					0
- ICI - Imposta comunale immobili						11.293	11.293				11.292	11.292
- ILOR - Imposta locale sui redditi							0					0
- Altri oneri tributar							0					0
	0	0	0	0	135.084	33.215	168.299	0	0	133.350	33.214	166.564
TOTALE	0	45	0	0	1.645.241	686.435	2.331.721	0	0	1.697.933	711.984	2.409.917

Per una più analitica valutazione dei risultati della gestione economica, si esaminano i risultati degli specifici sezionali.

Gestione Sezionale Servizi Informativi

La gestione dell'esercizio 2004 si chiude con utile di Euro 1.798.577, dopo avere effettuato accantonamenti per Euro 196.942, ammortamenti per Euro 555.910, oltre imposte d'esercizio per Euro 1.380.220.

Come risulta dalla Tavola di analisi dei risultati reddituali:

- **il valore della produzione totale** ha continuato il suo trend positivo passando da Euro 23.761.625 del 2003 a Euro 26.166.629 dell'anno 2004;
- **i consumi di materie e acquisti di servizi esterni** presentano un incremento, passando da Euro 17.075.698 nel 2003 ad Euro 18.031.852 e comprendono:
 - *costi per oneri diversi di gestione* (costi fissi di gestione), detti costi ammontano per l'esercizio 2004 a Euro 686.435 a fronte di Euro 711.985 del 2003, registrando un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 25.550;
 - *costi per il godimento beni di terzi*, detti costi ammontano nell'esercizio 2004 a Euro 352.405. Rispetto all'esercizio precedente registrano un decremento di Euro 6.151;
 - *costi per servizi*, detti costi ammontano per l'esercizio 2004 a Euro 16.859.234. Rispetto all'esercizio precedente registrano un incremento di Euro 1.030.691;
 - *costi per l'acquisto di materiali di consumo*, detti costi ammontano per l'esercizio 2004 a Euro 133.778 a fronte di Euro 176.614 dell'anno 2003. Rispetto all'esercizio precedente registrano un decremento di Euro 42.836;
- **il valore aggiunto**, passa da Euro 6.685.927 nel 2003 a Euro 8.134.777 del 2004;
- **il costo del lavoro** è pari a Euro 4.812.553; rispetto all'anno 2003 si riduce di Euro 699.395;

- il **marginale operativo lordo**, che rappresenta il saldo della gestione dell'attività ordinaria dell'Istituto relativamente al sezionale in considerazione, è positivo per Euro 3.322.224 (contro Euro 1.173.979 del 2003), ed è pari al 12,7% del valore della produzione. Il M.O.L. deriva dalla differenza tra il valore della produzione e i costi della gestione caratteristica di competenza dell'esercizio, esclusi gli ammortamenti e gli accantonamenti;
- il **risultato operativo**, determinato dopo avere detratto dal M.O.L. gli accantonamenti e gli ammortamenti dell'esercizio, è il valore che meglio evidenzia l'andamento della gestione economica del sezionale di cui trattasi. Il valore è positivo per Euro 2.569.372 (contro un valore dell'esercizio precedente di Euro 375.589);
- i **proventi finanziari netti** della gestione ammontano a Euro 640.576 (contro Euro 71.776) e risultano pari allo 2,4% del valore della produzione (0,3% nel 2003);
- il **risultato dell'esercizio prima delle imposte** registra un utile di Euro 3.178.797 (Euro 441.752 nel 2003);
- il **risultato dell'esercizio**, ammonta a Euro 1.798.577 a fronte di Euro 22.879 dell'anno precedente.

Gestione dei Sezionali Interventi riordino Fondiario, Titolo II legge 590/65), Regione Toscana, Fondo ex-articolo 52, comma 21, Legge 28 dicembre 2001 n. 448, e Regione Molise

La gestione dell'esercizio 2004 si chiude con un utile dopo le imposte di Euro 24.452.046, dopo avere effettuato accantonamenti per Euro 18.158.123, ammortamenti per Euro 58.144, oltre imposte d'esercizio per Euro 209.676.

Come risulta dalla Tavola di analisi dei risultati reddituali:

- il **valore della produzione totale** registra un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 27.632.121, passando da Euro 92.040.000 del 2003 a Euro 119.672.121 dell'anno 2004 (+ 23% circa);
- i **consumi di materie e acquisti di servizi esterni** presentano un incremento, passando da Euro 83.296.767 nel 2003 ad Euro 109.916.884 (dati al netto delle variazioni delle rimanenze) e comprendono:

- **costi per oneri diversi di gestione** (costi fissi di gestione), detti costi ammontano, per l'esercizio 2004, a Euro 1.645.286. A confronto con l'esercizio 2003 si registra un decremento dei costi pari a Euro 52.646, pari al 3% circa;
- **costi per il godimento beni di terzi**, detti costi ammontano nell'esercizio 2004 a Euro 661.841; nell'esercizio 2003 tali costi ammontavano a Euro 589.252;
- **costi per servizi**, detti costi ammontano per l'esercizio 2004 a Euro 111.116.453, a fronte di Euro 83.819.723 dell'esercizio 2003.
- **il valore aggiunto**, risulta pari a Euro 9.755.237 nel 2004 a fronte del valore nell'esercizio precedente, pari ad Euro 8.743.233. Come detto, il dato è influenzato dalla variazione delle rimanenze, che per l'esercizio considerato è positiva;
- **il costo del lavoro** è pari a Euro 3.421.681 a fronte di Euro 4.513.074 del 2003. Come detto, per l'analisi di tale voce ed il raffronto con l'esercizio precedente si rimanda allo specifico paragrafo "Risorse Umane";
- **il margine operativo lordo**, che rappresenta il saldo della gestione dell'attività ordinaria dell'Istituto relativamente al sezionale in considerazione, è positivo per Euro 6.333.556 e migliora rispetto al MOL 2003 per Euro 2.103.397. Il M.O.L. deriva dalla differenza tra il valore della produzione e i costi della gestione caratteristica di competenza dell'esercizio;
- **il risultato operativo**, determinato dopo avere detratto dal M.O.L. gli accantonamenti e gli ammortamenti dell'esercizio, è il valore che meglio evidenzia l'andamento della gestione economica del sezionale di cui trattasi. Il valore è negativo per Euro 11.882.711. Tale risultato, benché negativo, migliora per Euro 4.649.558 ed è determinato, come esposto precedentemente, dalla scelta di istituire accantonamenti, pari a Euro 18.158.123, nonché dall'appostazione degli interessi sulle rate dai piani di ammortamento non sulla voce "ricavi", ma sulla voce "proventi e oneri finanziari". Migliora di circa 26% rispetto all'esercizio precedente;
- **i proventi finanziari netti** della gestione ammontano a Euro 31.361.226 a fronte di Euro 30.525.214 per l'anno 2003, ottenuti dagli interessi attivi bancari, interessi attivi verso assegnatari e dai crediti diversi detratti gli interessi passivi bancari e gli interessi passivi moratori;

- **il risultato dell'esercizio prima delle imposte** è pari a Euro 24.661.722, a fronte di Euro 16.601.627 dell'anno 2003;
- **il risultato dell'esercizio, dopo le imposte**, è pari a Euro 24.452.046 a fronte di Euro 16.379.644 registrato nel 2003, con un incremento del 49.2%.

La gestione patrimoniale

Si riporta di seguito il prospetto della situazione patrimoniale.

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2004**1 - STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2004**

ATTIVO	TOTALE CONSOLIDATO AL 31.12.2004	TOTALE CONSOLIDATO AL 31.12.2003
A - CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B - IMMOBILIZZAZIONI:		
I - Immateriali		
1 - Prodotti audiovisivi	0	0
2 - Oneri pluriennali da ammortizzare	57.403	31.337
3 - Software	309.795	407.453
	367.198	438.790
II - Materiali		
1 - Terreni e fabbricati	365.877	391.232
2 - Impianti e macchinario	554.376	575.093
3 - Attrezzature industriali e commerciali	0	0
4 - Altri beni	111.672	145.857
5 - Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
	1.031.925	1.112.182
III - Finanziarie		
1 - Partecipazione	10.154.302	8.914.203
2 - Crediti verso altri	216.699	267.526
	11.770.124	10.732.701
Totale immobilizzazioni (B)	11.770.124	10.732.701
C - ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze:		
1 - Materie prime sussidiarie e di consumo	52.011.866	57.466.308
2 - Lavori in corso su ordinazione	54.517.671	40.165.234
	106.529.537	97.631.542
II - Crediti		
1 - Verso clienti	874.927.984	821.687.193
5 - Verso altri	22.434.210	18.913.449
	897.362.194	840.600.642
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1 - Depositi bancari e postali	115.538.636	74.288.000
2 - Assegni	27.651	516
3 - Denaro e valori in cassa	8.222	10.267
	115.574.509	74.298.783
Totale Attivo Circolante (C)	1.119.466.240	1.012.530.967
D - RATEI E RISCONTI	9.920.157	9.364.093
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	1.141.156.521	1.032.627.761

PASSIVO	TOTALE CONSOLIDATO AL 31.12.2004	TOTALE CONSOLIDATO AL 31.12.2003
A - PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	796.496.061	791.176.061
Rettifica bilancio apertura	5.831.237	5.831.237
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserva di rivalutazione	757.349	757.349
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VI - Riserve statutarie	0	0
VII - Altre riserve	0	31.867
Riserva di traduzione	3	-1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	159.186.169	142.783.647
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.250.623	16.402.523
Totale	988.521.442	956.982.683
B - FONDI PER RISCHI E ONERI		
1 - Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	596.493	690.868
2 - Per imposte	0	0
3 - Altri	9.162.464	9.106.059
Totale	9.758.957	9.796.927
C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.647.171	3.465.205
D - DEBITI		
Conto rettifica costi tra sezionali	0	0
3 - Debiti verso banche	67.051.214	0
4 - Debiti verso altri finanziatori (importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	0	0
6 - Debiti verso fornitori	11.367.584	11.700.254
9 - Debiti verso imprese collegate	0	0
11 - Debiti tributari	1.774.316	956.657
12 - Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0
308.195	308.195	289.898
13 - Altri debiti	58.727.642	49.436.137
Totale	139.228.951	62.382.946
E - RATEI E RISCONTI		
TOTALE PASSIVO (B+C+D+E)	152.635.079	75.645.078
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	1.141.156.521	1.032.627.761
CONTI D'ORDINE:		
Beni di terzi c/o di noi	203.992	203.992
Debiti per residui canoni leasing	13.914	41.953
Debiti per deliberazioni assunte v/assegnati per finanziamenti	0	0
Debiti v/assegnati per atti di assegnazione in corso	96.258.962	64.467.924
Fidejussioni emesse	16.627.676	2.003.817
Debiti per deliberazioni assunte v/dipendenti per mutui e prestiti	634.405	1.173.303
TOTALE CONTI D'ORDINE	113.738.949	67.890.989

Al 31 dicembre 2004, il capitale investito è di Euro 943.645.319 (di cui Euro 11.770.124 rappresentano le immobilizzazioni nette a cui vanno aggiunti Euro 931.875.195 per effetto del risultato positivo del capitale di esercizio al netto della passività). Rispetto all'esercizio 2003, si ha una variazione in incremento di Euro 57.496.215 ove il capitale investito era pari a Euro 886.149.104. In particolare:

- le immobilizzazioni nette (dedotti i fondi di ammortamento) registrano un incremento di Euro 1.037.423, passando dagli Euro 10.732.701 del 2003 agli Euro 11.770.124 del 2004;
- il capitale di esercizio, che costituisce fonte interna di finanziamento di natura commerciale, è pari a Euro 931.875.195 e presenta un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di Euro 56.458.792.

La Gestione Patrimoniale: analisi della struttura patrimoniale

	CONSUNTIVO AL AL 31.12.2004	CONSUNTIVO AL AL 31.12.2003	CONSUNTIVO Variazioni
A - IMMOBILIZZAZIONI NETTE (al netto dei fondi di ammortamento)			
1 - Immobilizzazioni immateriali	367.198	438.790	(71.592)
2 - Immobilizzazioni materiali	1.031.925	1.112.182	(80.257)
3 - Immobilizzazioni finanziarie	10.371.001	9.181.729	1.189.272
	11.770.124	10.732.701	1.037.423
B - CAPITALE DI ESERCIZIO			
1 - Rimanenze	106.529.537	97.631.542	8.897.995
2 - Crediti commerciali	874.927.984	821.687.193	53.240.791
3 - Altre attività (escluse le disponibilità liquide)	22.434.210	18.913.449	3.520.761
4 - Ratei e risconti attivi	9.920.157	9.364.093	556.064
	1.013.811.888	947.596.277	66.215.611
5 - Debiti commerciali	(11.367.584)	(11.700.254)	332.670
6 - Fondi rischi e oneri	(9.758.957)	(9.796.927)	37.970
7 - Altre passività (esclusi debiti v/banche)	(60.810.152)	(50.682.693)	(10.127.459)
8 - Ratei e risconti passivi			0
	931.875.195	875.416.403	56.458.792
C - CAPITALE INVESTITO (dedotte le passività di esercizio) (A+B)	943.645.319	886.149.104	57.496.215
D - FONDO TFR	(3.647.171)	(3.465.205)	(181.966)
E - FABBISOGNO NETTO DI CAPITALE (C-D)	939.998.148	882.683.899	57.314.249
COPERTO DA:			
F - CAPITALE PROPRIO			
1 - Capitale di dotazione	802.327.298	797.007.298	5.320.000
2 - Riserve di rivalutazione	757.349	757.349	0
3 - Altre riserve	0	31.867	(31.867)
4 - Perdite esercizi precedenti	159.186.169	142.783.647	16.402.522
Riserva di traduzione	4	(2)	6
5 - Utile/Perdita dell'esercizio	26.250.623	16.402.523	9.848.100
	988.521.443	956.982.682	31.538.761
G - INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO			
1 - Debiti finanziari a medio e lungo termine			0
2 - (Disponibilità finanziarie) oppure indebitamento finanziario netto a breve termine alla chiusura dell'esercizio	(48.523.295)	(74.298.783)	25.775.488
H - TOTALE (F+G) COME IN E	939.998.148	882.683.899	57.314.249

Dall'analisi delle diverse componenti della struttura patrimoniale, emerge quanto segue:

- i crediti commerciali, passando da Euro 821.687.193 nel 2003 a Euro 874.927.984 nel 2004, si incrementano di Euro 53.240.791;
- i debiti commerciali, passando da Euro 11.700.254 nel 2003 a Euro 11.367.584 nel 2004, si decrementano di Euro 332.670;
- il fondo trattamento di fine rapporto, pari a Euro 3.647.171, subisce un incremento, rispetto all'esercizio 2003, di Euro 181.966 e determina, sottratto al valore del capitale investito, un fabbisogno netto di capitale pari a Euro 939.998.148. La somma algebrica tra le disponibilità finanziarie nette al 31 dicembre 2004 di Euro 48.523.295 e il patrimonio netto positivo di Euro 988.521.443 è pari al fabbisogno netto di capitale.

Di seguito si dettagliano alcuni aspetti dello stato patrimoniale.

A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	Euro 0 (Euro 0)
B. IMMOBILIZZAZIONI	Euro 11.770.124 (Euro 10.732.701)

I movimenti, le variazioni ed i relativi ammortamenti sono riportati dettagliatamente. Le immobilizzazioni nel totale si incrementano di Euro 1.037.323 e sono rappresentate da:

I. Immobilizzazioni immateriali	Euro 367.198 (Euro 438.790)
--	------------------------------------

In tale raggruppamento, sono inserite le spese aventi utilità pluriennale quali la realizzazione di prodotti audiovisivi, il miglioramento dei locali adibiti ad uso uffici e l'utilizzazione di pacchetti personalizzati software. In particolare:

- le spese sostenute per la realizzazione di prodotti audiovisivi. Come per il 2003, nell'esercizio 2004 non hanno registrato variazioni;
- le spese sostenute per il miglioramento dei locali adibiti ad uso ufficio, hanno subito un incremento, rispetto al costo storico di Euro 402.225, pari ad Euro 42.218.

La loro utilità pluriennale è stata stimata in funzione di un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di sfruttamento economico. Oltre a tali costi, in questo raggruppamento sono comprese le spese per l'acquisto di pacchetti software standard e di prodotti software personalizzati. Nel 2004, detti costi si sono incrementati per Euro 205.905.