

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

## Relazione del Collegio dei Revisori dei conti al bilancio consuntivo per l'esercizio 2007

Il Bilancio Consuntivo 2007 dell'Autorità Portuale di Venezia, sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, si compone del rendiconto finanziario, della situazione amministrativa, del conto patrimoniale e del conto economico, redatti in conformità alle norme contenute nella IV Direttiva CEE. - D. Legislativo n.127/91.

Il bilancio finanziario e gli altri documenti di derivazione finanziaria sono prodotti secondo gli schemi previsti dal regolamento di contabilità di cui all'art.6, comma 3, della legge n.84/94 approvato dal Ministero dei Trasporti e della navigazione, di concerto con il Ministero del Tesoro, del bilancio e della programmazione economica in data 30 ottobre 1998 e recepito, con le modifiche apportate dalle Amministrazioni sopra indicate, dal Comitato Portuale con delibera n.11 del 16.9.1999.

Al bilancio è allegato l'elenco dei residui attivi e passivi alla fine dell'esercizio per anno di formazione.

Il bilancio civilistico, redatto secondo lo schema previsto dal decreto legislativo 9.4.1991, n.127 - Direttiva CEE 78/660, è composto dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico.

Il rendiconto finanziario 2007 presenta le seguenti risultanze:

### Rendiconto finanziario

#### ENTRATE

Titoli	Prev. Iniziale	Prev. definitiva	Accertamenti	Variazioni
1° Entrate trasferimenti correnti	8.200.000	15.700.000	16.111.161	+411.161
2° Entrate per prestazioni e servizi	16.732.000	17.080.500	17.422.555	+342.055
3° Entrate per alienazione di beni	410.000	710.000	874.160	+164.160
4° Entrate trasferimenti c/capitale	20.443.477	11.146.985	11.237.272	+90.287
5° Entrate per accensione mutui	13.000.000	17.000.000	16.199.545	-800.455
6° Entrate per partite di giro	2.566.000	4.540.000	5.584.872	+1.044.872
<b>Totale</b>	<b>61.351.477</b>	<b>66.177.485</b>	<b>67.429.565</b>	<b>+1.252.080</b>
Avanzo di amm.ne al 31.12.2006	14.047.440	18.430.083	18.430.083	
<b>Totale generale</b>	<b>73.398.917</b>	<b>84.607.568</b>	<b>85.859.648</b>	<b>+1.252.080</b>

## USCITE

Titoli	Prev. iniziale	Prev. Definitiva	Impegni	Variazioni
1° Spese correnti	15.147.837	14.921.750	14.838.035	-83.715
2° Spese in conto capitale	52.710.000	37.360.000	35.972.781	-1.387.219
3° Estinzione mutui e anticipaz.	4.751.174	6.084.507	6.084.507	0
4° Spese per partite di giro	2.566.000	4.540.000	5.584.872	+1.044.872
<b>Totali</b>	<b>75.175.011</b>	<b>62.906.257</b>	<b>62.480.195</b>	<b>-426.062</b>

Le partite di giro, accertate in € 5.584.872,54, pareggiano con le rispettive uscite.

**Entrate accertate** € 67.429.565

**Uscite impegnate** € 62.480.195

**Avanzo finanziario di competenza** € 4.949.370

## ESAME DELLE ENTRATE

Le entrate sono state accertate per € 67.429.565 rispetto ad una previsione definitiva di € 66.177.485 e risultano distinte come segue:

Previsione definitiva		Accertamenti	
Correnti (Titoli 1° e 2°)	€ 32.780.500	€	33.533.716
Conto capitale (3°,4° e 5°)	€ 28.856.985	€	28.310.977
Partite di giro (Titolo 6°)	€ <u>4.540.000</u>	€	<u>5.584.872</u>
<b>Totali</b>	<b>€ 66.177.485</b>	<b>€</b>	<b>67.429.565</b>

Delle somme accertate sono state riscosse € 36.098.827, mentre restano da riscuotere € 31.330.738. Le entrate correnti di maggiore rilevanza si riferiscono alla tasse portuali (tassa sulle merci, tassa erariale e tassa di ancoraggio) per € 16,1 milioni, alle concessioni demaniali per € 14,8 milioni ed ai proventi diversi per € 1,2 milioni. Per quelle in conto capitale si evidenziano i contributi dello Stato ed Enti per € 8,7 milioni e l'utilizzo dei mutui finanziati dallo Stato per € 16,2 milioni.

### ESAME DELLE USCITE

Gli impegni ammontano ad € 62.480.195, rispetto ad una previsione definitiva di € 62.906.257, e risultano distinti come segue:

<b>Previsione definitiva</b>		<b>Impegni</b>
Correnti (Titolo 1°)	€ 14.921.750	€ 14.838.035
Conto capitale (Titoli 2° e 3°)	€ 43.444.507	€ 42.057.288
Partite di giro (Titolo 4°)	€ <u>4.540.000</u>	€ <u>5.584.872</u>
<b>Totali</b>	<b>€ 62.906.257</b>	<b>€ 62.480.195</b>

Delle somme impegnate sono state pagate € 32.130.956, mentre restano da pagare € 30.349.239.

Le somme iscritte in bilancio per spese destinate ad investimenti, impegnate per € 42.057.288 risultano superiori di € 13.746.312 rispetto a quelle accertate in entrata per la stessa finalità. Ciò evidenzia l'utilizzo gran parte del risultato della gestione corrente, di cui si dirà più avanti, per la realizzazione di interventi ad utilità pluriennale.

Gli investimenti più significativi si riferiscono alla realizzazione di infrastrutture per oltre € 31 milioni.

Va peraltro osservato che, nonostante il totale della spesa corrente, impegnata nel titolo 1°, risulti inferiore di € 83.715 rispetto alla corrispondente previsione definitiva, in alcuni capitoli gli impegni assunti hanno superato la previsione di spesa per esigenze relative a utenze, spese legali, pulizia e prestazioni di terzi emerse nell'ultimo periodo dell'esercizio.

L'approvazione del conto consuntivo 2007 costituisce, pertanto, anche sanatoria delle maggiori spese rispetto alle previsioni in alcuni capitoli delle categorie 2° e 4° del titolo 1°.

Al riguardo il Collegio raccomanda, per il futuro, una più attenta valutazione e monitoraggio dei singoli capitoli di spesa anche al fine di adeguare i relativi stanziamenti alle effettive esigenze attraverso variazioni compensative tra capitoli della stessa UPB consentite dal nuovo regolamento di amministrazione e contabilità vigente dall'esercizio 2008.

In merito al rispetto dei limiti di spesa stabiliti per l'esercizio 2007, il Collegio ha accertato che:

- il contenimento delle spese per consulenze, come pure per rappresentanza, relazioni pubbliche ecc., fissato al 40% della spesa 2004 dalla legge Finanziaria 2006, come modificata con il decreto-legge n. 223 del 4 luglio 2006, risulta osservato. In particolare la spesa per consulenze impegnata nel 2007 (€ 119.276) risulta pari al 39,87% di quella del 2004 (€ 299.126) e quella per rappresentanza e relazioni pubbliche ammonta al 36,33% sul 2004 (€ 193.307 su € 531.970);
- il limite di spesa per acquisto, esercizio e noleggio di autovetture (fissato al 50% della spesa 2004) è stato osservato (spesa 2007 € 16.495, spesa 2004 € 33.154).

E' stato, inoltre, regolarmente effettuato il versamento al Bilancio dello Stato, capo XXIV, capitolo 3367, con destinazione al Fondo Nazionale per le politiche sociali, il versamento delle economie derivanti dall'applicazione del comma 58 della Legge 266/2005 relative all'anno 2006.

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

L'avanzo di amministrazione, ammontante alla data del 31.12.2007 ad € 30.786.628, è così determinato:

1 - Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	6.749.927	
a) Entrate in c/competenza	€	36.098.827	
b) Entrate in c/residui	€	<u>53.350.491</u>	
2 - Totale (a+b)	€	89.449.318	€ <u>89.449.318</u>
3 - Totale (1+2)	€		€ 96.199.245
c) Uscite in c/competenza	€	32.130.956	
d) Uscite in c/residui	€	<u>26.058.604</u>	
4 - Totale (c+d)	€	58.189.560	€ <u>58.189.560</u>
5 - Fondo di cassa al 31.12.2007 (3 - 4)	€		€ 38.009.685
e) Residui attivi al 31.12.07	€	105.693.556	
f) Residui passivi al 31.12.07	€	<u>112.916.613</u>	
6 - Saldo dei residui (e - f)	€	-7.223.057	€ <u>-7.223.057</u>
7 - Avanzo di amministrazione al 31.12.2007 (5 - 6)	€		€ 30.786.628

A fronte di entrate correnti accertate per trasferimenti e prestazioni (titolo I e titolo II) ammontanti ad € 33.533.716, risultano effettuate spese correnti per € 14.838.035, con la conseguente realizzazione di un saldo positivo tra entrate correnti e spese correnti di € 18.695.681, destinate a finanziare spese d'investimento.

Le voci di entrata corrente evidenziano miglioramenti anche nella fase di accertamento rispetto a quella della previsione definitiva. Invero, a fronte di entrate correnti previste per € 32.780.500 si contrappongono entrate accertate per € 33.533.716 con un miglioramento di € 753.216 (maggiori entrate). Per quanto riguarda le spese correnti invece, a fronte di una previsione di € 14.921.750 si contrappongono impegni per € 14.838.035, con un miglioramento di € 83.715 (minori spese). Nel complesso, gli accertamenti di maggiori

entrate correnti ed i minori impegni di spese correnti, hanno determinato, rispetto alla previsione definitiva, un miglioramento di € 836.931.

### GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui evidenzia una riduzione sia di quelli attivi che dei passivi, legata soprattutto all'incasso del mutuo relativo al 1° rifinanziamento della Legge 413/98 (D.M. 2/5/2001) ed ai pagamenti, in conto capitale, connessi agli stati di avanzamento delle opere.

I residui attivi al 31.12.2007 ammontano a € 105.693.556 (-meno 23.238.295 rispetto all'esercizio precedente) di cui € 31.330.737 derivanti dalla gestione di competenza ed € 74.362.819 provenienti dalla gestione dei residui degli anni precedenti.

I residui passivi al 31.12.2007 ammontano a € 112.916.613 (meno € 4.335.082 rispetto all'esercizio precedente) di cui € 30.349.239 derivanti dalla gestione di competenza ed € 82.567.374 provenienti dalla gestione dei residui degli anni precedenti.

La situazione dei residui attivi e passivi, a raffronto con quella esistente alla fine del passato esercizio, è la seguente:

	<b>1.1.2007</b>	<b>31.12.2007</b>	<b>Differenza</b>
Attivi	€ 128.931.851	€ 105.693.556	- € 23.238.295
Passivi	€ 117.251.695	€ 112.916.613	- € 4.335.082

Nel corso dell'esercizio si è avuto il seguente svolgimento:

- residui attivi incassati	€ 53.350.491
- variazioni in meno	€ -1.218.541
- residui passivi pagati	€ 26.058.604
- variazioni in meno	€ -8.625.716

I residui attivi degli anni pregressi, pari a € 74.362.819, sono articolati come segue:

Titolo I	€ 965.030
Titolo II	€ 4.745.847
Titolo III	€ 108.335
Titolo IV	€ 25.715.070
Titolo V	€ 40.829.448
Titolo VI	€ <u>1.999.089</u>
<b>Totale</b>	<b>€ 74.362.819</b>

I residui attivi della gestione di competenza, ammontanti a € 31.330.737, sono così distinti:

Titolo I°	€ 1.104.482
Titolo II°	€ 9.547.194
Titolo III°	€ 4.847
Titolo IV°	€ 3.643.258
Titolo V°	€ 15.420.802
Titolo VI°	€ <u>1.610.154</u>
<b>Totale</b>	<b>€ 31.330.737</b>

I residui passivi degli anni pregressi ammontano a € 82.567.374 e sono ripartiti come segue:

Titolo I°	€ 1.987.657
Titolo II°	€ 74.448.206
Titolo III°	€ 2.865.533
Titolo IV°	€ <u>3.265.978</u>
<b>Totale</b>	<b>€ 82.567.374</b>

I residui passivi della gestione di competenza, pari a € 30.349.239, sono così individuati:

Titolo I°	€ 3.732.331
Titolo II°	€ 22.989.848
Titolo III°	€ 1.952.852
Titolo IV°	€ <u>1.674.208</u>
<b>Totale</b>	<b>€ 30.349.239</b>

### CONTO ECONOMICO

L'utile di esercizio risulta di € 15.087.348, contro € 7.606.456 dell'esercizio precedente.

Vengono esaminati qui di seguito alcuni aggregati economici desunti dal bilancio civilistico che hanno determinato il predetto saldo differenziale:

a) i ricavi costituiti dai proventi della gestione del demanio, dai ricavi diversi, dai contributi in conto esercizio, dai recuperi, dai proventi delle tasse portuali e dai proventi patrimoniali ammontano complessivamente a € 33.320.541 <sup>(1)</sup> contro € 26.207.563 del 2006. L'incremento è dovuto essenzialmente alla devoluzione a favore delle autorità portuale delle tasse erariali e di ancoraggio disposta dalla legge finanziaria 2007.

b) i costi complessivi dell'esercizio ammontano a € 19.723.064 <sup>(2)</sup> – esclusa IRAP per € 326.539 classificata con voce a parte (E 22) nel conto economico - contro € 18.202.345 della gestione passata. I costi più rilevanti dell'esercizio 2007 ricavati dal conto economico attengono ai servizi, agli oneri del personale diretti e riflessi, agli ammortamenti e svalutazioni, agli oneri diversi di gestione.

La voce "proventi e oneri finanziari" del conto economico presenta un saldo positivo di € 121.403 costituito da proventi finanziari diversi al netto degli oneri (€ 82).

La voce "proventi e oneri straordinari" del conto economico presenta un saldo positivo di € 1.695.007, costituito dalla somma algebrica delle plusvalenze, minusvalenze e da

In sintesi, tale utile di esercizio si dimostra come segue:

Valore netto della produzione	€ 33.320.541	Costi di produzione	€ 19.723.064
Proventi finanziari/partecipaz.	€ 121.484	Oneri finanziari	€ 82
Proventi straordinari	<u>€ 20.353.336</u>	Oneri straordinari	€ 18.658.329
	€ 53.795.361	Arrotondamenti	<u>€ - 1</u>
			€ 38.381.474
Imposte			€ 326.539
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>			<u>€ 15.087.348</u>
			€ 53.795.361

(1) - L'importo differisce dal totale delle entrate correnti indicato nel conto finanziario (€ 33.533.716) per € - 213.174 derivanti da: interessi su depositi e IRPEG (- € 117.167), interessi su prestiti (- € 1.396), dividendi (- € 2.327) interessi di mora (- € 594), risconti passivi iniziali (+ € 114.277), risconti passivi finali (- € 205.966).

(2) - L'importo differisce dal totale delle uscite correnti indicato nel conto finanziario (€ 14.838.035) per € 4.885.029 derivanti da: trattamento fine rapporto (+ € 316.284), imposte sul reddito (- € 326.539), ammortamenti immobilizzazioni immateriali (+ € 3.760.645), ammortamenti immobilizzazioni materiali (+ € 1.126.732), svalutazione crediti (+ € 52.274), vers. quote TFR a fondi pensione (- € 44.284), altri oneri finanziari (- € 82).

### SITUAZIONE PATRIMONIALE

Nella situazione patrimoniale il valore delle immobilizzazioni, pari ad € 144.636.330 è iscritto al netto dei rispettivi Fondi di Ammortamento (€ 138.455.548 nell'anno precedente).

Il patrimonio netto ammonta ad € 145.164.429 rispetto ad € 130.077.081 dell'esercizio precedente, per effetto dell'utile di esercizio di € 15.087.348.

Il Collegio ha eseguito a campione i necessari riscontri con le relative scritture contabili tenute con il sistema informatizzato, constatando l'esattezza e la corrispondenza dei dati suesposti.

## CONCLUSIONI

### Il Collegio dei Revisori dei Conti

- presa visione degli elaborati forniti,
- vista la relazione del Presidente,
- esaminata la documentazione prodotta,
- vista la regolare tenuta delle scritture contabili e verificato l'adempimento degli obblighi fiscali, previdenziali ed assicurativi, di cui alle verifiche effettuate nel corso dell'anno 2007,

dà atto:

1. della concordanza tra il saldo dell'Istituto Cassiere al 31.12.2007 ed il saldo contabile di cassa;
2. della concordanza tra i residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti e quelli formatisi nell'esercizio con le risultanze contabili;
3. della regolarità della gestione sulla base del controllo a campione di mandati e reversali.

Tanto premesso, il Collegio esprime parere favorevole per l'approvazione del Conto Consuntivo 2007 da parte del Comitato Portuale, ai sensi dell'art. 9, comma 3 lettera d) della Legge 84/94.

Letto, confermato e sottoscritto.

### IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Michele Coppola

Dott.ssa Filomena Silvestri

Dott. Pier Vincenzo Ciccone

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

## *Bilancio Finanziario*

*Prospetti analitici*

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONSUNTIVO		2007			ENTRATE			
CODICE CONTO	DESCRIZIONE CONTO	PREVISIONE			C O M P E T E N Z A			
		INIZ.	VARIAZ.	DEFINIT.	INCASSATO	DA INCASSARE	TOTALE	VARIAZIONI
	<i>Avanzo di Amm.ne/Saldo Cassa - iniziali -</i>	<b>14.047.440</b>	<b>4.382.643</b>	<b>18.430.083</b>			<b>18.430.082,98</b>	
	<b>TITOLO F</b>							
111 01	CONTRIBUTI ORDINARI DELLO STATO	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
112 01	CONTRIBUTI STRAORD. DELLO STATO	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
113 01	DEVOLUZIONE TASSA SULLE MERCI	8.200.000	4.000.000	12.200.000	11.840.743,44	981.903,32	12.822.646,76	622.646,76
114 01	DEVOL. TASSA SUPPL. ANCORAGGIO	0	3.500.000	3.500.000	3.165.935,53	122.578,98	3.288.514,51	-211.485,49
118 01	DEVOL. TASSE PORTUALI PAG. MUTUI	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>CAT. 1</b>	<b>8.200.000</b>	<b>7.500.000</b>	<b>15.700.000</b>	<b>15.006.678,97</b>	<b>1.104.482,30</b>	<b>16.111.161,27</b>	<b>411.161,27</b>
121 01	CONTRIBUTO DELLA REGIONE VENETO	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>CAT. 2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
131 01	CONTRIBUTO DEL COMUNE	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
132 01	CONTRIBUTO DELLA PROVINCIA	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>CAT. 3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
141 01	CONTRIBUTO CAMERA DI COMMERCIO	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
142 01	CONTRIBUTO DI ALTRI ENTI PUBBLICI	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
143 01	CONTRIBUTI DIVERSI	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>CAT. 4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE TITOLO 1°</b>	<b>8.200.000</b>	<b>7.500.000</b>	<b>15.700.000</b>	<b>15.006.678,97</b>	<b>1.104.482,30</b>	<b>16.111.161,27</b>	<b>411.161,27</b>
	<b>TITOLO 2°</b>							
211 01	PROVENTI TRAFFICO MERCI	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
212 01	PROVENTI SERV. TRAFFICO PASSEGGIERI	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
213	<i>PROVENTI SERVIZIO PP.SS.</i>	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
213 01	PRESTAZIONE P/C FERROVIE STATO	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
213 02	PRESTAZIONI ALL'UTENZA	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
214 01	PROVENTI MAGAZZINI E SPAZI	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
215	<i>PROVENTI DIVERSI</i>	1.000.000	0	1.000.000	473.481,70	708.405,37	1.181.887,07	181.887,07
215 01	FORNITURA ACQUA ALLE NAVI	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
215 02	ALLACCIAMENTI TELEFONICI	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
215 03	ALTRI	1.000.000	0	1.000.000	473.481,70	708.405,37	1.181.887,07	181.887,07
	<b>CAT.1</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>	<b>473.481,70</b>	<b>708.405,37</b>	<b>1.181.887,07</b>	<b>181.887,07</b>
221 01	CANONI AFFITTO BENI PATRIMONIALI	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
222	<i>CONCESSIONI DEMANIALI</i>	14.800.000	0	14.800.000	6.716.550,26	8.076.489,31	14.793.039,57	-6.960,43
222 01	CONCESSIONI CON LICENZA	2.650.000	0	2.650.000	1.361.241,65	1.341.510,13	2.702.751,78	52.751,78
222 02	CONCESSIONI PLURIENNALI	12.150.000	0	12.150.000	5.355.308,61	6.734.979,18	12.090.287,79	-59.712,21
223	<i>PROVENTI FINANZIARI</i>	7.000	3.500	10.500	103.862,56	14.700,54	118.563,10	108.063,10
223 01	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
223 02	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI E C/C	3.000	6.000	9.000	102.574,95	14.592,45	117.167,40	108.167,40
223 03	INTERESSI ATTIVI SU PRESTITI	4.000	-2.500	1.500	1.287,61	108,09	1.395,70	-104,30
224 01	DIVIDENDI	0	0	0	2.327,42	0,00	2.327,42	2.327,42
225 01	ALTRI PROVENTI PATRIMONIALI	25.000	20.000	45.000	35.200,13	21.683,20	56.883,33	11.883,33
	<b>CAT.2</b>	<b>14.832.000</b>	<b>23.500</b>	<b>14.855.500</b>	<b>6.857.940,37</b>	<b>8.112.873,05</b>	<b>14.970.813,42</b>	<b>115.313,42</b>
231	<i>RECUPERI DIVERSI</i>	630.000	310.000	940.000	516.634,23	445.945,54	962.579,77	22.579,77
231 01	RECUPERO SPESE DI PERSONALE	400.000	-150.000	250.000	10.000,10	230.016,90	240.017,00	-9.983,00
231 02	RECUPERO SPESE DI PERSONALE ART. 18 L. 109/94	200.000	0	200.000	0,00	190.000,00	190.000,00	-10.000,00
231 03	RIMBORSO DA MINISTERO LL.PP. SPESE TECNICHE	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
231 04	REC. CONTR. ASSICUR. PER FISC. ONERI SOCIALI	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
231 05	RECUPERI DIVERSI	30.000	460.000	490.000	506.634,13	25.928,64	532.562,77	42.562,77
232	<i>CONCORSO SPESE DA PARTE ENTI PUBBL.</i>	230.000	0	230.000	0,00	205.843,78	205.843,78	-24.156,22
232 01	RIMB. SPESE MAN.LL/PULIZIA P/C MIN. LL.PP.	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
232 02	RIMB. SPESE PERSONALE DISTACC. ENTI PUBBLICI	230.000	0	230.000	0,00	205.843,78	205.843,78	-24.156,22
232 03	CONTR. CEE PER ADDESTRAMENTO PERSONALE	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
232 04	CONTRIBUTO EX LEGGE 825/73	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>CAT.3</b>	<b>860.000</b>	<b>310.000</b>	<b>1.170.000</b>	<b>516.634,23</b>	<b>651.789,32</b>	<b>1.168.423,55</b>	<b>-1.576,45</b>
241	<i>ENTRATE DIVERSE</i>	40.000	15.000	55.000	27.304,87	74.125,80	101.430,67	46.430,67
241 01	INDENNITA' DI MORA	5.000	0	5.000	0,00	594,24	594,24	-4.405,76
241 02	VENDETE IN GENERE	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
241 03	EROGAZIONE UTENZE (ACQUA, EN. EL. PULIZIE)	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
241 04	DIVERSE	35.000	15.000	50.000	27.304,87	73.531,56	100.836,43	50.836,43
241 05	PROVENTI ATTIVITA' SUSS. AFFIDATE A TERZI	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
242 01	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>CAT.4</b>	<b>40.000</b>	<b>15.000</b>	<b>55.000</b>	<b>27.304,87</b>	<b>74.125,80</b>	<b>101.430,67</b>	<b>46.430,67</b>
	<b>TOTALE TITOLO 2°</b>	<b>16.732.000</b>	<b>348.500</b>	<b>17.080.500</b>	<b>7.875.361,17</b>	<b>9.547.193,54</b>	<b>17.422.554,71</b>	<b>342.054,71</b>
	<b>TITOLO 3°</b>							
311 01	ALIENAZIONI DI IMMOBILI ED OPERE	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
312 01	CESSIONI DI DIRITTI REALI	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>CAT.1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
321 01	CESSIONE DI IMMOBILIZZ. TECNICHE	0	0	0	255.500,00	0,00	255.500,00	255.500,00
322 01	CESSIONE DI BREVETTI E PROGETTI	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>CAT.2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>255.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>255.500,00</b>	<b>255.500,00</b>
331 01	REALIZZO DI SOMME INV. IN TITOLI	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>CAT.3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
342 01	PRELEVAMENTI DA ALTRI DEPOSITI BANCARI	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
344 01	RITIRO DI DEP. A CAUZIONE PRESSO TERZI	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
345	<i>RISCOSSIONE PRESTITI E CREDITI</i>	10.000	0	10.000	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
345 01	PRESTITI ED ANTICIPAZIONI AI DIPENDENTI	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
345 02	CASSA INTERNA	10.000	0	10.000	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
346 01	RISCOSSIONE DI ALTRI CREDITI	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
347 01	RISCOSSIONE T.F.R. DA ASSICURAZIONE	400.000	300.000	700.000	603.812,54	4.847,00	608.659,54	-91.340,46
	<b>CAT.4</b>	<b>410.000</b>	<b>300.000</b>	<b>710.000</b>	<b>613.812,54</b>	<b>4.847,00</b>	<b>618.659,54</b>	<b>-91.340,46</b>
	<b>TOTALE TITOLO 3°</b>	<b>410.000</b>	<b>300.000</b>	<b>710.000</b>	<b>869.312,54</b>	<b>4.847,00</b>	<b>874.159,54</b>	<b>164.159,54</b>