

7.1 Dati significativi della gestione

La tabella ed i grafici che seguono evidenziano in sintesi i risultati gestionali relativi agli esercizi 2010, 2011 e 2012 (ai fini di un raffronto sono riportati anche i dati relativi al 2009).

Tab. n. 10

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|-------------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| disavanzo finanziario | -6.970.417 | -15.275.733 | -19.674.901 | -25.576.197 |
| - saldo corrente | -964.850 | -949.503 | 154 | -889.737 |
| - saldo in c/capitale | -6.005.567 | -14.326.230 | -19.675.055 | -24.686.459 |
| b) Avanzo d'amministrazione | 74.561.773 | 59.114.996 | 38.248.428 | 13.530.218 |
| c) Avanzo/disavanzo economico | -989.970 | -1.156.005 | -2.175.745 | -1.677.582 |
| d) Patrimonio netto | 7.498.800 | 6.342.795 | 4.167.050 | 2.489.463 |

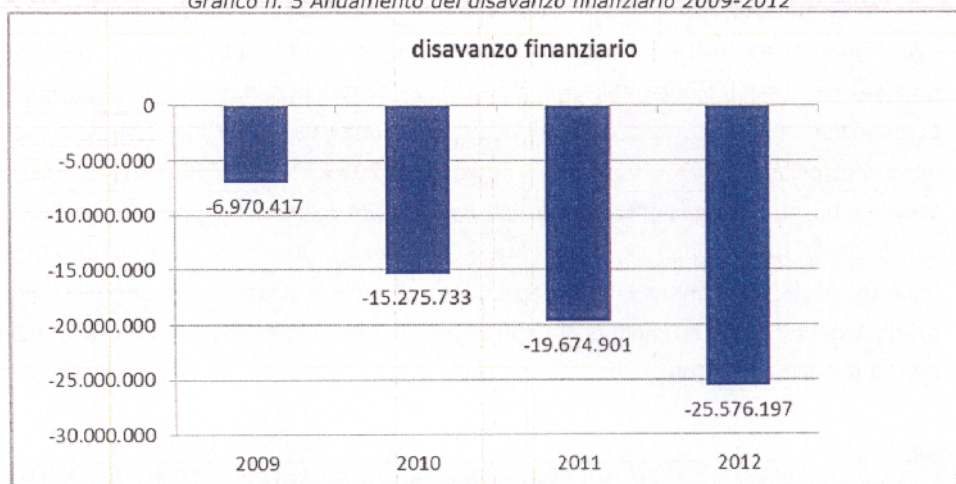
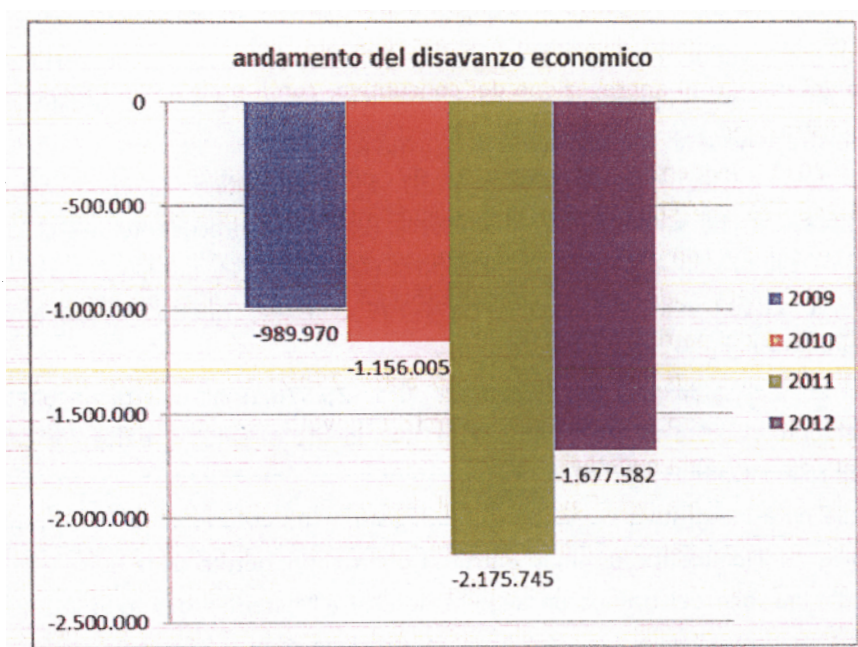
Grafico n. 5 Andamento del disavanzo finanziario 2009-2012

Grafico n. 6 Andamento del disavanzo economico 2009-2012



Nel biennio 2010-2011 la situazione complessiva risultante dai saldi finanziari ed economico-patrimoniali presenta elementi di criticità che verranno esaminati più approfonditamente nelle pagine che seguono.

Nel 2010 il saldo finanziario che ammonta ad euro -15.275.733 registra un rilevante peggioramento rispetto all'esercizio precedente. In particolare il disavanzo è dovuto ai saldi di parte corrente e capitale entrambi negativi che ammontano, rispettivamente, ad euro -949.503 e ad euro -14.326.230. Il Collegio dei revisori ha evidenziato che il suddetto disavanzo è stato ripianato con il prelevamento dall'avanzo di amministrazione vincolato.

L'avanzo di amministrazione nel 2010 ammontante ad euro 59.114.996, subisce una diminuzione rispetto al precedente esercizio del 20.71%.

Il 2010 chiude con un pesante disavanzo economico pari ad euro -1.156.005 (ammontava ad euro -989.970 nel 2009) che si riflette negativamente sull'ammontare del patrimonio netto.

Anche nel 2011 il saldo finanziario pari ad euro -19.674.901 registra un ulteriore peggioramento rispetto al 2010. In particolare, il disavanzo è dovuto ai saldi di parte corrente e capitale, il primo con un avanzo di esiguo ammontare (pari ad

euro 154), il secondo negativo e in incremento rispetto al 2010 (pari ad euro - 19.675.055). Il suddetto disavanzo è stato ripianato, come risulta da verbale del Collegio dei revisori di approvazione del consuntivo, con il prelevamento dall'avanzo di amministrazione.

Il 2011 evidenzia un avanzo di amministrazione ammontante ad euro 38.248.428 che subisce una diminuzione rispetto al precedente esercizio del 35,27% e chiude con un pesante disavanzo economico, in ulteriore incremento rispetto al 2010, pari ad euro -2.175.745 che si riflette negativamente sull'ammontare del patrimonio netto.

Nel 2012 il saldo finanziario, pari ad euro -25.576.197, registra un ulteriore peggioramento rispetto al precedente esercizio, dovuto ai saldi di parte corrente e conto capitale entrambi negativi.

Dalla nota integrativa si evince che il disavanzo finanziario di parte corrente è imputabile, principalmente, a minori entrate riguardanti il gettito delle tasse portuali, ad una diminuzione del traffico passeggeri nonché all'incremento di ulteriori servizi legati alla security. Il Ministero dell'Economia e delle finanze con nota del 20-06-2013 ha invitato l'Ente ad adottare ogni iniziativa utile volta al contenimento delle spese correnti.

Nel 2012 l'avanzo di amministrazione ammonta ad euro 13.530.218 e subisce una marcata diminuzione rispetto al precedente esercizio del 64,62%.

Come risulta dalla nota integrativa, il disavanzo finanziario, determinato esclusivamente dalle spese di investimento, ha trovato integrale copertura nell'avanzo di amministrazione vincolato per i lavori accertato alla data del 31-12-2012.

Infine il 2012 chiude con un disavanzo economico in diminuzione rispetto al 2011 pari ad euro 1.677.582 che si riflette negativamente sull'ammontare del patrimonio netto pari ad euro 2.489.463.

7.2 Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate

Nel prospetto che segue sono riportati i dati aggregati risultanti dai rendiconti finanziari 2010, 2011 e 2012, posti a raffronto con quelli del 2009.

RENDICONTO FINANZIARIO – DATI AGGREGATI

Tab. n. 11

| | 2009 | 2010 | Var % 2010/2009 | 2011 | Var % 2011/2010 | 2012 | Var % 2012/2011 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| ENTRATE | | | | | | | |
| - Correnti | 8.408.912 | 7.871.686 | -6,39 | 8.514.902 | 8,17 | 8.342.387 | -2,03 |
| - In conto capitale | 1.975.044 | 4.589.143 | 132,36 | 4.709.778 | 2,63 | 35.554.493 | 654,91 |
| - Per partite di giro | 9.137.846 | 12.311.688 | 34,73 | 10.029.564 | -18,54 | 4.166.779 | -58,46 |
| Totale entrate | 19.521.802 | 24.772.517 | 26,90 | 23.254.244 | -6,13 | 48.063.659 | 106,69 |
| SPESE | | | | | | | |
| - Correnti | 9.373.762 | 8.821.189 | -5,89 | 8.514.748 | -3,47 | 9.232.124 | 8,43 |
| - In conto capitale | 7.980.611 | 18.915.373 | 137,02 | 24.384.833 | 28,92 | 60.240.952 | 147,04 |
| - Per partite di giro | 9.137.846 | 12.311.688 | 34,73 | 10.029.564 | -18,54 | 4.166.779 | -58,46 |
| Totale spese | 26.492.219 | 40.048.250 | 51,17 | 42.929.145 | 7,19 | 73.639.855 | 71,54 |

Grafico n. 7 Andamento delle entrate 2009-2012

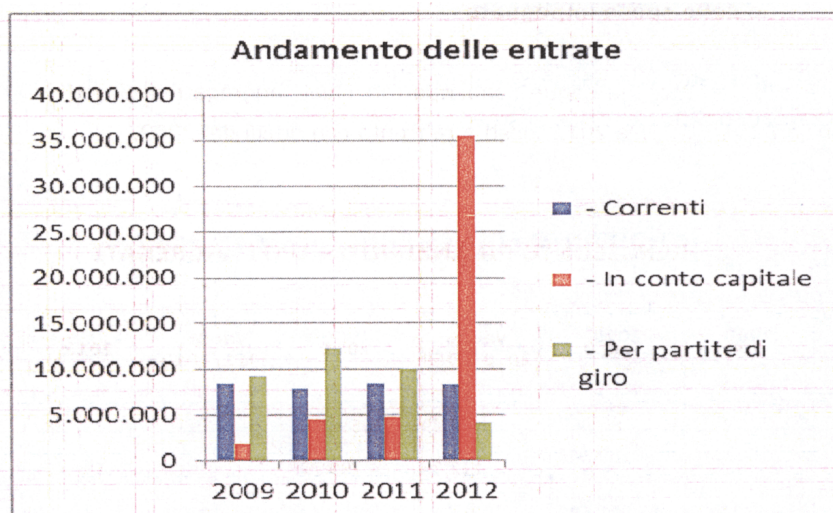
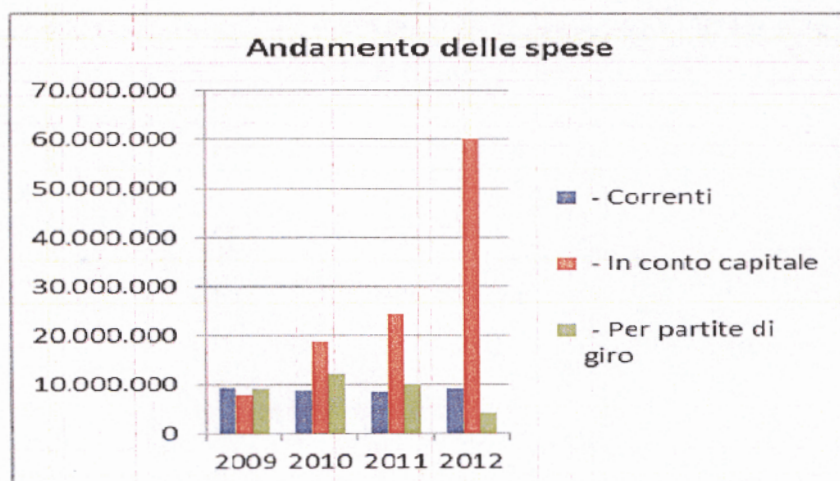


Grafico n. 8 Andamento delle spese



Dal prospetto si rileva nel 2010 un disavanzo finanziario pari ad euro 15.275.733, determinato dall'incremento sia del totale delle entrate (26,90%), in particolare di quelle in conto capitale, che delle spese, queste ultime in misura maggiore pari al 51,17%. Sia le entrate che le spese in conto capitale si incrementano in notevole misura percentuale rispetto al precedente esercizio.

Nel 2011 si evidenzia un peggioramento del disavanzo finanziario, pari ad euro -19.674.901, dovuto al decremento del totale delle entrate (-6,13%) a fronte dell'incremento delle spese 7,19%.

Nel 2012 si assiste ad un ulteriore peggioramento del disavanzo finanziario che è pari ad euro -25.576.197. In particolare si rileva un marcato incremento sia del totale delle entrate che di quello delle spese, prevalentemente di quelle in conto capitale che ammontano rispettivamente ad euro 35.554.493 e ad euro 60.240.952 rispetto al 2011 in cui ammontavano ad euro 4.709.778 e ad euro 24.384.833.

Nel prospetto che segue vengono analizzate, più in dettaglio, le entrate accertate e le uscite impegnate nei tre esercizi in esame ponendo i dati a raffronto con quelli del 2009.

Si premette che i consuntivi sono corredati dalle tabelle riepilogative delle spese, attestanti il rispetto dei limiti previsti dalla normativa vigente cui ha fatto seguito il parere conforme del Collegio dei revisori.

Nel 2012 risulta versata all'Erario la somma di € 33.289 per consumi intermedi ai sensi dell'art. 8, comma 3 della legge 135/2012.

Tab. n. 12

| | 2009 | 2010 | var % 2010/2009 | 2011 | var% 2011/2010 | 2012 | var% 2012/2011 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ENTRATE CORRENTI | | | | | | | |
| -Trasferimenti da parte dello Stato | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| -Entrate tributarie | 373.266 | 594.947 | 59,39 | 634.846 | 6,71 | 513.863 | -19,06 |
| -Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi | 4.100.805 | 3.895.631 | -5,00 | 4.115.968 | 5,66 | 3.919.397 | -4,78 |
| -Redditi e proventi patrimoniali | 3.292.469 | 2.903.991 | -11,80 | 3.229.071 | 11,19 | 3.208.143 | -0,65 |
| -Poste correttive e compensative di spese correnti | 192.530 | 37.932 | -80,30 | 47.549 | 25,35 | 115.226 | 142,33 |
| -Entrate non classificabili in altre voci | 449.842 | 439.186 | -2,37 | 487.468 | 10,99 | 585.758 | 20,16 |
| TOTALE | 8.408.912 | 7.871.687 | -6,39 | 8.514.902 | 8,17 | 8.342.387 | -2,03 |
| ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | |
| -Alienazione di immobilizzazioni tecniche diverse e di beni immateriali | 11.935 | 75 | -99,37 | 0 | -100,00 | 0 | 0,00 |
| -Realizzo di valori immobiliari | 12.200 | 0 | -100,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| -Trasferimenti dello Stato | 1.759.995 | 4.565.000 | 159,38 | 4.699.996 | 2,96 | 35.540.463 | 656,18 |
| -Trasferimenti della Regione | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | |
| -Trasferimenti da Comuni e Province | 81.000 | 0 | -100,00 | 0 | 0,00 | 0 | |
| -Assunzione di altri debiti finanziari | 109.914 | 24.068 | -78,10 | 9.782 | -59,36 | 14.030 | 43,43 |
| TOTALE | 1.975.044 | 4.589.143 | 132,36 | 4.709.778 | 2,63 | 35.554.493 | 654,91 |
| PARTITE DI GIRO | | | | | | | |
| -Entrate aventi natura di partite di giro | 9.137.846 | 12.311.688 | 34,73 | 10.029.564 | -18,54 | 4.166.779 | -58,46 |
| TOTALE | 9.137.846 | 12.311.688 | 34,73 | 10.029.564 | -18,54 | 4.166.779 | -58,46 |
| TOTALE ENTRATE | 19.521.802 | 24.772.517 | 26,90 | 23.254.244 | -6,13 | 48.063.658 | 106,69 |

Tab. n. 13

| | 2009 | 2010 | var % 2010/2009 | 2011 | var % 2011/2010 | 2012 | Var % 2012/2011 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| USCITE CORRENTI | | | | | | | |
| -Uscite per gli organi dell'Ente | 313.669 | 301.579 | -3,85 | 312.987 | 3,78 | 300.135 | -4,11 |
| -Oneri per il personale in attività di servizio | 3.531.392 | 3.764.348 | 6,60 | 4.055.668 | 7,74 | 4.144.383 | 2,19 |
| -Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio | 781.570 | 665.785 | -14,81 | 642.923 | -3,43 | 712.029 | 10,75 |
| -Uscite per prestazioni istituzionali | 3.219.199 | 1.999.896 | -37,88 | 1.427.158 | -28,64 | 1.445.180 | 1,26 |
| Uscite per prestazioni residuali | 0 | 1.629.779 | 100,00 | 1.679.703 | 3,06 | 1.854.687 | 10,42 |
| -Trasferimenti passivi | 143.638 | 113.436 | -21,03 | 244.520 | 115,56 | 423.953 | 73,38 |
| -Oneri tributari | 1.091.702 | 291.355 | -73,31 | 102.607 | -64,78 | 283.267 | 176,07 |
| -Poste correttive e compensative di entrate correnti | 6.873 | 1.068 | -84,46 | 0 | -100,00 | 260 | 100,00 |
| -Uscite non classificabili in altre voci | 242.675 | 7.272 | -97,00 | 4.182 | -42,49 | 15.230 | 264,18 |
| -Oneri per il personale in quiescenza | 43.043 | 46.671 | 8,43 | 45.000 | -3,58 | 53.000 | 17,78 |
| TOTALE | 9.373.761 | 8.821.189 | -5,89 | 8.514.748 | -3,47 | 9.232.124 | 8,43 |
| USCITE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | |
| -Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti | 3.296.361 | 16.499.813 | 400,55 | 22.875.858 | 38,64 | 59.905.301 | 161,87 |
| -Acquisizione di immobilizzazioni tecniche | 4.543.483 | 2.207.131 | -51,42 | 1.164.800 | -47,23 | 239.464 | -79,44 |
| -Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari | 0 | 0 | | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| -Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio | 47.514 | 184.361 | 288,01 | 334.393 | 81,38 | 82.157 | -75,43 |
| -Estinzioni debiti diversi | 93.253 | 24.068 | -74,19 | 9.782 | -59,36 | 14.030 | 43,43 |
| TOTALE | 7.980.611 | 18.915.373 | 137,02 | 24.384.833 | 28,92 | 60.240.952 | 147,04 |
| PARTITE DI GIRO | | | | | | | |
| -Uscite aventi natura di partita di giro | 9.137.846 | 12.311.688 | 34,73 | 10.029.564 | -18,54 | 4.166.779 | -58,46 |
| TOTALE | 9.137.846 | 12.311.688 | 34,73 | 10.029.564 | -18,54 | 4.166.779 | -58,46 |
| TOTALE USCITE | 26.492.218 | 40.048.250 | 51,17 | 42.929.144 | 7,19 | 73.639.855 | 71,54 |

a) Entrate correnti

Le entrate correnti nell'esercizio 2010 mostrano un decremento del 6,39% rispetto all'esercizio 2009.

Il decremento riguarda tutte le voci delle entrate correnti fatta salva quella delle entrate tributarie che mostrano un incremento del 59,39%; le entrate comprendono euro 513.495 relativi al gettito delle tasse e dei diritti marittimi versati all'Agenzia delle Dogane, euro 62.732 relativi ai proventi per le operazioni portuali, ed euro 18.720 relativi ai proventi delle autorizzazioni per le attività svolte nel porto ai sensi dell'art 68 del Codice della navigazione.

Il maggior decremento (-80,30%) ha riguardato le poste correttive e compensative delle spese correnti comprendenti le somme per i recuperi diversi effettuati nei confronti dei terzi, degli utenti e fornitori per la rivalsa di spese già contabilizzate, pari ad euro 37.932.

Nel 2011 le entrate correnti subiscono un incremento dell'8,17%. L'incremento che riguarda in particolare tutte le categorie, è maggiormente significativo per le poste correttive e compensative delle spese correnti e per i redditi e proventi patrimoniali (25,33%) che comprende euro 97.020 per i canoni di affitto dei beni patrimoniali, euro 3.128.668 per le concessioni demaniali ed euro 3.383 per interessi attivi maturati sulla contabilità intrattenuta presso la banca tesoriere dell'Ente.

Nel 2012 le entrate correnti subiscono un lieve decremento ammontando ad euro 8.342.387.

Tra le singole categorie, l'incremento maggiore ha riguardato in particolare le poste correttive e compensative delle spese correnti pari ad euro 115.226 che accoglie esclusivamente le somme relative a recuperi diversi effettuati nei confronti di terzi, utenti, fornitori, per rivalsa di spese già contabilizzate e le entrate non classificabili in altre voci pari ad euro 585.758 che comprende i canoni suppletivi per le imprese portuali autorizzate a svolgere le operazioni portuali, i diritti di mora le entrate varie ed i canoni sui servizi portuali. Risultano in diminuzione del 19,06% ammontando ad euro 513.863 le entrate tributarie e le entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazione di servizi (-4,78% che ammonta ad euro 3.919.397).

b) Spese correnti

Le spese correnti nel biennio 2010-2011 subiscono una diminuzione rispettivamente del 5,89% e del 3,47%. Nel 2010 il decremento riguarda tutte le categorie delle spese fatti salvi gli oneri per il personale che subiscono un incremento del 6,60 % e quelli per le prestazioni residuali che passano da zero nel 2009 ad euro 1.629.779; queste ultime si riferiscono alle spese per il servizio di portabagagli, il deposito bagagli, il servizio di illuminazione, quello idrico e di pulizia, di apertura e di chiusura della stazione marittima ed il noleggio dei pontoni. Le spese che subiscono diminuzioni percentuali di maggior rilievo sono quelle per le poste correttive in altre voci (-84,46%) e gli oneri tributari (-97,00%) che si riferiscono alla previdenza integrativa.

Nel 2011 si assiste ad un ulteriore incremento delle spese per il personale (7,74%) e ad un marcato aumento dei trasferimenti passivi (115,56%) che accolgono, tra l'altro, anche i versamenti previsti dall'art. 6 del D.L. n. 78/2010, convertito dalla legge n. 122/2010, relativi alla partecipazione agli organi collegiali. In diminuzione nel 2011 risultano le spese per prestazioni istituzionali, (-28,64%), gli oneri tributari (-64,8%) e le uscite non classificabili in altre voci (-42,49%).

Nel 2012 le uscite correnti si incrementano dell'8,43% ammontando ad euro 9.232.124.

I maggiori incrementi riguardano gli oneri tributari pari ad euro 283.267 che comprendono il pagamento dell'IRAP su incarichi esterni, la tassa sui rifiuti solidi urbani, il pagamento degli acconti IRES per il 2012 ed i pagamenti diversi nonchè la categoria delle Uscite non classificabili in altre voci pari ad euro 15.230 in cui sono ricomprese le spese per i risarcimenti e gli accessori e quelle sostenute per il realizzo delle entrate. In diminuzione del 4,11% risultano le uscite per gli organi dell'Ente che ammontano ad euro 300.135.

c) Entrate in conto capitale

Nel 2010 le entrate in conto capitale subiscono un consistente incremento, mentre nel 2011 l'incremento è più modesto e nuovamente in aumento marcato nel 2012.

Nel 2010 l'incremento più consistente riguarda i trasferimenti da parte dello Stato che comprende il finanziamento di euro 2.685.000 a carico del Ministero delle

Infrastrutture e dei Trasporti destinato al potenziamento delle infrastrutture portuali, la cui quota non impegnata entro la fine del 2010 è stata accantonata nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione. Il finanziamento ministeriale di euro 1.880.000 è stato destinato alla riqualificazione delle gru.

Sostanzialmente azzerate risultano le entrate per alienazione di immobilizzazioni tecniche diverse e di beni immobili, quelle per il realizzo di beni immobiliari e quelle per i trasferimenti da parte di Comuni e Province, mentre in consistente diminuzione sono le entrate per l'assunzione di altri debiti finanziari (-78,10%).

Nel 2011 risultano azzerate le entrate da trasferimenti fatte salve quelle per trasferimenti da parte dello Stato che subisce un modesto incremento (2,96%) e quelle relative all'alienazione di immobilizzazioni tecniche, mentre in ulteriore decisa flessione risultano le entrate relative all'assunzione di altri debiti finanziari (-59,36%).

Nel 2012 le entrate di parte capitale subiscono un incremento marcato.

In particolare, i trasferimenti dello Stato, che ammontano ad euro 35.540.463 (erano 4.699.996 nel 2011), subiscono un rilevante incremento. L'importo comprende il finanziamento di euro 18.000.000 destinato alla rifunzionalizzazione ed al restyling della Stazione Marittima del Porto di Palermo, quello di euro 13.300.000 destinato ai lavori di ripristino statico dei piazzali e degli impianti del porto commerciale di Termini Imerese ed infine quello di euro 4.240.463 destinato al potenziamento delle infrastrutture portuali.

La quota dei finanziamenti non impegnata al 31.12.2012 è stata accantonata nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione.

d) Spese in conto capitale

Nei tre esercizi in esame le uscite in conto capitale mostrano un incremento, più marcato nel 2010 e nel 2012, mentre risulta più contenuto nel 2011.

La voce con l'incremento più marcato nel 2010 e nel 2011 riguarda le uscite per l'acquisizione di beni di uso durevoli ed opere immobiliari e quella relativa all'indennità di anzianità al personale cessato dal servizio, mentre in decisa flessione risultano le acquisizioni di immobilizzazioni tecniche (-51,42% e -47,23%) e le uscite per l'estinzione di debiti diversi (-74,19% - 59,36%).

Nel 2010 la categoria "acquisizione di beni di uso durevoli ed opere immobiliari" comprende le somme impegnate per i seguenti interventi: la riqualificazione del molo Santa Lucia, il consolidamento dei cassoni ad angolo tra la banchina di Riva ed il Molo

trapezoidale del Porto di Termini Imerese , la rifunzionalizzazione ed il restyling della Stazione marittima del Porto di Palermo, il progetto artistico–architettonico di rifunzionalizzazione delle due gru scaricatori di rinfuse nel porto di Palermo.

Nel 2011 le somme impegnate hanno riguardato oltre ad una parte dei lavori elencati per il 2010 anche la realizzazione delle opere speciali per la derivazione delle acque sboccanti all'Acquasanta entro il porto industriale di Palermo, la messa in sicurezza e la razionalizzazione della distribuzione elettrica nell'area portuale di Palermo.

Nel biennio 2010-2011 con l'utilizzo del fondo perequativo pari rispettivamente ad euro 3.685.00 e ad euro 4.700.000 è stata impegnata nel 2010 la somma di euro 2.395.900. La differenza di euro 1.289.100 è stata stornata nella parte vincolata dall'avanzo di amministrazione.

Nel 2011 è stata impegnata (dall'originario Fondo perequativo di euro 4.700.000) la somma di euro 1.075.248. La differenza di euro 3.624.752 è stata stornata nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione.

Nel 2012, dall'originario Fondo perequativo iscritto a bilancio per euro 4.427.345 (proveniente dalle risorse del fondo perequativo assegnato per gli anni 2010 e 2011) è stata impegnata la somma di euro 1.786.947. La differenza di euro 2.640.398, unitamente alle risorse assegnate nell'anno 2012, è stata accantonata nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione accertato al 2012.

Nel 2012 la categoria acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari comprende: i lavori di prolungamento e definizione della testata del Molo foraneo, i lavori di consolidamento e messa in sicurezza statica, preliminari allo svuotamento della vasca di bacino propedeutici al progetto generale di completamento del bacino di carenaggio, i lavori di rifunzionalizzazione ed il restyling della Stazione marittima del Porto di Palermo, i lavori di ripristino statico dei piazzali del porto commerciale di Termini Imerese e gli interventi di manutenzione straordinaria per entrambi i porti.

7.3 Situazione amministrativa e gestione dei residui

I due prospetti che seguono espongono i dati relativi alla situazione amministrativa e alla gestione dei residui negli esercizi 2010- 2011 2012 posti a confronto con il 2009.

Tab. n. 14 - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

| Tab. n. 14 - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (importi in euro) | | | | | | | | | |
|---|--|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | | 2009 | | 2010 | | 2011 | | 2012 | |
| | | | | | | | | | |
| Consistenza di cassa ad inizio esercizio Riscossioni | | | 72.801.449 | | 64.450.234 | | 51.772.529 | | 40.669.150 |
| | | 16.465.290 | | 18.257.304 | | 18.976.919 | | 24.034.822 | |
| | | 4.795.955 | | 3.369.458 | | 4.832.719 | | 5.046.088 | |
| | | | | | | | | | |
| Pagamenti | | | 21.261.245 | | 21.626.762 | | 23.809.638 | | 29.080.910 |
| | | 18.886.696 | | 22.894.050 | | 17.749.926 | | 12.765.654 | |
| | | 10.725.764 | | 11.410.417 | | 17.163.092 | | 12.641.244 | |
| Consistenza di cassa a fine esercizio Residui attivi | | | 29.612.460 | | 34.304.467 | | 34.913.018 | | 25.406.898 |
| | | | 64.450.234 | | 51.772.529 | | 40.669.150 | | 44.343.162 |
| | | 49.987.526 | | 49.347.551 | | 50.293.161 | | 48.918.765 | |
| | | 3.056.511 | | 6.515.213 | | 4.277.325 | | 24.028.837 | |
| Residui passivi | | | 53.044.037 | | 55.862.764 | | 54.570.486 | | 72.947.602 |
| | | | | | | | | | |
| | | 35.326.976 | | 31.366.098 | | 31.240.262 | | 42.886.334 | |
| | | 7.605.522 | | 17.154.199 | | 25.179.219 | | 60.874.202 | |
| | | | 42.932.498 | | 48.520.297 | | 56.419.481 | | 103.760.546 |
| | | | | | | | | | |
| Avanzo d'amministrazione | | | 74.561.773 | | 59.114.966 | | 56.419.481 | | 13.530.218 |

Tab. n. 15

| Residui attivi | Entrate correnti | Entrate in c/capitale | Entrate per Partite di giro | Totale |
|---------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------------|-------------------|
| Consistenza all'1.1.2009 | 5.369.578 | 56.289.292 | 2.445.810 | 64.104.680 |
| Riscossioni | 3.071.940 | 1.356.902 | 367.113 | 4.795.955 |
| Variazioni | -1.179.673 | -7.881.538 | -259.988 | -9.321.199 |
| Al 31.12.2009 | 1.117.965 | 47.050.852 | 1.818.709 | 49.987.526 |
| Residui es. 2009 | 2.274.023 | 81.000 | 701.488 | 3.056.511 |
| Totale complessivo | 3.391.988 | 47.131.852 | 2.520.197 | 53.044.037 |
| Consistenza all'1.1.2010 | 3.391.988 | 47.131.852 | 2.520.197 | 53.044.037 |
| Riscossioni | 2.048.348 | 402.914 | 918.197 | 3.369.459 |
| Variazioni | -239.015 | 0 | -88.013 | -327.028 |
| Al 31.12.2010 | 1.104.625 | 46.728.939 | 1.513.987 | 49.347.551 |
| Residui es. 2010 | 2.834.278 | 1.880.075 | 1.800.860 | 6.515.213 |
| Totale complessivo | 3.938.903 | 48.609.014 | 3.314.847 | 55.862.764 |
| Consistenza all'1.1.2011 | 3.938.903 | 48.609.015 | 3.314.847 | 55.862.765 |
| Riscossioni | 2.328.589 | 1.042.850 | 1.461.280 | 4.832.719 |
| Variazioni | -251.052 | -417.503 | -68.329 | -736.884 |
| Al 31.12.2011 | 1.359.262 | 47.148.662 | 1.785.237 | 50.293.161 |
| Residui es. 2011 | 2.684.443 | 1.676 | 1.591.206 | 4.277.325 |
| Totale complessivo | 4.043.705 | 47.150.338 | 3.376.443 | 54.570.486 |
| Consistenza all'1.1.2012 | 4.043.705 | 47.150.338 | 3.376.443 | 54.570.486 |
| Riscossioni | 2.324.224 | 533.212 | 2.188.652 | 5.046.088 |
| Variazioni | -521.237 | -2.144 | -82.252 | -605.633 |
| Al 31.12.2012 | 1.198.244 | 46.614.981 | 1.105.540 | 48.918.765 |
| Residui es. 2012 | 2.079.518 | 20.300.000 | 1.649.319 | 24.028.837 |
| Totale complessivo | 3.277.762 | 66.914.981 | 2.754.859 | 72.947.602 |

Tab. n. 16

| Residui passivi | Uscite correnti | Uscite in c/capitale | Uscite per Partite di giro | Totale |
|---------------------------|------------------|----------------------|----------------------------|--------------------|
| Consistenza all'1.1.2009 | 1.669.541 | 53.005.707 | 249.103 | 54.924.351 |
| Pagamenti | 1.467.934 | 9.010.374 | 247.455 | 10.725.763 |
| Variazioni | -3.751 | -8.867.860 | 0 | 8.871.611 |
| Al 31.12.2009 | 197.856 | 35.127.473 | 1.648 | 35.326.977 |
| Residui es. 2009 | 1.031.137 | 6.400.600 | 173.784 | 7.605.521 |
| Totale complessivo | 1.228.993 | 41.528.073 | 175.432 | 42.932.498 |
| Consistenza all'1.1.2010 | 1.228.993 | 41.528.073 | 175.432 | 42.932.498 |
| Pagamenti | 938.533 | 10.299.917 | 171.967 | 11.410.417 |
| Variazioni | -84.757 | -71.117 | -109 | -155.983 |
| Al 31.12.2010 | 205.703 | 31.157.039 | 3.356 | 31.366.098 |
| Residui es. 2010 | 1.495.939 | 14.667.276 | 990.984 | 17.154.199 |
| Totale complessivo | 1.701.642 | 45.824.315 | 994.340 | 48.520.297 |
| Consistenza all'1.1.2011 | 1.701.642 | 45.824.315 | 994.340 | 48.520.297 |
| Pagamenti | 1.399.929 | 14.813.211 | 949.953 | 17.163.093 |
| Variazioni | -22.531 | -53.146 | -41.266 | -116.943 |
| Al 31.12.2011 | 279.182 | 30.957.958 | 3122 | 31.240.262 |
| Residui es. 2011 | 1.359.108 | 23.089.945 | 730.166 | 25.179.219 |
| Totale complessivo | 1.638.290 | 54.047.903 | 733.288 | 56.419.481 |
| Consistenza all'1.1.2012 | 1.638.290 | 54.047.903 | 733.288 | 56.419.481 |
| Pagamenti | 1.236.120 | 10.691.175 | 713.949 | 12.641.244 |
| Variazioni | -91.087 | -799.940 | -866 | -891.893 |
| Al 31.12.2012 | 311.082 | 42.556.788 | 18.474 | 42.886.344 |
| Residui es. 2012 | 1.609.727 | 58.706.148 | 558.327 | 60.874.202 |
| Totale complessivo | 1.920.809 | 101.262.936 | 576.801 | 103.760.546 |

Grafico n. 9 Andamento dei residui attivi 2009-2012

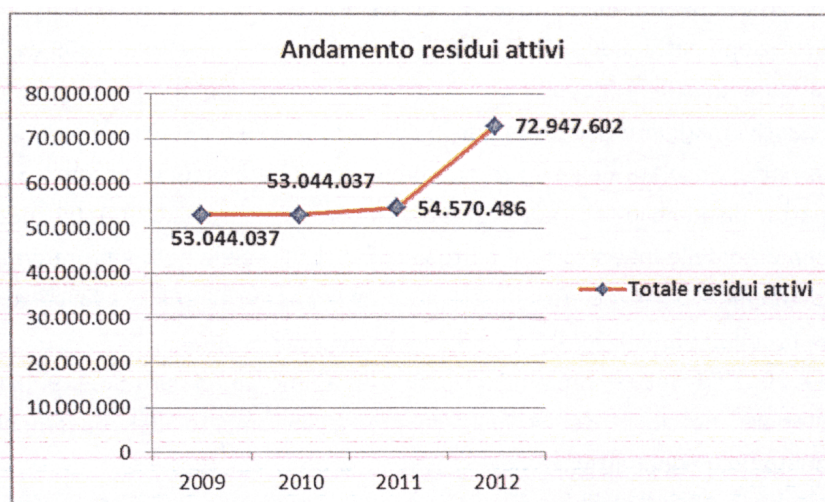
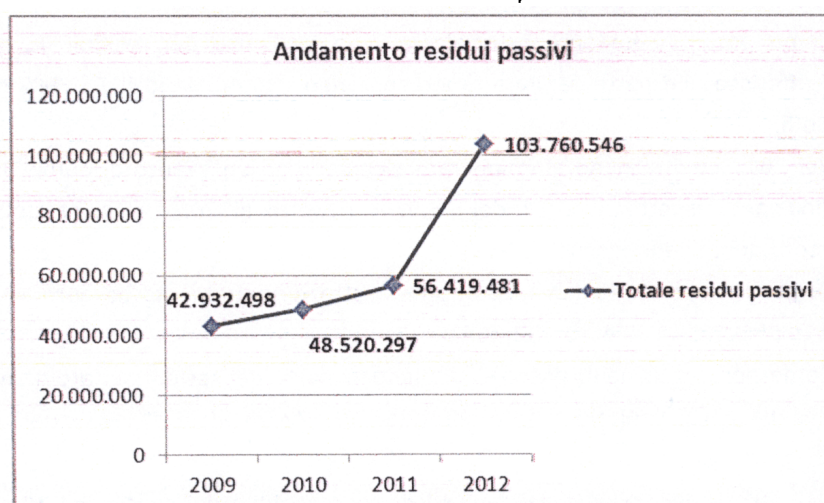


Grafico n. 10 Andamento dei residui passivi 2009-2012



Tab. n. 17 - Ripartizione dell'Avanzo di amministrazione

| | 2010 | 2011 | 2012 |
|-------------------|------------|------------|------------|
| Quota vincolata | 56.816.951 | 38.248.428 | 13.047.553 |
| Quota disponibile | 2.298.045 | 571.727 | 482.665 |