



CENTRI DI COSTO  
COSTI PER NATURA

	CDC PROGETTAZIONI		CDC MANUTENZIONI		CDC LEGALE E GARE	
	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.	importi euro	% sul tot.
<b>COSTO DEGLI ORGANI</b>						
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale		0,00%		0,00%		0,00%
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>						
Oneri per il personale in attività di servizio	916.538	53,39%	554.154	46,23%	919.432	44,24%
Oneri per il personale in quiescenza		0,00%		0,00%		0,00%
<b>COSTI DI GESTIONE</b>						
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	177.166	10,32%	141.733	11,82%	531.617	25,58%
Spese per prestazioni istituzionali	374.884	21,84%	304.299	25,38%	374.884	18,04%
<b>COSTI STRAORDINARI E SPECIALI</b>						
Trasferimenti passivi	7.215	0,42%	5.772	0,48%	7.215	0,35%
Oneri finanziari	256	0,01%	205	0,02%	256	0,01%
Oneri tributari	72.992	4,25%	58.393	4,87%	72.992	3,51%
Poste correttive e compensative delle spese correnti	29.600	1,72%	23.680	1,98%	29.600	1,42%
Spese non classificabili in altre voci	-	0,00%	-	0,00%	3.944	0,19%
<b>AMMORTAMENTI</b>						
ammortamenti	138.157	8,05%	110.525	9,22%	138.157	6,65%
<b>TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO</b>	<b>1.716.807</b>	<b>100%</b>	<b>1.198.761</b>	<b>100%</b>	<b>2.078.096</b>	<b>100%</b>

PAGINA BIANCA



**AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI  
BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

**SEZIONE 12: dettaglio costi per missione  
e per centro di costo**

## CENTRO DI COSTO "RAGIONERIA"

## TOTALE FINALITA'

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESE PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PROMOZIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	1.404.501	100	723.196	100	482.730	100	88.050	100	110.525	100	-	-
SECURITY	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE DEL CENTRO DI COSTO</b>	<b>1.404.501</b>	<b>100</b>	<b>723.196</b>	<b>100</b>	<b>482.730</b>	<b>100</b>	<b>88.050</b>	<b>100</b>	<b>110.525</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## CENTRO DI COSTO "PERSONALE"

## TOTALE FINALITA'

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESE PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PROMOZIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	632.885	100	281.938	100	251.660	100	44.025	100	55.263	100	-	-
SECURITY	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE DEL CENTRO DI COSTO</b>	<b>632.885</b>	<b>100</b>	<b>281.938</b>	<b>100</b>	<b>251.660</b>	<b>100</b>	<b>44.025</b>	<b>100</b>	<b>55.263</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## CENTRO DI COSTO "LEGALE E GARE"

## TOTALE FINALITA'

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESE PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PROMOZIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	2.078.096	100	919.432	100	906.501	100	114.006	100	138.157	100	-	-
SECURITY	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE DEL CENTRO DI COSTO</b>	<b>2.078.096</b>	<b>100</b>	<b>919.432</b>	<b>100</b>	<b>906.501</b>	<b>100</b>	<b>114.006</b>	<b>100</b>	<b>138.157</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

CENTRO DI COSTO "DEMANIO "												
TOTALE FINALITA'												
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESE PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO												
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
PROMOZIONE												
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	2.769.010	100	1.383.778	100	988.082	100	176.100	100	221.050	100	-	-
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY												
<b>TOTALE DEL CENTRO DI COSTO</b>	<b>2.769.010</b>	<b>100</b>	<b>1.383.778</b>	<b>100</b>	<b>988.082</b>	<b>100</b>	<b>176.100</b>	<b>100</b>	<b>221.050</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

  

CENTRO DI COSTO "SECURITY "												
TOTALE FINALITA'												
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESE PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO												
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
PROMOZIONE												
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA												
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY	2.003.114	100	789.815	100	965.080	100	110.062	100	138.157	100	-	-
<b>TOTALE DEL CENTRO DI COSTO</b>	<b>2.003.114</b>	<b>100</b>	<b>789.815</b>	<b>100</b>	<b>965.080</b>	<b>100</b>	<b>110.062</b>	<b>100</b>	<b>138.157</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

  

CENTRO DI COSTO "PROGETTAZIONI "												
TOTALE FINALITA'												
MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESE PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO												
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
PROMOZIONE												
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA												
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	1.716.807	100	916.538	100	552.050	100	110.062	100	138.157	100	-	-
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY												
<b>TOTALE DEL CENTRO DI COSTO</b>	<b>1.716.807</b>	<b>100</b>	<b>916.538</b>	<b>100</b>	<b>552.050</b>	<b>100</b>	<b>110.062</b>	<b>100</b>	<b>138.157</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**CENTRO DI COSTO "MANUTENZIONI "**  
TOTALE FINALITA'

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESE PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO												
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
PROMOZIONE												
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA												
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	1.198.761	100	554.154	100	446.032	100	88.050	100	110.525	100	-	-
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY												
<b>TOTALE DEL CENTRO DI COSTO</b>	<b>1.198.761</b>	<b>100</b>	<b>554.154</b>	<b>100</b>	<b>446.032</b>	<b>100</b>	<b>88.050</b>	<b>100</b>	<b>110.525</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**CENTRO DI COSTO "SERV. GENERALI "**  
TOTALE FINALITA'

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESE PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO												
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
PROMOZIONE												
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA												
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	1.758.751	100	798.428	100	662.460	100	132.075	100	165.788	100	-	-
SECURITY												
<b>TOTALE DEL CENTRO DI COSTO</b>	<b>1.758.751</b>	<b>100</b>	<b>798.428</b>	<b>100</b>	<b>662.460</b>	<b>100</b>	<b>132.075</b>	<b>100</b>	<b>165.788</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**CENTRO DI COSTO "COORD. E STAFF"**  
TOTALE FINALITA'

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESE PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO												
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
PROMOZIONE	825.991	46	359.173	45	336.365	48	57.844	48	72.609	48	-	-
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA												
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	950.888	54	440.649	55	367.652	52	63.225	52	79.363	52	-	-
SECURITY												
<b>TOTALE DEL CENTRO DI COSTO</b>	<b>1.776.879</b>	<b>100</b>	<b>799.822</b>	<b>100</b>	<b>704.016</b>	<b>100</b>	<b>121.069</b>	<b>100</b>	<b>151.972</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## CENTRO DI COSTO "ORGANI IST."

## TOTALE FINALITA'

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESE PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO	251.328	100			-	-	-	-			251.328	100
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE												
PROMOZIONE												
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA												
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY												
<b>TOTALE DEL CENTRO DI COSTO</b>	<b>251.328</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>251.328</b>	<b>100</b>

## CENTRO DI COSTO "SEGRETARIO GENERALE"

## TOTALE FINALITA'

MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE		COSTI DEL PERSONALE		COSTI DI GESTIONE		COSTI STRAORDINARI		AMMORTAMENTI		SPESE PER GLI ORGANI	
	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR	€	% TOTALE CDR
INDIRIZZO POLITICO												
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	550.054	100	470.027	100	55.205	100	11.006	100	13.816	100	-	-
PROMOZIONE												
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA												
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI												
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												
SECURITY												
<b>TOTALE DEL CENTRO DI COSTO</b>	<b>550.054</b>	<b>100</b>	<b>470.027</b>	<b>100</b>	<b>55.205</b>	<b>100</b>	<b>11.006</b>	<b>100</b>	<b>13.816</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

PAGINA BIANCA



## **AUTORITA' PORTUALE DI NAPOLI**

**NOTA INTEGRATIVA**

**bilancio consuntivo – esercizio 2014**

**aprile 2015**



### Indice della nota integrativa:

Parte I: il bilancio Finanziario.....	5
1. Principi contabili di riferimento.....	5
2. Il bilancio di previsione 2014. ....	6
3. Il bilancio consuntivo 2014. ....	9
4. Le entrate.....	11
4.1. Entrate correnti.....	11
4.2. Entrate in conto capitale. ....	13
4.3. Entrate per partite di giro.....	14
5. Le spese.....	14
5.1. Spese per gli Organi dell'Ente. ....	15
5.2. Oneri per il personale in servizio.....	15
5.3. Acquisti di beni e di servizi. ....	17
5.4. Oneri tributari. ....	18
5.5. Poste correttive dell'entrata.....	18
5.6. Spese non classificabili in altre voci. ....	18
5.7. Investimenti. ....	19
5.8. Uscite per partite di giro. ....	19
6. La gestione dei residui. ....	20
6.1. Residui attivi per entrate proprie dell'Ente e maggiori debitori.....	21
7. La gestione di cassa.....	23
Parte II: il bilancio Economico Patrimoniale.....	26
1. Criteri di valutazione.....	26
2. Analisi delle voci dello stato patrimoniale e delle relative variazioni. ....	28
2.1 Immobilizzazioni immateriali.....	28
2.2 Immobilizzazioni materiali.....	28
2.3 Immobilizzazioni finanziarie. ....	31
2.4 Crediti.....	32



<i>2.5 Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni.</i>	33
<i>2.6 Disponibilità liquide.</i>	33
<i>2.7 Patrimonio netto.</i>	33
<i>2.8 Fondo per rischi ed oneri.</i>	33
<i>2.9 Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro dipendente.</i>	34
<i>2.10 Debiti e residui passivi.</i>	34
<i>2.11 Ratei e risconti passivi.</i>	35
<b>3. Analisi delle voci del conto economico e delle relative variazioni.</b>	35
<b>4. Contabilità per centri di costo.</b>	37
<b>5. Costo delle missioni istituzionali.</b>	37

*foto*  
*Napoli*



**Parte I: il bilancio Finanziario.****1. Principi contabili di riferimento.**

Il bilancio consuntivo 2014 è stato redatto nel rispetto dei principi contabili di riferimento che non sono mutati rispetto allo scorso esercizio e in particolare:

**Principio dell'universalità.**

*Nel sistema di bilancio sono rappresentate tutte le operazioni ed i relativi valori finanziari, economici e patrimoniali al fine di fornire un quadro veritiero e corretto dell'andamento dell'ente. Non esistono gestioni fuori bilancio.*

**Principio dell'integrità.**

*Nel bilancio di previsione e nel rendiconto non vi sono compensazioni di partite.*

**Principio della veridicità ed attendibilità.**

*Il bilancio «rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Autorità Portuale di Napoli e il risultato economico dell'esercizio».*

**Principio della attendibilità e congruità.**

*Sono state iscritte in bilancio le voci rispettando l'attendibilità delle entrate e la congruità delle spese attraverso opportune valutazioni, analisi, descrizioni.*

**Principio della prudenza.**

*I proventi non realizzati non sono contabilizzati, mentre tutti gli oneri anche se non definitivamente sostenuti sono riflessi nel documento contabile.*

**Principio della comparabilità.**

*Il rendiconto rispetta il principio della comparabilità secondo i seguenti aspetti:*

- *la forma di presentazione è costante, nel tempo: si precisa che il bilancio 2014 è stato redatto secondo gli schemi introdotti dal regolamento di contabilità approvato nel corso del 2007;*
- *i criteri di valutazione adottati sono mantenuti costanti;*
- *i mutamenti strutturali come l'esternalizzazione di un servizio e gli eventi di natura straordinaria sono chiaramente evidenziati laddove ricorrono.*

**Principio della competenza finanziaria.**

*Con la fase di accertamento viene verificata la ragione del credito e la sussistenza di un idoneo titolo giuridico, individuato il debitore, quantificata la somma da incassare, nonché fissata la relativa scadenza; con la fase di impegno viene costituito il vincolo sugli stanziamenti di bilancio, nell'ambito della disponibilità esistente, in relazione ad una obbligazione giuridica e determinata la somma da pagare, e viene individuato il soggetto titolare del vincolo con l'ente e la ragione di tale vincolo.*

**Principio della competenza economica.**

*Il principio della competenza economica è un postulato proprio della contabilità economico-patrimoniale ed è pertanto riferibile ai soli prospetti di natura economica e patrimoniale, in particolare al conto economico ed al conto del patrimonio. I proventi ed i ricavi sono riconosciuti quando si verifica che il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e che l'erogazione è già avvenuta, si è cioè verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà o i servizi sono stati resi. I costi ed oneri sono correlati con i proventi ed i ricavi dell'esercizio o con lo svolgimento delle attività istituzionali. Si rinvia, comunque, alla descrizione analitica dei principi contabili adottati contenuta nella II parte della presente nota integrativa.*

**2. Il bilancio di previsione 2014.**

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2014 è stato approvato, in prima formulazione, con delibera del Comitato Portuale n. 24 del 31/10/13 e approvato dai Ministeri Vigilanti con telefax del Min. Infrastrutture e Trasporti prot. 821 del 27/1/14.

Successivamente sono state proposte alcune note di variazione scaturite, principalmente, dalla necessità di adeguare il bilancio di previsione 2014 alle nuove esigenze di gestione.

A seguito delle variazioni e dell'assestamento approvato con delibera del comitato portuale numero 37 del 16/12/14 e con telefax del Ministero Infrastrutture e Trasporti prot. 1088 del 29/1/15, il bilancio preventivo assestato per l'esercizio 2014 presentava i seguenti stanziamenti:



ENTRATE	
Correnti	20.698.165
Conto Capitale	10.692.000
Partite di giro	7.004.000
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>38.394.165</b>
Avanzo di amministrazione presunto	69.042.747
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>107.436.912</b>

SPESE	
Correnti	18.980.353
Conto Capitale	34.762.000
Partite di giro	7.004.000
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>60.746.353</b>
Avanzo Finanziario	46.690.559
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>107.436.912</b>

CONTO ECONOMICO	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	20.906.965
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	19.731.153
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.175.812
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	90.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 330.000
Risultato prima delle imposte (A - B + C + D + E)	935.812
Imposte dell'esercizio	- 668.000
<b>Avanzo economico</b>	<b>267.812</b>

Si propone, di seguito, il raffronto sintetico tra preventivo e consuntivo 2014:

ENTRATE	prev. in €/000	cons. in €/000
Correnti	20.698	23.999
Conto Capitale	10.692	15.819
Partite di giro	7.004	2.774
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>38.394</b>	<b>42.592</b>
SPESE	prev. in €/000	cons. in €/000
Correnti	18.980	14.504
Conto Capitale	34.762	30.915
Partite di giro	7.004	2.774
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>60.746</b>	<b>48.192</b>

Le entrate correnti hanno largamente superato il preventivo; le uscite correnti sono notevolmente inferiori rispetto al preventivo principalmente perché si è ridotto l'organico in servizio e perché si è cercato di contenere al massimo i costi di gestione.

Come si può osservare, poi, le entrate in conto capitale consuntivate sono state superiori rispetto al preventivo grazie al maggior introito derivante dal fondo perequativo (circa 10 m/€) e dall'erogazione del fondo ex art. 18 bis l. 84/94 (circa 2,5 m/€). Le uscite in conto capitale, invece, sono risultate inferiori rispetto a quanto preventivato.

Per quanto concerne le entrate il dettaglio degli scostamenti intervenuti nelle singole categorie fra preventivo e consuntivo è il seguente:



	previsione	accertamento	differenza
Cat. 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	-	516.456	516.456
Cat. 1.1.3 - TRASFERIM. COMUNI E PROVINCE	249.965	249.965	-
Cat. 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	7.085.000	7.932.789	847.789
Cat. 1.2.2 - ENTRATE VENDITA BENI E PRESTAZ.SERVIZI	2.597.000	2.900.150	303.150
Cat. 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	10.249.200	10.630.498	381.298
Cat. 1.2.4 - POSTE CORRETT. COMPENS. USCITE CORR.	215.000	503.681	288.681
Cat. 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	302.000	1.265.134	963.134
<b>TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>20.698.165</b>	<b>23.998.673</b>	<b>3.300.508</b>
Cat. 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZ. TECNICHE	10.000	10	- 9.990
Cat. 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	82.000	161.608	79.608
Cat. 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	9.100.000	13.328.919	4.228.919
Cat. 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	1.500.000	2.328.435	828.435
<b>TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>10.692.000</b>	<b>15.818.972</b>	<b>5.126.972</b>
<b>TOTALE TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>7.004.000</b>	<b>2.773.546</b>	<b>- 4.230.454</b>

Le maggiori differenze nelle "entrate correnti" (+3,3 m/€) sono dovute alla circostanza che il preventivo viene prudenzialmente redatto sulla base dei valori consuntivi storici dei bilanci degli anni precedenti mentre le entrate si sono manifestate in misura maggiore.

La gestione in "conto capitale", come più sopra osservato, mostra uno scostamento complessivo di +5 m/€.

Per quanto concerne le uscite il dettaglio degli scostamenti intervenuti nelle singole categorie fra preventivo e consuntivo è il seguente:

	previsione	impegno	differenza
Cat. 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	365.000	251.328	- 113.672
Cat. 1.1.2 - ONERI PER PERSONALE ATTIVITA' DI SERVIZIO	8.416.137	6.892.988	- 1.523.149
Cat. 1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI CONSUMO E SERVIZI	2.316.864	2.031.766	- 285.098
Cat. 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	4.638.952	3.982.051	- 656.901
Cat. 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	72.000	64.931	- 7.069
Cat. 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	10.000	2.301	- 7.699
Cat. 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	795.200	656.926	- 138.274
Cat. 1.2.5 - POSTE CORRETT. E COMPENS. ENTRATE CORRENTI	350.000	266.404	- 83.596
Cat. 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.591.200	3.944	- 1.587.256
Cat. 1.3.1 - ONERI COMUNI	5.000	-	- 5.000
Cat. 1.4.2 - ACCANTONAM. TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	420.000	350.862	- 69.138
<b>TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>	<b>18.980.353</b>	<b>14.503.501</b>	<b>- 4.476.852</b>
Cat. 2.1.1 - ACQUISIZ. BENI USO DUREV. OPERE IMMOB.E INVEST.	30.100.000	27.225.610	- 2.874.390
Cat. 2.1.2. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	210.000	12.383	- 197.617
Cat. 2.1.3. - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	100.000	-	- 100.000
Cat. 2.1.4. - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	2.000	-	- 2.000
Cat. 2.1.5. - INDENN. DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERS. CESSATO	1.350.000	688.628	- 661.372
Cat. 2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	3.000.000	2.988.751	- 11.249
<b>TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>34.762.000</b>	<b>30.915.372</b>	<b>- 3.846.628</b>
<b>TOTALE TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>7.004.000</b>	<b>2.773.546</b>	<b>- 4.230.454</b>