

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE
DEL CONTO ECONOMICO CON
LA CONTABILITA' FINANZIARIA

PAGINA BIANCA

Parte Prima
Entrate e spese finanziarie correnti

TITOLO I		
SPESE CORRENTI		
Cat.1	Spese per gli organi del consorzio	173.858,50
Cat.2	Spese per il personale	3.178.136,24
Cat. 3	Spese per il personale assimilato al lavoro dip	595.162,09
Cat. 4	Spese generali di gestione	3.636.877,14
Cat. 5	Spese per prestazioni istituzionali	5.681.588,84
Cat. 6	Spese per prestazioni commerciali	1.165.280,37
Cat. 7	Oneri finanziari e tributari	108.025,43
Cat. 8	Poste correttive e compensative	64.359,35
Cat. 9	Spese non classificabili in altre voci	566.034,94
TOTALE SPESE CORRENTI		15.169.322,90
TOTALE PARTE PRIMA		15.169.322,90

Parte Seconda
Compenenti che non danno luogo a movimenti finanziari

A)	Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	1.590.052,91
B)	Produzioni e movimenti interni	
C)	Contributi di competenza	178.046,00
D)	Variazioni patrimoniali straordinarie * sopravvenienze attive * insussistenze passive * plusvalenze (edificio M)	578,65 -
E)	Impegni rinviati ad esercizi successivi	4.093.042,41
F)	Totale Parte Seconda	5.861.719,97
G)	Totale Generale	23.711.374,23
H)	Avanzo Economico	-783.294,17
I)	Totale a Pareggio	23.711.374,23
J)		
K)		
L)		
M)		
N)		
O)		
P)		
Q)		
R)		
S)		
T)		
U)		
V)		
W)		
X)		
Y)		
Z)		
AA)		
AB)		
AC)		
AD)		
AE)		
AF)		
AG)		
AH)		
AI)		
AJ)		
AK)		
AL)		
AM)		
AN)		
AO)		
AP)		
AQ)		
AR)		
AS)		
AT)		
AU)		
AV)		
AW)		
AX)		
AY)		
AZ)		
BA)		
BB)		
BC)		
BD)		
BE)		
BF)		
BG)		
BH)		
BI)		
BJ)		
BK)		
BL)		
BM)		
BN)		
BO)		
BP)		
BQ)		
BR)		
BS)		
BT)		
BU)		
BV)		
BW)		
BX)		
BY)		
BZ)		
CA)		
CB)		
CC)		
CD)		
CE)		
CF)		
CG)		
CH)		
CI)		
CJ)		
CK)		
CL)		
CM)		
CN)		
CO)		
CP)		
CQ)		
CR)		
CS)		
CT)		
CU)		
CV)		
CW)		
CX)		
CY)		
CZ)		
DA)		
DB)		
DC)		
DD)		
DE)		
DF)		
DG)		
DH)		
DI)		
DJ)		
DK)		
DL)		
DM)		
DN)		
DO)		
DP)		
DQ)		
DR)		
DS)		
DT)		
DU)		
DV)		
DW)		
DX)		
DY)		
DZ)		
EA)		
EB)		
EC)		
ED)		
EE)		
EF)		
EG)		
EH)		
EI)		
EJ)		
EK)		
EL)		
EM)		
EN)		
EO)		
EP)		
EQ)		
ER)		
ES)		
ET)		
EU)		
EV)		
EW)		
EX)		
EY)		
EZ)		
FA)		
FB)		
FC)		
FD)		
FE)		
FF)		
FG)		
FH)		
FI)		
FJ)		
FK)		
FL)		
FM)		
FN)		
FO)		
FP)		
FQ)		
FR)		
FS)		
FT)		
FU)		
FV)		
FW)		
FX)		
FY)		
FZ)		
GA)		
GB)		
GC)		
GD)		
GE)		
GF)		
GG)		
GH)		
GI)		
GJ)		
GK)		
GL)		
GM)		
GN)		

ANALISI DI BILANCIO

PAGINA BIANCA

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO 2003

	2003	%	2002	%		2003	%	2002	%
IMMOBILIZZAZIONI					CAPITALE NETTO				
Imm. Materiali	42.998.430	43,88	40.346.787	41,81	Fondo dotazione	38.734.267	39,53	38.734.267	40,14
Imm. Immateriali	56.108	0,06	6.056	0,01	Riserva		0,00		0,00
Imm.finanziarie	30.615.654	31,25	30.419.125	31,52	Contributi c/capitale	516.457	0,53	516.457	0,54
	73.670.191	75,19	70.771.968	73,34	Utile (perdite) nuovo	37.157.670	37,92	38.240.645	39,63
					Utile (perdite) esercizio	(783.294)	-0,80	(1.082.975)	-1,12
DISPONIBILITA'						75.625.099,95	77,18	76.408.394	79,18
Scorte		0,00		0,00					
Crediti v/clienti	1.458.691	1,49	2.109.461	2,19	DEBITI A LUNGO				
Altri crediti	14.629.636	14,93	13.499.787	13,99	Fondo TFR	1.311.986	1,34	1.342.739	1,39
Cassa	8.225.660	8,39	10.113.353	10,48		1.311.986	1,34	1.342.739	1,39
Ratei e risconti		0,00		0,00	DEBITI A BREVE				
	24.313.987	24,81	25.722.601	26,66	Debiti v/fornitori	2.341.400,99	2,39	2.104.247	2,18
					Debiti tributari	68.830,30	0,07	209.934	0,22
					Altri debiti	802.071,24	0,82	3.595.587	3,73
					Ratei e risconti	17.834.789,66	18,20	12.833.666	13,30
						21.047.092,19	21,48	18.743.434	19,42
TOTALE ATTIVO	97.984.178	100,00	96.494.568	100,00	TOTALE PASSIVO	97.984.178	100,00	96.494.568	100,00

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO 2003

	2003	incidenza % *	2002	incidenza % *	VAR. % incidenza 2003-2002
Ricavi di vendita	3.927.837	22,71	3.563.278	31,52	-8,81
Incremento imm.ni lavori interni	0	-	0	0,00	0,00
Contributi c/esercizio	13.062.826	75,54	7.181.347	63,53	12,01
Altri ricavi	269.544	1,56	224.540	1,99	-0,43
Valore della produzione	17.260.207		10.969.164		
Consumi di materie	(67.472)	0,38	(49.818)	0,42	-0,03
Costi per servizi	(11.954.018)	68,14	(6.275.303)	52,63	15,51
Imposte e tasse	(215.995)	1,23	(214.589)	1,80	-0,57
Costi del personale	(3.396.401)	19,36	(2.981.957)	25,01	-5,65
Altri costi amministrativi	(25.890)	0,15	(20.023)	0,17	-0,02
Margine operativo lordo	1.600.432		1.427.474		
Ammortamenti	(1.553.072)	8,85	(1.567.650)	13,15	-4,30
Svalutazione crediti	(18.530)	0,11	(481.137)	4,04	-3,93
Margine operativo netto	28.830		(621.313)		
Proventi finanziari	29.062	0,17	28.493	0,25	-0,08
Svalutazioni partecipazioni	0	-	0	0,00	0,00
Oneri finanziari	(106.042)	0,60	(109.127)	0,92	-0,31
Risultato gestione ordinaria	(48.150)		(701.947)		
Proventi straordinari	3.600	0,02	306.451	2,71	-2,69
Oneri straordinari	(421.733)	2,40	(437.700)	3,67	-1,27
Reddito netto pre tax	(466.283)		(833.196)		
Imposte reddito	(317.011)		(249.779)		
Reddito netto	(783.294)		(1.082.975)		
Totale Ricavi	17.292.869		11.304.108		
Totale costi (al netto delle imposte)	(17.543.157)		(11.922.715)		

* esprime l'incidenza delle singole voci di C o R rispettivamente sul totale dei costi (al netto delle imposte indirette) o sui ricavi

ANALISI PER INDICI

		2003	2002	VARIAZ.
INDICI DI LIQUIDITA'				
a) INDICE DI DISPONIBILITA'	<u>DISPONIBILITA'</u> <u>ESIGIBILITA'</u>	1,16	1,87	- 0,72
b) INDICE DI TESORERIA PRIMARIO	<u>LIQUIDITA'</u> <u>ESIGIBILITA'</u>	2,56	3,68	- 1,12
INDICI DI STRUTTURA				
c) INDICE DI COPERTURA ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	<u>CAP.NETTO</u> <u>IMMOBILIZZ.</u>	1,03	1,21	- 0,18
d) INDICE STRUTTURA DEBITI A BREVE TERMINE	<u>ESIGIBILITA'</u> <u>TOTALE PASSIVO</u>	0,21	0,11	0,11
INDICI DI REDDITIVITA'				
e) R.O.S.	<u>R.OPERATIVO LORDO</u> <u>VALORE PRODUZIONE</u>	0,09	0,20	- 0,11
INDICE DI GESTIONE CREDITO				
f) DURATA CREDITI V/CLIENTI	<u>CREDITI V/CL. * 360</u> <u>RICAVI VENDITA</u>	134	245	- 111,01
g) DURATA DEBITI V/FORNITORI	<u>DEBITI V/FORN. *360</u> <u>COSTI DI ACQ.</u>	70	84	- 13,94
COMPOSIZIONE DEI COSTI				
h) INCIDENZA DEI COSTI PERSONALE	<u>COSTI PERSONALE</u> <u>TOTALE COSTI</u>	0,19	0,21	- 0,01
i) INCIDENZA DEGLI AMMORTAMENTI	<u>AMMORTAMENTI</u> <u>TOTALE COSTI</u>	0,09	0,12	- 0,03

a) Indica come gli investimenti a breve sono coperti con finanziamenti a breve termine.

b) Misura la capacità di far fronte ai propri debiti in scadenza con le proprie risorse finanziarie. L'indice ottimale ha un valore maggiore di 1.

c) Tale rapporto evidenzia il corretto finanziamento degli investimenti e testimonia l'equilibrio finanziario. Un rapporto maggiore di uno significa che il Capitale Netto finanzia interamente le immobilizzazioni, nonché una parte delle disponibilità.

e) Tale rapporto indica la redditività del fatturato. Nel caso specifico è stato posto al denominatore il Valore della Produzione perchè risulta più significativo per la presenza di Contributi in c/esercizio.

f) Indica la durata media dei crediti v/clienti dell'anno 2003 e 2002, con riferimento l'anno commerciale della durata di 360 giorni.

g) Indica la durata media dei debiti v/fornitori degli anni 2003 e 2002, con riferimento l'anno commerciale della durata di 360 giorni.