

SPESE								
Tit.	Cat.	Denominazione	Previsione Iniziale	Variaz. 1° del 29/1/03	Variaz. 2° del 29/1/03	Variaz. 10/3/03	Variaz. 29/9/03	Previsione Finale
I°	1	Organi dell'Ente	450.000	0	0	0	20.000	470.000
	2	Personale in servizio	3.070.000	0	0	0	-350.000	2.720.000
	3	Beni di consumo e servizi	12.115.000	-385.000	14.395.214	600.000	-85.000	26.640.214
	4	Trasferimenti passivi	75.000	0	0	0	0	75.000
	5	Oneri finanziari	5.000	0	0	0	0	5.000
	6	Oneri tributari	230.000	0	0	0	-10.000	220.000
	7	Poste correttive	10.000	0	0	0	0	10.000
	8	Spese non classificabili	265.000	330.000	0	0	-145.000	450.000
		Totale Titolo I°	16.220.000	-55.000	14.395.214	600.000	-570.000	30.590.214
II°	9	Immobili e opere portuali	41.615.000	0	0	-10.225.000	0	31.390.000
	10	Immobilizzazioni tecniche	330.000	0	0	0	0	330.000
	11	Partecipazioni	50.000	0	0	0	20.000	70.000
	12	Depositi bancari	5.000	0	0	0	0	5.000
	13	Indennità di anzianità	180.000	0	0	0	0	180.000
		Totale Titolo II°	42.180.000	0	0	-10.225.000	20.000	31.975.000
III°	14	Estinzione mutui . .	0	0	0	0	0	0
	15	Rimborso anticipazioni	0	0	0	0	0	0
	16	Rimborso obbligazioni	0	0	0	0	0	0
	17	Estinzione debiti diversi	100.000	0	0	0	0	100.000
		Totale Titolo III°	100.000	0	0	0	0	100.000
IV°	18	Partite di giro	1.880.000	0	0	0	0	1.880.000
		Totale Titolo IV°	1.880.000	0	0	0	0	1.880.000
		TOTALE GENERALE	60.380.000	-55.000	14.395.214	-9.625.000	-550.000	64.545.214

Si ritiene utile proporre una tabella di raffronto fra le previsioni iniziali e gli accertamenti e gli impegni contabilizzati nell'esercizio.

ENTRATE							
Tit.	Cat.	Denominazione	Previsione Iniziale	Accertamenti	Differenza in più	Differenza in meno	% di realizzo
I°	1	Trasferimenti dello Stato	11.520.000	5.409.616	0	6.110.384	46,96%
	2	Trasferimenti della Regione	0	0	0	0	0,00%
	3	Tras. di Comuni e Provincia	0	0	0	0	0,00%
	4	Altri trasferimenti	0	0	0	0	0,00%
		Totale Titolo I°	11.520.000	5.409.616	0	6.110.384	46,96%
II°	5	Prestazione di servizi	100.000	118.200	18.200	0	118,20%
	6	Proventi patrimoniali	5.580.000	3.977.816	0	1.602.184	71,29%
	7	Poste correttive	350.000	372.499	22.499	0	106,43%
	8	Entrate non classificabili	50.000	36.278	0	13.722	72,56%
		Totale Titolo II°	6.080.000	4.504.793	40.699	1.615.906	74,09%
		Totale Entrate Correnti	17.600.000	9.914.409	40.699	7.726.290	56,33%
III°	9	Alienazione Immobili	0	0	0	0	0,00%
	10	Alienazione imm. Tecniche	1.300.000	0	0	1.300.000	0,00%
	11	Realizzo valori mobiliari	0	0	0	0	0,00%
	12	Riscossione di crediti	0	0	0	0	0,00%
		Totale Titolo III°	1.300.000	0	0	1.300.000	0,00%
IV°	13	Trasferimenti dallo Stato	35.165.000	272.769	0	34.892.231	0,78%
	14	Trasferimenti dalla Regione	4.340.000	0	0	4.340.000	0,00%
	15	Tras. da Comuni e Provincia	0	0	0	0	0,00%
	16	Altri trasferimenti	0	0	0	0	0,00%
		Totale Titolo IV°	39.505.000	272.769	0	39.232.231	0,69%
V°	17	Assunzione di mutui	0	0	0	0	0,00%
	18	Altri debiti	100.000	24.950	0	75.050	24,95%
	19	Emissione di obbligazioni	0	0	0	0	0,00%
		Totale Titolo V°	100.000	24.950	0	75.050	24,95%
		Totale Entrate c/Capitale	40.905.000	297.719	0	40.607.281	0,73%
VI°	20	Partite di giro	1.880.000	888.652	0	991.348	47,27%
		Totale Titolo VI°	1.880.000	888.652	0	991.348	47,27%
		Totale Entrate Partite di Giro	1.880.000	888.652	0	991.348	47,27%
		TOTALE GENERALE	60.385.000	11.100.780	40.699	49.324.919	18,38%

SPESE							
Tit.	Cat.	Denominazione	Previsione Iniziale	Impegni	Differenza in più	Differenza in meno	% di impegno
I°	1	Organi dell'Ente	450.000	394.644	0	55.356	87,70%
	2	Personale in servizio	3.070.000	1.968.196	0	1.101.804	64,11%
	3	Beni di consumo e servizi	12.115.000	6.031.944	0	6.083.056	49,79%
	4	Trasferimenti passivi	75.000	73.945	0	1.055	98,59%
	5	Oneri finanziari	5.000	456	0	4.544	9,12%
	6	Oneri tributari	230.000	206.295	0	23.705	89,69%
	7	Poste correttive	10.000	7.302	0	2.698	73,02%
	8	Spese non classificabili	265.000	49.974	0	215.026	18,86%
		Totale Titolo I°	16.220.000	8.732.756	0	7.487.244	53,84%
		Totale Spese Correnti	16.220.000	8.732.756	0	7.487.244	53,84%
II°	9	Immobili e opere portuali	41.615.000	1.758.909	0	39.856.091	4,23%
	10	Immobilizzazioni tecniche	330.000	177.094	0	152.906	53,66%
	11	Partecipazioni	50.000	66.000	16.000	0	132,00%
	12	Depositi bancari	5.000	0	0	5.000	0,00%
	13	Indennità di anzianità	180.000	118.047	0	61.953	65,58%
		Totale Titolo II°	42.180.000	2.120.050	16.000	40.075.950	5,03%
III°	14	Estinzione mutui	0	0	0	0	0,00%
	15	Rimborso anticipazioni	0	0	0	0	0,00%
	16	Rimborso obbligazioni	0	0	0	0	0,00%
	17	Estinzione debiti diversi	100.000	24.950	0	75.050	24,95%
		Totale Titolo IV°	100.000	24.950	0	75.050	24,95%
		Totale Spese c/Capitale	42.280.000	2.145.000	16.000	40.151.000	5,07%
IV°	18	Partite di giro	1.880.000	888.651	0	991.349	47,27%
		Totale Titolo VI°	1.880.000	888.651	0	991.349	47,27%
		Totale Spese per Partite di giro	1.880.000	888.651	0	991.349	47,27%
		TOTALE GENERALE	60.380.000	11.766.407	16.000	48.629.593	19,49%

Dall'esame delle due tabelle di raffronto fra le previsioni iniziali e gli accertamenti/impegni si evidenzia per le entrate una percentuale di realizzo del 18,38% e per le spese una percentuale di impegno del 19,49%.

In effetti nel mese di ottobre erano state predisposte variazioni al bilancio di previsione 2003 per adeguare gli stanziamenti ai programmi ridimensionati dell'Ente, ma l'estrema incertezza dei tempi per la definizione giudiziale dei "dragaggi" e il conseguente avvio dei lavori ad esso collegati ha fatto ritenere opportuno non procedere al ridimensionamento di quanto previsto per evitare, in caso di immediato accoglimento delle richieste dell'Autorità Portuale da parte della Magistratura, che la mancanza di adeguate previsioni creasse ulteriori ostacoli all'attività dell'Ente.

Le entrate correnti fanno registrare una percentuale di realizzo del 56,33% che risulta molto diversa fra il titolo I° 46,96% e il titolo II° 74,09%; ciò è spiegabile in quanto nel titolo primo è mancato l'accertamento nei trasferimenti da parte dello Stato della quota relativa ai dragaggi che erano la parte più rilevante della categoria 1-.

Le entrate c/capitale registrano una percentuale dello 0,73% in quanto sono mancati importanti, come più sopra spiegato, accertamenti destinati alla realizzazione di rilevanti opere portuali e non è stato possibile procedere all'alienazione dei residuali impianti portuali.

Per quanto concerne le spese si possono fare analoghe considerazioni.

In effetti le spese correnti sono state impegnate nella percentuale del 53,84% di quanto preventivato. Ciò è da ricondurre anche in questo caso alla mancata effettuazione dei dragaggi.

Le spese in c/capitale hanno fatto registrare una percentuale d'impegno pari al 5,07% del preventivato e ciò è derivato dal mancato impegno per opere portuali. In effetti la categoria 9 della spesa prevedeva impegni per € 41.615.000 che sono risultati nella realtà pari ad € 1.758.909 (4,23%).

GESTIONE RESIDUI

	ATTIVI				PASSIVI			
	01/01/03	Riscossi	Rimasti	Insuss.attive	01/01/03	Pagati	Rimasti	Insuss.passive
Correnti	3.482.099,34	2.711.592,46	758.180,47	12.326,41	5.305.181,65	2.376.689,60	2.797.605,11	130.886,94
C/Capitale	19.374.072,87	321.113,11	19.052.959,76	-	46.073.855,77	2.946.508,08	40.476.603,87	2.650.743,82
Partite giro	932.448,66	165.118,93	756.229,46	11.100,27	604.144,32	187.920,14	400.065,77	16.158,41
	23.788.620,87	3.197.824,50	20.567.369,69	23.426,68	51.983.181,74	5.511.117,82	43.674.274,75	2.797.789,17

Le insussistenze attive sono da ricondursi ad annullamenti o a riduzioni di accertamenti effettuati in ottemperanza al disposto della delibera n. 8 dell'11.3.2003 del Comitato Portuale.

Le insussistenze passive di parte corrente derivano dall'economie realizzate in alcuni capitoli di spesa (cap. 13, 17, 18, 24, 27, 28, 29, 30) per gli impegni provvisori presi nel corso degli esercizi precedenti (derivanti da delibere) e gli impegni definitivi conclusi nel corso del 2003 (derivanti da fatture) e in c/capitale derivano dalla chiusura di residui dovuti all'impegno di varie perizie per lavori eseguiti o per acquisizione e lavori per i quali è stato deciso di non procedere (acquisto simulatore e portale telematico).

Nella tabella che segue sono riportati i residui totali al 31/12/2003, cioè quelli rimasti da precedenti esercizi e quelli formati per effetto della gestione.

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

	ATTIVI				PASSIVI			
	Residui da prec. Esercizi	Residui 2003	Totale Residui	Accertamenti di competenza	Residui da prec. Esercizi	Residui 2003	Totale Residui	Impegni di competenza
Correnti	758.180,47	2.780.934,95	3.539.115,42	9.914.408,65	2.797.605,11	4.424.316,00	7.221.921,11	8.732.756,30
C/Capitale	19.052.959,76	-	19.052.959,76	297.718,95	40.476.603,87	1.687.978,72	42.164.582,59	2.144.999,80
Partite giro	756.229,46	49.693,09	805.922,55	888.651,32	400.065,77	64.621,03	464.686,80	888.651,32
	20.567.369,69	2.830.628,04	23.397.997,73	11.100.778,92 0,25	43.674.274,75	6.176.915,75	49.851.190,50	11.766.407,42 0,52

L'*Incidenza dei residui attivi* misura il peso percentuale dei residui attivi di competenza dell'esercizio sui rispettivi accertamenti d'entrata. Per l'anno 2003 si ottiene un indice pari a 0,25-.

L'*Incidenza dei residui passivi* misura il peso percentuale dei residui passivi di competenza dell'esercizio sui rispettivi impegni di spesa. Per l'anno 2003 si ottiene un indice pari a 0,52-.

RENDICONTO DI CASSA

	Riscossioni di competenza	Riscossioni di residui	Totale Riscossioni	Accertamenti di competenza	Pagamenti di competenza	Pagamenti di residui	Totale Pagamenti	Impegni di competenza
Correnti	7.133.473,70	2.711.592,46	9.845.066,16	9.914.408,65	4.308.440,30	2.376.689,60	6.685.129,90	8.732.756,30
C/Capitale	297.718,95	321.113,11	618.832,06	297.718,95	457.021,08	2.946.508,08	3.403.529,16	2.144.999,80
Partite di giro	838.958,23	165.118,93	1.004.077,16	888.651,32	824.030,29	187.920,14	1.011.950,43	888.651,32
	8.270.150,88	3.197.824,50	11.467.975,38	11.100.778,92 0,72	5.589.491,67	5.511.117,82	11.100.609,49	11.766.407,42 0,49

Per cui si realizza un avanzo di cassa di €. 367.365,89 che aumenta le disponibilità da € 28.840.231,25 a € 29.207.597,14-. L'avanzo di amministrazione che all'1.1.03 ammontava a €. 645.855,83 aumenta a € 2.754.404,37-.

La *Velocità di riscossione delle entrate correnti* fa registrare un indice pari a 0,72, mentre la *Velocità di gestione delle spese correnti* si attesta su un indice pari a 0,49-.

Nel corso dell'anno, il dipartimento amministrativo, a fronte delle riscossioni ha prodotto n. 3.418 reversali con emissione di n. 1.926 documenti contabili, a fronte dei pagamenti sono stati elaborati n. 2.186 mandati con emissione di n. 1.190 documenti contabili.

Come esposto nel rendiconto di cassa sono stati effettuati pagamenti per € 11.100.609,49, di cui a favore di fornitori o professionisti € 6.048.070,86-.

Suddividendo la cifra per provincia di appartenenza del creditore, risulta così distribuita:

Provincia	Importo anno 2003	% 2003
La Spezia	2.258.779,35	37%
Roma	2.207.564,82	37%
Ravenna	745.961,21	12%
Milano	304.881,39	5%
Bologna	160.026,58	3%
Genova	154.757,67	3%
Savona	75.084,58	1%
Torino	56.171,58	1%
Altre provincie	49.191,22	1%
Stati Comunitari	30.524,94	1%
Stati Extracomunitari	5.127,52	0%
Totale	6.048.070,86	100%

Si ritiene interessante, in considerazione della natura giuridica dell'Ente, proporre una tabella percentualizzata delle entrate e delle spese degli ultimi 5 esercizi, con esclusione di quelle per partite di giro.

SPESE						
	1999	2000	2001	2002	2003	media
1 Costo d'esercizio	13,63%	36,68%	5,80%	18,80%	44,34%	23,85%
2 Personale dipendente	9,62%	22,26%	4,88%	8,20%	19,18%	12,83%
3 Investimenti in infrastrutture	63,22%	18,26%	83,87%	52,14%	16,17%	46,73%
4 Spese generali	3,09%	6,83%	1,75%	3,97%	8,08%	4,74%
5 Spese di propaganda	1,13%	4,07%	0,99%	1,91%	5,02%	2,62%
6 Consulenze e spese legali	2,25%	3,74%	0,99%	1,24%	3,08%	2,26%
7 Oneri tributari	0,93%	1,83%	0,32%	0,85%	1,90%	1,17%
8 Investim. in impianti, attrezz.re e automezzi	0,61%	0,90%	1,01%	5,70%	1,09%	1,86%
9 Partecipazioni	3,77%	1,04%	0,00%	0,00%	0,61%	1,08%
10 Investimenti in software ed hardware	1,26%	0,81%	0,34%	6,92%	0,43%	1,95%
11 Acquisizioni di mobili ed attrezz.ufficio	0,49%	0,39%	0,05%	0,27%	0,10%	0,26%
12 Oneri finanziari	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Avanzo finanziario		3,18%				0,64%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Le notevoli variazioni percentuali derivano dagli importi totali delle spese verificatesi nel quinquennio. In effetti salta subito all'occhio l'altalenarsi di tutte le percentuali ed in particolare quelle relative agli investimenti delle infrastrutture, per cui al fine di consentire una più esatta interpretazione di questa tabella e della successiva, relativa alle entrate, si rappresenta, per lo stesso periodo temporale, un'altra tabella non percentualizzata. Per poter consentire una lettura immediata delle cifre le stesse vengono uniformate all'euro anche per gli anni in cui la moneta di riferimento era la lira.

SPESE						
	1999	2000	2001	2002	2003	media
1 Costo d'esercizio	2.991.620	3.471.039	2.671.636	4.811.128	4.822.866	3.753.658
2 Personale dipendente	2.111.154	2.106.895	2.217.554	2.097.430	2.086.631	2.123.933
3 Investimenti in infrastrutture	13.874.133	1.728.021	38.115.933	13.341.568	1.758.909	13.763.713
4 Spese generali	677.150	646.441	796.641	1.015.629	878.424	802.857
5 Spese di propaganda	247.179	385.437	449.805	488.317	546.187	423.385
6 Consulenze e spese legali	493.216	354.348	448.439	318.022	334.895	389.784
7 Oneri tributari	203.688	173.622	146.556	218.245	206.295	189.681
8 Investim. in impianti, attrezza.re e automezzi	134.791	84.912	458.315	1.459.494	118.769	451.256
9 Partecipazioni	826.331	98.127	0	0	66.000	198.092
10 Investimenti in software ed hardware	276.718	76.724	153.247	1.769.968	46.904	464.712
11 Acquisizioni di mobili ed attrezza.ufficio	108.578	36.845	22.118	69.062	11.421	49.605
12 Oneri finanziari	457	684	561	303	455	492
Avanzo finanziario		300.257				60.051
	21.945.015	9.463.352	45.480.805	25.589.165	10.877.756	22.671.219

Per concludere la rappresentazione delle spese viene dato indice 100 alla media in modo da visualizzare l'andamento delle singole aggregazioni di costo nell'arco del quinquennio.

SPESE					
	1999	2000	2001	2002	2003
1 Costo d'esercizio	80	93	70	128	129
2 Personale dipendente	99	99	104	99	98
3 Investimenti in infrastrutture	101	13	277	97	13
4 Spese generali	84	81	99	127	109
5 Spese di propaganda	58	91	106	115	129
6 Consulenze e spese legali	127	91	115	82	86
7 Oneri tributari	107	92	77	115	109
8 Investim. in impianti, attrezz.re e automezzi	30	19	102	323	26
9 Partecipazioni	417	50	0	0	33
10 Investimenti in software ed hardware	60	17	33	381	10
11 Acquisizioni di mobili ed attrezz.ufficio	219	74	45	139	23
12 Oneri finanziari	93	139	114	62	92

Si nota una costante crescita dei costi di esercizio, delle spese di propaganda, una non varianza delle spese per il personale e un'estrema variabilità in tutti i tipi di investimenti

Le tabelle redatte per le spese sono state compilate, con gli stessi criteri, anche per le entrate. La prima le percentualizza per un arco temporale di cinque anni.

ENTRATE						
	1999	2000	2001	2002	2003	media
1 Canoni demaniali	14,69%	45,28%	8,26%	14,45%	34,50%	23,44%
2 Contributi dello Stato per gestione	7,13%	19,54%	4,06%	11,47%	30,82%	14,60%
3 Tasse portuali	9,38%	18,79%	4,06%	8,35%	21,42%	12,40%
4 Attività commerciale	5,91%	7,19%	0,75%	1,74%	3,94%	3,91%
5 Interessi attivi	1,35%	1,76%	0,38%	2,30%	2,40%	1,64%
6 Entrate varie	0,63%	2,66%	0,17%	0,89%	0,80%	1,03%
7 Contributi dello Stato per investimenti	42,36%	0,00%	55,42%	55,57%	0,00%	30,67%
8 Alienazioni e cessioni	0,00%	0,05%	6,97%	0,04%	0,00%	1,41%
9 Contributi U.E.	2,73%	4,73%	0,00%	0,00%	0,00%	1,49%
10 Contributi U.E. per investimenti	0,14%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%
totale	84,32%	100,00%	80,07%	94,81%	93,88%	90,62%
 utilizzo avanzo d'amministrazione	 15,68%	 0,00%	 19,93%	 5,19%	 6,12%	 9,38%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

La seconda tabella di analisi propone le entrate con i relativi accertamenti espressi in euro.

ENTRATE						
	1999	2000	2001	2002	2003	media
1 Canoni demaniali	3.233.301	4.284.960	3.757.940	3.698.255	3.752.673	3.745.426
2 Contributi dello Stato per gestione	1.564.453	1.849.458	1.849.458	2.934.017	3.352.882	2.310.054
3 Tasse portuali	2.058.148	1.778.000	1.846.521	2.135.727	2.329.503	2.029.580
4 Attività commerciale	1.297.545	680.447	339.763	444.290	428.408	638.091
5 Interessi attivi	295.492	166.847	171.558	589.763	261.607	297.053
6 Entrate varie	137.789	252.036	44.202	227.762	87.054	149.769
7 Contributi dello Stato per investimenti	9.296.224	0	25.224.983	14.219.307	0	9.748.103
8 Alienazioni e cessioni	0	4.056	3.169.704	10.330	0	636.818
9 Contributi U.E.	599.090	447.549	0	0	0	209.328
10 Contributi U.E. per investimenti	31.542	0	0	0	0	6.308
totale	18.513.584	9.463.352	36.404.129	24.259.451	10.212.127	19.770.529
utilizzo avanzo d'amministrazione	3.441.431	0	9.076.676	1.329.713	665.629	2.902.690
	21.955.015	9.463.352	45.480.805	25.589.164	10.877.756	22.673.218

Di seguito viene riportata la tabella per indici (media = 100)

ENTRATE					
	1999	2000	2001	2002	2003
1 Canoni demaniali	86	114	100	99	100
2 Contributi dello Stato per gestione	68	80	80	127	145
3 Tasse portuali	101	88	91	105	115
4 Attività commerciale	203	107	53	70	67
5 Interessi attivi	99	56	58	199	88
6 Entrate varie	88	161	49	146	56
7 Contributi dello Stato per investimenti	95	0	259	146	0
8 Alienazioni e cessioni	0	1	498	2	0
9 Contributi U.E.	286	214	0	0	0
10 Contributi U.E. per investimenti	500	0	0	0	0

Nelle entrate si rileva, esaminandole attraverso gli indici, una notevole variabilità per tutte le categorie con l'eccezione dei canoni demaniali che confermano la media, in crescita i contributi dello Stato per gestione e le tasse portuali, in calo l'attività commerciale, assenza di contributi della U. E. negli ultimi tre anni.

Per completezza d'indagine si ritiene utile evidenziare le percentuali delle entrate e delle uscite finanziarie di competenza.

RENDICONTO FINANZIARIO

ENTRATE	1999	2000	2001	2002	2003	USCITE	1999	2000	2001	2002	2003
CORRENTI	38,88%	89,93%	16,46%	36,50%	84,26%	CORRENTI	28,57%	68,38%	13,99%	33,16%	74,22%
CAPITALE	41,89%	2,32%	61,03%	54,69%	2,53%	CAPITALE	67,22%	20,94%	82,83%	63,03%	18,23%
PARTITE GIRO	4,22%	7,75%	3,18%	3,81%	7,55%	PARTITE GIRO	4,22%	7,75%	3,18%	3,81%	7,55%
Utilizzo Av. Amm/ne	15,02%	0,00%	19,32%	5,00%	5,66%	Avarzo	0,00%	2,93%	0,00%	0,00%	0,00%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%		0,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Nell'esercizio 2003 come peraltro nel 2000 le entrate in c/ capitale risultano percentualmente irrilevanti, mentre erano predominanti negli altri esercizi, in analogia le spese anche se in modo meno rilevante.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	Consistenza di cassa al 1/1/03	28.840.231,25
Riscossioni	in c/ competenza	8.270.150,88
	in c/ residui	3.197.824,50 11.467.975,38
Pagamenti	in c/ competenza	5.589.491,67
	in c/ residui	5.511.117,82 11.100.609,49
	Consistenza di cassa al 31/12/03	29.207.597,14
Residui attivi	degli esercizi precedenti	20.567.369,69
	dell'esercizio	2.830.628,04 23.397.997,73
Residui passivi	degli esercizi precedenti	43.674.274,75
	dell'esercizio	6.176.915,75 49.851.190,50
	Avanzo d'amministrazione al 31/12/03	2.754.404,37

Nel corso dell'esercizio risulta aumentato l'avanzo di amministrazione per € 2.108.548,54-. La consistenza dell'avanzo era, al 31.12.02, di € 645.855,83, quella attuale è di € 2.754.404,37-.

Il prospetto della Situazione Amministrativa partendo dalla consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio, sommando le riscossioni, sia in c/competenza che in conto residui, e sottraendo i pagamenti effettuati nel corso dell'anno, determina l'ammontare della stessa al termine dell'esercizio; l'avanzo di amministrazione realizza la consistenza della cassa nell'ipotesi di contestuale riscossione di tutti i crediti e pagamento di tutti i debiti. Di fatto rappresenta la disponibilità iniziale effettiva per l'esercizio successivo.

IL CAPO DIPT. AMM/VO

Dr. Paolo Pagliari