

questa sede, di seguire i cambiamenti con moduli periodici di assestamento delle previsioni.

Pertanto i risultati del Consuntivo finanziario 1998, come è stato detto per quelli dei due esercizi precedenti, appaiono scarsamente confrontabili con quelli passati, anche per l'eliminazione di alcuni componenti di costo che l'art. 28 della Legge 84/1994 ha accollato all'Erario e per l'assunzione da parte dello stesso Erario della copertura del T.F.R. maturato dal personale dipendente al 31/12/93 e per il notevole ammontare di trasferimenti, principalmente dalla finanza statale, per l'esecuzione di opere. La scarsa significatività come valore assoluto e come elemento di confronto si ha segnatamente nei saldi "Avanzo di Amministrazione" ed "Utile di Esercizio" che pur continuando ad essere espressione di un reale diverso risultato di esercizio, per il miglioramento della gestione finanziaria, vanno letti secondo la reale effettività dei loro componenti.

Va pertanto, in particolare, alla vigilia di ulteriori modifiche che incideranno sulla struttura del futuro bilancio, attentamente seguita la vicenda ed il recupero della massa dei crediti che determinano essenzialmente il nuovo ammontare della situazione amministrativa. Va considerato che molti di detti crediti sono intestati all'Amministrazione dello Stato.

Con queste considerazioni si esaminano i valori differenziali significativi che emergono dai documenti contabili contenuti nella bozza di bilancio fatta pervenire all'esame di questo Collegio:

	<u>1997</u>	<u>1998</u>
- risultato operativo lordo	mio/Lit. - 428	mio/Lit. - 1.296 (*)
- utile economico di esercizio	" 17.692	" 15.624
- avanzo finanziario di competenza	" 270	" 7.737
- avanzo di amministrazione	" 15.180	" 22.638

(*) a determinare detto risultato contribuisce l'accantonamento della somma di L. 3.900 milioni destinata all'eventuale pagamento dell'imposta sostitutiva sulla plusvalenza da cessione Vecon.

In merito alla consistente somma accantonata per TFR l'Autorità, in data 28.12.1998, a seguito di gara seguita dal Broker Nikols, ha versato all'UNIPOL Assicurazioni con sede a Bologna la somma di L. 7.481 milioni corrispondente all'ammontare del TFR maturato al 31.12.1997 in favore del personale dipendente. In merito alle relative clausole contrattuali, si rinvia e confermano le osservazioni formulate nel verbale del Collegio n. 2/99.

Conto economico e Situazione patrimoniale

L'utile di esercizio risulta di L. 15.624 milioni, contro L. 17.692 milioni dell'esercizio precedente. Il valore ha significato puramente contabile non espressione del risultato della gestione poiché determinato principalmente dalla plusvalenza realizzata sulla cessione della partecipazione VECON S.p.A.

Vengono ora esaminati alcuni grossi aggregati economici che hanno determinato il predetto saldo differenziale:

- a) In particolare i ricavi (vedasi conto economico) costituiti dai proventi delle residue prestazioni portuali, dai proventi della gestione del demanio, dai ricavi diversi, dai recuperi, dai proventi delle tasse portuali e dai proventi patrimoniali ammontano complessivamente a L. 52.232 milioni contro L. 56.423 del 1997. Ai proventi per vendita di beni e prestazione di servizi, tenendo conto della pressoché totale dismissioni delle operazioni portuali relative al traffico merci, è assegnato il valore di L. 4.614 milioni rispetto a L. 6.477 milioni dell'esercizio precedente.

Appare utile accostare i valori delle entrate patrimoniali (in milioni) degli anni 1993-1998 atteso che le medesime entrate rappresentano nel futuro la fonte principale delle risorse dell'Autorità.

	<u>1993</u>	<u>1994</u>	<u>1995</u>	<u>1996</u>	<u>1997</u>	<u>1998</u>
- Canoni locazione	1.015	1.001	2.161	2.185	1.395	283
- Concessioni demaniali	9.698	10.983	10.885	11.690	15.950	20.659

b) I costi complessivi dell'esercizio, sempre dell'Autorità ammontano a L. 52.179 milioni contro L. 53.583 milioni della gestione passata. La contrazione nei suddetti valori, come già inizialmente precisato è dovuta all'ulteriore trasferimento di attività da parte dell'Organizzazione alle imprese portuali. I costi più rilevanti dell'esercizio 1998 ricavati dal conto economico raffrontati a quelli dei due anni precedenti, sono esposti in bilancio come segue (mio/Lit.):

	<u>1996</u>	<u>1997</u>	<u>1998</u>
Personale	23.256	25.197	19.307
Servizi di Terzi	17.970	17.338	18.763
Godimento beni di terzi	7.152	2.934	1.169
Diversi di gestione	1.803	2.070	7.785
Ammortamenti e svalutazioni	6.373	3.946	2.813
Altri accantonamenti	4.300	0	0
Materiali	1.930	2.094	1.515

Nella voce di costo relativa al personale (L. 19.307; L. 25.197 milioni nell'anno precedente) sono comprese le retribuzioni per L. 13.081 milioni, i contributi previdenziali ed assistenziali per L. 3.876 milioni, l'accantonamento del TFR per L. 1.202 milioni ed altri costi per missioni, addestramento, mense e contributi per L. 1.147 milioni. Da rilevare il notevole decremento complessivo, rispetto al passato esercizio, di L. 2.065 milioni nei contributi e di L. 3.719 milioni negli oneri diretti a causa della contrazione dell'organico per esodo che da 233 unità al 31.12.97, risulta al 31.12.98 risulta di 128 unità.

E' da tener presente che al 31/12/1998 sono risultati in distacco presso Imprese n. 47 unità (29 presso la TMB, 3 presso la VTP, 5 alla Vecon Spa, 6 presso la Regione

Veneto, 3 alla Teleporto Adriatico Srl, 1 alla TIV Srl.). L'onere di detti distacchi trova recupero nei ricavi, alla voce "Recupero Spese di Personale", per complessivi L. 8.232 milioni.

La situazione del personale, per qualifica, è esposta nell'allegato n.2.

Nel corso dell'esercizio 1998 sono state riconosciute al personale le seguenti competenze accessorie:

- fuori orario	ML. 1.143
- ferie non godute	ML. 565

su un totale di 3840 milioni di "elemento variabile" della retribuzione (5.222 milioni nel 1997).

Rilevante, rispetto all'esercizio 1997, le spese allocate sotto la voce "pulizia uffici, aree e canali portuali, che rispetto al 1997 registrano un aumento di L. 2.773 milioni per gli interventi posti in essere per lo smaltimento fanghi e per la contaminazione del terreno a Marghera.

Gli oneri finanziari di L. 56 milioni sono conformi a quelli del 1997 e si riferiscono alle spese per il servizio di cassa ed alla fidejussione sul mutuo Crediop di nominali 10.000 milioni.

La voce "proventi ed oneri straordinari" del conto economico presenta un saldo di 14.230 milioni (14.144 nel 1997); essa comprende tra i proventi in conto capitale il contributo di 13.400 milioni del Ministero LL.PP. (prot. d'intesa 2371 del 27.10.97), il contributo sempre del Ministero LL.PP. di L. 4.722 milioni (convenzione n. 3661 del 24.11.98) la prima tranche di 3.500 milioni e la seconda di L. 2.500 milioni del Ministero dei Trasporti e della Navigazione (Legge 515/96), il contributo del Comune di Venezia di L. 203 milioni (delibera 2982/97), il contributo Comunità Europea di L. 11.017 milioni (DOCUP - Ob 2 - decisione n. 97/773/CEE del 24.7.97). Per annullarne l'effetto sul risultato economico viene registrato anche lo storno.

Comprende inoltre plusvalenze per L. 15.007 milioni per cessione della partecipazione VECON (L. 14.063 milioni) e per cessioni di beni (L. 944 milioni) e proventi

straordinari diversi per L. 3.275 milioni dei quali, L. 1.870 milioni per rate di mutui pagate dallo Stato nel corso del 1998 a sensi art. 28 L. 84/94 e L. 862 milioni per utilizzo del Fondo Svalutazione Crediti a parziale copertura della perdita su crediti derivante dalla transazione con la CESAM S.r.l.

Nella situazione patrimoniale elaborata, sempre secondo la IV^a Direttiva CEE, il valore delle immobilizzazioni nette (L. 76.591 milioni; L. 53.042 milioni nell'anno precedente) è iscritto al netto dei rispettivi Fondi di Ammortamento.

Il patrimonio netto ammonta 76.242 milioni rispetto ai 60.618 milioni dell'esercizio precedente, grazie ad un utile di esercizio di 15.624 milioni.

Sul valore puramente contabile di tale risultato si è già trattato. Nella situazione patrimoniale emerge l'iscrizione di crediti per L. 60.350 milioni verso altri contro i 53.127 dell'esercizio precedente e debiti verso fornitori per 77.535 milioni contro i 52.186 milioni dell'esercizio precedente.

L'incremento, così come precisato nella relazione al bilancio da parte dell'Autorità Portuale, deriverebbe dall'assunzione di crediti nei confronti di Enti per opere finanziate e dei corrispondenti debiti. La parte, molto elevata, in cui le suddette poste non rappresentano obbligazioni giuridiche o diritti perfezionati, dovrà essere attentamente seguita onde evitare il formarsi di residui impropri.

Gestione Finanziaria di Competenza

La gestione finanziaria di competenza si chiude con un avanzo di L. 7.736 milioni.

Gestione Finanziaria di Cassa

A fine esercizio, la cassa presenta un saldo positivo di 36.819.047.840 rispetto ad un saldo di apertura di L. 9.052.606.429, come risulta dalla contabile della banca cassiera

su tale dato (Allegato n.3) e da modello 56 TU della sezione della Tesoreria Provinciale della Banca d'Italia riconciliato.

Gestione Amministrativa

	1996	1997	Differenza
CONSISTENZA INIZIALE DI CASSA	9.052.606.429	20.400.382.322	-11.347.775.888
RISCOSSIONI			
- in conto competenza	79.978.358.061	52.131.328.925	27.847.029.136
- in conto residui	52.696.562.700	12.253.824.453	40.442.738.247
	132.674.920.761	64.385.153.378	68.289.767.383
PAGAMENTI			
- in conto competenza	62.810.370.518	60.139.888.287	2.670.482.231
- in conto residui	42.098.108.832	15.973.671.110	26.505.067.848
	104.908.479.350		29.175.590.079
CONSISTENZA FINALE DI CASSA	36.819.047.840	9.052.606.429	27.766.441.411
RESIDUI ATTIVI			
- in conto es. precedenti	15.364.859.689	22.379.674.835	-7.014.815.146
- in conto es. corrente	61.914.792.456	46.659.389.675	15.255.402.781
	77.279.652.145	69.039.064.510	8.240.587.635
RESIDUI PASSIVI			
- in conto es. precedenti	20.114.810.767	8.999.954.160	11.174.856.607
- in conto es. corrente	71.345.950.402	53.971.643.455	17.374.306.947
	91.460.761.169	62.911.597.615	28.549.163.554
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	22.637.938.816	15.180.073.324	7.457.865.492

Come risulta dalla suindicata tabella, la gestione amministrativa pone in evidenza un avanzo di amministrazione di L. 22.637.938.816 rispetto a L. 15.180.073.324 del 1997.

Gestione dei Residui

I residui attivi al 31.12.1998 ammontano a L. 77.279 milioni (69.039 milioni nel 1997) di cui L. 61.915 milioni derivanti dalla gestione di competenza e L. 15.364 milioni dalla gestione dei residui degli anni precedenti.

I residui passivi al 31.12.1998 ammontano a L. 91.461 milioni (62.912 milioni nel 1997) di cui L. 71.346 milioni della gestione di competenza e L. 20.115 milioni dalla gestione dei residui degli anni precedenti.

La situazione dei residui attivi e passivi quali appariva dal bilancio alla fine del passato esercizio (vedasi tabella precedente) era così rappresentata:

(in milioni di Lire)	<u>1.1.1998</u>	<u>31.12.1998</u>
Attivi	69.039.064.510	15.364.859.689
Passivi	62.911.597.615	20.114.810.767

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

- residui attivi incassati	L.	52.696.562.700
- variazioni in meno	L.	977.642.121
- residui passivi pagati	L.	20.114.810.767
- variazioni in meno	L.	698.678.016

L'ammontare dei residui attivi di L. 77.279.652.145 esposto nel consuntivo 1998 si riferisce, come da allegato prospetto, per L. 29.386.955.054 a fatture emesse documentate e per L. 47.892.697.091 a fatture da emettere e quello dei residui passivi di L. 91.460.761.169 a fatture ricevute per L. 10.450.086.035 ed a fatture da ricevere per L. 81.010.675.134.

I dettagli sono descritti negli allegati al bilancio.

I residui attivi degli anni pregressi pari a L. 15.364.859.689 sono ripartiti come segue:

Titolo I°	L.	556.821.572
Titolo II°	L.	9.794.261.164
Titolo III°	L.	1.253.498.328
Titolo IV°	L.	2.607.408.572
Titolo V°	L.	0
Titolo VI°	L.	1.152.870.053
Totale	L.	15.364.859.689

In quelli del titolo II° per L. 9.794 milioni sono compresi ... milioni per canoni e spese dovuti dall'Amministrazione dei Monopoli di Stato con la quale l'Autorità Portuale, peraltro, ha stipulato un apposito accordo che prevede la sistemazione di detta partita. Nel dicembre 1998 come da autorizzazione ministeriale, con accordo transattivo in data 10.12.98, l'Autorità Portuale ha incassato la somma di L. 1.850 milioni a conclusione della vertenza con la CESAM S.r.l.

Nel conto economico, la differenza tra la somma iscritta nel residuo attivo per L. 3.128.930.752 quella incassata è stata regolata con copertura nel fondo svalutazione crediti esistente per L. 862 milioni e per il resto come perdita su crediti.

Quelli del titolo IV°, per L. 2.607 milioni sono invece relativi quasi interamente alla parte non ancora incassata del contributo del Comune di Venezia (Delibera 253/ L. 798/84).

I residui della gestione di competenza sono così segnati:

Titolo I°	L.	5.000.000.000
Titolo II°	L.	10.699.040.931
Titolo III°	L.	5.802.188.398
Titolo IV°	L.	24.619.500.000
Titolo V°	L.	12.354.038.160

Titolo VI°	L. 3.440.024.967
Totale	L. 61.914.792.456

I residui attivi del titolo I°, 5.000 milioni sono relativi al contributo del Ministero dei Trasporti e della Navigazione per l'escavo dei canali (D.M. 6.8.1998).

Tra quelli del titolo II°, sono da segnalare 2.127 milioni nei confronti delle Ferrovie dello Stato per prestazioni effettuate per conto; gli importi relativi ai recuperi delle spese di personale (L. 1.538 milioni) ed agli addebiti per servizi alle imprese portuali (L. 1.513 milioni) dell'ultimo periodo dell'anno.

I residui del titolo IV° sono dovuti integralmente ai contributi dello Stato, della Comunità Europea e del Comune di Venezia destinati ad investimenti.

I residui passivi degli anni pregressi ammontano a L. 20.114.810.767 e sono riportati come segue:

Titolo I° L.	5.659.837.186
Titolo II° L.	13.441.914.071
Titolo III° L.	432.500.000
Titolo IV° L.	580.559.510
Totale L.	20.114.810.797

I residui passivi della gestione di competenza sono così segnati:

Titolo I° L.	15.812.957.506
Titolo II° L.	47.849.233.870
Titolo III° L.	6.000.000.000
Titolo IV° L.	1.683.759.026
Totale L.	71.345.950.402

Al Titolo I° dei residui passivi sono di un certo rilievo le somme da pagare per prestazioni di servizi e manutenzioni (1.261 milioni) e per spese di pulizia, comprensive degli oneri derivanti dall'escavo dei canali finanziati dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione con D.M. 18/11/1996 (6.135 milioni) e per imposte e tasse per L. 3.909 milioni per prevista Imposta Sostitutiva sulla plusvalenza da cessione VECON S.p.A.

Del titolo II° risulta rilevante l'importo, di gran lunga superiore all'esercizio precedente, per le somme impegnate in opere infrastrutturali, il cui onere risulta finanziato dai contributi, come detto a proposito delle entrate.

L'esplosione dei residui derivanti segnatamente dalla gestione di competenza; il divario tra somme accertate e non riscosse e somme impegnate e non pagate della competenza, invitano ad ogni attenzione per ricondurre nel giusto equilibrio la gestione dei residui pur considerando le obiettive situazioni che ne hanno creato la formazione.

E' raccomandabile perciò ogni iniziativa per il recupero dei crediti e per l'eliminazione dei residui passivi che non derivino da obbligazioni giuridiche perfezionate.

Bilancio Consolidato

Contrariamente agli esercizi a tutto il 1996, l'Amministrazione non ha ritenuto di dover procedere alla stesura del bilancio consolidato per le seguenti motivazioni:

- spostamento dei termini di approvazione del bilancio, oltre i quattro mesi previsti, da parte delle altre società TMB S.r.l.;
- non coincidenza dell'esercizio sociale con l'anno solare (1/6 -31/5) per quanto attiene la Venezia Terminal Passeggeri S.p.A.

Il Collegio invita tuttavia l'Autorità Portuale a redigere ugualmente il bilancio consolidato, sottoponendolo all'approvazione del Comitato, una volta disponibili i bilanci redatti ed approvati dalle società nelle quali permane ancora la partecipazione dell'Autorità medesima. E ciò non solo per ovvie esigenze di trasparenza e chiarezza ma anche per avere utili elementi di giudizio per la gestione.

Contenzioso legale

La situazione del contenzioso legale passivo dal cui eventuale esito negativo possono derivare aggravii al bilancio è quella descritta nell'apposita sezione della relazione al bilancio consuntivo.

Nota conclusiva

Tutto ciò premesso il Collegio dà atto che:

- i ratei ed i risconti sono determinati secondo i criteri di competenza temporale;
- le immobilizzazioni tecniche sono iscritte in bilancio ai costi storici con gli adeguamenti previsti dalle leggi di rivalutazione monetaria, al netto dei rispettivi fondi;
- il fondo per il trattamento di fine rapporto copre integralmente tutte le anzianità maturate dal personale dipendente al 31.12.1998.

Nel corso del 1998 il Collegio dei Revisori ha costantemente seguito l'attività dell'Ente ed ha effettuato le prescritte verifiche periodiche formulando di volta in volta le proprie osservazioni.

Il Collegio, prende atto degli investimenti effettuati nel 1998 come da allegato 4.

Il Collegio, in disparte le valutazioni già fatte sui risultati di esercizio che, risentono notevolmente degli interventi straordinari pubblici di bilancio, deve rinnovare l'invito ad ogni iniziativa volta al fine dell'incremento delle entrate ed al più rigoroso contenimento delle spese oltre al recupero dei crediti ancora in contestazione, al fine di poter far fronte agli obblighi derivanti dalla trasformazione, senza ricorrere, se non negli stretti limiti consentiti, all'esposizione, rispettando le indicazioni della riforma sulla tempestività della privatizzazione.

L'utilizzo del patrimonio e del demanio deve essere poi oculatamente seguito per l'applicazione stretta, come già più volte segnalato, della massima economicità atteso,

come si ripete, il delicato momento della trasformazione che attraversa l'Autorità Portuale - Organizzazione.

Ogni provvedimento va improntato ai vincoli della legge 84/1994 nonché ai generali indirizzi di contenimento degli oneri retributivi e della tutela del patrimonio.

Il Collegio dà atto che le risultanze del bilancio 1998 sono conformi ai dati che emergono dalle scritture contabili regolarmente tenute ed esprime il parere che il bilancio stesso, così come risulta dallo schema preventivamente rimesso al suo esame, possa essere approvato con le considerazioni ed osservazioni sopra riportate.

Fatto, letto e sottoscritto

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Roma, 19 aprile 1999

BILANCIO FINANZIARIO
PROSPETTI SINTETICI
(in Lire)

BILANCIO FINANZIARIO - ENTRATE COMPETENZA

(mio/lt.)

CAPITOLO DESCRIZIONE		CONS. 1998 (A)	PREV. 1998 (B)	CONS. 1997 (C)	DIFF. (A-B)	DIFF. (A-C)
TITOLO 1° ENTRATE PER TRASF. CORRENTI						
CAT. 1	Trasferimenti dello Stato	11.798	11.500	12.420	298	-622
CAT. 2	Trasferimenti della Regione	0	0	0	0	0
CAT. 3	Trasferimenti Comuni/Province	0	0	0	0	0
CAT. 4	Trasferimenti Altri	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 1°		11.798	11.500	12.420	298	-622
TITOLO 2° ENTRATE PER PRESTAZ. E SERVIZI						
CAT. 1	Vendita beni e servizi	4.614	4.353	6.477	261	-1.863
CAT. 2	Proventi patrimoniali	21.846	21.167	17.785	679	4.061
CAT. 3	Correttivi spese correnti	12.398	12.084	15.582	314	-3.184
CAT. 4	Altre entrate non classificabili	5.570	5.520	4.547	50	1.023
TOTALE TITOLO 2°		44.428	43.124	44.391	1.304	37
TITOLO 3° ENTRATE PER ALIENAZ. DI BENI						
CAT. 1	Immobili e diritti reali	0	0	0	0	0
CAT. 2	Immobilizzazioni tecniche	1.544	1.150	9.470	394	-7.926
CAT. 3	Valori mobiliari	14.589	14.500	677	89	13.912
CAT. 4	Crediti Diversi	0	0	986	0	-986
TOTALE TITOLO 3°		16.133	15.650	11.133	483	5.000
TITOLO 4° ENTRATE PER TRASF. C/CAPITALE						
CAT. 1	Trasferimenti dello Stato	24.122	24.122	7.650	0	16.472
CAT. 2	Trasferimenti della Regione	0	0	750	0	-750
CAT. 3	Trasferimenti Comuni/Province	203	203	4.922	0	-4.719
CAT. 4	Trasferimenti Altri	11.016	11.016	267	0	10.749
TOTALE TITOLO 4°		35.341	35.341	13.589	0	21.752
TITOLO 5° ENTRATE PER ACCENSIONE MUTUI						
CAT. 1	Mutui	15.009	17.750	3.912	-2.741	11.097
CAT. 2	Altri debiti finanziari	0	0	0	0	0
CAT. 3	Obbligazioni	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 5°		15.009	17.750	3.912	-2.741	11.097
TITOLO 6° ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
CAT. 1	Partite di giro	19.184	20.893	13.346	-1.709	5.838
TOTALE TITOLO 6°		19.184	20.893	13.346	-1.709	5.838
TOTALE ENTRATE		141.893	144.258	98.791	-2.365	43.102

BILANCIO FINANZIARIO - USCITE COMPETENZA

(mlo/lt.)

CAPITOLO DESCRIZIONE		CONS. 1998 (A)	PREV. 1998 (B)	CONS. 1997 (C)	DIFF. (A-B)	DIFF. (A-C)
TITOLO 1° SPESE CORRENTI						
CAT. 1	Organi dell'Ente	381	392	378	-11	3
CAT. 2	Personale in attività	17.972	17.890	23.678	82	-5.706
CAT. 3	Personale in quiescenza	133	130	150	3	-17
CAT. 4	Acquisti beni e servizi	23.788	23.830	24.105	-42	-317
CAT. 5	Trasferimenti passivi	12	12	0	0	12
CAT. 6	Oneri finanziari	56	65	58	-9	-2
CAT. 7	Oneri tributari	4.910	4.900	123	10	4.787
CAT. 8	Correttivi entrate correnti	2.393	2.400	0	-7	2.393
CAT. 9	Uscite non classificabili	220	350	155	-130	65
TOTALE TITOLO 1°		49.865	49.969	48.647	-104	-1.218
TITOLO 2° SPESE IN CONTO CAPITALE						
CAT. 1	Immobili e Opere	56.069	55.980	20.977	89	35.092
CAT. 2	Immobilizzazioni tecniche		1.920	6.678	-752	-5.510
CAT. 3	Partecipazioni	900	900	3.707	0	-2.807
CAT. 4	Debiti diversi	0	0	11	0	-11
CAT. 5	TFR ed indennità simili	970	900	17.245	70	-16.275
TOTALE TITOLO 2°		59.107	59.700	48.618	-593	10.489
TITOLO 3° ESTINZ. MUTUI E ANTICIPAZ.						
CAT. 1	Mutui	6.000	6.000	3.500	0	2.500
CAT. 2	Anticipazioni	0	0	0	0	0
CAT. 3	Obbligazioni	0	0	0	0	0
CAT. 5	Estinzione debiti diversi	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 3°		6.000	6.000	3.500	0	2.500
TITOLO 4° PARTITE DI GIRO						
CAT. 1	Partite di giro	19.184	20.893	13.346	-1.709	5.838
TOTALE TITOLO 4°		19.184	20.893	13.346	-1.709	5.838
TOTALE USCITE		134.156	136.562	114.111	-2.406	20.045
TOTALE ENTRATE		141.893	144.258	98.791	-2.365	43.102
SALDO COMPETENZA		7.737	7.696	-15.320	41	23.057

BILANCIO FINANZIARIO - ENTRATE CASSA

(mio/lit.)

CAPITOLO DESCRIZIONE		CONS. 1998 (A)	PREV. 1998 (B)	CONS. 1997 (C)	DIFF. (A-B)	DIFF. (A-C)
TITOLO 1° ENTRATE PER TRASF. CORRENTI						
CAT. 1	Trasferimenti dello Stato	11.901	11.740	6.760	161	5.141
CAT. 2	Trasferimenti della Regione	0	0	0	0	0
CAT. 3	Trasferimenti Comuni/Province	0	0	0	0	0
CAT. 4	Trasferimenti Altri	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 1°		11.901	11.740	6.760	161	5.141
TITOLO 2° ENTRATE PER PRESTAZ. E SERVIZI						
CAT. 1	Vendita beni e servizi	3.891	2.578	6.898	1.313	-3.007
CAT. 2	Proventi patrimoniali	23.028	22.353	15.431	675	7.597
CAT. 3	Correttivi spese correnti	24.337	24.522	9.745	-185	14.592
CAT. 4	Altre entrate non classificabili	6.158	5.810	2.132	348	4.026
TOTALE TITOLO 2°		57.414	55.263	34.206	2.151	23.208
TITOLO 3° ENTRATE PER ALIENAZ. DI BENI						
CAT. 1	Immobili e diritti reali	0	0	0	0	0
CAT. 2	Immobilizzazioni tecniche	6.731	6.650	2.466	81	4.265
CAT. 3	Valori mobiliari	9.589	4.500	731	5.089	8.858
CAT. 4	Crediti Diversi	0	0	999	0	-999
TOTALE TITOLO 3°		16.320	11.150	4.196	5.170	12.124
TITOLO 4° ENTRATE PER TRASF. C/CAPITALE						
CAT. 1	Trasferimenti dello Stato	22.159	22.159	0	0	22.159
CAT. 2	Trasferimenti della Regione	825	825	1.800	0	-975
CAT. 3	Trasferimenti Comuni/Province	2.725	2.215	78	510	2.647
CAT. 4	Trasferimenti Altri	0	135	132	-135	-132
TOTALE TITOLO 4°		25.709	25.334	2.010	375	23.699
TITOLO 5° ENTRATE PER ACCENSIONE MUTUI						
CAT. 1	Mutui	3.500	0	3.068	3.500	432
CAT. 2	Altri debiti finanziari	0	0	0	0	0
CAT. 3	Obbligazioni	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 5°		3.500	0	3.068	3.500	432
TITOLO 6° ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
CAT. 1	Partite di giro	17.830	20.598	14.145	-2.768	3.685
TOTALE TITOLO 6°		17.830	20.598	14.145	-2.768	3.685
TOTALE ENTRATE		132.674	124.085	64.385	8.589	68.289