

Appendice uno: prospetti di bilancio**prospetto n.1***(in milioni di lire)*

RENDICONTO FINANZIARIO		1997		1998		1999	
		Importo	incid. %	Importo	incid. %	Importo	incid. %
ENTRATE							
- TITOLO 2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		5.019	86	5.036	83	5.681	85
- TITOLO 3 - ALTRE ENTRATE		76	1	28	0	101	2
- TITOLO 7 - PARTITE DI GIRO		746	13	1.005	17	893	13
TOTALE ENTRATE		5.841	100	6.069	100	6.675	100
variazione %		-1,44		3,90		14,28	
USCITE							
- TITOLO 1 - SPESE CORRENTI		4.803	69	5.951	80	5.315	79
- TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE		1.422	20	426	6	529	8
- TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO		746	11	1.005	14	893	13
TOTALE SPESE		6.971	100	7.382	100	6.737	100
variazione %		9,92		5,90		-3,36	
AVANZO O DISAVANZO (-) FINANZIARIO		-1.130		-1.313		-62	
		171,63		16,19		-94,51	

prospetto n.2*(in milioni di lire)*

ENTRATE CORRENTI	1997		1998		1999	
	importo	incid. %	importo	incid. %	importo	incid. %
- trasferimenti correnti da parte dello Stato	4.783	95	4.777	93	5.415	94
- trasferimenti correnti da parte delle Regioni	14	0	-	-	-	-
- trasferimenti correnti da parte dei comuni e delle provincie	-	-	89	2	82	1
- Trasfer.ti cor. da parte di altri enti del settore pubblico e privato	222	4	170	3	184	3
- vendita beni e prestazione servizi	-	-	-	-	-	-
- redditi e proventi patrimoniali	-	-	-	-	-	-
- poste correttive e compensative di spese correnti	75	1	27	1	100	2
- entrate non classificabili in altre voci	1	-	1	0	1	0
TOTALE	5.095	100	5.064	100	5.782	100
variazione %	-3,39		-0,61		14,16	

prospetto n.3*(in milioni di lire)*

SPESE CORRENTI	1997		1998		1999	
	importo	incid. %	importo	incid. %	importo	incid. %
- spese per gli organi dell'Ente	249	5	119	2	208	4
- oneri per il personale in attività di servizio	2.776	57	4.072	68	3.695	70
- oneri per il personale in quiescenza	-	-	-	-	-	-
- spese per acquisto beni di consumo e servizi	1.480	31	1.719	29	1.354	25
- spese per prestazioni istituzionali	266	6	-	-	-	-
- trasferimenti passivi	-	-	-	-	-	-
- oneri finanziari	-	-	-	-	11	-
- oneri tributari	31	1	41	1	47	1
- poste compensative e correttive di entrate correnti	1	-	-	-	-	-
- spese non classificabili in altre voci	-	-	-	-	-	-
TOTALE	4.803	100	5.951	100	5.315	100
variazione %	9,51		23,90		-10,69	

prospetto n.4

(in milioni di lire)

SPESE IN CONTO CAPITALE	1997		1998		1999	
	importo	incid. %	importo	incid. %	importo	incid.
- acquisto opere di uso durevole ed opere immobiliari	842	59	63	15	1	0
- acquisizione di immobilizzazioni tecniche	580	41	363	85	494	93
- partecipazione ed acquisti di valori mobiliari	-	-	-	-	-	-
- concessione di crediti ed anticipazioni	-	-	-	-	-	-
- Ind.tà di anz.tà e similari al pers.le cessato dal servizio	-	-	-	-	34	6
TOTALE (a)	1.422	100	426	100	529	100
variazioni %	9,05		-70,04		24,18	
ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI (b)						
- rimborso mutui	-	-	-	-	-	-
- estinzione debiti diversi	-	-	-	-	-	-
TOTALE (b)	-	-	-	-	-	-
variazioni %	-	-	-		-	
TOTALE GENERALE (a+b)	1.422	-	426		529	
variazioni %	9,05		-70,04		24,18	

prospetto n.5*(in milioni di lire)*

CONTO RESIDUI		1997		1998		1999	
		importo	incid. %	importo	incid. %	importo	incid. %
<u>ATTIVI</u>							
- parte corrente							
esercizi precedenti		286	16	292	37	226	23
competenza		1.491	84	500	62	773	77
	<u>totale</u>	1.777		792		999	
- entrate in conto capitale							
esercizi precedenti							
competenza							
	<u>totale</u>	0		0		0	
- partite di giro							
esercizi precedenti							
competenza		4		4	1	3	
	<u>totale</u>	4		4		3	
- totale residui esercizi precedenti		286		292		226	
- totale residui di competenza		1.495		504		776	
- TOTALE GENERALE RESIDUI ATTIVI		1.781	100	796	100	1.002	100
variazione %		380,05		-55,31		25,88	
<u>PASSIVI</u>							
- parte corrente							
esercizi precedenti		165	7	87	5	80	5
competenza		713	28	910	57	819	50
	<u>totale</u>	878		997		899	
- uscite in conto capitale							
esercizi precedenti		460	19	174	11	128	8
competenza		1.035	41	277	17	446	27
	<u>totale</u>	1.495		451		574	
- partite di giro							
esercizi precedenti							
competenza		113	5	155	10	172	10
	<u>totale</u>	113		155		172	
- totale residui esercizi precedenti		625		261		208	
- totale residui di competenza		1.861		1.342		1.437	
- TOTALE GENERALE RESIDUI PASSIVI		2.486	100	1.603	100	1.645	100
variazione %		-26,34		-35,52		2,62	
<u>SALDO RESIDUI</u>		-705		-807		-643	
variazione %				14,47		-20,32	

prospetto n.6*(in milioni di lire)*

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	1997	1998	1999
consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio	5.552	2.246	1.155
- riscossioni			
in conto competenza	4.345	5.565	5.899
in conto residui	85	1.488	552
totale riscossioni	4.430	7.053	6.451
variazione %	-22,42	59,21	-8,54
- pagamenti			
in conto competenza	5.109	6.039	5.300
in conto residui	2.627	2.105	1.332
totale pagamenti	7.736	8.144	6.632
variazione %	33,76	5,27	-18,57
consistenza di cassa a fine esercizio	2.246	1.155	974
variazione %	-59,55	-48,58	-15,67
- residui attivi			
esercizi precedenti	286	292	226
competenza	1.495	504	776
totale residui attivi	1.781	796	1.002
variazione %	380,05	-55,31	25,88
- residui passivi			
esercizi precedenti	625	261	208
competenza	1.861	1.342	1.437
totale residui passivi	2.486	1.603	1.645
variazione %	-26,34	-35,52	2,62
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.541	348	331
variazione %	-39,54	-77,42	-4,89

prospetto n.7

(in milioni di lire)

SITUAZIONE ECONOMICA	1997	1998	1999
<u>PARTE PRIMA</u>			
- entrate correnti	5.095	5.064	5.782
- uscite correnti	4.803	5.951	5.315
DIFFERENZA A)	292	-887	467
variazione %	-66,36	-403,77	-152,65
<u>PARTE SECONDA</u>			
<i>componenti che non danno luogo a movimenti finanziari</i>			
- insussistenze passive	60	24	48
- sopravvenienze attive	-	-	9
- entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza	-	205	143
- rettifiche di valore	-	205	15
Totale entrate parte seconda	60	434	215
- insussistenze attive	1	1	18
- ammortamenti e deperimenti	138	178	210
- rettifiche di valore	-	-	410
- quota d'esercizio adeguamento fondo indennità anzianità del	136	276	150
Totale spese parte seconda	275	455	788
DIFFERENZA B)	-215	-21	-573
AVANZO O DISAVANZO (-) ECONOMICO	77	-908	-106
variazione %	-81,40	-1.279,22	-88,33

prospetto n.8

(in milioni di lire)

SITUAZIONE PATRIMONIALE		1997		1998		1999	
		importo	incid. %	importo	incid. %	importo	incid. %
ATTIVITA'							
- disponibilità liquide		2.246	7	1.155	4	974	3
- residui attivi		1.781	6	796	3	1.002	3
- altri crediti		-	-	205	1	143	-
- obbligazioni attive		-	-	205	1	15	
- immobili		19.523	63	20.447	67	20.505	68
- immobilizzazioni tecniche		6.387	20	6.831	23	7.078	24
- altri costi pluriennali		1.403	4	364	1	491	2
TOTALE ATTIVITA'		31.340	100	30.003	100	30.208	100
	variazione %	-1,68		-4,27		0,68	
PASSIVITA'							
- residui passivi		2.487	21	1.603	14	1.645	14
- fondo accantonamento indennità di anzianità		1.273	11	1.550	14	1.666	14
- poste rettificative dell'attivo		7.998	68	8.176	72	8.329	72
TOTALE PASSIVITA'		11.758	100	11.329	100	11.640	100
	variazione %	-4,96		-3,65		2,75	
PATRIMONIO NETTO		19.582		18.674		18.568	
	variazione %	0,39		-4,64		-0,57	
TOTALE A PAREGGIO		11.758		11.324		11.639	

Appendice due: indici di bilancio**1 - Autonomia finanziaria**

Rapporto tra le entrate correnti al netto dei trasferimenti correnti e il totale delle entrate correnti. Espone il grado di autonomia dell'Ente da interventi esterni. Varia da zero, autonomia nulla, a uno, autonomia massima.

(in milioni di lire)

		1997	1998	1999
entrate correnti	a	5.095	5.064	5.782
trasferimenti correnti	b	5.019	5.036	5.681
indice (a - b)/a		0,01	0,01	0,02

2 - Velocità di riscossione entrate correnti

Rapporto tra le riscossioni correnti di competenza e i relativi accertamenti d'esercizio. Varia da zero, nessuna riscossione, ad uno (valore di riferimento), completa riscossione di quanto accertato. La funzionalità gestoria dell'Ente risulta tanto maggiore quanto più le riscossioni si avvicinano agli accertamenti.

riscossioni	a	3.603	4.563	5.009
accertamenti	b	5.095	5.064	5.782
indice a/b		0,71	0,90	0,87

3 - Velocità di gestione delle spese correnti

Rapporto tra i pagamenti correnti di competenza ed i corrispondenti impegni d'esercizio. Varia da zero, velocità nulla con impegni non realizzati, ad uno (valore ottimale di riferimento), velocità massima con completa realizzazione degli impegni. La funzionalità gestoria dell'Ente risulta tanto maggiore quanto più i pagamenti si avvicinano agli impegni.

pagamenti	a	4.089	5.040	4.496
impegni	b	4.803	5.951	5.315
indice a/b		0,85	0,85	0,85

4 - Indice di scostamento tra previsioni iniziali e accertamenti

Rapporto tra gli accertamenti e le relative previsioni iniziali. Il valore ottimale di riferimento è pari ad 1 (l'attendibilità delle previsioni trova conferma in pari accertamenti). Quando il valore è, invece, inferiore o superiore ad uno si è rispettivamente accertato meno o più del previsto. In tal caso si richiama la necessità di una impostazione della previsione più aderente alla effettiva potenzialità delle entrate.

accertamenti	a	5.841	6.069	6.675
previsioni iniziali	b	5.929	12.522	9.213
indice a/b		0,99	0,48	0,72

5 - Indice di scostamento tra previsioni iniziali e impegni

Rapporto tra gli impegni e le relative previsioni iniziali. Il valore ottimale di riferimento è pari ad uno (l'attendibilità delle previsioni trova conferma in pari impegni). Quando il valore è, invece, inferiore o superiore ad 1 si è rispettivamente impegnato meno o più del previsto. In tal caso si richiama la necessità di una impostazione della previsione più aderente alla effettiva necessità delle spese.

impegni	a	6.971	7.382	6.737
previsioni iniziali	b	8.154	13.917	9.213
indice a/b		0,85	0,53	0,73

6 - Indice di composizione o rigidità della spesa di funzionamento

Varia da zero, rigidità nulla, a uno, massima rigidità.

spese per gli organi istituzionali +	a	249	119	208
oneri per il personale (in serv. e quies.) +	b	2.776	4.072	3.695
acquisto beni di consumo e servizi	c	1.480	1.719	1.354
impegni spese correnti di competenza	d	4.803	5.951	5.315
indice (a+b+c) / d		0,94	0,99	0,99

7 - Incidenza residui attivi

Rapporto tra il totale dei residui attivi e gli accertamenti di competenza. Indica la quantità degli accertamenti di competenza che al termine dell'esercizio risultano ancora da riscuotere. Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima.

totale residui attivi d'esercizio	a	1.495	504	776
totale accertamenti d'esercizio	b	5.841	6.069	6.675
indice a/b		0,26	0,08	0,12

8 - Incidenza residui passivi

Rapporto tra il totale dei residui passivi e gli impegni di competenza. Indica la quantità degli impegni di competenza che al termine dell'esercizio risultano ancora da pagare. Varia da zero, produzione nulla di residui, ad uno, produzione massima.

totale residui passivi d'esercizio	a	1.861	1.342	1.437
totale impegni d'esercizio	b	6.971	7.382	6.737
indice a/b		0,27	0,18	0,21

9 - Smaltimento residui attivi

Rapporto tra le riscossioni e le cancellazioni, al numeratore, e i residui iniziali e quelli aggiunti, al denominatore. Varia da zero ad uno (valore di riferimento) e, eventualmente, oltre. Indica se le riscossioni o i pagamenti si avvicinano, raggiungono o superano la consistenza iniziale dei residui

residui riscossi	a	85	1.488	552
minori accertamenti	b	1	1	18
residui all'1/1	c	372	1.781	796
maggiori accertamenti	d	0	0	0
Indice (a+b) / (c+d)		0,23	0,84	0,72

10 - Smaltimento residui passivi

Rapporto tra i pagamenti e le cancellazioni, al numeratore, e i residui iniziali e quelli aggiunti, al denominatore. Varia da zero ad uno (valore di riferimento) e, eventualmente, oltre. Indica se le riscossioni o i pagamenti si avvicinano, raggiungono o superano la consistenza iniziale dei residui

residui pagati	e	2.627	2.105	1.332
minori accertamenti	f	123	120	63
residui all'1/1	g	3.375	2.486	1.603
maggiori accertamenti	h	0	0	0
Indice (e+f) / (g+h)		0,81	0,90	0,87

11 - Indice della capacità di spesa

Rapporto tra i pagamenti totali dell'esercizio (in conto competenza e in conto residui) e la massa spendibile (impegni di competenza e residui passivi iniziali). Varia da zero, nessuna spesa, ad uno ed, eventualmente, oltre. Indica l'utilizzazione dell'autorizzazione di spesa.

pagamenti in conto competenza	a	5.109	6.039	5.300
pagamenti in conto residui	b	2.627	2.105	1.332
impegni di competenza	c	6.971	7.382	6.737
residui passivi all'1/1	d	3.375	2.486	1.603
indice (a+b) / (c+d)		0,75	0,83	0,80

12 - Indice di accumulo annuale di residui passivi

Rapporto tra i residui complessivi al termine dell'esercizio e la massa spendibile (impegni di competenza e residui passivi iniziali). Varia da zero, nessun accumulo, ad uno ed, eventualmente, oltre. Indica il riporto dei residui all'esercizio successivo.

totale residui passivi al 31/12	e	2.486	1.603	1.645
impegni di competenza	f	6.971	7.382	6.737
residui passivi all'1/1	g	3.375	2.486	1.603
indice e / (f+g)		0,24	0,16	0,20