

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n.196

Il giorno 7 del mese di marzo dell'anno 1997 alle ore 10, presso la sede dell'Istituto Sperimentale Agronomico, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di :

- Dott. Carlo	DI CIOLLA	- Revisore
- Dr.ssa Beatrice	MAZZOTTI	- Revisore

Il Collegio, con la presenza dei responsabili dell'ufficio amministrativo- contabile, ha proceduto all'esame del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 1996, evidenziando i seguenti risultati :

1 - RENDICONTO FINANZIARIO**a) Gestione della competenza**

Il conto consuntivo dell'esercizio 1996, presentato dall'Istituto, fornisce le seguenti risultanze complessive confrontate con gli importi delle previsioni e delle relative variazioni :

E N T R A T E					
TITOLI		PREVISIONI		Accertamenti	Differenze fra accert. e prev. finali
	Iniziali	Variazioni	Finali		
I - II - III - Correnti	840.190.000	440.016.616	1.280.206.616	1.306.764.415	+ 26.557.799
IV - V - VI - Capitale	-	443.016.036	443.016.036	446.100.954	+ 3.084.918
VII - Giro	1.367.600.000	-	1.367.600.000	167.821.983	- 1.199.778.017
	2.207.790.000	883.032.662	3.090.822.652	1.920.687.352	- 1.170.135.300
Avanzo d'amm.ne precedente	456.059.553	241.517.524	697.577.077	697.577.077	-
Totali	2.663.849.553	1.124.550.176	3.788.399.729	2.618.264.429	- 1.170.135.300
U S C I T E					
TITOLI		PREVISIONI		Impegni	Differenze fra imp. e prev. finali
I - Correnti	1.251.918.892	598.283.400	1.850.202.292	1.604.279.048	- 245.923.244
II - III - Capitale	36.330.661	471.356.592	507.687.253	504.515.091	- 3.172.162
IV - Giro	1.367.600.000	-	1.367.600.000	167.821.983	- 1.199.778.017
	2.655.849.553	1.069.639.992	3.725.489.545	2.276.616.122	- 1.448.873.423
Fondo vincolato TFR	8.000.000		62.910.184		
Totali	2.663.489.553		3.788.399.729		

Le previsioni iniziali corrispondono a quelle stabilite nel bilancio di previsione approvato dal Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali con nota n. 112242 del 30/01/1996.

Le variazioni apportate nel corso dell'esercizio corrispondono a quelle deliberate dal consiglio di Amministrazione in data 08/03/96 - 05/06/96 - 26/07/96 e 18/11/96, rispettivamente approvate dal Ministero con note n. 110554 dello 03/04/96 - n. 111157 del 18/07/96 - n. 111602 dello 06/09/96 e n. 112233 del 18/12/96.

A tal riguardo, si precisa che le variazioni sopra indicate sono state oggetto di esame da parte del Collegio, come dai verbali n. 187 dello 07/03/96 - n. 190 del 28/05/96 - n. 191 del 19/07/96 e n. 193 dello 04/11/96.

Il risultato di competenza è così determinato :

- entrate accertate	+ 1.920.687.352
- uscite impegnate	- 2.276.616.122
- disavanzo dell'esercizio	- 355.928.770
- avanzo di amministrazione esercizio precedente	+ 697.577.077
- avanzo di competenza	341.648.307
- minori accertamenti residui attivi - 20.510.174	
- minori accertamenti residui passivi + 30.507.121	+ 9.996.947
Avanzo di amministrazione alla chiusura dell'esercizio	+ <u>351.645.254</u>

Dai riscontri effettuati nel corso delle verifiche periodiche, sintetizzati nei relativi verbali, il Collegio può attestare che nella gestione del bilancio sono state osservate correttamente le norme di contabilità proprie dell'Ente e le istruzioni ministeriali.

In particolare, la contabilità è tenuta con cura e regolarità ; i dati del conto consuntivo sono esattamente conformi alle risultanze degli atti e delle scritture contabili ; gli impegni risultano regolarmente assunti nel rispetto degli stanziamenti debitamente approvati.

Per ciò che concerne l'economicità e la proficuità degli atti di gestione risultano, in genere, osservate le cautele ed i criteri idonei a garantire il minor dispendio e il miglior impiego delle risorse.

L'attività scientifica ed amministrativa svolta è riassunta nelle relazioni del Presidente e del Direttore dell'Istituto e dimostra la piena e corretta utilizzazione delle risorse ai fini istituzionali.

b) Gestione dei residui

La situazione riassuntiva dei residui alla fine dell'esercizio 1996 è la seguente :

	ATTIVI	PASSIVI
- esistenti all'inizio dell'esercizio	796.159.460	503.010.582
- variazioni in + e in -	<u>- 20.510.174</u>	<u>- 30.507.121</u>
- importi definitivi	775.649.286	472.503.461
- riscossi e pagati	<u>48.315.010</u>	<u>-245.483.339</u>
- rimasti alla fine dell'esercizio	727.334.276	227.020.122
- accertati nell'esercizio	<u>242.507.103</u>	<u>567.134.258</u>
Totale generale alla fine dell'esercizio	<u>969.841.379</u>	<u>794.154.380</u>

I residui attivi sono rappresentati soprattutto da crediti per contributi ministeriali. I residui passivi derivano principalmente da impegni per opere di miglioramento fondiario, L. 626/94 e per borse di studio.

L'Istituto ha provveduto alla rettifica per maggiori e minori incassi per complessive £. 20.510.174 dei residui attivi determinata dai seguenti motivi :

- a) minori finanziamenti per borse di studio (£. 14.300.000) ;
- b) minori finanziamenti per opere di miglioramenti fondiari (£. 15.339.784) ;
- c) per maggiore entrata derivante dalla rivalutazione dell'ECU per studio finanziato dalla CEE (£. 9.129.610).

Ha provveduto, altresì, alla eliminazione per complessive £. 30.507.121 di residui passivi non più dovuti per minori spese per i seguenti motivi :

- a) minori spese per borse di studio (£. 14.300.000), dovuti alla rinuncia dei vincitori ;
- b) rinuncia all'abbonamento per il servizio di posta elettronica (£. 532.600) ;
- c) minore spesa per lavori di miglioramento fondiario, non utilizzazione degli imprevisti, (£. 15.328.784) ;
- d) minore acquisti libri (£. 343.794) ;
- e) minori spese varie (£. 1.943).

c) Gestione di cassa

Il movimento di cassa durante l'anno 1996 si può riassumere nelle seguenti cifre :

- avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio	£. + 404.428.199
- riscossioni	" + 1.726.495.259
- pagamenti	" - 1.954.965.203
Avanzo di cassa al 31 dicembre 1996	<u>£. 175.958.255</u>

La gestione di cassa si è svolta, in genere, entro i limiti delle disponibilità liquide. Il suddetto avanzo concorda con le risultanze del giornale di cassa dell'Istituto e con la comunicazione del Tesoriere Banca Popolare di Bari.

d) Situazione amministrativa

La situazione amministrativa evidenzia quanto segue :

- avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio 1996	£. + 404.428.199
- riscossioni	" + 1.726.495.259
- pagamenti	" - 1.954.965.203
- avanzo di cassa alla fine dell'esercizio	£. + 175.958.255
- residui attivi	" + 969.841.379
- residui passivi	" - 794.154.380
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1996	<u>£. 351.645.254</u>

- Avanzo ISA	£. 156.352.093	- 80.910.184 relativi al Fondo accantonamento TFR
- " Progetto "PANDA"	" 1.202.813	
- " "PRISCA '94"	" 11.206.169	
- " "PRISCA '96"	" 29.214.084	
- " "CANAPA"	" 89.000.000	
- " "FORAGG. PRATIVA"	" 852.834	
- " "I A M"	" 9.236.953	
- " "CEE"	" 46	
- " "CNR-FORMED '94"	" 759.222	
- " "CNR-FORMED '95"	" 4.000.000	
- " "CNR-APPARATI RADICALI '95"	" 4.483.115	
- " "CNR-IRCA '95"	" 24.409	
- " "CNR-GRUSI '96"	" 6.400.000	
- " "CNR-IRACA '96"	" 6.281.516	
- " "CNR-RISO '96"	" 7.000.000	
- " "CNR-FORAGG. TROPICALI '96"	" 6.500.000	
- " "CNR-ASIR '96"	" 6.932.000	
- " "CNR-GTS '96"	" 6.200.000	
- " "CNR-FLUSSI '96"	" 6.000.000	
Totale	£. 351.645.254	

Il suddetto avanzo, come evidenziato nella relazione amministrativa, è dovuto per una gran parte a fondi erogati dal Ministero e dal CNR per gli studi pluriennali a destinazione vincolata, e che in base alla circolare n.60/90 vengono trasferiti nella competenza del nuovo esercizio. Nel suddetto avanzo, inoltre, è confluito - così come indicato dal MiRAAF con la circolare n.39 del 29/09/1995 - anche l'importo del TFR costituito per £. 54.910.184 dall'accantonamento effettuato nei decorsi esercizi, nonché per £. 8.000.000 dalla quota relativa all'anno finanziario 1996 e £. 18.000.000 per aggiornamento quote TFR.

2 - CONTO ECONOMICO

Il conto economico presenta i seguenti risultati complessivi :

	ATTIVE	PASSIVE	SALDO
- Componenti finanziarie	1.306.764.415	1.604.279.048	- 297.514.633
- Componenti non finanziarie	<u>208.789.942</u>	<u>551.062.205</u>	- <u>342.272.263</u>
TOTALI	1.515.554.357	2.155.341.253	- 639.786.896

Il suddetto documento contabile è stato predisposto conformemente al modello ufficiale di cui all'allegato H al D.P.R. n.696/79. Esso è strutturato infatti in una "Parte Prima", che espone in entrata ed in uscita distintamente per categorie, le entrate e le spese finanziarie correnti, ed in una "Parte seconda" nella quale figurano le "componenti che non danno luogo a movimenti finanziari", quali, ad esempio gli "ammortamenti e deperimenti", la "quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo di indennità di anzianità del personale", le "sopravvenienze e le insussistenze", ecc.

In particolare, le quote di ammortamento e deperimento sono state calcolate secondo i coefficienti, di cui al Decreto del Ministero delle Finanze del 31/12/1988 e della circolare ex MAF n.16 del 29/01/1990.

Il conto economico espone i risultati economici conseguiti durante l'esercizio 1996 che, per l'Istituto, si sintetizzano in un disavanzo economico di £. 639.786.896, corrispondente, peraltro, al decremento patrimoniale evidenziato nella "situazione patrimoniale" di seguito riportata.

3 - SITUAZIONE PATRIMONIALE

E' stata debitamente predisposta la situazione patrimoniale nella quale viene indicata la consistenza degli elementi attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio e viene messa in evidenza ogni variazione intervenuta nelle singole poste attive e passive nonché il decremento del patrimonio netto iniziale per £. 639.786.896. Conseguentemente, la situazione patrimoniale al 31 dicembre 1996 evidenzia un patrimonio netto di £. 4.744.424.411.

La situazione di cui sopra, può essere così, riassunta

	ATTIVA	PASSIVA	NETTO PATRIMONIALE
- Consistenza iniziale	10.728.373.917	5.344.162.610	5.384.211.307
- Variazioni in +	326.302.740	752.975.729	426.672.989
- Variazioni in -	<u>231.398.689</u>	<u>18.284.782</u>	<u>213.113.907</u>
CONSISTENZA FINALE	10.823.277.968	6.078.853.557	4.744.424.411

Il Collegio dà atto che l'Istituto ha dato avvio alla procedura relativa alla ricognizione dei beni mobili e al conseguente rinnovo del relativo inventario sulla base delle istruzioni diramate con la circolare ministeriale n. 9 del 9/02/1997.

CONCLUSIONI

Il Collegio esaminato il conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 1996, accertata la corrispondenza delle risultanze in esso contenute con le scritture contabili e valutata la regolarità e la economicità della gestione, esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Bertone *11/12/1996*

BILANCIO CONSUNTIVO

ENTRATE

CAPITOL O		GESTIONE DI COMPETENZA								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSE	RIMASTE DA RISCOUTERE	TOTALI ACCERTATI	IN +	IN -
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE						
		4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)
	TITOLO 1 - Avanzo di Amministrazione - ENTRATE CONTRIBUTIVE Cat. 1 - Aliquota contributiva a carico del datore di lavoro e/o degli iscritti Cat. 2 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni TITOLO 2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI Cat. 3 - Trasferimenti da parte dello Stato	456.059.553	241.517.524		697.577.077					
203010	- Contributo MIRAAF per il funzionamento	800.000.000	290.292.000		1.090.292.000	1.110.279.500		1.110.279.500	19.987.500	
203020	- Altri contributi MIRAAF		48.000.000		48.000.000	23.997.500	6.002.500	30.000.000		18.000.000
203022	- Altri contributi MIRAAF per il Servizio Analisi Esportazione									
203024	- Altri contributi MIRAAF speriment. finalizzate									
203027	- Altri contributi MIRAAF - Speriment. finalizzate Prog. "Prisca" 3° e 4° anno D.M. 625 del 24/11/94									
203028	- Altri contributi MIRAAF - Speriment. finalizzate Prog. "Canapa" D.M. 624 del 24/11/94									
203029	- Altri contributi MIRAAF - Speriment. finalizzate Prog. "Foraggicoltura Prativa" D.M. 627 del 24/11/94									
20302A	- Altri contributi MIRAAF - Speriment. finalizzate Prog. "Prisca" 5° anno DM 83/7240/96 del 23/2/96		34.650.000		34.650.000	17.322.500	17.327.500	34.650.000		
	- Totale Categoria 3 -	800.000.000	372.942.000		1.172.942.000	1.151.599.500	23.330.000	1.174.929.500	19.987.500	18.000.000
Cat. 4	- Trasferimenti dalle Regioni									
204010	- Contributo dalla Regione Basilicata ed Emilia - Romagna									
Cat. 5	- Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province									
205010	- Contributo dalla Provincia di Bari									
	- Totale Categoria 5 -									
Cat. 6	- Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico e privato									
206011	- Contributo da parte dell'ISMEZSR									
206013	- Contributo CEE									
206015	- Contributo CHR		50.000.000		50.000.000	50.000.000		50.000.000		

ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CODICE	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					IN +	IN -			IN +	IN -	
	13	14	15 (16-14)	16 (14+15)	17 (16-13)	18 (13-16)	19	20	21 (20-19)	22 (19-20)	23 (9+15)
TIT. 1											
TIT. 2											
203010							1.090.292.000	1.110.279.500	19.987.500		
203020	135.004.000		120.704.000	120.704.000		14.300.000	159.004.000	23.997.500		135.006.500	126.704.500
203022											
203024	303.005.540		303.005.540	303.005.540			303.005.540			303.005.540	303.005.540
203027	44.552.000		44.552.000	44.552.000			44.552.000			44.552.000	44.552.000
203028	44.057.000		44.057.000	44.057.000			44.057.000			44.057.000	44.057.000
203029	17.822.000		17.822.000	17.822.000			17.822.000			17.822.000	17.822.000
20302A							34.650.000	17.322.500		17.327.500	17.327.500
Tot. Cat. 3	544.440.540		530.140.540	530.140.540		14.300.000	1.693.382.540	1.151.599.500	19.987.500	541.770.540	553.470.540
204010											
205010	60.000.000		60.000.000	60.000.000			60.000.000			60.000.000	60.000.000
Tot. Cat. 5	60.000.000		60.000.000	60.000.000			60.000.000			60.000.000	60.000.000
206011											
206013	5.022.025	14.151.635		14.151.635	9.129.610		5.022.025	14.151.635	9.129.610		
206015							50.000.000	50.000.000			

ENTRATE

C A P I T O L O		G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A								
CODICE	D E S C R I Z I O N E	P R E V I S I O N I				S O M M E A C C E R T A T E			D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I	
		I N I Z I A L I	V A R I A Z I O N I		D E F I N I T I V E	R I S C O S S E	R I M A S T E D A R I S C U O T E R E	T O T A L I A C C E R T A T I	D I F F E R E N Z E	
			I N A U M E N T O	I N D I M I N U Z I O N E					I N +	I N -
		4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)
206016	- Contributo Istituto Agronomico Mediterraneo									
	- Totale Categoria 6 -		50.000.000		50.000.000	50.000.000		50.000.000		
	- TOTALE TITOLO 2 -	800.000.000	422.942.000		1.222.942.000	1.201.599.500	23.330.000	1.224.929.500	19.987.500	18.000.000
	TITOLO 3 - ALTRE ENTRATE									
	Cat. 7 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizi									
307010	- Ricavi dalla vendita dei prodotti	35.000.000			35.000.000	41.089.206		41.089.206	6.089.206	
307032	- Proventi derivanti dalla prestazione di servizi - Servizio analisi esportazione	1.000.000			1.000.000	1.993.200		1.993.200	993.200	
307050	- Altri proventi									
	- Totale Categoria 7 -	36.000.000			36.000.000	43.082.406		43.082.406	7.082.406	
	Cat. 8 - Redditi e proventi patrimoniali									
308010	- Affitto immobili	2.500.000			2.500.000	2.440.320		2.440.320		59.680
308020	- Interessi e premi su titoli a reddito fisso									
308030	- Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti		1.466		1.466	1.466		1.466		
	- Totale Categoria 8 -	2.500.000	1.466		2.501.466	2.441.786		2.441.786		59.680
	Cat. 9 - Poste correttive e compensative di spese correnti									
309010	- Recupero e rimborsi diversi	1.000.000	17.000.000		18.000.000	35.854.062		35.854.062	17.854.062	
309012	- Recupero e rimborsi diversi - IVA Servizio Analisi Esportazione	190.000			190.000	378.708		378.708	188.708	
309014	- Recupero e rimborsi diversi - Sperim.Finalizzate		73.150		73.150	73.150		73.150		
	- Totale Categoria 9 -	1.190.000	17.073.150		18.263.150	36.305.920		36.305.920	18.042.770	
	Cat. 10 - Entrate non classificabili in altre voci									
310010	- Entrate non classificabili	500.000			500.000	4.803		4.803		495.197
	- Totale Categoria 10 -	500.000			500.000	4.803		4.803		495.197
	- TOTALE TITOLO 3 -	40.190.000	17.074.616		57.264.616	81.834.915		81.834.915	25.125.176	554.877
	TITOLO 4 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI									
	Cat. 11 - Alienazione di immobili e diritti reali									
	Cat. 12 - Alienazione di immobilizzazioni tecniche									

ENTRATE

CAPITOLO	G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I					G E S T I O N E D I C A S S A					TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CODICE	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	V A R I A Z I O N I		PREVISIONI	RISCOSSIONI	D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I		
					IN +	IN -			IN +	IN -	
	13	14	15 (14-14)	16 (14+15)	17 (16-13)	18 (13-16)	19	20	21 (20-19)	22 (19-20)	23 (19+15)
206016	47.982.375		47.982.375	47.982.375			47.982.375			47.982.375	47.982.375
Tot. Cat. 6	53.004.400	14.151.635	47.982.375	62.134.010	9.129.610		103.004.400	44.151.635	9.129.610	47.982.375	47.982.375
TOT. TIT. 2 TIT. 3	657.444.940	14.151.635	638.122.915	652.274.550	9.129.610	14.300.000	1.856.386.940	1.215.751.135	29.117.110	669.752.915	661.452.915
307010							35.000.000	41.089.206	6.089.206		
307032							1.000.000	1.993.200	993.200		
307050											
Tot. Cat. 7							36.000.000	43.082.406	7.082.406		
308010							2.500.000	2.440.320		59.680	
308020											
308030							1.466	1.466			
Tot. Cat. 8							2.501.466	2.441.786		59.680	
309010							18.000.000	35.854.062	17.854.062		
309012							190.000	378.708	188.708		
309014							73.150	73.150			
Tot. Cat. 9							18.263.150	36.305.920	18.042.770		
310010							500.000	4.803		495.197	
Tot. Cat. 10							500.000	4.803		495.197	
TOT. TIT. 3 TIT. 4							57.264.616	81.834.915	25.125.176	554.877	

ENTRATE

C A P I T O L O		G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A								
CODICE	D E S C R I Z I O N E	P R E V I S I O N I				S O M M E A C C E R T A T E			D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I	
		I N I Z I A L I	V A R I A Z I O N I		D E F I N I T I V E	R I S C O S S E	R I N A S T E D A R I S C U O T E R E	T O T A L I A C C E R T A T I	I N +	I N -
			I N A U M E N T O	I N D I M I N U Z I O N E						
		4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)
412040	- Alienazione automezzi		100.000		100.000	100.000		100.000		
412050	- Alienazione bestiame (da reddito)		2.298.156		2.298.156	5.383.074		5.383.074	3.084.918	
	- Totale Categoria 12 -		2.398.156		2.398.156	5.483.074		5.483.074	3.084.918	
	Cat. 13 - Realizzo di valori mobiliari									
413010	- Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato									
	Cat. 14 - Riscossione di crediti									
414020	- Prelevamenti da depositi vincolati per liquidazione indennità di anzianità									
414022	- Prelevamenti da depositi vincolati per liquidazione indennità di anzianità-Serv.analisi esport.									
414060	- Estinzione del conto vincolato relativo al deposito di liquidazione indennità di anzianità									
	- TOTALE TITOLO 4 -		2.398.156		2.398.156	5.483.074		5.483.074	3.084.918	
	TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE									
	Cat. 15 - Trasferimenti dello Stato									
515010	- Finanziamenti MIRAAF in conto capitale		440.617.880		440.617.880	230.303.940	210.313.940	440.617.880		
515014	- Finanziamenti MCPAAF in conto sperimentazioni finalizzate									
	- Totale Categoria 15 -		440.617.880		440.617.880	230.303.940	210.313.940	440.617.880		
	Cat. 16 - Trasferimenti dalle Regioni									
	Cat. 17 - Trasferimenti da Comuni e Province									
	Cat. 18 - Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico e privato									
518011	- Finanziamenti da altri Enti del settore pubblico e privato - ISMEZSR in c/capitale									
	- TOTALE TITOLO 5 -		440.617.880		440.617.880	230.303.940	210.313.940	440.617.880		
	TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI									
	Cat. 19 - Assunzione di mutui									
	Cat. 20 - Assunzione di altri debiti finanziari									
	Cat. 21 - Emissione di obbligazioni									
	TITOLO 7 - PARTITE DI GIRO									

ENTRATE

CAPITOLO	G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I						G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CODICE	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	V A R I A Z I O N I		PREVISIONI	RISCOSSIONI	D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I		
					IN +	IN -			IN +	IN -	
	13	14	15 (16-14)	16 (14+15)	17 (16-13)	18 (13-16)	19	20	21 (20-19)	22 (19-20)	23 (9+15)
412040							100.000	100.000			
412050							2.298.156	5.383.074	3.084.918		
Tot. Cat. 12							2.398.156	5.483.074	3.084.918		
413010											
414020											
414022											
414060											
TOT. TIT. 4 TIT. 5							2.398.156	5.483.074	3.084.918		
515010	131.052.090	26.500.945	89.211.361	115.712.306		15.339.784	404.426.030	256.804.885		147.621.145	299.525.301
515014											
Tot. Cat. 15	131.052.090	26.500.945	89.211.361	115.712.306		15.339.784	404.426.030	256.804.885		147.621.145	299.525.301
518011											
TOT. TIT. 5 TIT. 6	131.052.090	26.500.945	89.211.361	115.712.306		15.339.784	404.426.030	256.804.885		147.621.145	299.525.301
TIT. 7											

ENTRATE

C A P I T O L O		G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A								
CODICE	D E S C R I Z I O N E	P R E V I S I O N I				S O M M E A C C E R T A T E			D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I	
		I N I Z I A L I	V A R I A Z I O N I		D E F I N I T I V E	R I S C O S S E	R I M A S T E D A R I S C U O T E R E	T O T A L I A C C E R T A T I	I N +	I N -
			I N A U M E N T O	I N D I M I N U Z I O N E						
		4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)
	Cat. 22 - Entrate aventi natura di partite di giro									
722010	- Ritenute erariali	110.000.000			110.000.000	97.717.609		97.717.609		12.282.391
722020	- Ritenute previdenziali ed assistenziali	50.000.000			50.000.000	37.684.543		37.684.543		12.315.457
722030	- Ritenute diverse	600.000			600.000	532.083		532.083		67.917
722040	- Trattenute per conto terzi									
722050	- Depositi cauzionali da terzi									
722060	- Recupero anticipazione fondo economato	7.000.000			7.000.000		7.000.000	7.000.000		
722070	- Recupero anticipazione Sezioni operative periferiche									
722080	- Recupero anticipazioni varie	1.200.000.000			1.200.000.000	23.024.585		23.024.585		1.176.975.415
722090	- Partite in conto sospesi						1.863.163	1.863.163	1.863.163	
	- Totale Categoria 22 -	1.367.600.000			1.367.600.000	158.958.820	8.863.163	167.821.983	1.863.163	1.201.641.180
	- TOTALE TITOLO 7 -	1.367.600.000			1.367.600.000	158.958.820	8.863.163	167.821.983	1.863.163	1.201.641.180