Fondo unico di amministrazione - per £. 741.414.470, senza operare la necessaria variazione nei corrispondenti capitoli di entrata.

Analoga situazione contabile si è prodotta anche per quanto attiene la cassa, sugli stessi capitoli in spesa ed in entrata, dove invece la variazione è stata di complessive £. 8.421.505.380.

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME VERSATE	SOMME RIMASTE DA VERSARE	TOTALE	MAGGIORI O MINORI ENTRATE
TITOLO I : ENTRATE CORRENTI					
CATEGORIA I : Trasferimenti	706.033.373.000	715.000.080.020	-	715.000.080.020	8.966.707.020
CATEGORIA II : Vendita di beni e servizi	15.025.000.000	12.118.317.257	-	12.118.317.257	- 2.906.682.743
CATEGORIA III: Redditi	2.500.000.000	105.602.902	1.006.325.571	1.111.928.473	- 1.388.071.527
CATEGORIA IV: Poste compens.spese	6.000.000.000	718.545.101	-	718.545.101	- 5.281.454.899
CATEGORIA V: Somme non attribuibili	-	10.906.776.434	334.381.021	11.241.157.455	11.241.157.455
Totale Titolo I	**729.558.373.000**	**738.849.321.714**	**1.340.706.592**	**740.190.028.306**	**10.631.655.306**
TITOLO VII : PARTITE DI GIRO					
CATEGORIA II : Entrate aventi nat.di Partite di giro	11.616.627.000	2.123.251.830	6.723.710	2.129.975.540	- 9.486.651.460
TOTALE GENERALE	**741.175.000.000**	**740.972.573.544**	**1.347.430.302**	**742.320.003.846**	**1.145.003.846**

3.2) spese

Relativamente alla spesa, si pone in evidenza che le spese previste, ammontanti a Lit. 1.024.489.461.924, al termine dell'esercizio risultano impegnate per Lit. 957.623.569.820 delle quali Lit. 631.770.914.370 risultano pagate e Lit. 325.852.655.450 sono rimaste da pagare, con ciò evidenziandosi economie per Lit. 66.866.284.604.

Nella tabella che segue, i predetti importi sono riportati per categoria di spesa.

SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATO NETTO	SOMME RIMASTE DA PAGARE	TOTALE	ECONOMIE O MAGGIORI SPESE
TITOLO I : SPESE CORRENTI					
CATEGORIA I : Spese per gli Organi dell'Ente	1.698.200.000	481.433.140	586.450.200	1.067.883.340	- 630.316.660
CATEGORIA II : Oneri per il Personale	38.711.049.210	24.027.914.700	5.228.759.890	29.256.674.590	- 9.454.374.620
CATEGORIA IV: Acquisti di beni e servizi	413.841.978.610	267.831.136.860	131.126.165.770	398.957.302.630	- 14.884.675.980
CATEGORIA V: Trasferimenti	420.786.206.020	230.844.272.520	188.877.764.780	419.722.037.300	- 1.064.168.720
CATEGORIA IX: Poste correttive e compensative delle entrate	95.188.993.980	95.188.989.920	-	95.188.989.920	- 4.060
CATEGORIA X: Spese non classificabili in altre voci	50.322.367.124	10.781.394.240	33.122.310	10.814.516.550	- 39.507.850.574
Totale Titolo I	**1.020.548.794.944**	**629.155.141.380**	**325.852.262.950**	**955.007.404.330**	**- 65.541.390.614**
TITOLO IV : PARTITE DI GIRO					
CATEGORIA I : Spese aventi natura di Partite di giro	3.940.666.980	2.615.772.990	-	2.615.772.990	- 1.324.893.990
TOTALE GENERALE	**1.024.489.461.924**	**631.770.914.370**	**325.852.262.950**	**957.623.177.320**	**- 66.866.284.604**

3.3) residui

La consistenza dei residui, tra l'inizio e la fine dell'esercizio 2001, si è modificata per effetto della gestione come segue:

		RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
1	Consistenza al 01.01.2001 (da consuntivo 2000)	4.912.871.929	380.237.868.587
2	Incassi e pagamenti in conto residui	958.845.531	158.605.761.550

3	Variazioni apportate alla consistenza dei residui in sede di predisposizione del rendiconto 2001 (minori impegni o economie)		67.775.234.440
4	Consistenza al 31.12.2001 dei residui provenienti dall'esercizio 2000 e precedenti (4 = 1 -2 -3)	3.954.026.398	153.856.872.597
5	Residui di nuova formazione (esercizio 2001)	1.347.430.302	325.852.262.950
6	Consistenza complessiva dei residui al 31.12.2001 (6 = 4 + 5)	5.301.456.700	479.709.135.547

a) *residui attivi*

Come si rileva, la consistenza dei residui attivi relativi ai precedenti esercizi finanziari, tenuto conto delle relative riscossioni, risulta determinata in Lit. 3.954.026.398; aggiungendo a tale importo i residui attivi di nuova formazione pari a Lit. 1.347.430.302, la consistenza complessiva dei residui attivi risulta pari a Lit. 5.301.456.700 (all. 1).

Per quanto riguarda la composizione di detta consistenza, Lit. 3.471.226.398 riguardano interessi maturati su Conti Correnti fruttiferi al 2000 non versati perché pignorati; la somma di Lit. 482.800.000 è relativa alla cauzione della Minerva Assicurazioni a garanzia delle "Distilleria F.lli Palma.";

La somma di Lit. 1.006.325.571 si riferisce a competenze su conti correnti fruttiferi maturate nel corso dell'Esercizio 2001; Lit 334.381.021 costituiscono somme pignorate presso l'I.C.B.P.I.; infine, Lit. 6.723.710 indicano la restituzione al bilancio di competenza, alla fine dell'Esercizio, delle somme anticipate al fondo economale.

L'importo totale dei residui attivi concorrerà a formare l'avanzo di amministrazione; è necessario rilevare che le predette somme potranno essere impiegate solo al momento della loro reale riscossione.

b) *residui passivi*

Nell'anno 2001 sono stati effettuati pagamenti in conto residui per Lit. 158.605.761.550. Inoltre, alla consistenza dei residui passivi calcolati al 31.12.2000 sono state apportate variazioni in diminuzione per Lit. 67.775.234.440, definite attraverso una operazione di riaccertamento degli impegni residui condotta, su iniziativa della Direzione, da parte degli Uffici interni all'Agenzia, i quali hanno rilevato gli impegni di spesa non più corrispondenti ad obbligazioni giuridiche verso terzi creditori. Ciò ha comportato una diminuzione dei residui passivi antecedenti l'esercizio 2001 i cui dati dimostrativi sono presenti nell'allegato elenco n. 2, che fa parte integrante della relazione.

Le attività descritte hanno determinato la riduzione dei residui passivi di formazione precedente al 2001, il cui importo è risultato infine pari a Lit. 153.856.872.597. Aggiungendo a tale cifra la consistenza dei residui passivi formatisi nell'esercizio, pari a Lit. 325.852.262.950, l'ammontare complessivo dei residui passivi risulta essere di Lit. 479.709.135.547. Ed inoltre si rinvia a quanto esposto nella premessa.

4) Considerazioni sull'esercizio

Secondo quanto esposto con la presente relazione, le attività di natura finanziaria svolte dall'Agenzia nel corso del 2001, si sono concretizzate in:

- incassi in conto della competenza per Lit. 740.972.573.544 ed in conto dei Residui per Lit. 958.845.531 per un totale di Lit. 741.931.419.075 (v. tab. pag. 7);

- pagamenti in conto della competenza per Lit. 631.770.914.370 ed in conto dei Residui per Lit. 158.605.761.550 per un totale di Lit. 790.376.675.920 (v. tab. pag. 8).

Ne consegue che l'esercizio 2001, iniziato con un saldo di cassa pari a Lit.658.639.458.582, si conclude con un saldo di cassa di Lit. 610.194.201.737, come viene di seguito evidenziato:

SALDO di CASSA al 31.12.2000		**+ 658.639.458.582**
INCASSI		
IN CONTO COMPETENZA	740.972.573.544	
IN CONTO RESIDUI	958.845.531	
INCASSI TOTALI		**+ 741.931.419.075**
PAGAMENTI		
IN CONTO COMPETENZA	631.770.914.370	
IN CONTO RESIDUI	158.605.761.550	
PAGAMENTI TOTALI		**- 790.376.675.920**
SALDO di CASSA AL 31.12.2001		**+ 610.194.201.737**

5) Rapporto con la Tesoreria e l'Istituto tesoriere

L'operazione conclusiva svolta in sede di conto consuntivo è consistita nel porre in relazione i saldi finali dei conti correnti infruttiferi di tesoreria 20081 e 20082 e del conto corrente 1300000 acceso presso l'ICBPI, con il saldo di cassa dell'Agenzia al 31.12.2001, pari a Lit. 610.194.201.737 (v. *sopra*).

A tal fine occorre tener presente che i saldi della Tesoreria dello Stato al 31.12.2001 (conti correnti infruttiferi nn. 20081 e 20082) ammontano a Lit. 603.593.759.155, ai quali va aggiunto il saldo dell'Istituto tesoriere (I.C.B.P.I. - conto corrente 1300000) pari a Lit. 522.063.517, per un totale di Lit. 604.115.822.672. Tale cifra non concilia con il saldo di cassa dell'Agenzia per Lit. 6.078.379.065.

Al fine del raggiungimento della concordanza fra il saldo di cassa dell'AGEA ed i saldi delle Tesorerie, è necessario considerare in primo luogo l'importo dei pignoramenti, pari a Lit. 6.143.609.605, concernenti il conto corrente

infruttifero 20081 (all. 3); infatti tali somme, che sono relative a procedure poste in essere da creditori dell'Agea, costituiscono per la Tesoreria uscite nette dal conto corrente menzionato in quanto erogate ai creditori pignoranti a seguito di procedure esecutive, mentre l'Agenzia non le ha contabilizzate tra le uscite in quanto la effettuazione di mandati a regolazione contabile delle partite avverrà dopo aver accertato che i creditori proponenti dell'azione esecutiva lo siano nei confronti dell'Organismo pagatore - come prevedibile - ovvero della contabilità nazionale. Se l'Organismo pagatore - già opportunamente interessato in proposito - dovesse risultare parte passiva dei suddetti pignoramenti, dovrà necessariamente reintegrare le relative disponibilità finanziarie sul conto corrente infruttifero 20082 intestato ad AGEA; in tal caso di queste partite sospese verrà tenuto conto nella fase di assestamento del bilancio 2002 dell'Agenzia.

La residua differenza di Lit. 65.230.540 trova giustificazione negli elementi di seguito specificati, corrispondenti ad operazioni riguardanti l'attività dell'Istituto tesoriere I.C.B.P.I., concretizzatesi in movimenti di conto corrente che hanno avuto ripercussioni nella determinazione del saldo contabile di fine anno e sono stati regolati solo all'inizio del 2002:

- per l'importo di Lit. 42.750.000: pagamenti afferenti la lista n. 291, parzialmente eseguita alla fine del 2001 e definitivamente regolata all'inizio del 2002;
- per l'importo di Lit. 22.480.540 corrisponde a 2 mandati di pagamento precisamente n. 2779 di Lit. 13.253.680 e n. 22892 di Lit. 9.226.860, entrambi emessi dalla U.O. 37 sul cap. 510 del bilancio AGEA a favore dell'ente stesso, ed inseriti nella lista n. 270 del 30.11.2001;

I suddetti mandati hanno costituito fonte di finanziamento per i pagamenti effettuati con lista n. 272 del 30.11.2001 che elencava mandati a carico del cap. 574 (partite di giro) per versamenti erariali a favore delle Regioni e vari altri enti. In realtà I'C.B.P.I., in data 14.12.2001 con valuta 13.12.2001 e 14.12.2001, ha accreditato sul conto corrente 1300000 la somma relativa ai due mandati di pagamento e, pur avendo versato alla Regioni le relative somme, ha omesso di addebitare contemporaneamente sul conto corrente 1300000 e sul relativo sottoconto afferente al cap. 510, le somme di cui trattasi, determinando

così di fatto, una maggiore disponibilità al 31.12.2001 sul predetto conto corrente pari a Lit. 22.480.540

Il 6 febbraio 2002, con valuta 13.12.2001 e 14.12.2001, l'I.C.B.P.I. ha ripristinato la corretta disponibilità di cassa addebitando la predetta somma.

6) Rendiconto patrimoniale e conto economico

Negli allegati 4 e 5 sono esposti rispettivamente i dati relativi alla situazione del patrimonio dell'Agea che, nell'anno 2001, vede confluire in un'unica situazione le risultanze dell'ex AIMA e dell'Agea.

Per quanto riguarda l'alcool, va evidenziato che nel corso dell'anno 2001 non si sono verificati acquisti di prodotto, ma esclusivamente vendite di acquavite per un totale di hn. 63.874,92.

Nell'anno sono stati evidenziati hn. 207.989,83 non contabilizzati in sede di predisposizione del consuntivo 2000, per mancata considerazione, da parte del competente ufficio, dei verbali di controllo concernenti le assuntorie SAPIS (hn. 16.903,15), D'AURIA (hn. 99.120,28), BONOLLO (hn. 89.992,20 e hn. 1.941,13) e GAM (hn. 33,07).

° ° °

Nel **conto economico** si evidenziano, nella parte I - Entrate e spese finanziarie -, il totale degli accertamenti delle entrate correnti e le spese effettuate in relazione agli impegni assunti.

Nella parte II - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari - sono evidenziate in particolare le poste patrimonializzate che si riferiscono in particolare alle farine a basso rischio acquistate e depositate nell'anno 2001 ed ai minori residui passivi accertati al 31.12.2001.

Durante l'anno non si sono realizzati, rispetto all'anno 2000, maggiori residui passivi nè tanto meno minori residui attivi.

Per quanto riguarda l'alcool si rinvia a quanto esposto nella parte che precede.

7) Conclusioni

Al termine dell'esercizio finanziario 2001, l'avanzo di amministrazione dell'AGEA si determina in complessive Lit. 135.786.522.890.

Tale risultato si ottiene aggiungendo al saldo di cassa i residui attivi e sottraendovi i residui passivi, come di seguito specificato:

Fondo di Cassa al 31.12.2001		**+ 610.194.201.737**
Residui Attivi provenienti :		
- dalla Competenza	1.347.430.302	
- dai Residui fino al 2000	3.954.026.398	**+ 5.301.456.700**
Residui Passivi provenienti :		
- dalla Competenza	325.852.262.950	
- dai Residui fino al 2000	153.856.872.597	**- 479.709.135.547**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2001		**+ 135.786.522.890**

Ai fini della possibilità d'utilizzo delle somme risultanti come avanzo di amministrazione, va precisato quanto segue:

- la componente costituita dai pignoramenti pari a lit. 6.143.609.605 (vedi pag. 11) potrà essere utilizzata solo per la parte di competenza dell' Organismo Pagatore e subordinatamente al ripristino da parte dello stesso della relativa disponibilità finanziaria;
- la componente relativa ai residui attivi pari a Lit. 5.301.456.700, evidenziati nell'allegato 1, potrà essere utilizzata per le somme che verranno incassate nel corso dell'anno.

Il Titolare dell'Ufficio Monocratico

Fto

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2001 DELL' AG.E.A.

Il Bilancio di previsione dell'Agenzia per le Erogazioni in Agricoltura (AG.E.A.) per l'Esercizio 2001,è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 21 settembre 2000 (deliberazione n. 30).

Il Bilancio previsionale è stato approvato dal Ministero competente con nota n. 110129 del 24.01.2001.

Il predetto Bilancio recava entrate di competenza per complessive Lit. 473.525.0000.000 di cui Lit. 360.000.000.000, quale somma autorizzata dalla Legge Finanziaria 2001 (Legge 23 dicembre 2000 n. 388 - Tabella C) per le spese di funzionamento dell'Ente ed imputata sul cap. 510 . A queste poste si aggiungono:

- Lit. 30.000.000.000 derivanti dalle previsioni sulla vendita dell'alcole (cap. 520);
- Lit. 2.500.000.000 per interessi attivi sui fondi versati sui conti correnti fruttiferi (cap. 530);
- Lit. 6.000.000.000 per riscossione I.V.A. (cap. 541);
- Lit. 75.000.000.000 relative al finanziamento derivante dalla sopraccitata Legge Finanziaria a favore del settore bieticolo saccarifero (cap. 561);
- Lit. 25.000.000 quali somme dovute dai contraenti dell'Ente per le spese inerenti i rapporti contrattuali (cap. 521).

Le previsioni complessive delle spese di competenza erano pari a Lit. 473.525.000.000, di cui Lit. 29.988.593.000 per il personale in attività di servizio e Lit. 443.536.407.000 destinate al funzionamento dell'Agenzia e quindi di importo uguale a quello delle entrate.

Il Bilancio di Previsione 2001 si presentava, quindi, in pareggio.

Nel corso dell'esercizio alle iniziali previsioni di entrata e di spesa sono state apportate variazioni in termini di competenza e di cassa per cui le previsioni iniziali sono venute a modificarsi e risultano sintetizzate nella tabella seguente.

Tra le variazioni va segnalato, per quanto riguarda le somme destinate alle spese di funzionamento, che l'originario stanziamento di Lit. 360.000.000.000 previsto dalla Legge finanziaria 2001 è stato ridotto a Lit. 340.000.000.000 dalla Legge 28 febbraio 2001, n. 27 (concernente gli Aiuti da destinare all'Albania)

Previsioni Iniziali 2001	Variazioni delle Previsioni		Totale
	In Aumento	In Diminuzione	
Avanzo di Amministrazione			283.314.461.924
Giacenza di cassa			658.639.458.588
Entrate			
Residui 4.912.871.929	-	-	4.912.871.929
Competenza 473.525.000.000	387.650.000.000	120.000.000.000	741.175.000.000
Cassa 473.525.000.000	387.650.000.000	120.000.000.000	741.175.000.000
Spese			
Residui 380.237.868.587	-	-	380.237.868.587
Competenza 473.525.000.000	680.491.230.564	129.526.768.640	1.024.489.461.924
Cassa 473.525.000.000	875.894.895.559	147.229.303.740	1.202.190.591.819

1) Variazioni al bilancio

Le variazioni appresso indicate sono state operate mediante delibere consiliari o determinazioni commissariali, adottate su conforme parere del Collegio dei Revisori e approvate dal Ministero vigilante.

1.1) *in termini di competenza* :

a) *Maggiori Entrate*

- Utilizzo dell'avanzo di amministrazione per un importo pari a Lit. 283.314.461.924 (delibere consiliari n. 14 del 27.03.2001, n. 56 del 30.07.2001 e n. 65 del 18.09.2001);

- attuazione del programma dell'aiuto alimentare a favore dei Paesi in via di sviluppo (legge 413/00) per l'importo complessivo di Lit. 140.000.000.000, costituito dalle tranches di Lit. 70.000.0000.0000 per il 2000 e di Lit. 70.000.000.000 per il 2001 (Delibera consiliare n. 14 del 27.03.2001 e delibera commissariale n. 6 del 21.12.2001);
- aiuti nazionali previsti dalla normativa comunitaria nel settore Bieticolo Saccarifero per l'importo di Lit. 10.000.000.000 (Delibera consiliare n. 14 del 27.03.2001);
- aiuti nazionali in relazione alle indennità previste dalla Legge n.49/01 e successive integrazioni e modificazioni sulla B.S.E., per l'importo di Lit. 150.000.000.000 (Delibera consiliare n. 14 del 27.03.2001)

b) *Minori Entrate*

- assegnazioni dello Stato per le spese di funzionamento dell'Ente per l'importo di Lit. 20.000.000.000 (Delibera consiliare n. 56 del 30.07.2001 - che recepisce quanto previsto dalla citata Legge 28 febbraio 2001, n. 27);
- proventi derivanti dalle vendite di prodotti acquisiti in relazione ad interventi nazionali per l'importo di Lit. 15.000.000.000 (Delibera n. 65 del 18.09.2001);

c) *Maggiori spese*:

- compensi ai componenti del Comitato preposto all'esercizio delle funzioni di Organismo Pagatore, per l'importo di Lit. 162.000.000 (Delibera consiliare n. 65 del 18.09.2001);
- maggiori spese a favore dei Concessionari per l'importo totale di Lit. 120.920.212.000 (Delibera consiliare n. 65 del 18.09.2001);
- maggiori spese per attività di controllo e verifiche da parte di soggetti ed organismi esterni, per l'importo di Lit. 42.097.966.610 (Delibera consiliare n. 65 del 18.09.2001);
- spese per il pagamento dell'IVA, per l'importo di Lit. 40.000.000.000 (Delibere consiliari n 40 del 21.06.2001 e n. 56 del 30.07.2001);
- spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori, per l'importo di Lit. 8.000.000.000 (Delibera consiliare n. 65 del 18.09.2001);
- fondo di riserva per le nuove e maggiori spese per aiuti ed interventi nazionali, per l'importo di Lit. 24.893.201.764 (Delibera consiliare n. 65 del 18.09.2001);

- interventi nel settore patatícolo per l'importo totale di Lit. 16.000.000.000 (Delibera consiliare n. 14 del 27.03.);
- attuazione del programma di aiuto alimentare a favore dei Paesi in via di sviluppo, per l'importo di Lit. 144.975.200.000 (Delibere consiliari n. 14 del 27.03.2001 e n. 65 del 18.09.2001, delibera commissariale n. 6 del 21.12.2001);
- aiuti nazionali previsti dalla normativa comunitaria nel settore bieticolo saccarifero, per l'importo di Lit. 10.000.000.000 (Delibera consiliare n. 14 del 27.03.2001);
- interventi nazionali per far fronte all'emergenza B.S.E. (L. 49/2001) per l'importo di Lit. 150.000.000.000 (Delibera consiliare n. 14 del 27.03.2001);
- contributo integrativo nazionale per la distillazione di crisi dei vini ottenuti dalla fermentazione di prodotti destinati a Moscato d'Asti e Asti, per l'importo di Lit. 30.000.000.000 (Delibera consiliare n. 65 del 18.09.2001).

1.2) ***in termini di cassa*** **:**

a) *Variazioni in Aumento*

Esse si riferiscono:

- per l'entrata alle modifiche già specificate per la competenza,
- per la spesa, le variazioni in aumento sono pari a Lit. 875.894.895.559 e corrispondono a quelle disposte per la competenza (Lit. 680.491.230.564) a cui si aggiungono Lit. 195.403.664.995 assegnate anche per adeguare le dotazioni di cassa dei singoli capitoli alla reale consistenza dei residui al 31 dicembre 2000.

b) *Variazioni in Diminuzione*

Esse si riferiscono:

- per le entrate alle modifiche già specificate per la competenza,
- per le spese, le variazioni in diminuzione sono pari a Lit. 147.229.303.740 e corrispondono a quelle disposte per la competenza (Lit. 129.526.768.640) a cui si aggiungono Lit. 17.702.535.100 derivanti da variazioni compensative effettuate in termini di sola cassa.

2) Variazioni compensative

Nel corso dell'anno sono altresì intervenute variazioni compensative in termini di competenza e cassa, di cui le principali sono state le seguenti:

- compensi, indennità, rimborsi per la Presidenza, per l'importo di Lit. 480.000.000 (Cap. 501);
- compensi, indennità, rimborsi spese ai componenti del Consiglio di Amministrazione, per l'importo di Lit. 530.000.000 (Cap. 502);
- compensi, indennità e rimborsi ai componenti del Collegio dei Revisori, per l'importo di Lit. 526.200.000 (Cap. 503);
- stipendi, retribuzioni ed altri assegni al Personale, per l'importo di Lit. 6.934.545.550 (Cap. 510);
- fondo unico di amministrazione, per l'importo di Lit. 1.635.075.910 (Cap. 515);
- spese per il pagamento dell'I.V.A., per l'importo di Lit. 5.188.992.980 - quale quota impositiva relativa al finanziamento di Lit. 150.000.000.000 riguardante gli aiuti nazionali destinati a fronteggiare l'emergenza B.S.E. – (Cap. 559).

3) Risultanze contabili

3.1) entrate

A fronte delle ricordate previsioni definitive di entrata di Competenza per Lit. 741.175.000.000, gli accertamenti sono risultati pari a Lit. 742.320.003.846, di cui Lit. 740.972.573.544 versate e Lit. 1.347.430.302 quali somme rimaste da versare che costituiscono i residui attivi di nuova formazione al termine dell'esercizio 2001; ciò risulta evidenziato dalla tabella successiva, dimostrativa delle risultanze della gestione finanziaria, distinta per titoli e categorie.

Le previsioni definitive del titolo VII - Partite di giro -, Categoria II - Entrate aventi natura di partite di giro -, non risultano allineate con la corrispondente voce in spesa (titolo IV - Partite di giro -, Categoria I - Spese aventi natura di partite di giro) per l'importo di £. 7.675.960.020.

Tale disallineamento deriva da un'errata trascrizione delle operazioni di bilancio, con la quale è stata effettuata una variazione compensativa di pari importo in diminuzione sul capitolo di spesa 572 - Somme da accreditare a titolo di ritenute a carico dell'Amministrazione - ed in aumento sui capitoli di spesa 510 - Stipendi, retribuzioni ed altri assegni al personale - per £. 6.934.545.550 e 515 - Fondo unico di amministrazione - per £. 741.414.470, senza operare la necessaria variazione nei corrispondenti capitoli di entrata.

Analoga situazione contabile si è prodotta anche per quanto attiene la cassa, sugli stessi capitoli in spesa ed in entrata, dove invece la variazione è stata di complessive £. 8.421.505.380.

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME VERSATE	SOMME RIMASTE DA VERSARE	TOTALE	MAGGIORI O MINORI ENTRATE
ITOLO I : ENTRATE CORRENTI					
ATEGORIA I : Trasferimenti	706.033.373.000	715.000.080.020	-	715.000.080.020	8.966.707.020
ATEGORIA II : Vendita di beni servizi	15.025.000.000	12.118.317.257	-	12.118.317.257	- 2.906.682.743
ATEGORIA III: Redditi	2.500.000.000	105.602.902	1.006.325.571	1.111.928.473	- 1.388.071.527
ATEGORIA IV: Poste mpens.spese	6.000.000.000	718.545.101	-	718.545.101	- 5.281.454.899
ATEGORIA V: Somme non ibuibili	-	10.906.776.434	334.381.021	11.241.157.455	11.241.157.455
Totale Titolo I	**729.558.373.000**	**738.849.321.714**	**1.340.706.592**	**740.190.028.306**	**10.631.655 306**
OLO VII : PARTITE DI GIRO					
EGORIA II : Entrate aventi li Partite di giro	11.616.627.000	2.123.251.830	6.723.710	2.129.975.540	- 9.486.651.460
TOTALE GENERALE	741.175.000.000	740.972.573.544	1.347.430.302	742.320.003.846	1.145.003.846

3.2) spese

Relativamente alla spesa, si pone in evidenza che le spese previste, ammontanti a Lit. 1.024.489.461.924, al termine dell'esercizio risultano impegnate per Lit. 957.623.569.820 delle quali Lit. 631.770.914.370 risultano pagate e Lit. 325.852.655.450 sono rimaste da pagare, con ciò evidenziandosi economie per Lit. 66.866.284.604.

Nella tabella che segue, i predetti importi sono riportati per categoria di spesa.

SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	PAGATO NETTO	SOMME RIMASTE DA PAGARE	TOTALE	ECONOMIE O MAGGIORI SPESE
ITOLO I : SPESE CORRENTI					
ATEGORIA I : Spese r gli Organi dell'Ente	1.698.200.000	481.433.140	586.450.200	1.067.883.340	- 630.316.660
ATEGORIA II : Oneri r il Personale	38.711.049.210	24.027.914.700	5.228.759.890	29.256.674.590	- 9.454.374.620
ATEGORIA IV: Acquisti beni e servizi	413.841.978.610	267.831.136.860	131.126.165.770	398.957.302.630	- 14.884.675.980
ATEGORIA V: sferimenti	420.786.206.020	230.844.272.520	188.877.764.780	419.722.037.300	- 1.064.168.720
TEGORIA IX: Poste ettive e compensative e entrate	95.188.993.980	95.188.989.920	-	95.188.989.920	- 4.060
TEGORIA X: Spese classificabili in altre	50.322.367.124	10.781.394.240	33.122.310	10.814.516.550	- 39.507.850.574
Totale Titolo I	**1.020.548.794.944**	**629.155.141.380**	**325.852.262.950**	**955.007.404.330**	**- 65.541.390.614**
LO IV : PARTITE DI GIRO					
EGORIA I : Spese i natura di Partite di	3.940.666.980	2.615.772.990	-	2.615.772.990	- 1.324.893.990
OTALE GENERALE	1.024.489.461.924	631.770.914.370	325.852.262.950	957.623.177.320	- 66.866.284.604

3.3) residui

La consistenza dei residui, tra l'inizio e la fine dell'esercizio 2001, si è modificata per effetto della gestione come segue:

		RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
1	Consistenza al 01.01.2001 (da consuntivo 2000)	4.912.871.929	380.237.868.587
2	Incassi e pagamenti in conto residui	958.845.531	158.605.761.550
3	Variazioni apportate alla consistenza dei residui in sede di predisposizione del rendiconto 2001 (minori impegni o economie)		67.775.234.440
4	Consistenza al 31.12.2001 dei residui provenienti dall'esercizio 2000 e precedenti (4 = 1 -2 -3)	3.954.026.398	153.856.872.597
5	Residui di nuova formazione (esercizio 2001)	1.347.430.302	325.852.262.950
6	Consistenza complessiva dei residui al 31.12.2001 (6 = 4 + 5)	5.301.456.700	479.709.135.547

a) *residui attivi*

Come si rileva, la consistenza dei residui attivi relativi ai precedenti esercizi finanziari, tenuto conto delle relative riscossioni, risulta determinata in Lit. 3.954.026.398; aggiungendo a tale importo i residui attivi di nuova formazione pari a Lit. 1.347.430.302, la consistenza complessiva dei residui attivi risulta pari a Lit. 5.301.456.700 (all. 1).

Per quanto riguarda la composizione di detta consistenza, Lit. 3.471.226.398 riguardano interessi maturati su Conti Correnti fruttiferi al 2000 non versati perché pignorati; la somma di Lit. 482.800.000 è relativa alla cauzione della Minerva Assicurazioni a garanzia delle "Distilleria F.lli Palma.";