ISTITUTO NAZIONALE DI OTTICA APPLICATA

ESERCIZIO 2002 — Conto Consuntivo

PARTE SECONDA: SPESA		Stanziamenti Definitivi di Bilancio	Conto del Tesoriere Riscossioni/Pagamenti	Determinazioni del Consiglio Riscossioni/Pagamenti	Residui da riportare	Accertamenti/Impegni	Minori Residui Economie
	RS	Residui A	Residui B	Residui C	Residui D	Residui E = C+D	F =(+/-)A-E
	CP	Competenza G	Competenza H	Competenza I	Competenza L	Competenza M = I+L	N =(+/-)G-M
	CS	Cassa O	Cassa P	Cassa Q			R =(+/-)O-Q
Codice / Cap. Art. / Denominazione	T				Residui al 31 Dic. S = D+L	Acce./Impe. al 31 Dic. T = E+M	
CATEGORIA XVIII - RIMBORSO DI OBBLIGAZIONI							
31801 RIMBORSO DI OBBLIGAZIONI							
100000 92 RIMBORSO DI OBBLIGAZIONI	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CS	0,00	0,00	0,00			0,00
	T				0,00	0,00	
TOTALE CAPITOLO	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CS	0,00	0,00	0,00			0,00
	T				0,00	0,00	
TOTALE CATEGORIA XVIII	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CS	0,00	0,00	0,00			0,00
	T				0,00	0,00	

ISTITUTO NAZIONALE DI OTTICA APPLICATA

ESERCIZIO 2002

Conto Consuntivo

PARTE SECONDA: SPESA				Stanziamenti Definitivi di Bilancio	Conto del Tesoriere		Determinazioni del Consiglio			Minori Residui Economie
					Riscossioni/Pagamenti		Riscossioni/Pagamenti	Residui da riportare	Accertamenti/Impegni	
			RS	Residui A	Residui B		Residui C	Residui D	Residui E = C+D	F =(+/-)A-B
			CP	Competenza G	Competenza H		Competenza I	Competenza L	Competenza M = I+L	N =(+/-)G-M
			CS	Cassa O	Cassa P		Cassa Q			R =(+/-)O-Q
Codice	Cap. Art.	Denominazione	T					Residui al 31 Dic. S = D+L	Acce./Impe. al 31 Dic. T = E+M	
		CATEGORIA XIX - RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI								
	31901	RESTITUZIONE DI ANTICIPAZIONI								
100000	93	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	RS	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00		0,00			0,00
			T					0,00	0,00	
		TOTALE CAPITOLO	RS	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00		0,00			0,00
			T					0,00	0,00	
		TOTALE CATEGORIA XIX	RS	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00		0,00			0,00
			T					0,00	0,00	

ISTITUTO NAZIONALE DI OTTICA APPLICATA

ESERCIZIO 2002

Conto Consuntivo

PARTE SECONDA: SPESA			Stanziamenti Definitivi di Bilancio	Conto del Tesoriere	Determinazioni del Consiglio			Minori Residui Economie
				Riscossioni/Pagamenti	Riscossioni/Pagamenti	Residui da riportare	Accertamenti/Impegni	
	RS		Residui A	Residui B	Residui C	Residui D	Residui E = C+D	F =(+/-)A-E
	CP		Competenza G	Competenza H	Competenza I	Competenza L	Competenza M = I+L	N =(+/-)G-M
	CS		Cassa O	Cassa P	Cassa Q			R =(+/-)O-Q
Codice Cap. Art.	T	Denominazione				Residui al 31 Dic. S = D+L	Acce./Impe. al 31 Dic. T = E+M	
CATEGORIA XX - ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI								
32001 ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI								
100090 94 ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI	RS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CS		0,00	0,00	0,00			0,00
	T					0,00	0,00	
TOTALE CAPITOLO	RS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CS		0,00	0,00	0,00			0,00
	T					0,00	0,00	
TOTALE CATEGORIA XX	RS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CS		0,00	0,00	0,00			0,00
	T					0,00	0,00	
TOTALE TITOLO III	RS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CS		0,00	0,00	0,00			0,00
	T					0,00	0,00	

ISTITUTO NAZIONALE DI OTTICA APPLICATA

ESERCIZIO 2002 — Conto Consuntivo

PARTE SECONDA: SPESA		Stanziamenti Definitivi di Bilancio	Conto del Tesoriere: Riscossioni/Pagamenti	Determinazioni del Consiglio: Riscossioni/Pagamenti	Determinazioni del Consiglio: Residui da riportare	Determinazioni del Consiglio: Accertamenti/Impegni	Minori Residui Economie
Codice Cap. Art. Denominazione	RS	Residui A	Residui B	Residui C	Residui D	Residui E = C+D	F =(+/-)A-B
	CP	Competenza G	Competenza H	Competenza I	Competenza L	Competenza M = I+L	N =(+/-)G-M
	CS	Cassa O	Cassa P	Cassa Q			R =(+/-)O-Q
	T				Residui al 31 Dic. S = D+L	Acce./Impe. al 31 Dic. T = E+M	

TITOLO IV - PARTITE DI GIRO

CATEGORIA XXI - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO

42101 RITENUTA D'ACCONTO

100000	95	RITENUTA D'ACCONTO DELL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	RS	70.506,02	70.191,00	70.191,00	0,00	70.191,00	315,02
			CP	529.368,32	428.968,71	428.968,71	84.485,28	513.453,99	15.914,33
			CS	529.368,32	499.159,71	499.159,71			30.208,61
			T				84.485,28	583.644,99	
		TOTALE CAPITOLO	RS	70.506,02	70.191,00	70.191,00	0,00	70.191,00	315,02
			CP	529.368,32	428.968,71	428.968,71	84.485,28	513.453,99	15.914,33
			CS	529.368,32	499.159,71	499.159,71			30.208,61
			T				84.485,28	583.644,99	

42102 INPDAP

100000	96	RITENUTE ECONOMICO-PREVIDENZIALI SU RETRIBUZIONI AL PERSONALE INPDAP (ex ENPDEP)	RS	59,00	59,00	59,00	0,00	59,00	0,00
			CP	1.032,91	434,64	434,64	65,10	499,74	533,17
			CS	1.032,91	493,64	493,64			539,27
			T				65,10	558,74	
		TOTALE CAPITOLO	RS	59,00	59,00	59,00	0,00	59,00	0,00
			CP	1.032,91	434,64	434,64	65,10	499,74	533,17
			CS	1.032,91	493,64	493,64			539,27
			T				65,10	558,74	

42103 ADDIZIONALE IRPEF

100000	97	ADDIZIONALE IRPEF REGIONALE E ADDIZIONALE IRPEF COMUNALE-PROVINCIALE	RS	935,31	935,00	935,00	0,00	935,00	0,31
			CP	18.683,56	16.677,53	16.677,53	2.594,82	19.272,35	-588,79
			CS	18.683,56	17.612,53	17.612,53			1.071,03
			T				2.594,82	20.207,35	
		TOTALE CAPITOLO	RS	935,31	935,00	935,00	0,00	935,00	0,31
			CP	18.683,56	16.677,53	16.677,53	2.594,82	19.272,35	-588,79
			CS	18.683,56	17.612,53	17.612,53			1.071,03
			T				2.594,82	20.207,35	

42104 INPS

100000	98	RITENUTE PER ASSICURAZIONE INVALIDITA' E VECCHIAIA (INPS) SU RETRIBUZIONI AL PERSONALE						

ISTITUTO NAZIONALE DI OTTICA APPLICATA

ESERCIZIO 2002 — Conto Consuntivo

Codice	Cap. Art.	Denominazione		Stanziamenti Definitivi di Bilancio	Conto del Tesoriere Riscossioni/Pagamenti	Determinazioni del Consiglio Riscossioni/Pagamenti	Residui da riportare	Accertamenti/Impegni	Minori Residui Economie
PARTE SECONDA: SPESA			RS	Residui A	Residui B	Residui C	Residui D	Residui E = C+D	F =(+/-)A-E
			CP	Competenza G	Competenza H	Competenza I	Competenza L	Competenza M = I+L	N =(+/-)G-M
			CS	Cassa O	Cassa P	Cassa Q			R =(+/-)O-Q
			T				Residui al 31 Dic. S = D+L	Acce./Impe. al 31 Dic. T = E+M	
100000	98	RITENUTE PER ASSICURAZIONE INVALIDITA' E VECCHIAIA (INPS) SU RETRIBUZIONI AL PERSONALE	RS	14.518,30	14.518,00	14.518,00	0,00	14.518,00	0,30
			CP	129.114,22	108.788,08	108.788,08	16.734,24	125.522,32	3.591,90
			CS	129.114,22	123.306,08	123.306,08			5.808,14
			T				16.734,24	140.040,32	
		TOTALE CAPITOLO	RS	14.518,30	14.518,00	14.518,00	0,00	14.518,00	0,30
			CP	129.114,22	108.788,08	108.788,08	16.734,24	125.522,32	3.591,90
			CS	129.114,22	123.306,08	123.306,08			5.808,14
			T				16.734,24	140.040,32	
	42105	INPDAP							
100000	99	RITENUTE PER ASSICURAZIONE INVALIDITA' E VECCHIAIA (INPDAP) SU RETRIBUZIONI AL PERSONALE	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	52.145,69	51.852,57	51.852,57	0,00	51.852,57	293,12
			CS	52.145,69	51.852,57	51.852,57			293,12
			T				0,00	51.852,57	
		TOTALE CAPITOLO	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	52.145,69	51.852,57	51.852,57	0,00	51.852,57	293,12
			CS	52.145,69	51.852,57	51.852,57			293,12
			T				0,00	51.852,57	
	42106	RITENUTE DIVERSE							
100000	100	RITENUTE DIVERSE: PAGAMENTO MENSA A CARICO DEI DIPENDENTI	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00			0,00
			T				0,00	0,00	
		TOTALE CAPITOLO	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00			0,00
			T				0,00	0,00	
	42107	TRATTENUTE PER CESSIONE DI QUOTE DELLO STIPENDIO							
100000	101	TRATTENUTE PER CESSIONE DI QUOTE DELLO STIPENDIO	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			CS	0,00	0,00	0,00			0,00
			T				0,00	0,00	
		TOTALE CAPITOLO							

ISTITUTO NAZIONALE DI OTTICA APPLICATA

ESERCIZIO 2002

Conto Consuntivo

PARTE SECONDA: SPESA		Stanziamenti Definitivi di Bilancio	Conto del Tesoriere	Determinazioni del Consiglio			Minori Residui Economie
			Riscossioni/Pagamenti	Riscossioni/Pagamenti	Residui da riportare	Accertamenti/Impegni	
	RS	Residui A	Residui B	Residui C	Residui D	Residui E = C+D	F =(+/-)A-E
	CP	Competenza G	Competenza H	Competenza I	Competenza L	Competenza M = I+L	N =(+/-)G-M
	CS	Cassa O	Cassa P	Cassa Q			R =(+/-)O-Q
Codice / Cap. Art. / Denominazione	T				Residui al 31 Dic. S = D+L	Acce./Impe. al 31 Dic. T = E+M	
TOTALE CAPITOLO	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CS	0,00	0,00	0,00			0,00
	T				0,00	0,00	
42108 CONTRIBUTI SINDACALI							
100000 102 VERSAMENTO TRATTENUTE PER CONTRIBUTI SINDACALI	RS	11,81	11,81	11,81	0,00	11,81	0,00
	CP	4.906,35	4.438,95	4.438,95	0,00	4.438,95	467,40
	CS	4.906,35	4.450,76	4.450,76			455,59
	T				0,00	4.450,76	
TOTALE CAPITOLO	RS	11,81	11,81	11,81	0,00	11,81	0,00
	CP	4.906,35	4.438,95	4.438,95	0,00	4.438,95	467,40
	CS	4.906,35	4.450,76	4.450,76			455,59
	T				0,00	4.450,76	
42109 IVA							
100000 103 SPESE PER ADEMPIMENTI RELATIVI ALL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO (D.P.R. 26/10/72 n. 633, 23/12/74 n. 687 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	RS	157,26	156,17	156,17	0,00	156,17	1,09
	CP	20.658,28	3.379,00	3.379,00	1,10	3.380,10	17.278,18
	CS	20.658,28	3.535,17	3.535,17			17.123,11
	T				1,10	3.536,27	
TOTALE CAPITOLO	RS	157,26	156,17	156,17	0,00	156,17	1,09
	CP	20.658,28	3.379,00	3.379,00	1,10	3.380,10	17.278,18
	CS	20.658,28	3.535,17	3.535,17			17.123,11
	T				1,10	3.536,27	
42110 PARTITE IN CONTO SOSPESI							
100000 104 PARTITE IN CONTO SOSPESI	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	5.164,57	5.164,57	5.164,57	0,00	5.164,57	0,00
	CS	5.164,57	5.164,57	5.164,57			0,00
	T				0,00	5.164,57	
TOTALE CAPITOLO	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	5.164,57	5.164,57	5.164,57	0,00	5.164,57	0,00
	CS	5.164,57	5.164,57	5.164,57			0,00
	T				0,00	5.164,57	
TOTALE CATEGORIA XXI							

ISTITUTO NAZIONALE DI OTTICA APPLICATA

ESERCIZIO 2002 — Conto Consuntivo

PARTE SECONDA: SPESA		Stanziamenti Definitivi di Bilancio	Conto del Tesoriere	Determinazioni del Consiglio			Minori Residui Economie
			Riscossioni/Pagamenti	Riscossioni/Pagamenti	Residui da riportare	Accertamenti/Impegni	
	RS	Residui A	Residui B	Residui C	Residui D	Residui E = C+D	F =(+/-)A-E
	CP	Competenza G	Competenza H	Competenza I	Competenza L	Competenza M = I+L	N =(+/-)G-M
	CS	Cassa O	Cassa P	Cassa Q			R =(+/-)O-Q
Codice / Cap. Art. / Denominazione	T				Residui al 31 Dic. S = D+L	Acce./Impe. al 31 Dic. T = E+M	
TOTALE CATEGORIA XXI	RS	86.187,70	85.870,98	85.870,98	0,00	85.870,98	316,72
	CP	761.073,90	619.704,05	619.704,05	103.880,54	723.584,59	37.489,31
	CS	761.073,90	705.575,03	705.575,03			55.498,87
	T				103.880,54	809.455,57	
TOTALE TITOLO IV	RS	86.187,70	85.870,98	85.870,98	0,00	85.870,98	316,72
	CP	761.073,90	619.704,05	619.704,05	103.880,54	723.584,59	37.489,31
	CS	761.073,90	705.575,03	705.575,03			55.498,87
	T				103.880,54	809.455,57	
TOTALE SPESA	RS	5.821.174,32	3.627.322,77	3.627.322,77	1.339.006,72	4.966.329,49	854.844,83
	CP	9.995.822,84	4.181.275,78	4.181.275,78	5.639.668,86	9.820.944,64	174.878,20
	CS	12.331.707,18	7.808.598,55	7.808.598,55			4.523.108,63
	T				6.978.675,58	14.787.274,13	

ISTITUTO NAZIONALE DI OTTICA APPLICATA

ESERCIZIO 2002 — Conto Consuntivo

PARTE SECONDA: SPESA		Stanziamenti Definitivi di Bilancio	Conto del Tesoriere Riscossioni/Pagamenti	Determinazioni del Consiglio Riscossioni/Pagamenti	Determinazioni del Consiglio Residui da riportare	Determinazioni del Consiglio Accertamenti/Impegni	Minori Residui Economie
	RS	Residui A	Residui B	Residui C	Residui D	Residui E = C+D	F =(+/-)A-E
	CP	Competenza G	Competenza H	Competenza I	Competenza L	Competenza M = I+L	N =(+/-)G-M
	CS	Cassa O	Cassa P	Cassa Q			R =(+/-)O-Q
Codice / Cap. Art. / Denominazione	T				Residui al 31 Dic. S = D+L	Acce./Impe. al 31 Dic. T = E+M	

RIEPILOGO

TITOLO I - SPESE CORRENTI	RS	3.525.311,64	1.298.731,23	1.298.731,23	1.255.152,15	2.553.883,38	971.428,26
	CP	8.251.603,58	3.365.966,06	3.365.966,06	4.920.523,22	8.286.489,28	-34.885,70
	CS	8.380.676,91	4.664.697,29	4.664.697,29			3.715.979,62
	T				6.175.675,37	10.840.372,66	
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	2.209.674,98	2.242.720,56	2.242.720,56	83.854,57	2.326.575,13	-116.900,15
	CP	983.145,36	195.605,67	195.605,67	615.265,10	810.870,77	172.274,59
	CS	3.189.956,37	2.438.326,23	2.438.326,23			751.630,14
	T				699.119,67	3.137.445,90	
TITOLO III - ESTINZIONI DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI	RS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CS	0,00	0,00	0,00			0,00
	T				0,00	0,00	
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	RS	86.187,70	85.870,98	85.870,98	0,00	85.870,98	316,72
	CP	761.073,90	619.704,05	619.704,05	103.880,54	723.584,59	37.489,31
	CS	761.073,90	705.575,03	705.575,03			55.498,87
	T				103.880,54	809.455,57	
TOTALE SPESA	RS	5.821.174,32	3.627.322,77	3.627.322,77		4.966.329,49	854.844,83
	CP	9.995.822,84	4.181.275,78	4.181.275,78	5.639.668,86	9.820.944,64	174.878,20
	CS	12.331.707,18	7.808.598,55	7.808.598,55			4.523.108,63
	T				6.978.675,58	14.787.274,13	

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2002

Il rendiconto finanziario, testè esposto, evidenzia le risultanze finanziarie della gestione che concludono con l'accertamento di un avanzo di amministrazione di € 345.747,55.=

Tale avanzo appare, in sintesi, dalla seguente situazione amministrativa, predisposta ai sensi dell'articolo 36 del D.P.R. n. 696/79.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio				€ 4.340.125,86.=
Riscossioni	{	in c/competenza.....	€ 5.866.986,98.=	
	{	in c/residui.....	€ 728.870,88.=	€ 6.595.857,86.=
Pagamenti	{	in c/competenza.....	€ 4.181.275,78.=	
	{	in c/residui.....	€ 3.627.322,77.=	€ 7.808.598,55.=
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio				€ 3.127.385,17.=
Residui attivi	{	degli esercizi precedenti.....	€ 812.601,48.=	
	{	dell'esercizio.....	€ 3.384.436,48.=	€ 4.197.037,96.=
Residui passivi	{	degli esercizi precedenti.....	€ 1.339.006,72.=	
	{	dell'esercizio.....	€ 5.639.668,86.=	€ 6.978.675,58.=
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2002				**€ 345.747,55.=**

In termini numerici, l'avanzo è risultato da:

- entrate di competenza accertate al termine dell'esercizio		+ € 9.251.423,46.=
- spese di competenza accertate al termine dell'esercizio		- € 9.820.944,64.=
		- € 569.521,18.=
- Variazione nei residui attivi	- 1.849,47.=	- € 1.849,47.=
- Variazione nei residui passivi	- 854.844,83.=	+ € 854.844,83.=
		+ € 283.474,18.=
- Avanzo di amministrazione al termine del precedente esercizio		+ € 62.273,37.=
- Avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio		+ € 345.747,55.=

L'avanzo di amministrazione scaturisce da un disavanzo di ~ 569 mila Euro di competenza e dalle variazioni intervenute sui residui nonché dall'avanzo dell'esercizio precedente.

Circa le risultanze finali del rendiconto finanziario, si possono illustrare con alcune note, i movimenti più significativi intervenuti nel corso dell'anno.

CONTO DI COMPETENZA - ENTRATA

Le entrate di competenza al 31/12/2002 ammontano, con esclusione delle partite di giro (€ 723.584,59.=) a complessivi € 8.527.838,87.= .

Le variazioni delle entrate, rispetto alla previsione definitiva, ammontano a – 3.009,65.=. Trattasi di importi conseguenti ad accertamenti intervenuti in chiusura di esercizio.

Riguardano principalmente: il Cap. 11: Proventi per prove e collaudi, Cap. 13: Proventi per prestazioni di servizi.

Le somme rimaste da riscuotere consistono in crediti di sicuro incasso.

****

CONTO DI COMPETENZA - SPESA

La spesa complessiva, depurata delle partite di giro (€ 723.584,59.=) ammonta a € 9.097.360,05.=

Tra le voci di maggior rilievo si evidenziano:

per le spese correnti:

- spese per gli organi dell'Ente per € 89.267,38.= pari a circa il 0,98%
- spese di personale per € 2.866.503,36.= pari a circa il 31%
- spese di materiale di consumo e servizi per € 5.098.848,06.= pari a circa il 56,02%
- altre spese per € 438.453,21 .= pari a circa il 4,8%

Per le spese in c/capitale

– spese per acquisizione di strumentazione, libri, mobili, manutenzione straordinaria impianti e attrezzature per € 604.288,04.= pari a circa il 7,2%

Le somme rimaste da pagare corrispondono a reali impegni di spesa, regolarmente e formalmente assunti.

****

Le spese di personale e i dati ad esso relativi, sono evidenziate nelle tabelle allegate (Allegato n. 1).

Il prospetto che segue evidenzia la situazione dei residui attivi e passivi relativi agli esercizi anteriori a quello in esame, redatto in conformità dei disposti di cui all'art. 39 del D.P.R. 696/79.