

- le spese relative all'acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, che non devono superare l'80% della spesa dell'anno 2009 pari a € 9.750,00 sono state € 7.381,75 di cui € 2.934,38 relative a spese obbligatorie (art. 6 comma 14 del D.L. 78/2010) (capitoli di uscita 405- 430-900-1205). Si precisa che dette spese si riferiscono alle auto immatricolate ai sensi dell'art. 54, comma 1, lettera a), del Nuovo codice della strada. Si precisa che nel capitolo di spesa n°431 sono imputate le spese relative ai costi della manutenzione degli altri automezzi non soggetti ai vincoli di spesa;
- nel capitolo 1205 "Acquisti mezzi di trasporto" si precisa che la spesa di € 56.427,50 è relativa all'acquisto di tre mezzi destinati alla sorveglianza dell'area protetta del Parco;
- le somme riguardanti indennità, compensi, gettoni, retribuzioni od altre utilità comunque denominate corrisposte ai partecipanti degli organi collegiali, anche di amministrazione, degli enti, che comunque ricevono contributi a carico delle finanze pubbliche, nonché la titolarità di organi dei predetti enti è onorifica (art. 6 comma 2 del D.L. 78/2010) si applicano ai membri del Consiglio Direttivo e alla Giunta nominati con Decreto del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare n°19 del 10.05.2007. Per tali membri sono stati calcolati i gettoni di presenza per un importo pari a € 720,00;
- le somme riguardanti indennità, compensi, gettoni, retribuzioni od altre utilità comunque denominate corrisposte ai componenti di organi d'indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali devono essere ridotte del 10% relativamente agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010 (art. 6 comma 3 del D.L. 78/2010) per il Presidente e per i membri del Collegio dei Revisori dei Conti. Si precisa che L'Ente ha calcolato per il 2012:
 - 1) al Presidente dell'Ente un'indennità di carica mensile di € 2.247,69 (pari all'indennità prevista ai sensi del Decreto del SCN del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio n°19708 del 09.12.1998 ridotta secondo la normativa vigente) in considerazione dell'articolo 13 comma 1 del Decreto Legge 29 dicembre 2011 n°216, il quale dispone che il comma 2 dell'articolo 6 del Decreto Legge 31 maggio 2010 n°78, convertito con modificazioni dalla legge 122 del 30 luglio 2010, fino al 31 dicembre 2012 non si applica ai Presidenti degli Enti Parco;
 - 2) ai membri del Collegio dei Revisori dei Conti un'indennità di carica di € 138,06 mensili per il Presidente ed € 91,20 mensili per i Componenti (pari alle indennità previste ai sensi del decreto del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare SCN n°19707 del 09.12.1998 secondo la normativa vigente) in considerazione della circolare n°33 del 28 dicembre 2011 del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato del Ministero dell'Economia e delle Finanze, che in merito al carattere onorifico degli incarichi di cui al comma 2 dell'articolo 6 del Decreto Legge 31 maggio 2010 n°78, nel quale si specifica che il carattere onorifico degli incarichi non trova applicazione nei confronti dei collegi dei revisori dei conti e sindacali ;

- con Provvedimento del Direttore n°574/2012 è stato impegnato il compenso a favore dell'Organismo Interno di Valutazione costituito da un unico componente al quale è stato stabilito di corrispondere un compenso pari ad € 3.500 tenendo conto della riduzione del 10% prevista dall'art. 6 comma 3 del D.L. 78/2010. Si precisa che il Consiglio Direttivo con Delibera n°21 del 30 marzo 2012 ha nominato il Dott. Galletti come Organismo indipendente di valutazione della performance del Parco in sostituzione del Dott. Dario Febbo che aveva dato le dimissioni in data 13 marzo 2012. Successivamente a seguito del ricevimento del parere della Commissione per la valutazione, la trasparenza e l'integrità delle amministrazioni pubbliche la nomina del Dott. Galletti è stata poi ratificata con Provvedimento d'urgenza n°2 del 31 agosto 2012;
- l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione collettiva integrata è stato identificato con quello previsto per l'anno 2004 come certificato dagli organi di controllo di cui al decreto legislativo n°165/2001 pari a € 74.157,98 (art. 1 comma 189 della L. 266/05), aumentato degli incrementi fissi previsti dai contratti collettivi nazionali per € 9.391,04 e ridotto per € 7.415,80 quale 10% dell'ammontare del fondo 2004 (art. 67 comma 5 del D.L. 112/08) fino ad arrivare ad un ammontare pari a € 76.133,22 (Provvedimento del Direttore n°594 del 14 settembre 2012);
- il versamento del 10% dell'ammontare complessivo del fondo per l'anno 2004 pari a € 7.415,80 è stato effettuato con mandato n°1123 del 25 ottobre 2012 al capitolo di entrata 3349 capo X del bilancio dello Stato;
- la spesa per le prestazioni di lavoro straordinario ha subito una contrazione, infatti gli stanziamenti, che nell'anno 2004 erano pari a € 10.000,00 sono stati ridotti a € 2.999,94 rispettando la riduzione del 10% prevista dall'art. 1, comma 197, della L. 266/05;
- il versamento relativo alle economie calcolate ai sensi dell'art. 6 comma 21 del decreto legge n°78/2010 è stato effettuato con mandato di pagamento n°1124 del 25 ottobre 2012 per € 29.648,80 al capitolo di entrata 3334 capo X del bilancio dello Stato;
- la spesa sostenuta per contratti di collaborazione coordinata e continuativa e di lavoro dipendente a tempo determinato (dell'art. 9 comma 28, D.L. 78/2010) ha rispettato il limite costituito dal 50% della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. La spesa sostenuta nell'anno 2009 ammontava a € 139.253,89 importo complessivo di oneri riflessi diretti e indiretti, il 50% corrisponde a € 69.626,95: l'Ente nell'anno 2012 non sostenuto nessuna spesa. Si precisa che i contratti di collaborazione in essere sono finanziati sui progetti europei;
- la riduzione del 30% della spesa relativa a organismi all'interno dell'Ente di cui all'art. 29 del D.L. n°223/2006 non è stata effettuata in quanto detti organismi non erano presenti all'interno dell'Ente;
- con Provvedimento d'Urgenza del Presidente n°10 del 22 dicembre 2012 l'Ente ha adottato il piano triennale 2012-2014 relativo alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili in esecuzione dell'art. 2 commi da 594 e 599 della Legge n°244 del 24 dicembre 2007 – Legge finanziaria 2008”;

- con note n°8651 e n°8650 del 28 dicembre 2012 è stata trasmessa la relazione prevista dall'art. 2 comma 597 della Legge 244 del 24 dicembre 2007 relativa al rispetto delle disposizioni previste dal piano triennale sopra descritto ai membri del collegio dei Revisori dei Conti e alla Corte dei Conti sezione Regione Toscana;
- le spese postali sostenute nel 2012 pari a € 3.267,52 sono state ridotte rispetto a quelle del 2008 che ammontavano a € 6.081,74 mentre quelle telefoniche nel 2011 di € 4.044,30;
- le spese annue relative alla manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati nell'anno 2012 sono state pari a € 8.802,75 imputate sui seguenti capitoli di uscita di Bilancio:
 - capitolo 486 per € 1.875,50 relativi alle spese di manutenzione ordinaria per gli immobili di proprietà;
 - capitolo 487 per € 6.927,25 relativi alle spese di manutenzione ordinaria per gli immobili in locazione;
 - capitolo 1162 per € 0,00 relativi alle spese di manutenzione straordinaria per gli immobili di proprietà.

Si specifica che il valore degli immobili di proprietà utilizzati dall'Ente Parco ammonta a € 4.051.350,00 per cui il limite del 2% corrisponde a € 81.027,00 mentre il valore di quelli in locazione è € 2.701.152,00 per cui il limite dell'1% è € 27.011,52.

Per la valutazione degli immobili esaminati si è tenuto conto dei prezzi medi di mercato della zona, delle indagini dirette ed inoltre delle valutazioni scaturite dall'Osservatorio dei Valori Immobiliari.

Tale valore è stato aggiornato in base a coefficienti di apprezzamento o deprezzamento che tengono in considerazione sia le caratteristiche proprie delle unità immobiliari oggetto di stima, sia dell'esterno dell'edificio, sia della zona.

L'Ente ha rispettato, quindi il limite di spesa così come previsto dall' art. 8 comma 1 del D.L. 78/2010 in quanto ha speso € 1.875,50 per le manutenzioni sugli immobili di proprietà il cui limite corrisponde a € 81.027,00 e € 6.927,25 per le manutenzioni sugli immobili in locazione il cui limite è € 27.011,52.

Le spese di manutenzione sostenute nel 2007 ammontano a € 2.613,52 (€ 1.208,52 sul capitolo 406 e € 1.405,00 sul capitolo 421) per cui non risulta dovuto nessun versamento allo Stato.

XVIII - Fatti di rilievo

Si conclude la presente nota integrativa assicurando che le risultanze del rendiconto generale 2012 corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente rendiconto generale rappresenta con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente nonché il risultato dell'esercizio.

IL PRESIDENTE
(Dott. Giampiero Sammuri)

PAGINA BIANCA

*Nota integrativa anno 2012
(Allegato A: Prospetto di conciliazione)*

ESERCIZIO 2012

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

ESERCIZIO 2012

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)												
- ENTRATE CORRENTI				RETIFICHES DI NATURA ECONOMICA				AL CONTO ECONOMICO				
				RISCONTI PASSIVI	RATI ATTIVI	AL CONTO ECONOMICO			AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RETIFICHES CONTABILITA' FINANZIARIA	ACCERTAMENTI RETTIFICA TI	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	(4E+5E-6E-7E+8E)	RIFERIMENTI	RIF. C.P.	ATTIVO	RIF. C.P.
	In più	In meno	(1E+2E-3E)	(5E)	(6E)	(7E)	(8E)	(9E)	(10E)	(11E)	(12E)	(13E)
	(1E)	(12E)	(12E)	(4E)	(5E)	(7E)	(8E)	(9E)	(10E)	(11E)	(12E)	(13E)
TOTALE ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI				-	-	-	-	0	0	0	0	0
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI												
1) alienazione di immobili e diritti reali	45.375											
TOTALE ENTRATE DA ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	45.375											
ENTRATE DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE												
1) da Stato												
2) da regioni												
3) da province e comuni												
4) da enti del settore pubblico												
TOTALE ENTRATE DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	45.375			-	-	-	-	-	-	-	-	-
ACCENSIONI DI PRESTITI												
1) assunzione di mutui												
2) assunzione di altri debiti finanziari												
3) emissioni di obbligazioni												
TOTALE ACCENSIONI DI PRESTITI				-	-	-	-	-	-	-	-	-
PARTITE DI GIRO	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	Incasul comp + residui per conto terzi	Incasul comp + residui per conto terzi	ACCERTAMENTI ENTITÀ RETTIFICA TI	RISCONTI PASSIVI	RATI ATTIVI	AL CONTO ECONOMICO			AL CONTO DEL PATRIMONIO		
PARTITE DI GIRO	450.338						attivo	passivo	tit.	attivo	passivo	tit.
TOTALE SERVIZI PER CONTO TERZI	450.338						10E	12E	11E	10E	12E	11E
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	4.223.556	-	-	-	-	-	450.338	0	0	450.338	0	0

ESERCIZIO 2012

INTEGRAZIONI ECONOMICHE	AL CONTO ECONOMICO						AL CONTO DEL PATRIMONIO					
	importo	rif.	attiva	rif.	passivo	rif.	importo	rif.	attiva	rif.	passivo	rif.
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
insussistenze del passivo	€ 168.243	U22 - insussistenze del passivo										
Plusvalenze	€ 32.616	G22 - sopravvenienze attive										
quota annua di trasferimenti in conto capitale	€ 162.082	A5										
Incrementi di immobilizzazioni (costi capitalizzati)		A4 - incrementi di immobilizzazione per lavori in corso										
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.	€ 7.485	A2 - variazione delle rimanenze		CI 3								
variazione dei lavori in corso su ordinazione		A3 - variazione dei lavori in corso su ordinazione										
altre integrazioni												

ESERCIZIO 2012

SPESE CORRENTI	PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)														
			RIFERIMENTO DI NATURA ECONOMICA				RIFERIMENTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		AL CONTO ECONOMICO				
	IMPEGNI	RETIFICHE CONTABILITÀ FINANZIARIA				RIFERIMENTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	FINANZIARI DI COMPETENZA	Impegni per nuovi esercizi futuri	Invece di altre restituz.			INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	(18+19+20+21+22+23+24)	RIFERIMENTI	RUE C.P.	ATTIVI	RUE C.P.	PASSIVI
		Initiali +	Finali -			(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	
	(IS)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	(24)	(25)	(26)	(27)	
SPESE CORRENTI															
FUNZIONAMENTO															
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE															
1) Indennità di carica e rimborsi spese Presidente		22.529								22.529	B7				
2) Indennità di carica e gettuni ai componenti organismi collegiali		1.470								1.470	B7				
3) Indennità di carica e gettuni di presenza e rimborsi al Collegio dei Revisori		4.746								4.746	B7				
4) compensi e rimborsi ai componenti dei comitati di consulenza		-								-					
5) rimborsi spese di missione ai componenti degli organi istituzionali		3.934								3.934	B7				
6) assicurazione ai componenti degli organi istituzionali		-								-					
ONERI PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO															
1) stipendi ed altri assegni fissi		497.488								497.488	B9/a				
2) compensi per lavoro straordinario		3.000								3.000	B9/a				
3) oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi		152.549								152.549	B9/b				
4) compensi a personale con contratto co.co.		-								-	B9/a				
5) fondo di ente per trattamenti accessori personale non dirigente		45.951								45.951	B9/a				
6) rimborsò spese per missioni esterne		184								184	B7				
7) rimborsò spese per missioni interne		8.018								8.018	B7				
8) altri oneri sociali		7.982								7.982	B9/b				
9) costi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da enti, istituzioni ed amministrazioni varie		4.313								4.313	B7				
10) fondo di ente per trattamenti accessori dirigente		34.832								34.832	B7				

SPESE CORRENTI	PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)													
	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA			RETTIFICHE CONTABILITÀ FINANZIARIA		RETTIFICHE DI NATURA ECONOMICA								
	IMPEGNI	IMPEGNI PER CONFERIMENTI DI BENI	IMPEGNI PER ALTRI RETTIFICHE	RETTOconti ATTIVI	RETTOconti PASSIVI	AL CONTO ECONOMICO			AL CONTO DEL PATRIMONIO					
	INIZIALI	INIZIALI	INIZIALI	INIZIALI	INIZIALI	INIZIALI	INIZIALI	INIZIALI	INIZIALI	INIZIALI	INIZIALI	INIZIALI	INIZIALI	INIZIALI
	(IS)	(IS)	(IS)	(IS)	(IS)	(IS)	(IS)	(IS)	(IS)	(IS)	(IS)	(IS)	(IS)	(IS)
	(IS)	(IS)	(IS)	(IS)	(IS)	(IS)	(IS)	(IS)	(IS)	(IS)	(IS)	(IS)	(IS)	(IS)
11) spese diverse per il personale di sorveglianza	8.000									8.000	B7			
12) spese per accertamenti sanitari del personale	2.097									2.097	B7			
13) servizi sociali, mensie, buoni pasto, ecc.	13.641									13.641	B9/a			
14) fondo risparmi produttività personale anno 2005	-													
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO														
1) acquisto libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	4.957									4.957	B7			
2) acquisto di materiali di consumo	5.102									5.102	B6			
3) noleggio di materiale tecnico											B8			
4) spese di rappresentanza	-									-	B7			
5) spese per il funzionamento di nucleo di valutazione, ...	1.458									1.458	B7			
6) acquisto beni art. 5 comma 2 regolamento per la gestione dei beni mobili ed immobili del PNAT	1.358									1.358	B7			
7) spese per pubblicità e materiale illustrativo	66.471									66.471	B7			
8) spese per i servizi informativi	12.239									12.239	B7			
9) acquisto vestiario e divise	-									-	B6			
10) affitto locali	59.163									59.163	B8			
11) spese postali e telegrafiche	3.268									3.268	B7			
12) spese per manutenzioni e riparazioni ordinarie	33.373									33.373	B7			
13) spese per studi, indagini e rilevazioni										-	B7			
14) spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi mostre										-	B7			
15) spese per concorsi										-	B7			

ESERCIZIO 2012

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

SPESE CORRENTI	PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)											
					RETIFICHES DI NATURA ECONOMICA							
	IMPEGNI	DETTOGLIE COSTABILITA' FINANZIARIA			RISCONTI ATTIVI			RATI PASSIVI			AL CONTO ECONOMICO	AL CONTO DEL PATRIMONIO
		Impegni per servizi eserciti futuri	Impegni per servizi eserciti attuali	Impegni per servizi eserciti passati							INC.C.P.	INC.C.P.
		Impegni per servizi eserciti futuri	Impegni per servizi eserciti attuali	Impegni per servizi eserciti passati	INIZIALE (1)	FINALE (2)	INIZIALE (3)	FINALE (4)	INIZIALE (5) (15916-2674-05*55-45-75+48)	RIFERIMENTI	ATTOVO	INC.C.P.
	(IS)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
16) spese per l'energia elettrica - illuminazione - acqua		21.599							21.599	B7		
17) onorari e compensi per prestazioni di servizi		47.632							47.632	B7		
18) premi di assicurazione		27.677							27.677	B7		
19) spese connesse alla prevenzione e sorveglianza antincendio												
20) spese telefoniche		8.058							8.058	B7		
21) spese per gestione servizi effettuati sull'Isola di Pianosa		50.856							50.856	B7		
22) spese diverse		2.251							2.251	B7		
23) spese pulizia locali		13.600							13.600	B7		
24) spese per attività divulgative												
25) quote associali		7.000							7.000	B7		
26) canoni di leasing		-										
INTERVENTI DIVERSI												
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI												
1) Borse di studio ed attività di ricerca		5.611							5.611	B7		
2) spese per prevenzione e repressione incendi		22.000							22.000	B7		
3) pensioni												
4) altre prestazioni istituzionali		118.500							118.500	B7		
5) spese diverse alla gestione del territorio eseguito dalla C.T.A - C.F.S (Coordin. Territor. Ambientale - Corpo Forestale dello Stato)		99.778							99.778	B7		
6) interventi di riqualificazione ambientale												
7) spese per gestione "case del parco"		41.640							41.640	B7		
8) spese per gestione e controllo fauna selvatica		16.642							16.642	B7		
9) spese per attuazione progetto LIFE - tutta ornitologica		2.489							2.489	B7		
10) spese per pulizia e manutenzione sentieri e piazzole panoramiche		66.816							66.816	B7		
11) spese per iniziative di educazione ambientale		32.639							32.639	B7		
12) spese per indennizzzi e prevenzione fauna selvatica		28.397							28.397	B7		

ESERCIZIO 2012

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

ESERCIZIO 2012

SPESA IN CONTO CAPITALE	DISEGNI FINANZIAMENTI CONFERENZA	TUTALE pagamenti compravendita + restituz. pagamenti riferiti ad instrumenti finanziari nuova o precedente	Instrumenti finanziari non ancora pagati			Instrumenti non percepibili (tutti di interesse)	Iva deduttibile non percepibile	altri	AL CUNTO ECONOMICO			AL CUNTO DEL PATRIZIATO							
			(-)	(+)	(-)				Importo	REPESIMENTI	stima	st	parere	ris					
			(1a)	(1b)	(1c)				(1d)	(1e)	(1f)	(1g)	(1h)	(1i)					
SPESA IN CONTO CAPITALE																			
INVESTIMENTI																			
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI																			
1) acquisto software e licenze d'uso a tempo indeterminato		259	259							BI-4)	259								
2) realizzazione sito internet del PNAT																			
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI																			
1) interventi di acquisizione, recupero e miglioramento		365.125	365.416	4.536	4.245					BI-6)	4.245								
2) programmi per attività agricola										BI-8)	365.416								
3) spese per realizzazione strumenti di pianificazione										BI-8)	2.500								
4) opere per miglioramento ambientale			2.500	2.500						BI-8)									
5) realizzazione manutenzione compendio minerario		42.044		40.335	42.044					BI-6)	42.044								
6) spese per realizzazione centri visita del Parco										BI-8)	40.335								
7) acquisto di immobili										BI-6)	24.311								
8) spese per manutenzione caserme CTA - CFS		67.060	55.162	12.413	24.311					BI-8)	55.162								
9) spese per ricostruzioni, ripristini e costruzione immobili		32.643	40.367	7.724						BI-8)	31.564								
10) spese per realizzazione strutture a servizio area marina protetta	□	2.399.516	416.255	4.100	1.987.360					BI-1)	416.255								
11) spese per realizzazione campo boe per Capraia, Giannutri, Gorgona, Pianosa			41.933		41.933					BI-5)	1.702.906								
										BI-6)	284.454								
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																			
1) acquisto gommone CTA - CFS										BI-7)	20.492								
2) acquisti di impianti attrezzi e macchinari		5.851	20.492	14.641															
3) spese per manutenzioni straordinarie																			
4) acquisto mobili e macchine d'ufficio		309		309						BI-5)	309								

ESERCIZIO 2012

ESERCIZIO 2012

ONERI COMUNI	IMPEGNI DI COMPETENZA		verso il versamento per arretramento		AL CONTO DEL PATRIMONIO
	1a	1b	1a	1b	
	1a	1b	1a	1b	
1) rimborso di anticipazioni di cassa					
2) rimborso di finanziamenti a breve termine					
3) rimborso di quote capitale di mutui e prestiti					
4) rimborso di prestiti obbligazionari					
5) rimborso di quote capitale di debiti pluricontratti					
TOTALE RIMBORSO DI PRESTITI					
<hr/>					
PARTITE DI GIRO	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA		versamento comp. + versati per conto terzi		AL CONTO DEL PATRIMONIO
	versamento comp. + versati per conto terzi		versamento + versati per conto terzi		
PARTITE DI GIRO					
SERVIZI PER CONTO TERZI					
partite di giro	450.338				
arretramento					
TOTALE PARTITE DI GIRO	450.338				
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	5.738.712				
<hr/>					
RETTEZZIFICHE ECONOMICHE					
variazioni nelle rimanenze di materie c/o					
quote di ammortamento dell'esercizio					
accantonamento per valutazione crediti					
inassistenza dell'attivo					
costi ripresi dall'esercizio precedente					
	5.738.712				
<hr/>					
AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
Imposta	rd	stima	clif	prem	rls
(1a)	(1b)	(1c)	(1d)	(1e)	(1f)
variazioni nelle rimanenze di materie c/o					
31.227					
374.040					
215.671					