

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 27/2013**COLLEGIO DEI REVISORI****PARCO NAZIONALE ARCIPELAGO DI LA MADDALENA****RIUNIONE DEL GIORNO 29 e 30 aprile 2013**

Il collegio (decreti del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 29 luglio 2008, n. 94691- e n. prot. 0080364 del 23/09/2010) si è riunito nei giorni 29 e 30 aprile 2013 presso la sede dell'Ente in via Giulio Cesare, n. 7 La Maddalena, con la partecipazione dei componenti di seguito elencati:

- Dott. Mauro MARCHIONNI Presidente
- Dott.ssa Maria Luisa MAMELI Componente

Assiste il responsabile del Servizio amministrativo contabile Rag. Rosa LOI.

Odg :

1. chiusura verifica alla cassa del 31 dicembre 2012 previa esibizione del saldo dalla Sezione di tesoreria Provinciale dello Stato di Sassari (modello 56.T) presente alla data della verifica;
2. chiusura verifica alla cassa del 31 marzo 2013 previa esibizione del saldo dalla Sezione di tesoreria Provinciale dello Stato di Sassari (modello 56.T) non presente alla data della verifica;
3. diritti di accesso al Parco anno 2012;
4. esame proposta Deliberazione riaccertamento residui attivi e passivi al 31/12/2012;
5. Rendiconto Generale dell'esercizio 2012;

sono stati messi a disposizione del Collegio i seguenti atti:

- Prospetto di riaccertamento residui attivi e passivi al 31/12/2012;
 - Rendiconto Generale al 31/12/2012;
6. Varie ed eventuali.

1) Chiusura verifica alla cassa del 31 Dicembre 2012 con esibizione del saldo dalla Sezione di tesoreria Provinciale dello Stato di Sassari (modello 56.T) presente alla data della verifica.

VERIFICA DI CASSA AL 31 Dicembre 2012

Dal giornale di cassa:

Fondo cassa al 1° gennaio 2012	€ 4.258.123,92
+ Riscossioni fino alla reversale n. 423 del 19/12/2012	€ 4.069.551,42
- Pagamenti fino al mandato n. 1.244 del 17/12/2012	€ 4.323.172,85



Fondo di cassa alla data 31/12/2012	€ 4.004.502,49
di cui Accantonamento per il TFR	€ 186.417,78

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto tesoriere Banca di Sassari alla data del 31/12/2012, pari ad € 4.004.502,49, ma non concorda con l' Estratto c/c Tesoreria Provinciale dello Stato – B.d.S. al 31/12/2012, pari ad € 4.102.990,89. La differenza di € 98.488,40 è data da operazioni contabili regolate nel mese di gennaio in uscita, di pari, relativamente al versamento ai contributi del mese di dicembre materialmente addebitati nel mese di gennaio 2013.

2) Chiusura verifica alla cassa del 31 Marzo 2013 con esibizione del saldo dalla Sezione di tesoreria Provinciale dello Stato di Sassari (modello 56.T) non presente alla data della verifica.

VERIFICA DI CASSA AL 31 Marzo 2013

Dal giornale di cassa:	€ 4.004.502,49
Fondo cassa al 1° gennaio 2013	
+ Riscossioni fino alla reversale n. 69 del 28/03/2013	€ 720.939,10
- Pagamenti fino al mandato n.298 del 28/03/2013	€ 874.156,98
Fondo di cassa alla data 31/03/2013	€ 3.851.284,61
di cui Accantonamento per il TFR	€ 186.417,78

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto tesoriere Banca di Sassari alla data del 31 marzo 2013, pari ad € 3.901.652,42 per le seguenti operazioni sospese:

SALDO C/C Banca alla data del 31 marzo	€ 3.901.652,42
+ reversali contabilizzate dall'ENTE e non ancora incassate dalla banca	€ 2.344,37
+ reversali contabilizzate dall'ENTE e non ancora trasmesse alla banca	€ 0,00
- mandati contabilizzati dall'ENTE e non ancora pagati dalla banca	€ 9.292,78
- mandati contabilizzati dall'ENTE e non ancora trasmessi alla banca	€ 43.419,40
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali	€ 0,00
+ pagate senza emissione di mandato	€ 0,00
totale	€ 3.851.284,61

Non risulta alla data odierna ancora pervenuto il saldo dalla Sezione di tesoreria Provinciale dello Stato di Sassari (modello 56.T), pertanto si effettuerà la conciliazione nel corso della prossima verifica amministrativo-contabile.

Sono stati esaminati a campione:

Mandato n. 117 del 06/02/2013 di euro 39.800,05 relativo alla liquidazione fatt. n.2 del 06/01/2013 intestata a Anthus snc per il monitoraggio dei passeriformi, marangone dal ciuffo e gabbiano corso.

Mandato n. 118 del 06/02/2013 di euro 8.483,87 relativo alla liquidazione fatt. nn.60/a del 25/09/2012 e 67/a del 31/10/2012 intestata a AL.MAR srl per la fornitura di carburante.

Reversali nn. 52/53/59 del 22/03/2013 e nn. 65/66/68 del 28/03/2013 relative alle ritenute erariale operate sugli emolumenti corrisposti nel mese di marzo

La documentazione esaminata è risultata regolare.

3) Diritti di accesso al Parco anno 2012.

Fermo restando la necessità di disciplinare all'interno del regolamento di contabilità di recente deliberato il servizio in parola, il Collegio nel corso della verifica ha effettuato il riscontro della gestione degli incassi, versamenti e rimanenza finale delle somme per i diritti di accesso al Parco (Incassi della Sede, bigliettazione a mare con palmare e bollettari e tramite servizio Pos).

Nell'esercizio 2012 l'incasso complessivo stato pari ad € 739.517,99 (capitolo entrata 13160) così distinti:

- € 492.450,19 incassi diretti dell'Ente attraverso task force estiva;
- € 164.778,10 incassi tramite porti convenzionati;
- € 82.217,70 incassi attività operatori turistici (traffico/noleggior/etc).

Alla chiusura dell'esercizio risultano incassate somme per un ammontare complessivo di € 739.445,99 e da incassare somme per € 72,00.

Sono state esaminate a campione le reversali: 285 – 310 – 331 – 339 – 332 – 103 – 131 – 138 e 278.

La documentazione esaminata è risultata regolare.

4) esame proposta Deliberazione riaccertamento residui attivi e passivi al 31/12/2012

In data odierna il Responsabile del Servizio Amministrativo Contabile ha messo a disposizione del Collegio il prospetto definitivo di riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31/12/2012 nel quale l'importo dei residui attivi è di € 3.016.638,19 e quello dei residui passivi di 2.032.115,19.

Dall'esame del prospetto dei residui attivi e passivi le scritture sono risultate regolari .

In riferimento agli adempimenti dettati dalla circolare MEF n. 17 del 10/04/2013, il Collegio prende atto che l'Ente ha attivato le procedure per adempiere agli obblighi ivi previsti.

5) Rendiconto Finanziario Gestionale dell'esercizio 2012.

Il Collegio ha esaminato lo schema del Rendiconto Finanziario Gestionale dell'esercizio 2012, messo a disposizione dal Servizio amministrativo-contabile in data 16/04/2013 e riscontrato anche la sua corrispondenza con il prospetto dei residui di cui al punto 4).

Ultimato l'esame degli atti in parola, e tenuto conto anche delle risultanze dei controlli a campione dei titoli di spesa e degli atti ad essi connessi, effettuati in occasione delle verifiche periodiche, è stata elaborata ed approvata la relazione che si allega, con alcune osservazioni, nella quale è espresso il parere favorevole del Collegio.

6) Varie ed eventuali: Anagrafe delle Prestazioni – Accertamenti in materia di incarichi – Nota n. 14861 del 28/03/2013 della PCM – Dip. Funzione Pubblica – Ispettorato per la Funzione Pubblica.

E' pervenuta al Collegio dei Revisori dei Conti n. 14861 del 28/03/2013 della PCM – DFP – Ispettorato alla Funzione Pubblica, avente ad oggetto "Anagrafe delle Prestazioni – Accertamenti in materia di incarichi presso le Amministrazioni Pubbliche".

Con tale comunicazione, il citato Ispettorato informa il Collegio che l'Ente Parco risulta inserito nell'elenco delle Amministrazioni inadempienti alla comunicazione degli incarichi all'Anagrafe delle Prestazioni per l'anno 2011 e che sono state riscontrate difformità con quanto risultante nelle schede di sintesi trasmesse dall'Ente alla PCM l'11 marzo u.s.

Avuto riguardo alle suddette "difformità riscontrate" e non esplicitate nella nota, l'Ispettorato per la Funzione Pubblica ha invitato il Collegio "a disporre, nell'ambito del controllo della spesa, per la verifica degli adempimenti in materia di trasparenza, riferendo alla Magistratura contabile le ipotesi di responsabilità erariale".

A tale riguardo, il Collegio, dopo aver richiesto al Direttore f.f. Arch. Giovannella Urban una dettagliata relazione al fine di ricostruire puntualmente lo stato dei fatti in materia di conferimento di incarico e Anagrafe delle prestazioni dal 2011 ad oggi, ritiene di convocare una specifica seduta, in data che sarà successivamente individuata, per i necessari approfondimenti e per effettuare gli accertamenti richiesti. Di seguito, nel contempo, il medesimo Collegio invita l'Ente a rendere disponibili per la prossima riunione che sarà convocata, tutta la documentazione oggetto di verifica.

Il rinvio ad un'apposita Seduta del Collegio di tale complesso e delicato argomento è ritenuto necessario considerati gli impegnativi argomenti già posti all'o.d.g. dell'odierna seduta e per consentire all'Ente il reperimento della documentazione.




7) Varie ed eventuali: Art. 8, comma 1, D.L. 78/2010 – Osservazione di cui al verbale n. 26/2013 – Relazione al Bilancio di Previsione 2013.

In occasione dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2013 il Collegio ha osservato che, in relazione a quanto disposto dall'art. 8 comma 1 D.L. 78/2010, l'Ente non ha messo a disposizione la documentazione comprovante il valore degli immobili al fine del calcolo percentuale da iscrivere in Bilancio per interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria (cfr. relazione Bilancio 2013 allegata al verbale n. 26 del 20/21 marzo u.s.).

L'Ente Parco invitato a fornire in tempi brevi la suddetta documentazione ha formalmente controdedotto inviando al Collegio la nota n. 2514 del 05/04/2013 che si allega in copia al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale, nella quale viene precisato che i beni demaniali, in uso governativo all'Ente, rientrano tra i beni storico-culturali individuati dal PUC del Comune di La Maddalena. Pertanto le spese sostenute e da sostenere su tali immobili, rientrano tra gli interventi obbligatori ai sensi del D.lgs. n. 42/2004; inoltre va rilevato che a tutt'oggi l'agenzia del Demanio non ha provveduto alla pubblicazione degli elenchi aggiornati dei valori degli immobili ai sensi della Legge 244/2007 art. 2 comma 620.

Tanto premesso e analizzata la documentazione fornita dall'Ente a sostegno di quanto soprariportato il Collegio ritiene chiusa l'osservazione in argomento.

Dott. Mauro MARCHIONNI

Dott.ssa Maria Luisa MAMELI

PARCO NAZIONALE ARCIPELAGO DI LA MADDALENA**LA MADDALENA 29 e 30 aprile 2012****COLLEGIO DEI REVISORI****RELAZIONE AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2012**

Il Rendiconto generale dell'esercizio 2012 è costituito dai seguenti elaborati previsti dall'art. 38 e seguenti del Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20.3.1975, n. 70, approvato con D.P.R. 27.2.2003, n. 97.

Il prospetto relativo al riaccertamento dei residui attivi e passivi alla data del 31 dicembre 2012, esposti nel conto consuntivo finanziario 2012, è stato esaminato dal Collegio nella riunione odierna, verbale n. 27/2013.

Il documento di consuntivo è completo; la previsione finale coincide con quella formalmente deliberata dagli Organi dell'Ente; i dati di sintesi trovano corrispondenza nei partitari dei singoli capitoli; è esplicativo della gestione finanziaria e di quella economica.

Il bilancio di previsione e le relative variazioni sono stati formalmente approvati.

Rendiconto Finanziario

Rispetto alle previsioni definitive, sono risultati gli accertamenti per la parte delle entrate e gli impegni per la parte delle uscite così riepilogati:

<u>ENTRATE</u>	<u>PREVISIONI</u>	<u>ACCERTAMENTI</u>
CORRENTI	3.277.067,71	3.577.184,44
C/ CAPITALE	755.000,00	0,00
GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00
PARTITE DI GIRO	775.000,00	437.165,90
TOTALE ENTRATE	4.807.067,71	4.014.350,34
UTILIZZO AVANZO AMM.NE	2.029.834,34	
TOTALE GENERALE	6.836.902,05	4.014.350,34



<u>USCITE</u>	<u>PREVISIONI</u>	<u>IMPEGNI</u>
CORRENTI	4.898.274,37	3.206.161,23
C/ CAPITALE	1.163.627,68	573.528,95
GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00
PARTITE DI GIRO	775.000,00	437.165,90
TOTALE USCITE	6.836.902,05	4.216.856,08
TOTALE GENERALE	6.836.902,05	4.216.856,08

Dal prospetto esposto si evidenzia che la gestione finanziaria del 2012 si è conclusa con un disavanzo di competenza di € 190.810,85 (€ 4.216.856,08- € 4.014.350,34), rispetto alla previsione definitiva, tale disavanzo deriva dall'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione accantonato negli anni precedenti.

Dal punto di vista contabile è stato rilevato che tutti gli impegni rappresentati nel consuntivo 2012 sono stati assunti nei limiti delle previsioni definitive.

La gestione finanziaria di competenza ha dato luogo a riscossioni nella misura del 81,82% sul totale degli accertamenti e a pagamenti nella misura pari al 75,56% sul totale degli impegni.

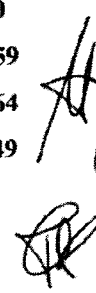
I dati percentuali risultano in aumento rispetto all'entrate e alle uscite rilevate nell'esercizio precedente. Con riferimento all'importo complessivo dei residui attivi (€ 3.016.638,19), il Collegio non può non richiamare l'attenzione degli Organi gestionali dell'Ente perché attivino, con sollecitudine, tutte le procedure per l'incasso dei relativi crediti.

I dati esposti pongono comunque in evidenza che la gestione della competenza procede con una certa lentezza rispetto alle previsioni iniziali, mentre la gestione dei residui appare in linea con l'esercizio precedente. Ciò è confermato dalla elevata liquidità risultata a consuntivo pari a € 4.004.502,49 rilevata al 31.12.2012.

Situazione Amministrativa

Al 31 dicembre 2012 è stato accertato un avanzo di amministrazione di €. 4.989.025,49 come disaggregato nelle gestioni finanziarie di seguito riassunte:

- avanzo tra le partite correnti	+	
371.023,21		
- Disavanzo tra le partite del c/capitale	-	573.165,90
Variazione netta positiva nei residui	+	144.120,59
- Avanzo di amministrazione chiusura esercizio 2011	+	5.047.410,64
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2012	+	4.989.025,49



La cassa è risultata alla fine dell'esercizio **2012** con un saldo contabile di **4.004.502,49** di cui € **186.417,78** quale accantonamento per il "Fondo liquidazione indennità di anzianità al personale".

La liquidità dell'Ente è pertanto diminuita di € **253.621,43** rispetto a quella rilevata al **31.12.2011** (€ **4.258.123,92**- € **4.004.502,49**).

Gestione Residui

I residui attivi, a chiusura dell'esercizio, sono risultati inferiori a quelli rilevati a chiusura dell'esercizio 2011, con un decremento di € **24.038,30** (**3.040.676,49** – **3.016.638,19**).

Per i residui passivi si è verificato un decremento di € **219.274,58** rispetto al carico iniziale **2012** di (**2.251.389,77** – **2.032.115,19**).

Bilancio Economico

La gestione economica dell'esercizio 2012 è stata contabilmente rappresentata secondo le norme previste dal Regolamento approvato con il D.P.R. 27.2.2003, n. 97.

Il bilancio economico nelle due partizioni di seguito esposte, sulla base della nota integrativa, rappresenta adeguatamente i dati della situazione economico finanziaria dell'Ente e si chiude con un avanzo economico pari ad € **736.640**. L'incremento del risultato economico rispetto all'esercizio precedente (€**436.746**) è dovuto alla diminuzione dei costi della produzione.

CONTO ECONOMICO 2012/2011		
ANNO	2012	2011
A) Valore della Produzione	4.467.292	4.645.501
B) Costi della Produzione	3.856.430	4.543.991
Differenza Valori/Costi di produzione	610.862	101.510
C) Proventi e Oneri Finanziari	-14.087	-10.960
D) Rettifiche di valore di Attività Finanziarie	0	0
E) Proventi e Oneri Straordinari	+ 139.865	+ 346.197
Risultato Prima delle Imposte	736.640	436.746
Imposte sul Reddito d'Esercizio		
Avanzo/Disavanzo/Pareggio	736.640	436.746

STATO PATRIMONIALE ANNO 2012/2011					
ATTIVITA'			PASSIVITA'		
	2012	2011		2012	2011
A) Crediti Verso lo Stato ed altri Enti Pubblici per la Partecipazione al Patrimonio Iniziale	0	0	A) Patrimonio Netto come di seguito esposto	0	0
B) Immobilizzazioni come di seguito esposte	0	0	VII - Altre Riserve Distintamente Indicate	0	0
I - Immobilizzazioni Immateriali	3.283.599	3.246.571	VIII - Avanzi (Disavanzi) Economici Portati a Nuovo	3.955.557	3.518.810
II - Immobilizzazioni Materiali	1.019.842	1.039.855	IX - Avanzo (Disavanzo) Economico dell'Esercizio	736.640	436.746
III - Immobilizzazioni Finanziarie	1.427.878	1.525.261	TOTALE PATRIMONIO NETTO	4.692.197	3.955.557

STATO PATRIMONIALE ANNO 2012/2011					
ATTIVITA'			PASSIVITA'		
	2012	2011		2012	2011
C) Attivo Circolante come di seguito esposto	0,00	0,00	B) Contributi in Conto Capitale come di seguito esposti		
I - Rimanenze	0	0	C) Fondi per Rischi e Oneri	20.000	20.000
II - Residui Attivi	678.612	1.090.313	D) Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato	186.418	120.243
III - Attività Finanziarie	0	0	E) Residui Passivi	2.916.120	4.157.958
IV - Disponibilità Liquide	4.004.502	4.258.124			
D) Ratei e Risconti	0	0	F) Ratei e Risconti	2.599.698	2.906.366
TOTALE ATTIVO	10.414.433	11.160.124	TOTALE PASSIVO E NETTO	10.414.433	11.160.124
Conti D''Ordine	910.148	425.102	Conti D''Ordine	988.390	1.053.527

Valutazioni su stato patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale nelle due partizioni suesposte, rappresenta adeguatamente i dati della situazione patrimoniale dell'Ente. Il Collegio rileva che a tutt'oggi risulta formalmente nominato il consegnatario dei beni mobili, ma deve comunque osservare che l'Ente, nonostante i ripetuti solleciti, non ha ancora completato, sia per il patrimonio mobiliare sia per quello immobiliare, i procedimenti di rilevazione contabile per le annotazioni nei relativi inventari. Pertanto il consegnatario dovrà provvedere, entro la prossima verifica, a sanare tale situazione presentando al Collegio tutti gli atti previsti dalla normativa vigente.

Tutto ciò premesso, e con le osservazioni espresse nei verbali di verifica ed in particolare sul punto relativo allo stato patrimoniale, il Collegio ritiene che il rendiconto 2012 sia meritevole di approvazione.

Dot. Mauro MARCHIONNI

Dot.ssa Maria Luisa MAMELI

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

ENTE PARCO NAZIONALE
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA

RENDICONTO ANNO 2012
QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE
DEI RISULTATI ECONOMICI

	2012	2011	Variazione
A) Ricavi	4.467.292	4.645.501	-178.209
variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso su ordinazione			
B) VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA	4.467.292	4.645.501	-178.209
consumi di materie prime e servizi esterni	983.618	1.774.027	-790.410
C) VALORE AGGIUNTO	3.483.674	2.871.473	612.201
costo del lavoro	2.103.284	1.984.362	118.923
D) MARGINE OPERATIVO LORDO	1.380.390	887.112	493.278
ammortamenti	563.445	542.877	20.568
stanziamenti a fondi rischi e oneri	0	0	
saldo proventi e oneri diversi	<u>206.083</u>	<u>242.725</u>	-36.642
E) RISULTATO OPERATIVO	610.862	101.510	509.352
proventi ed oneri finanziari	-14.087	-10.960	-3.127
rettifiche di valore di attività finanziarie			
F) RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	596.775	90.550	506.226
proventi ed oneri straordinari	139.865	346.197	-206.332
G) RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	736.640	436.746	299.894
imposte di esercizio	0	0	0
H) AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	736.640	436.746	299.894

ENTE PARCO NAZIONALE
ARCIPELAGO DI LA MADDALENA

ANNO 2012

TABELLA DIMOSTRATIVA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2012

Descrizione	Parziali	Totali
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 1.1.2012		4.258.123,92
Riscossioni in c/competenza	3.284.870,57	
Riscossioni in c/residui	784.680,85	
Totale		4.069.551,42
Pagamenti in c/competenza	3.186.119,41	
Pagamenti in c/residui	1.137.053,44	
Totale		4.323.172,85
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		4.004.502,49
Residui attivi degli esercizi precedenti	2.287.158,42	
Residui attivi dell'esercizio	729.479,77	
Totale		3.016.638,19
Residui passivi degli esercizi precedenti	1.001.378,52	
Residui passivi dell'esercizio	1.030.736,67	
Totale		2.032.115,19
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO al 31.12.2012		4.989.025,49
<i>L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione risulta così prevista:</i>		
PARTE VINCOLATA		
accantonamento fondo rischi e oneri		20.000,00
Intervento su banchine testa della strega e punta filetto		18.592,43
Trattamento di fine rapporto		186.417,78
Illuminazione artistica Caprera		51.476,96
Regione Interventi fauna marina		10.831,13
Immobile Cea		13.978,12
tax forcé		1.251.370,06
Progetto rimodulazione fondi nota prot.2028/11		351.406,84
Progetto monitoraggio (Ministero 2012)		80.000,00
Progetto Sic		2.988,96
Progetto Bike Sharing		290.930,76
Ministero Abusi edilizi		186.825,24
TOTALE PARTE VINCOLATA		2.464.818,28
<i>L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2013 risulta così prevista</i>		
Tax forcé personale tempo determinato (avanzo vincolato)		1.189.562,31
Uscite parte corrente (avanzo disponibile)		93.000,00
Uscite parte conto capitale (avanzo disponibile)		314.513,59
Totale		1.597.075,90
Avanzo di cui si prevede l'utilizzo nel Bilancio di Previsione 2012		1.597.075,90
Avanzo disponibile accantonato		2.116.693,61
TOTALE PARTE DISPONIBILE		2.524.207,21
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2012		4.989.025,49

ENTRATE

Categorie	Numero	Capitolo	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al 31.12.2012 (8 + 15)			
			Denominazione	Previsioni			Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni		Residui	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni				
				Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali accertati	In aumento					In diminuz.	Inizio esercizio			Variazioni		In aumento	In diminuz.	
					in aumento (7 - 4)	in diminuz. (4 - 7)														(4 + 5 - 6)				(10 - 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		
		1. TIPOLO I* - ENTRATE CORRENTI																						
		1.1 ENTRATE CONTRIBUTIVE																						
I*		Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro ed degli iscritti																						
		Totale categoria I*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
II*		1.1.2 Quote di partecipazione degli iscritti all'anagrafe di specifiche gestioni																						
		Totale categoria II*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI																						
III*		1.2.1 Trasferimenti da parte dello Stato																						
		Totale categoria III*	1.673.718,71	0,00	0,00	1.673.718,71	2.027.485,01	578.677,97	3.804.182,98	930.444,27	0,00	678.462,00	678.462,00	0,00	678.462,00	0,00	0,00	2.253.170,71	2.808.957,01	353.786,30	0,00	578.677,97		
IV*		1.2.2 Trasferimenti da parte delle Regioni																						
		Totale categoria IV*	95.000,00	78.800,00	0,00	174.800,00	40.642,38	2.900,00	43.542,68	4.000,00	136.287,54	792.793,44	0,00	782.793,44	792.793,44	0,00	0,00	987.593,44	40.842,08	0,00	926.950,58	796.583,44		
V*		1.2.3 Trasferimenti da Comuni, Province, Comunità Montane e altri Enti Locali																						
		Totale categoria V*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
VI*		1.2.4 Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico nazionale e comunitario																						
		Totale categoria VI*	480.000,00	134.949,00	0,00	614.949,00	0,00	140.387,13	140.387,13	0,00	444.461,87	435.856,85	150.143,38	286.713,46	435.856,85	0,00	0,00	1.020.705,86	180.149,39	0,00	670.662,46	426.100,58		
		1.3 ALTRE ENTRATE																						
VII*		1.3.1 Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi																						
		Totale categoria VII*	532.800,00	0,00	0,00	632.800,00	749.806,49	72,00	749.877,49	0,00	82.922,51	8.879,10	2.011,70	6.863,40	8.898,10	16,00	0,00	841.478,10	751.817,19	0,00	89.661,91	7.055,40		
VIII*		1.3.2 Redditi e proventi patrimoniali																						
		Totale categoria VIII*	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	191,31	191,31	0,00	8,89	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	500,00	491,31		
IX*		1.3.3 Poche correttive e compensative di spese correnti																						
		Totale categoria IX*	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	12.878,38	230,72	13.107,08	12.107,08	0,00	3.872,78	6.863,86	0,00	6.963,86	3.111,20	0,00	4.872,75	19.880,31	14.987,56	0,00	230,72		
X*		1.3.4 Entrate non classificabili in altre voci																						
		Totale categoria X*	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	24.458,84	1.458,75	25.816,59	16.337,31	2.421,72	0,00	28.035,58	0,00	28.035,58	29.038,68	0,00	10.000,00	52.494,42	42.494,42	0,00	1.458,75		
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.082.418,71	214.649,00	0,00	3.277.067,71	2.856.286,94	721.915,88	3.577.194,44	984.899,86	864.771,93	1.821.254,14	788.826,82	1.085.780,30	1.852.416,82	31.162,78	0,00	5.098.321,85	3.821.985,18	411.248,28	1.887.874,95	1.807.706,18		
		2. TIPOLO II* - ENTRATE IN CONTO CAPITALE																						
		2.1 ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI																						
XI*		2.1.1 Alienazione di immobili e diritti reali																						
		Totale categoria XI*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
XII*		2.1.2 Alienazione di immobilizzazioni tecniche																						
		Totale categoria XII*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
XIII*		2.1.3 Realizzo di valori mobiliari																						
		Totale categoria XIII*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
XIV*		2.1.4 Riscossioni di crediti																						
		Totale categoria XIV*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		2.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE																						
XV*		2.2.1 Trasferimenti dallo Stato																						
		Totale categoria XV*	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	33.326,80	0,00	33.326,80	33.326,80	0,00	0,00	383.326,80	0,00	0,00	383.326,80	33.326,80		
XVI*		2.2.2 Trasferimenti dalle Regioni																						

