

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI****VERBALE N. 89**

Il giorno 30 aprile 2009, alle ore 11,00 in Roma, nella sede dell'ISAE si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto.

Sono presenti il Dr. Gianfranco Tanzi, Presidente, la Dr.ssa Paola Noce e il Dr. Giorgio Danieli componenti.

Il Collegio procede all'esame dello schema di Rendiconto generale dell'esercizio 2008, predisposto dagli uffici amministrativi, la cui gestione è stata periodicamente controllata dal suddetto Collegio dei Revisori.

Il rendiconto risulta redatto in conformità del capo III del decreto del Presidente della Repubblica 27 febbraio 2003, n. 97 ed è costituito:

- dal conto del bilancio che si articola in due parti:
  - a) il Rendiconto Finanziario Decisionale;
  - b) il Rendiconto Finanziario Gestionale;
- dal Conto Economico;
- dallo Stato Patrimoniale;
- dalla Nota Integrativa.

A tale Rendiconto risultano allegati, oltre alla relazione del Presidente dell'Ente, anche taluni documenti che dimostrano le risultanze di alcune poste contabili del Rendiconto in esame.

Dopo un attento esame dei dati esposti in tale elaborato contabile, il Collegio redige la seguente relazione:

**RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO 2008**

Il bilancio di previsione dell'Istituto di Studi e Analisi Economica per l'anno 2008, deliberato dal Comitato Amministrativo il 17 ottobre 2007 (delibera n. 11) è stato approvato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota 7 gennaio 2008, n. 363.

Il bilancio preventivo recava entrate complessive per € 15.577.482,00 ed uscite per € 16.169.926,00 per cui faceva registrare un disavanzo finanziario di competenza di € 592.444,00 finanziato mediante l'iscrizione in entrata di una quota di pari importo del presunto avanzo di amministrazione, al 31 dicembre 2007.

Nel corso della gestione, alle iniziali entrate previste in € 15.577.482,00 sono state apportate variazioni in aumento di € 1.109.207,67 per cui le entrate definitive sono risultate di € 16.686.689,67.

Alle iniziali uscite previste in € 16.169.926,00 sono state disposte variazioni in aumento di € 1.366.046,67 e in diminuzione di € 204.839,00 per cui le uscite definitive hanno raggiunto l'importo di € 17.331.133,67.

A seguito delle variazioni apportate sia all'entrata che alle uscite l'iniziale disavanzo di € 592.444,00 è venuto a determinarsi in € 644.444,00 con un aumento di € 52.000,00 anche esso finanziato con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2007.

Al termine della gestione in esame le risultanze della gestione di competenza cioè le entrate accertate e le uscite impegnate possono così riassumersi:

## CONTO FINANZIARIO GESTIONE DI COMPETENZA

## ENTRATE ACCERTATE

## TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

|                                |   |               |
|--------------------------------|---|---------------|
| 1.1.1 - Entrate contributive   | € | ---           |
| 1.1.2 - Trasferimenti correnti | € | 11.180.584,67 |
| 1.1.3 - Altre entrate          | € | 1.095.762,29  |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI        | € | 12.276.346,96 |

## TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

|                                                                      |   |                   |
|----------------------------------------------------------------------|---|-------------------|
| 1.2.1 – Alienazione di beni patrimoniali e<br>riscossioni di credito | € | 238.063,83        |
| 1.2.2 – Trasferimenti in c/capitale                                  | € | ---               |
| 1.2.3 – Accensione di prestiti                                       | € | ---               |
| TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE                                         | € | <u>238.063,83</u> |

## TITOLO IV – PARTITE DI GIRO

|                                                  |   |                             |
|--------------------------------------------------|---|-----------------------------|
| 2.4.1 – Entrate aventi natura di partite di giro | € | <u>2.423.224,64</u>         |
| TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO               | € | 2.423.224,64                |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE ACCERTATE          | € | <u><u>14.937.635,43</u></u> |

A fronte di dette entrate accertate si sono verificate riscossioni per € 13.778.603,04 per cui le somme rimaste da riscuotere ammontano a € 1.159.032,39.

## USCITE IMPEGNATE

## TITOLO I – USCITE CORRENTI

|                            |   |               |
|----------------------------|---|---------------|
| 1.1.1 – Funzionamento      | € | 11.136.264,21 |
| 1.1.2 – Interventi diversi | € | 210.968,00    |
| 1.1.3 – Oneri comuni       | € | ---           |

|                        |   |                      |
|------------------------|---|----------------------|
| TOTALE USCITE CORRENTI | € | <u>11.347.232,21</u> |
|------------------------|---|----------------------|

## TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE

|                      |   |            |
|----------------------|---|------------|
| 1.2.1 – Investimenti | € | 916.836,19 |
| 1.2.2 – Oneri comuni | € | ---        |

|                                 |   |                   |
|---------------------------------|---|-------------------|
| TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE | € | <u>916.836,19</u> |
|---------------------------------|---|-------------------|

## TITOLO IV – PARTITE DI GIRO

|                                                 |   |                     |
|-------------------------------------------------|---|---------------------|
| 1.4.1 - Uscite aventi natura di partite di giro | € | <u>2.423.224,64</u> |
|-------------------------------------------------|---|---------------------|

|                                   |   |                     |
|-----------------------------------|---|---------------------|
| TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO | € | <u>2.423.224,64</u> |
|-----------------------------------|---|---------------------|

|                                        |   |                      |
|----------------------------------------|---|----------------------|
| TOTALE GENERALE DELLE USCITE IMPEGNATE | € | <u>14.687.293,04</u> |
|----------------------------------------|---|----------------------|

A fronte delle predette spese impegnate, si sono verificati pagamenti per € 12.823.660,07 per cui le somme rimaste da pagare ammontano a € 1.863.632,97

Il risultato finale della gestione di competenza si concretizza pertanto in un avanzo di competenza di € 250.342,39.

**GESTIONE DEI RESIDUI DELL'ESERCIZIO 2007 E PRECEDENTI**

La gestione dei residui fa registrare le seguenti risultanze al termine dell'esercizio in questione:

**1) RESIDUI ATTIVI**

|                                           |   |                          |
|-------------------------------------------|---|--------------------------|
| Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2007 | € | 1.469.760,38             |
| Variazioni in diminuzione                 | € | <u>1.469.760,38</u>      |
| Riscossioni                               | € | 885.073,67               |
| Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2008 | € | <u><u>584.686,71</u></u> |

**2) RESIDUI PASSIVI**

|                                       |   |                         |
|---------------------------------------|---|-------------------------|
| Somme rimaste da pagare al 31/12/2007 | € | 2.986.004,41            |
| Variazioni in diminuzione             | € | <u>2.986.004,41</u>     |
| Pagamenti                             | € | 2.912.537,47            |
| Somme rimaste da pagare al 31/12/2008 | € | <u><u>73.466,94</u></u> |

Il Collegio, inoltre, considerato che alcuni residui attivi e passivi provengono da esercizi precedenti di alcuni anni alla gestione 2008, invita l'amministrazione ad esperire tutti gli atti necessari per ottenere la riscossione di crediti o la cancellazione delle partite non realizzabili e l'eliminazione di quei residui passivi i cui debiti non sono più dovuti.

Alla chiusura del conto consuntivo di che trattasi, il conto del Tesoriere si determina come appresso:

|                               |   |   |                      |
|-------------------------------|---|---|----------------------|
| Fondo di cassa all'1/1/2008   | € | + | 2.706.961,74         |
| Riscossioni:                  |   |   |                      |
| in c/competenza               | € |   | 13.778.603,04        |
| in c/residui                  | € |   | 885.073,67           |
|                               | € | + | 14.663.676,71        |
| Pagamenti:                    |   |   |                      |
| in c/competenza               | € |   | 12.823.660,07        |
| in c/residui                  | € |   | 2.912.537,47         |
|                               | € | - | <u>15.736.197,54</u> |
| AVANZO DI CASSA AL 31/12/2008 | € |   | 1.634.440,91         |

L'estratto conto pervenuto dalla Sezione di Tesoreria Provinciale di Roma registra un saldo al 31/12/2008 di € 2.196.389,24 con una differenza in meno di € 561.948,33 rispetto al saldo contabile dell'Istituto.

|                                                                    |   |   |                          |
|--------------------------------------------------------------------|---|---|--------------------------|
| Tale differenza è dovuta:                                          |   |   |                          |
| - Sospesi in attesa di reversali                                   | € | + | 296.220,60               |
| - Sospesi in attesa di ordinativi di pagamento                     | € | - | 63.345,73                |
| - Versamenti presso la B.I. non contabilizzati dal Tesoriere       | € | + | 18.182,95                |
| - Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati in B.I.  | € | + | 50.033,11                |
| - Versamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati in B.I. | € | - | 30.617,22                |
| - Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati in B.I.  | € | + | <u>291.474,62</u>        |
|                                                                    | € | + | <u><u>561.948,33</u></u> |



La situazione finanziaria dell'Istituto alla chiusura della gestione 2008 si presenta con un avanzo di amministrazione pari a € 1.441.060,10 così determinato:

|                                         |   |                     |                       |
|-----------------------------------------|---|---------------------|-----------------------|
| Fondo di cassa al 31/12/2008            | € | 1.634.440,91        |                       |
| Residui attivi provenienti              |   |                     |                       |
| - dalla competenza 2008                 | € | 1.159.032,39        |                       |
| - dai residui 2007 e precedenti         | € | 584.686,71          | € 1.743.719,10        |
| Residui passivi provenienti:            |   |                     |                       |
| - dalla competenza 2008                 | € | 1.863.632,97        |                       |
| - dai residui 2007 e precedenti         | € | 73.466,94           | € <u>1.937.099,91</u> |
| Avanzo di amministrazione al 31/12/2008 | € | <u>1.441.060,10</u> |                       |

Il Collegio prende atto che su tale disponibilità finanziaria risulta vincolata la somma di € 126.062,79 destinata alla copertura degli oneri per la formazione del personale dipendente, la somma di € 1.139.807,34 risulta accantonata per i rinnovi contrattuali, mentre la parte disponibile ammonta a € 175.189,97.

Per quanto concerne i sospesi in attesa di reversali e quelli in attesa di ordinativi di pagamento il Collegio prende atto che al termine dell'esercizio risultano ancora da sistemare riscossioni e pagamenti effettuati dal Tesoriere rispettivamente per € 296.220,60 e per € 63.345,73.

Il Collegio, accerta che i sospesi in parola risultano considerati tra i residui attivi e passivi del conto consuntivo in parola.

**CONTO ECONOMICO**

Il conto economico chiude con un avanzo di € 241.983,20. Esso comprende:

|                                              |   |   |                   |
|----------------------------------------------|---|---|-------------------|
| Valore della produzione                      | € | + | 12.008.765,74     |
| Costi della produzione                       | € | - | 11.400.425,44     |
| Differenza                                   | € | + | 608.340,30        |
| Proventi e oneri finanziari                  | € | + | 267.581,22        |
| Rettifiche di valori di attività finanziarie | € | - | 633.938,32        |
| Avanzo                                       | € | + | <u>241.983,20</u> |

**CONTO PATRIMONIALE**

La situazione patrimoniale al 31/12/2008 è la seguente:

|                              |                            |
|------------------------------|----------------------------|
| <b>ATTIVITA'</b>             | <b>2008</b>                |
| Immobilizzazioni materiali   | 370.026,27                 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 6.228.279,21               |
| Residui attivi               | 1.743.719,10               |
| Attività finanziarie         | 51,64                      |
| Disponibilità liquide        | <u>1.634.440,91</u>        |
| <b>TOTALE ATTIVITA'</b>      | <u><b>9.976.517,13</b></u> |
| <b>PASSIVITA'</b>            | <b>2008</b>                |
| Patrimonio netto             | 1.814.753,20               |
| Fondi per rischi ed oneri    | 6.224.664,02               |
| Residui passivi              | <u>1.937.099,91</u>        |
| <b>TOTALITA' PASSIVITA'</b>  | <u><b>9.976.517,13</b></u> |

Il patrimonio netto di € 1.572.770,00 determinato al termine del 2007 si è trasformato alla chiusura dell'esercizio 2008 in un patrimonio netto di € 1.814.753,20 con un aumento quindi di € 241.983,20 come risulta dal conto economico sopra citato.

Le varie voci del conto economico e della situazione patrimoniale sono illustrate nella nota integrativa al rendiconto di che trattasi.

Relativamente alla situazione patrimoniale il Collegio prende atto che non risulta ancora terminato l'aggiornamento dell'inventario dei beni dell'Istituto.

Al riguardo, il Collegio fa riserva di procedere alla dovuta variazione da apportare allo stato patrimoniale dell'Istituto, non appena perverranno le risultanze dell'operato del consegnatario. Si sollecita, pertanto, l'aggiornamento degli inventari, da completarsi entro il più breve tempo possibile.

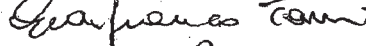
Per quanto poi concerne la gestione di cassa il Collegio prende atto che risultano eccedenze di pagamento rispetto alle previsioni sui seguenti capitoli di spesa:

|                                                         |                     |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
| Cap.1.1.1.2.04 - Buoni pasto                            | 631,82              |
| Cap.1.1.1.2.11 - Oneri previdenziale e assistenziali    | 631,12              |
| Cap.1.2.1.1.01 - Acquisto beni uso durevole             | 423,15              |
| Cap.1.2.1.2.01 - Acquisti impianti e attrezzature varie | 119,79              |
| Cap.1.2.1.4.02 - Adeguamento fondo INA ai dipendenti    | <u>1.070.300,06</u> |
|                                                         | <u>1.072.105,94</u> |

Le predette eccedenze di pagamento rispetto alle previsioni definitive vanno sanate con apposito articolo della deliberazione di approvazione del conto consuntivo in parola.

Tutto ciò premesso, il Collegio dei revisori, riscontrata la corrispondenza degli importi esposti nel bilancio esaminato con quelli risultanti dalle scritture contabili dell'Istituto e negli allegati al bilancio, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio 2008 nei termini proposti, richiamando l'attenzione dell'Istituto sulle considerazioni svolte in ordine all'aggiornamento dell'inventario e alle eccedenze di pagamento.

Dr. Gianfranco Tanzi



Dr.ssa Paola Noce



Dr. Giorgio Danieli



PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

## PARTE I - ENTRATE

| Codice  | Denominazione                                                            | ANNO FINANZIARIO 2008 |                              |                        | ANNO FINANZIARIO 2007 |                              |                        |
|---------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
|         |                                                                          | Residui               | Competenza<br>(accertamenti) | Cassa<br>(riscossioni) | Residui               | Competenza<br>(accertamenti) | Cassa<br>(riscossioni) |
|         | Avanzo di amministrazione presunto                                       |                       | 592.444,00                   |                        |                       | 213.186,00                   |                        |
|         | Fondo iniziale di cassa presunto                                         |                       |                              |                        |                       |                              | 121.469,00             |
|         | <b>1- AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>                                       |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|         | <b>1.1- TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>                                  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|         | <b>1.1.1- ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>                                       |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.1.1 | ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI   | -                     | -                            | -                      | -                     | -                            | -                      |
| 1.1.1.2 | QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI | -                     | -                            | -                      | -                     | -                            | -                      |
|         | <b>1.1.2- ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>                | 50.664,00             | 11.180.584,67                | 11.129.920,67          | 50.664,00             | 11.562.061,38                | 11.511.397,38          |
| 1.1.2.1 | TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO                                       | 50.664,00             | 11.180.584,67                | 11.129.920,67          | 50.664,00             | 11.562.061,38                | 11.511.397,38          |
| 1.1.2.2 | TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI                                     | -                     | -                            | -                      | -                     | -                            | -                      |
| 1.1.2.3 | TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE                       | -                     | -                            | -                      | -                     | -                            | -                      |
| 1.1.2.4 | TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO                | -                     | -                            | -                      | -                     | -                            | -                      |
|         | <b>1.1.3- ALTRE ENTRATE</b>                                              | 656.279,69            | 1.095.762,29                 | 237.482,60             | 366.717,22            | 1.274.909,71                 | 909.192,49             |
| 1.1.3.1 | ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI   | 631.052,07            | 828.181,07                   | 197.129,00             | 204.324,66            | 1.060.651,66                 | 856.327,00             |
| 1.1.3.2 | REDDITI PROVENTI PATRIMONIALI                                            | -                     | -                            | -                      | -                     | -                            | -                      |
| 1.1.3.3 | POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI                       | 227.227,62            | 266.682,85                   | 39.455,23              | 158.837,68            | 211.405,74                   | 52.568,06              |
| 1.1.3.4 | ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI                                 | -                     | 898,37                       | 898,37                 | 2.554,88              | 2.852,31                     | 297,43                 |
|         | <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>                                           | <b>908.943,69</b>     | <b>12.276.346,96</b>         | <b>11.367.403,27</b>   | <b>416.381,22</b>     | <b>12.836.971,09</b>         | <b>12.420.589,87</b>   |

## PARTE I - ENTRATE

| Codice  | Denominazione                                                                       | ANNO FINANZIARIO 2008 |                   |                  | ANNO FINANZIARIO 2007 |                   |                   |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
|         |                                                                                     | Residui               | Competenza        | Cassa            | Residui               | Competenza        | Cassa             |
|         | <b>1.2- TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                   |                       |                   |                  |                       |                   |                   |
|         | <b>1.2.1- ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b> | <b>226.472,77</b>     | <b>238.063,83</b> | <b>11.591,06</b> | <b>601.656,73</b>     | <b>884.758,36</b> | <b>283.101,63</b> |
| 1.2.1.1 | ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI                                             | -                     | -                 | -                | -                     | -                 | -                 |
| 1.2.1.2 | ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE                                            | -                     | -                 | -                | -                     | -                 | -                 |
| 1.2.1.3 | REALIZZO DI VALORI MOBILIARI                                                        | -                     | -                 | -                | -                     | -                 | -                 |
| 1.2.1.4 | RISCOSSIONE DI CREDITI                                                              | 226.472,77            | 238.063,83        | 11.591,06        | 601.656,73            | 884.758,36        | 283.101,63        |
|         | <b>1.2.2- ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>                  | -                     | -                 | -                | -                     | -                 | -                 |
| 1.2.2.1 | TRASFERIMENTI DALLO STATO                                                           | -                     | -                 | -                | -                     | -                 | -                 |
| 1.2.2.2 | TRASFERIMENTI DALLE REGIONI                                                         | -                     | -                 | -                | -                     | -                 | -                 |
| 1.2.2.3 | TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE                                                  | -                     | -                 | -                | -                     | -                 | -                 |
| 1.2.2.4 | TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO                                    | -                     | -                 | -                | -                     | -                 | -                 |
|         | <b>1.2.3- ACCENSIONE DI PRESTITI</b>                                                | -                     | -                 | -                | -                     | -                 | -                 |
| 1.2.3.1 | ASSUNZIONE DI MUTUI                                                                 | -                     | -                 | -                | -                     | -                 | -                 |
| 1.2.3.2 | ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI                                               | -                     | -                 | -                | -                     | -                 | -                 |
| 1.2.3.3 | EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI                                                           | -                     | -                 | -                | -                     | -                 | -                 |
|         | <b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                             | <b>226.472,77</b>     | <b>238.063,83</b> | <b>11.591,06</b> | <b>601.656,73</b>     | <b>884.758,36</b> | <b>283.101,63</b> |

PARTE I - ENTRATE

| Codice  | Denominazione                                          | ANNO FINANZIARIO 2008 |                     |                     | ANNO FINANZIARIO 2007 |                     |                     |
|---------|--------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
|         |                                                        | Residui               | Competenza          | Cassa               | Residui               | Competenza          | Cassa               |
|         | <b>1.3- TITOLO III - GESTIONI SPECIALI</b>             | -                     | -                   | -                   | -                     | -                   | -                   |
|         | <b>TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI</b>                | -                     | -                   | -                   | -                     | -                   | -                   |
|         | <b>1.4- TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>                |                       |                     |                     |                       |                     |                     |
|         | <b>1.4.1- ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b> | <b>23.615,93</b>      | <b>2.423.224,64</b> | <b>2.399.608,71</b> | <b>26.892,80</b>      | <b>2.377.495,49</b> | <b>2.350.602,69</b> |
| 1.4.1.1 | ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO               | 23.615,93             | 2.423.224,64        | 2.399.608,71        | 26.892,80             | 2.377.495,49        | 2.350.602,69        |
|         | <b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>              | <b>23.615,93</b>      | <b>2.423.224,64</b> | <b>2.399.608,71</b> | <b>26.892,80</b>      | <b>2.377.495,49</b> | <b>2.350.602,69</b> |



PARTE I - ENTRATE

| Codice | Denominazione                         | ANNO FINANZIARIO 2008 |                      |                      | ANNO FINANZIARIO 2007 |                      |                      |
|--------|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|        |                                       | Residui               | Competenza           | Cassa                | Residui               | Competenza           | Cassa                |
|        | Riepilogo delle entrate per titoli    |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
|        | TITOLO I - ENTRATE CORRENTI           | 908.943,69            | 12.276.346,96        | 11.367.403,27        | 416.381,22            | 12.836.971,09        | 12.420.589,87        |
|        | TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 226.472,77            | 238.063,83           | 11.591,06            | 601.656,73            | 884.758,36           | 283.101,63           |
|        | TITOLO III - GESTIONI SPECIALI        | -                     | -                    | -                    | -                     | -                    | -                    |
|        | TITOLO IV - PARTITE DI GIRO           | 23.615,93             | 2.423.224,64         | 2.399.608,71         | 26.892,80             | 2.377.495,49         | 2.350.602,69         |
|        | <b>TOTALE</b>                         | <b>1.159.032,39</b>   | <b>14.937.635,43</b> | <b>13.778.603,04</b> | <b>1.044.930,75</b>   | <b>16.099.224,94</b> | <b>15.054.294,19</b> |
|        | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO  | -                     | -                    | -                    | -                     | 93.557,01            | -                    |
|        | <b>TOTALE GENERALE</b>                | <b>1.159.032,39</b>   | <b>14.937.635,43</b> | <b>13.778.603,04</b> | <b>1.044.930,75</b>   | <b>16.192.781,95</b> | <b>15.054.294,19</b> |

PARTE II - USCITE

| Codice  | Denominazione                                                     | ANNO FINANZIARIO 2008 |                       |                      | ANNO FINANZIARIO 2007 |                       |                      |
|---------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|         |                                                                   | Residui               | Compenza<br>(Impegni) | Cassa<br>(pagamenti) | Residui               | Compenza<br>(Impegni) | Cassa<br>(pagamenti) |
|         | Disavanzo di amministrazione presunto                             |                       |                       |                      |                       |                       |                      |
|         | <b>1- AMMINISTRAZIONE GENERALE</b>                                |                       |                       |                      |                       |                       |                      |
|         | <b>1.1- TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>                            |                       |                       |                      |                       |                       |                      |
|         | <b>1.1.1- FUNZIONAMENTO</b>                                       | <b>994.746,23</b>     | <b>11.136.264,21</b>  | <b>10.141.517,98</b> | <b>943.603,85</b>     | <b>10.844.742,09</b>  | <b>9.901.238,24</b>  |
| 1.1.1.1 | USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE                                   | 51.425,61             | 179.419,58            | 127.993,97           | 58.626,05             | 166.304,53            | 107.678,48           |
| 1.1.1.2 | ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO                   | 666.363,28            | 7.970.540,07          | 7.304.176,79         | 595.287,29            | 7.720.940,20          | 7.125.652,91         |
| 1.1.1.3 | USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI             | 276.957,34            | 2.986.304,56          | 2.709.347,22         | 289.590,51            | 2.957.497,36          | 2.667.906,85         |
|         | <b>1.1.2 INTERVENTI DIVERSI</b>                                   | <b>45.406,48</b>      | <b>210.968,00</b>     | <b>166.661,52</b>    | <b>64.443,95</b>      | <b>159.148,64</b>     | <b>94.704,59</b>     |
| 1.1.2.1 | USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI                              |                       |                       |                      | -                     |                       | -                    |
| 1.1.2.2 | TRASFERIMENTI PASSIVI                                             |                       | 56.287,00             | 56.287,00            | -                     | 53.210,00             | 53.210,00            |
| 1.1.2.3 | ONERI FINANZIARI                                                  | 5.227,16              | 5.682,61              | 455,45               | 5.211,39              | 5.834,05              | 622,66               |
| 1.1.2.4 | ONERI TRIBUTARI                                                   | 5,43                  | 78.504,80             | 78.499,37            | 58.271,93             | 59.510,92             | 1.238,99             |
| 1.1.2.5 | POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORENTI                | 37.113,89             | 44.832,29             | 7.718,40             | 960,63                | 3.055,39              | 2.094,76             |
| 1.1.2.6 | USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI                           | 3.060,00              | 25.661,30             | 22.601,30            |                       | 37.538,18             | 37.538,18            |
|         | <b>1.1.3 ONERI COMUNI</b>                                         |                       |                       |                      |                       |                       | -                    |
|         | <b>1.1.4 TRATTAMENTI IN QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b> |                       |                       |                      |                       |                       | -                    |
|         | <b>1.1.5 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>               |                       |                       |                      |                       |                       | -                    |
|         | <b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>                                     | <b>1.040.162,71</b>   | <b>11.347.232,21</b>  | <b>10.307.079,50</b> | <b>1.007.947,80</b>   | <b>11.003.690,63</b>  | <b>9.995.942,83</b>  |