

VERBALE
DEL COLLEGIO SINDACALE

VERBALE N. 125

Nel giorno 2 aprile 2001, presso la sede del Centro Italiano di Studi sull'Alto Medioevo in Spoleto (Perugia), i sottoscritti Sigg.ri Giovanni CRISCUOLI e Mario CIRMI, revisori dei conti in rappresentanza rispettivamente del M.U.R.S.T. e del Ministero del Tesoro - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - hanno proceduto ad un esame amministrativo-contabile del Centro Studi.

In via preliminare il Collegio ha effettuato una verifica della situazione di cassa alla data del 31.03.2001, che ha prodotto i seguenti risultati:

- fondo di cassa al 31.01.2001	£. 387.640.493
<u>entrate</u>	
riscossioni in c/competenza	£. 642.710.139
c/residui	£. 253.819.227

	£. 896.529.366

	£.1.284.169.859
<u>uscite</u>	
pagamenti in c/competenza	£. 565.651.575
c/residui	£. 129.101.817

saldo di cassa al 31.03.2001	£. 589.416.467

La situazione di cassa prodotta alla stessa data dall'Istituto cassiere presenta un saldo di £.551.196.056; la differenza è dovuta ad operazioni non ancora regolarizzate, come di seguito evidenziato:

- saldo Istituto cassiere	+ £. 551.196.056
- reversali da incassare	+ £. 54.891.511
- somme accreditate dall'Istituto cassiere da regolarizzare con reversali	- £. 14.797.800
- mandati da pagare	- £. 2.002.300
- somme addebitate dall'Istituto cassiere da regolarizzare con mandati	+ £. 129.000

saldo al 31.03.2001	£. 589.416.467

Variazioni al bilancio preventivo 2001.

Il Collegio ha preso in visione le proposte di variazione al bilancio preventivo del corrente esercizio che verranno sottoposte alla prossima riunione del Consiglio direttivo del Centro. Tra le variazioni proposte figura un movimento finanziario per entrate e uscite di L. 1.000.000.000 conseguente ad un contributo assegnato alla Regione dell'Umbria, (deliberazione della Giunta regionale n. 94 del 9/2/2000), finalizzato alla esecuzione dei lavori di ripristino statico e funzionale di Palazzo Arroni.

Si osserva che con tale variazione sono formalizzati a livello contabile nel corrente esercizio gli interventi di restauro suddetti, le cui procedure tecnico-amministrative sono state avviate nell'anno 2000, come deliberato dal Consiglio direttivo nella adunanza del 6 luglio 2000.

Per esigenze di varia natura, relative a spese di funzionamento dell'Ente, viene proposto altresì uno storno dell'importo di £. 6.550.400 dal fondo di riserva da utilizzare sui capitoli 01.03.01, acquisto di libri, riviste e altre pubblicazioni, per £. 6.350.400 e 01.03.08, per canone acqua, per £.200.000.

In considerazione del fatto che le proposte di variazione al bilancio risultano corrette dal punto di vista contabile, il Collegio esprime parere favorevole per l'esame delle stesse da parte del Consiglio.

Conto consuntivo 2000

Il documento contabile in esame sarà sottoposto al Consiglio direttivo dell'Ente nella seduta del 18 aprile p.v. e risulta composto dal rendiconto finanziario, dalla situazione patrimoniale e dal conto economico, così come prescritto dall'art. 37 del Regolamento di contabilità dell'Ente.

Il risultato finanziario della gestione di competenza 2000 è dato da un disavanzo di £.592.547.591, determinato dal raffronto fra i seguenti elementi contabili:

- accertamenti	£. 2.830.103.616
- impegni	£. 3.422.651.207

- disavanzo di competenza	£. 592.547.591

La gestione delle entrate e delle uscite finanziarie - in termini di accertamenti/impegni - ha presentato scostamenti rispetto alle previsioni definitive di bilancio, che qui appresso (con esclusione delle partite di giro) si riepilogano:

Fattori positivi di gestione:

- maggiori accertamenti d'entrata	£. 275.825.604	
- minori impegni d'uscita	£. 220.309.315	
	-----	£. 496.134.919

Fattori negativi di gestione:

- minori accertamenti d'entrata	£. 72.682.510	
- maggiori impegni d'uscita	£. ---	
- prelevamento avanzo amm.ne	£.1.016.000.000	
	-----	- £.1.088.682.510

Disavanzo di competenza		£. 592.547.591

Fra i fatti positivi di gestione maggiormente significativi si segnalano:

- maggiori trasferimenti attivi correnti (categ. II) £. 263.919.246;
- maggiori redditi e proventi patrimoniali (categ. III) £. 7.326.158;
- minori impegni per spese per organi £. 7.936.095;
- minori impegni per oneri di personale £. 18.422.748;
- minori impegni per spese di funzionamento £. 160.223.781;
- minori impegni per spese in conto capitale £. 33.440.652.

Le economie di spesa sopra citate derivano da una attenta gestione degli interventi in corso d'anno e, soprattutto, da una corretta individuazione - alla fine dello stesso - delle somme effettivamente rimaste da pagare.

Fra i fatti negativi di gestione maggiormente significativi - oltre al prelevamento dell'avanzo di amministrazione per £. 1.016.000.000 - si segnalano i minori proventi per vendita pubblicazioni per £. 72.590.536.

Il risultato finanziario complessivo alla fine della gestione 2000 è dato da un avanzo di amministrazione di £. 861.714.827, in conseguenza di quanto venutosi a determinare nel corso dell'esercizio sia sulla gestione di competenza che su quella dei residui:

- avanzo di amministrazione a fine anno 1999	£. 1.464.274.015
- disavanzo di competenza 2000	£. 592.547.591
- variazioni sui residui (cancellazioni):	
attivi - £. 10.879.607	
passivi + £. 868.010	- £. 10.011.597
avanzo di amministrazione al 31.12.2000	£. 861.714.827

Le cancellazioni sui residui attivi riguardano proventi per la vendita di pubblicazioni edite dal Centro ed entrate eventuali. In particolare, per la variazione alla gestione dei residui attivi di £. 868.010 sui movimenti finanziari di "partite di giro per conto terzi", il Collegio osserva che l'importo stesso è correttamente controbilanciato da una cancellazione di pari misura di residuo passivo della corrispondente categoria d'uscita.

Tutte le variazioni dei residui attivi e passivi risultanti dal documento contabile derivano da un riaccertamento dei singoli fatti di gestione operati a livello amministrativo e che saranno sottoposti al Consiglio direttivo per la necessaria ratifica unitamente al conto consuntivo, ai sensi di quanto previsto dall'art. 43 del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità.

La situazione patrimoniale presenta un incremento di £. 215.236.741, corrispondente al risultato economico dell'esercizio.

Fra le variazioni modificative delle voci del patrimonio si evidenziano:

- le spese di investimento per i lavori compiuti sul Palazzo Arroni (£. 971.932.252);
- l'incremento del patrimonio librario (£. 93.287.540) in dipendenza delle attività istituzionali, di cui a molte delle voci della categoria 3^a di spesa;
- l'incremento degli arredi (£. 60.438.876) per acquisti effettuati a tale titolo;
- l'adeguamento del fondo annuale del Fondo TFR del personale (£. 16.796.149);
- gli adeguamenti dei fondi ammortamento immobili e mobili, per complessive £. 117.912.120;
- le rettifiche di beni inventariali (£. 191.611.895).

Dall'esame delle operazioni della gestione 2000 il Collegio sindacale ha soffermato la propria attenzione principalmente sulle spese derivanti dalla ristrutturazione di Palazzo Arroni. L'intervento ha comportato oneri per £. 971.932.252 sostenuti integralmente con prelevamento dall'avanzo di amministrazione.

Come evidenziato già in sede di variazioni al bilancio preventivo dell'anno 2000, (di cui al verbale n.120 del 19 aprile 2000), nell'avanzo di amministrazione dell'Ente era confluito in passato un contributo della Comunità Europea per £. 500.000.000 finalizzato al restauro conservativo dell'immobile in questione. La somma impegnata considera, quindi, anche un utilizzo di risorse proprie dell'Ente.

Il Collegio, inoltre, ha soffermato la propria attenzione anche su alcune particolari voci delle spese di funzionamento nonché a quelle di personale.

Nel corso dell'anno di riferimento l'Ente ha continuato ad avvalersi - sino al mese di marzo - di una unità di personale temporaneo. Il relativo onere risulta di £. 11.775.224, comprensivo anche del rateo di tredicesima mensilità nonché della quota TFR relativa alle mensilità del rapporto contrattuale.

In merito all'impiego del patrimonio immobiliare, relativamente alla situazione dei palazzi Ancaiani e Arroni, il Collegio ha avuto modo di verificare che nel corso dell'anno 2000 il CISAM ha riscosso fitti attivi per £. 38.685.900 per il palazzo Arroni (circa il 25% in più rispetto all'anno precedente), mentre ha sostenuto oneri passivi di affitto per £.21.228.050 per l'uso di una parte di palazzo Ancaiani (oneri sostanzialmente della stessa entità rispetto all'anno precedente).

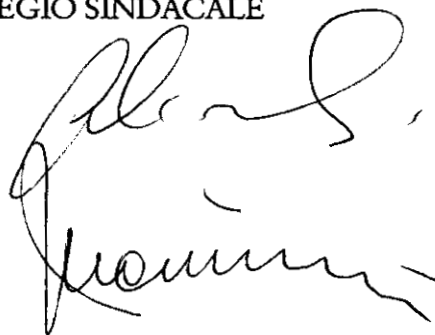
Il Collegio ha accertato che le operazioni dell'esercizio in esame risultano improntate ad un'attenta gestione amministrativo-contabile, che tiene conto dei suggerimenti più volte formulati in passato. In termini generali, la gestione di competenza ha registrato accertamenti d'entrata superiori alle previsioni di bilancio (con esclusione, ovviamente, delle partite di giro e del prelevamento dall'avanzo di amministrazione): £. 1.560.622.445 contro £. 1.357.479.351, con una realizzazione del 115%; peraltro, la capacità di spesa è, in termini percentuali, del 90,7% (£.2.153.170.036 impegnate su £.2.373.479.351 stanziati). Sulla gestione dei residui appare soddisfacente il "tassa di smaltimento" degli stessi, atteso che nel corso dell'anno quelli attivi risultano realizzati per oltre il 90%, mentre quelli passivi sono stati estinti per l'88%.

In conclusione il Collegio Sindacale ritiene che il conto consuntivo in esame possa essere rimesso al Consiglio Direttivo per la dovuta approvazione.

Esame atti vari.

1. Il Collegio richiama l'attenzione degli organi direttivi del Centro sulla recente disposizione della legge finanziaria in materia di contratti di fornitura di beni e servizi ai quali gli Enti pubblici possono ricorrere al fine di ottimizzare costi e procedure, attraverso il ricorso a gare centralizzate effettuate dal Ministero del Tesoro del bilancio e della programmazione economica su tutto il territorio nazionale.
2. Infine, viene rivolto invito agli organi di gestione dell'Ente in merito ad una più corretta stesura – dal punto di vista amministrativo – degli atti relativi alle adunanze del Consiglio Direttivo, sia per quanto attiene alla redazione dei verbali delle adunanze stesse che alla redazione delle conseguenti deliberazioni. Per questi ultimi atti si è suggerito di adottare uno schema che tenga conto degli elementi essenziali relativi alla seduta dell'organo deliberante e che, dopo le premesse di natura giuridico-normativa, espliciti in maniera concreta le determinazioni assunte dal Consiglio medesimo, con l'avvertenza di escludere da tale atto i riferimenti a fatti e situazioni che restano ricompresi nella verbalizzazione della seduta.

IL COLLEGIO SINDACALE

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely representing the Collegio Sindacale, is written over the printed text.

BILANCIO CONSUNTIVO

ENTRATE - USCITE

DESCRIZIONE	STANZIAMENTI	CONTO TESORERIA	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGG. o MINORI
	DEFINITIVI DI					ENTRATE
	BILANCIO	RISCOSSIONI	RISCOSSIONI	RESIDUI DA RIP.	ACCERTAMENTI	
	RS! Residui (A)	Residui (B)	da Residui (C)	da Residui (D)	Residui (E=C+D)	(F=A-E)
	CP! Competenza (G)	Competenza (H)	di Compet. (I)	da Compet. (L)	Compet. (M=I+L)	(N=G-M)
	CS! Cassa (O)	Cassa (P)	Tot. Cassa (Q)			(R=O-Q)
	T!			Tot. Res. (S=D+L)	Tot. Acc. (T=E+M)	
TITOLO I						
ENTRATE CORRENTI						
CATEGORIA I						
ENTRATE DERIVANTI DALL'ATTIV. ISTITUZIONALE						
Cod. 101000 Cap. 10101 Art.						
Proventi vendita pubblicazioni edite dal Centro	RS! 176.437.120!	153.586.460!	153.586.460!	13.361.137!	166.947.597!	-9.489.523!
	CP! 700.000.000!	462.358.914!	462.358.914!	165.050.550!	627.409.464!	-72.590.536!
	CS! 781.437.120!	615.945.374!	615.945.374!			-165.491.746!
(1) T!				178.411.687!	794.357.061!	
Cod. 101000 Cap. 10102 Art.						
Entrate eventuali	RS! 1.489.640!	605.126!	605.126!	362.440!	967.566!	-522.074!
	CP! 60.000.000!	63.799.160!	63.799.160!	781.040!	64.580.200!	4.580.200!
	CS! 61.489.640!	64.404.286!	64.404.286!			2.914.646!
(2) T!				1.143.480!	65.547.766!	
TOTALE CATEGORIA I	RS! 177.926.760!	154.191.586!	154.191.586!	13.723.577!	167.915.163!	-10.011.597!
	CP! 760.000.000!	526.158.074!	526.158.074!	165.831.590!	691.989.664!	-58.010.336!
	CS! 842.926.760!	680.349.660!	680.349.660!			-162.577.100!
T!				179.555.167!	859.904.827!	
CATEGORIA II						
TRASFERIMENTI ATTIVI CORRENTI						
Cod. 102000 Cap. 10201 Art.						
Contributo ordinario a carico dello Stato	RS!					
	CP!					
	CS!					
T!						

DESCRIZIONE	STANZIAMENTI	CONTO TESORERIA		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGG. o MINORI
	DEFINITIVI DI	BILANCIO		RISCOSSIONI	RISCOSSIONI	RESIDUI DA RIP.	ACCERTAMENTI
	RS!	Residui (A)	Residui (B)	da Residui (C)	da Residui (D)	Residui (E=C+D)	(F=A-E)
	CP!	Competenza (G)	Competenza (H)	di Compet. (I)	da Compet. (L)	Compet. (M=I+L)	(N=G-M)
	CS!	Cassa (O)	Cassa (P)	Tot. Cassa (Q)			(R=O-Q)
	T!					Tot. Res. (S=D+L)	Tot. Acc. (T=E+M)
Cod. 102000 Cap. 10202 Art.							
Sussidi ad integrazione contri-	RS!						
buto ordinario.....	CP!	450.000.000!	463.500.000!	463.500.000!		463.500.000!	13.500.000!
	CS!	450.000.000!	463.500.000!	463.500.000!			13.500.000!
(3)!	T!					463.500.000!	
Cod. 102000 Cap. 10203 Art.							
Contributi e concorsi erogati	RS!						
da Enti Pubblici.....	CP!	30.000.000!	175.312.420!	175.312.420!	85.226.826!	260.539.246!	230.539.246!
	CS!	30.000.000!	175.312.420!	175.312.420!			145.312.420!
(4)!	T!				85.226.826!	260.539.246!	
Cod. 102000 Cap. 10204 Art.							
Contributi di privati.....	RS!	3.200.000!	3.200.000!	3.200.000!		3.200.000!	
	CP!	20.000.000!	39.880.000!	39.880.000!		39.880.000!	19.880.000!
	CS!	23.200.000!	43.080.000!	43.080.000!			19.880.000!
(5)!	T!					43.080.000!	
TOTALE CATEGORIA II	RS!	3.200.000!	3.200.000!	3.200.000!		3.200.000!	
	CP!	500.000.000!	678.692.420!	678.692.420!	85.226.826!	763.919.246!	263.919.246!
	CS!	503.200.000!	681.892.420!	681.892.420!			178.692.420!
	T!				85.226.826!	767.119.246!	
CATEGORIA III							
REDDITI E PROVENTI							
PATRIMONIALI							
Cod. 103000 Cap. 10301 Art.							
Fitti di immobili.....	RS!						
	CP!	32.500.000!	16.000.000!	16.000.000!	22.685.900!	38.685.900!	6.185.900!
	CS!	32.500.000!	16.000.000!	16.000.000!			-16.500.000!
(6)!	T!				22.685.900!	38.685.900!	
Cod. 103000 Cap. 10302 Art.							
Interessi attivi su mutui, depo-	RS!						
siti e conti correnti.....	CP!	20.000.000!	21.140.258!	21.140.258!		21.140.258!	1.140.258!
	CS!	20.000.000!	21.140.258!	21.140.258!			1.140.258!
(7)!	T!					21.140.258!	

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

DESCRIZIONE	STANZIAMENTI !CONTO TESORERIA!		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			!MAGG. o MINORI!	
	! ! DEFINITIVI DI					! E N T R A T E !	
	! ! BILANCIO	! RISCOSSIONI	! RISCOSSIONI	! RESIDUI DA RIP.	! ACCERTAMENTI	!	!
	!RS! Residui (A)	! Residui (B)	!da Residui (C)	!da Residui (D)	!Residui (E=C+D)	(F=A-E)	!
	!CP!Competenza (G)	!Competenza (H)	!di Compet. (I)	!da Compet. (L)	!Compet. (M=I+L)	(N=G-M)	!
	!CS! Cassa (O)	! Cassa (P)	!Tot. Cassa (Q)			(R=O-Q)	!
	! T!			!Tot. Res. (S=D+L)	!Tot. Acc. (T=E+M)		!
TOTALE CATEGORIA III	!RS!						
	!CP!	52.500.000!	37.140.258!	37.140.258!	22.685.900!	59.826.158!	7.326.158!
	!CS!	52.500.000!	37.140.258!	37.140.258!			-15.359.742!
	! T!				22.685.900!	59.826.158!	
CATEGORIA IV							
ENTRATE NON CLASSIFICABILI							
IN ALTRE VOCI							
Cod. 104000 Cap. 10401 Art.							
Entrate correttive e compensat	!RS!	212!	212!	212!		212!	
ive.....	!CP!	100.000!			8.026!	8.026!	-91.974!
	!CS!	100.212!	212!	212!			-100.000!
(8) ! T!					8.026!	8.238!	
TOTALE CATEGORIA IV	!RS!	212!	212!	212!		212!	
	!CP!	100.000!			8.026!	8.026!	-91.974!
	!CS!	100.212!	212!	212!			-100.000!
	! T!				8.026!	8.238!	

DESCRIZIONE	STANZIAMENTI ! CONTO TESORERIA !		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGG. o MINORI !	
	DEFINITIVI DI						ENTRATE !	
	BILANCIO	RISCOSSIONI	RISCOSSIONI	RESIDUI DA RIP.	ACCERTAMENTI			
	RS! Residui (A)	Residui (B)	da Residui (C)	da Residui (D)	Residui (E=C+D)	(F=A-E)		
	CP! Competenza (G)	Competenza (H)	di Compet. (I)	da Compet. (L)	Compet. (M=I+L)	(N=G-M)		
	CS! Cassa (O)	Cassa (P)	Tot. Cassa (Q)			(R=Q-Q)		
	T!			Tot. Res. (S=D+L)	Tot. Acc. (T=E+M)			
RIASSUNTO DEL TITOLO I								

ENTRATE CORRENTI								
CATEGORIA I								
ENTRATE DERIVANTI DALL'ATTIV. ISTITUZIONALE								
	RS! 177.926.760!	154.191.586!	154.191.586!	13.723.577!	167.915.163!	-10.011.597!		
	CP! 760.000.000!	526.158.074!	526.158.074!	165.831.590!	691.989.664!	-68.010.336!		
	CS! 842.926.760!	680.349.660!	680.349.660!			-162.577.100!		
	T!			179.555.167!	859.904.827!			
CATEGORIA II								
TRASFERIMENTI ATTIVI CORRENTI								
	RS! 3.200.000!	3.200.000!	3.200.000!		3.200.000!			
	CP! 500.000.000!	678.692.420!	678.692.420!	85.226.826!	763.919.246!	263.919.246!		
	CS! 503.200.000!	681.892.420!	681.892.420!			178.692.420!		
	T!			85.226.826!	767.119.246!			
CATEGORIA III								
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI								
	RS!							
	CP! 52.500.000!	37.140.258!	37.140.258!	22.685.900!	59.826.158!	7.326.158!		
	CS! 52.500.000!	37.140.258!	37.140.258!			-15.359.742!		
	T!			22.685.900!	59.826.158!			
CATEGORIA IV								
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
	RS! 212!	212!	212!		212!			
	CP! 100.000!			8.026!	8.026!	-91.974!		
	CS! 100.212!	212!	212!			-100.000!		
	T!			8.026!	8.238!			
TOTALE DEL TITOLO I	RS! 181.126.972!	157.391.798!	157.391.798!	13.723.577!	171.115.375!	-10.011.597!		
	CP! 1.312.600.000!	1.241.990.752!	1.241.990.752!	273.752.342!	1.515.743.094!	203.143.094!		
	CS! 1.398.726.972!	1.399.382.550!	1.399.382.550!			655.578!		
	T!			287.475.919!	1.686.858.469!			

DESCRIZIONE	STANZIAMENTI	CONTO TESORERIA	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGG. o MINORI
	DEFINITIVI DI	BILANCIO	RISCOSSIONI	RISCOSSIONI	RESIDUI DA RIP.	ACCERTAMENTI
	Residui (A)	Residui (B)	da Residui (C)	da Residui (D)	Residui (E=C+D)	(F=A-E)
	Competenza (G)	Competenza (H)	di Compet. (I)	da Compet. (L)	Compet. (M=I+L)	(N=G-M)
	Cassa (O)	Cassa (P)	Tot. Cassa (Q)			(R=O-Q)
	T			Tot. Res. (S=D+L)	Tot. Acc. (T=E+M)	
TITOLO II						
ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
CATEGORIA V						
ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
Cod. 205000 Cap. 20501 Art.						
Entrate straordinarie da inves	RS					
stire.....	CP					
	CS					
	T					
Cod. 205000 Cap. 20502 Art.						
T.F.R. per polizze assicuratri	RS					
ci personale dipendente.....	CP	44.879.351	44.879.351	44.879.351		44.879.351
	CS	44.879.351	44.879.351	44.879.351		
(9)	T					44.879.351
TOTALE CATEGORIA V	RS					
	CP	44.879.351	44.879.351	44.879.351		44.879.351
	CS	44.879.351	44.879.351	44.879.351		
	T					44.879.351

DESCRIZIONE	STANZIAMENTI	CONTO TESORERIA	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGG. o MINORI
	DEFINITIVI DI	BILANCIO	RISCOSSIONI	RISCOSSIONI	RESIDUI DA RIP.	ACCERTAMENTI	ENTRATE
	RS! Residui (A)	Residui (B)	da Residui (C)	da Residui (D)	Residui (E=C+D)	(F=A-E)	
	CP! Competenza (G)	Competenza (H)	di Compet. (I)	da Compet. (L)	Compet. (N=I+L)	(N=G-M)	
	CS! Cassa (O)	Cassa (P)	Tot. Cassa (Q)			(R=O-Q)	
	T!				Tot. Res. (S=D+L)	Tot. Acc. (T=E+N)	
RIASSUNTO DEL TITOLO II							

ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
CATEGORIA V							
ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
	RS!						
	CP! 44.879.351!	44.879.351!	44.879.351!		44.879.351!		
	CS! 44.879.351!	44.879.351!	44.879.351!				
	T!					44.879.351!	
TOTALE DEL TITOLO II	RS!						
	CP! 44.879.351!	44.879.351!	44.879.351!		44.879.351!		
	CS! 44.879.351!	44.879.351!	44.879.351!				
	T!					44.879.351!	

DESCRIZIONE	STANZIAMENTI	CONTO TESORERIA	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO			MAGG. o MINORI
	DEFINITIVI DI					ENTRATE
	BILANCIO	RISCOSSIONI	RISCOSSIONI	RESIDUI DA RIP.	ACCERTAMENTI	
	RS! Residui (A)	Residui (B)	da Residui (C)	da Residui (D)	Residui (E=C+D)	(F=A-E)
	CP! Competenza (G)	Competenza (H)	di Compet. (I)	da Compet. (L)	Compet. (M=I+L)	(N=G-M)
	CS! Cassa (O)	Cassa (P)	Tot. Cassa (Q)			(R=O-Q)
	T!			Tot. Res. (S=D+L)	Tot. Acc. (T=E+M)	
TITOLO III						
=====						
PARTITE DI GIRO						
CATEGORIA VI						

ENTRATE AVENTI NATURA DI						
PARTITE DI GIRO						
Cod. 306000 Cap. 30601 Art.						
Somme riscosse per conto terzi	RS! 2.299.408!	1.080.105!	1.080.105!	351.293!	1.431.398!	-868.010!
	CP! 1.000!					-1.000!
	CS! 2.300.408!	1.080.105!	1.080.105!			-1.220.303!
(10) T!				351.293!	1.431.398!	
Cod. 306000 Cap. 30602 Art.						
Ritenute erariali su stipendi	RS! 537.661!	295!	295!	537.366!	537.661!	
e compensi.....	CP! 22.000.000!	81.693.801!	81.693.801!		81.693.801!	59.693.801!
	CS! 22.537.661!	81.694.096!	81.694.096!			59.156.435!
(11) T!				537.366!	82.231.462!	
Cod. 306000 Cap. 30603 Art.						
Restituzione anticipazione di	RS! 3.000.000!	3.000.000!	3.000.000!		3.000.000!	
cassa al Ragioniere.....	CP! 28.000.000!	28.000.000!	28.000.000!		28.000.000!	
	CS! 31.000.000!	31.000.000!	31.000.000!			
(12) T!					31.000.000!	
Cod. 306000 Cap. 30604 Art.						
Restitut.anticipaz.di cassa al	RS! 1.000.000!	1.000.000!	1.000.000!		1.000.000!	
Direttore della Rivista S.M.	CP! 1.000.000!			1.000.000!	1.000.000!	
	CS! 2.000.000!	1.000.000!	1.000.000!			-1.000.000!
(13) T!				1.000.000!	2.000.000!	
Cod. 306000 Cap. 30605 Art.						
Restituzione anticipazioni div	RS! 2.000.000!			2.000.000!	2.000.000!	
erse.....	CP!	593.357.295!	593.357.295!	507.145.343!	1.100.502.638!	1.100.502.638!
	CS!	593.357.295!	593.357.295!			593.357.295!
(14) T!				509.145.343!	1.102.502.638!	

DESCRIZIONE	STANZIAMENTI		CONTO TESORERIA		DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO		MAGG. o MINORI	
	DEFINITIVI DI	BILANCIO	RISCOSSIONI	RISCOSSIONI	RESIDUI DA RIP.	ACCERTAMENTI	ENTRATE	
	RS	Residui (A)	Residui (B)	da Residui (C)	da Residui (D)	Residui (E=C+D)	(F=A-E)	
	CP	Competenza (G)	Competenza (H)	di Compet. (I)	da Compet. (L)	Compet. (M=I+L)	(N=G-M)	
	CS	Cassa (O)	Cassa (P)	Tot. Cassa (Q)			(R=O-Q)	
	T				Tot. Res. (S=D+L)	Tot. Acc. (T=E+M)		
Cod. 306000 Cap. 30606 Art.	RS							
Ritenute previdenz. ed assisten-	RS	451.182			451.182	451.182		
z. sindacali a carico personale	CP	5.000.000	23.284.732	23.284.732		23.284.732	18.284.732	
	CS	5.000.000	23.284.732	23.284.732			18.284.732	
(15) T	T				451.182	23.735.914		
Cod. 306000 Cap. 30607 Art.	RS							
Contributo per il progetto Med-	RS							
ioevo Europa.....	CP		35.000.000	35.000.000		35.000.000	35.000.000	
	CS		35.000.000	35.000.000			35.000.000	
(16) T	T					35.000.000		
Cod. 306000 Cap. 30608 Art.	RS							
RESTITUZ. ANTICIPAZ. CASSA PRESI-	RS							
DENTE, DIRETTORE.....	CP							
	CS							
T	T							
TOTALE CATEGORIA VI	RS	9.288.251	5.080.400	5.080.400	3.339.841	8.420.241	-868.010	
	CP	56.001.000	761.335.828	761.335.828	508.145.343	1.269.481.171	1.213.480.171	
	CS	62.838.069	766.416.228	766.416.228			703.578.159	
	T				511.485.184	1.277.901.412		

DESCRIZIONE	STANZIAMENTI	CONTO TESORERIA	DETERMINAZIONI DEL CONSIGLIO				MAGG. o MINORI
	DEFINITIVI DI						ENTRATE
	BILANCIO	RISCOSSIONI	RISCOSSIONI	RESIDUI DA RIP.	ACCERTAMENTI		
	RS! Residui (A)	Residui (B)	da Residui (C)	da Residui (D)	Residui (E=C+D)	(F=A-E)	
	CP! Competenza (G)	Competenza (H)	di Compet. (I)	da Compet. (L)	Compet. (M=I+L)	(N=G-M)	
	CS! Cassa (O)	Cassa (P)	Tot. Cassa (Q)			(R=O-Q)	
	T!			Tot. Res. (S=D+L)	Tot. Acc. (T=E+M)		
RIASSUNTO DEL TITOLO III							

PARTITE DI GIRO							
CATEGORIA VI							
ENTRATE AVENTI NATURA DI							
PARTITE DI GIRO							
	RS!	9.288.251!	5.080.400!	5.080.400!	3.339.841!	8.420.241!	-868.010!
	CP!	56.001.000!	761.335.828!	761.335.828!	508.145.343!	1.269.481.171!	1.213.480.171!
	CS!	62.838.069!	766.416.228!	766.416.228!			703.578.159!
	T!				511.485.184!	1.277.901.412!	
TOTALE DEL TITOLO III	RS!	9.288.251!	5.080.400!	5.080.400!	3.339.841!	8.420.241!	-868.010!
	CP!	56.001.000!	761.335.828!	761.335.828!	508.145.343!	1.269.481.171!	1.213.480.171!
	CS!	62.838.069!	766.416.228!	766.416.228!			703.578.159!
	T!				511.485.184!	1.277.901.412!	