

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

**COLLEGIO DEI REVISORI - VERBALE N. 361/2003**

L'anno 2003, il giorno 8 del mese di maggio, in Roma, presso la Sede dell'ISTITUTO NAZIONALE PER STUDI ED ESPERIENZE DI ARCHITETTURA NAVALE, Via di Vallerano 139, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti nelle persone dei Signori:

Dott. Angelo SCIVOLETTO	Presidente
Dr.ssa Maria Tiziana SCABARDI	Componente

Dr.ssa Alida DE ANGELIS (Componente) assente giustificata.

La comunicazione della riunione odierna è stata inviata al Dott. Alberto Avoli, Magistrato Delegato della Corte dei Conti, che esercita il controllo ai sensi dell'art. 12 della legge 21 marzo 1958, n. 259.

Assiste il dott. Angelo Grisanti, dirigente responsabile dell' U.O. Ragioneria dell'Istituto.

**1) VERIFICA DI CASSA**

Dal "Giornale cronologico" - distinte n. 56 del 26/3/03 (All.1) e n. 57 del 28/03/03 (All.2) e dal quadro di raccordo (All.3) fornito dalla BNL, Istituto cassiere, risultano i seguenti dati:

Saldo contabile al 1/1/2002	+ €	0
Reversali fino al n. 173	+ €	3.575.194,25
Mandati fino al n. 569	- €	4.459.677,12
<hr/>		
Saldo contabile al 31/03/03	- €	884.482,87
<hr/>		

I suddetti dati sono evidenziati in modo analitico nell'allegato quadro di raccordo prodotto dall' INSEAN (All.4) dove è stato effettuato l'allineamento sia tra le scritture contabili dell'Istituto cassiere con quelle dell' INSEAN, che tra le scritture contabili dell'Istituto cassiere con quelle della tesoreria provinciale dello Stato (modello 56/t - All.5).

**2) CONTO CONSUNTIVO 2002**

Il Collegio procede all'esame del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2002, predisposto dall'U.O. Ragioneria dell'Istituto e trasmesso al Collegio per gli adempimenti di competenza.

Acquisisce la seguente documentazione contabile e amministrativa necessaria per procedere ai necessari riscontri e verifiche:

- conto consuntivo per l'anno 2002
- prospetto riassuntivo del rendiconto reso dal Tesoriere (Banca Nazionale del Lavoro - Filiale Roma Sud).

Procede alle verifiche ed ai riscontri relativi:

- al fondo di cassa iniziale (al 1 gennaio 2002) con quello finale dell'esercizio precedente (31 dicembre 2001);
- al totale dei residui attivi e passivi all'inizio dell'esercizio 2002 con quelli finali risultanti dal conto consuntivo 2001;
- al totale dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2002 (quali importi totali dei residui degli esercizi 2001 e precedenti) e quelli derivanti dalla gestione 2002;
- al fondo di cassa finale (31 dicembre 2002) iscritto nel Consuntivo con il saldo di cassa profferito dalla Banca Nazionale del Lavoro e determinato in € 834.227,31.

Dopo aver provveduto agli altri adempimenti di competenza, redige la prescritta relazione che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

## 3) VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2003

Il Collegio prende visione della "riformulazione" del bilancio di previsione 2003 che l'Ente propone quale nota di variazione rispetto al documento deliberato dal Consiglio Direttivo nella seduta del 10/12/2002 (delibera 399/2002) approvato dal Ministero della Difesa con nota n. 1024/COM del 26/02/2003 e dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n. N1 0893 del 03/03/03. La riformulazione del bilancio esprime i seguenti risultati finali:

## S P E S E (Competenza)

## Spese correnti

Capitolo	Denominazione	Stanziamento	I <sup>a</sup> Nota di Variazioni	TOTALE
101050	Compensi e rimborsi componenti servizi di valutazione	25.000,00	4.254,00	29.254,00
104010	Acquisto materiali di consumo e noleggio materiali tecnici	73.000,00	-3.000,00	70.000,00
104020	Cancelleria tipografia e materiale per fotocopie	40.000,00	-2.000,00	38.000,00
104080	Manutenzione riparazione adattamento locali e impianti	22.000,00	18.000,00	40.000,00
104090	Energia elettrica per conduzione impianti e illuminazione	100.000,00	-23.000,00	77.000,00
104170	Onorari compensi per speciali incarichi	10.000,00	4.000,00	14.000,00
104180	Premi di assicurazione	74.000,00	-4.000,00	70.000,00
104190	Telefono	25.000,00	-6.000,00	19.000,00
104240	Spese varie	10.000,00	7.000,00	17.000,00
104260	Spese costruzioni lavori tecnici affidati a terzi	5.000,00	6.000,00	11.000,00
104350	Trasporti, facchinaggi e consegne varie	15.000,00	2.000,00	17.000,00
104360	Manutenzione attrezzatura macchinari mobili e macchine per uffici	10.000,00	1.000,00	11.000,00
106010	Spese per borse di studio ed addestramento	90.228,00	9.000,00	99.228,00

TOTALE (capitoli variati)	499.228,00	13.254,00	512.482,00
<b>TOTALE GENERALE</b>			
<b>SPESE CORRENTI</b>	8.745.786,00	13.254,00	8.759.040,0
			0

## Spese in conto capitale

212040	Acquisti di impianti attrezzature e macchinari	242.500,00	70.000,00	312.500,00
--------	--	------------	-----------	------------

TOTALE (capitoli variati)	242.500,00	70.000,00	312.500,00
<b>TOTALE GENERALE</b>			
<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	1.192.000,00	70.000,00	1.262.000,0
			0
<b>TOTALE DELLE VARIAZIONI</b>		83.254,00	

La suddetta variazione viene sintetizzata nel seguente quadro riassuntivo:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO FINANZIARIO  
2003

ENTRATA	Competenza	Cassa	SPESA	Competenza	Cassa
PREV.INIZIALI DELIBERATE IL 10/12/2002	13.391.871,40	16.341.611,76	PREV.INIZIALI DELIBERATE 10/12/2002	14.363.188,40	16.246.803,15
I <sup>a</sup> VARIAZIONE CHE SI PROPONE	0,00	0,00	I <sup>a</sup> VARIAZIONE CHE SI PROPONE	83.254,00	93.254,00
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>13.391.871,40</b>	<b>16.341.611,76</b>	<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>14.446.442,40</b>	<b>16.340.057,15</b>
AVANZO AMMINISTRAZ. AL 31/12/02	2.203.553,09	0,00	DISAV. AMMINISTRAZ. AL 31/12/02	0,00	0,00
FONDO CASSA ALL'31/12/2002	0,00	0,00			
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>15.595.424,49</b>	<b>16.341.611,76</b>	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>14.446.442,40</b>	<b>16.340.057,15</b>
<u>RISULTATI DIFFERENZIALI:</u>			<u>RISULTATI DIFFERENZIALI:</u>		
DISAVANZO DI COMPETENZA PREV. 31/12/2003	0,00	0,00	AVANZO DI COMPETENZA PREVISTO 31/12/2003	1.148.982,09	
DISAV.CASSA PREVISTO AL 31/12/2003	0,00	0,00	AVANZO CASSA PREV. AL 31/12/2003	0,00	1.554,61
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>15.595.424,49</b>	<b>16.341.611,76</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>15.595.424,49</b>	<b>16.341.611,76</b>

Ai sensi di quanto previsto dal Capo II (art. 33-37) della legge 27/12/2002 n. 289 (finanziaria 2003) è necessario razionalizzare la spesa per il personale nel senso di attuare le riforme, anche se consistenti in istituzioni di nuove formule organizzatorie, a costo zero o tendente a zero.

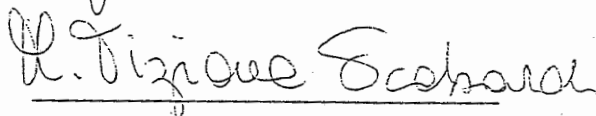
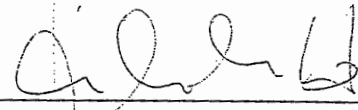
In particolare, l'art. 36 della legge sopra citata, pone il divieto dell'incremento dei compensi anche quando gli stessi siano (normativamente) legati all'aumento del costo della vita.

Ciò premesso questo Collegio, in relazione alla proposta di variazione di bilancio di utilizzo dell'avanzo di amministrazione accertato al fine di aumentare i compensi ai componenti del Comitato di valutazione dell'attività scientifica, ritiene di suggerire un rinvio dell'argomento ed un successivo approfondimento dello stesso.

Pertanto, ~~per~~ pur prendendo atto di quanto indicato nella relazione del Presidente dell'Ente relativamente alla non adeguatezza del compenso attuale previsto in relazione alla quantità e qualità del lavoro del Comitato svolto, invita ad una riformulazione della variazione di bilancio che escluda l'aumento dello stanziamento del cap. 1.01.05 di spesa.

Del che è stato redatto il presente verbale che, previa lettura, viene approvato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI



R. Tiziane Eschard

Codice Fiscale: 00431330588 Partita IVA: 00890381007

GIORNALE CRONOLOGICO EX DPR 696/79 E DISTINTA DEI MANDATI E DELLE  
REVERSALI TRASMESSI AL TESORIERE

DEL 28/03/2003

PAGINA 174

PROT. 1011

DATA 26 MAR. 2003

Data	Numero Prog.	Numero Ordin.	Tipo	Capitolo	Nominativo Causale	REVERSALI		MANDATI	
						Competenza	Residui	Competenza	Residui
26/03/2003	740	173	R	3.09.01.002	M.E.T. MATERIALE ELETTRICO TERRADURA SRL MET- RECUPERO NOTA CREDITO N. 305165 DA FATT.3/1386	118,56			
16/03/2003	741	568	M	1.04.01.002	M.E.T. MATERIALE ELETTRICO TERRADURA SRL MET-SALDO F. 3/01386 DEL 13/02/03 DETRATTA N.C. 305156				346,31
- L'asterisco indica gli Ordinativi già trasmessi.						TOTALE REVERSALI		TOTALE MANDATI	
Totale Importi Distinta						Competenza	Residui	Competenza	Residui
						118,56	0,00	0,00	346,31

RISERVATO ISTITUTO TESORIERE	
imbro	

Importi Distinta  
Riporto Precedente  
Importi Attuali  
Totale  
Saldo

REVERSALI		MANDATI	
Competenza	Residui	Competenza	Residui
118,56	0,00	0,00	346,31
2.048.408,32	1.526.667,37	2.917.419,83	1.483.451,51
2.048.526,88	1.526.667,37	2.917.419,83	1.483.797,82
3.575.194,25		4.401.217,65	
		-826.023,40	

Il Direttore Generale  
Ing. P. A. Maniscalco

Il Dirigente della Ragioneria  
Dott. A. Grisanti





I.N.S.E.A.N. - Partita I.V.A. 00~ 7381007

Via di Vallerano, 139 - 00128 Roma RM

Codice Fiscale: 00431330588 Partita IVA: 00890381007

GIORNALE CRONOLOGICO EX DPR 696/79 E DISTINTA DEI MANDATI E DELLE  
REVERSALI TRASMESSI AL TESORIERE

NR. 57  
DEL 28/03/2003  
PAGINA 175

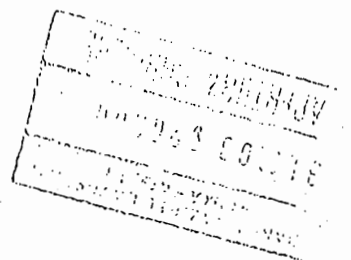
PROT. 1034  
DATA 31 MAR. 2003

Data	Numero Prog.	Numero Ordin.	Tipo	Capitolo	Nominativo Causale	REVERSALI		MANDATI	
						Competenza	Residui	Competenza	Residui
28/03/2003	742	569	M	4.21.08.004	THAU GIOVANNI INSURANCE BROKER G.T. INSUR. BROKER-MAR/03-APR/04 P 208751295(ELETTR.)N.209990880(INC. )N. 20369110(INFOR.) E RESP.CIV			58.459,47	

\* - L'as.erisco indica gli Ordinativi già trasmessi.

Totale Importi Distinta

TOTALE REVERSALI		TOTALE MANDATI	
Competenza	Residui	Competenza	Residui
0,00	0,00	58.459,47	0,00



RISERVATO ISTITUTO TESORIERE	
Timbro	

Importi Distinta  
Riporto Precedente  
Importi Attuali  
Totale  
Saldo

REVERSALI		MANDATI	
Competenza	Residui	Competenza	Residui
0,00	0,00	58.459,47	0,00
2.048.526,88	1.526.667,37	2.917.419,83	1.483.797,82
2.048.526,88	1.526.667,37	2.975.879,30	1.483.797,82
3.575.194,25		4.459.677,12	
-884.482,87			

Il Direttore Generale  
Ing. P. A. Maniscalco

Il Dirigente della Ragioneria  
Dott. A. Grisanti

SERVIZI DI TESORERIA E DI CASSA GESTITI DALLA  
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO S.p.A.

ROMA 3 APRILE 2004

AREA TERRITORIALE LAZIO  
TESORERIA NUCLEO CONTROLLO

2234

SPETT.LE  
I.N.S.E.A.N.  
VIA DI VALLERANO 139  
00128 ROMA  
00195 ROMA

Ci preghiamo rimetterVi il Quadro di Raccordo delle risultanze  
della Vs/ e della ns/ contabilità al ..... 31.03.2003

Fondo di cassa/Deficienza di cassa all'inizio dell'Esercizio, come da  
Conto finanziario a suo tempo trasmesso all'Ente

ammontare dei ruoli e mandati emessi ..... 4.459.677,12  
da dedurre l'importo di quelli non trasmessi al  
tesoriere, come da elenco

ammontare dei ruoli e degli ordinativi di riscossione  
emessi ..... 3.575.194,25  
da dedurre l'importo di quelli non trasmessi al tesoriere  
come da elenco

CONTABILITA' DELL'ENTE	
Dare Tesoriere	Avere Tesoriere
	4.459.677,12
3.575.194,25	
Totali parziali	4.459.677,12
	884.482,87
sbilancio a pareggio.....	4.459.677,12
totali a pareggio	4.459.677,12

Contabilità Speciale c/o Tes.Prov. N. ..... 166847  
saldo in linea capitali, del c/n ..... come da estr. c/Esercizio

ammontare dei mandati ineseguiti, e dei pagamenti da effettuare su mandati  
collettivi e su ruoli parzialmente eseguiti, come da elenco

ammontare degli ordinativi di riscossione ineseguiti e delle somme ancora  
da incassare su ordinativi e su ruoli parzialmente eseguiti, come da elenco

RICH MAND

RICH REVERSALE

PARTITA IN CORSO DI SISTEMAZIONE

CONTABILITA' DEL TESORIERE	
Dare Ente	Avere Ente
182.213,62	
	1.640.977,46
- 271.424,26	
	2.614.889,23
	218,26
Totali parziali	973.693,51
	884.482,87
sbilancio a pareggio.....	89.210,64
Totali a pareggio	89.210,64
pagamenti effettuati in attesa di mandato, come da elenco.....	
incassi effettuati in attesa di ordinativo, come da elenco.....	
somme respinte dai beneficiari, come da elenco	
titolo depositati a.....	

IL SALDO DEL C/ANTICIPAZIONE 282427 ALLA DATA DEL 01.04.2003 RIFERITO AL 31.03.2003  
E' STATO DI EURO 1.874.313,01

Vi preghiamo di volerci cortesemente restituire l'acclusa copia della presente, firmata per benestare  
dai Funzionari autorizzati ad impegnare l'Ente (le stesse firme per l'emissione dei mandati di pagamento)

SERVIZI DI TESORERIA  
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO S.p.A.

QUADRO DI RACCORDO al 31/03/03		
ALLINEAMENTO DELLE SCRITTURE DELL' ISTITUTO CON QUELLE DELLA BANCA		
SALDO CONTABILE AL 1/1/03 (indicato dalla BNL come "dare del Tesoriere")	0,00	0,00
Tot Rever.risultanti da quadro di racc.al Tesoriere	3.575.194,25	
Reversali trasmesse dall' Istituto	3.575.194,25	
REVERSALI EFFETTIV TRASMESSE DALL' ISTITUTO DAL N.1 AL N.173	3.575.194,25	3.575.194,25
sbilancio	0,00	
reversali non inserite in procedura dal Tesoriere	0,00	
differenza a raccordo	0,00	
Tot.Man.risultanti dal quadro di racc.al Tesoriere	4.459.677,12	
Mandati Trasmessi dall' Istituto	4.459.677,12	
MANDATI EFFETTIV TRASMESSI DALL' ISTITUTO DAL N.1 AL N.569	4.459.677,12	4.459.677,12
differenza (disallineamento tra titoli trasmessi e ricevuti)	0,00	
mandati restituiti temporaneamente	0,00	
mandati non lavorati	0,00	
mandati non inseriti in procedura	0,00	
differenza a raccordo	0,00	
SALDO SCRITTURE DEL TESORIERE (raccordate con quelle dell' Istituto)		-884.482,87
SALDO C/O TES.PROV.ST.COME INDICATO DAL TESORIERE (C/C 166847)		218,26
DIFFERENZA (disallineamento tra saldo delle scritture e disponibilità di cassa)		-884.701,13
** Mandati ineseguiti dalla banca	182.213,62	
** Riscossioni effettuate in assenza di Reversele:	2.614.889,23	
_anticipi dal c/anticip.	2.360.239,41	
_riscossioni effettive	254.649,82	
** Reversali ineseguite dalla banca	-1.640.977,46	
** Pagamenti effettuati in assenza di Mandato:	-271.424,26	
_restituzioni sul c/anticip.	-231.980,54	
_pagamenti effettivi	-39.443,72	
Saldo negat.c/ordin.al 29/3/02 da inserire tra ant.dal c/antic.	0,00	
TOTALE SOSPESI	884.701,13	884.701,13
DIFFERENZA A RACCORDO		0,00
VERIFICA DEFICIT DI CASSA		
SALDO AL 1/1/03 (indicato dalla BNL al 31/12/02)	-834.227,31	-834.227,31
Totale reversali trasmesse al tesoriere	3.575.194,25	
Reversali a regolarizzaz. su conto Anticipazione	-1.582.684,84	
Riscossioni da regolarizzare	2.614.889,23	
Di cui sul c/anticip.	-2.360.239,41	
Reversali non lavorate dal tesoriere	-58.292,62	
TOTALE RISCOSSIONI	2.188.866,61	2.188.866,61
Tot.Man.risultanti trasmessi al Tesoriere	4.459.677,12	
Mandati a regolarizzazione in conto Anticipazione	-1.088.173,17	
Pagamenti da regolarizzare	271.424,26	
Di cui su c/anticip.	-231.980,54	
Mandati non lavorati dal tesoriere	-182.213,62	
TOTALE PAGAMENTI	3.228.734,05	-3.228.734,05
DEFICIT DI CASSA DELL'ISTITUTO		-1.874.094,75
Partita in corso di sistemazione (da reintrodurre da BNL)		-218,26
SALDO C/ANTICIPAZIONE COME INDICATO DAL TESORIERE (su quadro di racc.)		-1.874.313,01
Differenza a raccordo da regolarizzare (introdurre in c/antic.)		218,26

## ALLINEAMENTO SCRITTURE TESORIERE CON QUELLE DELLA TESORERIA PROVINCIALE (B.I.)

Saldo in B.I. come da mod.56/t	218,26
Saldo come indicato dal Tesoriere (c/c 166847)	-218,26
differenza	0,00

**DETTAGLIO SOSPESI						
Descrizione	Rev.ineseguite	Mand.ineseg.	Riscossioni	Pagamenti	Capitolo	
MOD.1101			28.788,36		regolar.dist.45	
ACC.PROG.PUGLIA 2000 2006 SM413 C			10.000,00			
RIF. FT NUMERO 44 DEL 18.12.02			23.244,00			
SD FATT N.2380 DEL 13 09 2002			494,63			
SD FATT N. 2837 DEL 22 10 2002			6.101,91			
FATT N. 1			178.612,74			
SEGUE FT 33			4.320,00			
RESTITUZIONE IRPEF DIC. SIG. GIORGI			688,54			
DEP.CAUZ.ALOIS PRADER COD. 639/60			800,00			
RETR. FEBB. 2003			359,15			
SALGHETTI VEND. MAT. FUORI USO			300,00			
QUOTA DIP. SETTIMANA VERDE			875,00			
GOBETTI F - VENDITA MAT. FUORI USO			50,00			
RIMBORSO IPSOA			15,49			
ANTICIPAZIONI MARZO			777.554,57			
ANTIC.BANC.REGOLARIZ.REV.119-166			1.582.684,84			
04 03 02 PRT 733				3.029,28		
6.3.03 PRT 766				631,30		
3771806360043				12,69		
IMAREST				2.396,34		
NANTES				429,95		
NANTES				329,95		
PRESTITI PERSONALE MARZO				4.086,02		
063180000200790 TELECOM				1.861,25		
063180000204012 A.C.E.A				10.596,33		
063180000206071 ENEL				80,06		
063180000206207 INFOSTRA				58,78		
063180000206890 A.C.E.A				12.433,90		
063180000207465 A.C.E.A				1.168,42		
FID.304270 180303/160603				235,58		
DA BANKITALIA INT.NEGATIVI MATU				6,40		
Iscrizione Owemes				720,00		
TOPCARD E/C DEL 27012003				270,44		
TOPCARD E/C DEL 27022003				1.097,03		
RESTITUZ. SU ANTICIP.MARZO				231.980,54		
REV.168-169-170/1/2/3	58.292,62					
REV. 119 166 (c/antic.)	1.582.684,84					
Mand. 535-568		85.452,57				
Mand. 489		59.722,35				
Mand. 493		1.030,59				
Mand. 494		25.651,77				
Mand. 495		10.356,34				
<b>TOTALI</b>	<b>1.640.977,46</b>	<b>182.213,62</b>	<b>2.614.889,23</b>	<b>271.424,26</b>		

Pag. 676

## SITUAZIONE RELATIVA AL MESE DI MARZO 2003

ENTE: 0166847 Ist.Naz.Stu.Esp.Arch.Navale

	SC/FRUTTIFERO	SC/INFRUTTIFERO		SOMME VINCOLATE
SITUAZIONE A FINE MESE PRECEDENTE:	0,00	224,66		0,00
ENTRATE DEL MESE:	0,00	150.123,12	AUMENTI:	0,00
USCITE DEL MESE:	0,00	150.129,52	DIMINUZIONI:	0,00
SITUAZIONE A FINE MESE DI RIFERIMENTO:	0,00	218,26		0,00

LA PRESENTE SITUAZIONE SI INTENDE APPROVATA SE, TRASCORSI 20 GIORNI DALLA DATA DI RICEZIONE DELL'ELABORATO, NON VENGANO FORMULATE ECCEZIONI PER ISCRITTO.

**Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti  
sul Conto consuntivo dell' I.N.S.E.A.N. per l'esercizio finanziario 2002**

Il conto consuntivo 2002 è stato predisposto sulla base delle norme dettate dal DPR 696 '79.

Il documento contabile è stato predisposto dall'Ente in data non precisata e trasmesso al Collegio dei Revisori per il prescritto parere sulla regolarità contabile previsto dall'art.32 del predetto D.P.R. 696/79.

Il conto consuntivo dell'anno 2002 può così essere riassunto:

**GESTIONE DI COMPETENZA**

Entrate			Spese		
Tit.	Denominazione	Importo	Tit.	Denominazione	Importo
1°	Entrate contributive	0,00	1°	Spese correnti	8.634.124,93
2°	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	7.022.629,53			
3°	Altre entrate	3.736.448,34			
	<b>Totale entrate correnti</b>	<b>10.759.077,87</b>		<b>Totale spese correnti</b>	<b>8.634.124,93</b>
4°	Entrate per alienazione beni e riscossione crediti	106.700,21			
5°	Trasferimenti in conto capitale	0,00	2°	Spese in conto capitale	1.573.969,35
6°	Accensione di prestiti	4.961.479,11	3°	Estinzione di mutui ed anticipazioni	4.961.479,11
	<b>Totale entrate in conto capitale</b>	<b>5.068.179,32</b>		<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>6.535.448,46</b>
7°	Partite di giro	2.329.285,17	4°	Partite di giro	2.329.285,17
	<b>Totale entrate</b>	<b>18.156.542,36</b>		<b>Totale spese</b>	<b>17.498.858,56</b>
	Disavanzo di competenza	0,00		<b>Avanzo di competenza</b>	<b>657.683,80</b>
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>18.156.542,36</b>		<b>Totale spese</b>	<b>18.156.542,36</b>

I dati suesposti evidenziano i seguenti risultati

a)	Avanzo di parte corrente	2.124.952,94
b)	Disavanzo nelle partite in conto capitale	-1.467.269,14
c)	Avanzo finanziario di competenza	657.683,80
	Avan.amm.1/1/02	1.120.472,78
		<b>1.778.156,58</b>
	Canc.res.passivi	425.758,03
	Canc.res.attivi	-361,52
	Avanzo amm. 31/12/02	<b>2.203.553,09</b>

## GESTIONE DI CASSA

Riscossioni			Pagamenti		
Tit.	Denominazione	Importo	Tit.	Denominazione	Importo
	Fondo di cassa iniziale	3.925.694,48			
1°	Entrate contributive	0,00	1°	Spese correnti	8.685.035,39
2°	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	2.617.708,18			
3°	Altre entrate	2.663.076,40			
4°	Entrate per alienazione beni e riscossione crediti	106.700,21			
	<b>Totale entrate correnti</b>	<b>5.387.484,79</b>		<b>Totale spese correnti</b>	<b>8.685.035,39</b>
5°	Trasferimenti in conto capitale	0,00	2°	Spese in conto capitale	1.259.734,45
6°	Accensione di prestiti	4.961.479,11	3°	Rimborso di prestiti	4.127.251,80
	<b>Totale riscossioni in conto capitale</b>	<b>4.961.479,11</b>		<b>Totale pagamenti in conto capitale</b>	<b>5.386.986,25</b>
7°	Partite di giro	2.161.937,29	4°	Partite di giro	2.364.574,03
	<b>Totale riscossioni</b>	<b>12.510.901,19</b>		<b>Totale pagamenti</b>	<b>16.436.595,67</b>
				Fondo di cassa finale	0,00
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>16.436.595,67</b>		<b>Totale a pareggio</b>	<b>16.436.595,67</b>

La gestione di cassa 2002 registra un saldo negativo di € - 3.925.694,48 tra il totale delle riscossioni ed il totale dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio, senza distinzione fra competenza e residui, secondo il seguente calcolo:

Riscossioni	12.510.901,19
Pagamenti	16.436.595,67
Saldo negativo	-3.925.694,48

Il fondo di cassa al 31 dicembre viene a quantificarsi come segue:

Fondo di cassa al 1/1/2002	3.925.694,48
Saldo negativo	-3.925.694,48
Fondo di cassa al 31/12/2002	0,00