

RELAZIONE  
DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

Allegato 3

**RELAZIONE DEL COMITATO DEI SINDACI****CONTO CONSUNTIVO FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO****“GESTIONE SOTTUFFICIALI” - ESERCIZIO 2004**

Il conto consuntivo al 31/12/2004, nonché la nota integrativa a tale documento, elaborata dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, compendia i risultati della gestione amministrativo-finanziaria, economica e patrimoniale del Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'esercito – gestione Sottufficiali.

La documentazione in argomento, pone in evidenza un avanzo di gestione di €. 7.538.720,54

In sintesi la situazione patrimoniale del consuntivo si può così riepilogare:

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| - attività                     | €. 62.028.438,97 |
| - passività                    | €. 1.658.473,68  |
| Patrimonio netto al 31/12/2004 | €. 60.369.965,29 |

Il predetto ammontare è stato determinato dal verificarsi dei seguenti eventi patrimoniali ed economici:

|                                                                    |                  |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|
| - risultati positivi di gestione consolidati negli anni precedenti | €. 52.831.244,75 |
| - risultato della gestione economica anno 2004:                    |                  |
| • ricavi                                                           | €. 15.180.290,47 |
| • costi                                                            | €. 7.641.569,93  |
| • avanzo economico                                                 | €. 7.538.720,54  |
| Patrimonio netto al 31/12/2004                                     | €. 60.369.965,29 |



Per ciò che attiene alla situazione finanziaria, si evincono dalla situazione amministrativa le seguenti risultanze:

|                                                 |                   |
|-------------------------------------------------|-------------------|
| • Disponibilità finanziaria all'1/01/2004       | €. 8.867.609,39   |
| • Riscossioni in c/competenza ed in c/residui   | €. 117.736.606,85 |
| • Pagamenti in c/competenza ed in c/residui     | €. 115.438.417,32 |
| • Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio | €. 11.165.798,92  |

In tale contesto, il sottoscritto Collegio

**rappresenta che**

- la relazione contabile e formale del rendiconto in esame è avvenuta nel rispetto della vigente normativa ed in armonia con i principi di chiarezza e comprensibilità;
- le singole voci del consuntivo sono state compiutamente dettagliate ed illustrate nella nota integrativa redatta dal Consiglio di Amministrazione

**osserva che**

- con riferimento alle ENTRATE
  - a) i flussi finanziari di amministrazione contributiva a favore del Fondo avvengono ancora, sul c/c bancario aperto presso la Banca del Fucino allo stesso intestato, con una procedura che non permette di verificare compiutamente né il numero esatto di coloro che versano i contributi, né la correttezza della relativa entità (pro-quota e complessiva). Appare indilazionabile la trasmissione dei dati di cui trattasi, necessari all'ente per l'esposizione in bilancio **“degli oneri futuri, quanto meno negli importi stimati e nell'ambito della relazione illustrativa”** così come evidenziato dalla Corte dei Conti nella determinazione n.92/2004, relativa al controllo effettuato sui c/consuntivi dell'ente, per il periodo 2000/2003.
  - b) le somme indicate nel documento all'esame, quali redditi e proventi patrimoniali, confermano il decremento, per le stesse voci già evidenziato nel precedente rendiconto, dovuto in parte alla diminuzione dei tassi di mercato



nonché ad una politica di acquisizioni di titoli del debito pubblico a breve termine. Un uso differenziato delle risorse per investimenti mobiliari a più lunga scadenza (acquisto di CCT, BPT, ecc...), fatte salve le esigenze di liquidità dell'organismo, potrebbe contribuire a contrastare il trend rilevato nonché a far diminuire gli oneri per commissioni bancarie.

con riferimento alle USCITE/PASSIVITA'

a) si è riscontrata l'erogazione di n.2 sussidi:

- sussidio di €3.000 a favore del Mar.Ca. Antonio D'Ambrosio (Posizione A 46077) è stato deliberato dal C.d.A. in data 5/05/2004 per gravi motivi familiari. Al riguardo si osserva che, pur essendo rilevabile e documentata la situazione di grave bisogno del beneficiario, la pratica è stata comunque istruita in difformità con le procedure indicate nella direttiva del C.d.A. n.450/5 in data 27/10/2000 (mancanza totale o parziale dei documenti di cui al paragrafo 3, sottoparagrafi a), b) e c) ;
- sussidio di €3.000 pagato, in favore del 1° Mar. Ivio Acquarelli in data 23/12/04, in seconda istanza previa acquisizione della necessaria delibera del C.d.A. Si è rilevato dagli atti che, in merito al sussidio di cui trattasi, risultato dapprima "privo di documentazione probatoria", il C.d.A. aveva espresso, con verbale n.236, in data 5/10/04, parere di non accoglimento.

b) anche per l'anno 2004, l'ammontare dei residui costituisce un dato meramente previsionale, in quanto dall'esame della documentazione, agli atti del Fondo, non risulta che venga adottato un criterio di valutazione oggettivo e predeterminato delle uscite certe e liquidate, ma non pagate alla fine dell'esercizio 2004.

con riferimento all'ATTIVITA' GESTIONALE:

a) anche per gli investimenti dell'anno 2004 non è stato predisposto dal Consiglio di Amministrazione un piano di impiego dei fondi, che eccedono la ordinaria liquidità di gestione, ai sensi di quanto previsto dall'art.65 della legge 1969, n.153;



b) per ciò che attiene il servizio di cassa, che dovrebbe essere affidato in via esclusiva (art.6 del R.D.L. 930/1933) all'Ufficio di amministrazione di personali militari vari, il Fondo continua ad utilizzare (senza il tramite di PERVAMILES) il c/c bancario intrattenuto con la Banca del Fucino, attraverso il quale provvede pertanto all'erogazione di circa il 90% dell'ammontare del totale dei premi di previdenza. Sullo stesso giaccione, nel corso dell'anno, nonché alla fine dell'esercizio finanziario, consistenti residui di fondi non altrimenti utilizzati.

In proposito si è accertato che detto c/c bancario:

- è stato acceso, presso la Banca del Fucino, con convenzione stipulata dal Presidente del C.d.A. in data 11/07/2003, per la durata di due anni. Si osserva che alla data odierna non è risultata, comunque, attivata la procedura prevista dall'art.23, commi 2 e 3, della legge 18/04/2005, n.62, in materia di proroga di contratti pubblici scaduti;
- viene alimentato direttamente dal Fondo, senza il tramite di PERVAMILES ed è utilizzato, come già evidenziato, oltre che per la gestione dei titoli del debito pubblico, anche per l'erogazione, con ordinativi di pagamento a firma del Presidente del C.d.A., della quasi totalità delle prestazioni istituzionali;
- al 31/12/2004 presentava un notevole livello di giacenza (€.9.227.780,24) giustificato soltanto per €.7.500.000 da prenotazione di acquisto di titoli che hanno avuto regolazione contabile al 3/01/2005.

Il riscontro del documento contabile all'esame ha evidenziato, complessivamente, per l'anno 2004, un surplus degli introiti per contributi rispetto alle spese per premi di previdenza erogati nello stesso periodo. In proposito è ragionevole pensare che tale condizione, abbastanza ricorrente al presente, non sarà sufficiente a garantire, nel lungo periodo, stabili condizioni di equilibrio della gestione, considerati i criteri posti a base della prestazione previdenziale di cui trattasi calcolata, com'è noto, sulla base dell'ultimo stipendio percepito.

Conseguentemente, si richiama l'attenzione del Consiglio di Amministrazione del Fondo sull'opportunità di effettuare, ai sensi di quanto disposto dall'art.12 del R.Decreto 27/11/1933,



previsioni di spesa riflettenti periodi di tempo più lunghi, anche in relazione ai diritti acquisiti dagli iscritti al fondo. Nel caso di accertata mancata armonia tra le disponibilità risultanti dai bilanci ed il totale degli oneri previsti per il futuro, potranno essere proposte dal C.d.A. medesimo, per la salvaguardia dell'equilibrio finanziario, variazioni dei parametri fissati dall'art.9 del Regio Decreto-legge 22/06/1933, n.930, con le modalità in esso previste.

Quanto sopra in attesa della riforma legislativa della previdenza militare integrativa, che in armonia con i principi fissati dalla più recente normativa di settore, segnerà il graduale passaggio della gestione all'esame dalla forma "retributiva" a quella "contributiva" con capitalizzazione dei contributi versati.

Sul piano strettamente gestionale, si ritiene non ulteriormente procrastinabile nel tempo la riconduzione a norma delle procedure di impiego ed utilizzo dei fondi che presentano ad oggi, come già rilevato, numerose difformità. Nello specifico, si reputa necessario che il servizio di cassa del Fondo sia completamente ricondotto all'Ufficio Amministrazione Personali militari vari, fatta salva eventuale diversa e specifica interpretazione dell'art.6, quarto comma, del R.D.L. 930/1933 formulata dal competente organo di vigilanza.

Tutto ciò considerato, il sottoscritto Collegio dei Sindaci, con specifico riferimento, alle osservazioni formulate, esprime, sotto l'aspetto strettamente contabile,

**parere favorevole**

all'approvazione da parte degli Organi superiori del consuntivo esaminato.

Roma, 31/01/2006

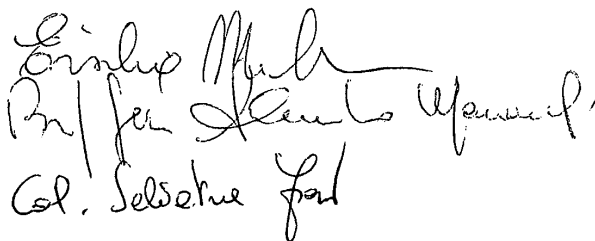
**IL COMITATO DEI SINDACI**

**Dott.ssa Ersilia MILITANO:**

**Brig. Gen. Alessandro MASSARELLI:**

**Col. Salvatore FARI:**

**Ten.Col. Paolo DI LORENZO:**



**ASSENTE**

PAGINA BIANCA

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'ESERCITO  
(GESTIONE SOTTUFFICIALI ESERCITO)

---

**BILANCIO D'ESERCIZIO 2005**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE  
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

MINISTERO DELLA DIFESA  
**FONDO PREVIDENZA  
SOTTUFFICIALI**

ESERCITO ITALIANO

---

Consiglio di Amministrazione

**FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO**  
**GESTIONE SOTTUFFICIALI**

*Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo*

**RENDICONTO GENERALE**

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2005**

PAGINA BIANCA

# **FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI ESERCITO**

**MINISTERO DELLA DIFESA**

## **GESTIONE SOTTUFFICIALI** *Fondo Previdenziale Obbligatorio Integrativo*

**RENDICONTO GENERALE**

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2005**

Il presente rendiconto generale è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 12.7.2006.

Contiene:

- conto di bilancio
  - rendiconto finanziario decisionale (pag. 1)
  - rendiconto finanziario gestionale (pagg. 2 - 3)
  - situazione dei residui attivi e passivi (pagg. 4 - 5)
- conto economico (pag. 6)
  - quadro di riclassificazione dei risultati economici (pag. 7)
- stato patrimoniale (pag. 8)
- nota integrativa (pagg. 9 - 20).

Allegati:

- situazione amministrativa (all. 1)
- relazione sulla gestione (all. 2)
- relazione del collegio sindacale (all. 3).

Si compone di n° 20 pagine numerate da 1 a 20 e n° 3 allegati, oltre al frontespizio e alla presente pagina.

## parte I - Entrate

| CODICE    | DENOMINAZIONE                                                                       | ANNO FINANZIARIO 2005 |                              |                        | ANNO FINANZIARIO 2004 |                              |                        |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
|           |                                                                                     | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Accertamenti) | CASSA<br>(Riscossioni) | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Accertamenti) | CASSA<br>(Riscossioni) |
|           | <b>1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>                                             |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|           | <b>1.1. - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>                                                  |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.1.1.    | Aliq. contrib. a carico degli iscritti                                              | 2.085.532,98          | 21.737.886,75                | 20.583.737,89          | 931.384,12            | 14.055.447,79                | 14.427.463,39          |
|           | <b>1.3. - ALTRE ENTRATE</b>                                                         |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 1.3.2.    | Redditi e proventi patrimoniali                                                     | 449.410,06            | 1.704.763,73                 | 1.265.179,90           | 9.826,23              | 1.154.715,86                 | 1.150.169,68           |
| 1.3.3.    | Entrate non classificabili in altre voci                                            | 13.044,57             | 132.047,47                   | 132.047,47             | 13.044,57             | 68.035,13                    | 68.035,13              |
|           | <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>                                                      | <b>2.547.987,61</b>   | <b>23.574.697,95</b>         | <b>21.980.965,26</b>   | <b>954.254,92</b>     | <b>15.278.198,78</b>         | <b>15.645.668,20</b>   |
|           | <b>2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                   |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
|           | <b>2.1. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b> |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| 2.1.4.    | Realizzo di valori mobiliari                                                        | 0,00                  | 63.000.000,00                | 63.000.000,00          | 0,00                  | 101.900.000,00               | 101.900.000,00         |
| 2.1.5.    | Riscossione di prestiti a breve termine                                             | 15.864,19             | 85.212,83                    | 94.576,64              | 25.228,00             | 135.966,65                   | 190.938,65             |
|           | <b>TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE</b>                                                 | <b>15.864,19</b>      | <b>63.085.212,83</b>         | <b>63.094.576,64</b>   | <b>25.228,00</b>      | <b>102.035.966,65</b>        | <b>102.090.938,65</b>  |
|           | <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>                                                         |                       |                              |                        |                       |                              |                        |
| Titolo I  |                                                                                     | 2.547.987,61          | 23.574.697,95                | 21.980.965,26          | 954.254,92            | 15.278.198,78                | 15.645.668,20          |
| Titolo II |                                                                                     | 15.864,19             | 63.085.212,83                | 63.094.576,64          | 25.228,00             | 102.035.966,65               | 102.090.938,65         |
|           | <b>TOTALE</b>                                                                       | <b>2.563.851,80</b>   | <b>86.659.910,78</b>         | <b>85.075.541,90</b>   | <b>979.482,92</b>     | <b>117.314.165,43</b>        | <b>117.736.606,85</b>  |

## parte II - Uscite

| CODICE    | DENOMINAZIONE                                         | ANNO FINANZIARIO 2005 |                         |                      | ANNO FINANZIARIO 2004 |                         |                       |
|-----------|-------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|           |                                                       | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Impegni) | CASSA<br>(Pagamenti) | RESIDUI               | COMPETENZA<br>(Impegni) | CASSA<br>(Pagamenti)  |
|           | <b>1. - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>                |                       |                         |                      |                       |                         |                       |
|           | <b>1.1. - FUNZIONAMENTO</b>                           |                       |                         |                      |                       |                         |                       |
| 1.1.3.    | Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi | 0,00                  | 190,40                  | 190,40               | 0,00                  | 204,24                  | 204,24                |
|           | <b>1.2. - INTERVENTI DIVERSI</b>                      |                       |                         |                      |                       |                         |                       |
| 1.2.1.    | Uscite per prestazioni istituzionali                  | 1.400.000,00          | 6.190.961,30            | 5.961.630,20         | 970.000,00            | 7.227.272,80            | 8.507.784,28          |
| 1.2.3.    | Oneri finanziari                                      | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                  | 1.215,77                | 1.215,77              |
| 1.2.4.    | Oneri tributari                                       | 0,00                  | 132.218,81              | 132.218,81           | 0,00                  | 161.262,54              | 161.262,54            |
| 1.2.5.    | Poste correttive e compensative di entrate correnti   | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                  | 451,50                  | 451,50                |
| 1.2.6.    | Uscite non classificabili in altre voci               | 108.308,19            | 842.658,66              | 848.927,28           | 114.576,81            | 69.125,27               | 64.906,99             |
|           | <b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>                         | <b>1.508.308,19</b>   | <b>7.166.029,17</b>     | <b>6.942.966,69</b>  | <b>1.084.576,81</b>   | <b>7.459.532,12</b>     | <b>8.735.825,32</b>   |
|           | <b>2. - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>      |                       |                         |                      |                       |                         |                       |
|           | <b>2.1. - INVESTIMENTI</b>                            |                       |                         |                      |                       |                         |                       |
| 2.1.3.    | Acquisto di valori mobiliari                          | 0,00                  | 80.800.000,00           | 80.800.000,00        | 0,00                  | 106.700.000,00          | 106.700.000,00        |
| 2.1.5.    | Concessione di prestiti a breve termine               | 0,00                  | 8.274,00                | 8.274,00             | 0,00                  | 2.592,00                | 2.592,00              |
|           | <b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>                | <b>0,00</b>           | <b>80.808.274,00</b>    | <b>80.808.274,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>106.702.592,00</b>   | <b>106.702.592,00</b> |
|           | <b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>                           |                       |                         |                      |                       |                         |                       |
| Titolo I  |                                                       | 1.508.308,19          | 7.166.029,17            | 6.942.966,69         | 1.084.576,81          | 7.459.532,12            | 8.735.825,32          |
| Titolo II |                                                       | 0,00                  | 80.808.274,00           | 80.808.274,00        | 0,00                  | 106.702.592,00          | 106.702.592,00        |
|           | <b>TOTALE</b>                                         | <b>1.508.308,19</b>   | <b>87.974.303,17</b>    | <b>87.751.240,69</b> | <b>1.084.576,81</b>   | <b>114.162.124,12</b>   | <b>115.438.417,32</b> |

| GESTIONE DI COMPETENZA |                                                   |                      |                     |                      |                      |                      |                                    |                              |                   |                                     |  |  |
|------------------------|---------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------------------------|--|--|
| CODICE                 | DENOMINAZIONE<br>CAPITOLO                         | PREVISIONI           |                     |                      |                      | SOMME ACCERTATE      |                                    |                              |                   | DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI |  |  |
|                        |                                                   | INIZIALI             | VARIAZIONI          |                      | DEFINITIVE           | RISCOSSE             | RIMASTE DA<br>RISCUOTERE<br>(10-8) | TOTALI<br>ACCERTATI<br>(8+9) | IN PIU'<br>(10-7) | IN MENO<br>(7-10)                   |  |  |
|                        |                                                   |                      | in aumento<br>(7-4) | in diminuz.<br>(4-7) |                      |                      |                                    |                              |                   |                                     |  |  |
| 1-2                    | 3                                                 | 4                    | 5                   | 6                    | 7                    | 8                    | 9                                  | 10                           | 11                | 12                                  |  |  |
|                        | <b>1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>           |                      |                     |                      |                      |                      |                                    |                              |                   |                                     |  |  |
|                        | <b>1.1. - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>                |                      |                     |                      |                      |                      |                                    |                              |                   |                                     |  |  |
| 1.1.1.1.               | 1.1.1. - Aliq. contrib. a carico degli iscritti   | 20.100.000,00        | 1.590.589,00        | 0,00                 | 21.690.589,00        | 19.652.353,77        | 2.085.532,98                       | 21.737.886,75                | 47.297,75         |                                     |  |  |
|                        | <b>1.3. - ALTRE ENTRATE</b>                       |                      |                     |                      |                      |                      |                                    |                              |                   |                                     |  |  |
| 1.3.2.2.               | 1.3.2. - Redditi e proventi patrimoniali          | 1.194.679,00         | 614.245,00          | 0,00                 | 1.808.924,00         | 1.152.887,00         | 439.363,96                         | 1.592.250,96                 |                   | 216.673,04                          |  |  |
| 1.3.2.3.               | Interessi su titoli a reddito fisso               | 25.000,00            | 77.669,00           | 0,00                 | 102.669,00           | 99.885,40            | 10.046,10                          | 109.931,50                   | 7.262,50          |                                     |  |  |
| 1.3.2.4.               | Inter. attivi su depositi e conti correnti        | 9.791,00             | 0,00                | 1.002,00             | 8.789,00             | 504,39               | 0,00                               | 504,39                       |                   | 8.284,61                            |  |  |
| 1.3.2.5.               | Inter. attivi da personale                        | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 2.076,88             | 0,00                               | 2.076,88                     | 2.076,88          |                                     |  |  |
| 1.3.4.6.               | 1.3.4. - Entrate non classificabili in altre voci | 336,00               | 0,00                | 243,00               | 93,00                | 41,37                | 0,00                               | 41,37                        |                   | 51,63                               |  |  |
| 1.3.4.7.               | Fondo Garanzia Prestiti                           | 0,00                 | 39.000,00           | 0,00                 | 39.000,00            | 39.000,00            | 0,00                               | 39.000,00                    | 0,00              | 0,00                                |  |  |
| 1.3.4.8.               | Plusvalenze                                       | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 93.006,10            | 0,00                               | 93.006,10                    | 93.006,10         |                                     |  |  |
|                        | <b>2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b> |                      |                     |                      |                      |                      |                                    |                              |                   |                                     |  |  |
|                        | <b>2.1. - ENTRATE PER</b>                         |                      |                     |                      |                      |                      |                                    |                              |                   |                                     |  |  |
|                        | <b>ALIENAZIONE DI BENI</b>                        |                      |                     |                      |                      |                      |                                    |                              |                   |                                     |  |  |
|                        | <b>PATRIMONIALI E</b>                             |                      |                     |                      |                      |                      |                                    |                              |                   |                                     |  |  |
|                        | <b>RISCOSSIONE DI CREDITI</b>                     |                      |                     |                      |                      |                      |                                    |                              |                   |                                     |  |  |
| 2.1.3.9.               | 2.1.3. - Realizzo di valori mobiliari             | 57.400.000,00        | 5.600.000,00        | 0,00                 | 63.000.000,00        | 63.000.000,00        | 0,00                               | 63.000.000,00                | 0,00              | 0,00                                |  |  |
| 2.1.4. -               | Realizzo di titoli emessi dallo Stato             |                      |                     |                      |                      |                      |                                    |                              |                   |                                     |  |  |
| 2.1.4.10.              | 2.1.4. - Riscossione crediti                      | 130.000,00           | 0,00                | 46.089,00            | 83.911,00            | 69.348,64            | 15.864,19                          | 85.212,83                    | 1.301,83          |                                     |  |  |
|                        | Riscossione di prestiti a breve termine           |                      |                     |                      |                      |                      |                                    |                              |                   |                                     |  |  |
|                        | <b>TOTALI</b>                                     | <b>78.859.806,00</b> | <b>7.921.503,00</b> | <b>47.334,00</b>     | <b>86.733.975,00</b> | <b>84.109.103,55</b> | <b>2.550.807,23</b>                | <b>86.659.910,78</b>         | <b>150.945,06</b> | <b>225.009,28</b>                   |  |  |

**(RISCOSSIONI)**

| GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI          |            |                                        |                   |                    |                    | GESTIONE DI CASSA |               |                                     |                    |                                                        |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------|
| RESIDUI<br>ALL'INIZIO<br>DELL'ESERC. | RISCOSSI   | RIMASTI<br>DA<br>RISCUOTERE<br>(16-14) | TOTALI<br>(14+15) | VARIAZIONI         |                    | PREVISIONI        | RISCOSSIONI   | DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI |                    | TOTALE DEI<br>RES. ATTIVI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERC. |
|                                      |            |                                        |                   | IN PIU'<br>(16-13) | IN MENO<br>(13-16) |                   |               | IN PIU'<br>(20-19)                  | IN MENO<br>(19-20) |                                                        |
| 13                                   | 14         | 15                                     | 16                | 17                 | 18                 | 19                | 20            | 21                                  | 22                 | 23                                                     |
| 931.384,12                           | 931.384,12 | 0,00                                   | 931.384,12        | 0,00               | 0,00               | 20.100.000,00     | 20.583.737,89 | 483.737,89                          |                    | 2.085.532,98                                           |
| 0,00                                 | 0,00       | 0,00                                   | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 1.283.950,00      | 1.152.887,00  |                                     | 131.063,00         | 439.363,96                                             |
| 9.826,23                             | 9.826,23   | 0,00                                   | 9.826,23          | 0,00               | 0,00               | 25.000,00         | 109.711,63    | 84.711,63                           |                    | 10.046,10                                              |
| 0,00                                 | 0,00       | 0,00                                   | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 5.473,00          | 504,39        |                                     | 4.968,61           | 0,00                                                   |
| 0,00                                 | 0,00       | 0,00                                   | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 2.076,88      | 2.076,88                            |                    | 0,00                                                   |
| 0,00                                 | 0,00       | 0,00                                   | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 336,00            | 41,37         |                                     | 294,63             | 0,00                                                   |
| 13.044,57                            | 0,00       | 13.044,57                              | 13.044,57         | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 39.000,00     | 39.000,00                           |                    |                                                        |
|                                      |            |                                        |                   |                    |                    | 0,00              | 93.006,10     | 93.006,10                           |                    | 13.044,57                                              |
| 0,00                                 | 0,00       | 0,00                                   | 0,00              | 0,00               | 0,00               | 57.400.000,00     | 63.000.000,00 | 5.600.000,00                        |                    | 0,00                                                   |
| 25.228,00                            | 25.228,00  | 0,00                                   | 25.228,00         | 0,00               | 0,00               | 130.000,00        | 94.576,64     |                                     | 35.423,36          | 15.864,19                                              |
| 979.482,92                           | 966.438,35 | 13.044,57                              | 979.482,92        | 0,00               | 0,00               | 78.944.759,00     | 85.075.541,90 | 6.302.532,50                        | 171.749,60         | 2.563.851,80                                           |