

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA					
RESIDUI PASSIVI ACCERTATI A	RIMASTI			VARIAZIONI		PREVISIONI DI CASSA FINALI	DIFFERENZE			TOTALE RESIDUI	CAPITOLI
FINE ANNO 1994	PAGATI	DA PAGARE	TOTALI	IN +	IN -	ANNO 1995	PAGAMENTI	IN +	IN -	PASSIVI	SPESE
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 09 01
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 09 02
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 09 03
12 505 700	0	12 505 700	12 505 700	0	0	12 505 700	0	0	12 505 700	12 505 700	2 09 04
12 505 700	0	12 505 700	12 505 700	0	0	12 505 700	0	0	12 505 700	12 505 700	
434 950 133	79 002 374	346 608 769	425 611 143	0	9 338 990	739 950 133	90 677 834	0	649 272 299	639 933 309	2 10 01
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 10 02
207 320 685	3 231 719	197 635 457	200 867 176	0	6 453 509	307 320 685	3 427 729	0	303 892 956	297 439 447	2 10 03
642 270 818	82 234 093	544 244 226	626 478 319	0	15 792 499	1 047 270 818	94 105 563	0	953 165 255	937 372 756	
654 776 518	82 234 093	556 749 926	638 984 019	0	15 792 499	1 059 776 518	94 105 563	0	965 870 955	949 878 456	
80 877 564	0	80 877 564	80 877 564	0	0	99 877 564	8 498 788	0	91 378 776	91 377 564	3 11 01
61 385 675	0	61 385 675	61 385 675	0	0	63 385 675	0	0	63 385 675	63 385 675	3 11 02
142 263 239	0	142 263 239	142 263 239	0	0	163 263 239	8 498 788	0	154 764 451	154 763 239	
142 263 239	0	142 263 239	142 263 239	0	0	163 263 239	8 498 788	0	154 764 451	154 763 239	

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

		GESTIONE DI COMPETENZA							
CAPITOLI		PREVISIONI		DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE	
SPESE	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		RIMASTE	TOTALE		IN +	IN -
		ANNO 1998	IN AUMENTO	IN DIMINUZ.	PAGATE	DA PAGARE	IMPEGNI		
4 00 00	PARTITE DI GIRO								
4 12 00	SPESE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO								
4 12 01	RITENUTE PREVID. ED ASSISTENZIALI	34 000 000	0	0	34 000 000	17 866 750	7 684 923	25 551 673	8 448 327
4 12 02	RITENUTE ERARIALI	60 000 000	0	0	60 000 000	32 905 000	17 094 427	49 999 427	10 000 573
4 12 03	ANTICIPAZIONI ALLA SEGRETERIA	5 000 000	0	0	5 000 000	5 000 000	0	5 000 000	0
4 12 04	ANTICIPAZIONI AL PERSONALE	0	0	0	0	0	0	0	0
4 12 05	IVAVERS E STORNO DA CAP. DI SPESA	50 000 000	0	0	50 000 000	0	0	0	50 000 000
4 12 06	ANTICIPAZIONI DIVERSE	30 000 000	0	0	30 000 000	3 431 230	768 814	4 200 044	25 799 956
	TOTALE CATEGORIA 12	179 000 000	0	0	179 000 000	59 202 980	25 548 164	84 751 144	0 94 248 856
	TITOLO IV	179 000 000	0	0	179 000 000	59 202 980	25 548 164	84 751 144	0 94 248 856
	RIEPILOGO DEI TITOLI								
	TITOLO I	765 940 000	311 882 037	7 500 000	1 070 322 037	767 241 899	200 425 212	967 667 111	0 102 654 926
	TITOLO II	190 000 000	215 000 000	0	405 000 000	11 871 470	393 128 530	405 000 000	0
	TITOLO III	12 500 000	8 500 000	0	21 000 000	8 498 788	12 500 000	20 998 788	0 1 212
	TITOLO IV	179 000 000	0	0	179 000 000	59 202 980	25 548 164	84 751 144	0 94 248 856
	TOTALE	1.147.440.000	535.382.037	7.500.000	1.675.322.037	846.815.137	631.601.906	1.478.417.043	0 196.904.994
	FONDO DI CASSA A FINE ESERCIZIO	0	0	0	0				
	TOTALE GENERALE A PAREGGIO	1.147.440.000	535.382.037	7.500.000	1.675.322.037	846.815.137	631.601.906	1.478.417.043	0 196.904.994

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA					
RESIDUI PASSIVI ACCERTATI A FINE ANNO 1994	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI DI CASSA FINALI ANNO 1995	PAGAMENTI	DIFFERENZE		TOTALE RESIDUI PASSIVI	CAPITOLI SPESE
				IN +	IN -			IN +	IN -		
4 973 106	3 561 538	1 365 182	4 926 720		46 386	34 000 000	21 428 288		12 571 712	9 050 105	4 12 01
6 253 091	6 244 000	0	6 244 000		9 091	60 000 000	39 149 000		20 851 000	17 084 427	4 12 02
0	0	0	0	0	0	5 000 000	5 000 000	0	0	0	4 12 03
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 12 04
0	0	0	0	0	0	50 000 000	0		50 000 000	0	4 12 05
715 749	715 749	0	715 749	0	0	30 715 749	4 146 979		26 568 770	768 814	4 12 06
11 941 946	10 521 287	1 365 182	11 886 469	0	55 477	179 715 749	69 724 267	0	109 991 482	26 913 346	
11.941.946	10.521.287	1.365.182	11.886.469	0	55.477	179.715.749	69.724.267	0	109.991.482	26.913.346	
381 370 558	132 061 056	236 510 241	368 571 297	0	12 799 261	1 390 702 432	899 302 955	0	491 399 477	436 935 453	
654 776 518	82 234 093	556 749 926	638 984 019	0	15 792 499	1 059 776 518	94 105 563	0	965 670 955	949 878 456	
142 263 239	0	142 263 239	142 263 239	0	0	163 263 239	8 498 788	0	154 764 451	154 763 239	
11 941 946	10 521 287	1 365 182	11 886 469	0	55 477	179 715 749	69 724 267	0	109 991 482	26 913 346	
1.190.352.261	224.816.436	936.888.588	1.161.705.024	0	28.647.237	2.793.457.938	1.071.631.573	0	1.721.826.365	1.568.490.494	
						122 798 926	1 043 803 616				
1.190.352.261	224.816.436	936.888.588	1.161.705.024	0	28.647.237	2.916.256.864	2.115.435.189	0	1.721.826.365	1.568.490.494	

PAGINA BIANCA

**STAZIONE SPERIMENTALE PER L'INDUSTRIA DELLE PELLI E
DELLE MATERIE CONCIANTI**

ESERCIZIO 1994

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

1) Previsioni iniziali di bilancio e successive variazioni

Con il bilancio preventivo per l'anno finanziario 1994, sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 3 dicembre 1993, furono formulate le seguenti previsioni:

E N T R A T E

- Titolo	I: Entrate contributive	L.	1.894.824.000
- Titolo	II: Entrate derivanti da trasf. corr.	L.	317.100.000
- Titolo	III: Entrate diverse	L.	300.010.000
- Titolo	IV: Entrate deriv. da trasf. c/capitale	L.	5.000.000
- Titolo	V: Accensione di debiti finanziari	L.	//
- Titolo	VI: Partite di giro	L.	545.000.000
		L.	3.061.934.000
	Presunto avanzo:	L.	700.000.000
	Totale:	L.	3.761.934.000
			=====

U S C I T E

- Titolo	I: Spese correnti	L.	3.201.934.000
- Titolo	II: Spese in conto capitale	L.	15.000.000
- Titolo	III: Estinzione di mutui e anticipaz.	L.	//
- Titolo	IV: Partite di giro	L.	545.000.000
	Totale:	L.	3.761.934.000
			=====

Con delibere del Consiglio di Amministrazione, nelle sedute del 2 maggio e 12 dicembre 1994, sono state formulate le seguenti variazioni:

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTRATE

Avanzo di Amministrazione esercizio 1993	L.	771.496.595	
Titolo I:	L.	800.000.000	
Titolo II:	L.	<u>845.000.000</u>	L. 2.416.496.595

USCITE

Titolo I:	L.	1.646.496.595	
Titolo II:	L.	<u>770.000.000</u>	L. 2.416.496.595

Le previsioni definitive per l'anno 1994 risultano, quindi le seguenti:

ENTRATE

Avanzo di Amministrazione esercizio 1993	L.	1.471.496.595	
Titolo I:	L.	2.694.824.000	
Titolo II:	L.	317.100.000	
Titolo III:	L.	300.010.000	
Titolo IV:	L.	850.000.000	
Titolo VI:	L.	<u>545.000.000</u>	L. 6.178.430.595

USCITE

Titolo I:	L.	4.848.430.595	
Titolo II:	L.	785.000.000	
Titolo III:	L.	//	
Titolo IV:	L.	<u>545.000.000</u>	L. 6.178.430.595

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

2) Accertamento ed impegniE N T R A T E

	Previs. definitive	Accertamenti	Differenze (+ o -)
Avanzo di amm.ne 93	L. 1.471.496.595	L. 1.471.496.595	
Titolo I:	L. 2.694.824.000	L. 3.511.286.263	+ L. 816.462.263
Titolo II:	L. 317.100.000	L. 326.190.090	+ L. 9.090.090
Titolo III:	L. 300.010.000	L. 296.423.964	- L. 3.586.036
Titolo IV:	L. 850.000.000	L. 850.000.000	L. //
Titolo V:	L. //	L. //	L. //
Titolo VI:	L. 545.000.000	L. 519.622.464	- L. 25.377.536
Totale generale:	L. 6.178.430.595 =====	L. 6.975.019.376 =====	+ L. 796.588.781 =====

U S C I T E

	Previs. definitive	Accertamenti	Differenze (+ o -)
Titolo I:	L. 4.848.430.595	L. 3.643.940.591	- L. 1.204.490.004
Titolo II:	L. 785.000.000	L. 747.427.577	- L. 37.572.423
Titolo III:	L. //	L. //	L. //
Titolo IV:	L. 545.000.000	L. 519.618.821	- L. 25.381.179
Totale generale:	L. 6.178.430.595 =====	L. 4.910.986.989 =====	- L. 1.267.443.606 =====

3) Avanzo di Amministrazione

La gestione finanziaria dell'anno 1994 è stata, quindi chiusa con un avanzo di competenza di L.=2.064.032.387= (entrate complessive accertate L.=6.975.019.376= - L.=4.910.986.989= uscite complessive impegnate) che - sommato ad un minor accertamento dei residui attivi di L.=69.301.183= e ad un maggior accertamento dei residui passivi di L.=5.000=, dà luogo ad un avanzo di amministrazione di lire =1.994.726.204=.

Fondo cassa al 31 dicembre 1994

Saldo del c/c di contabilità speciale
(v. mod. 56 T Unificato
della Tesoreria Prov.le
dello Stato - Napoli e
lettera CARIPL0)

L. 4.043.635.268

Residuientrate da riscuotere

- anni precedenti	L. 211.806.581	
- anno 1994	L. 778.093.547	L. 989.900.128

spese da pagare

- anni precedenti	L. 1.306.533.588	
- anno 1994	L. 1.732.275.604	L. 3.038.809.192

avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1994:	L. 1.994.726.204
--	------------------

L'avanzo di amministrazione accertato è anche desumibile in relazione alle diverse fonti di provenienza:

- Maggiori entrate	+	L. 796.588.781
- Minori uscite	+	L. 1.267.443.606
- Minor accertamento residui attivi	-	L. 69.301.183
- Maggior accertamento residui passivi	-	L. 5.000
	+	L. 1.994.726.204

) Movimento di cassa

Le riscossioni ed i pagamenti disposti nell'anno 1994 possono così essere riassunti:

Riscossioni (ivi compresi residui attivi)

Titolo	I:	L.	3.672.707.074	
Titolo	II:	L.	365.552.000	
Titolo	III:	L.	268.111.848	
Titolo	IV:	L.	850.000.000	
Titolo	V:	L.	//	
Titolo	VI:	L.	543.071.256	L. 5.699.442.178

Pagamenti (ivi compresi residui passivi)

Titolo	I:	L.	2.651.511.528	
Titolo	II:	L.	359.730.475	
Titolo	III:	L.	//	
Titolo	IV:	L.	1.024.008.669	L. 4.035.250.672
Differenza tra riscossioni e pagamenti				L. 1.664.191.506
Fondo cassa al 31 dicembre 1993				
(cfr. relazione Collegio Revisori Cons.'93)				L. 2.379.443.762
Fondo cassa al 31 dicembre 1994				L. 4.043.635.268

A corredo della presente si allega copia dell'estratto conto della Tesoreria Provinciale dello Stato di Napoli, che conferma l'ammontare del suddetto fondo cassa salvo una differenza di L.=11.876.537=. Tale differenza è giustificata dalla circostanza che reversali e mandati sono stati contabilizzati dall'Istituto Cassiere alla data del 31/12/94 ed in Tesoreria nei primi giorni del 1995.

5) Residui attivi

- ammontare al 1° gennaio 1994	L.	1.255.120.708	
- riscossi nel 1994	- L.	974.012.944	
- minor accertamento	- L.	69.301.183	L. 211.806.581
- somme di competenza dell'anno 1994 rimaste da riscuotere al 31 dicembre 1994			<u>L. 778.093.547</u>
- totale complessivo dei residui rimasti da riscuotere a chiusura dell'anno finanz. 1994			<u>L. 989.900.128</u> =====

Residui passivi

- ammontare al 1° gennaio 1994	L.	2.163.067.875	
- pagati nel 1994	- L.	856.539.287	
- maggior accertamento	+ L.	5.000	L. 1.306.533.588
- somme di competenza dell'anno 1994 rimaste da pagare al 31 dicembre 1994			<u>L. 1.732.275.604</u>
- totale complessivo dei residui rimasti da pagare a chiusura dell'anno finanz. 1994			<u>L. 3.038.809.192</u> =====

Riepilogo

Residui attivi:	L.	989.900.128
Residui passivi:	L.	3.038.809.192
Saldo passivo:	L.	<u>2.048.909.064</u> =====

6) Gestione di cassa

Premesso che - come evidenziato nella relazione del Collegio dei Revisori al bilancio preventivo 1994 - le previsioni di cassa erano state così formulate:

<u>Riscossioni</u>	L. 5.307.534.000
<u>Pagamenti</u>	<u>L. 4.099.000.000</u>
Presunto disavanzo di cassa al 31/12/94	<u>L. 1.208.534.000</u> =====

E' stato ora accertato che, nel corso dell'anno 1994, si è verificato il seguente movimento complessivo di cassa:

<u>Riscossioni</u>	+ L. 5.699.442.178
<u>Pagamenti</u>	- L. 4.035.250.672
Cassa all'1/1/94	+ <u>L. 2.379.443.762</u>
Avanzo di cassa al 31/12/94	+ <u>L. 4.043.635.268</u> =====

L'avanzo suddetto, che corrisponde all'ammontare del fondo di cassa al 31/12/94 esposto al punto 4 della presente relazione, trova anche conferma nei dati risultanti nell'allegato estratto conto della Tesoreria Provinciale dello Stato di Napoli, salvo una differenza di L. 11.876.537= già evidenziata.

7) Situazione patrimoniale

la situazione patrimoniale esposta nell'allegato E al conto consuntivo per l'esercizio 1994, presenta le seguenti risultanze complessive:

Attività L. 6.807.007.277 + L. 7.439.120.745 - L. 5.082.097.070 = L. 9.164.030.952

Passività L. 3.483.503.555 + L. 2.149.844.924 - L. 856.539.287 = L. 4.776.809.192

Pat. netto L. 3.323.503.722 + L. 5.289.275.821 - L. 4.225.557.783 = L. 4.387.221.760

8) Conto economico

L'allegato F espone le risultanze della gestione di bilancio e di quella patrimoniale dell'esercizio 1994, con una variazione patrimoniale di + L. 1.063.718.038= derivante - per la prima gestione - dalla differenza tra entrate e spese correnti di competenza e tra quella dei residui attivi e passivi, e - per la gestione del patrimonio - dalla differenza tra aumenti e diminuzione non dipendenti da operazioni finanziarie, come indicato nella situazione patrimoniale (allegato E), i cui elementi sono riportati nel precedente punto n. 7 della presente relazione.

La situazione finanziaria dell'ente, alla chiusura dell'anno 1994, presenta un avanzo di competenza di L. 2.064.032.387= (+ L. 6.975.019.376= totale generale entrate - L. 4.910.986.989= totale generale uscite) che, sommato ad un minor accertamento dei residui attivi di L. 69.301.183= e ad un maggior accertamento dei residui passivi di L. 5.000=, dà luogo ad un avanzo di amministrazione di lire 1.994.726.204=.

Premesse le risultanze generali della gestione 1994, il Collegio ritiene doveroso evidenziare, in particolare, quanto segue:

- Entrate contributive

In ordine agli introiti derivanti da importazioni attraverso dogana, si è rilevato - nel corso del 1994 - un loro sensibilissimo incremento rispetto al 1993, pari all'85%, non ipotizzabile in sede preventiva in quanto determinato da situazioni contingenti riconducibili all'andamento dei cambi valutari ed al conseguente incremento quantitativo delle importazioni stesse.

Relativamente ai contributi industriali, non risulta ancora definito il contenzioso - già segnalato nella relazione al bilancio consuntivo dell'esercizio precedente - che potrebbe comportare, in caso di soccombenza dell'ente, un notevole impegno finanziario a carico del bilancio.

- Spese in conto capitale

In conformità alle direttive interministeriali, intervenute nel corso del 1994, circa le modalità di utilizzazione dei contributi MICA, l'Ente ha provveduto agli adempimenti per l'istituzione dei nuovi capitoli di spesa in conto capitale di cui si è fatto cenno nel verbale n. 147, che hanno comportato economie di bilancio nella parte corrente.

Lo stanziamento relativo al contributo MICA - comprensivo di quello per il 1993, pervenuto a fine dicembre dello stesso anno - risulta in parte già utilizzato.

°

° °

Ciò posto, il Collegio dei revisori ritiene di poter esprimere parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 1994 - con le evidenziazioni suindicate - assicurando, nel contempo che le risultanze esposte nel conto consuntivo di cui trattasi trovano riscontro nelle scritture contabili.

Napoli, 4 aprile 1995

IL COLLEGIO DEI REVISORI

(Dott. Agostino Alfani)

(Dott. Gaetano Zambra)

(Dott. Armando Signorini)

