

RELAZIONE  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Signori Delegati,

Il bilancio dell'esercizio 1997 è stato predisposto per la prima volta secondo la formulazione prevista dal nuovo regolamento di contabilità da Voi approvato in data 10 ottobre 1997 che si richiama agli articoli 2423 e 2423 bis del codice civile.

Il documento è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa redatti secondo gli schemi civilistici, nonché dalla Relazione degli Amministratori sulla gestione. Per esigenze di raffronto con i dati del preventivo 1997 e del consuntivo 1996, redatti secondo le norme del DPR 696/79, questi sono stati entrambi rielaborati alla luce del nuovo sistema contabile. Costituisce, inoltre, parte integrante del documento stesso il rendiconto finanziario redatto secondo la richiamata normativa del DPR 696.

Nel rinviare alla relazione del C.d.A. per il commento alle singole poste di bilancio, il Collegio si sofferma ad osservare quanto segue.

Il totale delle attività al 31/12/97 è pari a Lm.2.866.927 mentre il totale delle passività è pari a Lm.62.409.

Il patrimonio netto al 31/12/97 è pertanto pari a Lm.2.804.518 e registra un incremento rispetto al 1996 di Lm.188.062.

Per quanto riguarda in particolare le voci dell'attivo si evidenzia che le immobilizzazioni ammontano a Lm.1.217.371 registrando un decremento pari a Lm.85.095. Tale decremento è originato dalle seguenti somme algebriche:

- a) -Lm.882 per le immobilizzazioni immateriali;
- b) +Lm.32.871 per le immobilizzazioni materiali relative agli investimenti immobiliari e agli oneri di manutenzione straordinaria capitalizzati;
- c) -Lm.117.084 per le immobilizzazioni finanziarie; tale riduzione è da ricollegare, tuttavia, all'incremento della voce "attività finanziarie" dell'attivo circolante.

| Voce                         | Acquisizioni         | Alienazioni          | Ammortamenti       | Totale              |
|------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | + Lm. 971            |                      | - Lm. 1.853        | - Lm. 882           |
| Immobilizzazioni materiali   | + Lm. 41.393         |                      | - Lm. 7.178        | + Lm. 32.871        |
| Immobilizzazioni finanziarie | + Lm. 95.595         | - Lm. 213.340        |                    | - Lm. 117.084       |
| <b>Totale</b>                | <b>+ Lm. 137.959</b> | <b>- Lm. 213.340</b> | <b>- Lm. 9.031</b> | <b>- Lm. 85.095</b> |

L'attivo circolante, pari a Lm.1.611.037, risulta superiore rispetto al 31/12/96 per Lm.294.638. L'incremento più significativo è rinvenibile nella voce "attività finanziarie" ed è pari a Lm.265.378, dato questo che contiene quello inerente la voce "immobilizzazioni finanziarie" di cui si è già detto.

Tra le passività gli importi di maggior rilevanza attengono ai fondi rischi ed oneri per Lm.33.873 con un incremento di Lm.20.267 rispetto al precedente esercizio, e debiti per Lm.24.037 relativi a:

|                                        |                   |
|----------------------------------------|-------------------|
| - mutui ipotecari sugli immobili       | Lm. 910           |
| - verso fornitori                      | Lm. 4.127         |
| - verso lo Stato per ritenute erariali | Lm. 8.401         |
| - verso enti previdenziali             | Lm. 946           |
| - per depositi cauzionali              | Lm. 5.666         |
| - verso pensionati                     | Lm. 1.638         |
| - debiti diversi                       | <u>Lm. 2.349</u>  |
| <b>totale debiti</b>                   | <b>Lm. 24.037</b> |

Per quanto riguarda il conto economico il Collegio evidenzia che l'avanzo economico è pari a Lm.188.063, pari all'incremento del patrimonio netto di cui si è detto nel commento dello stato patrimoniale.

Al riguardo rileva che l'ammontare dei proventi del servizio del 1997 è di Lm.391.144 con un incremento di Lm.41.280 rispetto all'esercizio 1996.

Tra i proventi l'importo di maggior rilevanza è dato dai contributi soggettivi e integrativi per Lm.351.360 con un incremento di Lm.38.712, nonchè dai canoni di locazione per un importo di Lm.35.528 con una variazione positiva di Lm.2.250 rispetto al 1996.

In relazione a tali ultimi proventi, si rappresenta che il reddito lordo (Lm.35.528) del patrimonio immobiliare (Lm.713.833, esclusi gli immobili strumentali) determina una redditività lorda del 4,98%. Deducendo gli oneri di gestione, manutenzione e fiscali a carico di InarCassa (Lm.18.841) si ottiene, così come risulta dalla relazione sulla gestione, una redditività netta pari al 2,34%.

La modestia di tale risultato è da attribuire, prevalentemente, al basso indice di locazione del patrimonio immobiliare, che risulta essere intorno al 75%. Ciò induce questo Collegio a sollecitare l'Amministrazione per una revisione della politica degli affitti in modo da ridurre le sfittanze entro limiti fisiologici.

I proventi finanziari netti esposti in bilancio risultano pari a Lm.145.879 (-Lm.24.599). La diminuzione è da imputare principalmente alla riduzione dei tassi di interesse.

I costi del servizio risultano pari a Lm.328.310 con un incremento rispetto all'anno precedente di Lm.41.091. Tra essi assumono rilevanza primaria le prestazioni per Lm.245.364 (+Lm.32.148), di cui Lm.233.229 per trattamenti pensionistici, Lm.5.724 per trattamenti di maternità e Lm.6.411 per restituzioni di contributi agli iscritti.

Il Collegio richiama l'attenzione sul trattamento di maternità che ha subito un incremento del 26,8% rispetto all'esercizio 1996.

La voce proventi ed oneri straordinari espone un saldo negativo di Lm.7.813, di cui +Lm.1.907 di sopravvenienze attive e -Lm.9.719 per sopravvenienze passive da attribuire principalmente al riaccertamento dei crediti contributivi.

Altra voce di notevole rilievo è quella relativa agli ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni che in bilancio sono iscritti per complessivi Lm.42.092 (+Lm.18.269), di cui Lm.10.503 per ammortamenti su immobili e immobilizzazioni tecniche, Lm.21.979 per accantonamenti su rischi afferenti il contenzioso in atto e la restituzione di contributi e Lm.9.610 per svalutazioni operate su crediti verso contribuenti, locatari e pensionati.

Per quanto riguarda i crediti di natura contributiva, al 31 dicembre 1997, essi ammontano a Lm.166.108 di cui Lm.43.941 provenienti dagli esercizi 1996 e precedenti. La metà dei crediti antecedente il 1997 deriva dall'esercizio 1996 (Lm.23.136), mentre la parte rimanente, pari a Lm.20.805 proviene dagli esercizi 1995 e precedenti. Per questi ultimi il Collegio ritiene che vada fatta una ulteriore attenta analisi circa la loro esigibilità onde procedere alla interruzione della prescrizione e al loro sollecito recupero.

Circa poi la possibilità di un ricorso ad una sanatoria nella materia di cui trattasi, ai sensi dell'art.4-comma 6 bis della legge 140/97, come peraltro suggerito dai Ministeri vigilanti, il Comitato Nazionale dei Delegati, nella riunione del 18 marzo 1998, ha respinto una tale ipotesi in quanto ha

ritenuto di dover proseguire sulla strada intrapresa per combattere l'evasione contributiva, applicando le sanzioni e utilizzando le informazioni messe a disposizione dall'Anagrafe Tributaria.

Le variazioni in meno apportate ai crediti contributivi risultanti all'1/1/97 sono pari a Lm.8.155. Tra le motivazioni di tali variazioni, emergono quelle relative ad un'insussistenza dei crediti stessi per erronei accertamenti, rettifiche di dichiarazioni, cancellazioni con effetto retroattivo ovvero per sanzioni amministrative e interessi addebitati e non dovuti. Trattasi di fenomeno ascrivibile in parte anche ad imperfette e tardive comunicazioni degli iscritti.

Il fondo svalutazione, che all'1/1/97 era pari a Lm.7.636, è stato portato a Lm.14.386.

L'entità di tale fondo, piuttosto ragguardevole, è da attribuire alla maggiore prudenza cui l'Ente si è attenuto circa il grado di esigibilità dei crediti stessi.

La determinazione di tale fondo è dettagliatamente riportata nella apposita tabella della relazione sulla gestione.

Per quanto riguarda i crediti verso i locatari rimasti da riscuotere al 31 dicembre 1997, essi ammontano a Lm.21.152, di cui Lm.12.490 riguardanti gli esercizi 1996 e precedenti e Lm.8.662 relativi all'esercizio 1997.

Relativamente ai crediti pregressi, il Collegio richiama l'attenzione dell'Ente su quelli concernenti gli esercizi più lontani, anche ai fini di un'attenta vigilanza, onde evitare il verificarsi della prescrizione. Pertanto, ritiene necessario che vada tempestivamente conclusa l'analisi, peraltro, già avviata, sui singoli debitori.

La delicata situazione del contenzioso ha, poi, indotto l'Ente stesso ad essere prudente circa il grado di esigibilità di tali crediti, per cui il fondo svalutazione che, all'1 gennaio 1997 era pari a Lm.2.445, è stato portato a Lm.5.528.

I crediti verso i pensionati, al 31 dicembre 1997, ammontano a Lm.1.789, riferiti principalmente ai ratei di pensione erogati e da recuperare, di cui Lm.1.041 relativi agli anni 1996 e precedenti. Tali crediti, al netto dell'accantonamento del fondo svalutazione, risultano pari a Lm.1.507.

Per quanto concerne la spesa per prestazioni previdenziali di Lm.233.230 si nota un incremento di Lm.29.192 rispetto al 1996, mentre il patrimonio netto, pari a Lm.2.804.518, si è incrementato di Lm.188.063 rispetto allo stesso periodo.

Ne consegue che il grado di copertura è sceso da 13 a 12 volte la spesa previdenziale.

Al riguardo, si osserva che il Comitato Nazionale dei Delegati, nella seduta del 15-16 gennaio 1998, in relazione alle risultanze delle proiezioni del bilancio tecnico, ha già deliberato un aumento

del contributo soggettivo di 4 punti, a valere sui redditi 1999, portando la nuova aliquota contributiva al 10% del reddito professionale.

Nel corso dell'esercizio 1997 il Collegio ha effettuato tutte le verifiche di competenza alle previste scadenze ed ha assistito alle riunioni degli organi collegiali. Dall'esame degli atti, della documentazione e della contabilità ha, inoltre, rilevato che:

- sono state osservate le norme di legge e di Statuto;
- la contabilità è regolarmente tenuta;
- il bilancio trova corrispondenza nelle scritture contabili.

Tutto ciò premesso il Collegio dei Revisori dei Conti esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo per l'esercizio 1997 della InarCassa.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Price Waterhouse S.p.A.

Società di Revisione  
e Certificazione*Price Waterhouse*

Al Comitato Nazionale dei Delegati della  
Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza per gli  
Ingegneri ed Architetti Liberi Professionisti - Inarcassa

## RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE DEI REVISORI CONTABILI

### BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 1997

#### RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE AI SENSI DELL'ART. 2, COMMA 3, DEL DLGS 30 GIUGNO 1994, N° 509

Abbiamo assoggettato a revisione contabile il bilancio consuntivo della Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza per gli Ingegneri ed Architetti Liberi Professionisti - Inarcassa al 31 dicembre 1997, limitatamente alla situazione patrimoniale, al conto economico e alla nota integrativa contenuti nel suddetto bilancio consuntivo.

Il nostro esame è stato svolto secondo gli statuiti principi di revisione e, in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle specifiche norme di legge del settore (in particolare per le partite tecniche relative alle forme obbligatorie di Previdenza ed Assistenza alle norme del DLgs 509/94 integrate per tener conto di quanto previsto dalla L. 449 del 23 dicembre 1997 e per gli schemi di bilancio e la nota integrativa alle previsioni del Regolamento di contabilità approvato dai Ministeri vigilanti che si ispira alle disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio delle società di capitali). Per quant'altro applicabile abbiamo fatto riferimento ai corretti principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri nei limiti consentiti dalla fattispecie.

I dati comparativi relativi all'esercizio precedente sono stati ottenuti riclassificando il bilancio relativo a tale esercizio; per il giudizio relativo a tale bilancio si fa pertanto riferimento alla nostra relazione emessa in data 12 giugno 1997.

A nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio consuntivo nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza per gli Ingegneri ed Architetti Liberi Professionisti - Inarcassa per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 1997, in conformità alle specifiche norme di legge del settore e per quant'altro applicabile ai principi contabili di riferimento.

Come evidenziato nella nota integrativa, il patrimonio netto, che costituisce la riserva tecnica, è di importo significativamente superiore al minimo previsto dall'art. 1, 4° comma, punto c) del DLgs 509/94 pari a cinque annualità dell'importo delle pensioni in essere. Come previsto dalle specifiche disposizioni di legge, l'Inarcassa gestisce le proprie prestazioni con il sistema a "ripartizione" che non prevede la correlazione per competenza economica tra i contributi e le prestazioni pensionistiche. In proposito il bilancio tecnico attuariale (predisposto con riferimento ai dati al 31 dicembre 1996) evidenzia un significativo squilibrio tecnico della gestione nell'ipotesi a capitalizzazione, mentre evidenzia un sostanziale equilibrio nella prospettiva di 10 anni nell'ipotesi a ripartizione prevedendo un aumento dell'aliquota del contributo soggettivo al 10 per cento già a partire dal conto economico 1998. Al contempo la crescita del numero degli iscritti e l'ammontare dei contributi effettivamente incassati nel corso del 1997 sono stati significativamente superiori a quelli previsti nello studio attuariale. Come previsto dall'art. 2, 2° comma del DLgs 509/94 al fine di garantire l'equilibrio della gestione economico-finanziaria, a seguito delle risultanze emerse dal suddetto bilancio tecnico, il Comitato Nazionale dei Delegati dell'Inarcassa ha deliberato, nella seduta del 15/16 gennaio 1998, un innalzamento dell'aliquota del contributo soggettivo a carico degli iscritti al 10 per cento a partire dalla dichiarazione dei redditi dell'anno 1999 di cui beneficeranno i conti economici a partire dall'anno 2000. La revisione delle aliquote contributive costituisce il presupposto indispensabile per garantire il riequilibrio tecnico e l'autonomia economico-finanziaria patrimoniale dell'Inarcassa.

Price Waterhouse SpA

Un Amministratore

  
Luciano Festa  
(Revisore Contabile)

Roma, 5 giugno 1998

## BILANCIO CONSUNTIVO

**RENDICONTO FINANZIARIO**  
PER L' ESERCIZIO 1997

**PARTI I - ENTRATE (Sezione I')**

| CODICE    | CAPITOLO |                                                                                                                                  | GESTIONE DI COMPETENZA |                                                   |                        |                             |                 |                                                                                           |
|-----------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |          |                                                                                                                                  | PREVISIONI             |                                                   |                        | SOMME ACCERTATE             |                 |                                                                                           |
|           | N.ro     | Denominazione                                                                                                                    | Iniziali<br>1          | Variazioni<br>in aumento o in<br>diminuzione<br>2 | Definitive<br>3(1+/-2) | Totale<br>accertamenti<br>4 | Riscossi<br>5   | Rimasti da<br>riscuotere<br>6(4-5)<br>Differenze<br>rispetto alle<br>previsioni<br>7(3-4) |
|           |          | <b>TITOLO I</b>                                                                                                                  |                        |                                                   |                        |                             |                 |                                                                                           |
|           |          | <b>ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>                                                                                                      |                        |                                                   |                        |                             |                 |                                                                                           |
|           |          | Cat. 1'<br>ALIQUEUTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATO-<br>RI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI                                          |                        |                                                   |                        |                             |                 |                                                                                           |
| 1.01.01.0 | 1        | Contributi indiretti sulle opere                                                                                                 | 100.000.000            | =                                                 | 100.000.000            | =                           | =               | 100.000.000-                                                                              |
| 1.01.02.0 | 2        | Contributi soggettivi degli iscritti<br>(art. 22 dello Statuto)                                                                  | 167.860.000.000        | =                                                 | 167.860.000.000        | 228.060.130.800             | 136.806.259.651 | 91.253.871.149                                                                            |
| 1.01.03.0 | 3        | Contributi integrativi (art. 23 dello<br>Statuto)                                                                                | 101.615.000.000        | =                                                 | 101.615.000.000        | 123.300.265.870             | 83.171.310.639  | 40.128.955.231                                                                            |
| 1.01.04.0 | 4        | Sanzioni amministrative                                                                                                          | 5.000.000.000          | =                                                 | 5.000.000.000          | 4.486.840.491               | 1.004.899.535   | 3.481.940.956                                                                             |
|           |          | <b>Totale Categoria 1'</b>                                                                                                       | 274.575.000.000        | =                                                 | 274.575.000.000        | 355.847.237.161             | 220.982.469.825 | 134.864.767.336                                                                           |
|           |          | Cat. 2'<br>QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI<br>ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI                                            |                        |                                                   |                        |                             |                 |                                                                                           |
| 1.02.01.0 | 5        | Quote di partecipazione degli iscritti<br>all'onere di specifiche gestioni:<br>Contributo indennita' maternita' (art.5<br>segue) |                        |                                                   |                        |                             |                 |                                                                                           |

PARTE I<sup>a</sup> — ENTRATE (Sezione II<sup>a</sup>)

| CAPITOLO                                                                                                              |                                                                                                                                 | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI               |                                   |                       |                          | GESTIONE DI CASSA      |                        |                                           |                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                       |                                                                                                                                 | Residui<br>all' inizio<br>dell' esercizio | Variazioni<br>in più<br>o in meno | Riscosse              | Rimasti da<br>riscuotere | Previsioni             | Riscossioni            | Differenze<br>rispetto alle<br>previsioni | Totale dei<br>residui attivi<br>al termine<br>dell' esercizio |
| N.                                                                                                                    | Denominazione                                                                                                                   | 8                                         | 9                                 | 10                    | 11(8+/-9-10)             | 12                     | 13(5+10)               | 14(12-13)                                 | 15(6+11)                                                      |
| <b>TITOLO I</b>                                                                                                       |                                                                                                                                 |                                           |                                   |                       |                          |                        |                        |                                           |                                                               |
| <b>ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>                                                                                           |                                                                                                                                 |                                           |                                   |                       |                          |                        |                        |                                           |                                                               |
| <b>Cat. 1<sup>a</sup></b><br><b>ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATO</b><br><b>RI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI</b> |                                                                                                                                 |                                           |                                   |                       |                          |                        |                        |                                           |                                                               |
| 1                                                                                                                     | Contributi indiretti sulle opere                                                                                                | 191.371.308                               | "                                 | 57.047.208            | 134.324.100              | 100.000.000            | 57.047.208             | 42.952.792                                | 134.324.100                                                   |
| 2                                                                                                                     | Contributi soggettivi degli iscritti<br>(art. 22 dello Statuto)                                                                 | 101.832.615.145                           | 6.168.419.921                     | 62.855.123.836        | 32.809.071.388           | 167.860.000.000        | 199.661.383.487        | 31.801.383.487                            | 124.062.942.537                                               |
| 3                                                                                                                     | Contributi integrativi (art. 23 dello<br>Statuto)                                                                               | 41.088.156.339                            | 1.259.326.794                     | 31.570.417.663        | 8.258.411.882            | 101.615.000.000        | 114.741.728.302        | 13.126.728.302                            | 48.387.367.113                                                |
| 4                                                                                                                     | Sanzioni amministrative                                                                                                         | 6.483.488.432                             | 574.921.839                       | 3.494.790.220         | 2.413.776.373            | 4.074.000.000          | 4.499.689.755          | 425.689.755                               | 5.895.717.329                                                 |
|                                                                                                                       | <b>Totale Categoria 1<sup>a</sup></b>                                                                                           | <b>149.595.631.224</b>                    | <b>8.002.668.554</b>              | <b>97.977.378.927</b> | <b>43.615.583.743</b>    | <b>273.649.000.000</b> | <b>318.959.848.752</b> | <b>45.310.848.752</b>                     | <b>178.480.351.079</b>                                        |
| <b>Cat. 2<sup>a</sup></b><br><b>QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI</b><br><b>ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI</b> |                                                                                                                                 |                                           |                                   |                       |                          |                        |                        |                                           |                                                               |
| 5                                                                                                                     | Quote di partecipazione degli iscritti<br>all'onere di specifiche gestioni:<br>Contributo indennità maternità (art. 5<br>segue) |                                           |                                   |                       |                          |                        |                        |                                           |                                                               |

## XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PARTE I<sup>a</sup> - ENTRATE (Sezione I<sup>a</sup>)

| CODICE    | CAPITOLO |                                               | GESTIONE DI COMPETENZA |                                                   |                        |                             |                 |                                                     |
|-----------|----------|-----------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------|
|           |          |                                               | PREVISIONI             |                                                   |                        | SOMME ACCERTATE             |                 |                                                     |
|           | N.ro     | Denominazione                                 | Iniziali<br>1          | Variazioni<br>in aumento o in<br>diminuzione<br>2 | Definitive<br>3(1+/-2) | Totale<br>accertamenti<br>4 | Riscossi<br>5   | Rimasti da<br>riscuotere<br>6(4-5)                  |
|           |          |                                               |                        |                                                   |                        |                             |                 | Differenze<br>rispetto alle<br>previsioni<br>7(3-4) |
|           |          |                                               |                        |                                                   |                        |                             |                 |                                                     |
|           |          | Cat. 2 <sup>a</sup> - segue:                  |                        |                                                   |                        |                             |                 |                                                     |
|           |          | L.379/90)                                     | "                      | "                                                 | "                      | "                           | "               | "                                                   |
| 1.02.02.0 | 5        | Contribuzione ai fini assistenziali dell'Ente | "                      | "                                                 | "                      | "                           | "               | "                                                   |
|           |          | Totale Categoria 2 <sup>a</sup>               | "                      | "                                                 | "                      | "                           | "               | "                                                   |
|           |          | TOTALE TITOLO I                               | 274.575.000.000        | "                                                 | 274.575.000.000        | 355.847.237.161             | 220.982.469.825 | 134.864.767.336                                     |
|           |          | TITOLO II                                     |                        |                                                   |                        |                             |                 |                                                     |
|           |          | ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI   |                        |                                                   |                        |                             |                 |                                                     |
|           |          | Cat. 3 <sup>a</sup>                           |                        |                                                   |                        |                             |                 |                                                     |
|           |          | TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO            |                        |                                                   |                        |                             |                 |                                                     |
| 2.03.01.0 | 5        | Trasferimenti da parte dello Stato            | "                      | "                                                 | "                      | "                           | "               | "                                                   |
|           |          | Totale Categoria 3 <sup>a</sup>               | "                      | "                                                 | "                      | "                           | "               | "                                                   |
|           |          | Cat. 4 <sup>a</sup>                           |                        |                                                   |                        |                             |                 |                                                     |
|           |          | TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI          |                        |                                                   |                        |                             |                 |                                                     |
| 2.04.01.0 | 6        | Trasferimenti da parte delle regioni          | "                      | "                                                 | "                      | "                           | "               | "                                                   |
|           |          | Totale Categoria 4 <sup>a</sup>               | "                      | "                                                 | "                      | "                           | "               | "                                                   |

PARTE I<sup>a</sup> - ENTRATE (Sezione II<sup>a</sup>)

| CAPITOLO |                                                   | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI               |                                    |                |                          | GESTIONE DI CASSA |                 |                                           |                                                               |
|----------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------|----------------|--------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|          |                                                   | Residui<br>all' inizio<br>dell' esercizio | Variazioni<br>in piu'<br>o in meno | Riscosse       | Rimasti da<br>riscuotere | Previsioni        | Riscossioni     | Differenze<br>rispetto alle<br>previsioni | Totale dei<br>residui attivi<br>al termine<br>dell' esercizio |
| N.       | Denominazione                                     | 8                                         | 9                                  | 10             | 11(8+/-9-10)             | 12                | 13(5+10)        | 14(12-13)                                 | 15(6+11)                                                      |
|          | Cat. 2 <sup>a</sup> - segue:                      |                                           |                                    |                |                          |                   |                 |                                           |                                                               |
|          | L.379/90)                                         | "                                         | "                                  | "              | "                        | "                 | "               | "                                         | "                                                             |
| 5        | Contribuzione ai fini assistenziali del<br>l'Ente | "                                         | "                                  | "              | "                        | "                 | "               | "                                         | "                                                             |
|          | Totale Categoria 2 <sup>a</sup>                   | "                                         | "                                  | "              | "                        | "                 | "               | "                                         | "                                                             |
|          | TOTALE TITOLO I                                   | 149.595.631.224                           | 8.002.668.554                      | 97.977.378.927 | 43.615.583.743           | 273.649.000.000   | 318.959.848.752 | 45.310.848.752                            | 178.480.351.079                                               |
|          | TITOLO II                                         |                                           |                                    |                |                          |                   |                 |                                           |                                                               |
|          | ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI<br>CORRENTI    |                                           |                                    |                |                          |                   |                 |                                           |                                                               |
|          | Cat. 3 <sup>a</sup>                               |                                           |                                    |                |                          |                   |                 |                                           |                                                               |
|          | TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO                |                                           |                                    |                |                          |                   |                 |                                           |                                                               |
| 5        | Trasferimenti da parte dello Stato                | 375.367.187                               | "                                  | "              | 375.367.187              | "                 | "               | "                                         | 375.367.187                                                   |
|          | Totale Categoria 3 <sup>a</sup>                   | 375.367.187                               | "                                  | "              | 375.367.187              | "                 | "               | "                                         | 375.367.187                                                   |
|          | Cat. 4 <sup>a</sup>                               |                                           |                                    |                |                          |                   |                 |                                           |                                                               |
|          | TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI              |                                           |                                    |                |                          |                   |                 |                                           |                                                               |
| 6        | Trasferimenti da parte delle regioni              | "                                         | "                                  | "              | "                        | "                 | "               | "                                         | "                                                             |
|          | Totale Categoria 4 <sup>a</sup>                   | "                                         | "                                  | "              | "                        | "                 | "               | "                                         | "                                                             |

PARTE I<sup>a</sup> - ENTRATE (Sezione I<sup>a</sup>)

| CAPITOLO            |      |                                                                                  | GESTIONE DI COMPETENZA |                                                   |                        |                             |               |                                    |                                                     |
|---------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| CODICE              |      |                                                                                  | PREVISIONI             |                                                   |                        | SOMME ACCERTATE             |               |                                    |                                                     |
|                     | N.ro | Denominazione                                                                    | Iniziali<br>1          | Variazioni<br>in aumento o in<br>diminuzione<br>2 | Definitive<br>3(1+/-2) | Totale<br>accertamenti<br>4 | Riscossi<br>5 | Rimasti da<br>riscuotere<br>6(4-5) | Differenze<br>rispetto alle<br>previsioni<br>7(3-4) |
| 2.05.01.0           | 7    | Cat. 5 <sup>a</sup><br>TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE        |                        |                                                   |                        |                             |               |                                    |                                                     |
|                     |      | Trasferimenti da parte dei Comuni e delle province                               | "                      | "                                                 | "                      | "                           | "             | "                                  | "                                                   |
|                     |      | Totale Categoria 5 <sup>a</sup>                                                  | "                      | "                                                 | "                      | "                           | "             | "                                  | "                                                   |
|                     |      |                                                                                  |                        |                                                   |                        |                             |               |                                    |                                                     |
| 2.06.01.0           | 8    | Cat. 6 <sup>a</sup><br>TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO |                        |                                                   |                        |                             |               |                                    |                                                     |
|                     |      | Contributi e concorsi erogati da enti pubblici                                   | "                      | "                                                 | "                      | "                           | "             | "                                  | "                                                   |
|                     |      | Totale Categoria 6 <sup>a</sup>                                                  | "                      | "                                                 | "                      | "                           | "             | "                                  | "                                                   |
|                     |      | TOTALE TITOLO III                                                                | "                      | "                                                 | "                      | "                           | "             | "                                  | "                                                   |
| TITOLO III          |      |                                                                                  |                        |                                                   |                        |                             |               |                                    |                                                     |
| ALTRE ENTRATE       |      |                                                                                  |                        |                                                   |                        |                             |               |                                    |                                                     |
| Cat. 7 <sup>a</sup> |      |                                                                                  |                        |                                                   |                        |                             |               |                                    |                                                     |

PARTE I<sup>a</sup> - ENTRATE (Sezione II<sup>a</sup>)

| CAPITOLO |                                                                                  | GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI         |                             |          |                       | GESTIONE DI CASSA |             |                                     |                                                      |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|----------|-----------------------|-------------------|-------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------|
|          |                                                                                  | Residui all' inizio dell' esercizio | Variazioni in più o in meno | Riscosse | Rimasti da riscuotere | Previsioni        | Riscossioni | Differenze rispetto alle previsioni | Totale dei residui attivi al termine dell' esercizio |
| N.       | Denominazione                                                                    | 8                                   | 9                           | 10       | 11(8+/-9-10)          | 12                | 13(5+10)    | 14(12-13)                           | 15(6+11)                                             |
|          | Cat. 5 <sup>a</sup><br>TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE        |                                     |                             |          |                       |                   |             |                                     |                                                      |
| 7        | Trasferimenti da parte dei Comuni e delle province                               | "                                   | "                           | "        | "                     | "                 | "           | "                                   | "                                                    |
|          | Totale Categoria 5 <sup>a</sup>                                                  | "                                   | "                           | "        | "                     | "                 | "           | "                                   | "                                                    |
|          | Cat. 6 <sup>a</sup><br>TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO |                                     |                             |          |                       |                   |             |                                     |                                                      |
| 8        | Contributi e concorsi erogati da enti pubblici                                   | "                                   | "                           | "        | "                     | "                 | "           | "                                   | "                                                    |
|          | Totale Categoria 6 <sup>a</sup>                                                  | "                                   | "                           | "        | "                     | "                 | "           | "                                   | "                                                    |
|          | TOTALE TITOLO II                                                                 | 375.367.187                         | "                           | "        | 375.367.187           | "                 | "           | "                                   | 375.367.187                                          |
|          | TITOLO III                                                                       |                                     |                             |          |                       |                   |             |                                     |                                                      |
|          | ALTRE ENTRATE                                                                    |                                     |                             |          |                       |                   |             |                                     |                                                      |
|          | Cat. 7 <sup>a</sup>                                                              |                                     |                             |          |                       |                   |             |                                     |                                                      |

| PARTE I <sup>a</sup> - ENTRATE (Sezione I <sup>a</sup> ) |          |                                                                                                              |                        |                                                   |                        |                             |                 |                                    |                                                     |
|----------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| CODICE                                                   | CAPITOLO |                                                                                                              | GESTIONE DI COMPETENZA |                                                   |                        |                             |                 |                                    |                                                     |
|                                                          |          |                                                                                                              | PREVISIONI             |                                                   |                        | SOMME ACCERTATE             |                 |                                    |                                                     |
|                                                          | N.ro     | Denominazione                                                                                                | Iniziali<br>1          | Variazioni<br>in aumento o in<br>diminuzione<br>2 | Definitive<br>3(1+/-2) | Totale<br>accertamenti<br>4 | Riscossi<br>5   | Rimasti da<br>riscuotere<br>6(4-5) | Differenze<br>rispetto alle<br>previsioni<br>7(3-4) |
| 3.07.01.0                                                | 9        | ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI<br>E PRESTAZIONE DI SERVIZI<br>Ricavi dalla vendita di pubblicazioni | "                      | "                                                 | "                      | "                           | "               | "                                  | "                                                   |
| 3.07.02.0                                                | 10       | Proventi derivanti dalla prestazione di<br>servizi                                                           | "                      | "                                                 | "                      | "                           | "               | "                                  | "                                                   |
| 3.07.03.0                                                | 11       | Realizzi per cessione materiale fuori<br>uso                                                                 | 10.000.000             | "                                                 | 10.000.000             | "                           | "               | "                                  | 10.000.000-                                         |
|                                                          |          | Totale Categoria 7 <sup>a</sup>                                                                              | 10.000.000             | "                                                 | 10.000.000             | "                           | "               | "                                  | 10.000.000-                                         |
| 3.08.01.0                                                | 12       | Cat. 8 <sup>a</sup><br>REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI<br>Affitti e redditi di immobili                      | 38.597.000.000         | "                                                 | 38.597.000.000         | 34.201.625.664              | 26.337.209.763  | 7.864.415.901                      | 4.395.374.336-                                      |
| 3.08.02.0                                                | 13       | Interessi e premi su titoli                                                                                  | 174.000.000.000        | 11.000.000.000                                    | 185.000.000.000        | 149.757.847.461             | 108.678.560.922 | 41.079.286.539                     | 35.242.152.539-                                     |
| 3.08.03.0                                                | 14       | Dividendi ed altri proventi su titoli<br>azionari e partecipazioni                                           | "                      | "                                                 | "                      | "                           | "               | "                                  | "                                                   |
| 3.08.04.0                                                | 15       | Interessi attivi su mutui, depositi,<br>conti correnti o vincolati                                           | 14.800.000.000         | "                                                 | 14.800.000.000         | 13.756.620.778              | 146.130.050     | 13.610.490.728                     | 1.043.379.222-                                      |
| 3.08.05.1                                                |          | Interessi attivi su mutui, depositi e<br>prestiti del Fondo di Previdenza per il<br>seguente:                |                        |                                                   |                        |                             |                 |                                    |                                                     |