

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVI LEGISLATURA —————

N. 2465

TAB. 7

Annesso 20

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze

(TREMONTI)

(V. Stampato Camera n. 3779)

approvato dalla Camera dei deputati il 19 novembre 2010

*Trasmesso dal Presidente della Camera dei deputati alla Presidenza
il 19 novembre 2010*

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2011
e per il triennio 2011-2013**

TABELLA n. 7

**Stato di previsione del Ministero dell'istruzione,
dell'università e della ricerca
per l'anno finanziario 2011 e per il triennio 2011-2013**

—————
ANNESSO N. 20
—————

CONTO CONSUNTIVO

UNIONE NAZIONALE PER LA LOTTA CONTRO L'ANALFABETISMO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2009

ANNESSO N. 20
allo stato di previsione del Ministero dell'istruzione,
dell'università e della ricerca
per l'anno finanziario 2011 e per il triennio 2011-2013

CONTO CONSUNTIVO
UNIONE NAZIONALE PER LA LOTTA
CONTRO L'ANALFABETISMO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2009

RENDICONTO FINANZIARIO 2009

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE

Esercizio finanziario 2009

PREMESSA

Il rendiconto generale della UNLA assume un ruolo fondamentale fra gli strumenti della programmazione. Esso dimostra i risultati della gestione posta in essere attraverso l'attività amministrativa dell'Ente. Per mezzo di tale documento è possibile, pur con i limiti dovuti al suo contenuto eminentemente finanziario, verificare il grado di attuazione delle previsioni di bilancio, nonché acquisire elementi conoscitivi utili per le future previsioni.

Il rendiconto generale si compone del conto di bilancio e del conto generale del patrimonio.

Per le note regole che guidano la gestione, improntate al principio della competenza finanziaria, il conto del bilancio evidenzia le previsioni di bilancio, gli accertamenti, gli incassi e i residui attivi per le entrate, nonché gli impegni, i pagamenti, i residui passivi per le spese.

Il conto generale del patrimonio riporta i valori dei beni immobili e mobili con le relative variazioni intervenute nel corso dell'esercizio, e riflette le scritture inventariali, inoltre le attività e le passività finanziarie (debiti e crediti) e ogni altra attività e passività.

Va precisato che, poiché il sistema di contabilità è di tipo finanziario, i fatti di gestione sono rilevati solo sotto l'aspetto numerario in quanto danno origine al sorgere di crediti (accertamenti) e di debiti (impegni), o alla loro estinzione (riscossione e pagamenti).

Di tale limite va tenuto conto nella valutazione del risultato di amministrazione, il cui significato ha una valenza puramente finanziaria e non anche economica, come invece potrebbe attendersi da un sistema di rilevazioni economico-patrimoniali.

Nella relazione che segue sarà svolta una disamina della gestione dell'esercizio 2009 a partire dai dati previsionali di bilancio, prendendo in considerazione le grandezze finanziarie che hanno concorso alla formazione del risultato di amministrazione.

Al fine di renderne più significative la lettura e l'interpretazione, i dati che verranno analizzati saranno per lo più, considerati al netto delle cosiddette "contabilità speciali", in quanto esse non rappresentano effettive risorse gestite dalla UNLA, bensì esprimono entrate e uscite per conto di terzi o contabilizzazioni di semplici movimenti finanziari interni, generate da fatti compensativi.

CONTO FINANZIARIO

1 - LE PREVISIONI DEFINITIVE DI BILANCIO

Le previsioni iniziali dell'esercizio 2009 pareggiano in euro 416.348,68.

Per effetto delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio, gli stanziamenti definitivi di competenza pareggiano in euro 549.028,68.

Le variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio 2009 sono dettagliatamente indicate nelle tabelle 1 e 2 allegate al conto finanziario.

Occorre precisare che, non è stato applicato l'avanzo dell'esercizio finanziario dell'anno precedente e conseguentemente non sono state effettuate le maggiori e corrispondenti previsioni nella parte spesa.

2 - LA GESTIONE DELLE ENTRATE

Il principio di unitarietà e continuità temporale fa sì che i risultati di successivi esercizi siano strettamente collegati e interdipendenti.

Tuttavia, per esigenze amministrative e contabili e per finalità conoscitive, può assumere un particolare significato la consueta distinzione che viene fatta tra gestione dei residui e gestione della competenza, distinzione che peraltro viene richiesta dalle norme che disciplinano il sistema della contabilità pubblica.

3 – LA GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

All'1/1/2009 i residui attivi, vale a dire le entrate accertate nei precedenti esercizi e non giunte alla fase della materiale riscossione, ammontavano a euro 162.103,24.

Al 31.12.2009 la consistenza dei residui attivi ammonta a euro 154.053,93, di cui euro 70.905,65 provenienti da anni precedenti.

E' superfluo osservare che i residui attivi, se sorretti da un corretto accertamento delle relative entrate, rappresentano per la UNLA dei crediti, alla cui riscossione va dedicata ogni cura da parte delle competenti unità organizzative.

Per non compromettere l'equilibrio della gestione finanziaria e per assicurare una reale copertura della spesa, è inoltre necessario verificare periodicamente il grado di sussistenza e di esigibilità dei residui attivi procedendo, se del caso, all'annullamento e alla cancellazione delle partite insussistenti e prive di presupposti giuridici.

Dalla correttezza e fondatezza degli accertamenti, come del resto degli impegni, dipende la veridicità delle scritture contabili e l'attendibilità del risultato di amministrazione annualmente determinato con il conto finanziario.

— 7 —

4 – LA GESTIONE DELLE ENTRATE DI COMPETENZA

Come si è detto il bilancio di competenza dell'esercizio 2009 pareggia in euro 549.028,68.

Se si escludono le contabilità speciali (euro 164.038,51) le entrate che hanno formato oggetto della gestione di competenza dell'esercizio 2009 ammontano ad euro 384.990,17.

Di esse sono state regolarmente accertati euro 348.613,00 (escluse le partite di giro).

A fronte delle entrate accertate in euro 348.613,00 vi sono state riscossioni per euro 265.464,72 con la conseguente formazione di nuovi residui attivi per euro 83.148,28 per la maggior parte riferibili ad entrate varie e rimborsi (Categoria 1.2.01).

5 - LA GESTIONE DELLE SPESE

Come la gestione delle entrate è analizzata sotto l'aspetto dell'accertamento e della riscossione, così la gestione delle spese viene esaminata sotto gli aspetti dell'impegno e del pagamento.

Dal punto di vista giuridico l'impegno non è altro che il sorgere di una obbligazione pecuniaria, in altre parole di un debito, per somme dovute dalla Università in base ad una sentenza a un contratto o ad altro titolo, quale può essere un atto di concessione a terzi di un contributo.

La registrazione contabile degli impegni non è quindi l'elemento costitutivo degli stessi, bensì la conseguenza del fatto giuridico, che impone all'Università di vincolare una parte dello stanziamento di bilancio alla finalità dell'adempimento dell'obbligazione.

6 - LA GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI

All'inizio dell'esercizio 2009 i residui passivi, cioè le somme impegnate e non ancora pagate, ammontavano a euro 25.202,70 così ripartiti:

Tavola 01- Gestione dei residui passivi

AREA	IMPORTO RESIDUI PASSIVI (€)
TITOLO 1 - SPESE DI FUNZIONAMENTO	0,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	25.202,70
TITOLO 3 - MOVIMENTO DI CAPITALI	0,00
TITOLO 5 - GESTIONE SPECIALE	0,00
TOTALE	25.202,70

A fine esercizio 2009 i suddetti residui passivi sono rimasti in essere, come somme rimaste ancora da pagare.

Al 31.12.2009 la massa complessiva dei residui passivi propri, al netto di quelli relativi alle contabilità speciali è pari ad euro 25.922,22 con un aumento rispetto al 2008 (sempre al netto delle contabilità speciali) di euro 719,58.

7 – LA GESTIONE DELLE SPESE DI COMPETENZA

Le previsioni definitive di spesa per l'esercizio 2009 ammontano ad euro 549.028,68 al netto delle contabilità speciali (euro 164.038,51) si riducono ad euro 384.990,17.

8 – GLI IMPEGNI E I PAGAMENTI

Su euro 384.990,17 stanziati sulla competenza dei capitoli di spesa (escluse le partite di giro), sono stati effettuati impegni per euro 365.642,78 e pagamenti per euro 364.923,26 generando residui di competenza di euro 719,58.

9 – LE SPESE DI FUNZIONAMENTO

All'interno di questo comparto un accenno particolare va dato alle spese effettuate per il funzionamento euro 349.327,37 impegnati e pagati euro 348.702,85 di cui spese per il personale (euro 194.718,05 impegnati ed euro 194.093,53 pagati).

10 - IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

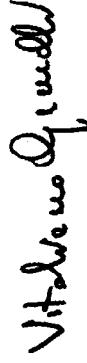
Nei paragrafi precedenti si sono illustrati i fatti di gestione dal punto di vista della loro rilevazione quantitativa nonché le grandezze finanziarie da essi originate e qui assunte quali elementi per la determinazione del risultato di amministrazione. Tale risultato, mettendo a confronto gli accertamenti con gli impegni, consente di verificare se globalmente l'U.N.L.A. è riuscita a far fronte alle spese con le entrate di cui ha avuto la disponibilità nel corso dell'esercizio. In esso confluiscono, in un'unica sintesi, sia i dati della gestione dei residui che quelli della gestione della competenza. L'esercizio 2009 si chiude con un saldo finanziario positivo di euro 183.914,21. Si tratta dell'avanzo contabile che deriva dalla somma algebrica delle seguenti componenti:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE							
FONDO DI CASSA PRESSO IL TESORIERE AL 01 GENNAIO (€)	RISCOSSIONI COMPLESSIVE ESEGUITE NELL'ESERCIZIO (€)	PAGAMENTI COMPLESSIVI ESEGUITI NELL'ESERCIZIO (€)	FONDO DI CASSA PRESSO IL TESORIERE AL 31 DICEMBRE (€)	RESIDUI ATTIVI AL 31 DICEMBRE (€)	RESIDUI PASSIVI AL 31 DICEMBRE (€)	SALDO FINANZIARIO AL 31 DICEMBRE (€)	
162.103,24	420.182,75	482.939,75	99.346,24	154.053,93	69.485,96	183.914,21	

Va chiarito che il fondo di cassa presso il tesoriere dell'U.N.L.A. non esprime la complessiva liquidità di cui dispone. Infatti le giacenze dei c/c intestati alla UCSA sono contabilizzate come residui attivi (crediti verso UCSA).

Roma, li 10 Marzo 2010

Il Presidente
On. Vitaliano Gemelli



SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2009

Attivo

A. Immobilizzazioni materiali:

a) Immobili € 200.000,00
b) Attrezzature – macchinari € 10.000,00

B. Crediti € 154.053,93

Disponibilità finanziarie € 99.346,24

Totale € **463.400,17**

Passivo

Debiti v/Banche x Mutuo ipotecario € 38.999,49

Debiti diversi € 69.485,96

Totale € 108.485,45
€ 354.914,72

Patrimonio Netto

Totale a pareggio € **463.400,17**

Il Presidente
On. Vitaliano Gemelli

Vitaliano Gemelli

Codice	Descrizione	Residui			Previsioni			Riscossioni			Rimasti da riscuotere			Scienze Accurate			Differenza rispetto alle previsioni		
		Residui Comp.	Residui Cassa	Residui Presunti	Variazioni		Residui effettivi	Da residui	Da competenza	Totale riscossioni	Da residui	Da competenza	Totale accreditamenti	In +	In -	In +	In -	In +	In -
					Variazioni +	Variazioni -													
1.4.01	CATEGORIA 01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																		
1.4.01.7.1	RITENUTE IRPEF PERSONALE UFFICIO CENTRALE, COLLABORATORI E CONSULENTI	30.094,17	30.094,17	0,00	7.380,00	0,00	37.474,17	0,00	38.370,55	0,00	0,00	38.370,55	896,38	0,00	0,00	896,38	0,00	0,00	0,00
1.4.01.7.2	RITENUTE INPS PERSONALE UFFICIO CENTRALE + FONDO PENSIONE INA QUOTA DIPENDENTI	11.384,14	11.384,14	0,00	1.100,00	0,00	12.484,14	0,00	14.970,62	0,00	0,00	14.970,62	2.486,48	0,00	0,00	2.486,48	0,00	0,00	0,00
1.4.01.7.3	FONDO ECONOMATO	516,46	516,46	0,00	0,00	0,00	516,46	0,00	516,46	0,00	0,00	516,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.01.7.4	ANTICIPAZIONI VARIE	10.000,00	10.000,00	0,00	60.000,00	0,00	70.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
1.4.01.7.5	OPERAZIONI ATTIVE IN TITOLI	43.563,74	43.563,74	0,00	43.563,74	0,00	43.563,74	0,00	43.563,74	0,00	0,00	43.563,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.4.01 CATEGORIA 01 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	95.558,51	95.558,51	0,00	68.480,00	0,00	164.038,51	0,00	113.857,63	0,00	0,00	113.857,63	3.382,86	53.563,74	0,00	3.382,86	53.563,74	0,00	0,00
	TOTALE 1.4 TITOLO 4 PARTITE DI GIRO	95.558,51	95.558,51	0,00	68.480,00	0,00	164.038,51	0,00	113.857,63	0,00	0,00	113.857,63	3.382,86	53.563,74	0,00	3.382,86	53.563,74	0,00	0,00
	TOTALE 1 PARTE 1 GESTIONE ORDINARIA	404.455,99	404.455,99	0,00	95.190,05	0,00	537.135,98	0,00	372.610,69	0,00	0,00	372.610,69	30.343,70	120.451,12	0,00	30.343,70	120.451,12	0,00	0,00
	2 PARTE 2 GESTIONE SPECIALE																		
	2.5 TITOLO 5 ENTRATE GESTIONE SPECIALE																		
	2.5.01 CATEGORIA 01 CENTRI SERVIZI CULTURALI																		
2.5.01.8.1	C.S.C. DI MACOMER E ORISTANO - OPERAZIONI PER FATTI AMMINISTRATIVI INTERESSANTI RAPPORTI INA PER IFR	4.662,29	4.662,29	0,00	0,00	0,00	4.662,29	0,00	6.711,66	0,00	0,00	6.711,66	2.049,37	0,00	0,00	2.049,37	0,00	0,00	0,00
2.5.01.8.2	CONTRIBUTO PER LA GESTIONE DEI C.S.C. DELLA SARDEGNA	7.230,40	7.230,40	0,00	16.576,00	0,00	23.806,40	0,00	8.730,40	0,00	0,00	8.730,40	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.5.01 CATEGORIA 01 CENTRI SERVIZI CULTURALI	11.892,69	11.892,69	0,00	16.576,00	0,00	28.468,69	0,00	15.442,06	0,00	0,00	15.442,06	3.549,37	0,00	0,00	3.549,37	0,00	0,00	0,00

Codice	Descrizione	Previsioni				Riscossioni			Rimasti da riscuotere			Somme Accortate			Differenza rispetto alle previsioni			
		Residui Presunti	Variazioni		Riscossioni effettive	Da residui	Da competenza	Totale riscossioni	Da residui	Da competenza	Totale da riscuotere	Da residui	Da competenza	Totale accortate	In +	In -	In +	In -
			Verificazioni +	Verificazioni -														
Residui Comp.	Cassa	Iniziali di comp.	Iniziali di cassa															
	TOTALE 2.5.01 CATEGORIA 01 CENTRI SERVIZI CULTURALI			11.892,69	0,00	0,00	11.892,69	6.711,66	8.730,40	15.442,06	8.730,40	15.442,06	32.018,06	3.549,37	0,00	0,00	3.549,37	0,00
				11.892,69	0,00	0,00	11.892,69	15.442,06	16.576,00	15.442,06	16.576,00	16.576,00	32.018,06	0,00	0,00	0,00	3.549,37	0,00
	TOTALE 2.5 TITOLO 5 ENTRATE GESTIONE SPECIALE			0,00	16.576,00	0,00	16.576,00	8.730,40	7.845,60	16.576,00	7.845,60	16.576,00	16.576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				11.892,69	0,00	0,00	11.892,69	15.442,06	16.576,00	15.442,06	16.576,00	16.576,00	32.018,06	3.549,37	0,00	0,00	3.549,37	0,00
	TOTALE 2 PARTE 2 GESTIONE SPECIALE			0,00	16.576,00	0,00	16.576,00	8.730,40	7.845,60	16.576,00	7.845,60	16.576,00	16.576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				11.892,69	0,00	0,00	11.892,69	15.442,06	16.576,00	15.442,06	16.576,00	16.576,00	32.018,06	3.549,37	0,00	0,00	3.549,37	0,00

Codice	Descrizione	Previsioni				Riscossioni			Rimandi di Riscossione			Somme Accertate			Differenza rispetto alle previsioni			
		Residui Presunti iniziali di comp. Cassa	Variazioni +	Verificazioni -	Residui definitivi Definitive di comp. Definitive di cassa	Da residui	Da competenza	Totale riscossioni	Da residui	Da competenza	Totale accertamenti	Da residui	Da competenza	Totale accertamenti	In +	In -	In +	In -
	Riepilogo delle entrate per PARTE																	
	PARTE 1 : GESTIONE ORDINARIA	0,00	95.190,05	0,00	95.190,05	32.130,00	63.060,05	95.190,05	63.060,05	95.190,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		404.455,99	132.680,00	0,00	537.135,99	372.610,68	74.417,88	447.028,57	74.417,88	447.028,57	30.343,70	120.451,12	30.343,70	120.451,12	30.343,70	120.451,12	30.343,70	120.451,12
		404.455,99	132.680,00	0,00	537.135,99	404.740,68	137.477,93	542.218,62	137.477,93	542.218,62	14.780,04	147.175,34	14.780,04	147.175,34	14.780,04	147.175,34	14.780,04	147.175,34
	PARTE 2 : GESTIONE SPECIALE	0,00	16.576,00	0,00	16.576,00	8.730,40	7.845,60	16.576,00	7.845,60	16.576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		11.892,69	0,00	0,00	11.892,69	6.711,66	8.730,40	15.442,06	8.730,40	15.442,06	3.549,37	0,00	3.549,37	0,00	3.549,37	0,00	3.549,37	0,00
		11.892,69	0,00	0,00	11.892,69	15.442,06	16.576,00	32.018,06	16.576,00	32.018,06	3.549,37	0,00	3.549,37	0,00	3.549,37	0,00	3.549,37	0,00
	TOTALE	0,00	111.766,05	0,00	111.766,05	40.860,40	70.905,65	111.766,05	70.905,65	111.766,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		416.348,68	132.680,00	0,00	549.028,68	379.322,35	83.145,28	462.470,63	83.145,28	462.470,63	33.893,07	120.451,12	33.893,07	120.451,12	33.893,07	120.451,12	33.893,07	120.451,12
		416.348,68	132.680,00	0,00	549.028,68	420.182,75	154.053,93	574.236,68	154.053,93	574.236,68	18.329,41	147.175,34	18.329,41	147.175,34	18.329,41	147.175,34	18.329,41	147.175,34
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00													
	Fondo iniziale di Cassa																	
	TOTALE GENERALE	162.103,24	0,00	0,00	162.103,24	162.103,24	162.103,24	162.103,24	162.103,24	162.103,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		162.103,24	111.766,05	0,00	273.869,29	40.860,40	70.905,65	111.766,05	70.905,65	111.766,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		416.348,68	132.680,00	0,00	549.028,68	379.322,35	83.145,28	462.470,63	83.145,28	462.470,63	33.893,07	120.451,12	33.893,07	120.451,12	33.893,07	120.451,12	33.893,07	120.451,12
		578.451,92	132.680,00	0,00	711.131,92	582.285,99	154.053,93	736.339,92	154.053,93	736.339,92	18.329,41	147.175,34	18.329,41	147.175,34	18.329,41	147.175,34	18.329,41	147.175,34

Conto Bilancio Spesa

Codice	Descrizione	Previsioni				Pagamenti			Rimandi da Pagare			Somme Impegnate			Differenza rispetto alle previsioni			
		Residui Comp. Cassa	Variazioni		Residui effettivi Definitivi di comp. Definitivi di cassa	Da residui Da competenza Totale pagamenti	Da residui Da competenza Totale di Pagare	Da residui Da competenza Totale di Pagare	Da residui Da competenza Totale Impegni	In + In + In +	In - In - In -	In + In + In +	In - In - In -	In + In + In +	In - In - In -			
			Variazioni +	Variazioni -														
	1 PARTE 1 GESTIONE ORDINARIA																	
	1.1 TITOLO 1 SPESE DI FUNZIONAMENTO																	
	1.1.01 CATEGORIA 01 SPESE GENERALI/LOCALI,UFFICIO																	
1.1.01.1.1	BANCA ETRURIA ACCESSO MUTUO € 120.000,00 PER 15 ANNI PERIOD.SEMESTRALE+TASSA IRES E ICI + T.A.R.I	0,00 8.034,75 8.034,75	0,00 0,00 0,00	0,00 8.034,75 8.034,75	0,00 1.450,31 1.450,31	0,00 1.450,31 1.450,31	0,00 1.450,31 1.450,31	0,00 1.450,31 1.450,31	0,00 1.450,31 1.450,31	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 6.584,44 6.584,44			
1.1.01.1.2	LOCALI/MANUTENZIONE	0,00 8.615,86 8.615,86	2.300,00 2.300,00 0,00	0,00 8.615,86 8.615,86	0,00 1.045,10 1.045,10	0,00 9.870,76 9.870,76	0,00 9.870,76 9.870,76	0,00 9.870,76 9.870,76	0,00 9.870,76 9.870,76	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00			
1.1.01.1.3	SPESE POSTALI,TELEFONICHE,STAMPATI,CANCELLERIA,MANUTENZIONE FOTOCOPIATRICE,FAX,COMPUTER	0,00 13.844,68 13.844,68	8.000,00 8.000,00 0,00	0,00 13.844,68 13.844,68	0,00 169,24 169,24	0,00 21.675,44 21.675,44	0,00 21.675,44 21.675,44	0,00 21.675,44 21.675,44	0,00 21.675,44 21.675,44	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00			
1.1.01.1.4	BIBLIOTECA,LIBRIVISTE,OPUSCOLI VIDEO,BOLLETTINO ED ALTRE PUBBLICAZIONI	0,00 5.647,16 5.647,16	0,00 0,00 0,00	0,00 5.647,16 5.647,16	0,00 4.342,98 4.342,98	0,00 1.304,17 1.304,17	0,00 1.304,17 1.304,17	0,00 1.304,17 1.304,17	0,00 1.304,17 1.304,17	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00			
1.1.01.1.5	PAGAMENTO COMPENSI E PARCELLE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI + PAGAMENTO TRIBUTI ED ATTI GIUDIZIARI	0,00 6.208,21 6.208,21	1.300,00 1.300,00 0,00	0,00 6.208,21 6.208,21	0,00 114,77 114,77	0,00 7.393,44 7.393,44	0,00 7.393,44 7.393,44	0,00 7.393,44 7.393,44	0,00 7.393,44 7.393,44	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00			
1.1.01.2.1	SPESE PER IL PERSONALE, N.4 UNITA' E COLLABORATORI + INA E IRAP	0,00 158.341,48 158.341,48	38.000,00 38.000,00 0,00	0,00 158.341,48 158.341,48	0,00 1.623,43 1.623,43	0,00 194.718,05 194.718,05	0,00 194.093,53 194.093,53	0,00 194.718,05 194.718,05	0,00 194.718,05 194.718,05	0,00 624,52 624,52	0,00 624,52 624,52	0,00 624,52 624,52	0,00 624,52 624,52	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00		
1.1.01.2.2	INTERESSI PASSIVI PER ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO CASSIERE	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00			
1.1.01.2.3	ALTRE SPESE VARIE	0,00 11.526,77 11.526,77	0,00 25.756,63 25.756,63	0,00 11.526,77 11.526,77	0,00 0,00 0,00	0,00 37.283,40 37.283,40	0,00 37.283,40 37.283,40	0,00 37.283,40 37.283,40	0,00 37.283,40 37.283,40	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00			
	TOTALE 1.1.01 CATEGORIA 01 SPESE GENERALI/LOCALI,UFFICIO	0,00 212.218,91 212.218,91	80.000,00 75.356,63 75.356,63	0,00 212.218,91 212.218,91	0,00 7.295,53 7.295,53	0,00 280.280,01 280.280,01	0,00 273.071,05 273.071,05	0,00 273.071,05 273.071,05	0,00 273.071,05 273.071,05	0,00 624,52 624,52	0,00 624,52 624,52	0,00 624,52 624,52	0,00 273.695,57 273.695,57	0,00 0,00 0,00	0,00 6.584,44 6.584,44			
	1.1.02 CATEGORIA 02 SPESE PER I CCEP																	
1.1.02.3.1	FUNZIONAMENTO CCEP (CONTRIBUTO ORDINARIO)	0,00 38.982,72 38.982,72	0,00 3.357,00 3.357,00	0,00 38.982,72 38.982,72	0,00 0,00 0,00	0,00 42.349,72 42.349,72	0,00 42.349,72 42.349,72	0,00 42.349,72 42.349,72	0,00 42.349,72 42.349,72	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 42.349,72 42.349,72	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00			

Codice	Descrizione	Previsioni				Pagamenti			Rimasti da Pagare			Scatti Impegnati			Differenza rispetto alle previsioni		
		Residui Comp. Cassa	Residui Presunti Iniziali di comp. Cassa	Variazioni		Residui effettivi Definitivi di comp. Definitivi di cassa	Da residui Da competenza Totale pagamenti	Da residui Da competenza Totale da Pagare	Da residui Da competenza Totale Impegnati	In + In -	In + In -	In + In -	In + In -	In + In -			
				Variazioni +	Variazioni -												
1.2.01.5.4	UNIVERSITA' PER L'EDUCAZIONE PERMANENTE (CORRISPONDENTE 3/4 ENTRATE)	0,00	20.000,00	0,00	0,00	18.985,28	0,00	18.985,28	0,00	18.985,28	0,00	0,00	0,00	11.812,32	0,00	11.812,32	
1.2.01.6.1	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.2.01 CATEGORIA 01 SPESE IN C/CAPITALE	37.223,25	37.223,25	0,00	15.807,18	21.416,07	9.508,75	25.202,70	95,00	25.202,70	95,00	9.603,75	0,00	11.812,32	0,00	11.907,32	
	TOTALE 1.2 TITOLO 2 SPESE IN C/CAPITALE	37.223,25	37.223,25	0,00	15.807,18	21.416,07	9.508,75	25.202,70	95,00	25.202,70	95,00	9.603,75	0,00	11.812,32	0,00	11.907,32	
	1.3 TITOLO 3 MOVIMENTO DI CAPITALI																
	1.3.01 CATEGORIA 01 SPESE PER MOVIMENTO DI CAPITALI																
1.3.01.7.1	USCITE PER AFFRANCAZIONE DI DEBITI/PAGAMENTO IMPOSTE RELATIVE ALL'ALIENAZIONE DEI BENI IMMOBILI	2.746,85	2.746,85	0,00	2.746,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.3.01 CATEGORIA 01 SPESE PER MOVIMENTO DI CAPITALI	2.746,85	2.746,85	0,00	2.746,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.3 TITOLO 3 MOVIMENTO DI CAPITALI	2.746,85	2.746,85	0,00	2.746,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.4 TITOLO 4 PARTITE DI GIRO																
	1.4.01 CATEGORIA 01 SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																
1.4.01.8.1	RITENUTE IRPEF PERSONALE UFFICIO	30.094,17	30.094,17	0,00	0,00	37.474,17	37.474,17	0,00	0,00	37.474,17	37.474,17	0,00	0,00	0,00	197,55	197,55	
1.4.01.8.2	CONTRIBUTI INPS PERSONALE UFFICIO CENTRALE + FONDO PENSIONE INA QUOTA DIPENDENTI	11.384,14	11.384,14	0,00	0,00	12.484,14	12.484,14	0,00	0,00	12.484,14	12.484,14	0,00	0,00	0,00	260,73	260,73	
1.4.01.8.3	FONDO ECONOMATO	516,46	516,46	0,00	0,00	516,46	516,46	0,00	0,00	516,46	516,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Codice	Descrizione	Residui				Previdenti				Pagamenti				Bisogni da Pagare				Somme impegnate				Differenza rispetto alle previsioni			
		Residui Comp.		Cassa		Residui Preveduti		Residui Effettivi		Da residui		Da competenza		Totale da Pagare		Da residui		Da competenza		Totale Impegnato		In +		In -	
		Iniziali di comp.	Iniziali di cassa	Variazioni +	Variazioni -	Definitive di comp.	Definitive di cassa	Totale pagamenti	Totale di pagare	Da residui	Da competenza	Totale di pagare	Da residui	Da competenza	Totale Impegnato	In +	In -	In +	In -	In +	In -	In +	In -		
1.4.01.8.4	ANTICIPAZIONI VARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		10.000,00	10.000,00	60.000,00	70.000,00	70.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
1.4.01.8.5	OPERAZIONI PASSIVE IN TITOLI	0,00	0,00	43.563,74	43.563,74	43.563,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		43.563,74	43.563,74	0,00	0,00	0,00	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1.4.01 CATEGORIA 01 SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	95.558,51	95.558,51	68.480,00	164.038,51	164.038,51	118.016,48	118.016,48	118.016,48	118.016,48	118.016,48	118.016,48	118.016,48	118.016,48	118.016,48	118.016,48	118.016,48	118.016,48	118.016,48	118.016,48	0,00	0,00	0,00	0,00	
		95.558,51	95.558,51	68.480,00	164.038,51	164.038,51	118.016,48	118.016,48	118.016,48	118.016,48	118.016,48	118.016,48	118.016,48	118.016,48	118.016,48	118.016,48	118.016,48	118.016,48	118.016,48	118.016,48	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE 1.4 TITOLO 4 PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	43.563,74	43.563,74	43.563,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		43.563,74	43.563,74	0,00	0,00	0,00	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	43.563,74	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 1 PARTE 1 GESTIONE ORDINARIA	411.886,39	411.886,39	157.808,47	28.129,47	28.129,47	476.228,06	476.228,06	476.228,06	476.228,06	476.228,06	476.228,06	476.228,06	476.228,06	476.228,06	476.228,06	476.228,06	476.228,06	476.228,06	476.228,06	0,00	0,00	0,00	0,00	
		411.886,39	411.886,39	157.808,47	28.129,47	28.129,47	476.228,06	476.228,06	476.228,06	476.228,06	476.228,06	476.228,06	476.228,06	476.228,06	476.228,06	476.228,06	476.228,06	476.228,06	476.228,06	476.228,06	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2 PARTE 2 GESTIONE SPECIALE																								
	2.5 TITOLO 5 SPESE PER GESTIONE SPECIALE																								
	2.5.01 CATEGORIA 01 CENTRI DI SERVIZI CULTURALI																								
2.5.01.9.1	CSC SARDEGNA OPERAZIONI CONTABILI DEI CENTRI DI MACOMER E ORISTANO-INA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4.662,29	4.662,29	3.000,00	7.662,29	7.662,29	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.5.01 CATEGORIA 01 CENTRI DI SERVIZI CULTURALI	0,00	0,00	3.000,00	7.662,29	7.662,29	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.5 TITOLO 5 SPESE PER GESTIONE SPECIALE	0,00	0,00	3.000,00	7.662,29	7.662,29	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2 PARTE 2 GESTIONE SPECIALE	0,00	0,00	3.000,00	7.662,29	7.662,29	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	0,00	0,00	0,00	0,00
		4.662,29	4.662,29	3.000,00	7.662,29	7.662,29	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	0,00	0,00	0,00	0,00
		4.662,29	4.662,29	3.000,00	7.662,29	7.662,29	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	6.711,66	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice	Descrizione	Previsioni				Pagamenti			Rimasti da Pagare			Scritti Inpagati			Differenza rispetto alle previsioni		
		Residui Presenti		Variazioni +	Variazioni -	Residui effettivi		Da residui Da competenza Totale pagamenti	Da residui		Da residui Da competenza Totale Impieghi	Da residui		In + In -	In + In -		
		Iniziali di comp. Iniziali di cassa	Finali di comp. Finali di cassa			Definitivi di comp. Definitivi di cassa	Da competenza Totale pagamenti		Da competenza Totale Impieghi	Da competenza Totale Impieghi		In + In -	In + In -				
	Riepilogo delle spese per PARTE																
	PARTE 1 : GESTIONE ORDINARIA	0,00	68.766,44	0,00	68.766,44	0	68.766,44	0	68.766,44	68.766,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		411.686,39	157.809,47	28.129,47	541.366,39	476.229,09	719,52	476.947,61	476.229,09	719,52	476.947,61	0,00	0,00	0,00	64.418,78	0,00	64.418,78
		411.686,39	157.809,47	28.129,47	541.366,39	476.229,09	69.485,96	545.714,05	476.229,09	69.485,96	545.714,05	0,00	0,00	0,00	65.138,30	0,00	65.138,30
	PARTE 2 : GESTIONE SPECIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4.662,28	3.000,00	0,00	7.662,28	6.711,66	0,00	6.711,66	6.711,66	0,00	6.711,66	0,00	0,00	0,00	950,63	0,00	950,63
		4.662,28	3.000,00	0,00	7.662,28	6.711,66	0,00	6.711,66	6.711,66	0,00	6.711,66	0,00	0,00	0,00	950,63	0,00	950,63
	TOTALE	0,00	68.766,44	0,00	68.766,44	0,00	68.766,44	0,00	68.766,44	68.766,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		416.348,68	160.809,47	28.129,47	549.028,68	482.939,75	719,52	483.659,27	482.939,75	719,52	483.659,27	0,00	0,00	0,00	65.369,41	0,00	65.369,41
		416.348,68	160.809,47	28.129,47	549.028,68	482.939,75	69.485,96	552.425,71	482.939,75	69.485,96	552.425,71	0,00	0,00	0,00	66.088,93	0,00	66.088,93
	Disavanzo di amministrazione utilizzato				0,00												
	TOTALE GENERALE	0,00	68.766,44	0,00	68.766,44	0,00	68.766,44	0,00	68.766,44	68.766,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		416.348,68	160.809,47	28.129,47	549.028,68	482.939,75	719,52	483.659,27	482.939,75	719,52	483.659,27	0,00	0,00	0,00	65.369,41	0,00	65.369,41
		416.348,68	160.809,47	28.129,47	549.028,68	482.939,75	69.485,96	552.425,71	482.939,75	69.485,96	552.425,71	0,00	0,00	0,00	66.088,93	0,00	66.088,93



U.N.L.A.
CORSO VITTORIO EMANUELE
00186 ROMA

Situazione Amministrativa Esercizio 2009

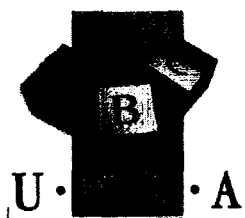
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			162.103,24
Riscossioni	in c/competenza	379.322,35	
	in c/residui	40.860,40	420.182,75
Pagamenti	in c/competenza	482.939,75	
	in c/residui	0,00	482.939,75
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			99.346,24
Residui attivi	in c/competenza	83.148,28	
	in c/residui	70.905,65	154.053,93
Residui passivi	in c/competenza	719,52	
	in c/residui	68.766,44	69.485,96
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			183.914,21

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA			
ESERCIZIO 2009			
	RESIDUI	COMPETENZE	TOTALI
RISCOSSIONI	40.860,40	379.322,35	420.182,75
PAGAMENTI	0,00	482.939,75	482.939,75
		DIFFERENZA	-62.757,00
		FONDO DI CASSA AL 31/12/2008	162.103,24
		AVANZO DI CASSA AL 31/12/2009	99.346,24

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ESERCIZIO 2009

INDICAZIONI	RESIDUI	COMPETENZE	TOTALI
RISCOSSIONI	40.860,40	379.322,35	420.182,75
PAGAMENTI	0,00	482.939,75	482.939,75
	DIFFERENZA NEGATIVA		-62.757,00
	FONDO DI CASSA AL 31/12/2008		162.103,24
	AVANZO DI CASSA AL 31/12/2009		99.346,24
	RESIDUI ATTIVI		154.053,93
	TOTALE		253.400,17
	RESIDUI PASSIVI		69.485,96
	DIFFERENZA ATTIVA		183.914,21
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2009			183.914,21



Unione Nazionale per la Lotta contro l'Analfabetismo
Ente Morale D.P.R. n° 181 dell'11-2-1952

Verbale del Collegio dei Revisori U.N.L.A.

del 22 marzo 2010

Verbale del 22 marzo 2010

L'anno 2010 il giorno 22 del mese di marzo alle ore 10.00 in Roma, C.so Vittorio Emanuele II, 217, nei locali dell'UNLA sono presenti la dott.ssa Anna Corbi in qualità di Presidente dei Revisori dei Conti, il dott. Carmine Santarelli, Revisore dei Conti supplente il dott. Giuseppe Velardo, Revisore dei Conti; assiste ai lavori, il Presidente dell'UNLA, on.le Vitaliano Gemelli; verbalizza la sig.ra Tortora Carmelina in qualità di responsabile amministrativo per procedere ai seguenti lavori:

- Esame ed approvazione del Conto Consuntivo 2009 e del Bilancio Preventivo 2010.

Dall'esame del Bilancio Consuntivo 2010 si rilevano le seguenti risultanze riassuntive:

a) la situazione finanziaria al 31.12.09 verificata attraverso i dovuti riscontri, con la distinta bancaria inviata dal tesoriere dell'Ente BNL e con il quadro di raccordo delle risultanze bancarie relativamente alla chiusura di esercizio del 18.02.10 n. 694, risulta essere la seguente:

Entrate	€.	420.182,75.=
Uscite	€.	482.939,75.=

Tale situazione è conforme a quanto risulta dal registro di contabilità elettronica della UNLA e dell'Università e dalle scritture elettroniche dalle quali risultano i seguenti dati:

Fondo di cassa esistente all'01.01.09	€.	162.103,24.=
Ammontare delle somme riscosse:		
a) in conto competenza	€.	379.322,35.=
b) in conto residui attivi	"	40.860,40.=

	€.	420.182,75.=
Totale	€.	582.285,99.=
		=====

Ammontare dei pagamenti eseguiti:

a) in conto competenza	€.	482.939,75.=
b) in conto residui passivi	"	-----

Totale	€.	482.939,75.=
		=====

AS

I Revisori constatano che l'avanzo dell'esercizio per la gestione di competenza è pari a € 99.346,24.=

L'avanzo è generato dai seguenti dati:

Entrate effettive accertate nell'esercizio	€.	582.285,99.=	
Uscite effettivamente impegnate nell'esercizio	€.	482.939,75.=	
		<hr/>	
Avanzo dell'esercizio			€. 99.346,24.=

La sintesi dei dati relativi all'esercizio 2009 dà il pareggio dei conti come risulta dalla seguente situazione finanziaria relativa ai residui:

Totale residui attivi	€.	154.053,93.=
Totale residui passivi	€.	69.485,96.=
		<hr/>
Differenza	€.	84.567,97.=
Saldo di cassa al 31.12.09	€.	99.346,24.=
		<hr/>
Avanzo/d'Esercizio	€.	183.914,21.=

Il finanziamento assegnato dal MIUR all'UNLA per l'anno 2009, ammonta ad € 246.279,00 che corrisponde a quanto contenuto nel Capitolo 2 art. 1 delle Entrate di Bilancio e risulta maggiore rispetto all'anno 2008 per € 8.615,29.=

Tale somma risulta essere stata spesa per le seguenti finalità, accertate dai corrispondenti capitoli ed articoli di bilancio:

- Spese per 5 unità di personale a tempo pieno della Sede Centrale con Contratto Collettivo Nazionale della Formazione Professionale e per 2 unità a collaborazione occasionale per € 194.093,53. Tale somma rappresenta il costo lordo comprensivo delle spese per oneri riflessi (IRPEF, INPS, INA, IRAP). Tali risorse umane sono impiegate per il sostegno ed il coordinamento delle attività culturali delle sedi periferiche e per le esigenze di funzionamento della sede Centrale.

Con i finanziamenti in parola, la Sede Centrale assicura il coordinamento e la gestione delle sedi decentrate, alle quali risultano assegnati le seguenti somme:

42.349,72	contributo ordinario suddiviso tra 50 CCEP, compresi i 13 CCEP di o recente istituzione;
29.359,02	contributo aggiuntivo;
3.808,06	partecipazione dei rappresentanti territoriali agli organi statutari;
115,00	ispezioni e controlli presso i CCEP.

A tali somme (€ 75.631,80) vanno considerate anche € 135.200,00 corrispondenti alle spese per 4 unità di personale dipendente e (già comprese nella somma di € 194.093,53 sopra indicata) che svolge attività di erogazione di servizi a favore dei Centri. Risulta evidente che tali risorse appaiono inadeguate rispetto alle esigenze presunte di gestione e funzionamento di 50 Centri distribuiti sul territorio nazionale a fine 2009.

- Spese per la pubblicazione di materiali divulgativi realizzazioni informatiche(sito internet) svolte dalla sede centrale e dai centri periferici e per la documentazione dell'attività complessiva dell'Ente: € 22.979,61
- Attività, convegni, seminari € 6.814,06
- Spese di funzionamento dell'Ente € 9.870,76

La somma di tutte le suddette spese ammonta ad €. 250.496,23 che è superiore per €. 4.217,23 allo stanziamento ricevuto in entrata dal MIUR, che l'UNLA ha sostenuto con propri fondi. Inoltre, l'UNLA ha sostenuto con propri fondi altre spese per il funzionamento dell'Ente, per complessive €.44.676,84.

Dall'analisi del bilancio a fronte della corretta gestione finanziaria si evince un preoccupante disavanzo di cassa a fine esercizio di €. 62.757,00 ed una diminuzione del fondo cassa iniziale all'1.1.2010 rispetto al 2009. Tale situazione in considerazione del costante ritardo con il quale viene erogato il finanziamento ordinario da parte del MIUR (che nell'anno in esame è stato erogato il 18.12.2009), rappresenta un serio problema di liquidità, già dall'anno 2010, per fronteggiare le spese fisse ed obbligatorie per il funzionamento dell'Ente stesso.

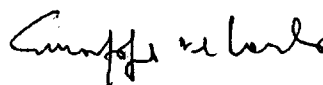
I lavori iniziati alle ore 10.00 terminano alle ore 17.00.

Letto, confermato, sottoscritto.

Anna Corbi

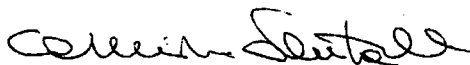


I Revisori dei Conti



Giuseppe Velardo

Carmine Santarelli



UNLA - ROMA

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Esaminata la proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2010

ATTESTA

- che il bilancio è stato formato e presentato nell'osservanza dello statuto dell'Ente; e le previsioni sono state formulate sulla base dei dati storici rilevati dalla contabilità, dal conto consuntivo e dai documenti disponibili per l'accertamento delle entrate e l'impegno delle spese;
- che il bilancio, nel rispetto dei criteri della contabilità pubblica allargata all'Ente, è stato redatto osservando i principi di universalità, integrità, pareggio economico-finanziario, annualità, unità, veridicità e specializzazione;
- che al bilancio è allegato il conto consuntivo relativo all'anno 2008;
- che sono state distinte le entrate e le spese per l'ordinaria amministrazione da quelle per l'amministrazione straordinaria.

RILEVA

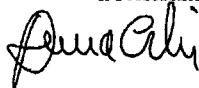
- che è stato ottenuto il pareggio fra entrate ed uscite nella gestione finanziaria;
- che è stato realizzato l'equilibrio economico - finanziario;
- che le entrate a destinazione specifica sono state correlate con le spese relative agli interventi dalle stesse finanziate;
- che le spese correnti sono state previste secondo la classificazione economico - funzionale.
- che la contabilità è stata tenuta correttamente dall'addetto amministrativo.

Per tutto quanto sopra esposto

ESPRIME

il proprio parere favorevole sul progetto di bilancio di previsione per l'esercizio 2010 ed approva il rendiconto finanziario dell'anno 2009.

Il Presidente



I componenti del Collegio



I Revisori dei Conti

