

CONSUNTIVO 2013
RELAZIONE ILLUSTRATA DEI DATI CONTABILI

Con nota n. **2714** del 05/04/2013 dell'Assessorato della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio veniva comunicato l'importo relativo allo stanziamento previsto per l'esercizio 2013 a favore dell'Agenzia, ammontante a € 20.712.000.

Con determinazione del Direttore Generale n. 1478 del 17/04/2013 veniva approvato il Bilancio di previsione 2013 e pluriennale 2013/2015.

Con Deliberazione n. 21/7 del 5/6/2013 la Giunta Regionale ha approvato il Bilancio di previsione 2013 e pluriennale 2013/2015 dell'Agenzia Argea Sardegna.

Con nota n. 4636 del 30/05/2013 l'Assessorato della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio comunicava che il contributo ordinario per il 2013 a favore dell'Agenzia approvato dal Consiglio Regionale era stato rideterminato in €. 19.568.000,00 e invitava l'Agenzia ad apportare le dovute variazioni.

Con determinazione del Direttore Generale n. 3113 del 05/07/2013 veniva approvata la 1^a variazione al bilancio 2013 contenete l'adeguamento del nuovo stanziamento ammontante a € 19.568.000,00.

Con Deliberazione n. 39/17 del 26/09/2013 la Giunta Regionale ha approvato la determinazione del Direttore Generale n. 3113 del 05/07/2013 1^a variazione al il Bilancio di previsione 2013 e pluriennale 2013/2015 dell'Agenzia Argea Sardegna.

Durante l'anno si è reso necessario apportare le seguenti variazioni, attraverso le determinazioni di seguito elencate:

- n. **3113** del 05/07/2013, **3200** del 10/07/2013, **3967** del 10/09/2013, **4288** del 24/09/2013, **4306** del 25/09/2013, **5003** del 23/10/2013, **5616** del 20/11/2013, **5697** del 26/11/2013, che hanno apportato variazioni agli stanziamenti delle U.P.B. e la costituzione di nuovi capitoli di entrata e di uscita;

- n. **3335** del 17/07/2013, **3966** del 10/09/2013, **4428** del 01/10/2013, **4830** del 17/10/2013, **5705** del 26/11/2013, **6277** del 11/12/2013, **6307** del 12/12/2013 che hanno costituito delle semplici compensazioni tra capitoli appartenenti alla medesima U.P.B.

Inoltre in sede di consuntivo, al fine di regolarizzare le partite di giro, sono state inserite variazioni in entrata e in uscita per € 7.254.604,90.

Le previsioni iniziali per effetto delle variazioni introdotte dalle suindicate delibere, sono venute a modificarsi come nel quadro che segue, nel quale le previsioni definitive vengono esposte a raffronto con quelle iniziali.

ENTRATE

TITOLI	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	DIFFERENZA
Avanzo di amministrazione	4.205.471,00	21.981.520,29	17.776.049,29

<i>Titolo 2° Entrate derivanti da trasferimenti correnti della Regione, dello Stato e di altri soggetti pubblici e privati</i>	20.712.000,00	27.844.864,82	7.132.864,82
<i>Titolo 3° Entrate extratributarie</i>		101.032,12	101.032,12
<i>Titolo 4° Alienazioni da trasformazione di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale</i>		4.712.996,53	4.712.996,53
<i>Titolo 5° Entrate da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie</i>			
<i>Titolo 6° Partite di giro</i>	€ 7.166.000,00	12.710.379,47	5.544.379,47
TOTALI	32.083.471,00	67.350.793,23	35.267.322,23

USCITE

TITOLI	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE DEFINITIVA	DIFFERENZA
<i>Disavanzo di amministrazione</i>			
<i>Titolo 1° Spese correnti</i>	24.202.471,00	49.212.417,23	25.009.946,23
<i>Titolo 2° Spese in conto capitale</i>	715.000,00	5.427.996,53	4.712.996,53
<i>Titolo 3° Spese per rimborso prestiti</i>			
<i>Titolo 4° Partite di giro</i>	7.166.000,00	12.710.379,47	5.544.379,47
TOTALI	32.083.471,00	67.350.793,23	35.267.322,23

La differenza in aumento pari a € 35.267.322,23 sia nelle entrate che nelle uscite è rappresentata dalle variazioni apportate durante l'esercizio 2013 per un importo di € 28.012.717,33 e dalle variazioni inserite in sede di consuntivo per regolarizzazione delle partite di giro per € 7.254.604,90

Rispetto alle previsioni definitive il consuntivo reca le seguenti risultanze:

ENTRATE

TITOLI	PREVISIONE	ACCERTAMENTI	DIFFERENZA
<i>Avanzo di amministrazione</i>	21.981.520,29		-21.981.520,29

<i>Titolo 2° Entrate derivanti da trasferimenti correnti della Regione, dello Stato e di altri soggetti pubblici e privati</i>	27.844.864,82	27.711.864,82	-133.000,00
<i>Titolo 3° Entrate extratributarie</i>	101.032,12	361.573,38	260.541,26
<i>Titolo 4° Alienazioni da trasformazione di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale</i>	4.712.996,53	3.712.996,53	-1.000.000,00
<i>Titolo 5° Entrate da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie</i>			
<i>Titolo 6° Partite di giro</i>	12.710.379,47	11.449.121,56	-1.261.257,91
TOTALI	67.350.793,23	43.235.556,29	24.115.236,94

USCITE

TITOLI	PREVISIONE	IMPEGNI	DIFFERENZA
<i>Disavanzo di amministrazione</i>			
<i>Titolo 1° Spese correnti</i>	49.212.417,23	48.454.339,17	758.078,06
<i>Titolo 2° Spese in conto capitale</i>	5.427.996,53	4.377.301,20	1.050.695,33
<i>Titolo 3° Spese per rimborso prestiti</i>			
<i>Titolo 4° Partite di giro</i>	12.710.379,47	11.449.121,56	1.261.257,91
TOTALI	67.350.793,23	64.280.761,93	3.070.031,30

L'avanzo di amministrazione per l'importo di € 21.981.520,29 è stato utilizzato nel modo seguente:

€ 4.205.471,00 sono stati previsti nel bilancio di previsione 2013, di cui € 715.000,00 relativi alla copertura delle spese in conto capitale e € 3.490.471,00 per la copertura di spese correnti.

€ 274.000,00 previsti nella determinazione D.G. n. 3113 del 05/07*/2013 "1^ variazione al Bilancio 2013" a copertura del minor trasferimento per contributo ordinario 2013 a favore dell'Agenzia;

€ 17.502.049,29 derivanti dalle economie realizzate per € 11.054.760,98 in applicazione della L.R. 14 del 10 agosto 2010 art. 2, comma 2, per € 4.923.043,17 relative a economie su risorse già destinate al cofinanziamento di programmi comunitari POR 2000/2006 e € 1.524.245,14 relative al cofinanziamento di programmi comunitari SFOP 2000/2006. destinati, mediante la determinazione n. 5616 del 20/11/2013 " 7^

variazione al bilancio 2013”, ad incrementare gli stanziamenti del capitolo SC01.0196 “Somme da versare alla RAS in applicazione della L.R. 14 del 10 agosto 2010 art. 2, comma 2” per € 11.054.760,98 e capitolo SC01.0197 “ Risorse disponibili già destinate al cofinanziamento di programmi comunitari” per € 6.447.288,31;

L'art. 8, comma 3, della L.R. 30 dicembre 2013 n. 40 dispone che" le economie di spesa accertate sui finanziamenti erogati dalla Regione all'Agenzia Regionale Argea per interventi a favore e a sostegno del comparto agricolo, permangono nelle disponibilità della medesima Agenzia e sono portate in detrazione al contributo di funzionamento alla stessa spettante per l'anno 2013.

Pertanto, la parte di avanzo ammontante a € 17.502.049,29, derivante dalle economie realizzate sulle somme trasferite dalla RAS per il finanziamento dei vari interventi attribuiti all'Agenzia nel campo agricolo e della pesca sono state destinate alla copertura del minor trasferimento del contributo ordinario per l'anno 2013.

L'Agenzia ha provveduto ad operare una netta distinzione tra l'avanzo derivante da economie realizzate su spese di funzionamento dall'avanzo derivante da economie realizzate sulle somme trasferite dalla RAS per il finanziamento dei vari interventi attribuiti all'Agenzia nel campo agricolo e della pesca.

ANALISI DELLE ENTRATE

Relativamente alle entrate, esse risultano costituite come di seguito elencato:

Avanzo di amministrazione	
Entrate per trasferimenti correnti dalla RAS per il funzionamento dell'Agenzia	€ 19.435.000,00
Entrate per trasferimenti correnti dalla RAS, dallo Stato e da altri Enti per interventi specifici	
Entrate per trasferimenti correnti relativi all'attuazione di regolamenti comunitari, leggi statali o regionali	€ 8.276.864,82
Entrate per interessi attivi	€ 72.002,18
Entrate proprie dell'attività ispettiva	€ 251.537,08
Entrate derivanti da riscossioni di crediti relativi al personale	€ 2.472,74
Rimborsi e recuperi diversi	€ 35.561,38
Entrate per trasferimenti in conto capitale dalla RAS per il funzionamento dell'Agenzia	
Entrate per trasferimenti in conto capitale dalla RAS, dallo Stato e da	

<i>altri Enti per interventi specifici</i>	
<i>Entrate per trasferimenti in conto capitale relativi all'attuazione di regolamenti comunitari, leggi statali o regionali</i>	€ 3.712.996,53
<i>Partite di giro</i>	7.163.288,34
<i>Entrate derivanti da restituzioni di contributi non dovuti relativi a regolamenti comunitari e leggi statali o regionali</i>	€ 4.285.833,22
TOTALE	43.235.556,29

ANALISI DELLE USCITE

Relativamente alle uscite, esse risultano costituite come di seguito elencate:

<i>Spese di rappresentanza</i>	€ 1.436,69
<i>Spese per incarichi e consulenze</i>	
<i>Spese per gli organi dell'Agenzia</i>	€ 170.203,38
<i>Fondo unificato per il personale dipendente</i>	€ 2.325.000,00
<i>Spese per il personale</i>	€ 17.471.726,95
<i>Spese correnti inerenti il funzionamento dell'Agenzia</i>	€ 2.621.167,02
<i>Oneri finanziari</i>	€ 850,93
<i>Spese in conto capitale inerenti il funzionamento dell'Agenzia</i>	€ 664.304,67
<i>Oneri tributari</i>	€ 69.973,31

<i>Spese correnti per interventi specifici</i>	€ 980.983,03
<i>Uscite per partite di giro</i>	7.163.288,34
<i>Accantonamento somme derivanti da restituzioni di contributi non dovuti relativi a regolamenti comunitari</i>	€ 4.285.833,22
<i>Restituzioni e spese diverse</i>	€ 15.066,78
<i>Economie su trasferimenti per interventi nel campo agricolo e della pesca</i>	€ 17.502.049,29
<i>Uscite per trasferimenti correnti nel comparto agricolo cofinanziati dalla CE</i>	
<i>Uscite per trasferimenti in conto capitale nel comparto agricolo cofinanziati dalla CE</i>	
<i>Uscite per trasferimenti correnti nel comparto agricolo cofinanziati da Stato e Regione</i>	€ 6.290.490,00
<i>Uscite per trasferimenti in conto capitale nel comparto agricolo cofinanziati da Stato e Regione</i>	€ 1.760.225,43
<i>Uscite per trasferimenti correnti nel comparto pesca cofinanziati dalla CE</i>	€ 5.391,79
<i>Uscite per trasferimenti in conto capitale nel comparto pesca cofinanziati dalla CE</i>	€ 1.952.771,10
<i>Uscite per trasferimenti correnti nel comparto pesca cofinanziati da Stato e Regione</i>	€ 1.000.000,00
<i>Uscite per trasferimenti in conto capitale nel comparto pesca cofinanziati da Stato e Regione</i>	
TOTALE	€ 64.280.761,93

Determinazione dell'Avanzo/Disavanzo di amministrazione

<i>Minori impegni su partite di giro</i>	1.261.257,91	
<i>Minori impegni su vari interventi</i>	1.000.000,00	
<i>Minori impegni su spese di funzionamento</i>	808.773,39	
		+3.070.031,30
<i>Minori accertamenti su partite di giro</i>	1.261.257,91	
<i>Minori accertamenti su vari interventi</i>	1.000.000,00	
<i>Minori accertamenti per spese di funzionamento</i>	133.000,00	
<i>Utilizzo avanzo a copertura spese di funzionamento</i>	4.479.471,00	
<i>Utilizzo avanzo per interventi riprogrammati</i>	17.502.049,29	
		-24.375.778,20
<i>Maggiori accertamenti per spese di funzionamento</i>		+ 260.541,26
 Diminuzione residui attivi:		
<i>Su interventi vari</i>	2.438.406,42	
<i>Su revoche</i>	538.743,79	
<i>Su entrate per spese di funzionamento</i>	2.114,54	
		-2.979.264,75
 Diminuzione residui passivi		
<i>Su interventi vari</i>	2.438.406,42	
<i>Su revoche</i>	538.743,79	
<i>Su spese di funzionamento</i>	281.074,22	
<i>Economie per interventi riprogrammati</i>	17.502.049,29	
		+20.760.273,72
<i>Disavanzo 2013</i>		-3.264.196,67
 <i>Avanzo al 01/01/2013</i>		 7.532.001,95
<i>Avanzo al 31/12/2013</i>		4.267.805,28

Analisi contabile dei dati relativi alle entrate e uscite in conto competenza per il funzionamento dell'Agenzia

Rispetto alle previsioni definitive il consuntivo reca le seguenti risultanze:

Entrate

TITOLI	PREVISIONE	ACCERTAMENTI	DIFFERENZA
Avanzo di amministrazione	€ 21.981.520,29	0,00	-21.981.520,29
Titolo 2° Entrate derivanti da trasferimenti correnti della Regione, dello Stato e di altri soggetti pubblici e privati	€ 19.568.000,00	€ 19.435.000,00	- 133.000,00
Titolo 3° Entrate extratributarie	€ 101.032,12	€ 361.573,38	260.541,26
Titolo 4° Alienazioni da trasformazione di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale			
Titolo 5° Entrate da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie			
Titolo 6° Partite di giro	€ 7.251.355,28	€ 5.990.097,37	- 1.261.257,91
TOTALI	€ 48.901.907,69	€ 25.786.670,75	€ 23.115.236,94

Uscite

TITOLI	PREVISIONE	IMPEGNI	DIFFERENZA
Disavanzo di amministrazione			
Titolo 1° Spese correnti	€ 23.433.503,12	€ 22.675.425,06	€ 758.078,06
Titolo 2° Spese in conto capitale	€ 715.000,00	€ 664.304,67	€ 50.695,33
Titolo 3° Spese per rimborso prestiti			
Titolo 4° Partite di giro	€ 7.251.355,28	€ 5.990.097,37	€ 1.261.257,91
TOTALI	€ 31.399.858,40	€ 29.329.827,10	€ 2.070.031,30

Considerato che le variazioni in diminuzione sul conto dei residui attivi ammontano a **2.114,54** e le variazioni in diminuzione dei residui passivi ammontano a **281.074,22** si ha la seguente determinazione di avanzo/disavanzo relativamente alla gestione per il funzionamento dell'Agenzia

Minori accertamenti competenza	4.612.471,00
Minori impegni competenza	808.773,39
Minori accertamenti su partite di giro	1.261.257,91
Minori impegni su partite di giro	1.261.257,91
Maggiori accertamenti	260.541,26
Disavanzo di competenza	3.543.156,35
Variazioni residui attivi	2.114,54
Variazioni residui passivi	281.074,22
Disavanzo totale esercizio 2013	3.264.196,67

Nel Bilancio di previsione per l'esercizio 2013 è stato previsto l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per un importo pari a € 4.205.471,00, di cui € 3.490.471,00 a copertura di spese correnti e € 715.000,00 a copertura di spese in conto capitale. Con la prima variazione al bilancio di previsione 2013, a seguito del taglio da parte della RAS del contributo ordinario a favore dell'Agenzia, è stato previsto un ulteriore utilizzo dell'avanzo per spese correnti per un importo pari a € 274.000,00.

Pertanto nelle previsioni finali l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione ammonta a € 4.479.471,00 di cui € 3.764.471,00 per spese correnti e € 715.000,00 per spese in conto capitale.

I dati relativi al consuntivo 2013 evidenziano i seguenti elementi:

Minori impegni per spese correnti	758.078,06;
Minori impegni per spese in conto capitale	50.695,33;
Minori accertamenti per entrate correnti	133.000,00;
maggiori accertamenti	260.541,26

Conseguentemente, si rileva che l'effettivo utilizzo di avanzo di amministrazione nella gestione di competenza 2013, ammonta a € 3.543.156,35 e deriva da maggiori spese correnti per € 2.878.815,68 e maggiori spese in conto capitale per € 664.304,67.

Titolo 1° Spese correnti 22.675.425,06

Titolo 2° Entrate derivanti da trasferimenti correnti della Regione, dello Stato e di altri 19.435.000,00

Titolo 3° Entrate extratributarie 361.573,38

2.878.815,68

Titolo 2° Spese in conto capitale	664.304,67
Titolo 4° Alienazioni da trasformazione di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale	0,00
	664.304,67

Determinazione avanzo/Disavanzo su gestione funzionamento Agenzia

Avanzo al 01/01/2013		7.532.001,95
Utilizzo avanzo a copertura spese di funzionamento	-4.479.471,00	
Minori impegni su spese di funzionamento	+808.773,39	
Minori accertamenti per spese di funzionamento	-133.000,00	
Maggiori accertamenti per spese di funzionamento	+260.541,26	
Disavanzo di competenza		-3.543.156,35
Diminuzione residui attivi:		
Su entrate per spese di funzionamento	-2.114,54	
Diminuzione residui passivi:		
Su spese di funzionamento	+281.074,22	
Disavanzo 2013		-3.264.196,67
Avanzo al 31/12/2013		4.267.805,28

Analisi contabile dei dati relativi alle entrate e uscite in conto competenza per attività istituzionale dell'Agenzia

Rispetto alle previsioni definitive il consuntivo reca le seguenti risultanze:

Entrate

TITOLI	PREVISIONE	ACCERTAMENTI	DIFFERENZA
Avanzo di amministrazione	17.502.049,29		17.502.049,29
Titolo 2° Entrate derivanti da trasferimenti correnti della Regione, dello Stato e di altri soggetti pubblici e privati	€ 8.276.864,82	€ 8.276.864,82	
Titolo 3° Entrate extratributarie			

<i>Titolo 4° Alienazioni da trasformazione di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale</i>	€ 4.712.996,53	€ 3.712.996,53	- 1.000.000,00
<i>Titolo 5° Entrate da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie</i>			
<i>Titolo 6° Partite di giro</i>	€ 5.459.024,19	€ 5.459.024,19	
TOTALI	€ 18.448.885,54	€ 17.448.885,54	€ 18.502.049,29

Uscite

TITOLI	PREVISIONE	IMPEGNI	DIFFERENZA
<i>Disavanzo di amministrazione</i>			
<i>Titolo 1° Spese correnti</i>	€ 25.778.914,11	€ 25.778.914,11	
<i>Titolo 2° Spese in conto capitale</i>	€ 4.712.996,53	€ 3.712.996,53	€ 1.000.000,00
<i>Titolo 3° Spese per rimborso prestiti</i>			
<i>Titolo 4° Partite di giro</i>	€ 5.459.024,19	€ 5.459.024,19	
TOTALI	€ 35.950.934,83	€ 34.950.934,83	€ 1.000.000,00

Considerato che le variazioni in diminuzione sul conto dei residui attivi ammontano a € 2.977.150,21 e le variazioni in diminuzione dei residui passivi ammontano a 20.479.199,50 si ha la seguente determinazione di avanzo/disavanzo di competenza 2012

<i>Minori entrate competenza</i>	-18.502.049,29
<i>Minori uscite competenza</i>	+1.000.000,00
<i>Disavanzo di competenza</i>	-17.502.049,29
<i>Variazioni residui attivi</i>	-2.977.150,21
<i>Variazioni residui passivi</i>	+20.479.199,50
<i>Avanzo/Disavanzo complessivo</i>	0,00

Determinazione Avanzo/Disavanzo su gestione interventi

<i>Minori impegni su vari interventi</i>	+1.000.000,00
--	---------------

Minori accertamenti su vari interventi	-1.000.000,00	
Utilizzo avanzo per interventi riprogrammati	-17.502.049,29	-17.502.049,29

Diminuzione residui attivi:

Su interventi vari	2.438.406,42	
Su revoche	538.743,79	
		-2.977.150,21

Diminuzione residui passivi

Su interventi vari	2.438.406,42	
Su revoche	538.743,79	
Economie su aiuti per interventi riprogrammati	17.502.049,29	+20.479.199,50

Avanzo/Disavanzo **0,00**

Gestione di competenza

Entrate

Nell'esercizio 2013 sul conto della competenza sono stati accertati € 43.235.556,29 e sono stati riscossi € 13.242.706,43 pari a circa il 30% di quanto accertato. La somma rimasta da incassare ammonta a € 29.992.849,86

	Stanziamiento	Minori /Maggiori accertamenti	Accertamenti	Incassi	Da incassare
Avanzo	21.981.520,29	-21.981.520,29			
Funzionamento	19.669.032,12	+ 127.541,26	19.796.573,38	359.272,29	19.437.301,09
Partite di giro	7.251.355,28	- 1.261.257,91	5.990.097,37	5.989.541,08	556,29
Revoche	5.459.024,19		5.459.024,19	971.031,71	4.487.992,48
Interventi vari	12.008.878,32	-1.000.000,00	11.008.878,32	4.941.878,32	6.067.000,00
Interventi specifici	980.983,03		980.983,03	980.983,03	
TOTALI	67.350.793,23	24.115.236,94	43.235.556,29	13.242.706,43	29.992.849,86

Uscite

Nell'esercizio 2013 sul conto della competenza sono stati impegnati € **64.280.761,93** e sono stati pagati € 23.622.044,96 pari a circa il 36% di quanto impegnato. La somma rimasta da pagare ammonta a 40.658.716,97

	Stanziamiento	Economie e/o Maggiori Spese	Impegni	Pagamenti	Da pagare/Impegnare
Funzionamento	24.148.503,12	808.773,39	23.339.729,73	16.871.273,76	6.468.455,97

Partite di giro	7.251.355,28	1.261.257,91	5.990.097,37	5.444.641,45	545.455,92
Revoche	€ 5.459.024,19		€ 5.459.024,19	500,00	5.458.524,19
Interventi vari	12.008.878,32	1.000.000,00	11.008.878,32	1.305.629,75	9.703.248,57
Accantonamenti per RAS da economie	17.502.049,29		17.502.049,29		17.502.049,29
Interventi specifici	980.983,03		980.983,03		980.983,03
TOTALI	67.350.793,23	3.070.031,30	64.280.761,93	23.622.044,96	40.658.716,97

Gestione dei residui

Entrate

I residui attivi all'inizio dell'esercizio 2013 erano pari a 100.241.699,57. Nel corso dell'anno sono stati cancellati residui attivi per 2.979.264,75 e della parte restante pari a 97.262.434,82 ne sono stati riscossi 31.514.838,88 pari a circa il 32% e rimasti da riscuotere 65.747.595,94.

	Residui al 01/01/2013	Minori accertamenti	Riscossioni	Residui al 31/12/2013
Funzionamento	53.892.295,29	2.114,54	23.876.217,97	30.013.962,78
Partite di giro	134.130,54		5.673,57	128.456,97
Revoche	17.151.653,76	538.743,79	1.419.915,58	15.192.994,39
Interventi vari	29.063.619,98	2.438.406,42	6.213.031,76	20.412.181,80
	100.241.699,57	2.979.264,75	31.514.838,88	65.747.595,94

Uscite

I residui passivi all'inizio dell'esercizio 2013 erano pari a € 215.465.921,00. Nel corso dell'anno sono stati cancellati residui passivi per 20.760.273,72 e della parte restante pari a 194.705.647,28 ne sono stati pagati € 55.592.732,05 pari a circa il 28% e rimasti da pagare € 139.112.915,23

	Residui al 01/01/2012	Economie e/o Maggiori Spese	Pagamenti	Da impegnare	Da pagare	Residui al 31/12/2013
Funzionamento	6.361.815,84	281.074,22	3.931.966,37	599.055,95	1.549.719,30	2.148.775,25
Partite di giro	743.837,64		556.403,70	9.801,08	177.632,86	187.433,94

Revoche	30.931.640,18	538.743,79	7.725.664,75	9.268.430,58	13.398.801,06	22.667.231,64
Interventi vari	142.597.883,56	19.940.455,71	18.400.052,78	82.621.419,12	21.635.955,95	104.257.375,07
Accantonamenti per RAS da economie	33.830.743,78		24.425.001,40	5.688.070,59	3.717.671,79	9.405.742,38
Interventi specifici	1.000.000,00		553.643,05	446.356,95		446.356,95
	215.465.921,00	20.760.273,72	55.592.732,05	98.633.134,27	40.479.780,96	139.112.915,23

Alla chiusura dell'esercizio 2013 i residui attivi ammontano a euro **95.740.445,80**

Residui attivi

	Residui di competenza	Residui anni preced.	Residui al 31/12/2013
Funzionamento	19.437.301,09	30.013.962,78	49.451.263,87
Partite di giro	556,29	128.456,97	129.013,26
Revoche	4.487.992,48	15.192.994,39	19.680.986,87
Interventi vari	6.067.000,00	20.412.181,80	26.479.181,80
	29.992.849,86	65.747.595,94	95.740.445,80

Alla chiusura dell'esercizio 2013 i residui passivi ammontano a euro **179.771.632,20**

Residui passivi

	Residui di competenza	Residui anni preced.	Residui al 31/12/2013
Funzionamento	6.468.455,97	2.148.775,25	8.617.231,22
Partite di giro	545.455,92	187.433,94	732.889,86
Revoche	5.458.524,19	22.667.231,64	28.125.755,83
Interventi vari	9.703.248,57	104.257.375,07	113.960.623,64
Accantonamenti per RAS da economie	17.502.049,29	9.405.742,38	26.907.791,67
Interventi specifici	980.983,03	446.356,95	1.427.339,98
	40.658.716,97	139.112.915,23	179.771.632,20

Una visione più chiara della determinazione dell'avanzo è rappresentata di seguito:

Consistenza della cassa all'1.1.2012

122.756.223,38

RISCOSSIONI

<i>In c/competenza</i>	13.242.706,43	
<i>In c/residui</i>	31.514.838,88	44.757.545,31

PAGAMENTI

<i>In c/competenza</i>	23.622.044,96	
<i>In c/residui</i>	55.592.732,05	-79.214.777,01

Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio 2013 **88.298.991,68**

Consistenza di cassa al 31.12.2013 **88.298.991,68**

RESIDUI ATTIVI

<i>In c/competenza</i>	29.992.849,86	
<i>In c/residui</i>	65.747.595,94	95.740.445,80

RESIDUI PASSIVI

<i>In c/competenza</i>	40.658.716,97	
<i>In c/residui</i>	139.112.915,23	179.771.632,20

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2012 **4.267.805,28**