

CONSIGLIO NOTARILE DI MODENA

BILANCIO PREVENTIVO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO

2018

Illustri Colleghi e Colleghe,

a termini di legge provvediamo a sottoporre al Vostro esame il “**Bilancio**

Preventivo dell'esercizio 2018” (con raffronto con l'omologo 2017) e

così composto

	2018		2017	
ENTRATE				
contributi tassa collegiale (titolo I)	150.000,00		150.000,00	
rimborsi vari (titolo I e III)	15.000,00		12.555,00	
totale entrate correnti		165.000,00		162.555,00
partite di giro (titolo VII)	16.660,00		10.660,00	10.660,00
totale generale entrate		181.660,00		173.215,00
USCITE				
titolo I spese correnti				
Spese per gli organi dell'Ente				
fondazione giustizia	15.000,00		5.000,00	18.000,00
comitato regionale, cup e camera arbitrale	13.000,00	28.000,00	13.000,00	
Oneri per il personale				
retribuzioni	25.000,00		24.000,00	
oneri contributivi	6.150,00		6.150,00	31.150,00
varie su personale				
buoni pasto e assicurazione. tfr	2.000,00	33.150,00	1.000,00	
spese per acquisto beni di consumo e servizi				
libri e riviste	100,00		500,00	
materiali consumo cancelleria, postali	2.000,00		1.000,00	
collaborazioni	8.000,00		8.000,00	
manutenzioni	2.700,00		2.700,00	
comunicazione ed immagine	6.600,00		6.600,00	
convegni e riunioni	12.000,00		12.000,00	
affitto e condominiali	42.000,00		41.500,00	
energia e riscaldamento	5.000,00		5.000,00	
telefonia e telematica	2.500,00		2.500,00	
altre uscite correnti	4.000,00	84.900,00	5.500,00	85.300,00
oneri finanziari				
spese bancarie	4.500,00	4.500,00	450,00	450,00
Oneri tributari				
Irap	3.000,00	3.000,00		3.000,00
totale titolo I spese correnti		153.550,00		137.900,00
avanzo (disavanzo corrente)		11.450,00		24.655,00
titolo II spese in conto capitale				0,00
investimenti (mobili)	1.000,00		1.000,00	1.000,00
fondo riserva (imprevisti)	45.000,00		45.000,00	45.000,00

TOTALE USCITE	165.000,00	183.900,00
Titolo IV partite di giro	16.660,00	10.660,00
totale generale uscite	181.660,00	194.560,00
utilizzo avanzo di amministrazione anno precedente		-21.345,00
totale a pareggio	181.660,00	173.215,00

A corredo si presentano i seguenti documenti:

1. la Tabella dimostrativa dell'”**Avanzo di Amministrazione**”

presunto al termine del corrente 2017 determinato in € 201.2014,14

(valore 2017 € 206.131,01);

2. **Conto Economico di previsione** dell'anno 2018 che esprime

contestualmente il bilancio dell'Ente nella forma semplificata

”**entrate -uscite**” di cassa.

Il primo documento (tabella **Avanzo di Amministrazione**) evidenzia

l'entità delle disponibilità finanziarie che, in base a ragionevole proiezione, saranno esistenti al termine dell'anno corrente.

Il risultato è ottenuto attraverso il raffronto delle somme iniziali, dei pagamenti e delle riscossioni concretizzatesi fino ad oggi, completate da quelle ulteriori previste fino al termine dell'esercizio.

La previsione è calcolata con un massimo grado di attendibilità.

Il secondo documento (**Conto Economico di previsione**) evidenzia e raffronta le entrate e gli oneri riferibili al 2018.

Si ricorda che i risultati dei documenti hanno significato diverso:

➤ **L'avanzo/disavanzo di amministrazione** (istituto tipico della contabilità pubblica – art. 186 Dlsvo 267/2000) esprime l'entità della liquidità e delle disponibilità finanziarie in genere al termine di un esercizio. Sotto un profilo gestionale dà la misura dell'entità

della spesa che l'ente potrebbe affrontare in mancanza di entrate sufficienti;

- il **Conto Economico** in cui si esegue un raffronto fra le **entrate** e **uscite** determinate in via previsionale ed autorizzativa, di **competenza** del 2018. Il raffronto tende a verificare la capienza delle entrate rispetto ai costi di struttura. Anche per il 2018 i costi si prevedono coperti dalle entrate si da generare un leggero *surplus* (€ 11.450 che alimenterà le riserve a fronte di eventuali imprevisti).

I criteri utilizzati per la formazione del presente preventivo si fondano sulla

- prudenza nell'individuare le Entrate, nel senso di quantificarle nella misura realizzabile ed obiettivamente raggiungibile tenuto conto della movimentazione degli iscritti;
- certezza nel prevedere le Uscite stimate nella misura necessaria per il buon funzionamento dell'ufficio, assicurando che sono tenute sotto costante controllo.

La maggior parte dei costi è del tipo "rigido" o "di struttura" nel senso che non si prestano ad essere ulteriormente compressi ove si voglia assicurare il servizio agli iscritti. Ci si riferisce agli oneri di affitto, di pulizia, di riscaldamento, di gestione del personale, di partecipazione ad organismi esterni e simili.

Si ricorda inoltre che

- i costi sono comprensivi dell'IVA esposta sui documenti di spesa (*l'ente non è soggetto passivo di imposta e subisce l'imposta*); in

proposito si ricorda la normativa sullo *split-payment* cui l'Ente dal luglio 2017 è sottoposto. Tale normativa ovviamente non modifica il risultato finale del costo ma comporta maggiori responsabilità sotto il profilo amministrativo (l'IVA sulle fatture delle prestazioni di servizio anziché essere corrisposta al fornitore deve essere versata direttamente all'Erario – nei termini);

- il **costo del personale** e' stato quantificato in base al contratto collettivo applicabile per il personale in forza (n.ro 1 addetto). Si precisa che l'onere per l'assicurazione TFR è stato riclassificato fra il costo del personale come pure il servizio "buoni pasto";
- **l'affitto** della sede e' stato determinato in ragione del contratto vigente tenuto conto di eventuali aumenti ISTAT;
- **gli oneri per collaborazioni** comprendono prestazioni di servizi di professionisti esterni (buste paghe e consulenza amministrativa fiscale);
- **contributo alla fondazione** è stato stanziato l'importo di € 15.000 con un incremento degli oneri previsti per il funzionamento dell'organismo costituito insieme con gli altri ordini professionali, CCIAA, Banca Popolare ER, per l'informatizzazione del Tribunale;
- **il contributo comitato regionale, cup e camera arbitrale** è stato stanziato in funzione degli oneri individuabili dai rispettivi regolamenti ed in base all'esperienza precedente;
- **le altre uscite correnti** si riferiscono agli oneri di gestione della sede (pulizie, telefono, cancelleria, libri e riviste e simili).

Il documento analitico allegato alla presente relazione riporta, sia in entrata che in uscita, “*entrate per partite di giro*” <EPDG> che “Uscite per partite di giro” <UPDG> che non influenzano il risultato dell’esercizio finanziario.

Nei prospetti allegati il totale delle “**uscite correnti**” è comprensivo del “**fondo di riserva**” (cap. 110020- cat 10) assunto come per il passato nella misura di € 45.000, importo che normalmente si e’ rivelato congruo a fronteggiare oneri non preventivati nei singoli capitoli.

Si tratta di un comportamento contabile <**generalmente accettato e suggerito da prassi e dottrina**> che ha lo scopo di conferire flessibilità operativa alla gestione, poiché l’inserimento del “fondo riserva” fra le uscite correnti costituisce implicita autorizzazione all’utilizzo di **disponibilità finanziarie** esistenti per fronteggiare oneri che in sede di previsione non erano stati inclusi negli specifici capitoli di spesa.

E’ possibile tracciare la previsione strettamente di cassa per l’anno 2017 nei seguenti termini

risultato di cassa 2018	
fondo cassa 1/1/2018 (presunto)	201.204,14
entrate 2018 (presunte)	165.000,00
uscite 2018 (presunte)	153.550,00
fondo cassa 31/12/2018 (presunto)	212.654,14

Vi invitiamo ad approvare il Bilancio Preventivo dell’esercizio 2018 unitamente alla presente Relazione.

Modena, 23 ottobre 2017

Il Presidente

dr. Flavia Fiocchi

Consiglio Notarile di Modena
Tabella dimostrativa dell'avanzo o disavanzo di amministrazione
presunto al termine dell'esercizio 2017

Banco BPM	0,00
somma vincolata scadenza 19-10-2014	0,00
Banca Popolare dell'Emilia Romagna Sede	57.801,42
INVESTIMENTI MOBILIARI	0,00
somma vincolata al 09-02-2015	0,00
VINCOLATO AL 15-12-2013	0,00
banca popolare conto vincolato	0,00
pagamenti in partita di giro	36,88
Conto di Piccola Cassa	40.000,00
somma vincolata al 14/04/2017	20.000,00
somma vincolata nr 2 al 14/04/2017	80.000,00
somma vincolata nr 1 scadenza 17-04-2017	20.000,00
somma vincolata nr 2 scadenza 17-04-17	0,00
vincolo A scadenza 14/03/2018	0,00
SOMMA VINCOLATA SCADE IL 20-11-2015	0,00
somma vincolata scade il 09-02-2016	0,00
vincolo B scadenza 08/05/2018	0,00
vincolo C scadenza 08/05/2018	0,00
vincolo D scadenza 08/05/2018	0,00
vincolo E scadenza 08/05/2018	0,00
Totale	217.838,30

Avanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio		PREVISIONI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		217.838,30
Residui attivi all'inizio dell'esercizio		30,21
Residui passivi all'inizio dell'esercizio		14.002,71
Totale (A)		203.865,80

Variazioni dei residui	ATTIVI		PASSIVI	
già verificatesi durante l'esercizio in corso	0,00		0,00	
presunte per il restante periodo dell'esercizio	0,00		0,00	
Totale (B)	0,00	Totale (C)	0,00	

Accertato / Impegnato	ACCERTAMENTI		IMPEGNI	
già verificatosi durante l'esercizio in corso	191.955,08		155.616,74	
presunto per il restante periodo dell'esercizio	1.000,00		40.000,00	
Totale (D)	192.955,08	Totale (E)	195.616,74	

Avanzo presunto di amministrazione a fine esercizio (A + B - C + D - E) **201.204,14**

Avanzo di esercizio utilizzato **0,00**

Parte Prima: Uscite Finanziarie di parte corrente

Descrizione Capitoli	Esercizio 2018
<u>Titolo I - Spese correnti</u>	
Categoria I - Spese per gli organi dell'ente	28.000,00
Categoria II - Oneri per il personale in attività di servizio	33.150,00
Categoria IV - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	84.900,00
Categoria VII - Oneri finanziari	4.500,00
Categoria VIII - Oneri tributari	3.000,00
Categoria X - Spese non classificabili in altre voci	45.000,00
<u>Titolo II - Spese in conto capitale</u>	
Categoria XII - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	1.000,00
Totale parte prima Uscite	199.550,00



Parte Prima: Entrate Finanziarie di parte corrente

Descrizione Capitoli	Esercizio 2018
Titolo I - Entrate Contributive	
Categoria I - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	152.605,00
Titolo III - Entrate diverse	
Categoria VII - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	0,00
Categoria VIII - Redditi e Proventi Patrimoniali	750,00
Categoria IX - Poste correttive e compensative di spese correnti	11.000,00
Categoria X - Entrate non classificabili in altre voci	0,00
Totale parte prima Entrate	164.355,00

ENTRATA

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno 2017	Previsioni definitive dell'anno 2017	Previsioni di competenza dell'anno 2018		Somme risultanti	Previsioni di cassa per l'anno 2018
					Variazioni			
					In aumento	In diminuzione		
		Fondo Iniziale di Cassa presunto						201.204,14
		Titolo I - Entrate Contributive						
		Categoria I - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti						
101010		Contributi iscritti all'Albo	0,00	184.000,00		34.000,00	150.000,00	150.000,00
101020		Contributi praticanti	0,00	0,00			0,00	0,00
101021		Pene pecuniarie	0,00	2.500,00			2.500,00	2.500,00
101030		Contributi straordinari	0,00	0,00			0,00	0,00
101040		Tasse di iscrizione all'Albo e all'Elenco Speciale	0,00	105,00			105,00	105,00
		Totale Categoria I	0,00	186.605,00	0,00	34.000,00	152.605,00	152.605,00
		Totale Titolo I	0,00	186.605,00	0,00	34.000,00	152.605,00	152.605,00
		Titolo III - Entrate diverse						
		Categoria VII - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi						
307010		Dritti per opinamento parcelle	0,00	0,00			0,00	0,00
307011		Dritti per rilascio certificati	0,00	0,00			0,00	0,00
		Totale Categoria VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ENTRATA

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno 2017	Previsioni definitive dell'anno 2017	Previsioni di competenza dell'anno 2018		Somme risultanti	Previsioni di cassa per l'anno 2018
					In aumento	In diminuzione		
308020		Categoria VIII - Redditi e Proventi Patrimoniali	0,00	0,00			0,00	0,00
308041		Interessi e premi su titoli a reddito fisso	0,00	750,00			750,00	750,00
308042		Interessi attivi su conti correnti bancari	0,00	0,00			0,00	0,00
		Interessi attivi su depositi cauzionali	0,00	0,00			0,00	0,00
		Totale Categoria VIII	0,00	750,00	0,00	0,00	750,00	750,00
309010		Categoria IX - Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	11.000,00			11.000,00	11.000,00
		Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00			0,00	0,00
		Totale Categoria IX	0,00	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00
310010		Categoria X - Entrate non classificabili in altre voci	0,00	200,00		200,00	0,00	0,00
		Entrate eventuali	0,00	200,00		200,00	0,00	0,00
		Totale Categoria X	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
		Totale Titolo III	0,00	11.950,00	0,00	200,00	11.750,00	11.750,00
		Titolo VII - Partite di giro						
		Categoria XXII - Entrate aventi natura di partite di giro						

ENTRATA

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui attivi presunti alla fine dell'anno 2017	Previsioni definitive dell'anno 2017	Previsioni di competenza dell'anno 2018		Somme risultanti	Previsioni di cassa per l'anno 2018
					In aumento	In diminuzione		
722010		Quote di Competenza dell'Archivio Notarile	0,00	0,00			0,00	0,00
722012		Pene pecuniarie	0,00	0,00			0,00	0,00
722015		Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo	0,00	1.500,00			1.500,00	1.500,00
722020		Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente	0,00	4.500,00			4.500,00	4.500,00
722025		Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	0,00	4.500,00			4.500,00	4.500,00
722030		Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori	0,00	0,00			0,00	0,00
722035		Buoni pasto	0,00	0,00			0,00	0,00
722040		ritenute sindacali	0,00	160,00			160,00	160,00
722055		Contributi degli iscritti di competenza esercizi successivi	0,00	0,00			0,00	0,00
722070		Fondo spese praticanti	0,00	0,00			0,00	0,00
722080		Ritenuta per scissione contabile IVA (Split Payment)	0,00	0,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00
		Totale Categoria XXII	0,00	10.660,00	6.000,00	0,00	16.660,00	16.660,00
		Totale Titolo VII	0,00	10.660,00	6.000,00	0,00	16.660,00	16.660,00
		Riepilogo dei Titoli						
		Titolo I	0,00	186.605,00	0,00	34.000,00	152.605,00	152.605,00
		Titolo III	0,00	11.950,00	0,00	200,00	11.750,00	11.750,00

SPESA

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui passivi presunti all'anno 2017	Previsioni definitive dell'anno 2017	Previsioni di competenza dell'anno 2018		Somme risultanti	Previsioni di cassa per l'anno 2018
					Variazioni In aumento	In diminuzione		
		TITOLO I - Spese correnti						
		Categoria I - Spese per gli organi dell'ente						
101010		Contributo Fondazione	0,00	15.000,00			15.000,00	15.000,00
101011		Contributo Comitato regionale - COREDI - Camera Arbitrale - Notarfel	0,00	13.000,00			13.000,00	13.000,00
		Totale Categoria I	0,00	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	28.000,00
		Categoria II - Oneri per il personale in attività di servizio						
102010		Stipendi e altri assegni fissi al pers.	0,00	24.000,00	1.000,00		25.000,00	25.000,00
102011		buoni pasto e altre spese relative al personale	0,00	1.000,00	1.000,00		2.000,00	2.000,00
102020		Compensi per lavoro straordinario e compensi incentivanti la produttiv	0,00	0,00			0,00	0,00
102022		Indennità di anzianità	0,00	0,00			0,00	0,00
102060		Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	0,00	6.000,00			6.000,00	6.000,00
102070		Assicurazione INAIL	0,00	150,00			150,00	150,00
102100		Spese per lavoro temporaneo interinale	0,00	0,00			0,00	0,00
		Totale Categoria II	0,00	31.150,00	2.000,00	0,00	33.150,00	33.150,00

SPESA

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui passivi presunti all'anno 2017	Previsioni definitive dell'anno 2017	Previsioni di competenza dell'anno 2018		Previsioni di cassa per l'anno 2018
					V a r i a z i o n i In aumento	In diminuzione	
104010		Categoria IV - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	0,00	240,00		140,00	100,00
		Acquisto di libri, riviste, altre pubblicazioni e banche dati					
104020		Spese acquisto materiali di consumo, stampati, cancelleria e varie	0,00	1.300,00	200,00		1.500,00
104030		Spese di rappresentanza	0,00	1.000,00			1.000,00
104060		Spese per attività di collaborazioni e consulenze di professionisti	0,00	8.000,00			8.000,00
104090		Manutenzione, riparazione e adattamento locali e relativi impianti	0,00	2.000,00			2.000,00
104100		Spese postali	0,00	500,00			500,00
104105		Spese per inserzioni e comunicati	0,00	1.600,00			1.600,00
104106		Spese sito web	0,00	2.000,00			2.000,00
104110		Spese telefoniche, telegrafiche e collegamenti telematici	0,00	2.500,00			2.500,00
104111		Spese e contributi per la comunicazione e per l'immagine di categoria	0,00	2.000,00			2.000,00

SPESA

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui passivi presunti all'anno 2017	Previsioni definitive dell'anno 2017	Previsioni di competenza dell'anno 2018		Somme risultanti	Previsioni di cassa per l'anno 2018
					In aumento	In diminuzione		
104113		Spese per attività di collaborazione con Organismi nazionali	0,00	0,00			0,00	0,00
104120		Spese per convegni, riunioni e assemblee degli iscritti	0,00	12.000,00			12.000,00	12.000,00
104130		Spese per concorsi	0,00	0,00			0,00	0,00
104135		Spese per Annuario iscritti	0,00	0,00			0,00	0,00
104163		Meta - Acqua, luce, gas	0,00	5.000,00			5.000,00	5.000,00
104170		Spese per studi di settore per la categoria professionale	0,00	0,00			0,00	0,00
104200		Premi di assicurazione	0,00	2.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00
104210		Mantenimento e riparazione macchine d'ufficio e assistenza software	0,00	700,00			700,00	700,00
104220		Spese pulizia locali Sede	0,00	2.600,00			2.600,00	2.600,00
104225		Spese per fitto locali Sede	0,00	40.000,00			40.000,00	40.000,00
104230		Spese condominio e oneri accessori	0,00	1.760,00	240,00		2.000,00	2.000,00
104260		Spese varie beni e servizi	0,00	400,00			400,00	400,00
107010		Totale Categoria IV	0,00	85.600,00	440,00	1.140,00	84.900,00	84.900,00
		Categoria VII - Oneri finanziari						
		Interessi passivi	0,00				0,00	0,00

**CONSIGLIO NOTARILE DI MODENA
BILANCIO PREVENTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018**

SPESA

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui passivi presunti all'anno 2017	Previsioni definitive dell'anno 2017	Previsioni di competenza dell'anno 2018		Somme risultanti	Previsioni di cassa per l'anno 2018
					Variazioni In aumento	In diminuzione		
107020		Spese e commissioni bancarie e postali Totale Categoria VII	0,00	4.450,00	50,00		4.500,00	4.500,00
		Categoria VIII - Oneri tributari						
108010		Imposte, tasse e tributi vari Totale Categoria VIII	0,00	3.000,00			3.000,00	3.000,00
		Categoria X - Spese non classificabili in altre voci						
110015		Quota annuale spese rinnovo Consiglio Provinciale	0,00	0,00			0,00	0,00
110020		Fondo di riserva	0,00	64.700,00		19.700,00	45.000,00	45.000,00
110035		Spese per convenzioni Universitarie	0,00	0,00			0,00	0,00
		Totale Categoria X	0,00	64.700,00	0,00	19.700,00	45.000,00	45.000,00
		Totale Titolo I	0,00	216.900,00	2.490,00	20.840,00	198.550,00	198.550,00
		Totale Uscite Correnti	0,00	216.900,00	2.490,00	20.840,00	198.550,00	198.550,00
		Titolo II - Spese in conto capitale						
		Categoria XII - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche						
212010		Acquisti di mobili e macchine ufficio	0,00	1.000,00			1.000,00	1.000,00

SPESA

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Residui passivi presunti all'anno 2017	Previsioni definitive dell'anno 2017	Previsioni di competenza dell'anno 2018		Somme risultanti	Previsioni di cassa per l'anno 2018
					Variazioni			
					In aumento	In diminuzione		
212015		Acquisti di software	0,00	0,00			0,00	0,00
		Totale Categoria XII	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
		Totale Titolo II	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
		Titolo IV - Partite di giro						
		Categoria XXI - Spese aventi natura di partite di giro						
421010		Quote di Competenza dell'Archivio Notarile	0,00	0,00			0,00	0,00
421015		Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo	0,00	1.500,00			1.500,00	1.500,00
421020		Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente	0,00	4.500,00			4.500,00	4.500,00
421022		F24 RITENUTE	0,00	0,00			0,00	0,00
421025		Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	0,00	4.500,00			4.500,00	4.500,00
421030		Ritenute previdenziali e assistenziali collaboratori	0,00	0,00			0,00	0,00
421035		Trattenute per conto terzi (ritenute sindacali)	0,00	160,00			160,00	160,00
421040		Buoni pasto	0,00	0,00			0,00	0,00
421065		Contributi per corsi Universitari	0,00	0,00			0,00	0,00
421072		Pene Pecuniarie	0,00	0,00			0,00	0,00
421080		Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (Split Payment)	0,00	2.000,00	4.000,00		6.000,00	6.000,00

SPESA

Capitolo		Residui passivi presunti all'anno 2017	Previsioni definitive dell'anno 2017	Previsioni di competenza dell'anno 2018		Previsioni di cassa per l'anno 2018
Codice	Denominazione			In aumento	In diminuzione	
	Totale Categoria XXI	0,00	12.660,00	4.000,00	0,00	16.660,00
	Totale Titolo IV	0,00	12.660,00	4.000,00	0,00	16.660,00
	Riepilogo dei Titoli					
	Titolo I	0,00	216.900,00	2.490,00	20.840,00	198.550,00
	Titolo II	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
	Titolo IV	0,00	12.660,00	4.000,00	0,00	16.660,00
	Totale delle Uscite	0,00	230.560,00	6.490,00	20.840,00	216.210,00
	Scoperto di Cassa pres.					
	Disavanzo di Ammin.					
	Totale Generale	0,00	230.560,00	6.490,00	20.840,00	216.210,00
	Avanzo di Competenza					
	Avanzo di Cassa					
	Totale a pareggio	0,00	230.560,00	6.490,00	20.840,00	166.009,14
						382.219,14