

Nell'ambito del Passivo, il Patrimonio netto risulta di lire 7.501.939.097 quale somma del Fondo di dotazione ammontante a lire 6.433.871.097, dell'utile 1999 portato a nuovo per lire 864.145.476, e dell'Utile conseguito nell'esercizio 2000.

L'ammontare del TFR è di lire 193.924.779, al netto degli storni intervenuti per l'utilizzo nel corso dell'esercizio, e dell'incremento della quota maturata nell'anno.

I debiti evidenziano un incremento di circa 190 milioni passando da lire 307.160.144 lire 505.117.223. Ciò trova spiegazione nelle stesse ragioni per cui anche i crediti nell'attivo risultano più alti rispetto all'esercizio precedente.

Il maggior valore di quasi tutte le voci di debito è relativo a quei compensi (quote integrative) ancora da corrispondere che fanno sì che anche i debiti nei confronti degli istituti previdenziali e nei confronti dell'erario siano più alti.

Le voci relative ai debiti verso fornitori di merci, fornitori di servizi, nonché fatture da ricevere vanno analizzate nella loro globalità, avendo stessa natura e differenziandosi solo per l'emissione o meno del relativo titolo giustificativo dell'obbligazione. Nel complesso comunque hanno subito una notevole riduzione passando da circa lire 388 milioni nel 1999 a lire 151 milioni nel 2000.

I risconti attivi si riferiscono unicamente alla quota del premio di assicurazione dell'automobile da rinviare all'esercizio successivo.

Conclusivamente si può sottolineare che la situazione finanziaria presenta anche per l'anno 2000 un soddisfacente equilibrio gestionale.

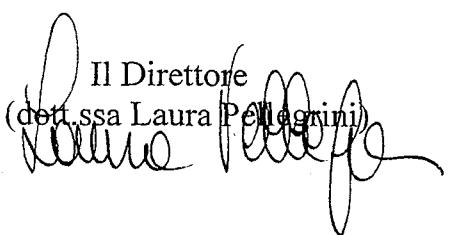
Il dirigente dell'Ufficio di Ragioneria

(dott.ssa Elisa Minichiello)



Il Direttore

(dott.ssa Laura Pellegrini)



**PAGINA BIANCA**

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

**PAGINA BIANCA**

***COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI***  
***Verbale n.19***

Il giorno 27 aprile 2001 alle ore 9,30 presso il Ministero del Tesoro del Bilancio e della Programmazione Economica si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:  
Prof. Renato Balduzzi, Presidente  
Dott. Emanuele Carabotta, Componente  
Rag. Raffaele Miraldi, Componente.

Il Collegio procede ad effettuare i seguenti adempimenti:

**Relazione al Conto Consuntivo 2000**

1. Il Collegio prende in esame il conto consuntivo per l'anno 2000 completo degli allegati previsti dall'articolo 32 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità: 1) Rendiconto finanziario (art.33); 2) Stato patrimoniale (art.34); 3) Conto economico (art.35); 4) Situazione amministrativa (art.36). Nella predetta documentazione è compresa altresì la relazione illustrativa predisposta dal direttore dell'Agenzia ai sensi dell'articolo 32, comma 1.
2. Il Collegio ha preliminarmente esaminato formalmente ,ai sensi dell'articolo 28,comma 4 del citato Regolamento la deliberazione n.83 del 4 aprile 2001 del Direttore ,con la quale è stato rideterminato l'ammontare dei residui passivi e attivi registrati al termine dell'esercizio finanziario 1999.Al riguardo,tenuto conto che detta rideterminazione si riferisce ad una riduzione dei residui attivi per L.100.615 e dei residui passivi per L. 601.095 determinata dall'essere venute meno la necessità di pagamento di spese a suo tempo impegnate (la riduzione interessa le partite di giro sia in entrata che in spesa per L 100.615),nonché dell'effettiva determinazione di oneri da rimborsare in base alla documentazione acquisita,il Collegio ritiene che il provvedimento possa utilmente essere proseguito.

3. Il Collegio ha inoltre verificato che:

- 1) la contabilità finanziaria è informatizzata;
- 2) le rilevazioni sono state annotate sul giornale cronologico dal quale si evince che sono stati emessi n. 619 mandati e n. 270 reversali;
- 3) i mandati di pagamento sono stati emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti ( la verifica è stata effettuata a campione in occasione dei controlli eseguiti in corso d'anno dal Collegio);
- 4) le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle riscossioni sono conformi alle disposizioni di legge;
- 5) è stato rispettato il principio della competenza nelle rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- 6) sono stati adempiuti tutti gli obblighi fiscali.

**4. Rendiconto finanziario**

Dall'esame del Rendiconto si rileva che complessivamente sono state accertate entrate per lire 6.268.533.056 ed impegnate spese per lire 5.745.823.046.

Il risultato di competenza, derivante dal confronto degli accertamenti con gli impegni, fa registrare un avanzo di lire 522.710.010.

Le movimentazioni contabili, interessanti il bilancio nel corso dell'anno, hanno modificato la struttura del rendiconto con riferimento alle fasi della previsione iniziale, delle variazioni imprese alle dotazioni di bilancio e dell'esecuzione propria del bilancio.

Circa le previsioni iniziali, le entrate e le uscite sono apposte rispettivamente per complessive lire 1.026.500.000 e 7.226.500.000 restando conseguito il pareggio di bilancio attraverso l'utilizzo dell'avanzo presunto d'amministrazione.

Per effetto del provvedimento di assestamento di bilancio deliberato ai sensi dell'articolo 14 del predetto Regolamento sono state disposte variazioni di bilancio, che hanno comportato una rilevante crescita delle dotazioni di bilancio (oltre il 78%).

Le predette variazioni di bilancio possono finanziariamente essere così riassunte:

Maggiori entrate	L. 5.430.000.000
Minori spese	<u>L. 12.500.000</u>
<b>Variazioni positive</b>	<b>L. 5.442.500.000</b>
Maggiori spese	L. 5.639.073.180
Minori entrate	<u>L. -</u>
<b>Variazioni negative</b>	<b>L. 5.639.073.180</b>

Le maggiori entrate attengono per 5,3 miliardi alla parte corrente, di cui 5 miliardi a titolo di contributo dal bilancio statale e 0,3 miliardi costituite da entrate proprie dell'Agenzia, residuando la restante parte alle partite di giro.

Le maggiori spese hanno riguardato per la quasi totalità le spese correnti (di cui circa 4,9 miliardi per prestazioni relative alle attività di ricerca e sperimentazione).

Tenuto conto delle predette variazioni, le previsioni di bilancio assumono la seguente configurazione finanziaria definitiva:

	<i>ENTRATE</i>	<i>SPESE</i>
Parte corrente	5.305.500.000	11.251.073.180
Parte capitale	101.000.000	577.000.000
Partite di giro	1.050.000.000	1.050.000.000
<b>TOTALE</b>	<b>6.456.500.000</b>	<b>12.878.073.180</b>
Disavanzo	6.421.573.180	-
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>12.878.073.180</b>	<b>12.878.073.180</b>

**4.1. Esame delle entrate**

Rispetto ad una previsione definitiva di lire 6.456.500.000 sono state accertate entrate per lire 6.268.533.056.

Di tale complessivo importo risultano riscosse lire 5.802.878.885 mentre rimangono da riscuotere entrate per lire 465.654.171.

**4.2. Esame delle spese**

Rispetto ad una previsione definitiva di lire 12.878.073.180 risulta impegnato complessivamente un importo ridotto di oltre il 65% e pari a circa 5,8 miliardi.

Di fronte all'accentuato scostamento tra previsione definitiva ed impegni, il Collegio non può che ribadire quanto annotato in sede di esame del consuntivo 1999 circa la necessità di disporre di previsioni più puntuali e auspicare un pronto rilancio delle attività istituzionali (cfr. verbale del Collegio n.9).

Del predetto totale impegnato risultano pagate circa lire 5,2 miliardi, mentre restano da pagare circa lire 628 milioni.

**4.3. Gestione dei residui**

Dal rendiconto finanziario si rileva la seguente finanziaria per quanto attiene la gestione dei residui attivi e passivi.

I residui attivi, al termine dell'esercizio 2000, risultano a lire 673.779.974. Tale importo è la risultante della seguente movimentazione finanziaria:

Consistenza iniziale all'1.1.2000	240.049.005
Riacertamenti in aumento	-
Riacertamenti in diminuzione	100.615
Totale residui esercizi ante 2000	239.948.390
Riscossioni	31.822.587
Residui esercizi ante 2000 al 31.12.2000	208.125.803
Residui dell'esercizio 2000	465.654.171
<b>Consistenza al 31.12.2000</b>	<b>673.779.974</b>

I residui passivi alla chiusura dell'esercizio ammontano a lire 688.713.998, così determinati:

Consistenza iniziale all'1.1.2000	685.759.893
Riacertamenti in aumento	
Riacertamenti in diminuzione	601.095
Totale residui esercizi ante 2000	685.158.798
Pagamenti	623.692.767
Residui esercizi ante 2000 al 31.12.2000	61.466.031
Residui dell'esercizio 2000	627.247.967
<b>Consistenza al 31.12.2000</b>	<b>688.713.998</b>

L'ammontare dei residui passivi pagati è pari al 91% del totale dei residui, superiore di 4 punti percentuali al tasso di smaltimento dei residui registrato nel 1999.

#### 5. Situazione amministrativa

Dal documento in oggetto si desume un avanzo di amministrazione al 31/12/2000 di lire 6.913.783.670.

A tale risultato si perviene aggiungendo al fondo di cassa a fine esercizio (lire 6.928.717.694) la somma algebrica dei residui attivi (lire 673.779.974) e i residui passivi (lire 688.713.998), risultanti alla chiusura di esercizio.

#### 6. Situazione patrimoniale e conto economico

Il patrimonio dell'Agenzia è costituito da attività pari a lire 8.298.815.370 e passività per lire 796.876.273, con una consistenza netta finale pari, pertanto, a lire 7.501.939.097, con un incremento di circa il 2,8% nell'anno.

Il patrimonio netto si è incrementato nel corso dell'esercizio di L. 203.922.524 in linea con il risultato del Conto economico.

7. Gestione di cassa

I dati relativi alla consistenza di cassa al 31/12/2000 rilevabile dalla situazione amministrativa, pari a lire 6.928.717.694, non concorda per un importo di lire 179.887 con quella risultante dalle certificazioni della Banca Antonveneta alla data del 29/12/2000. Detta differenza è imputabile a partite relative ad addebiti senza titolo per L.184.953 e ad accrediti senza titolo per L. 1.056 operati direttamente dall'Istituto Cassiere.

Per quanto su esposto il Collegio ritiene che il conto consuntivo 2000 possa utilmente essere proseguito per i successivi adempimenti.

Letto e sottoscritto

Prof. Renato Balduzzi



Dott. Emanuele Carabotta



Rag. Raffaele Miraldi



## BILANCIO CONSUNTIVO

**PAGINA BIANCA**

## CONTO CONSUNTIVO per l'esercizio finanziario 2000

## RIEPILOGO

T I T O L I	ENTRATE E SPESE	ENTRATE				SPESE			
		Previsione definitiva	Accertate			Previsione definitiva	Impegnate		
			Riscosse	Rimaste da riscuotere	TOTALE		Pagate	Rimaste da pagare	TOTALE
I	Correnti .....	5.305.500.000	5.001.564.635	300.001.056	5.301.565.691	11.251.073.180	4.274.724.586	405.147.168	4.679.871.754
II	In conto capitale (o di investimento) .....	101.000.000	56.047.700	85.000.000	141.047.700	577.000.000	232.269.123	7.762.504	240.031.627
	Totale delle Entrate e Spese correnti e in conto capitale .....	5.406.500.000	5.057.612.335	385.001.056	5.442.613.391	11.828.073.180	4.506.993.709	412.909.672	4.919.903.381
III	Capitale di prestito .....	0	0	0	0	0	0	0	0
IV	Partite di giro .....	1.050.000.000	745.266.550	80.653.115	825.919.665	1.050.000.000	611.581.370	214.338.295	825.919.665
	TOTALE GENERALE	6.456.500.000	5.802.878.885	465.654.171	6.268.533.056	12.878.073.180	5.118.575.079	627.247.962	5.745.823.046
	Disavanzo di competenza . . L.				0				
					L.	6.268.533.056			L.

27 APR. 2001

Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del

L'Presidente  
del Consiglio di Amministrazione  
(Dott. Franco Tenuolo)

Il Difigente dell'Ufficio  
di Ragioneria  
(Dott.ssa Elisa Minichelli)

Il Direttore  
(Dott.ssa Laura Pellegriini)

*Elisa Minichelli*

*Laura Pellegriini*

10 aprile 2001

Regione Lazio

25

Timbro

## Parte I - ENTRATE

Cod.	N.	Denominazione	Capitolo						Gestione di competenza						Differenze rispetto alle previsioni in + in -	
			Previsioni			Somme accertate										
			iniziale	variaz. +/-	definitiva	riscosse	rimaste da r.	tot. accertati	11	12						
1	2	3	4	5/6	7	8	9	10	11	12						
		TITOLO I Entrate correnti														
		CATEGORIA I Trasferimenti da parte dello Stato														
10101	1 1	Contributo ordinario dello Stato	0	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	0	5.000.000.000	0	5.000.000.000	0					
		Totale categoria I	0	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	0	5.000.000.000	0	5.000.000.000	0					
		CATEGORIA II Trasferimenti da parte di Istituti diversi dallo Stato														
10201	2 1	Contributo da parte di Enti pubblici e privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
		Totale categoria II	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
		CATEGORIA III Entrate proprie dell'Ente														
10301	3 1	Proventi derivanti da contratti stip. con le Regioni - Cap. rilev. fini IVA	0	300.000.000	300.000.000	0	300.000.000	300.000.000	0	300.000.000	0					
10302	3 2	Proventi derivanti dalle prestaz. di serv. ad altri soggetti - Cap. ril. fini IVA	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
10303	3 3	Realizzi per cessione di materiale fuori uso	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
10304	3 4	Vendita di pubblicazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
		Totale categoria III	0	300.000.000	300.000.000	0	300.000.000	300.000.000	0	300.000.000	0					
		CATEGORIA IV Proventi patrimoniali e immobiliari														
10401	4 1	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	500.000	0	500.000	0	0	0	0	0	0					500.000
10402	4 2	Proventi e redditi patrimoniali e mobiliari	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
		Totale categoria IV	500.000	0	500.000	0	0	0	0	0	0					500.000
		CATEGORIA V Altre entrate														
10501	5 1	Entrate derivanti da accordi internazionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
10502	5 2	Altre entrate eventuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
		Totale categoria V	0	0	0	0	0	0	0	0	0					

## Parte I - ENTRATE

Cod.	N.	Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio	
		Residui all'inizio dell'esercizio	Ricossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Ricossizioni	Differenze rispetto alle previsioni			
						in +	in -			in +	in -		
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
10101	1 1	0	0	0	0	0	0	0	5.000.000.000	5.000.000.000	0	0	
Cat. 1	1	0	0	0	0	0	0	0	5.000.000.000	5.000.000.000	0	0	
10201	2 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Cat. 2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10301	3 1	128.400.000	20.400.000	108.000.000	128.400.000	0	0	165.600.000	20.400.000	0	145.200.000	408.000.000	
10302	3 2	60.000.000	0	60.000.000	60.000.000	0	0	60.000.000	0	0	60.000.000	60.000.000	
10303	3 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10304	3 4	12.125.803	0	12.125.803	12.125.803	0	0	0	0	0	0	12.125.803	
Cat. 3	3	200.525.803	20.400.000	180.125.803	200.525.803	0	0	225.600.000	20.400.000	0	205.200.000	480.125.803	
10401	4 1	0	0	0	0	0	0	700.000	0	0	700.000	0	
10402	4 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Cat. 4	4	0	0	0	0	0	0	700.000	0	0	700.000	0	
10501	5 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10502	5 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Cat. 5	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Cod.	N.	Denominazione	Capitolo		Gestione di competenza					Differenze rispetto alle previsioni in + in -	
			Previsioni			Somme accertate					
			iniziale	variaz. +/-	definitiva	riscosse	rimaste da r.	tot.accertati			
1	2	3	4	5/6	7	8	9	10	11	12	
<b>CATEGORIA VI</b> Poste correttive di spesa											
10601	6.1	Poste correttive e compensative di spese correnti	5.000.000	0	5.000.000	1.564.635	1.056	1.565.691	0	3.434.309	
10602	6.2	Contorsi, rimborsi e recuperi diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	
10603	6.3	Recuperi I.V.A.	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale categoria VI											
TOTALE TITOLO I											
<b>TITOLO II</b> Entrate in conto capitale											
<b>CATEGORIA VII</b> Trasferimenti attivi in conto capitale											
20701	7.1	Contributi da parte dello Stato e di Enti pubblici e privati in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	
20702	7.2	Somme da corrispondere per indennita' di fine rapporto	101.000.000	0	101.000.000	56.047.700	85.000.000	141.047.700	40.047.700	0	
Totale categoria VII											
<b>CATEGORIA VIII</b> Alienazione di immobili e realizzo di valori mobiliari											
20801	8.1	Alienazione di immobili e di immobilizzazioni tecniche	0	0	0	0	0	0	0	0	
20802	8.2	Realizzo di valori mobiliari e riscossione di prestiti e di partecipazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale categoria VIII											
TOTALE TITOLO II											
<b>TITOLO III</b> Accensione di prestiti											
<b>CATEGORIA IX</b> Accensione di mutui											
30901	9.1	Accensione di mutui	0	0	0	0	0	0	0	0	
Totale categoria IX											