

Come si evince dai dati sopra riportati l'avanzo di competenza, cioè il raffronto tra le entrate accertate e le spese impegnate, al termine della gestione in esame ammonta a lire 785.494.818.

1.2.2 – GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui attivi e passivi fa registrare le seguenti risultanze al termine dell'esercizio 2001:

RESIDUI ATTIVI

Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2000	L.	3.384.526.076
<u>VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</u>	L.	<u>- 78.796.390</u>
		3.305.729.686
RISCOSSIONI		2.537.072.425
Residui attivi rimasti da riscuotere al 31.12.2001	L.	<u>768.657.261</u>

RESIDUI PASSIVI

Somme rimaste da pagare al 31.12.2000	L.	7.963.930.917
<u>VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</u>	L.	<u>- 2.224.513.744</u>
	L.	5.739.417.173
PAGAMENTI	L.	3.751.308.931
Residui passivi rimasti da pagare al 31.12.2001	L.	<u>1.988.108.242</u>

La variazione in diminuzione dei residui attivi, che ammonta a lire 78.796.390, riguarda i seguenti capitoli di bilancio:

3.07.01	50.200.590
3.07.03	392.815
3.08.03	35.000
3.09.01	26.558.157
3.09.02	147
7.22.01	405.400
7.22.02	237.102
7.22.03	206.829
7.22.04	715.104
7.22.06	45.246
	78.796.390

mentre l'eliminazione dei residui passivi, per un ammontare di lire 224.513.744, si riferisce ai capitoli qui di seguito elencati:

1.01.02	700.000
1.02.01	776.816.215
1.02.03	376.235.218
1.02.05	4.743.010
1.02.06	600.000
1.02.12	232.774.990
1.04.08	840.000
1.04.12	2.362.368

1.04.13	53.000.080
1.04.14	53.155.958
1.04.16	4.541.774
1.04.17	1.571.200
1.04.18	701.378.280
1.04.20	240.000
1.04.22	10.998.000
1.09.01	264
2.11.01	2.655.800
2.15.01	1.155.950
4.21.02	14.868
4.21.04	715.104
4.21.06	14.665
	2.224.513.744

Sia le variazioni ai residui attivi che quelle ai residui passivi sono approvate dal Comitato Amministrativo con la deliberazione di approvazione del rendiconto.

L'elenco dei residui attivi e quello dei residui passivi, distintamente per singole partite e per capitoli di bilancio, sono riportati negli elenchi allegati al bilancio consuntivo.

La cancellazione dei residui attivi al termine della gestione 2001, si riferisce - con esclusione della partita di lire 50.000.000 eliminata dal capitolo 3.01.2001, trattandosi di un contributo a carico del CNR non più dovuto - a partite di modesto importo molte delle quali provenienti dai soppressi enti ISCO-ISPE.

La eliminazione dei residui passivi per l'ammontare di lire 2.224.513.744 si è reso possibile a seguito dell'esatta determinazione degli oneri recati dal nuovo CCNL, approvato nel corrente anno, e dal rinvio del progetto di informatizzazione che potrà trovare attuazione nel 2002, nonché dalla cancellazione di partite, alcune provenienti dai due enti soppressi, a seguito di una attenta analisi delle singole voci di bilancio.

1.2.3 - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa che rappresenta il complessivo ammontare delle disponibilità finanziarie dell'Ente, si determina al termine dell'esercizio in lire. 5.868.356.161, come specificato qui di seguito:

Consistenza della cassa al 01.01.2001		L.	7.516.548.830
Riscossioni – in c/competenza	L.	30.753.128.679	
- in c/residui	L.	<u>2.537.072.425</u>	L. 33.290.201.104
Pagamenti – in c/competenza	L.	25.802.934.645	
- in c/residui	L.	<u>3.751.308.931</u>	L. <u>29.554.243.576</u>
Consistenza della cassa al 31.12.2001		L.	<u>11.252.506.358</u>
Residui attivi – dell'esercizio 2000 e precedenti	L.	768.657.261	
- dell'esercizio 2001	L.	<u>2.315.887.125</u>	L. 3.084.544.386
Residui passivi – dell'esercizio 2000 e precedenti	L.	1.988.108.242	
- dell'esercizio 2001	L.	<u>6.480.586.341</u>	L. <u>8.468.694.583</u>
Avanzo di amministrazione al 31.12.2001		L.	<u>5.868.356.161</u>

1.2.4 - CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio presenta un avanzo di lire 881.701.872, che evidenzia l'incremento patrimoniale avutosi per effetto del risultato di esercizio sia a causa della gestione finanziaria sia per le variazioni che hanno registrato i componenti del patrimonio per motivi indipendenti dalla gestione finanziaria.

Le principali componenti sono riepilogate come segue.

COMPONENTI POSITIVI

▪ Avanzo finanziario di parte corrente	L.	3.764.637.199	
▪ Variazioni patrimoniali straordinarie:			
- sopravvenienze attive	L.	200.000	
- insussistenze passive	L.	2.224.513.744	L. 2.224.713.744
TOTALE ENTRATE			<u>L. 5.989.350.943</u>

COMPONENTI NEGATIVI

▪ Variazioni patrimoniali:			
- sopravvenienze passive	L.	2.005.580.570	
- insussistenze attive	L.	78.796.390	L. 2.084.376.960
▪ Ammortamenti			L. 446.272.111
▪ Quota adeguamento fondo indennità anzianità del personale			L. 2.577.000.000
TOTALE USCITE			<u>L. 5.107.649.071</u>
Avanzo economico			<u>L. 881.701.872</u>
TOTALE A PAREGGIO			<u>5.989.350.943</u>

1.2.5 - SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al termine dell'esercizio presenta un patrimonio netto di lire. 4.873.494.534, con un aumento rispetto a quello risultante all'inizio dell'esercizio di lire.881.701.872.

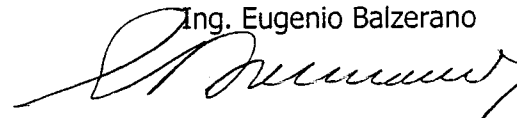
Le singole voci dell'attivo e del passivo sono riportate nel prospetto allegato al documento contabile.

1.2.6 - FONDO PER IL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'ammontare del debito maturato al 31.12.2001 verso il personale in servizio alla stessa data e da liquidarsi alla cessazione del rapporto risulta di lire. 15.495.622.488, come è evidenziato dall'apposito allegato.

Roma, Aprile 2002

Il Direttore Generale
Ing. Eugenio Balzerano



DELIBERAZIONE N. 1/2002 (C.A. del 29/04/2002)
(Approvazione del Bilancio dell'esercizio finanziario al 31 dicembre 2001)

VISTI gli articoli: n° 6, lett. c) del D.P.R. 28 settembre 1998, n° 374, nn° 4 e 6, lettere c) dello Statuto dell'ISAE, e nn° 32 e 39 del D.P.R. 18 dicembre 1979, n° 696;

VISTA la Delibera n° 15/2000 del 31 ottobre 2000, con la quale è stato deliberato il Bilancio di previsione per l'esercizio 2001;

VISTE le variazioni apportate al Bilancio di previsione con le Deliberazioni nn. 6/01 del 12 luglio 2001 (1ª Nota di variazione) e 7/01 del 29 ottobre 2001 (2ª Nota di variazione);

VISTA la Relazione illustrativa sull'Attività dell'Ente predisposta dalla Presidente;

VISTO lo schema di BILANCIO dell'esercizio finanziario al 31 dicembre 2001 predisposto dal Direttore Generale nell'ambito del quale, in fase di riaccertamento annuale dei residui, viene indicata la eliminazione di residui attivi "perché non più realizzabili" per Lire 78.796.390 e di residui passivi "perché non più dovuti" per Lire 2.224.513.744;

VISTA la Relazione del Collegio dei revisori dei conti (Verbale n° 26 del 22 aprile 2002), con il quale viene riscontrata la corrispondenza degli importi esposti in bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili dell'Istituto e si esprime parere favorevole sia alla eliminazione dei summenzionati residui attivi e passivi, che alla deliberazione del Bilancio dell'esercizio finanziario al 31 dicembre in parola

D E L I B E R A

1. La cancellazione dei residui attivi e passivi indicati in premessa.
2. Il Bilancio dell'esercizio finanziario al 31 dicembre 2001 e gli annessi allegati, che costituiscono parte integrante della presente Deliberazione.

La Direzione dell'Istituto è incaricata di dare esecuzione alla presente Deliberazione provvedendo agli adempimenti prescritti dall'art. 30 della legge 10 marzo 1975, n. 70 e dall'art. 32 del D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696.

V. IL SEGRETARIO



V. IL PRESIDENTE



PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N. 26

Il giorno 22 aprile 2002 in Roma nelle sede dell'ISAE, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto per l'esame del Conto Consuntivo dell'esercizio 2001.

Sono presenti il Dr. Mario Canzio, Presidente, il Dr. Nunzio Amato ed il Dr. Remigio Germani.

Dopo l'esame dei dati contabili il Collegio ha redatto la seguente:

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 2001

Il bilancio di previsione dell'Istituto di studi e analisi economica per l'anno 2001, deliberato dal Comitato Amministrativo il 31.10.2000 ed approvato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (nota 22.1.2001, n. 3653) recava entrate complessive per lire 35.544.000.000 ed uscite per lire 37.368.000.000 per cui faceva registrare un disavanzo finanziario di competenza di lire 1.824.000.000.

Tale disavanzo fu finanziato mediante l'iscrizione in entrata di parte del presunto avanzo di amministrazione del 31/12/2000.

Nel corso della gestione, alle iniziali entrate previste in lire 35.544.000.000 sono state apportate variazioni in aumento di lire 483.300.000 e variazioni in diminuzione di lire 2.300.000.000 per cui le entrate definitive sono risultate di lire 33.727.300.000.

Alle iniziali uscite previste in lire 37.368.000.000 sono state disposte variazioni in aumento di lire 3.974.300.000 e in diminuzione di lire 5.134.000.000 per cui le uscite definitive hanno raggiunto l'importo di lire 36.208.300.000.

Pertanto l'iniziale disavanzo presunto di lire 1.824.000.000 a seguito delle variazioni apportate sia all'entrata che alla spesa è venuto a determinarsi in lire 2.481.000.000 ed è stato finanziato mediante l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione accertato in sede di consuntivo della gestione 2000 nell'importo di lire 2.937.143.989.

Al termine della gestione in esame le risultanze della gestione di competenza possono così riassumersi:

CONTO FINANZIARIO

a) GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE ACCERTATE

1) CORRENTI

Tit. I - Entrate contributive	L. -----
Tit. II - Trasferimenti correnti	L. 24.052.000.000
Tit. III - Altre entrate	L. <u>2.683.558.150</u>
TOTALE ENTRATE CORRENTI	L. 26.735.558.150
2) IN C/CAPITALE	
Tit. IV - Alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti	L. 1.689.348.529
Tit. V - Trasferimenti in c/capitale	L. -----
Tit. VI - Accensione di prestiti	L. -----
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	L. 1.689.348.529
3) ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	
Tit. VII - Partite di giro	L. <u>4.644.109.125</u>
TOTALE ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	L. 4.644.109.125
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE ACCERTATE	L. 33.069.015.804

A fronte di dette entrate accertate si sono avute riscossioni per L. 30.753.128.679 per cui le somme rimaste da riscuotere ammontano a L. 2.315.887.125.

SPESE IMPEGNATE

Tit. I - Spese correnti	L. 22.970.920.951
Tit. II - Spese in c/capitale	" 4.668.490.910
Tit. III - Spese per estinzioni di mutui e anticipazioni	" -----
Tit. IV - Partite di giro	" 4.644.109.125
TOTALE GENERALE DELLE USCITE IMPEGNATE	" 32.283.520.986

A fronte delle predette spese impegnate, si sono verificati pagamenti per L. 25.802.934.645 per cui le somme rimaste da pagare ammontano a L. 6.480.586.341.

Il risultato finanziario della gestione di competenza si concretizza pertanto con un avanzo finanziario di competenza di L. 785.494.818.

b) GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui fa registrare le seguenti risultanze al termine dell'esercizio in questione:

1) RESIDUI ATTIVI

Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2000	L. 3.384.526.076
Variazioni in diminuzione	" 78.796.390
	" 3.305.729.686
Riscossioni	" 2.537.072.425
Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2001	L. 2.537.072.425
	=====

2) RESIDUI PASSIVI

Somme rimaste da pagare al 31/12/2000	L. 7.963.930.917
Variazioni in c/residui: in diminuzione	" - 2.224.513.744
	" 5.739.417.173
Pagamenti	" 3.751.308.931
Somme rimaste da pagare al 31/12/2001	L. 1.988.108.242
	=====

Il Collegio tenuto conto dei motivi indicati dal Presidente nella relazione all'elaborato contabile in esame circa la cancellazione proposta di alcuni residui attivi e passivi, esprime parere favorevole alla loro eliminazione.

Alla chiusura del conto consuntivo di che trattasi, il conto del Tesoriere si determina come appresso:

- Fondo di cassa all'1.1.2001	L. 7.516.548.830
Riscossioni:	
in c/competenza	L. 30.753.128.679
in c/residui	L. 2.537.072.425
	" 33.290.201.104
Pagamenti:	
in c/competenza	L. 25.802.934.645
in c/residui	L. 3.751.308.931
	" 29.554.243.576
AVANZO DI CASSA AL 31/12/2001	L. 11.252.506.358
	=====

L'estratto conto pervenuto dalla - Sezione di Tesoreria Provinciale di Roma e quello della BNL recano un saldo al 31/12/2001 di complessive lire 12.167.745.635 con una differenza in più rispetto al saldo contabile dell'Istituto di lire 915.239.277.

Tale differenza è dovuta:

- quanto a	lire - 27.008.646	a sospesi in attesa di mandato
- quanto a	lire + 942.247.923	a sospesi in attesa di ordinativi di riscossione

Totale lire 915.239.277

La situazione finanziaria dell'Istituto alla chiusura della gestione 2001 si presenta con un avanzo di amministrazione pari a lire 5.868.356.161 così determinato:

Fondo di cassa al 31/12/2001	L. 11.252.506.358
Residui attivi provenienti:	
- dalla competenza L. 2.315.887.125	
- dai residui " <u>768.657.261</u>	+ " 3.084.544.386
Residui passivi provenienti:	
- dalla competenza L. 6.480.586.341	
- dai residui " <u>1.988.108.242</u>	- " <u>8.468.694.583</u>
Avanzo di amministrazione al 31/12/2001	+ L. 5.868.356.161
	=====

CONTO ECONOMICO

Il conto economico chiude con un avanzo di L.881.701.872. Esso comprende componenti attivi per L. 28.960.271.894 e componenti passivi per L. 28.078.570.022.

La quota di ammortamento pari a L. 446.272.111 è calcolata in base alla direttiva del Ministero delle Finanze in merito, sulle immobilizzazioni dell'ex ISPE dell'ex ISCO nonché sugli acquisti dell'ISAE.

CONTO PATRIMONIALE

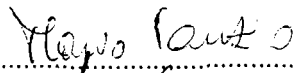
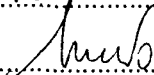
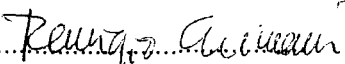
La situazione patrimoniale al 31.12.2001 è la seguente:

ATTIVITA'	2000	2001
Banche	L. 7.516.548.830	L. 11.252.506.358
Residui attivi	" 3.384.526.076	3.084.544.386
Crediti diversi	" 7.000.000	7000.000
Investimenti mobiliari	" 12.530.722.870	" 13.418.574.341
Immobilizzazioni tecniche	" <u>9.082.292.652</u>	" <u>9.405.411.479</u>
	L. 32.521.090.428	L.37.168.036.564
Deficit patrimoniale		
CONTI D'ORDINE	765.000	
PASSIVITA'		
Residui passivi	L. 7.963.930.917	L. 8.468.694.583
Fondo liquidazione indennità di anzianità	" 12.681.414.001	"15.945.622.488
Fondo ammortamento impianti		
Attrezzature, mobili e macchinari	" 7.883.952.848	" 8.330.224.959
Fondo dotazione (ex ISCO)	" <u>21.800.000</u>	" <u>21.800.000</u>
Totale passività	L. 28.551.097.766	L.32.316.342.030
Patrimonio netto	L. <u>3.969.992.662</u>	<u>4.851.694.534</u>
TOTALE A PAREGGIO	L. 32.521.090.428	L 37.168.036.564
CONTI D'ORDINE	765.000	

Il patrimoniale netto di lire 3.969.992.662 determinato al termine del 2000 si è trasformato alla chiusura dell'esercizio 2001 in un patrimonio netto di lire 4.851.694.534, con un aumento quindi di lire 881.701.872. come risulta dal conto economico sopra riportato.

Tutto ciò premesso il Collegio dei revisori riscontra la corrispondenza degli importi esposti nel bilancio esaminato con quelli risultanti dalle scritture contabili dell'Istituto ed esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio 2001.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

F.to Dr. Mario Canzio.....Dr. Nunzio Amato.....Dr. Remigio Germani.....

PAGINA BIANCA