

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

(in milioni di lire)

	1998		1999		2000		2001	
CASSA inizio esercizio		525,7		373,9		0,0		332,6
Riscossioni in c/competenza	1.686,0		2.318,4		2.711,2		3.105,8	
" in c/residui	214,9		686,6		1.161,5		919,3	
		1.900,9		3.005,0		3.872,7		4.025,1
Pagamenti in c/competenza	1.638,2		2.390,2		2.802,4		2.537,3	
" in c/residui	414,5		988,7		737,7		854,8	
		2.052,7		3.378,9		3.540,1		3.392,1
CASSA fine esercizio		373,9		0,0		332,6		965,6
Residui attivi es. precedenti	174,6		515,5		296,4		283,4	
" " dell'esercizio	1.053,0		942,4		910,2		276,0	
		1.227,6		1.457,9		1.206,6		559,4
Residui passivi es. precedenti	327,3		380,6		566,5		572,3	
" " dell'esercizio	1.058,4		955,5		909,6		933,5	
		1.385,7		1.336,1		1.476,1		1.505,8
Avanzo d'amministrazione		215,8		121,8		63,1		19,2

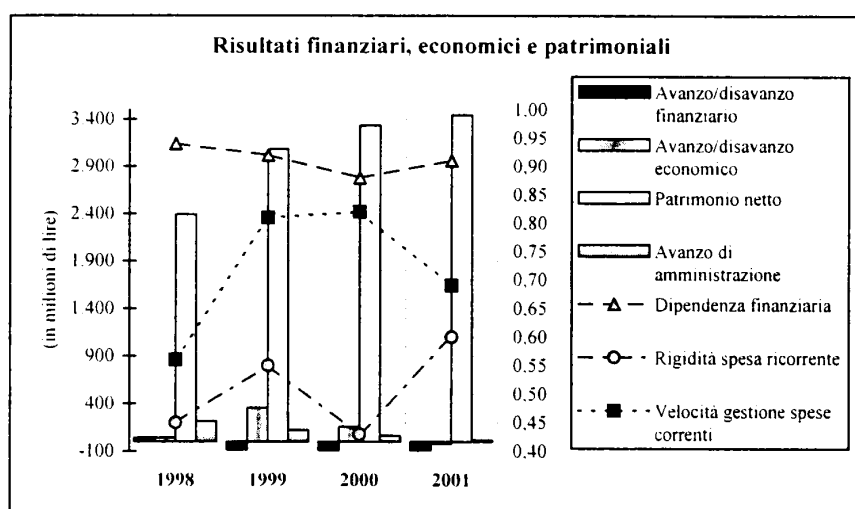
Per il costo del personale si registrano costanti incrementi, che nell'ultimo esercizio raggiungono il 6,2%, come evidenzia il prospetto seguente. L'amministrazione ha certificato l'applicazione degli incrementi contrattuali. Il costo delle collaborazioni esterne ammonta a lire 47,5 milioni nel 2001 (-4,6% rispetto all'esercizio precedente).

COSTO DEL PERSONALE (*in milioni di lire*)

	1998	1999	2000	2001
Stipendi e assegni fissi	216,0	340,0	369,0	431,9
Straordinario e varie	35,0	50,0	65,0	65,0
Oneri prev. e assistenziali	90,0	105,0	106,5	120,1
Missioni	1,7	1,3	5,0	2,5
Corsi	1,3	0,0	0,3	1,3
	344,0	496,3	545,8	620,8
T.F.R.	48,0	67,0	67,0	30,0
TOTALE	392,0	563,3	612,8	650,8

Dall'esercizio 1999 il compenso per il direttore del centro è inserito nella categoria 2, oneri per il personale in servizio, come suggerito dalla Corte.

Gli indicatori di bilancio sono evidenziati nel grafico sotto riportato (insieme con l'andamento dei risultati finali).



Si registra un'accentuazione dell'indice di dipendenza finanziaria, un incremento della rigidità della spesa corrente ed una flessione della velocità di gestione delle spese correnti.

La situazione patrimoniale evidenzia un incremento del patrimonio netto (+3,2%), in dipendenza soprattutto dell'aumento della liquidità di Cassa e del valore del patrimonio culturale e dei beni mobili.

Il conto economico registra un peggioramento, con una perdita di lire 21 milioni ed una flessione del valore della produzione più marcata rispetto a quella dei costi. Il conto consuntivo risulta approvato con lieve ritardo.

Il Collegio dei revisori ha rilevato la mancata tenuta di alcuni registri inventariali, la necessità di aggiornare la situazione dei residui per alcune partite inesigibili o insussistenti e le variazioni intervenute nella esecuzione delle attività programmate.

2 - CISAM (Centro italiano di studi sull'Alto Medioevo)**Profili ordinamentali e strutturali**

Con D.P.C.M. del 24 maggio 2002 (pubblicato nella G.U. del 25 giugno 2002) il C.I.S.A.M. è stato privatizzato ai sensi dell'art. 2, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 29/10/1999, n. 419.

Il nuovo Statuto è stato adottato con deliberazione del Consiglio direttivo dell'Istituto in data 18 aprile 2001 e il Ministero vigilante ha provveduto alla prescritta approvazione con decreto dell'11/10/2002, pubblicato nella G.U. del 26/10/2002.

Occorre in questa sede riferire sulla gestione dell'esercizio 2001, in attesa dell'attuazione del nuovo ordinamento dell'ente per le gestioni successive regolate dalla nuova normativa .

Le cariche sociali (Presidente, Vice Presidente e Giunta) sono state rinnovate con deliberazione del Consiglio direttivo del 18 aprile 2001; il Consiglio di amministrazione è stato rinnovato con deliberazione del Consiglio direttivo del 20/10/2002 con la nomina di cinque membri facenti parte del Consiglio direttivo.

Il Direttore del Centro è stato confermato per un anno dalla scadenza del precedente e nominato con delibera del 9/7/2001.

Il Collegio dei revisori risulta rinnovato per anni due a decorrere dal 19/6/2000.

La situazione relativa al personale in servizio non ha subito nell'esercizio considerato alcuna variazione mentre il relativo trattamento giuridico ed economico risulta disciplinato secondo le norme del contratto collettivo per gli enti pubblici non economici pubblicato nel marzo 1999.

Il conto consuntivo per l'esercizio 2001 è stato approvato nei termini previsti dallo Statuto.

L'attività

Nell'esercizio 2001 l'attività istituzionale dell'ente si è svolta attraverso pubblicazioni, corsi e seminari, l'erogazione di borse di studio ed altre attività, la cui consistenza, per quanto riguarda gli impegni di spesa, è esposta in serie cronologica nella tabella sottoriportata.

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Spese Istituzionali (in milioni di lire)

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPEGNI			
		1998	1999	2000	2001
	<i>Pubblicazioni</i>				
10317	Sussidi di studio	14,9	12,4	15,1	14,5
10318	Atti settimane studio	6,0	55,6	44,5	64,1
10319	Rivista studi medievali	51,3	77,6	85,0	75,0
10321	Collana Corpus	-	0,4	0,5	20,0
10322	Spedizioni	22,3	19,7	18,1	17,3
10325	Accademia Tudertina	10,1	19,7	13,9	16,5
10326	Biblioteca CCSMUUP	6,3	6,3	37,0	15,0
10328	Studi biblioteca SM	35,6	67,4	38,2	117,0
10329	Medioevo Latino	14,5	9,9	6,5	5,0
10330	Fonti storico giuridiche	0,5	1,0	0,8	0,6
10332	Studi tradiz. filosofica medievale	0,2	1,0	0,2	0,8
10333	Rivista filologia mediolatina	4,9	2,1	0,9	0,4
10334	Annuario Medioevo e Rinasc.	8,1	6,7	9,0	1,4
10336	Studi Francescani	16,6	17,3	18,0	16,9
10337	Abbazia Chiaravalle di Fiastra	19,8	4,6	17,1	7,2
10339	Premio "Ascoli Piceno"	1,2	7,8	6,9	5,0
	<i>Totale spese pubblicazioni</i>	212,3	309,5	311,7	376,7
	<i>Mostre e manifestazioni</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
	<i>Corsi e seminari</i>				
10316	Organizz. Settimane studio	105,9	91,4	97,6	118,7
10323	Congressi (stampa, trascr.)	0,0	8,4	4,6	60,0
	<i>Totale Corsi e seminari</i>	105,9	99,8	102,2	178,7
	<i>Borse</i>				
10331	Quaderni cultura mediolatina	3,6	4,6	3,0	2,4
10335	Quaderni del CCSMUUP	5,1	21,0	6,3	4,0
10342	Quaderni rivista Bizantinistica	0,0	2,5	0,4	4,6
	<i>Totale borse</i>	8,7	28,1	9,7	11,0
	<i>Museo</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
	<i>Investimenti</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
	<i>Altre</i>				
10338	Collana studi e ricerche	1,4	15,4	0,0	0,0
10340	Collana uomini e mondi medievali	0,2	4,6	19,0	4,3
10344	Rivista Bizantinistica	0,0	0,9	3,5	5,3
10345	Franciscana	0,0	3,0	5,0	5,8
	<i>Totale altre</i>	1,6	23,9	27,5	15,4
	Totale generale	328,5	461,3	451,1	581,8

Le spese relative al capitolo 10324 riguardano le collaborazioni

Prevalgono le attività consistenti in pubblicazioni, rappresentate da edizioni proprie dell'ente e da coedizioni, per collane e periodici pubblicati in convenzione con altri istituti.

Le spese istituzionali complessive segnano un importo pressoché invariato nel 2002 rispetto all'esercizio precedente.

L'ente ha trasmesso una serie di dati per proventi e costi delle attività istituzionali, dai quali, tra l'altro, si evidenzia un ricavo per la vendita di pubblicazioni di lire 652,6 milioni nel 2001, a fronte di spese per lire 311,7 milioni.

Da altri dati risulta un rapporto costi/ricavi per le pubblicazioni nel periodo 1999/2001 del 74,18%.

Ulteriori dati trasmessi dall'ente espongono le risultanze per l'esercizio 2001 delle singole edizioni, delle giacenze iniziali, degli importi delle vendite e delle giacenze finali; tuttavia non si registra una coerenza tra dati parziali riportati e dati complessivi.

Vengono altresì comunicati i dati riguardanti i costi disaggregati della XLIX Settimana di Studio ("Roma fra Oriente e Occidente"), , pari a lire 110,7 milioni complessive, che ha visto la partecipazione di n. 222 studiosi e ricercatori. Il numero dei clienti per il 2001 ammonta a 4.765 unità, di cui n. 1.367 all'estero-

Gli abbonamenti per il 2001 ammontano a n. 1.251 per riviste e collane di Studi.

Risultati finanziari, patrimoniali ed economici della gestione

La tabella sotto riportata espone i risultati finali di bilancio, comparati in serie cronologica.

(in milioni di lire)

	1998	1999	2000	2001
Avanzo/disavanzo finanziario	455,6	198,0	-592,5	300,2
Avanzo/disavanzo economico	477,5	290,5	215,2	1.380,7
Patrimonio netto	5.389,6	5.680,2	5.895,4	7.276,1
Avanzo di amministrazione	1.269,1	1.464,3	861,7	1.157,3

I dati evidenziano un recupero dell'avanzo finanziario, rispetto al notevole disavanzo dell'esercizio precedente, un notevole progresso nel risultato economico, un incremento nel patrimonio netto e un miglioramento dell'avanzo di amministrazione.

La tabella che segue registra in particolare la serie cronologica della situazione finanziaria di competenza e la situazione patrimoniale riclassificata.

SITUAZIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

(in milioni di lire)

	1998	1999	2000	2001
ENTRATE				
Entrate correnti	1.381,3	1.330,0	1.515,7	2.516,0
Entrate in c/capitale	-	-	44,9	0,0
Partite di giro	141,6	123,5	1.269,5	518,2
<i>Totale entrate</i>	<i>1.522,9</i>	<i>1.453,5</i>	<i>2.830,1</i>	<i>3.034,2</i>
SPESE				
Spese correnti	892,9	1.060,5	1.059,1	1.174,9
Spese in c/capitale	32,8	71,5	1.094,0	1.040,9
Partite di giro	141,6	123,5	1.269,5	518,2
<i>Totale spese</i>	<i>1.067,3</i>	<i>1.255,5</i>	<i>3.422,6</i>	<i>2.734,0</i>
Avanzo di competenza	455,6	198,0	-592,5	300,2

SITUAZIONE PATRIMONIALE RICLASSIFICATA

(in milioni di lire)

	1998	1999	2000	2001
ATTIVITA' CORRENTI				
Liquidità immediate:				
- Cassa	1.257,5	1.461,5	387,6	709,3
Liquidità differite (12 mesi):				
- Crediti	240,1	190,4	799,0	1.264,5
<i>Totale attività correnti</i>	<i>1.497,6</i>	<i>1.651,9</i>	<i>1.186,6</i>	<i>1.973,8</i>
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE				
- Fabbricati	1.522,6	1.522,6	2.319,9	3.323,2
- Materiale bibliografico	2.249,1	2.337,8	2.431,1	2.649,2
- Mobili e attrezzature d'ufficio	497,9	522,6	566,1	581,9
- Capitali da investire	-	-	-	-
- Crediti per quote T.F.R.	102,7	117,4	89,3	110,8
- Rivalutazione quota TFR		26,2	27,9	30,2
<i>Totale attività immobilizzate</i>	<i>4.372,3</i>	<i>4.526,6</i>	<i>5.434,3</i>	<i>6.695,3</i>
TOTALE ATTIVITA'	5.869,9	6.178,5	6.620,9	8.669,1
DEBITI				
Debiti a breve (12 mesi):				
- Residui	228,5	187,6	324,9	816,4
AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI				
- Fondo ammortamento immobili		16,4	50,5	120,1
- Fondo ammortamento mobili e attr.	149,1	176,9	260,8	345,7
- Fondo T.F.R.	102,7	117,4	89,3	110,8
TOTALE PASSIVITA'	480,3	498,3	725,5	1.393,0
PATRIMONIO NETTO	5.389,6	5.680,2	5.895,4	7.276,1

Le entrate correnti segnano un notevole incremento, dovuto principalmente all'aumento dei contributi esterni (segnatamente degli enti locali), mentre le entrate proprie si attestano su valori pressoché costanti. Le spese di funzionamento subiscono una lieve flessione; il costo del personale registra un lieve incremento, come risulta dalla tabella seguente.

COSTO DEL PERSONALE (in milioni di lire)

	1997	1998	1999	2000	2001
Stipendi pers. ruolo + ind.	190,8	219,7	217,8	230,3	260,5
Stipendi pers. temp + ind.	8,8	20,6	20,2	11,8	0,0
Straordinario + varie	6,8	6,3	6,0	6,3	5,0
Oneri prev. e assistenziali	82,4	71,7	93,1	84,2	84,8
Missioni	5,5	3,8	7,3	9,1	9,5
	294,3	322,1	344,4	341,7	359,8
T.F.R.	13,4	2,3	3,0	16,8	2,4
TOTALE	307,7	324,4	347,4	358,5	362,2

La tabella che segue evidenzia un'analisi delle spese di funzionamento.

SPESE DI FUNZIONAMENTO (in milioni di lire)

Anno	Totale spese funzionamento	Locazione		Manutenzione e pulizie		Postali e telefoniche		Utenze		Collaborazioni		Varie	
			%		%		%		%		%		%
1996	225,5	18,8	8,3	81,6	36,2	52,0	23,1	15,1	6,7	6,7	3,0	51,3	22,7
1997	232,0	20,6	8,9	39,8	17,2	67,9	29,3	15,6	6,7	35,9	15,5	52,2	22,5
1998	206,4	20,8	10,1	35,9	17,4	43,4	21,0	13,2	6,4	29,0	14,1	64,1	31,1
1999	223,6	21,0	9,4	63,7	28,5	58,2	26,0	11,7	5,2	22,2	9,9	46,8	20,9
2000	234,8	21,3	9,1	59,6	25,4	56,9	24,2	12,5	5,3	28,7	12,2	55,8	23,8
2001	195,4	21,6	11,1	39,9	20,4	39,9	20,4	12,8	6,6	10,9	5,6	70,3	36,0

La situazione patrimoniale registra un incremento del valore dei fabbricati, in dipendenza della ristrutturazione dell'immobile di proprietà dell'Ente, un incremento dei residui attivi, cui corrisponde, peraltro, un aumento più consistente di quelli passivi.

La tabella che segue espone i risultati del conto economico; i dati evidenziano un notevole incremento dei proventi nell'ultimo esercizio.

CONTO ECONOMICO*(in milioni di lire)*

	1998	1999	2000	2001
<u>RENDITE</u>				
Entrate effettive del c/finanziario	1.381,3	1.330,0	1.515,7	2.516,0
<u>SPESE</u>				
Spese effettive del c/finanziario	813,5	1.003,8	965,8	956,9
saldo	567,8	326,2	549,9	1.559,1
Spese finanziarie che hanno dato luogo ad aumento patrimoniale				
Entrate non finanziarie in +	155,3	29,8	2,5	2,7
Entrate non finanziarie in -	245,6	65,5	337,2	181,1
totale	-90,3	-35,7	-334,7	-178,4
AVANZO ECONOMICO	477,5	290,5	215,2	1.380,7

Nel 1998, peraltro, il T.F.R. è stato erroneamente ricompreso fra le uscite finanziarie correnti del conto economico.

La situazione amministrativa viene considerata dalla sotto riportata tabella.

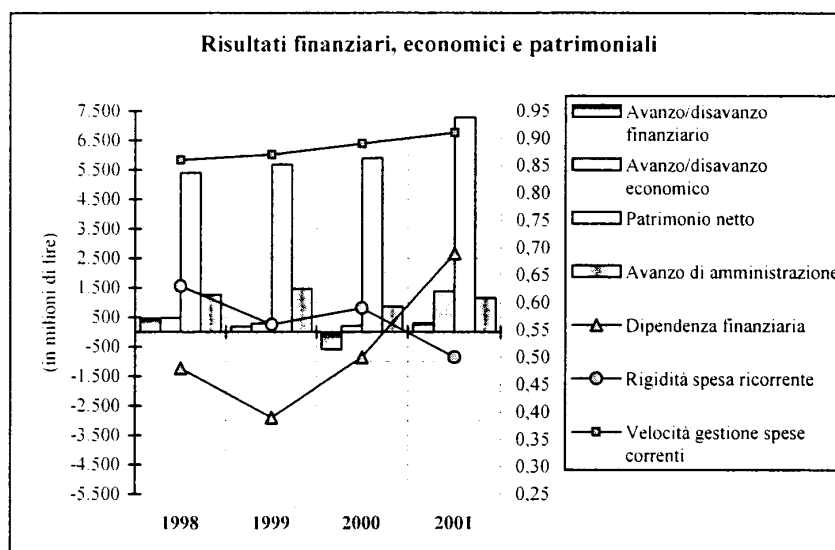
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

(in milioni di lire)

	1998		1999		2000		2001	
CASSA inizio esercizio		1.067,3		1.257,5		1.461,5		387,6
Riscossioni in c/competenza	1.310,1		1.280,3		2.048,2		1.819,6	
" in c/residui	187,7		216,4		162,4		744,2	
Pagamenti in c/competenza	908,8	1.497,8	1.096,3	1.496,7	3.119,5	2.210,6	1.975,9	2.563,8
" in c/residui	398,8		196,4		165,0		266,2	
CASSA fine esercizio		1.307,6		1.292,7		3.284,5		2.242,1
		1.257,5		1.461,5		387,6		709,3
Residui attivi es. precedenti	27,3		17,2		17,1		437,5	
" " dell'esercizio	212,8		173,2		781,9		826,9	
Residui passivi es. precedenti	69,9	240,1	28,4	190,4	21,8	799,0	58,3	1.264,4
" " dell'esercizio	158,6		159,2		303,1		758,1	
		228,5		187,6		324,9		816,4
Avanzo di amministrazione		1.269,1		1.464,3		861,7		1.157,3

I dati registrano il già segnalato incremento dei residui attivi e passivi nell'ultimo esercizio, quale conseguenza del rallentamento delle riscossioni e dei pagamenti in conto competenza, nonché un incremento dei valori di cassa.

Il grafico che segue evidenzia, oltreché i risultati finali di bilancio esposti in serie cronologica, alcuni indicatori di bilancio.



Risulta, in particolare, in incremento l'indice di velocità di gestione delle spese correnti, il notevole incremento dell'indice della dipendenza finanziaria e la flessione della rigidità della spesa ricorrente.

3 - ECB (Ente Casa Buonarroti)

Profili ordinamentali e strutturali

L'E.C.B. ha avuto origine come istituzione privata (Galleria Buonarroti, derivante da testamento di Cosimo Buonarroti in Firenze) ed è stato riconosciuto come ente pubblico con la legge 21/7/1965, n. 964; è sottoposto alla vigilanza del Ministero per i beni e le attività culturali.

Con D.P.C.M. del 9 aprile 2002 (pubblicato nella G.U. del 10/6/2002) è stato privatizzato ai sensi dell'art. 2, comma 1), lettera a) del D.lgs.29/10/1999, n. 419.

Risulta che il Consiglio di amministrazione ha deliberato la trasformazione in Fondazione privata dell'ente; il nuovo Statuto è stato approvato dal Ministero vigilante con D.M. del 27/12/2002.

Il precedente statuto era stato approvato con D.P.R. 10/1/1978, n. 144 e l'ente riceveva contribuzioni dallo Stato ai sensi della legge n. 534 del 1996, oltreché di enti locali e di privati.

Gli organi di amministrazione sono stati rinnovati con decreto del 14/4/2000 e svolgono gratuitamente la loro opera.

Il Collegio dei revisori è stato confermato per un triennio a decorrere dal 29/10/1999, con la nomina del membro esterno da parte del Ministero del Tesoro, per il triennio 1999/2001, con decreto del 22/6/1998, mentre il Ministero per i beni e le attività culturali ha provveduto alla conferma di altri due membri con decreto del 29/10/1999.

Il conto consuntivo per l'esercizio 2001 risulta approvato nei termini previsti dallo Statuto.

Per il personale viene utilizzato il contratto di lavoro per i dipendenti degli enti locali e si provvede anche con collaborazioni esterne; non risulta ancora determinata la nuova pianta organica dell'Istituto.

L'Ente ha attualmente un solo dipendente in organico.

Attività

Nell'esercizio 2001 le attività istituzionali si sono svolte secondo il consueto indirizzo nell'ambito delle finalità proprie dell'ente.

La relazione al consuntivo evidenzia, in particolare, le pubblicazioni curate dall'Istituto; i restauri curati per il patrimonio dell'Istituto e altre attività svolte nell'anno (mostre, conferenze, attività didattiche).

Viene allegato un riepilogo per il numero dei visitatori (n. 12.465) e sono indicate le tasse di entrata riscosse nel 2001.

Dai dati di bilancio è stata elaborata la tabella seguente, che comprende, in serie cronologica, gli impegni di spesa (con i residui) per le attività istituzionali.

SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE*(in milioni di lire)*

	1998		1999		2000		2001	
	impegni	residui	impegni	residui	impegni	residui	impegni	residui
Conferenze	0,3	-	0,3	-	1,4	-	1,0	-
Restauro beni mobili ed immobili	-	-	-	-	23,0	1,4	118,4	91,0
Spese canoni ftg	1,4	1,4	6,1	6,1	-	-	4,0	4,0
Acquisizione opere d'arte	0,6	-	-	-	-	-	-	-
<i>Mostre e manifestazioni:</i>								
Mostra l'Adolescente	-	-	-	-	10,8	-	-	-
Sala Bozzetti Michelangelo	-	-	-	-	96,8	2,3	-	-
Mostra Fernando Spagnolo	100,0	-	-	-	-	-	-	-
Mostra Cecco Bravo	-	-	161,2	-	-	-	-	-
Mostra vita di Michelangelo							214,6	30,8
TOTALE	102,3	1,4	167,6	6,1	132,0	3,7	338,0	125,8

I dati evidenziano un progressivo incremento degli impegni di spesa, segnatamente per il settore dei restauri e delle mostre.