

Previsioni iniziali	L.	1.313.300.000
Variazioni in aumento	L.	1.512.047.868
Variazioni in diminuzione	L.	32.058.580

Totale capitoli di entrata	L.	2.793.289.288
Avanzo di amm.ne accertato al 31/12/1998	L.	1.658.158.723

Totale entrate previste	L.	4.451.448.011
		=====

A fronte del totale della previsione di entrata di L. 2.793.289.288 si sono verificati accertamenti per L. 2.784.207.172 con una minore entrata di L. 9.082.116.

In particolare per quanto riguarda il **titolo II (Entrate derivanti da trasferimenti correnti)** le entrate previste sono state accertate per l'importo complessivo di L. 1.978.966.800 con una differenza in più rispetto al preventivo di L. 34.000.

Al **titolo III (Altre entrate)** si evidenziano entrate previste per L. 524.196.488 ed entrate accertate per L. 524.990.953, con una differenza positiva di L. 794.465 per entrate accertate in più.

Il **titolo IV (Entrate per alienazione di beni patrimoniali)** presenta entrate complessivamente preventivate in L. 40.560.000 ed entrate accertate per il medesimo importo.

Al **titolo V (Entrate da trasferimenti in conto capitale)** non si sono verificati movimenti per l'anno 1999.

Il **titolo VII (Entrate per partite di giro)** evidenzia una differenza negativa di L. 9.910.581 in quanto le entrate previste in L. 249.600.000 sono state accertate per L. 239.689.419.

A tal proposito nella parte relativa alle uscite è evidenziato il totale degli impegni identico a quello delle entrate accertate, trattandosi di partite di giro.

USCITE

Le spese del 1999, inizialmente previste in L. 2.316.478.000, per effetto delle variazioni di bilancio, citate precedentemente, sono lievitate a L. 4.159.243.147 come evidenziato nel seguente prospetto:

Previsione iniziale di spesa	L.	2.316.478.000
Aumento a seguito delle variazioni di bilancio	L.	2.069.970.215

	L.	4.386.448.215

Diminuzione a seguito delle variazioni di bilancio	L.	227.205.068

Totale definitivo della previsione di spesa	L.	4.159.243.147
		=====

La differenza tra le entrate complessivamente previste in L. 4.451.448.011 e le uscite in L. 4.159.243.147, di L. 292.204.864 è così costituita:

a) Fondo di accantonamento per il T.F.R.:

- fondo accantonato al 31.12.98	L.	268.204.864
- quota prevista per l'anno 1999	L.	24.000.000

Fondo T.F.R. presunto al 31/12/99	L.	292.204.864
		=====

Il **titolo I (Spese correnti)** riguarda le spese sia di personale sia in servizio che in quiescenza, quelle per acquisto di materiale di consumo necessario alla sperimentazione o per il funzionamento dell'ufficio, per assicurazioni, imposte e tasse, stampa di pubblicazioni, esercizio e manutenzione automezzi e macchine agricole, nonché quelle per la manutenzione ordinaria agli immobili.

Le spese correnti preventivate in bilancio erano pari a L. 3.328.322.376; la somma impegnata è stata, invece, di L. 2.086.541.091 con un'economia di L. 1.241.781.285, dovuta per la maggior parte a spese procrastinate inerenti i progetti finalizzati in conseguenza della procedura instaurata ottemperando a disposizioni del MIPA, dettate con circolare n. 60/90, ed una piccola parte ad effettiva minore spesa relativa al bilancio ordinario.

Il **titolo II (Spese in conto capitale)** delle uscite prevede spese da sostenersi per acquisizione dei beni durevoli, miglioramenti e progettazione immobili ecc. che contribuiscono all'aumento del patrimonio dell'Ente.

L'importo preventivato di L. 581.320.771 è stato impegnato nel corso del 1999 per L. 337.565.577 con una economia di L. 243.755.194.

Tale economia è dovuta quanto a L. 205.519.102 ad acquisti inerenti progetti: "Trattore Forestale" (cod. T) - IV anno, "Agricoltura e Qualità" (cod. F), "Acquacoltura" (cod. 6 e cod. 3), Omologazioni (cod. 4), da sostenersi nel 2000; la differenza di L. 38.236.092 è dovuta quanto a L. 3.104.104 all'economia effettuata su "progetto ENEL" (cod. A) e a L. 35.131.988 a spese per l'acquisizione delle attrezzature tecnico-scientifiche procrastinate al nuovo esercizio.

Il **titolo IV (Partite di giro)** evidenzia le uscite per partite di giro il cui importo impegnato in L. 239.689.419 corrisponde perfettamente a quello accertato nelle entrate per partite di giro.

GESTIONE DEI RESIDUI

L'importo dei residui attivi che all'inizio del 1999 ammontava a L. 1.603.852.891 è risultato alla fine dello stesso anno di L. 1.536.117.763.

L'importo dei residui passivi che all'inizio del 1999 ammontava a L. 861.544.393 è diventato alla fine del 1999 di L. 563.364.035.

Si evidenzia nel prospetto seguente l'andamento dei residui nel corso del 1999.

RESIDUI ATTIVI

Residui attivi al 01/01/1999	L.	1.603.852.891
Diminuzione per riaccertamenti in meno	L.	20.422.835

	L.	1.583.430.056
Aumenti per riaccertamenti in più	L.	76

	L.	1.583.430.132
Residui attivi riscossi	L.	672.658.998

Residui attivi anni precedenti il 1999	L.	910.771.134
Residui attivi della competenza 1999	L.	625.346.629

Totale residui attivi al 31/12/99	L.	1.536.117.763
		=====

RESIDUI PASSIVI

Residui passivi al 01/01/1999	L.	861.544.393
Aumento per riaccertamenti in più	L.	115.400

	L.	861.659.793
Diminuzione per riaccertamenti in meno	L.	37.924.669

	L.	823.735.124
Residui passivi pagati	L.	716.724.131

Residui passivi anni precedenti il 1999	L.	107.010.993
Residui passivi della competenza 1999	L.	456.353.042

Totale residui passivi al 31/12/1999	L.	563.364.035
		=====

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'avanzo di amministrazione al 31/12/98, per effetto delle variazioni in più ed in meno intervenute nei residui attivi e passivi, viene così modificato:

Avanzo di amm.ne al 31/12/98	L.	1.658.158.723
------------------------------	----	---------------

Residui attivi			
Variazioni in più	L.	76	
" meno	L.	20.422.835	
		-----	L. (-) 20.422.759

			L. 1.637.735.964
Residui passivi			
Variazioni in più	L.	115.400	
" " meno	L.	37.924.669	
		-----	L. 37.809.269

Avanzo di amm.ne al 01/01/99			L. 1.675.545.233
Aggiungendo a tale avanzo la gestione 1999:			
Entrate accertate nel 1999	L.	2.784.207.172	
Uscite impegnate nel 1999	L.	2.663.796.087	
		-----	L. 120.411.085

si ha l'avanzo di amm.ne al 31/12/1999			L. 1.795.956.318
			=====

A conferma di quanto precedentemente esposto si dà la seguente dimostrazione:

Fondo cassa al 31/12/1999	L.	823.202.590
Residui attivi	L.	1.536.117.763
Residui passivi	L.	563.364.035

Avanzo di amm.ne al 31/12/1999	L.	1.795.956.318
		=====

Tale avanzo di amministrazione, per la maggior parte finalizzato, è così costituito:

L. 294.884.045	relative al fondo di accantonamento per il pagamento dell'indennità di fine rapporto al personale dipendente (operai agricoli) quando cesserà dal servizio.	
	Tale fondo risulta così composto:	
	Quote T.F.R. accantonate al 31/12/98	L. 268.204.864
	Quota adeguamento fondo T.F.R. 1999	L. 26.679.181

		L. 294.884.045
		=====

- L. 179.600.000 somma relativa al pagamento di borse di studio per diplomati e laureati: Sede di Monterotondo L. 113.600.000, Sezione Operativa di Treviglio L. 66.000.000;
- L. 62.227.213 somma relativa al proseguimento del progetto "Acquacoltura" scadenza 04/11/99; prorogato con nota 2519 del 30/08/99 al 04/1/2000;
- L. 71.692.675 Regione Lazio (cod. E) – Convenzione per la realizzazione del servizio di taratura e verifica funzionale delle irroratrici agricole – scadenza 21/12/2000;
- L. 6.118.028 relativi alla Convenzione ARSIA-Regione Lombardia per modifiche di un prototipo di macchina forestale e prove sperimentali (cod. G);
- L. 42.782.018 riguardanti il progetto "Agricoltura e Qualità" – Misura 4, finanziate dal MIPA con D.M. 50557 scadenza 06/04/2000; prorogato con nota 50288 del 15/02/00, scadenza 30/06/2000;
- L. 236.754.985 relative al progetto "Trattore Forestale" IV anno di attività finanziato dal MIPA con D.M. 10118 del 21/07/99, scadenza 21/09/2000;
- L. 331.371.650 inerenti la Convenzione con Agriconsulting S.p.A. per l'esecuzione del POM Misura 2; Attività di sostegno ai servizi di sviluppo per l'agricoltura – scadenza 31/12/2001;
- L. 28.800.000 concernenti la Convenzione con l'Istituto Nazionale della Nutrizione – scadenza 09/09/2001;
- L. 36.220.552 concernenti il progetto "Piante Officinali" I anno ed integrazione; finanziati dal MIPA con D.M. 560/7240/97 e D.M. 165/7240/98, scadenza 31/03/99 e prorogato al 31/12/99 oltre integrazione con D.M. 448/7240/99 del 05/04/99 – scadenza 30/06/2000;
- L. 96.225.268 relative al progetto "Acquacoltura" finanziato dal MIPA con D.M. 33/96 scadenza 03/08/2001;
- L. 86.489.877 di cui al progetto "Energie da biomasse agroforestali e zootecniche" finanziato dal MIPA con D.M. 205/7240/98 scadenza 30/06/99, prorogato al 30/06/2000 ed integrato con D.M. 573/7340/99 del 06/01/99 – scadenza 30/06/2000;
- L. 132.285.607 somma inerente l'attività di certificazione (cod. 4) per lo più destinata ad effettuare dei lavori straordinari presso la Sezione di Treviglio, deliberati dal C.d.A. con delibera n. 48 e 64 del 1999.

In conseguenza di ciò l'avanzo effettivo, dovuto ad economie di bilancio ammonta a L. 186.504.400.

Tale importo è il risultato di una gestione finalizzata, come richiesto dal governo, al contenimento della spesa per evitare lo sfondamento del bilancio preventivo ed il ricorso a fondi aggiuntivi alla fine dell'esercizio che avrebbero potuto incidere sull'incremento della spesa pubblica.

La gestione della spesa è stata tenuta a freno con notevoli sacrifici per il funzionamento della struttura e con problemi alla conduzione della sperimentazione.

Il cosiddetto avanzo non è altro che lo slittamento nel tempo di impegni di spesa già previsti e indispensabili a mantenere l'Istituto nella condizione richiesta di operatività e sicurezza, nonché a dare la possibilità alla ricerca di disporre di quel minimo di nuovi tecnici e uomini per adeguatamente svolgere gli incarichi assunti.

Quindi si è già previsto di impegnare tali economie nell'adeguamento delle strumentazioni tecnico-scientifiche (visto che da anni non vengono finanziate), nel miglioramento di alcuni prototipi realizzati e negli interventi urgenti ed indifferibili da operare nell'adeguamento delle strutture nonché nell'assunzione di personale a tempo determinato per la conclusione della sperimentazione.

GESTIONE DI CASSA

Le entrate di cassa previste in L. 3.572.798.179 sono state realizzate per L. 2.831.519.541 con un introito inferiore di L. 741.278.638 rispetto al previsto.

A fronte di uscite di cassa previste in L. 4.044.207.540 sono stati effettuati pagamenti per L. 2.924.167.176 con una differenza rispetto al preventivato di L. 1.120.040.367.

Posti a confronto l'importo delle riscossioni ammontante a L. 2.831.519.541 e dei pagamenti L. 2.924.167.176 si evidenzia un disavanzo di cassa di L. 92.647.635; tale disavanzo sottratto alla consistenza di cassa al 01/01/99 (L. 915.850.225) determina un fondo cassa al 31/12/99 di L. 823.202.590.

Per quanto riguarda la concordanza del saldo di cassa dell'ISMA con le scritture del cassiere si evidenzia la seguente situazione:

il Credito Italiano S.p.A. già Banca Popolare di Rieti (cassiere dell'Ente) ha comunicato il saldo al 31/12/99	pari a L.	817.202.590
ad esso vanno aggiunti i fondi/economato (di sede centrale L. 2.000.000; SOP di Treviglio L. 4.000.000)	L.	6.000.000

Totale	L.	823.202.590

che corrisponde al saldo contabile del giornale di cassa dell'ISMA.

Il saldo della Tesoreria Provinciale al 31/12/99, come risulta dal modello 56/T del mese di dicembre, è di L. 815.895.759 e differisce da quello del Credito Italiano S.p.A. già Banca Popolare di Rieti per L. 1.306.831 così costituite:

(+) L. 1.306.831 reversali n. 307 e 308 del 29/12/99 contabilizzate dall'Istituto Cassiere e non dalla Tesoreria Provinciale al 31/12/99.

Dal 1 gennaio 2000, a seguito di deliberazione del C.d.A. n. 59/99 del 30/11/99, l'Istituto Bancario incaricato di svolgere il servizio di cassa per l'ISMA è il Monte dei Paschi di Siena S.p.A. - Agenzia di Monterotondo, in data 12/01/00 si è provveduto ad effettuare il passaggio delle consegne tra il Credito Italiano S.p.A. cassiere uscente ed il subentrante Monte Paschi di Siena S.p.A.

GESTIONE DEL PATRIMONIO

Per quanto riguarda i beni mobili si è provveduto al completamento del rinnovo degli inventari secondo quanto disposto dall'art. 19 del D.P.R. 718/79 e dalla circolare n. 88 del Ministero del Tesoro del 28/12/94 mediante il software fornito dal P.G.S..

La commissione nominata con delibera consigliere n. 7/99 del 14/04/99 ha redatto il verbale nel quale sono evidenziati i nuovi valori dei beni mobili al 01/01/1999; a tal fine si riporta la tabella comparativa facente parte del verbale redatto dalla commissione all'uopo costituita approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'ISMA nella riunione del 30/11/99 con delibera n. 71/99.

CATEGORIA	SITUAZIONE ATTUALE VALORI	SITUAZIONE PREGRESSA VALORI	DIFFERENZA VALORI
1 - BENI MOBILI	556.390.819	357.072.784	199.318.035
2 - LIBRI E PUBBLICAZIONI	283.435.157	278.930.874	4.504.283
3 - MATERIALE SCIENTIFICO	3.011.969.258	4.227.118.739	- 118.373.026
4 - BENI ASS. PER FONDI RUSTICI	1.096.776.455		
6 - AUTOMEZZI	170.513.075	194.866.448	- 24.353.373
TOTALE	5.119.084.764	5.057.988.845	61.095.919
BENI GIA' INVENTARIATI NEL 1998 MA DI COMPETENZA 1999			94.747.840
DIFFERENZA TRA BILANCIO 1998 ED INVENTARIO 1998			- 33.651.921

Durante l'esercizio 1999 si sono verificati i seguenti incrementi e decrementi patrimoniali:

DEPOSITI CAUZIONALI

Consistenza al 01/01/99	L.	774.000
Incremento per costituzione deposito cauzionale interurbane Telecom per attivazione nuova linea telefonica	L.	200.000

Consistenza al 31/12/99	L.	974.000

EDIFICI E TERRENI

Consistenza al 01/01/99	L.	6.905.889.148
Incrementi per:		
• cartellonistica di sicurezza;		
• potabilizzazione imp. idraulico;		
• adeguamento imp. elettrico;		
• lavori ristrutturazione edifici		
• modifica tavoli alluminio;		
• asfaltatura viale;		
• adeguamento norme di sicurezza utensileria falegneria;	L.	168.259.120

Consistenza al 31/12/99	L.	7.074.148.268
		=====

DIRITTI REALI

Consistenza al 01/01/99	L.	39.397.565
Incrementi	L.	---

Consistenza al 31/12/99	L.	39.397.565
		=====

ATTREZZATURE SCIENTIFICHE E MACCHINE AGRICOLE

Consistenza al 01/01/99	L.	4.227.118.739
Incrementi al 31/12/99 (di tali incrementi L. 292.044.280 sono per acquisto di nuove attrezzature tecnico-scientifiche, L. 2.200.000 per realizzazioni effettuate dall'ISMA e L. 450.000 per acquisto di attrezzature agricole)	L.	294.694.280

Decrementi a seguito ricognizione e rinnovo inventario
(vedi tabella a pag. 9)

L. (-) 118.373.026

Consistenza al 31/12/99

L. 4.403.439.993

AUTOMEZZI

Consistenza al 01/01/99

L. 194.866.448

Incrementi al 31/12/99

L. ----

Decrementi a seguito ricognizione e rinnovo inventario
(vedi tabella a pag. 9)

L. (-) 24.353.373

Consistenza al 31/12/99

L. 170.513.075

MOBILI, ARREDI E MACCHINE UFFICIO

Consistenza al 01/01/99

L. 357.072.784

Incrementi al 31/12/99 di cui L. 199.318.035 a seguito
ricognizione e rinnovo inventario (vedi tabella a pag. 9),

L. 2.890.000 per realizzazioni effettuate dall'ISMA e

L. 66.276.103 per acquisto beni

L. 268.484.138

Decrementi per scarico di beni

L. (-) 7.740.120

Consistenza al 31/12/99

L. 617.816.802

BIBLIOTECA

Consistenza al 01/01/99

L. 278.930.874

Incrementi al 31/12/99 di cui L. 4.504.283 a seguito
ricognizione e rinnovo inventario (vedi tabella a pag. 9),

L. 1.061.250 per valore libri in omaggio e L. 34.188.058
per acquisto di volumi ed abbonamenti

L. 39.753.591

Decrementi per scarico di beni

L. ----

Consistenza al 31/12/99

L. 318.684.465

Al 31/12/99 si ha la seguente situazione del patrimonio:

ATTIVITA'

Cassa	L.	823.202.590
Depositi cauzionali	L.	974.000
Beni immobili	L.	7.113.545.833
Beni mobili	L.	5.510.454.335
Residui attivi	L.	1.536.117.763

Totale attività	L.	14.984.294.521

PASSIVITA'

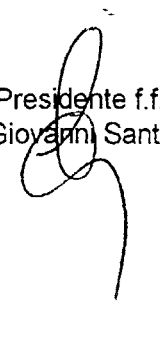
Residui passivi	L.	563.364.035
Fondo liquidazione indennità anzianità per il personale	L.	294.884.045
Fondo ammortamento immobili	L.	1.180.894.024
Fondo ammortamento impianti e macchinari	L.	3.694.088.661
Fondo ammortamento automezzi, mobili e macch. uff.	L.	519.240.329
Patrimonio netto esercizi precedenti	L.	8.262.577.245
Avanzo economico dell'esercizio	L.	469.246.182

Totale passività	L.	14.984.294.521

I fondi di ammortamento sono stati incrementati seguendo i criteri dettati dalla circolare MIRAAF n. 16 del 29/01/90 e sono indicati nel prospetto allegato.

Si sottopone quindi il bilancio consuntivo all'attenzione del Consiglio di Amministrazione per la necessaria deliberazione.

Il Presidente f.f.
(Ing. Giovanni Santoro)



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N. 180**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL
BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ANNO 1999**

Il giorno 17 aprile dell'anno duemila alle ore 09.30 nella sede dell'ISMA, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei sigg.ri:

Dr. Roberto Scacchi
Dr.ssa Beatrice Mazzotti

Membro

E' assente giustificato il Dr. Salvatore Ventorino, Presidente.

Il Collegio procede all'esame dei residui accertati dall'Ente ai sensi dell'art. 39 del D.P.R. 696/79.

RESIDUI

Il conto dei residui all'inizio dell'esercizio 1999 presentava le seguenti risultanze:

Residui attivi	L. 1.603.852.891	
Residui passivi	L. 861.544.393	

	L. 742.308.498	Eccedenza attiva

Nel corso dell'esercizio tale situazione è risultata così modificata:

	01/01/99	Variazioni		Definitivi	Riscossi	Da riscuotere
		+	-		o pagati	o da pagare
A	1.603.852.891	76	20.422.835	1.536.117.763	672.658.998	910.771.134
P	861.544.393	115.400	37.924.669	563.364.035	716.724.131	107.010.993

Si è accertato che le variazioni nei residui attivi (per un totale di L. - 20.422.759), come risulta dalla apposita relazione redatta dal Presidente, derivano dall'eliminazione di somme non più realizzabili a seguito di un minor accertamento dei residui stessi (L. - 20.422.835) e da un incremento di L. 76 avvenuto al momento della riscossione di un residuo.

Le variazioni dei residui passivi (per un totale di L. - 37.809.269) derivano dall'eliminazione di somme non più dovute (L. 37.924.669) compensate da maggiori impegni (L. 115.400).

Il risultato complessivo della gestione dei residui al 31/12/99, tenuto conto anche di quelli di competenza dell'esercizio, viene così determinato:

Residui	Esercizio precedente	Esercizio 1999	Totale
Attivi	910.771.134	625.346.629	1.536.117.763
Passivi	107.010.993	456.353.042	536.364.035
	-----	-----	-----
	803.760.141	168.993.587	972.753.728

Il Collegio, quindi, passa all'esame del rendiconto finanziario dell'anno 1999 che evidenzia una previsione iniziale di entrate di L. 2.618.305.657, comprensiva del presunto avanzo di amministrazione al 01/01/99 di L. 1.305.005.657, al netto del quale si hanno entrate previste per L. 1.313.300.000.

Nel corso del 1999 sono stati approvati n. 5 provvedimenti di variazione al bilancio preventivo che hanno portato il totale delle entrate previste a L. 4.451.448.011.

Tale importo è comprensivo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/98 pari a L. 1.658.158.723 come risultante dal c/consuntivo di tale anno, al netto del quale risultano entrate previste per L. 2.793.289.288.

Le uscite inizialmente previste in L. 2.316.478.000, per effetto dei suddetti n. 5 provvedimenti di variazione, sono lievitate, nel corso dell'anno a L. 4.159.243.147, avendo subito incrementi per L. 2.069.970.215 e diminuzioni per L. 227.205.068.

Il rendiconto finanziario a fronte della previsione evidenzia, per quanto riguarda le entrate, accertamenti per L. 2.784.207.172 di cui L. 2.158.860.543 rimosse e L. 625.346.629 rimaste da riscuotere.

Nelle uscite sono esposti impegni per un totale di L. 2.663.796.087 di cui L. 2.207.443.045 pagati e L. 456.353.042 rimasti da pagare.

Il Collegio ha inoltre verificato che la contabilità è stata tenuta nel giornale di cassa che si compone di n. 58 pagine, nel quale le operazioni sono registrate in ordine cronologico.

Nel 1999 sono stati emessi un totale di n. 2.256 ordinativi di cui n. 309 reversali e n. 1.947 mandati.

Tali operazioni sono riscontrate, capitolo per capitolo, sulle schede prodotte, distinte per residui e competenza.

Il Collegio dà atto all'Amministrazione dell'Ente di aver completato il rinnovo dell'inventario dei beni mobili i cui dati sono stati inseriti con il software fornito dal P.G.S.; i beni mobili sono tutti dotati del nuovo numero d'inventario completo di codice a barre che consente la rilevazione a distanza a mezzo dell'apposito lettore. L'ISMA ha altresì provveduto all'acquisto di una stampante termica per ottenere le etichette numerate complete di codici a barre da applicare ai beni che verranno inventariati.

A seguito del rinnovo effettuato ed in base al verbale redatto dalla Commissione all'uopo costituita, la situazione dei beni mobili al 01/01/1999 risulta così modificata:

CATEGORIA	SITUAZIONE ATTUALE VALORI	SITUAZIONE PREGRESSA VALORI	DIFFERENZA VALORI
1 - BENI MOBILI	556.390.819	357.072.784	199.318.035
2 - LIBRI E PUBBLICAZIONI	283.435.157	278.930.874	- 4.504.283
3 - MATERIALE SCIENTIFICO	3.011.969.258	4.227.118.739	- 118.373.026
4 - BENI ASS. PER FONDI RUSTICI	1.096.776.455		
6 - AUTOMEZZI	170.513.075	194.866.448	- 24.353.373
TOTALE	5.119.084.764	5.057.988.845	61.095.919
BENI GIA' INVENTARIATI NEL 1998 MA DI COMPETENZA 1999			94.747.840
DIFFERENZA TRA BILANCIO 1998 ED INVENTARIO 1998			- 33.651.921

Tali risultanze sono state approvate dal Consiglio di Amministrazione dell'ISMA nella riunione del 30/11/1999 con delibera n. 71/99.

Per quanto riguarda la gestione del personale dipendente, degli organi dell'Ente e dei professionisti, è stato redatto il mod. 770 e presentato all'Istituto Cassiere - Banca Popolare di Rieti - Agenzia Monterotondo Scalo - in data 30/09/99, il quale ha provveduto, nel medesimo giorno, all'invio al Centro Servizio delle Imposte Dirette di Roma.

Il rendiconto è stato compilato secondo i principi contabili del bilancio e corrisponde alle risultanze della gestione; con il controllo a campione per alcuni capitoli è stata verificata la cronologicità dei vari momenti di spesa accertando l'andamento successorio secondo l'ordine di previsione, stanziamento definitivo in bilancio, impegno, liquidazione, mandato, pagamento.

GESTIONE FINANZIARIA

Il totale dei pagamenti e delle riscossioni sia in c/competenza che in c/residui non coincide con quello rendicontato dal Cassiere dell'Ente: Credito Italiano S.p.A., il quale, in occasione del passaggio di consegna all'Istituto di Credito subentrante: Monte dei Paschi di Siena S.p.A. comunicava un saldo al 31/12/99 di L. 817.202.590 di cui L. 1.291.831 fruttiferi e L. 815.910.759 infruttiferi.

Tale saldo differisce da quello risultante nel giornale di cassa dell'Ente (L. 823.202.590) per L. 6.000.000 relative ai due fondi economici (L. 2.000.000 presso la Sede di Monterotondo e L. 4.000.000 presso la Sezione Periferica Operativa di Treviglio).

Al fine di verificare il saldo di cassa al 31/12/99 suindicato con le disponibilità giacenti nella contabilità speciale n. 137582 presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, l'Ufficio amministrativo dell'ISMA ha esibito copia della situazione dei conti della Tesoreria Unica al 31/12/99 dalla quale emerge un saldo complessivo di L. 815.895.769 afferente al c/infruttifero.

Tale saldo differisce da quello del Cassiere dell'Ente per L. 1.306.831 relative alle reversali d'incasso n. 307 e 308 contabilizzate dall'Istituto Cassiere e non dalla Tesoreria Provinciale al 31/12/99.

Il risultato complessivo della gestione finanziaria si compendia nel seguente riepilogo:

Fondo cassa al 31/12/99	L. +	823.202.590
Residui attivi	L. +	1.536.117.763
Residui passivi	L. -	563.364.035

Avanzo di am.ne al 31/12/99	L.	1.795.956.318
		=====

La costituzione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/99 risulta ben evidenziata nella relazione del Presidente dell'Ente alle pagine 5, 6, 7 e 8, dalla quale si evince che l'avanzo è per L. 1.609.451.918 finalizzato e L. 186.504.400 costituiscono l'avanzo effettivo.

Il risultato della gestione per l'anno 1999 viene riportato nel prospetto che segue: