

ATTI PARLAMENTARI

XIV LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **XV**
n. **378**

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

*sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259*

ISTITUTO DI STUDI E ANALISI ECONOMICA (ISAE)

(Esercizio 2004)

Trasmessa alla Presidenza il 22 dicembre 2005

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 81/2005 del 13 dicembre 2005	<i>Pag.</i>	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla ge- stione finanziaria dell'Istituto di studi e analisi eco- nomica (ISAE) per l'esercizio 2004	»	9

DOCUMENTI ALLEGATI***Esercizio 2004:***

Relazione del Presidente	»	45
Bilancio consuntivo	»	61
Relazione del Collegio dei Revisori	»	175

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 81/2005.

LA CORTE DEI CONTI
IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 13 dicembre 2005;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

vista la legge 3 aprile 1997, n. 94 la quale all'articolo 7, sesto comma prevede l'istituzione dell'Istituto di studi e analisi economia – ISAE;

visto l'articolo 7, primo comma del Regolamento suddetto emanato con decreto del Presidente della Repubblica 28 settembre 1998, n. 374, il quale prevede che la gestione finanziaria dell'Istituto sia sottoposta al controllo della Corte dei conti;

visto il conto consuntivo dell'Istituto suddetto, relativo all'esercizio finanziario 2004, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Consiglio dei revisori, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dottor Ernesto Basile e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'ISAE (Istituto di Studi e Analisi Economica) ai sensi dell'articolo 7, primo comma del decreto del Presidente della Repubblica 28 settembre 1998, n. 374;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 2 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del conto consuntivo — corredata delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione — della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958 n. 259, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 2004 dell'ISAE (Istituto di Studi e Analisi Economica) corredata delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione, l'unità relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto.

ESTENSORE

Ernesto Basile

PRESIDENTE

Luigi Schiavello

Depositata in Segreteria il 21 dicembre 2005.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO CONTABILE

(Avv. Vincenzina Azara)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA
GESTIONE FINANZIARIA DELL'ISTITUTO DI STUDI E ANALISI
ECONOMICA (ISAE) (ESERCIZIO 2004)

S O M M A R I O

1) Premessa	<i>Pag.</i>	13
2) Finalità e ordinamento	»	14
3) L'attività istituzionale	»	18
4) Il personale	»	23
5) I risultati della gestione	»	26
6) Conclusioni	»	40

PAGINA BIANCA

1) Premessa

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento - ai sensi dell'art. 7 della legge n. 259 del 1958 - i risultati del controllo eseguito sulla gestione dell'Istituto di studi e analisi economica, relativamente all'esercizio 2004 e gli eventi più significativi sino a data corrente.

La precedente relazione, relativa agli esercizi 2002-2003 è stata deliberata e comunicata alle due Camere del Parlamento con la determinazione n. 94/2004.

2) Finalità e ordinamento

La legge 3 aprile 1997, n. 94 - concernente modifiche alla legge 5 agosto 1978, n. 468 e successive modifiche e integrazioni e recante norme di contabilità generale dello Stato in materia di bilancio - all'art. 7, 6º comma ha previsto che, con regolamento da emanare entro sei mesi dalla data di entrata in vigore della legge (ai sensi dell'art. 17, comma 2, della legge 23 agosto 1988, n. 400, e successive modificazioni), venisse disposta la fusione dell'Istituto di studi per la programmazione economica (ISPE) e dell'Istituto nazionale per lo studio della congiuntura (ISCO) in un unico Istituto. Al nuovo Ente, sottoposto alla vigilanza e all'alta direzione dell'ex Ministro del tesoro, del bilancio e della programmazione economica (ora Ministro dell'economia e delle finanze) e denominato Istituto di studi e analisi economica (ISAE), è stata riconosciuta l'autonomia scientifica, organizzativa, finanziaria e contabile, e sono stati attribuiti il personale, le risorse finanziarie e le sedi dei precedenti Istituti, nonché i relativi rapporti attivi e passivi. Al conseguimento dei fini istituzionali l'ISAE provvede:

- a) con il contributo dello Stato, il cui importo annuo è determinato con la legge finanziaria;
- b) con i contributi di amministrazioni ed enti pubblici e privati, nonché di organizzazioni internazionali;
- c) con i redditi di beni costituenti il proprio patrimonio;
- d) con i proventi derivanti dalle attività di promozione, consulenza e collaborazione.

Il regolamento, emanato con D.P.R. 28 settembre 1998 n. 374, è stato pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 254 del 30 ottobre 1998.

L'unificazione dell'ISPE e dell'ISCO nel nuovo Istituto di Studi e Analisi Economica (ISAE), ha avuto altresì l'obiettivo di rafforzare le strutture di studio e di ricerca necessarie per lo svolgimento di attività di supporto alle scelte non solo governative ma anche parlamentari in materia di finanza pubblica e di politiche di sviluppo e di coesione.

A tale scopo nel regolamento è previsto (art.2) che l'ISAE svolga attività di previsione e di analisi di breve, medio e lungo periodo, di studio di macro e microeconomia della finanza pubblica, di politiche di sviluppo nonché della coesione economica, sociale e territoriale, effettuando, in particolare, ricerche relative alla congiuntura economica ed alle dinamiche tendenziali e programmatiche, di medio e lungo periodo, dell'economia, nel contesto nazionale e internazionale, con il fine precipuo del loro utilizzo nelle decisioni di politica economica e sociale del Governo, del Parlamento e delle Pubbliche Amministrazioni.

Nell'esercizio delle sue attribuzioni l'ISAE svolge, ai sensi del comma 2 dello stesso articolo 2, una funzione consultiva tecnico-scientifica per i dipartimenti del Ministero dell'Economia e delle Finanze, per il Comitato interministeriale della programmazione economica. Nello stesso modo può collaborare con la Presidenza del Consiglio dei Ministri per l'analisi dei problemi economici e di finanza pubblica sottesi ai provvedimenti del Governo.

Le medesime attività di studio e di consulenza possono essere svolte, come prevede il comma 3 dell'articolo 2, anche per tutte le Pubbliche Amministrazioni che decidano di affidare all'ISAE, previa apposita convenzione, il compito di confortare le loro scelte di politica economica con approfondite indagini tecniche preliminari.

Nello svolgimento dei suoi compiti l'Istituto opera con piena autonomia scientifica cui corrisponde l'autonomia finanziaria, contabile e organizzatoria.

Il funzionamento della struttura organizzativa dell'Istituto, articolata in una Presidenza, un Comitato Amministrativo e un Collegio dei Revisori dei Conti, è disciplinato dagli articoli 4,5 e 6 del regolamento.

L'organo di vertice della struttura, oltre alla rappresentanza dell'Istituto ed alla direzione della sua attività, ha il compito di garantire l'uniformità di indirizzo nell'esercizio dei compiti dell'ente. Nello svolgimento di questa attività il Presidente, coadiuvato dal Consiglio Scientifico di cui all'articolo 10, comma 1, cura la redazione del programma di ricerca dell'Istituto attenendosi alle direttive e agli indirizzi determinati preliminarmente dal Ministro dell'economia e delle finanze.

Il collegamento tra l'indirizzo politico fissato dal Ministro vigilante e l'attuazione dello stesso è assicurata e garantita dal Presidente che, secondo l'articolo 5 del regolamento, è scelto tra persone di alta qualificazione scientifica nelle materie di competenza dell'Istituto.

Il programma di ricerca, strumento che determina le strategie e gli indirizzi da seguire, viene portato a compimento con deliberazione dell'organo collegiale previsto dall'articolo 6 del regolamento, il Comitato Amministrativo.

Mentre l'anello di congiunzione tra gli indirizzi del Ministro vigilante e la loro realizzazione è individuato nella figura del Presidente, il Direttore Generale, previsto dall'articolo 11 del regolamento quale più alta figura dirigenziale della struttura, è direttamente responsabile degli uffici e dei servizi, dovendo garantire e curare l'effettiva esecuzione delle deliberazioni e delle direttive nel rispetto del programma di ricerca.

Il controllo interno sullo svolgimento dell'attività dell'Istituto viene esercitato dal Collegio dei Revisori dei Conti. Quello esterno è svolto dalla Corte dei Conti ai sensi della L. 259/58.

Al Ministro vigilante viene riservata la facoltà di approvazione finale delle deliberazioni previste dall'articolo 7, comma 2, del regolamento.

Le normative indicate, e in particolare l'art. 2 c.1 del decreto istitutivo n. 374/98, configurano l'ISAE come un ente di ricerca pubblico che, seppur finanziato dal Ministero dell'economia e delle finanze nella Tabella C della Legge Finanziaria, svolge in primo luogo i propri compiti *“con il fine precipuo dell'utilità (delle sue analisi) per le decisioni di politica economica e sociale del Governo, del Parlamento e delle pubbliche amministrazioni”*.

Il nuovo ente ISAE ha cominciato effettivamente a funzionare dal 4 gennaio 1999.

Con deliberazione del 21 giugno 1999 il Comitato amministrativo ha emanato lo Statuto dell'ISAE.

Con decreto interministeriale Tesoro – Funzione Pubblica dell'8 novembre 1999 lo Statuto stesso è stato approvato.

Con deliberazione del Comitato amministrativo del 22 giugno 1999 è stato approvato l'Ordinamento dei servizi dell'Ente.

Con D.P.C.M. del 23 dicembre 1998 è stato nominato, per la durata di quattro anni il Presidente dell'Ente. L'attuale Presidente, sempre con incarico quadriennale, è stato nominato con D.P.C.M. del 28 marzo 2003.

Con D.P.C.M. del 4 gennaio 1999 è stato nominato, per la durata di quattro anni, il Comitato amministrativo che è stato rinnovato con D.P.C.M. del 23 ottobre 2003.

Si segnala che per il Presidente è stata deliberata, con D.P.C.M. del 30 aprile 1999, una indennità di carica di € 92.962,24 annui mentre per i componenti del Comitato Amministrativo è stato fissato un compenso mensile lordo di € 361,52, più un gettone di presenza per le sedute collegiali di € 154,94.

Il Presidente del Collegio dei revisori riceve un compenso fisso di € 516,46 mensile lordo, mentre per i componenti effettivi sono previste € 361,52 e per i componenti supplenti € 77,47.

A tutti i componenti del Collegio spetta il gettone di presenza di € 154,94, per ogni partecipazione alle sedute del Comitato amministrativo.

L'ISAE non ha ancora un proprio regolamento contabile, ma segue le prescrizioni del D.P.R. n. 696/1979 e ora del D.P.R. 27 febbraio 2003, n.97 che ha approvato il nuovo regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n.70.

Gli organismi di valutazione, controllo, indirizzo e consulenza

Gli organismi di valutazione, controllo, indirizzo e consulenza dell'ISAE sono stati sempre composti da elevate professionalità, rappresentanti di tutte le componenti del Paese, dalle istituzioni pubbliche, al mondo accademico, al settore privato e sono stati anche ampiamente integrati da studiosi e personalità internazionali.

Il **Comitato degli Esperti per la Valutazione della Ricerca**, composto da 8 membri, assiste il Presidente nella predisposizione dei programmi di ricerca, formula in merito suggerimenti e proposte per il loro effettivo miglior svolgimento, valuta i singoli prodotti scientifici dell'Istituto, esaminando nel dettaglio i testi scritti, anche laddove vi sia già stato ex ante, prima di deciderne la diffusione, un filtro ed un vaglio dei *referee reports* sui *Documenti di Lavoro* o dei *discussants* sui Rapporti dell'ISAE. Esso si articola in Sotto-Comitati tematici, particolarmente utili quando vengano intraprese nuove iniziative.

Il **Comitato Strategico**, composto da 3 esperti italiani ed europei, ha il compito di effettuare le valutazioni della ricerca dell'Ente, verificando l'effettiva realizzazione della sua missione istituzionale, particolarmente sotto il profilo della rilevanza nel dibattito di politica economica, ed evidenziando eventuali scostamenti; analizza perciò l'impatto delle attività dell'Istituto sull'opinione pubblica e in tal senso valuta i dirigenti che rispondono ai vertici.

L'**Ufficio di Programmazione Strategica delle Attività di Ricerca** è un organismo interno con un massimo di otto consiglieri, scelti tra il personale in organico o fra i dirigenti assunti con contratto a tempo determinato di cui all'articolo 7, comma 3, dello Statuto, che coadiuva il Presidente nella predisposizione dei Programmi e nel raccordo con tutte le Strutture di Ricerca dell'Istituto.

3) L'attività istituzionale

Per quanto riguarda l'attività istituzionale, l'Istituto tiene a sottolineare:

- il livello qualitativo dal punto di vista scientifico (confermato da pubblicazioni e riviste qualificate);
- gli spunti e le proposte utili alle decisioni governative di politica economica;
- il rigore delle analisi della situazione congiunturale, confermata anche dal riscontro *ex post* della correttezza delle sue previsioni;
- la capacità di servire le più elevate istituzioni nazionali ed europee (Parlamento, Commissione europea); di rapportarsi con i più autorevoli organismi pubblici internazionali (OCSE, FMI) e di collegarsi con le più qualificate istituzioni e reti di ricerca europee e internazionali.
- il riconoscimento da parte degli ambienti scientifici nazionali e internazionali come punto di riferimento per gli analisti e la stampa specializzata, per la tendenza a combinare l'eccellenza e il rigore delle analisi con l'indipendenza e la neutralità della loro espressione nel dibattito politico.

I principali assi portanti dell'attività scientifica dell'Ente sono le Unità Operative in cui si articola il settore della ricerca. Ciascuna di esse ha realizzato nel corso dell'anno programmi e iniziative di ricerca sia operando negli ambiti istituzionali dell'Ente, sia su impulso di commesse esterne autonomamente acquisite dall'Istituto.

- Unità Operativa di Ricerca R1 "Macroeconomia e politica economica nazionale e internazionale"

Nel corso del 2004, l'Unità Operativa "Macroeconomia" ha continuato a sviluppare i compiti istituzionali relativi all'analisi macroeconomica di breve e lungo periodo, con particolare attenzione alla diagnosi congiunturale e previsiva relativa all'economia internazionale e italiana e alle problematiche di crescita e di competitività di lungo periodo dell'Italia. Nell'ambito di questi compiti ha approfondito alcuni specifici filoni di ricerca e, in particolare, l'attività di ricerca si è espletata nei campi dell'analisi e della previsione congiunturale, dell'integrazione internazionale, della competitività dell'Italia, del mercato del lavoro e dell'economia sommersa.

- Unità Operativa di Ricerca R2 "Microeconomia e finanza pubblica"

Nell'anno 2004 sono state svolte varie attività di ricerca:

- 1) preparazione di due Note annuali. La Nota di gennaio, tradizionalmente dedicata all'analisi degli effetti della manovra di finanza pubblica nella versione definitivamente approvata. Nel 2004 tale nota è stata dedicata da un lato (famiglie) all'esame degli effetti del disegno di legge delega sulla copertura previdenziale, dall'altro (imprese) all'analisi degli interventi e degli incentivi all'innovazione;
- 2) elaborazione del Rapporto Trimestrale di ottobre su "Finanza pubblica e redistribuzione". La parte congiunturale contiene, come sempre, la previsione sull'economia italiana (a cura principalmente dell'Unità Macroeconomia), l'analisi della finanza pubblica e della manovra (a cura principalmente dell'Unità Economia e Diritto), l'analisi degli effetti distributivi sulle famiglie e sulle imprese (a cura dell'Unità Microeconomia e Finanza Pubblica), che questa volta è stata dedicata ad un approfondimento teorico ed empirico della tassazione su base familiare.

- Unità Operativa di Ricerca R3 "Economia e diritto della Pubblica Amministrazione"

Nell'ambito delle attività condotte nel 2004 da parte della Unità Operativa R3 "Economia e Diritto della Pubblica Amministrazione" sono da segnalare la redazione e presentazione (febbraio 2004) del secondo Rapporto annuale sull'attuazione del federalismo nell'ambito del quale sono state realizzate nuove, aggiornate quantificazioni sul potenziale impatto finanziario del Titolo V, Seconda parte della Costituzione repubblicana nonché analisi inedite su possibili interpretazioni e quantificazioni dei cosiddetti "livelli essenziali delle prestazioni".

- Unità Operativa di Ricerca R4 "Inchieste"

Nel 2004, l'Unità Inchieste ha realizzato attività distinte tra attività istituzionali, partecipazione progetti di lavoro e di ricerca e impegni istituzionali.

Attività Istituzionali

- 1) Realizzazione di varie inchieste congiunturali (consumatori; imprese manifatturiere; servizi; commercio; costruzioni, investimenti).
- 2) Redazione di un Rapporto Trimestrale, in collaborazione con Assolombarda, relativo all'andamento dell'economia milanese e lombarda.
- 3) Redazione, in collaborazione con l'U.O. Macroeconomia, di un rapporto trimestrale sull'andamento dell'economia della Regione Lazio.

Progetti di lavoro e di ricerca

- 1) Completamento del progetto di ristrutturazione dell'inchiesta mensile sulle imprese manifatturiere;
- 2) completamento del progetto di ristrutturazione inchiesta mensile sui servizi;
- 3) completamento del progetto di ristrutturazione dell'Inchiesta semestrale sugli investimenti.

- Funzione F.R1 "Documentazione statistica, economica, giuridica e Biblioteca"

Documentazione statistica: acquisizione della documentazione ISTAT e della documentazione statistica di altra fonte in funzione delle specifiche richieste; gestione dei rapporti con il SISTAN con i conseguenti oneri in termini di partecipazione al programma statistico nazionale; partecipazione ai lavori per la Relazione generale sulla situazione economica del Paese.

Documentazione economica: acquisizione della documentazione economica in funzione di specifiche richieste.

Documentazione giuridica: acquisizione della documentazione giuridica in funzione di specifiche richieste; gestione delle Gazzette Ufficiali; monitoraggio su Internet dei siti del Governo, del Parlamento e degli Enti di Ricerca; raccolta e classificazione dei principali provvedimenti di politica economica pubblicati sulla Gazzetta Ufficiale per facilitarne la ricerca in caso di necessità.

Biblioteca: gestione di acquisti e prestiti di libri e riviste; gara annuale per la scelta della Agenzia libraria che gestisce gli abbonamenti; bollettino mensile delle acquisizioni; gestione dei collegamenti on-line delle riviste; assistenza ai ricercatori in funzione di specifiche richieste; ricerche bibliografiche (anche via Internet); assistenza agli utenti esterni; riordino dei volumi (libri e riviste) rientrati da un magazzino dimesso per cessata locazione.

Aspetti gestionali

La strategia gestionale dell'ISAE, da alcuni anni, è pesantemente condizionata, secondo l'Ente, dalla situazione economico – finanziaria che risente del progressivo affievolimento del contributo di finanziamento pubblico.

Contributo	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
	12.653	12.394	13.944	12.394	11.071	10.200	9.763	9.316	8.979	8.918

La tabella, evidenzia l'andamento del contributo nel corso degli ultimi anni. Si sottolinea, in particolare, la variazione relativa degli importi, assai più significativa dei valori assoluti: dal 2001 al 2005, e quindi nell'arco di soli quattro esercizi, il contributo si è ridotto del 24,84%.

Nel corso dell'anno 2004, pertanto, l'azione dell'amministrazione è stata principalmente orientata all'attenuazione delle principali conseguenze negative di tale andamento.

In primo luogo, si è proceduto, secondo le indicazioni date dal Ministero dell'economia e delle finanze, ad adottare ogni iniziativa mirata ad accrescere le c.d. "risorse proprie", ovvero le entrate che l'ISAE accerta per la vendita delle proprie pubblicazioni, per i servizi prestati a favore di terzi ecc..

A tal fine, è stato appositamente creata una struttura, posta tra gli uffici di diretta collaborazione della Presidenza, con la specifica competenza di promuovere le attività dell'Istituto, in particolare verso il mercato delle convenzioni internazionali e verso soggetti istituzionali. Parallelamente, è stata intensificata l'attività di marketing per la promozione delle pubblicazioni edite dall'ISAE.

Con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 20 luglio 2005 è stata modificata la struttura amministrativa dell'Ente con la istituzione di una Unità Operativa (Direzione amministrativa) articolata in due aree (Ragioneria e contratti e Personale).

4) Il personale

Sotto il profilo della gestione del personale, si evidenzia che già da alcuni anni l'Istituto è interessato da un fenomeno di esodo dovuto all'elevata età media del personale in servizio. L'esodo non è facilmente contrastabile, in considerazione della scarsità delle risorse economico-finanziarie disponibili e del blocco del turn over disposto con le recenti leggi finanziarie.

Il quadro descritto non rappresenta pertanto una situazione ottimale, visti i propositi di sviluppo e crescita manifestati dai vertici dell'ente. Pertanto, l'Ente ha avviato, già a partire dal 2004, una intensa attività di formazione professionale mirata ad accrescere la professionalità e gli strumenti conoscitivi a disposizione dell'amministrazione.

Stante la vocazione internazionale che contraddistingue l'attività dell'ISAE (spesso presso la sede si tengono conferenze e convegni in lingua inglese), particolare risalto è stato dato alla formazione nella lingua inglese. È stato infatti organizzato, presso i locali della sede, un corso base aperto a tutti i dipendenti, mentre percorsi individuali sono stati attivati per quanto riguarda l'approfondimento di temi specifici.

Oltre alle lingue straniere e ad aspetti correlati all'attività di ricerca, ulteriori percorsi formativi sono stati avviati in materia di contabilità, personale e informatica.

Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre 2004

qualifica/posiz.economica/profilo	Presenti al 31/12/2003	Dotazioni organiche	A tempo pieno	In part-time fino al 50%	In part-time oltre il 50%	Presenti al 31/12/2004
Dirigente di ricerca	8	11	9	-	-	9
Primo ricercatore	19	24	17	1	1	19
Ricercatore	11	12	8	2	2	12
Dirigente tecnologo	-	1	-	-	-	-
Primo tecnologo	2	4	4	-	-	4
Tecnologo (o ctp)	7	10	9	-	-	9
Ispettore generale r.e.	1	1	1	-	-	1
IV liv. - Coll. ter.	22	24	22	-	-	22
IV liv. - Funz. amm.vo	2	3	-	1	-	1
V liv. - Coll. Ter	3	5	1	-	-	1
V liv. - Coll. amm.vo	15	12	15	-	-	15
VI liv. - Op. tecnico	4	3	5	-	-	5
VI liv. - Coll. amm.vo	11	14	10	-	-	10
VII liv. - Op. tecnico	4	6	3	-	-	3
VII liv. - Op. amm.vo	6	6	6	-	-	6
VII liv. - Coll. amm.vo	1	1	1	-	-	1
VIII liv. - Aus. tecnico	5	5	5	-	-	5
VIII liv. - Op. tecnico	3	4	3	-	-	3
VIII liv. - Op. amm.vo	1	1	1	-	-	1
IX liv. - Aus.tecnico	2	2	2	-	-	2
TOTALE	127	149	122	4	3	129

Numero dei dipendenti non di ruolo, distribuito per qualifica e livello,
in servizio al 31 dicembre 2003 e 2004

QUALIFICA/LIVELLO	In servizio al 31/12/2003	In servizio al 31/12/2004
Dirigente di ricerca I	1	1
Primo ricercatore II	2	1
Ricercatore III	2	1
Primo tecnologo II	1	-
TOTALE PERSONALE DI RICERCA	6	3
Dirigente ex art. 19 DPR 29	4	3
TOTALE DIRIGENTI AMMINISTRATIVI	4	3
IV liv. - Coll. Ter	1	1
V liv. - Coll. Ter	1	1
VII liv. - Coll. amm.vo	1	1
IX liv. - Aus.tecnico	1	-
TOTALE LIVELLI IV-X	4	3
TOTALE	14	9

SPESA DEL PERSONALE IN SERVIZIO

	2003	2004
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	3.836.495,10	3.573.438,19
Fondo miglioramento efficienza	813.033,00	842.259,00
Indennità e rimborso missioni interne	10.149,38	8.400,12
Indennità e rimborso missioni esterne	28.514,40	33.109,76
Compensi personale a contratto, assegnisti, borsisti	1.149.326,13	972.936,54
Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Istituto	1.181.331,64	1.105.106,97
Oneri prev.li e ass.li a carico dell'Ist. per pers. a contratto	198.597,05	170.582,04
Corsi per il personale	10.770,89	90.242,92
Trattamento accessorio Liv. I-II-III	131.456,25	127.115,00
Somme dovute a tit. di IRAP sulle retrib.corr. ai dipendenti	384.019,04	362.787,81
Somme dovute a tit. di IRAP sulle retrib.corr.al pers.a contratto	62.388,76	52.245,95
Buoni pasto	99.350,55	94.529,72
TOTALE	7.905.432,19	7.432.754,02

INCIDENZA DELLA SPESA DEL PERSONALE SUL TOTALE DELLE SPESE CORRENTI

	2003	2004
Totale Spese Correnti	11.711.000,81	11.179.158,34
Totale Cat. II	7.905.432,19	7.432.754,02
Incidenza %	67,5	66,5

5) I RISULTATI DELLA GESTIONE

Il bilancio di previsione dell'ISAE per l'anno 2004, deliberato con disposizione del Presidente dell'Istituto del 17.12.2003, successivamente ratificata dal Comitato Amministrativo con il provvedimento del 16 marzo 2004, ed approvato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota del 12.2.2004 è stato redatto in aderenza alle disposizioni recate dal DPR 18.12.1979, n. 696.

Con nota del 27 novembre 2003 il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha autorizzato l'Ente a predisporre il bilancio di previsione 2004 (e quindi, per omogeneità di dati anche il consuntivo) sulla base del D.P.R. 696/79, al quale l'Istituto, in mancanza di proprio regolamento, ha fatto sempre riferimento.

Tale elaborato contabile presentava entrate complessive per € 15.238.076 ed uscite per € 16.843.014 per cui recava un disavanzo finanziario di competenza di € 1.604.938 finanziato mediante l'iscrizione in entrata di una quota di pari importo del presunto avanzo di amministrazione, stimato in sede di previsione, in complessive € 2.232.728. Il restante importo di € 627.790 restava vincolato con riferimento ad apposite spese da fronteggiar negli esercizi successivi.

Nel corso della gestione si sono verificate variazioni sia alle entrate che alle uscite per cui l'iniziale disavanzo presunto di 1.604.938 è venuto a determinarsi in € 1.720.492 fronteggiato con quota parte dell'avanzo di amministrazione definitivamente accertato in sede di consuntivo relativo all'anno 2003.

In sintesi il rendiconto finanziario dell'esercizio 2004 presenta i seguenti principali risultati finali:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	€ 13.804.976,70
TOTALE USCITE IMPEGNATE	€ 14.075.053,79
DISAVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA	€ 270.077,09
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 2.452.813,67
AVANZO DI CASSA	€ 2.993.934,02
AVANZO ECONOMICO	€ 32.797,76

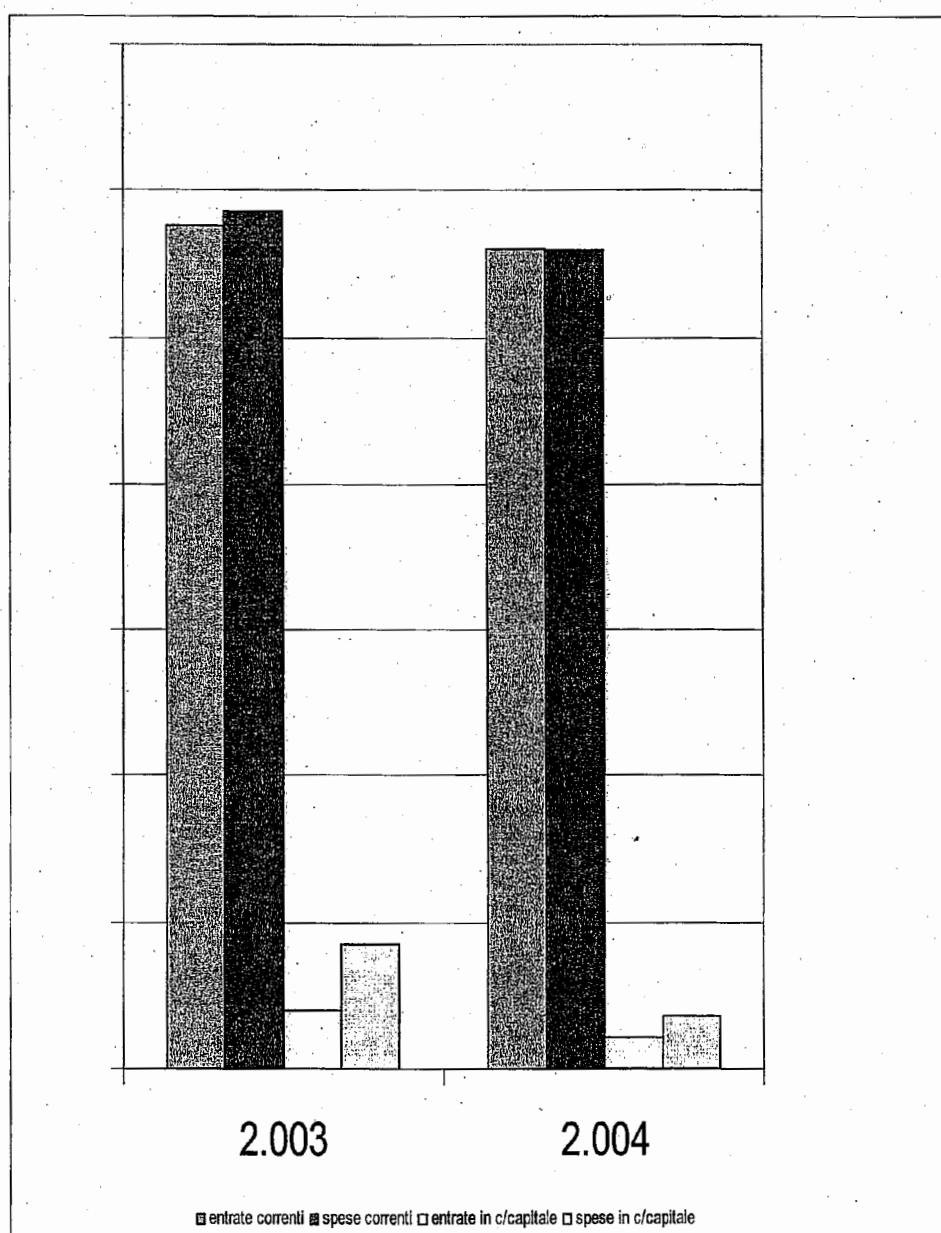
In particolare, rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio:

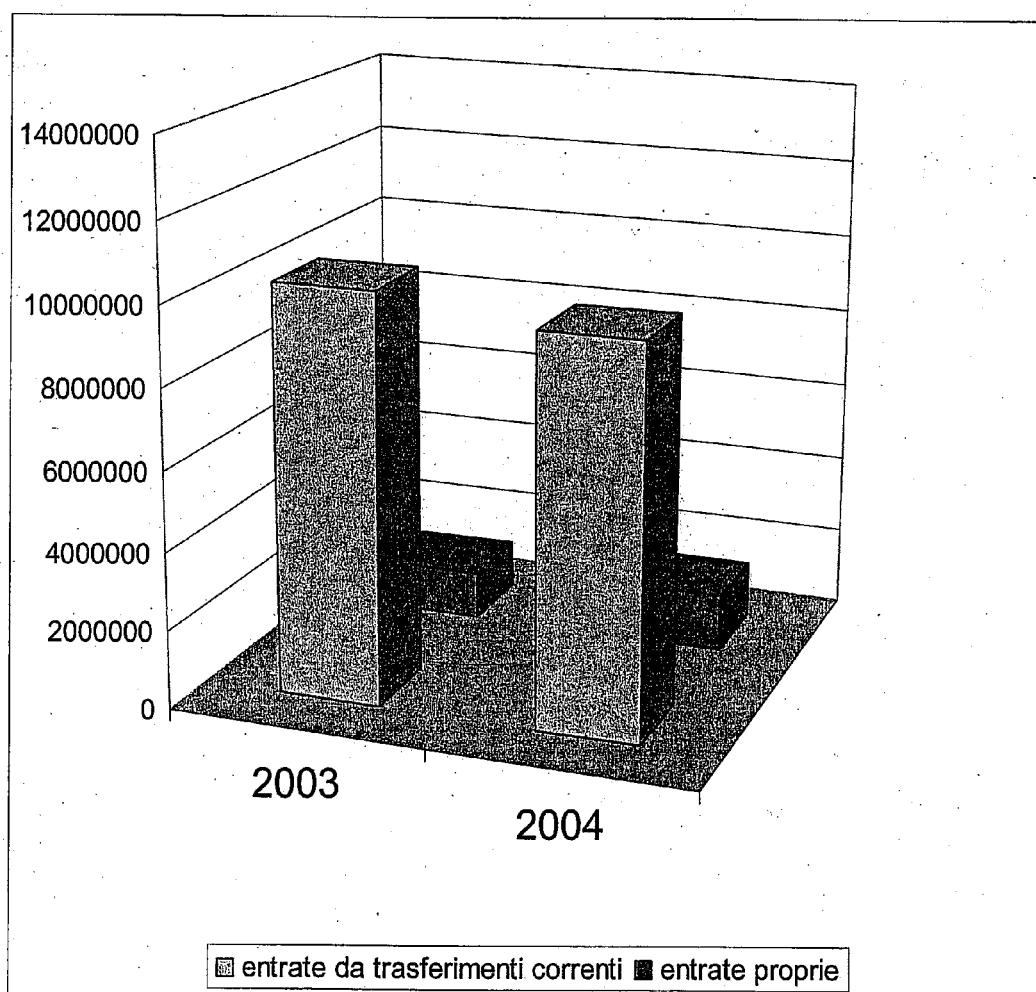
- il **totale delle entrate** accertate di € 13.804.976,70 presenta, rispetto alle previsioni definitive di € 14.828.076,00, una diminuzione netta di € 1.023.099,30 pari al 6,9%. Al termine della gestione di competenza le predette entrate accertate sono state riscosse per € 12.749.136,83, per cui hanno fatto registrare residui attivi per € 1.055.839,87;
- il **totale delle uscite** impegnate di € 14.075.053,79 fa registrare, rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio di € 16.548.568,00, una contrazione di € 2.473.514,21 pari al 15% conseguente alle drastiche economie realizzate sulle spese correnti non obbligatorie. Tali impegni di spesa pagati per € 12.184.514,36, al termine dell'esercizio hanno dato luogo a residui passivi per € 1.890.539,43;
- la **gestione di competenza** chiude con un **disavanzo finanziario** complessivo di € 270.077,09 che consegue ad un avanzo di parte corrente di € 30.947,02 e ad un disavanzo di parte capitale di € 301.024,11, quest'ultimo conseguente quasi esclusivamente agli oneri per pagamento TFR ai dipendenti cessati dal servizio;
- la **gestione dei residui** mostra variazioni "per cancellazione" dei residui attivi per € 35.735,26 e dei residui passivi per € 399.853,29, con una riduzione netta complessiva degli stessi di € 364.118,03, importo quest'ultimo che va direttamente ad incrementare l'avanzo di amministrazione d'esercizio. Al 31 dicembre 2004 l'ammontare dei residui attivi rimasti da riscuotere e di quelli passivi rimasti da pagare, provenienti dall'esercizio 2003 e precedenti, risulta rispettivamente di € 361.845,82, per i residui attivi, e di € 68.266,61 per i residui passivi. La relativa composizione è dettagliatamente specificata nell'apposito allegato al bilancio;
- l'**avanzo di amministrazione** ammonta a fine esercizio a € 2.452.813,67 ed è costituito quanto a € 2.358.772,73 dall'ammontare dell'avanzo di amministrazione risultante alla fine dell'esercizio precedente, quanto a € 364.118,03 dall'incremento conseguente alla cancellazione dei residui attivi e passivi attuata nell'esercizio dettagliata nell'apposito allegato al bilancio, e quanto a € 270.077,09 dalla riduzione conseguente al disavanzo finanziario di competenza sopraindicato.

RENDICONTO FINANZIARIO			
		2003	2004
Entrate Contributive:			
Categ.1	Aliquote contrib. a carico datore di lav. e/o degli iscritti	-	
Categ.2	Quote partec. iscritti all'onere di specif. gestioni	-	
	Totale TITOLO 1	-	
		10.297.880	9.763.000
Entrate derivanti da trasferimenti correnti:			
Categ.3	Trasferim. da parte dello Stato		
Categ.4	Trasferimenti da parte delle Regioni		
Categ.5	Trasferim. da parte dei Comuni e delle Province		
Categ.6	Trasf. da parte di altri Enti del settore pubblico		
	Totale TITOLO 2	10.297.880	9.763.000
Altre entrate:			
Categ.7	Entrate deriv. da vendita di beni e da prestaz. di servizi	776.698	1.128.787
Categ.8	Redditi e proventi patrimoniali	194	0
Categ.9	Poste corret. e compensat. per spese correnti	436.867	318.319
Categ.10	Entrate non classificabili in altre voci	0	0
	Totale TITOLO 3	1.213.759	1.447.105
	Tot. Entrate correnti	11.511.639	11.210.105
Entrate per alienaz. beni patrim. e riscoss. crediti:			
Categ.11	Alienazioni di immobili e diritti reali		
Categ.12	Alienazione di immobilizzazioni tecniche		
Categ.13	Realizzo di valori mobiliari	516	
Categ.14	Riscossioni di crediti	795.253	429.350
	Totale TITOLO 4	795.769	429.350
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale:			
Categ.15	Trasferimenti dallo Stato	-	
Categ.16	Trasferimenti dalle Regioni	-	
Categ.17	Trasferimenti da Comuni e Province	-	
Categ.18	Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico e privato	-	
	Totale TITOLO 5	-	
Accensioni prestiti:			
Categ.19	Assunzione di mutui	-	
Categ.20	Assunzioni di altri debiti finanziari	-	
Categ.21	Emissione di obbligazioni	-	
	Totale TITOLO 6	-	
	Totale Entrate	12.307.408	11.639.456
Partite di giro:			
Categ.22	Entrate aventi natura di partite di giro	2.275.207	2.165.521
	Totale TITOLO 7	2.275.207	2.165.521
	Totale generale Entrate	14.582.615	13.804.977
	Disavanzo	-1.105.627	-270.077
	Totale a pareggio	15.688.242	14.075.054

Spese correnti:			
Categ.1	Spese per gli organi dell'Ente	130.376	182.939
Categ.2	Oneri per il personale in attività di servizio	7.905.432	7.432.754
Categ.3	Oneri per il personale in quiescenza		
Categ.4	Spese per acquisto di beni di consumo e prest. di servizio	3.487.472	3.411.105
Categ.5	Spese per prestazioni istituzionali		
Categ.6	Trasferimenti passivi	60.424	54.243
Categ.7	Oneri finanziari	7.167	6.946
Categ.8	Oneri tributari	57.126	62.188
Categ.9	Poste correttive, compens. di entrate correnti	37.540	10.604
Categ.10	Spese non classificabili in altre voci	25.464	18.379
Totale TITOLO 1		11.711.001	11.179.158
Spese in conto capitale:			
Categ.11	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	4.548	2.356
Categ.12	Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	65.381	28.114
Categ.13	Acquisto di valori mobiliari		
Categ.14	Concessioni di credito di anticipazioni	817.880	321.901
Categ.15	Indennità di anzianità e sim. al pers. cessato dal servizio (1)	814.227	378.004
Totale TITOLO 2		1.702.035	730.375
Estinzioni di mutui ed anticipazioni:			
Categ.16	Rimborsi di mutui		
Categ.17	Rimborsi di anticipazioni passive		
Categ.18	Rimborsi di obbligazioni		
Categ.19	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni		
Categ.20	Estinzione debiti diversi		
Totale TITOLO 3			
Totale Spese		13.413.036	11.909.533
Partite di giro:			
Categ.21	Spese aventi natura di partite di giro	2.275.207	2.165.521
Totale TITOLO 4		2.275.207	2.165.521
Totale generale Spese		15.688.242	14.075.054
Disavanzo		-1.105.628	-270.077
Totale a pareggio		15.688.241	14.075.054

(1) Versamento all'INA per contributi TFR





Gestione di competenza

Al termine della gestione relativa all'anno 2004 i principali dati del bilancio (previsioni definitive, accertamenti e impegni, riscossioni e pagamenti, residui attivi e passivi) sono riepilogati nelle tabelle seguenti, con la evidenziazione delle differenze tra le previsioni definitive delle entrate e delle spese rispetto agli accertamenti ed agli impegni.

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE (1)	RISCOSSIONI (2)	RESIDUI ATTIVI (3)	TOTALI ACCERTAMENTI (4=2+3)	DIFFERENZE (5=4-1)
ENTRATE CORRENTI (Tit. I, II, III)					
Contributo dello stato e enti pubblici	9.763.000,00	9.763.000,00	-	9.763.000,00	-
Entrate derivanti dalla vendita e dalla prestazione di servizi	737.000,00	499.681,01	629.105,71	1.128.786,72	+391.786,72
Redditì e proventi patrimoniali	621,00	-	-	-	-621,00
Poste correttive (recuperi e rimborsi)	379.098,00	138.872,66	179.445,98	318.318,64	-60.779,36
TOTALE ENTRATE CORRENTI	10.879.719,00	10.401.553,67	808.551,69	11.210.105,36	+330.386,36
Entrate mov. capitali (Tit. IV, V, VI)	850.000,00	429.350,49	-	429.350,49	-420.649,51
Entrate partite di giro (Tit. VII)	3.098.357,00	1.918.232,67	247.288,18	2.165.520,85	-932.836,15
TOTALE ENTRATE	14.828.076,00	12.749.136,83	1.055.839,87	13.804.976,70	-1.023.099,30

USCITE	PREVISIONI DEFINITIVE (1)	PAGAMENTI (2)	RESIDUI PASSIVI (3)	TOTALI IMPEGNI (4=2+3)	ECONOMIE (5=4-1)
USCITE CORRENTI – TITOLO 1					
Spese per gli organi dell'ente (cat. I)	211.758,00	179.664,76	3.274,04	182.938,80	-28.819,20
Oneri per il personale (cat. II)	8.111.654,00	6.150.489,31	1.282.264,71	7.432.754,02	-678.899,98
Spese per l'acquisto di beni e servizi (cat. IV)	3.686.560,00	3.064.492,19	346.613,05	3.411.105,24	-275.454,76
Altre spese (cat. VI, VII, VIII, IX, X)	164.892,00	141.781,30	10.578,98	152.360,28	-12.531,72
TOTALE USCITE CORRENTI	12.174.864,00	9.536.427,56	1.642.730,78	11.179.158,34	-995.705,66
USCITE IN CONTO CAPITALE Titolo 2					
Spese per beni durevoli e attrezzature varie (cat. XI, XII)	65.000,00	27.577,80	2.891,76	30.469,56	-34.530,44
Pagamento TFR al personale (cat. XIV e XV) (1)	1.210.347,00	699.665,34	239,70	699.905,04	-510.441,96
Totale uscite in c/capitale	1.275.347,00	727.243,14	3.131,46	730.374,60	-544.972,40
Uscite partite di giro (cap. XXI)	3.098.357,00	1.920.843,66	244.677,19	2.165.520,85	-932.836,15
TOTALE USCITE	16.548.568,00	12.184.514,36	1.890.539,43	14.075.053,79	2.473.514,21

(1) Versamenti all'INA.

Come si evince dai dati sopra riportati il disavanzo di competenza al termine della gestione, cioè la differenza tra il totale delle entrate accertate e delle uscite impegnate, ammonta € 270.077,09.

GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui attivi e passivi presenta le seguenti risultanze al termine dell'esercizio 2004.

RESIDUI ATTIVI

Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2003	€ 1.594.342,59
<u>VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</u>	€ <u>35.735,26</u>
RISCOSSIONI	TOTALE 1.558.607,33
	<u>1.196.761,51</u>
Residui attivi rimasti da riscuotere al 31.12.2004	
Provenienti dagli esercizi precedenti	€ 361.845,82

RESIDUI PASSIVI

Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2003	€ 2.055.564,40
<u>VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</u>	€ <u>399.853,29</u>
PAGAMENTI	TOTALE 1.655.711,11
	<u>1.587.444,50</u>
Residui passivi rimasti da riscuotere al 31.12.2004	
Provenienti dagli esercizi precedenti	€ 68.266,61

Si evidenzia che la cancellazione dei **residui attivi**, per un ammontare complessivo di € 35.735,26, i cui crediti non sono più realizzabili, afferisce a partite tutte di modesto importo.

La cancellazione dei **residui passivi**, per un ammontare complessivo di € 399.853,29, scaturisce da una attenta considerazione delle partite da conservare in bilancio, eliminando quindi tutte le voci i cui debiti non sono più dovuti e/o sostenuti da idonea giustificazione contabile.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

		2003	2004
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		3.620.728	2.819.995
Riscossioni	in c/competenza	13.304.901	12.749.137
	in c/residui	934.260	1.196.762
	Totale	14.239.161	13.945.898
Pagamenti	in c/competenza	14.095.461	12.184.514
	in c/residui	944.433	1.587.445
	Totale	15.039.894	13.771.959
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		2.819.995	2.993.934
Residui attivi	degli esercizi precedenti	316.627	361.846
	dell'esercizio	1.277.715	1.055.840
	Totale	1.594.343	1.417.686
Residui passivi	degli esercizi precedenti	462.783	68.267
	dell'esercizio	1.592.781	1.890.539
	Totale	2.055.564	1.958.806
Avanzo d'amministrazione		2.358.773	2.452.814
Disavanzo fine esercizio			

L'avanzo di amministrazione che rappresenta il complessivo ammontare delle disponibilità finanziarie dell'Ente, si determina al termine dell'esercizio in € 2.452.813,67, come specificato qui di seguito:

CONSISTENZA DELLA CASSA AL 01.01.2004			€ 2.819.994,54
Riscossioni – in c/competenza	€ 12.749.136,83		
in c/residui	€ 1.196.761,51	€ +13.945.898,34	
 Pagamenti – in c/competenza			
in c/residui	€ 12.184.511,36	€ 1.587.444,50	€ -13.771.958,86
 CONSISTENZA DELLA CASSA AL 31.12.2004			€ 2.993.934,02
Residui attivi – dell'esercizio 2003 e precedenti	€ 361.845,82		
dell'esercizio 2004	€ 1.055.839,87	€ +1.417.685,69	
Residui passivi – dell'esercizio 2003 e precedenti	€ 68.266,61		
dell'esercizio 2004	€ 1.890.539,43	€ -1.958.806,04	
 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2004			€ +2.452.813,67

CONTO ECONOMICO**PARTE PRIMA**

	2004		2004
Entrate correnti	11.210.105	Spese correnti	11.179.158

Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

Entrate accertate in precedenti esercizi di pert. dell'esercizio	2004	Ammort. e Deperimenti	2004
Variaz. spese finanz. in c/capitale		Entr. dell'es. di pertinenza di quelli successivi	91.713
Trasferimenti attivi in natura		Trasferimenti passivi	
Variazioni patrimoniali straordinarie	399.853	Quota dell'es. per l'adeg. del fondo ind.del personale	101.827
		Var. patr. straordinarie	204.462
Totale	399.853	Totale	398.003
Totale Generale Entrate	11.609.958	Totale Generale Spese	11.577.161
Totale a pareggio	11.609.958	Avanzo economico	32.797
		Totale a pareggio	11.609.958

Il conto economico dell'esercizio presenta un avanzo di € 32.797,76 che evidenzia un aumento 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

Entrate finanziarie correnti	€	11.210.105,36
Variazioni patrimoniali straordinarie:		
- sopravvenienze passive		
..... - insussistenze attive	€	399.853,29
TOTALE GENERALE ENTRATE	€	11.609.958,65

COMPONENTI NEGATIVI

Uscite finanziarie correnti	€	11.179.158,34
Variazioni patrimoniali straordinarie:		
- sopravvenienze passive	€	168.727,19
..... - insussistenze attive	€	35.735,26
Ammortamenti e deperimenti		91.712,74
Quota esercizio adeguamento fondo ind. al personale	€	101.827,36
TOTALE GENERALE USCITE	€	11.577.160,89
AVANZO ECONOMICO	€	32.797,76
TOTALE A PAREGGIO	€	11.609.958,65

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITÀ	01\01\2004	31\12\2004	Differenza
Disponibilità liquide	2.819.995	2.993.934	173.939
Residui attivi	1.594.343	1.417.686	-176.657
Crediti bancari e finanziari	3.615	3.615	
Rimanenze attive d'esercizio			
Investimenti mobiliari	7.025.595	6.749.418	-276.177
Immobilizzazioni tecniche	5.056.147	5.086.617	30.470
TOTALE ATTIVITÀ	16.499.694	16.251.270	-248.424
Deficit patrimoniale			
TOTALE A PAREGGIO	16.499.694	16.251.270	-248.424
Conti d'ordine			

PASSIVITÀ	01\01\2004	31\12\2004	Differenza
Fondi di accantonamento vari	7.025.543	6.749.366	-276.177
Debiti bancari e finanziari	2.055.564	1.958.806	-96.758
Residui passivi			
Debiti di Tesoreria			
Poste rettificate dell'attivo	4.552.028	4.643.740	91.713
Rimanenze passive di esercizio			
TOTALE PASSIVITÀ	13.633.135	13.351.913	-281.222
Fondo di dotazione	11.259	11.259	
Patrimonio netto	2.855.300	2.888.098	32.798
TOTALE A PAREGGIO	16.499.694	16.251.270	-248.424
Conti d'ordine			

La situazione patrimoniale al termine dell'esercizio presenta un patrimonio netto di € 2.899.356,80 con un aumento rispetto a quello risultante all'inizio dell'esercizio di € 32.797,76 come dimostrato dal conto economico.

Le singole voci dell'attivo e del passivo sono riportate qui di seguito.

ATTIVITÀ

	AI 31.12.2003	AI 31.12.2004	differenza
Banche	2.819.994,54	2.993.934,02	+173.939,48
Residui attivi	1.594.342,59	1.417.685,69	-176.656,90
Depositi cauzionali	3.615,19	3.615,19	-
Cartelle fondiarie	51,64	51,64	-
Altri Titoli (INA)	7.025.542,06	6.749.366,46	-276.176,50
Impianti, automezzi,mobili, libri	5.056.147,02	5.086.616,58	+30.469,56
TOTALE ATTIVITÀ	16.499.693,94	16.251.269,58	-248.424,36

PASSIVITÀ

	AI 31.12.2003	AI 31.12.2004	differenza
Residui passivi	2.055.564,40	1.958.806,04	-96.758,36
Fondo liquidazione	7.025.542,96	6.749.366,46	-276.176,50
Fondo ammortamento	4.552.027,54	4.643.740,28	+91.712,74
TOTALE	13.633.134,90	13.351.912,78	-281.222,12
Patrimonio netto	2.866.559,04	2.899.356,80	+32.797,76
TOTALE PASSIVITÀ	16.499.693,94	16.251.269,58	-248.424,36

FONDO PER IL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'Ammontare del debito maturato al 31.12.2004 verso il personale in servizio alla stessa data e da liquidarsi alla cessazione del rapporto risulta di € 6.749.366,46.

6) Conclusioni

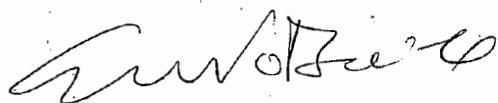
In un ente di recente costituzione, qual è l'ISAE, l'anno preso in esame ha evidenziato ancora un intenso sforzo di messa a punto della struttura organizzativa, delle procedure contabili e amministrative, dell'impostazione di programmi di ricerca al fine di operare una sintesi di quanto ereditato dai due enti disciolti (ISCO e ISPE) dalla cui fusione l'ISAE ha tratto origine.

L'ISAE, ha sostanzialmente espletato le funzioni affidategli dalle norme, in coerenza con gli obiettivi prescelti, le scelte operative effettuate e con le risorse umane, finanziarie e materiali assegnate.

Sorto come fusione di ISCO e ISPE, l'ISAE ha, comunque, dovuto preliminarmente fronteggiare i preesistenti, molteplici vincoli costituiti da situazioni (in essere nei due enti disciolti) tra loro fortemente differenziate sotto molti aspetti e non facilmente e/o rapidamente superabili né tanto meno azzerabili.

L'unificazione delle procedure contabili (in specie, per il calcolo e la corresponsione delle spettanze retributive), il riassetto dell'architettura informatica hanno poi rivestito carattere prioritario ed urgente fra le numerose emergenze affrontate dall'ISAE nel suo primo e secondo anno di vita e che solo recentemente hanno trovato soluzione.

Va infine sottolineato come la costante riduzione del contributo ordinario ha certamente comportato riflessi negativi sullo sviluppo delle attività istituzionali, motivo per il quale è oggi assolutamente necessario che l'Ente incrementi al massimo le "risorse proprie" al fine di un migliore risultato della propria azione.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Enzo Biagi", is positioned in the lower right area of the page. The signature is fluid and cursive, with a distinct "e" and "a" at the end.

ISTITUTO DI STUDI E ANALISI ECONOMICA
(ISAE)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA


CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2004
INDICE
1)-RELAZIONE DEL PRESIDENTE

1.1	Risultati di sintesi finali.....
1.2	Nota illustrativa dei principali dati del Bilancio
1.2.1	Gestione di competenza
1.2.2	Gestione dei residui
1.2.3	Situazione amministrativa
1.2.4	Conto economico
1.2.5	Situazione patrimoniale.....
1.2.6	Fondo di trattamento di fine rapporto.....

2)-ANDAMENTO FINANZIARIO ED ECONOMICO DELL'ENTE

2.1	Rendiconto Finanziario.....
2.2	Situazione Amministrativa.....
2.3	Conto Economico.....
2.4	Conto Patrimoniale.....

3)-ALLEGATI

3.1	Riconciliazione della situazione di cassa al 31 dicembre 2004.....
3.2	Dettaglio dei Residui attivi.....
3.2.1	- per capitoli di bilancio.....
3.2.2	- per debitore.....
3.2.3	- eliminati al 31 dicembre 2004.....
3.3	Dettaglio dei Residui passivi.....
3.3.1	- per capitoli di bilancio
3.3.2	- per creditore
3.3.3	- eliminati al 31 dicembre 2004.....
3.4	Investimenti Immobiliari.....
3.5	Prospetto del TFR maturato.....
3.5.1	Prospetto analitico del TFR maturato al 31 dicembre 2004 dal personale iscritto in polizza INA.....
3.6	Prospetto piano di ammortamento.....

4)-VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI.....

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

1.1 RISULTATI DI SINTESI FINALI

Il bilancio di previsione dell'ISAE per l'anno 2004, deliberato con disposizione del Presidente dell'Istituto n. 87/2003 del 17.12.2003, successivamente ratificata dal Comitato Amministrativo con il provvedimento n. 2 del 16 marzo 2004, ed approvato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota del 12.2.2004 n. 13256, fu redatto in aderenza alle disposizioni recate dal DPR 18.12.1979, n. 696, a seguito di apposita autorizzazione del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato di cui alla nota 27.11.2003, n. 141125, trasmessa con lettera 10.12.2003, n. 119183 del predetto Dicastero.

Tale elaborato contabile presentava entrate complessive per € 15.238.076 ed uscite per € 16.843.014 per cui recava un disavanzo finanziario di competenza di € 1.604.938 finanziato mediante l'iscrizione in entrata di una quota di pari importo del presunto avanzo di amministrazione, stimato in sede di previsione, in complessive € 2.232.728. Il restante importo di € 627.790 restava vincolato con riferimento ad apposite spese da fronteggiare negli esercizi successivi.

Nel corso della gestione si sono verificate variazioni sia alle entrate che alle uscite per cui l'iniziale disavanzo presunto di 1.604.938 è venuto a determinarsi in € 1.720.492 fronteggiato con quota parte dell'avanzo di amministrazione definitivamente accertato in sede di consuntivo relativo all'anno 2003.

In estrema sintesi il rendiconto finanziario dell'esercizio 2004 presenta i seguenti principali risultati finali:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	€ 13.804.976,70
TOTALE USCITE IMPEGNATE	€ 14.075.053,79
DISAVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA	€ 270.077,09
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 2.452.813,67
AVANZO DI CASSA	€ 2.993.934,02
AVANZO ECONOMICO	€ 32.797,76

In particolare, rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio:

- Il **TOTALE delle ENTRATE** accertate di € 13.804.976,70 presenta, rispetto alle previsioni definitive di € 14.828.076,00, una diminuzione netta di € 1.023.099,30 pari al 6,9%. Al termine della gestione di competenza le predette entrate accertate sono state riscosse per € 12.749.136,83, per cui hanno fatto registrare residui attivi per € 1.055.839,87;
- Il **TOTALE delle USCITE** impegnate di € 14.075.053,79 fa registrare rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio di € 16.548.568,00, una contrazione pari a € 2.473.514,21 pari al 15% conseguente alle drastiche economie realizzate sulle spese correnti non obbligatorie. Tali impegni di spesa pagati per € 12.184.514,36, al termine dell'esercizio hanno dato luogo a residui passivi per € 1.890.539,43;
- La **gestione di competenza** chiude con un **DISAVANZO FINANZIARIO** complessivo di € 270.077,09 che conssegue ad un avanzo di parte corrente di € 30.947,02 e ad un disavanzo di parte capitale di € 301.024,11, quest'ultimo conseguente quasi esclusivamente agli oneri per "accantonamento e pagamento TFR ai dipendenti", oneri iscritti in conto capitale;
- La **gestione dei residui** mostra variazioni "per cancellazione" dei residui attivi per € 35.735,26 e dei residui passivi per € 399.853,29, con una riduzione netta complessiva degli stessi di € 364.118,03, importo quest'ultimo che va direttamente ad incrementare l'avanzo di amministrazione d'esercizio. Al 31 dicembre 2004 l'ammontare dei residui attivi da riscuotere e di quelli passivi rimasti da pagare, provenienti dall'esercizio 2003 e precedenti, risulta rispettivamente di € 361.845,82, per i residui attivi, e di € 68.266,61 per i residui passivi. La relativa composizione è dettagliatamente specificata nell'apposito allegato al bilancio;
- **L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE** ammonta a fine esercizio a € 2.452.813,67 ed è costituito quanto a € 2.358.772,73 dall'ammontare dell'avanzo di amministrazione risultante alla fine dell'esercizio precedente, quanto a € 364.118,03 dallo incremento conseguente alla cancellazione dei residui attivi e passivi attuata nell'esercizio dettagliata nell'apposito allegato al bilancio, e quanto a € 270.077,09 dalla riduzione conseguente al disavanzo finanziario di competenza sopraindicato.

1.2 ANALISI DEI PRINCIPALI DATI DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO AL 31 DICEMBRE 2004

Il bilancio di previsione iniziale dell'ISAE per l'anno 2004 totalizzava entrate di € 15.238.076,00 ed uscite di € 16.843.014,00 per cui chiudeva con un disavanzo finanziario di competenza di € 1.604.938,00 che veniva fronteggiato con l'utilizzo del presunto avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2003 accertato definitivamente in € 2.358.772,73 con il rendiconto dell'esercizio finanziario 2003.

Nel corso della gestione alle entrate e uscite inizialmente previste sono state apportate le variazioni in più e in meno specificate nei prospetti che seguono, distinti per titoli di bilancio:

ENTRATE	PREVISIONI INIZIALI		VARIAZIONI		PREVISIONI DEFINITIVE	
		In aumento		In diminuzione		
QUOTA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE*	1.604.938,00	115.554,00			1.720.492,00	
ENTRATE CORRENTI (TIT. I-II-III)	11.289.719,00	-		410.000,00	10.879.719,00	
ENTRATE MOV. CAPITALI (TIT. IV-V-VI)	850.000,00	-		-	850.000,00	
ENTRATE PARTITE DI GIRO (TIT. VII)	3.098.357,00	-		-	3.098.357,00	
TOTALE ENTRATE	15.238.076,00	-		410.000,00	14.828.076,00	
TOTALE GENERALE	16.843.014,00	115.554,00		410.000,00	16.548.568,00	

* Quota dell'avanzo di amministrazione iscritta nel bilancio di previsione.

<u>USCITE</u>	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONI DEFINITIVE
		In aumento	In diminuzione	
USCITE CORRENTI (TTT. I)	12.349.310,00	205.824,00	380.270,00	12.174.864,00
USCITE IN MOV. CAPITALI (TTT. II-III)	1.395.347,00	-	120.000,00	1.275.347,00
USCITE PARTITE DI GIRO (TTT.IV)	3.098.357,00	-	-	3.098.357,00
TOTALE	16.843.014,00	205.824,00	500.270,00	16.548.568,00

A seguito delle variazioni apportate sia alle entrate che alle uscite l'iniziale disavanzo di € 1.604.938,00 è venuto a determinarsi in € 1.720.492,00 con un aumento di € 115.554,00 anch'esso finanziato con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2003.

1.2.1 - GESTIONE DI COMPETENZA

Al termine della gestione relativa all'anno 2004 i principali dati del bilancio (previsioni definitive, accertamenti e impegni, riscossioni e pagamenti, residui attivi e passivi) sono riepilogati nelle tabelle seguenti, con la evidenziazione delle differenze tra le previsioni definitive delle entrate e delle spese rispetto agli accertamenti ed agli impegni.

PREVISIONI DEFINITIVE (1)	RISCOSSIONI (2)	RESIDUI ATTIVI (3)	TOTALI ACCERTAMENTI (4=2+3)	DIFFERENZE (5= 4-1)
ENTRATE ENTRATE CORRENTI (TTT.I-I-II-III)				
CONTRIBUTO DELLO STATO E ENTI PUBBLICI	9.763.000,00	9.763.000,00	-	9.763.000,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	737.000,00	499.681,01	629.105,71	1.128.786,72 + 391.786,72
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	621,00	-	-	- 621,00
POSTE CORRETTIVE (RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI)	379.098,00	138.872,66	179.445,98	318.318,64 - 60.779,36
TOTALE ENTRATE CORRENTI	10.879.719,00	10.401.553,67	808.551,69	11.210.105,36 + 330.386,36
ENTRATE MOV.CAPITALE (TTT. IV-V-VI)	850.000,00	429.350,49	-	429.350,49 - 420.649,51
ENTRATE PARTITE DI GIRO (TTT. VII)	3.098.357,00	1.918.232,67	247.288,18	2.165.520,85 - 932.836,15
TOTALE ENTRATE	14.828.076,00	12.749.136,83	1.055.839,87	13.804.976,70 - 1.023.099,30

PREVISIONI DEFINITIVE (1)	PAGAMENTI (2)	RESIDUI PASSIVI (3)	TOTALI IMPEGNI (4=2+3)	TOTALI ECONOMIE (5=4-1)
USCITE USCITE CORRENTI				
TITOLO 1				
SPESSE PER GLI ORGANI DELL'ENTE (CAT. I)	211.758,00	179.664,76	3.274,04	182.938,80
ONERI PER IL PERSONALE (CAT. II)	8.111.654,00	6.150.489,31	1.282.264,71	7.432.754,02
SPESSE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI (CAT. IV)	3.686.560,00	3.064.492,19	346.613,05	3.411.105,24
ALTRIE SPESE (CAT. VI-VII-VIII-IX-X)	164.892,00	141.781,30	10.578,98	152.360,28
TOTALE USCITE CORRENTI	12.174.864,00	9.536.427,56	1.642.730,78	11.179.158,34
USCITE IN CONTO CAPITALE				
(TIT. II)				
SPESSE PER BENI DUREVOLI E ATTREZZATURE VARIE (CAT. XI-XII)	65.000,00	27.577,80	2.891,76	30.469,56
ACCANTONAMENTO E PAGAMENTO TFR AL PERSONALE (CAT. XIV -XV)	1.210.347,00	699.665,34	239,70	699.905,04
TOTALE USCITE IN C/CAPITALE	1.275.347,00	727.243,14	3.131,46	730.374,60
USCITE PARTITE DI GIRO (CAT. XXI)	3.098.357,00	1.920.843,66	244.677,19	2.165.520,85
TOTALE USCITE	16.548.568,00	12.184.514,36	1.890.539,43	14.075.053,79
				- 2.473.514,21

Come si evince dai dati sopra riportati il disavanzo di competenza al termine della gestione, riferito a tutti i consuntivi del quinquennio 2000-2004 ed ai preventivi 2005-2007, per una visione complessiva delle gestioni.

Segue un prospetto comparativo completo delle entrate e delle uscite, riferito a tutti i consuntivi del quinquennio 2000-2004 ed ai preventivi 2005-2007, per una visione complessiva delle gestioni.

DESCRIZIONE	PROSPETTO COMPARATIVO ESERCIZI 2000-2007						2007 (preventivo) (*)
	2000 (consuntivo)	2001 (consuntivo)	2002 (consuntivo)	2003 (consuntivo)	2004 (consuntivo)	2005 (consuntivo)	
	2006 (*)						
ENTRATE							
Entrate correnti (Tit. I, II, III)	15.937.011,45	13.807.763,46	12.438.235,16	11.511.640,11	11.210.105,36	10.538.113,00	10.225.815,00
Entrate in c/capitale (Tit. IV, V, VI)	1.225.018,16	872.475,70	693.212,08	795.769,01	429.350,49	850.000,00	850.000,00
Entrate in partite di giro (Tit. VII)	2.041.090,36	2.398.482,20	2.499.594,56	2.275.206,81	2.165.520,85	3.098.000,00	3.098.000,00
TOTALE ENTRATE (A)	19.203.119,97	17.078.721,36	15.631.041,80	14.582.615,93	13.804.976,70	14.486.113,00	14.112.815,00
SPESSE							
Spese correnti (Tit. I)	12.363.270,33	11.863.490,60	12.177.743,73	11.711.000,81	11.179.158,34	11.068.560,00	10.763.058,00
Spese in c/capitale (Tit. II, III)	3.779.881,10	2.411.074,34	1.197.500,08	1.702.034,84	730.374,60	1.178.367,00	1.237.285,00
Spese per partite di giro (Tit. IV)	2.041.090,36	2.398.482,20	2.499.594,56	2.275.206,81	2.165.520,85	3.098.000,00	3.098.000,00
TOTALE SPESSE (B)	18.184.241,79	16.673.047,14	15.874.838,37	15.688.242,46	14.075.053,79	15.344.927,00	15.098.343,00
AVANZO DI AMM.NE A INIZIO ESERCIZIO	+ 457.583,79	+ 1.516.908,28	- 3.030.753,03	2.993.079,42	2.358.772,73	- 858.814,00	- 924.528,00
CANCELLAZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI							
AVANZO O DISAVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA (A-B)	40.446,32	1.108.170,53	206.122,96	471.319,84	364.118,03		
AVANZO DI AMM.NE A FINE ESERCIZIO	1.516.908,28	3.030.753,03	2.993.079,42	2.358.772,73	2.452.813,67	(**)	

Note: (*) Proiezione da bilancio di previsione del 2005 deliberato con la disposizione 27/10/2004 ed approvato con nota 3/2/2005, n. 8619.

(**) Di tale disponibilità è stata utilizzata la quota di € 858.814,00 per la copertura delle spese dell'anno 2005 mentre risulta vincolata la complessiva somma di € 982.603,19, di cui € 183.772,00 ai sensi del decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 29.11.2002, € 98.400,19 per la copertura degli oneri per la formazione del personale dipendente e € 700.431,00 per il finanziamento dei maggiori oneri relativi ai rinnovi contrattuali.

1.2.2 – GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui attivi e passivi presenta le seguenti risultanze al termine dell'esercizio 2004

RESIDUI ATTIVI	
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2003	€ 1.594.342,59
<u>VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</u>	€ 35.735,26
TOTALE	<u>€ 1.558.607,33</u>
RISCOSSIONI	€ 1.196.761,51
Residui attivi rimasti da riscuotere al 31.12.2004	<u>€ 361.845,82</u>
RESIDUI PASSIVI	
Somme rimaste da pagare al 31.12.2003	€ 2.055.564,40
<u>VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</u>	€ 399.853,29
TOTALE	<u>€ 1.655.711,11</u>
PAGAMENTI	€ 1.587.444,50
Residui passivi rimasti da pagare al 31.12.2004	<u>€ 68.266,61</u>

Le variazioni in diminuzione alla consistenza dei residui attivi e passivi formeranno oggetto di apposita disposizione da approvare contestualmente alla deliberazione concernente il conto consuntivo 2004.

La variazione in diminuzione dei residui attivi, che ammonta a € 35.735,26, è formata come segue:

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE
2.06.01	Contributi erogati da Enti Pubblici	30.987,42
3.07.02	Proventi studi non ricorrenti	40,00
3.07.03	Proventi di associazioni o pubblicazioni	4.071,21
7.22.01	Ritenute erariali	352,75
7.22.02	Ritenute previdenziali	0,58
7.22.03	Ritenute previdenziali (INPDAP)	283,30
TOTALE RESIDUI ATTIVI DA CANCELLARE		35.735,26

mentre l'eliminazione dei residui passivi, per un ammontare di € 399.853,29 è così formata:

1.01.04	Oneri previdenziali e assistenziali a carico Istituto	278,62
1.02.02	Competenze accessorie personale dirigente	77.943,63
1.02.10	Assegni di ricerca e tirocini	0,06
1.02.12	Compensi personale a contratto	307,87
1.04.02	Manutenzione adattamento locali	495,80
1.04.08	Acquisto di libri, riviste, giornali	8.375,61
1.04.17	Spese per concorsi	1.337,77
1.04.18	Locazione e manutenzione di attrezzature informatiche	1.488,00
1.08.01	Imposte, tasse e tributi vari	42.566,38
2.14.02	Adeguamento fondo INA	221.060,83
2.15.01	Indennità di anzianità personale non iscritto in polizza INA	45.998,18
4.21.03	Versamento ritenute previdenziali (INPDAP)	0,01
4.21.06	Versamento trattenute per conto terzi	0,53
TOTALE RESIDUI PASSIVI DA CANCELLARE		399.853,29

Gli elenchi dei residui attivi e quelli dei residui passivi, distintamente per singole partite, per capitoli di bilancio, per creditori e per debitori, nonché il dettaglio di quelli eliminati, sono riportati negli allegati al presente conto consuntivo.

Si evidenzia che la cancellazione dei **residui attivi**, per un ammontare complessivo di € 35.735,26, i cui crediti non sono più realizzabili, afferisce a partite tutte di modesto importo.

La cancellazione dei **residui passivi**, per un ammontare complessivo di € 399.853,29, scaturisce da una attenta considerazione delle partite da conservare in bilancio, eliminando quindi tutte le voci i cui debiti non sono più dovuti e/o sostenuti da idonea giustificazione contabile.

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 € 2.452.813,67, come specificato qui di seguito:

Consistenza della cassa al 01.01.2004		€ 2.819.994,54
Riscossioni - in c/competenza	€ 12.749.136,83	
- in c/residui	€ 1.196.761,51	€ + 13.945.898,34
<hr/>		
Pagamenti - in c/competenza	€ 12.184.514,36	
- in c/residui	€ 1.587.444,50	€ - 13.771.958,86
<hr/>		
Consistenza della cassa al 31.12.2004		€ 2.993.934,02
Residui attivi - dell'esercizio 2003	€ 361.845,82	
e precedenti	€ 1.055.839,87	€ + 1.417.685,69
- dell'esercizio 2004		
Residui passivi - dell'esercizio 2003	€ 68.266,61	
e precedenti	€ 1.890.539,43	€ - 1.958.806,04
- dell'esercizio 2004		
Avanzo di amministrazione al 31.12.2004		€ + 2.452.813,67

Si segnala che tale disponibilità finanziaria per € 2.452.813,67 è stata già utilizzata per € 858.814,00 per il finanziamento di parte della spesa dell'anno 2005, per € 183.772,00 è stata accantonata ai sensi del D.M. 29.11.2002 e messa a disposizione del Ministero dell'Economia e delle Finanze, per € 98.400,19, resta destinata alla copertura degli oneri per la formazione del Personale dipendente e per € 700.431,00 è riservata al finanziamento delle spese per i rinnovi contrattuali, mentre € 611.396,48 costituisce la parte disponibile per la copertura del maggiore fabbisogno di spesa per l'anno 2005.

1.2.4 - CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio presenta un avanzo di € 32.797,76 che evidenzia un aumento 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

• Entrate finanziarie correnti	€ 11.210.105,36
• Variazioni patrimoniali straordinarie:	
- sopravvenienze attive	€ 399.853,29
- insussistenze passive	

TOTALE GENERALE ENTRATE

€ 11.609.958,65

COMPONENTI NEGATIVI

• Uscite finanziarie correnti	€ 11.179.158,34
• Variazioni patrimoniali:	
- Sopravvenienze passive	€ 168.727,19
. Insussistenze attive	€ 35.735,26
• Ammortamenti e deperimenti	€ 91.712,74
• Quota esercizio adeguamento fondo ind. al personale	€ 101.827,36
TOTALE GENERALE USCITE	€ 11.577.160,89
AVANZO ECONOMICO	€ 32.797,76
TOTALE A PAREGGIO	€ 11.609.958,65

1.2.5 - SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al termine dell'esercizio presenta un patrimonio netto di € 2.899.356,80 con un aumento rispetto a quello risultante all'inizio dell'esercizio di € 32.797,76 come dimostrato dal conto economico.

Le singole voci dell'attivo e del passivo sono riportate qui di seguito.

ATTIVITA'

	al 31/12/2003	al 31/12/2004	differenza
Banche	2.819.994,54	2.993.934,02	+ 173.939,48
Residui attivi	1.594.342,59	1.417.685,69	- 176.656,90
Depositi cauzionali	3.615,19	3.615,19	-
Cartelle fondiarie	51,64	51,64	-
Altri Titoli (INA)	7.025.542,06	6.749.366,46	- 276.176,50
Impianti, automezzi			
mobili, libri	5.056.147,02	5.086.616,58	+ 30.469,56
TOTALE ATTIVITA'	16.499.693,94	16.251.269,58	- 248.424,36
	=====	=====	=====

PASSIVITA'

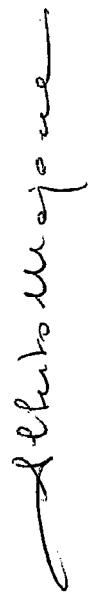
	al 31/12/2003	al 31/12/2004	Differenza
Residui passivi	2.055.564,40	1.958.806,04	- 96.758,36
Fondo liquidazione	7.025.542,96	6.749.366,46	- 276.176,50
Fondo ammortamento	4.552.027,54	4.643.740,28	+ 91.712,74
TOTALE	13.633.134,90	13.351.912,78	- 281.222,12
Patrimonio netto	2.866.559,04	2.899.356,80	+ 32.797,76
TOTALE PASSIVITA'	16.499.693,94	16.251.269,58	- 248.424,36
	=====	=====	=====

1.2.6 - FONDO PER IL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'ammontare del debito maturato al 31.12.2004 verso il personale in servizio alla stessa data e da liquidarsi alla cessazione del rapporto risulta di € 6.749.366,46 come è evidenziato dall'apposito allegato.

Roma,

IL PRESIDENTE
(Prof. Alberto Majocchi)



PAGINA BIANCA

2. ANDAMENTO FINANZIARIO ED ECONOMICO DELL'ISTITUTO

PAGINA BIANCA

2.1 RENDICONTO FINANZIARIO

PAPER A

ESTATE PLANNING FOR THE RETIREMENT YEARS

PARTE "A" - CONTO DELLE ENTRATE AL 30 Dicembre 2004

104

GESTIONE COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2004									
C 0 D 1 C 2 E 3		C A P I T O L I		Previsioni		Accertamenti		Dati, rispetto alle prev.	
				iniziali	in +	Finali	Risconti	Rimasti da rischiudere (10 - 8)	Dispon. ad accertare in + (10 - 7)
				4	5	6	7	8	9
TIT. I - ENTRATE CONTRIBUTIVE									
1.01		CAT. I - ALI QUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI							
1.02		CAT. II - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI AGLI ONERI DI SPECIFICHE GESTI							
Totale ENTRATE CONTRIBUTIVE		0,00		0,00		0,00		0,00	
TIT. II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
2.03		CAT. III - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO							
2.03.01		CONTRIBUTO A CARICO DELLO STATO		10.173.000,00	0,00	410.000,00	9.763.000,00	0,00	9.763.000,00
2.03.02		CONTRIBUTO STRAORDINARIO A CARICO STAT		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale categoria III		10.173.000,00		0,00		410.000,00		9.763.000,00	
2.04		CAT. IV - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI							
2.05		CAT. V - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI DELLE PROVINCE							
2.06		CAT. VI - TRASFERIMENTO DA PARTE DI ALTRI DEL SETTORE PUBBLICO							
2.06.01		CONTRIBUTI EROGATI DA ENTI PUBBLICI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale categoria VI		0,00		0,00		0,00		0,00	
Totale ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		10.173.000,00		0,00		410.000,00		9.763.000,00	
TIT. III - ALTRE ENTRATE									
3.07		CAT. VII - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI							

PARTE "C" — SITUAZIONE DELLE ENTRATE AL 30 Dicembre 2004

GESTIONE DEI RESTI DI ATTIVI DELL'ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI

GESTIONE DI CASSA

C 0 D C E -1 2	Consistenza	Variaz. durante l'esercizio	Consistenza	Somme riscosse	Somme rimborsate da riscuotere	Previsioni	Ri scos sioni	TOTALE RESI DI ATTIVI al 30/12/2004		Diff. rispetto alle previ.
								(16 - 17)	(19 - 20)	
1.01										
1.02										
2.03										
2.03.01	97.880,00	0,00	0,00	97.880,00	0,00	97.880,00	9.763.000,00	9.763.000,00	0,00	97.880,00
2.03.02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	97.880,00	0,00	0,00	97.880,00	0,00	97.880,00	9.763.000,00	9.763.000,00	0,00	97.880,00
2.04										
2.05										
2.06										
2.06.01	30.987,42	0,00	30.987,42	0,00	0,00	0,00	30.988,00	0,00	30.988,00	0,00
	30.987,42	0,00	30.987,42	0,00	0,00	0,00	30.988,00	0,00	30.988,00	0,00
	120.857,42	0,00	30.987,42	0,00	0,00	0,00	9.793.988,00	9.763.000,00	0,00	30.988,00
3.07										

PARTE C

GESTIONE CONFERENZA DELL'ISPIRETTI 21/02/2004

GARDENING 1

APPENDIX

PARTE C" — SITUAZIONE DELLE ENTRATE AL 30 Dicembre 2004

PARTE C

C O D E	N	Consistenza	Variaz. . .	GESTIONE DEI RESTI IN ATTI V DELL'ESERCIZIO				2003 E PRECEDENTI				GESTIONE DI CASSA				Diff. rispetto alle previs.	TOTALE RESI IN ATTIVI a) 30/12/2004 (9 + 18) -23	
				Consistenza				Somme riscosse				Somme rincassate da riscuotere						
				iniziale	in +	in -	Final e	(13 + 14 - 15)	16 -	17 -	18 -	(16 - 17)	19 -	20 -	21 -	(20 - 19)	(19 - 20)	
3.07.01	492.404,41	0,00	0,00	492.404,41	383.415,14	108.985,27	760.000,00	798.053,15	36.053,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	621.357,16	
3.07.02	11.040,00	0,00	40,00	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.466,82	
3.07.03	38.340,53	0,00	4.071,21	34.769,32	20.282,74	14.486,58	80.000,00	105.325,74	25.325,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.747,58	
3.07.04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	542.284,94	0,00	4.111,21	538.173,73	403.697,88	134.475,85	840.000,00	903.378,89	63.378,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	763.551,56	
3.08																		
3.08.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.08.02	163,61	0,00	0,00	163,61	163,61	0,00	516,00	163,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352,39	0,00	
3.08.03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106,90	0,00	
	163,61	0,00	0,00	163,61	163,61	0,00	621,00	163,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	457,39	0,00	
3.09																		
3.09.01	45.773,47	0,00	0,00	45.773,47	31.161,79	14.811,66	100.000,00	44.306,25	0,00	55.093,75	36.523,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.09.02	426.670,50	0,00	0,00	426.670,50	327.162,26	99.508,24	350.000,00	452.290,46	102.290,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257.042,13	
	472.443,97	0,00	0,00	472.443,97	358.324,05	114.119,92	450.000,00	497.196,71	102.290,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233.565,90	
3.10																		
3.10.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.014.892,52	0,00	4.111,21	1.010.781,31	762.185,54	248.595,77	1.290.621,00	1.400.739,21	105.669,35	55.551,14	1.057.147,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.143.759,94	0,00	35.098,63	1.108.661,31	762.185,54	346.475,77	11.084.609,00	11.163.739,21	165.669,35	86.539,14	1.155.027,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

PARTE A

FERSTI E COVEZIA DELLA NUOVA BASEA: 2004

PARTE "A" - CONTO DELLE ENTRATE Al 30 Dicembre 2004

卷之三

PÁRTE C

THE JOURNAL OF CLIMATE

TOTALE										RESI DAI		ATTIVI		RESI DAI		ATTIVI	
GESTIONE DEL RESIDUO ATTIVO DELL'ESERCIZIO										30/12/2004		al		30/12/2004		al	
2003 E PRECEDENTI																	
C 0 0 C E N 2	0 0 - - - -	Consistenza Iniziale	Variaz. durante l'esercizio	Consistenza Finale	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Previsioni	Ri scosioni	Diff. rispetto alle previs.	in +	(20 - 19)	in +	(19 - 20)	in +	(19 - 20)	in +	(19 - 20)
4.11																	
4.12																	
4.12.01		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.13																	
4.13.01		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.13.02		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.14																	
4.14.01		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.14.02		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.14.03		427.557,86	0.00	0.00	427.557,86	423.725,27	3.032,59	750.000,00	791.837,55	41.837,55	0.00	3.832,59					
4.14.04		847,50	0.00	0.00	847,50	847,50	0.00	100.000,00	62.065,71	0.00	37.914,29	0.00					
		428.405,36	0.00	0.00	428.405,36	424.572,77	3.032,59	850.000,00	853.323,26	41.837,55	37.914,29	3.832,59					
428.405,36		0.00	0.00	0.00	428.405,36	424.572,77	3.032,59	850.000,00	853.323,26	41.837,55	37.914,29	3.832,59					

CERTIFICATO DI COMPETENZA DEI 1° SUPERIORI 2004

CAPITOLO

GESTIONE COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2004									
C O D I C E N E		C A P I T O L I		Previsioni		Accertamenti		Diff. rispetto alle prev.	
				Variazioni		Riconti	Totali ac- certamenti	Dispon. ad accertare (in + r) (7 - 10)	Dispon. ad accertare (in + r) (7 - 10)
5.18	2	CAT. XVI 11 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICO							
		Totali ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CONTO CAPITALE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TIT. VI - ACCENSIONE DI PRESTITI							
6.19		CAT. XIX - ASSURZIONE DI MUTUI							
6.20		CAT. XX - ASSURZIONE DI ALTRI DEBITI FINA							
6.20.01		ANTICIPAZIONI BANCARIE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria XX		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.21		CAT. XXI - EMISSIONI DI OBBLIGAZIONI							
		Totali ACCENSIONE DI PRESTITI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Tot. E. Nov. Cap. (Tit. 144+11)		650.000,00	0,00	650.000,00	429.350,49	0,00	420.649,51
		TIT. VII - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO							
		CAT. XXI - ENTRATE AVENTI NATURA DI PART							
7.22	7.22.01	RIENTRE BIRARI		2.065.820,00	0,00	2.065.820,00	1.363.414,22	167.741,55	1.531.155,77
	7.22.02	RIENTRE PREV. E ASS. (1NPS-ENPDEP-GESCA		103.291,00	0,00	103.291,00	19.668,13	4.767,93	24.636,06
	7.22.03	RIENTRE PREVIDENZIALI (1NFDP)		723.040,00	0,00	723.040,00	404.640,24	63.245,77	467.886,01
	7.22.04	RIENTRE PREVIDENZIALI (1NA)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7.22.05	RIENTRE DI VERSO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7.22.06	TRATTENUTE PER CONTO TERZI		200.000,00	0,00	200.000,00	126.178,08	11.532,93	137.711,01
	7.22.07	RIABOSSI DI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI		2.066,00	0,00	2.066,00	0,00	0,00	0,00
	7.22.08	PARTITE IN CONTO SOSPESI		4.132,00	0,00	4.132,00	4.132,00	0,00	0,00

PARTE C

part 4

GESTIONE COMPETENZA DELI - SERVIZI 2/9 2004

PARTE "A" - CONTO DSBLLE ENTRATE AL 30 Dicembre 2004					
C A P I T O L I					
C	N	Previsioni	Accertamenti	Diff. rispetto alle prev.	
0	GOSNONI NAZIONI		Variazioni		
1	Iniziali		In +		
2	-3-		-6-		
3	-4-		-7-		
4	(4 + 5 - 6)		Finali		
5	(4 + 5 - 6)		(4 + 5 - 6)		
6	-8-		-8-		
7	Rimasti da riscuotere (10 - 8)		Rimasti da riscuotere (10 - 8)		
8	-9-		-9-		
9	-10-		-10-		
10	Totali e categoria XXII				
11	Totali ENTRATE PER PARTITE DI GIORNO				
12	3.098.357,00		3.098.357,00		
13	0,00		0,00		
14	3.098.357,00		3.098.357,00		
15	0,00		0,00		
16	3.098.357,00		3.098.357,00		
17	247.288,18		247.288,18		
18	1.918.232,67		1.918.232,67		
19	247.288,18		247.288,18		
20	2.165.520,85		2.165.520,85		
21	0,00		0,00		
22	2.165.520,85		2.165.520,85		
23	0,00		0,00		
24	2.165.520,85		2.165.520,85		
25	932.836,15		932.836,15		
26					
27					
28					
29					
30					
31					
32					
33					
34					
35					
36					
37					
38					
39					
40					
41					
42					
43					
44					
45					
46					
47					
48					
49					
50					
51					
52					
53					
54					
55					
56					
57					
58					
59					
60					
61					
62					
63					
64					
65					
66					
67					
68					
69					
70					
71					
72					
73					
74					
75					
76					
77					
78					
79					
80					
81					
82					
83					
84					
85					
86					
87					
88					
89					
90					
91					
92					
93					
94					
95					
96					
97					
98					
99					
100					
101					
102					
103					
104					
105					
106					
107					
108					
109					
110					
111					
112					
113					
114					
115					
116					
117					
118					
119					
120					
121					
122					
123					
124					
125					
126					
127					
128					
129					
130					
131					
132					
133					
134					
135					
136					
137					
138					
139					
140					
141					
142					
143					
144					
145					
146					
147					
148					
149					
150					
151					
152					
153					
154					
155					
156					
157					
158					
159					
160					
161					
162					
163					
164					
165					
166					
167					
168					
169					
170					
171					
172					
173					
174					
175					
176					
177					
178					
179					
180					
181					
182					
183					
184					
185					
186					
187					
188					
189					
190					
191					
192					
193					
194					
195					
196					
197					
198					
199					
200					
201					
202					
203					
204					
205					
206					
207					
208					
209					
210					
211					
212					
213					
214					
215					
216					
217					
218					
219					
220					
221					
222					
223					
224					
225					
226					
227					
228					
229					
230					
231					
232					
233					
234					
235					
236					
237					
238					
239					
240					
241					
242					
243					
244					
245					
246					
247					
248					
249					
250					
251					
252					
253					
254					
255					
256					
257					
258					
259					
260					
261					
262					
263					
264					
265					
266					
267					
268					
269					
270					
271					
272					
273					
274					
275					

PARTE "C" - SITUAZIONE DELLE ENTRATE AL 30 DI dicembre 2004									
GESTIONE DEI RESTI DAI ATTIVI DELL'ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI									
GESTIONE DI CASSA									
C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
0	Consistenza	Variaz. durante l'esercizio	Consistenza	Some	Some	Some	Diff. rispetto alle previ-	TOTALE	RESIDU
1	Iniziale	in +	in +	risorse	rimaste	da ri-avvolgere	(in + 19)	RESIDU	ATTIVI
2	13	-14	15	(13 + 14 - 15)	-16	-17	(20 - 19)	al	30/12/2004
3	22.177,29	0,00	636,63	21.540,66	10.003,20	11.537,46	(19 - 20)	(9 + 18)	(9 + 18)
4	22.177,29	0,00	636,63	21.540,66	10.003,20	11.537,46	-21	-23	-23
5	22.177,29	0,00	636,63	21.540,66	10.003,20	11.537,46	0,00	1.170.121,13	1.170.121,13
6	22.177,29	0,00	636,63	21.540,66	10.003,20	11.537,46	3.086.357,00	1.928.235,87	1.928.235,87
7	22.177,29	0,00	636,63	21.540,66	10.003,20	11.537,46	3.086.357,00	1.928.235,87	1.928.235,87
8	22.177,29	0,00	636,63	21.540,66	10.003,20	11.537,46	3.086.357,00	1.928.235,87	1.928.235,87
9	22.177,29	0,00	636,63	21.540,66	10.003,20	11.537,46	3.086.357,00	1.928.235,87	1.928.235,87
10	22.177,29	0,00	636,63	21.540,66	10.003,20	11.537,46	3.086.357,00	1.928.235,87	1.928.235,87

PARTE A

GESTIONE COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2004

C 0 D C E N 2 1 -1 -2 -3	C 0 D C E N 2 1 -1 -2 -3	DENOM. NAZIONI	Previsioni			Accertamenti			Diff. rispetto alle prev.		
			Iniziali	Variazioni In + 5	In - 6	Finali (4 + 5 - 6)	Ri scossi 8	Ri masti da risuonare (10 - 8)	Totali ac- certaribili 10	Dispon. ad accertare in + (10 - 7)	in - (7 - 10)
RIASSUNTO DELLE ENTRATE											
Tol. E. Correnti (Ttl. I-II+III)	11.289.719,00	0,00	410.000,00	10.879.719,00	10.401.553,67	808.551,69	11.210.105,36	395.350,81	64.984,45		
Tol. E. Inv. Cap. (Ttl. IV-V+VI)	850.000,00	0,00	850.000,00	429.350,49	429.350,49	0,00	429.350,49	0,00	420.649,51		
Tol. E. Part. Giro (Ttl. VII)	3.090.357,00	0,00	0,00	3.098.357,00	1.918.232,67	247.288,18	2.165.520,85	0,00	932.836,15		
* TOTALE ENTRATE	15.238.076,00	0,00	410.000,00	14.828.076,00	12.749.136,83	1.055.839,87	13.804.976,70	395.350,81	1.418.450,11		
Avanzo di Amministrazione a.p.	1.604.938,00	115.554,00	0,00	1.720.492,00	1.055.839,87	1.055.839,87	1.004.976,70	395.350,81	1.418.450,11		
** TOTALE GENERALE	16.843.014,00	115.554,00	410.000,00	16.548.568,00	12.749.136,83	1.055.839,87	13.004.976,70	395.350,81	1.418.450,11		

C O D I C E N 2	C A P I T O L I	D E N O M I Z A Z I O N I	Previsioni				Impegni				Diff. rispetto alle prev.
			Iniziali	In +	In -	P finali (4 + 5 - 6)	Pagati	Rimasti da pagare (10 - 8)	Totali e impegni (10 - 9)	Dispon. ad impegno (10 + 11 - 12)	
Tit. I — SPESE CORRENTI											
1.01	CAT. I — SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	134.275,00	0,00	15.000,00	119.279,00	104.169,18	2.165,94	106.335,12	0,00	12.943,88	
1.01.01	ASSEGNI E INDENNITÀ ALLA PRESIDENZA	54.228,00	0,00	0,00	54.228,00	39.620,37	154,94	39.775,31	0,00	14.452,69	
1.01.02	COMPENSI ORGANI COLLEGIALI DI AMM. NE	20.658,00	0,00	0,00	20.658,00	19.063,68	882,38	19.346,06	0,00	711,94	
1.01.03	COMPENSI INDEMNIZIARI COLLEGIO REVISORI	17.593,00	0,00	0,00	17.593,00	16.811,53	70,78	16.882,31	0,00	710,69	
1.01.04	ONERI PREVII ASS. LI A CARICO ISTITUTO TUTTO	226.756,00	0,00	15.000,00	211.756,00	176.604,76	3.274,04	182.938,80	0,00	28.819,20	
1.02	CAT. II — ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIV. SERVIZIO	3.793.066,00	0,00	0,00	3.733.866,00	3.019.021,67	554.416,52	3.573.438,19	0,00	160.427,81	
1.02.01	STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PERSONA	1.02.02	COMPENSI ACCESSORI E PERSONALE DI RICERCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.02.03	ONERI PREVIDENZIALI E ASS. VI A CARICO DELL'ISTITUTO PERSONALE DI PENDENTE	1.174.786,00	0,00	0,00	1.174.783,00	951.217,73	163.889,24	1.105.106,97	0,00	69.676,03	
1.02.04	BUONI PASTO	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	94.529,72	0,00	94.529,72	0,00	15.470,28	
1.02.05	INDENNITÀ E RIMBORSO MISSIONI — INTER	15.000,00	1.500,00	7.000,00	9.500,00	5.717,29	2.682,83	8.400,12	0,00	1.099,88	
1.02.06	FORMAZIONE DEL PERSONALE	75.779,00	41.788,00	0,00	117.557,00	37.146,32	53.096,60	90.242,92	0,00	27.324,08	
1.02.07	INDENNITÀ E RIMBORSO MISSIONI — ESTER	32.217,00	7.000,00	0,00	39.217,00	28.023,49	5.086,27	33.109,76	0,00	6.107,24	
1.02.08	FONDO MIGLIORAMENTO EFFICIENZA	819.804,00	22.455,00	0,00	842.259,00	591.955,69	250.303,31	842.259,00	0,00	0,00	
1.02.10	ASSEGNI RICERCA, TIROCINI, FORMAZIONI, BORSE DI STUDI, COMANDI	266.144,00	1.000,00	0,00	267.144,00	238.007,25	27.133,80	265.141,05	0,00	2.002,95	
1.02.11	TRATTAMENTO ACCESSORIO LIV. I-1-111	127.115,00	0,00	0,00	127.115,00	62.931,01	64.183,99	127.115,00	0,00	0,00	
1.02.12	COMPENSI PERSONALE A CONTRATTO	686.703,00	62.467,00	0,00	749.170,00	607.501,57	100.293,92	707.795,49	0,00	41.374,51	
1.02.13	ONERI PREVIDENZIALI E ASS. VI A CARICO ISTITUTO PERSONALE A CONTRATTO	167.542,00	13.532,00	0,00	161.074,00	151.624,25	18.957,79	170.582,04	0,00	10.491,96	
1.02.14	SOMME, DOWUTE A TITOLO DI I.RAP SULLE RETRIBUZIONI CORRISPONDE AI DI PENDENTI	379.875,00	0,00	0,00	379.875,00	313.385,47	49.402,34	362.787,81	0,00	17.087,19	

PARTE "D" — SITUAZIONE DELLE SPESE AL 30 Dicembre 2004

PARTE D

C 0	D 0	C E	D 2	Gestione dei Residui Passivi dell'esercizio		2003 e precedenti		Gestione di cassa		TOTALI RESIDU PASSIVI al 30/12/2004 (9 + 16) -23-	
				Consistenza iniziale	Variaz. durante l'esercizio	Consistenza Finale	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Previsioni	Pagamenti	
1.01	1.01.01	4.213,25	0,00	4.213,25	2.525,30	1.687,95	119.279,00	106.694,48	0,00	12.584,52	3.653,89
1.01.02	6.555,52	0,00	0,00	6.555,52	6.555,52	0,00	54.328,00	46.175,89	0,00	8.052,11	154,94
1.01.03	3.056,37	0,00	0,00	3.056,37	3.056,37	0,00	22.658,00	22.120,05	0,00	537,95	882,38
1.01.04	535,57	0,00	278,62	256,95	256,95	0,00	17.593,00	17.068,48	0,00	524,52	70,78
	14.360,71	0,00	278,62	14.082,09	12.394,14	1.687,95	213.758,00	192.058,90	0,00	21.699,10	4.961,99
1.02											
1.02.01	3.216,52	0,00	0,00	3.216,52	3.216,52	0,00	3.733.866,00	3.023.236,19	0,00	711.627,81	554.416,52
1.02.02	87.122,42	0,00	77.943,63	9.178,79	2.178,79	7.000,00	19.986,00	2.176,79	0,00	17.807,21	7.000,00
1.02.03	360,19	0,00	0,00	360,19	360,19	0,00	1.174.783,00	951.577,92	0,00	223.205,08	153.889,24
1.02.04	7.585,77	0,00	0,00	7.585,77	7.585,77	0,00	110.000,00	102.115,49	0,00	7.884,51	0,00
1.02.05	1.755,85	0,00	0,00	1.755,85	1.755,85	0,00	9.500,00	7.473,14	0,00	2.026,86	2.682,83
1.02.06	8.271,20	0,00	0,00	8.271,20	8.271,20	0,00	131.788,00	45.417,52	0,00	86.370,48	53.096,60
1.02.07	1.682,21	0,00	0,00	1.682,21	1.682,21	0,00	39.217,00	29.705,70	0,00	9.511,30	5.086,27
1.02.08	150.031,91	0,00	0,00	150.031,91	148.421,63	1.610,08	1.002.455,00	740.377,52	0,00	262.077,48	251.913,39
1.02.10	32.716,72	0,00	0,06	52.716,66	51.675,78	840,86	310.000,00	289.883,03	0,00	20.116,97	27.974,68
1.02.11	57.025,21	0,00	0,00	57.625,21	57.625,21	0,00	135.000,00	120.556,22	0,00	14.443,78	64.183,98
1.02.12	30.207,51	0,00	307,87	29.899,64	29.899,64	0,00	749.170,00	637.401,21	0,00	111.768,79	100.293,92
1.02.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.674,00	151.624,25	0,00	29.449,75	18.957,78
1.02.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	379.875,00	313.385,47	0,00	66.489,53	49.402,36

GESTIONE COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2004									
PARTE "B" - CONTO DELLE SPESE AL 30 Dicembre 2004		C A P I T O L I		Previsioni				1 Impegni	
C 0 0 1 1 2 2	C E N D E N 0 0 1 1 2 2	DENOMINAZIONI		I niziali		Variazioni		Ri mastri da pagare (10 - 8)	
				4 - 5	5 - 6	6 - 7	7 - 8	8 - 9	9 - 10
1.02.15	SONNE DOVUTE A TITOLO DI RAP SU RETRUI CORRI SPORTE AL PERSONALE A CONTRATTO	58.370,00	4.714,00	0,00	63.084,00	49.427,85	2.818,10	52.245,95	0,00
1.02.17	FONDO PER I RINNOVI CONTRATTUALI	317.000,00	0,00	0,00	317.000,00	0,00	0,00	0,00	317.000,00
	Totale categoria II	7.954.198,00	154.456,00	7.000,00	8.111.654,00	6.150.469,31	1.282.254,71	7.432.754,02	0,00
1.03	CAT. 1.11 - ONERI PER IL PERSONALE DI QUIE								678.699,98
1.04	CAT. 1.4 - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI SERVIZIO								
1.04.01	FIATTO LOCALI	1.029.213,00	0,00	0,00	1.029.213,00	995.908,14	25.396,73	1.021.304,87	0,00
1.04.02	MANUTENZ. RI PAR. ADATT. LOCALI E IMPIANTI	88.949,00	0,00	0,00	88.949,00	67.282,32	7.101,99	74.384,31	0,00
1.04.03	PREMI DI ASSICURAZIONE	35.798,00	0,00	6.368,00	29.430,00	25.773,86	0,00	25.773,86	0,00
1.04.04	SPESE ENEL, R. SC., ACQUA, VIG. PULIZ. LOCA	460.503,00	0,00	0,00	460.503,00	341.272,61	65.927,27	407.199,88	0,00
1.04.05	SPESA POSTALI, TELEFONI CHE E TELEGRAFIC	200.748,00	0,00	0,00	200.748,00	162.525,56	31.842,48	194.368,04	0,00
1.04.06	MANUT. NOLEGGIO E SERVIZIO MEZZI TRASPOR	11.152,00	0,00	0,00	11.152,00	8.162,18	122,04	8.284,22	0,00
1.04.07	SPESE PER ACQUISTO MATERIALE DI CONSUM	79.710,00	0,00	0,00	79.710,00	36.400,01	1.386,48	37.786,49	0,00
1.04.08	ACQUISTO LIBRI, RIVI. GIORN. E ALTRE PUB	77.259,00	3.000,00	0,00	80.259,00	66.207,95	14.051,05	80.259,00	0,00
1.04.09	ACQUISTO VESTIMENTO E DIVISE	3.300,00	3.500,00	0,00	6.800,00	6.415,20	0,00	6.415,20	0,00
1.04.10	SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	465,31	0,00	465,31	0,00
1.04.11	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	765,56	340,16	1.105,72	0,00
1.04.12	SPESA MANUTENZIONE ATTREZZATURE TECNICHE DI PROPRIETA' DELL'ISTITUTO	10.494,00	5.000,00	0,00	15.494,00	8.286,19	2.370,20	10.636,39	0,00
1.04.13	ONORARI, SPESE VARIE E COMPENSI PER SPECIALE INCARICHI DI ESPERTI E CONSUL	140.000,00	0,00	20.000,00	120.000,00	75.994,64	21.987,00	97.981,64	0,00
1.04.14	SPESE STUDI INDAGINI E RILEVAZIONI	1.084.569,00	0,00	0,00	1.084.569,00	904.665,76	100.346,64	1.005.012,40	0,00
1.04.15	SPESE PER FUNZIONAMENTO DI COMMISSIONI CON TATI, GRUPPI LAVORO	21.320,00	0,00	10.000,00	11.320,00	0,00	0,00	0,00	11.320,00
1.04.16	SPESE OG CONVEgni, CONFERENZE, SEMINARI PART CONGRESSI, MOSTRE, ALTRE MANIFESTAZ	32.170,00	0,00	10.000,00	22.170,00	15.543,13	0,00	15.543,13	0,00

PARTE D

PARTE B' — CONTO DELLE SPESE AL 30 Dicembre 2004

PARTE B

C O D E N	C A P I T O L I	Previsioni	Impegni			Diff. rispetto alle prev.	
			Iniziali	Variazioni	Pagati		
	DENOMINAZIONI		4	5 In + -6	7 Finali (4 + 5 - 6) -7	16.486,22	511,78
2	3		8.000,00	9.000,00 0,00	7.961,35 17.000,00	8.526,87	0,00
1.04.17	SPESSE PER CONCORSI		400.976,00	20.000,00 149.902,00	271.074,00 220.920,84	49.404,36 270.325,20	0,00 748,80
1.04.18	LOCAZIONE E MANUTENZ. DI ATTREZZATURE INFORMATICHE E SOFTWARE		170.107,00	0,00 30.000,00	140.107,00 109.069,86	16.131,96 125.201,82	0,00 14.905,16
1.04.19	LOCAZIONE E MANUTENZ. DI FOTOCOPIATRICI STAMPA DELLE PUBBL. SPESE PER TRANZO		12.490,00	0,00 0,00	12.490,00 0,00	10.891,72 0,00	208,42 0,00
1.04.20	TRASPORTI FACCII MAGGIO E ALTRE SPESE SPESSE PUBBLICITA'		2.562,00	0,00 0,00	2.562,00 0,00	1.469,40 1.469,40	0,00 1.112,60
1.04.21	CONTRIBUTO A CARICO DELL'ENTE PER IL F		3.872.330,00	40.500,00 226.270,00	3.896.560,00 3.064.492,19	346.613,05 3.411.105,24	0,00 275.454,76
1.04.22	IZIONAMENTO DELL'ARAN						
1.05	Totale categoria IV						
CAT. V — SERVIZI PER PRESTAZIONI ISTITUZ.							
1.06	CAT. VI — TRASFERIMENTI PASSI VI						
1.06.01	INTERV. ASSISTENZIALI PERS. SERVIZI 210		53.675,00	568,00 0,00	54.243,00 52.678,67	1.564,33 54.243,00	0,00 0,00
	Totale categoria VI		53.675,00	568,00 0,00	54.243,00 52.678,67	1.564,33 54.243,00	0,00 0,00
1.07	CAT. VII — ONERI FINANZIARI						
1.07.01	INTERESSI PASSIVI		0,00	0,00 0,00	0,00 7.747,00	0,00 1.319,95	0,00 6.945,97
1.07.02	SPESSE E CONMISSIONI BANCARIE		7.747,00	0,00 0,00	7.747,00 0,00	5.626,02 1.319,95	0,00 6.945,97
	Totale categoria VII		7.747,00	0,00 0,00	7.747,00 0,00	5.626,02 1.319,95	0,00 6.945,97
1.08	CAT. VIII — ONERI TRIBUTARI						
1.08.01	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI		53.139,00	10.000,00 0,00	63.139,00 62.184,05	3.87 62.187,92	0,00 951,06
	Totale categoria VIII		53.139,00	10.000,00 0,00	63.139,00 62.184,05	3.87 62.187,92	0,00 951,06
1.09	CAT. IX — POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE						
1.09.01	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI		20.348,00	300,00 10.000,00	10.649,00 7.669,25	2.914,76 10.604,01	44,98 0,00
	Totale categoria IX		20.348,00	300,00 10.000,00	10.649,00 7.669,25	2.914,76 10.604,01	44,98 0,00

f

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI										GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI					
		Consistenza		Variaz. durante l'esercizio		Consistenza		Somme pagate		Somme rimaste da pagare		Previsioni		Pagamenti		Diff. rispetto alle prev.		
C	O	C	E	N	1. iniziale	2. in +	3. in -	4. finale	5. (13 + 14 - 15)	6. (16 - 17)	7. (16 - 17)	8. (16 - 17)	9. finale	10. (20 - 21)	11. (19 - 20)	12. (9 + 16)	13. 30/12/2004	
0	-	-	-	-	10.201,28	0,00	1.337,77	8.853,51	7.536,76	1.326,75	27.000,00	15.498,11	0,00	11.501,89	9.853,62	-23		
1.04.17	-	45.805,82	0,00	1.468,00	44.317,82	40.778,16	3.539,66	280.098,00	261.699,00	0,00	0,00	16.399,00	52.944,02	-	-	-	-	
1.04.18	-	56.366,67	0,00	0,00	56.366,67	54.742,28	1.624,61	150.107,00	163.812,12	13.705,12	0,00	0,00	0,00	17.756,57	-	-	-	-
1.04.19	-	2.884,52	0,00	0,00	2.884,52	2.884,52	0,00	15.290,00	13.716,24	0,00	0,00	1.573,76	268,42	-	-	-	-	
1.04.20	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	
1.04.21	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	
1.04.22	-	515.606,94	0,00	11.697,18	503.909,76	495.708,74	6.201,02	3.745.207,00	3.745.207,00	3.560.200,93	50.319,88	245.395,96	354.814,07	-	-	-	-	
1.05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.06	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.06.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.07.01	-	5.738,62	0,00	0,00	5.738,62	5.738,62	0,00	7.747,00	7.747,00	7.058,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.07.02	-	5.738,62	0,00	0,00	5.738,62	5.738,62	0,00	7.747,00	7.747,00	7.058,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.08	-	65.997,28	0,00	42.566,38	23.430,90	0,00	68.139,00	68.139,00	65.614,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.08.01	-	65.997,28	0,00	42.566,38	23.430,90	0,00	68.139,00	68.139,00	65.614,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.09.01	-	1.997,21	0,00	0,00	1.997,21	472,80	1.524,41	10.649,00	10.649,00	8.162,05	0,00	2.486,95	4.439,17	-	-	-	-	
1.09.21	-	1.997,21	0,00	0,00	1.997,21	472,80	1.524,41	10.649,00	10.649,00	8.162,05	0,00	2.486,95	4.439,17	-	-	-	-	

UNIVERSITÀ COMPLUTENSE DE MADRID · Enero 2004

PARTE D

PARTE D

PARTE "D" — SITUAZIONE DELLE SPESE AL 30 Dicembre 2004

GESTIONE DEI RESTI DI PASSIVI DELL'ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI									
C 0 D C E	Consistenza	Variaz. durante l'esercizio	Consistenza	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	GESTIONE DI CASSA			
						in 13	in 14	in 15	Finale
2.13.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(13 + 14 - 15)	(16 + 17 - 18)	(16 + 17 - 18)	(16 + 17 - 18)
2.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
2.14.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
2.14.02	463.645,04	0,00	221.060,83	242.584,21	242.584,21				
	463.645,04	0,00	221.060,83	242.584,21	242.584,21				
2.15	86.558,72	0,00	45.998,18	40.560,54	24.719,92	15.840,62	50.000,00	35.673,59	0,00
2.15.01	86.558,72	0,00	45.998,18	40.560,54	24.719,92	15.840,62	50.000,00	35.673,59	0,00
2.15.02	456.379,85	0,00	0,00	456.379,65	437.973,34	18.406,31	815.000,00	804.783,83	0,00
	512.938,37	0,00	45.998,18	496.940,19	462.693,26	34.246,93	855.000,00	840.457,42	0,00
	1.017.166,27	0,00	267.059,01	750.107,26	715.860,33	34.246,93	1.500.347,00	1.443.103,47	0,00
									57.243,53
3.16									
3.17									
3.17.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.18									
3.19									
3.20									

C 0 D C E	Consistenza	Variaz. durante l'esercizio	Consistenza	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	GESTIONE DI CASSA			
						iniziale	in 13	in 14	in 15
2.13.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(16 + 17 - 18)	(13 + 14 - 15)	(16 + 17 - 18)	(16 + 17 - 18)
2.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
2.14.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
2.14.02	463.645,04	0,00	221.060,83	242.584,21	242.584,21				
	463.645,04	0,00	221.060,83	242.584,21	242.584,21				
2.15	86.558,72	0,00	45.998,18	40.560,54	24.719,92	15.840,62	50.000,00	35.673,59	0,00
2.15.01	86.558,72	0,00	45.998,18	40.560,54	24.719,92	15.840,62	50.000,00	35.673,59	0,00
2.15.02	456.379,85	0,00	0,00	456.379,65	437.973,34	18.406,31	815.000,00	804.783,83	0,00
	512.938,37	0,00	45.998,18	496.940,19	462.693,26	34.246,93	855.000,00	840.457,42	0,00
	1.017.166,27	0,00	267.059,01	750.107,26	715.860,33	34.246,93	1.500.347,00	1.443.103,47	0,00
									57.243,53
3.16									
3.17									
3.17.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.18									
3.19									
3.20									

TOTALE RESTI DI PASSIVI
al 30/12/2004 (9 + 18) 23TOTALE RESTI DI PASSIVI
al 30/12/2004 (9 + 18) 23

8

ESTILOMP CONFERENZA DELL'ESERCITO 21.0.2004

GESTIONE COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2004									
C A P I T O L I		Previsioni		Impegni		Diff. rispetto alle prev.			
C	D	E	F	G	H	I	J		
N	I	DEMONI AZIONI	INIZIALI	VARIAZIONI	INIZIALI	IMMESTRI DA PAGARE (10 - 8)	TOTALE IMPEGNI	DISPON. AD IMPEGNARE (10 - 7)	Diff. rispetto alle prev.
-1	-2	-3	-4	-5	-6	-7	-8	-9	-10
Totali SPESSE PER ESTINZIONI DI BUTOI E ANTICIPAZIONI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. U. Mov. Cap. (Ttl. 1.411)	1.395.347,00	0,00	120.000,00	1.275.347,00	727.243,14	3.131,46	730.374,60	544.972,40	
TIT. IV - SPESSE PER PARTITE DI GIRO									
4.21	CAT. XXI - SPESSE AVVENTI NATURA DI PARTITE								
4.21.01	VERSAMENTO DI RETENUTE ERARIALI	2.065.826,00	0,00	0,00	2.065.826,00	1.363.414,15	167.741,62	1.531.155,77	0,00
4.21.02	VERS. RETEN. PREV. ASS (INPS-EMPDEP-GESCA	103.291,00	0,00	0,00	103.291,00	19.796,43	4.839,63	24.636,06	0,00
4.21.03	VERS. RETENUTE PREVI DENZIALI (INPDAP)	723.040,00	0,00	0,00	723.040,00	404.640,23	63.245,78	467.886,01	0,00
4.21.04	VERS. RETENUTE PREVI DENZIALI (INA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.21.06	VERS. TRATTENUTE PER CONTO TERZI	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	128.860,85	8.850,16	137.711,01	0,00
4.21.07	SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	2.066,00	0,00	0,00	2.066,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.21.08	PARTITE IN CONTO SOSPESI -FONDO ECONOMIA	4.132,00	0,00	0,00	4.132,00	4.132,00	0,00	4.132,00	0,00
	Totali categoria XXI	3.098.357,00	0,00	0,00	3.098.357,00	1.920.843,66	244.677,19	2.165.520,85	0,00
	Totali SPESSE PER PARTITE DI GIRO	3.098.357,00	0,00	0,00	3.098.357,00	1.920.843,66	244.677,19	2.165.520,85	0,00
RIASSUNTO DELLE SPESSE									
Tol. U. Correnti (Ttl. 1)	12.349.310,00	205.824,00	380.270,00	12.174.864,00	9.536.427,56	1.642.730,78	11.179.158,34	0,00	995.705,66
Tol. U. Mov. Cap. (Ttl. 1.411)	1.395.347,00	0,00	120.000,00	1.275.347,00	727.243,14	3.131,46	730.374,60	0,00	544.972,40
Tol. U. Part. Giro (Ttl. 1.9)	3.098.357,00	0,00	0,00	3.098.357,00	1.920.843,66	244.677,19	2.165.520,85	0,00	932.836,15
• TOTALE SPESSE	16.843.014,00	205.824,00	500.270,00	16.548.568,00	12.184.514,36	1.890.539,43	14.075.053,79	0,00	2.473.514,21
Di savanzo di Amm. istrazione a.p.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
** TOTALE GENERALE	16.843.014,00	205.824,00	500.270,00	16.548.568,00	12.184.514,36	1.890.539,43	14.075.053,79	0,00	2.473.514,21

PAGINA BIANCA

2.2 SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 2004

- Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2004	2.819.994,54
- Riscossioni: in c/competenza in c/residui	12.749.136,83 1.196.761,51 <hr/>
- Pagamenti: in c/competenza in c/residui	12.184.514,36 1.587.444,50 <hr/>
- Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 2004	2.993.934,02
- Residui attivi: dell'esercizio 2003 e precedenti dell'esercizio 2004	361.845,82 1.055.539,87 <hr/>
- Residui passivi: dell'esercizio 2003 e precedenti dell'esercizio 2004	68.266,61 1.890.539,43 <hr/>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2005 risulta così prevista:	
- Parte vincolata	858.814,00
Decreto Ministro Economia e Finanze 29/11/2002	163.772,00
Formazione dei personale (2003 € 77.107,61)(2004 € 27.324,08)	98.400,19
Oneri per i rinnovi contrattuali	982.603,19
- Parte disponibile	611.336,48
	2.452.813,67

PAGINA BIANCA

2.3 CONTO ECONOMICO

PAGINA BIANCA

2.3 CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2004

Parte Prima
ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

Importo	Importo
Titolo I	
SPESSE CORRENTI	
Cat. 1 - Aliquote contributive, ecc.	<u>182.938,80</u>
Cat. 2 - Quote partecipaz iscritti, ecc.	<u>7.432.754,02</u>
Titolo II	
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	
Cat. 3 - Trasferimenti dallo Stato	<u>9.763.000,00</u>
Cat. 4 - Trasferimenti dalle Regioni	<u>-</u>
Cat. 5 - Trasferimenti da Comuni e Province	<u>-</u>
Cat. 6 - Trasferimenti da altri enti	<u>-</u>
Titolo III	
ALTRÉ ENTRATE	
Cat. 7 - Entrate derivanti dalla vendita, ecc.	<u>1.128.786,72</u>
Cat. 8 - Redditi e proventi patrimoniali	<u>-</u>
Cat. 9 - Poste correttive e compensative, ecc.	<u>318.318,64</u>
Cat. 10 - Entrate non classificabili	<u>-</u>
1 - Totale parte prima	<u>11.210.105,36</u>
	<u>11.179.158,34</u>

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

Parte seconda

Importo	Importo
A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi	
di pertinenza dell'esercizio:	
Contributi o premi per le prestazioni istituz.	-
Trasferimenti (contributi, obblazioni, ecc.)	-
Redditi e proventi patrimoniali	-
Vendite di prodotti e di materiali diversi	-
Vendite di pubblicazioni	-
Prestazioni di particolari servizi	-
Ricavi pluriennali	-
B) Produzione e movimenti interni:	
Prodotti in natura, impianti ed	
altre immobilizzazioni effettuate	
con mezzi propri da capitalizzare	-
C) Trasferimenti attivi in natura	
(obblazioni, lasciti, donazioni)	
in natura)	-
D) Variazioni patrimoniali straordinarie:	
Sopravvenienze attive	399.853,29
Insussistenze passive	399.853,29
E) Spese impegnate di competenza	
di successivi esercizi	-

Parte seconda
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

Importo	Importo
F) Accantonamenti per oneri presunti di competenza:	
Imposte e tasse da regolare	-
Altri oneri da definire	-
Accantonamenti diversi	-
Accantonamenti a fondo rischi	-
G) Quota dell' esercizio per l' adeguamento del fondo:	
	101.827,36
	<u>101.827,36</u>
H) Variazioni patrimoniali straordinarie:	
Sopravvenienze passive	168.727,19
Insussistenze attive:	35.735,26
	<u>204.462,45</u>
I) Entrate accertate nell' esercizio di pertinenza dei successivi esercizi	-
	<u>398.002,55</u>
2- Totale parte seconda	399.853,29
	<u>399.853,29</u>
Totali generali entrate (1+2)	11.609.958,65
Disavanzo economico	-
Totale a pareggio	11.609.958,65

PAGINA BIANCA

2.4 CONTO PATRIMONIALE

PAGINA BIANCA

2.4 SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2004

ATTIVITÀ	Consistenze		Differenze in più in meno
	ai 1/1/2004	al 31/12/2004	
<i>Disponibilità liquide</i>			
Casse	-	-	-
Banche	2.819.994,54	2.993.934,02	173.939,48
Conti correnti postali	-	-	-
Altri conti correnti	-	-	-
	2.819.994,54	2.993.934,02	173.939,48
<i>Residui attivi</i>			
Crediti verso lo Stato ed altri enti	-	-	-
Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti	-	-	-
Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	1.594.342,59	1.417.685,69	176.656,90
Crediti diversi	1.594.342,59	1.417.685,69	176.656,90
<i>Crediti bancari e finanziari</i>			
Depositi vincolanti			
Mutui e anticipazioni attive			
Crediti per annualità, semestralità ecc. scontate a terzi			
Prestiti al personale			
Crediti verso gestioni autonome			
Depositi cauzionali	3.615,19	3.615,19	-
Crediti diversi bancari e finanziari	3.615,19	3.615,19	-

2.4 SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2004

ATTIVITA'	Consistenze al 1/1/2004	Differenze	
		In più	In meno
<i>Rimanenze attive di esercizio</i>			
Rimanenze di prodotti			
Rimanenze di materie prime e materiali di consumo			
Rimanenze di viveri			
Rimanenze diverse			
Risconti attivi			
<i>Investimenti mobiliari</i>			
Partecipazioni azionarie			
Conferimenti e quote in altri enti			
Titoli emessi o garantiti dallo Stato o assimilati			
Obbligazioni e cartelle fondiarie			
Buoni postali			
Altri titoli di credito (INA)			
7.026.542,96	6.749.366,46		276.176,50
7.025.594,60	6.749.418,10		276.176,50

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2004

ATTIVITA	Consistenze al 31/12/2004	Differenze	
		in più	in meno
<i>Immobili</i>			
Edifici			
Costruzioni in corso			
Diritti reali			
<i>Immobilizzazioni tecniche</i>			
Impianti, attrezzature e macchinari	1.894.609,37	1.922.413,33	27.803,96
Automezzi	65.652,98	65.652,98	-
Mobili e macchine d' ufficio	2.916.847,87	2.919.513,47	2.665,60
Libri	179.036,80	179.036,80	-
	5.056.147,02	5.086.616,58	30.469,56
<i>Altri costi pluriennali</i>			
Spese di costruzione, ampliamento e riorganizzazione			
Costi e perdite emissione prestiti			
Costi pluriennali diversi			
Totale attività	16.499.693,94	16.251.269,58	204.409,04
			452.833,40

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2004

ATTIVITÀ	Consistenze		Differenze in meno
	al 1/1/2004	al 31/12/2004	
<i>Deficit patrimoniale</i>			
Totali a pareggio	16.499.693,94	16.251.269,58	204.409,04
			452.833,40

Conti d'ordine
Valori di terzi depositati a cauzione,
a garanzia ecc.
Conti diversi

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2004

PASSIVITÀ	Consistenze		Differenze in meno
	al 1/1/2004	al 31/12/2004	
<i>Debiti di tesoreria</i>			
Anticipazioni del tesoriere			
Scoperiti di conto corrente			
<i>Residui passivi</i>			
Debiti verso lo Stato ed altri enti	19.647,48	253.046,33	233.398,85
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute			
Debiti verso fornitori ricevute	515.606,94	1.291.715,67	776.108,73
Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	400.575,51	354.814,07	45.761,44
Debiti diversi	1.119.734,47	59.229,97	1.060.504,50
	2.055.564,40	1.958.806,04	1.106.265,94
<i>Debiti bancari e finanziari</i>			
Mutui ed anticipazioni passive			
Obbligazioni in circolazione			
Debiti verso il personale per depositi			
Debiti verso gestioni autonome			
Debiti diversi bancari e finanziari			

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2004

PASSIVITÀ	Consistenze		Differenze in meno
	al 7/1/2004	al 31/12/2004	
<i>Rimanenze passive di esercizio</i>			
Riserve tecniche			
Risconti passivi			
<i>Fondi di accantonamento vari</i>			
Fondo liquidazione indennità anzianità personale	7.025,542,96	6.749.366,46	276.176,50
Fondo imposte tasse			
Fondo rischi			
Fondi per accantonamenti diversi	7.025,542,96	6.749.366,46	276.176,50

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2004

PASSIVITÀ	Consistenze		Differenze in meno
	al 1/1/2004	al 31/12/2004	
<i>Poste rettificate dell'attivo</i>			
Fondo svalutazione crediti			
Fondo svalutazione titoli e partecipazioni			
Fondo ammortamento immobili			
Fondo ammortamento impianti, attrezzature e macchinari	1.790.710,53	1.858.116,35	67.405,82
Fondo ammortamento automezzi, mobili e macchinari d'ufficio	2.761.317,01	2.785.623,93	24.306,92
	4.552.027,54	4.643.740,28	91.712,74
Totale passività	13.633.134,90	13.351.912,78	1.101.220,32
<i>Patrimonio</i>			
Fondo di dotazione	11.258,76	11.258,76	-
Riserve obbligatorie			
Riserve facoltative			
Fondo rivalutazione conguaglio monetario			
Patrimonio netto	2.855.300,28	2.888.098,04	32.797,76
	2.866.559,04	2.899.356,80	32.797,76
Totale a pareggio	16.499.693,94	16.251.269,58	1.134.018,08
<i>Conti d'ordine</i>			
Valori di terzi depositati a cauzione, a garanzia, ecc.			
Conti diversi			

PAGINA BIANCA

3. ALLEGATI AL CONTO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

3.1 RICONCILIAZIONE DELLA SITUAZIONE DI CASSA

RICONCILIAZIONE DELLA SITUAZIONE DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2004					
CONTABILITA'	ISAE		CONTABILITA' TESORERIA DELLO STATO		
Cassa al 31.12.2003	2.819.994,54		B.I. (c/158788) - all.5	2.749.254,46	
Reversali emesse (n. 900) (Distinta n°145 - all.1)	13.945.898,34				
Mandati emessi (n. 1826) (Distinta n°146 - all.2)	- 13.771.958,86				
TOTALE SITUAZIONE CASSA	2.993.934,02		CONTABILITA' TESORIERE B.N.L. C/218970 c/c ordinario		
Sospesi a credito - all.3	206.323,86		Pag. effett. in BNL il 30/12		
Sospesi a debito - all.4	- 465.563,31	<u>- 259.239,45</u>	e cont. in B.I. 03/01/05- all.6	- 14.559,89	<u>-14.559,89</u>
TOTALE A SALDO	2.734.694,57		TOTALE A SALDO	2.734.694,57	

ALLEGATO 1



Istituto
di Studi e Analisi Economica
Piazza dell'Indipendenza, 4 - 00185 Roma
C.F./R.IVA 05673581004
Tel. 06.444821 - Fax 06.44482619

DISTINTA N. 145

N. DEL C/C 218970 ESERCIZIO FINANZIARIO 2004

DISTINTA DEGLI ORDINATIVI FINANZIARI CHE SI TRASMETTONO AL TESORIERE :
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO - VIA S. NICOLA DA TOLENTINO, 67 - ROMA -

M A N D A T I

R E V E R S A L I

Numero	Importo	Capitolo	R	Numero	Importo	Capitolo	R
1793	1.470,00	10206		884	6.000,00	30701	R
1794	345,97	10206		885	51.600,00	30701	
1795	675,49	10402		886	3.000,00	30701	
1796	92,96	10404		887	213.117,00	30701	
1797	144,00	10407		888	1.050,00	30703	
1798	228,00	10407		889	90,00	30703	
1799	150,96	10408		890	1.050,00	30703	
1800	115,32	10901		891	150,00	30703	
1801	1.318,80	21201		892	171,00	30703	
1802	1.164,87	10101		893	171,00	30703	
1803	380,00	10206		894	200,00	30703	
1804	6.000,00	10206		895	806,42	30901	
1805	159,81	10206		896	6.987,41	30701	R
1806	111,86	10207		897	903,99	30901	
1807	792,00	10402		898	96,00	72201	
1808	389,40	10402		899	28.501,01	30701	
1809	16.447,23	10404		900	1.050,00	30703	
1810	44,00	10405			0,00		
1811	145,55	10406			0,00		
1812	3.306,61	10407			0,00		

33.482,83 TOTALE

314.943,83 TOTALE

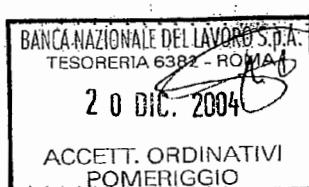
13.725.043,54 RIPORTO

13.630.954,51 RIPORTO

13.758.526,37 TOT. PROGR.

13.945.898,34 TOT. PROGR.

Roma, 20/12/2004



Firma dell'Economista
Cassidere

ALLEGATO 2



Istituto
di Studi e Analisi Economica
Piazza dell'Indipendenza, 4 - 00185 Roma
C.F./PIVA 05673581004
Tel. 06.444821 - Fax 06.44482619

DISTINTA N. 146

5 N. DEL C/C 218970 ESERCIZIO FINAZIARIO 2004

5 DISTINTA DEGLI ORDINATIVI FINANZIARI CHE SI TRASMETTONO AL TESORIERE :

BANCA NAZIONALE DEL LAVORO - VIA S. NICOLA DA TOLENTINO, 67 - ROMA -

MANDATI

REVERSALI

Numero	Importo	Capitolo R	Numero	Importo	Capitolo R
1813	68,00	10408		0,00	
1814	414,39	10411		0,00	
1815	440,40	10418		0,00	
1816	526,80	10419		0,00	
1817	40,80	10419		0,00	
1818	480,00	10419		0,00	
1819	96,00	42101		0,00	
1820	3,01	10203		0,00	
1821	8.511,50	10405		0,00	
1822	2.448,76	10418		0,00	
1823	1,50	10702		0,00	
1824	397,25	10702		0,00	
1825	2,58	10702		0,00	
1826	1,50	10702		0,00	

5 13.432,49 TOTALE 0,00 TOTALE

5 13.758.526,37 RIPORTO 13.945.898,34 RIPORTO

5 13.771.958,86 TOT. PROGR. 13.945.898,34 TOT. PROGR.

Roma, 20/12/2004



Firma dell'Economista
Cassiere

MAB . 3536/AUT . (TWBA090)

B.N.L. - SERVIZI DI TESORERIA E CASSA

BANCA NAZIONALE DEL LAVORO
DIPENDENZA ROMA TESORERIA
SERVIZIO DI TESORERIAQUADRO DI RACCORDO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2004
ENTE 002466
PIAZZA INDIPENDENZA 4
ROMAIST. STUDI ANALISI ECONOMICA ISAE
RM (001855)

ORDINANTE 006382

ENTRATE

ELENCO SOSPESI IN ATTESA DI ORDINATIVO DI RISCOSSIONE

SOSPESO	IMPORTO SOSPESO	DATA APERTURA	IMPORTO REGOLATO	66. DATA ULTIMO AVVISO	IMPORTO DA REGOLARE
315200300035195612 SPORT.MITT.0105/03247	1.260,00 ORDINANTE	10/10/2003	0,00 CAUSALE	448	1.260,00
31520030000464910 SPORT.MITT.0105/03247	770,00 ORDINANTE BANKIT ROMA	20/10/2003	0,00 CAUSALE	438	770,00
315200400008285459 SPORT.MITT.03169/12798	130,65 ORDINANTE COMMISSION BRUXELLES	01/03/2004	0,00 CAUSALE	305 7060048157 PAYMENT EC. MARTELLI BIANCA MARIA GOUV BRU 1	130,65
107200400000108093 SPORT.MITT.009800	150,00 ORDINANTE MIDDLE MARKET CENTRAL OPERATIONSHA CAUSALE BON.MIF	19/03/2004	0,00 CAUSALE	287 0V-3809609893415	150,00
107200400000136183 SPORT.MITT.009800	330,00 ORDINANTE THE ECONOMIST NEWSPAPER LIMITED 15	08/04/2004	0,00 CAUSALE	267 0V-3811609893075	330,00
31520040002007166 SPORT.MITT.0105/03382	30,98 ORDINANTE	31/05/2004	0,00 CAUSALE RIF.CIRC.DEL 280504 DALLA NS.9463 CAUS: CEDOLE 1/4/2003	214	30,98
315200400020369753 SPORT.MITT.0105/03247	5,16 ORDINANTE	08/06/2004	0,00 CAUSALE RIF TO MANDATO 791 FAVORE DI USI RDB STORNATO DA 1025 P	206 0V-3819809876786	5,16
107200400002481172 SPORT.MITT.009800	200,00 ORDINANTE /300560014801482593181EUR	29/06/2004	0,00 CC CAUSALE B.MIF	185 0V-3819809876786	200,00
315200400028663474 SPORT.MITT.0105/03382	4.068,81 ORDINANTE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	06/08/2004	0,00 CAUSALE *INS*DTAITRRMAN *BENEF* N. 142 3477 RITENUTE CPD- *EL	149 / , ONERI FEDDE MAURIZIO	4.068,81
315200400029042460 SPORT.MITT.0100/03220	3.821,72 ORDINANTE AMBIENTE E TUTELA TERRITORIO (RM)	13/08/2004	0,00 CAUSALE *INS*DTAITRRMAN *BENEF* N. 142 3477 RITENUTE CPD- *EL	140	3.821,72
315200400029578562 SPORT.MITT.0100/03207	1.273,24 ORDINANTE DIP.TO RAG. GEN. STATO - IGEPA	16/08/2004	0,00 CAUSALE RINNOVO PAGAM . MAND. INF. NON A BUON FINIMENT. AMBIENTE	137	1.273,24
107200400000322071 SPORT.MITT.009800	150,00 ORDINANTE /DE54500800004792500	19/08/2004	0,00 MA CAUSALE B.MIF	134 0V-3824909894674	150,00
42720040000049276 SPORT.MITT.006392	4.166,00 ORDINANTE SOC. GEOGRAFICA ITALIANA	24/09/2004	0,00 CAUSALE SALDO FT.	98 24-2004 BEL 4-B-2004	4.166,00
315200400034209110 SPORT.MITT.06280/03200	5.000,00 ORDINANTE RISORSE PER ROMA SPA	29/09/2004	0,60 CAUSALE ACCONTO SU FT	93 23-02	5.000,00
68020040000398044 SPORT.MITT.009470	1.116,00 ORDINANTE	12/10/2004	0,00 CAUSALE ASS 0000030020721332050 ATTESA ESITO	80 1.116,00	1.116,00
31520040003618690 SPORT.MITT.0105/03247	586,22 ORDINANTE CSR	20/10/2004	0,00 CAUSALE RIF TO MAND 1369 FAVORE DI TESORERIE CENTRALE STATO SER	72 586,22	

MOD. 3336/AUT. (CTWBA090) B.N.L. - SERVIZI DI TESORERIA E CASSA

BANCA NAZIONALE DEL LAVORO
DIPENDENZA ROMA TESORERIA
SERVIZIO DI TESORERIA

006382

QUADRO DI RACCORDO FINANZIARIO 2004
ESERCIZIO 2004
ENTE 002466
PIAZZA INDIPENDENZA 4
ROMA RM (00185)

E N T R A T E

ELenco SUSPESI IN ATTESA DI ORDINATIVO DI RISCOSSIONE

SOSPESO	IMPORTO SOSPESO	DATA APERTURA	IMPORTO REGOLATO	GG.	DATA ULTIMO AVVISO	IMPORTO DA REGOLARE
315200400036618694 SPORT.MITT.01005/03247 ORDINANTE CSRMM	3.911,84	20/10/2004	0,00	72	CAUSALE RIF TO MAND 1368 FAVORE DI TESORERIA CENTRALE STATO SER	3.911,84
107200400000468115 SPORT.MITT.009800 ORDINANTE /400344905500EUR	215,00	01/12/2004	0,00	30	FE CAUSALE B.MIF	215,00
315200450022965842 SPORT.MITT.01005/01600 ORDINANTE PIRELLI SERVIZI FINANZIARI SPA	1.100,00	03/12/2004	0,00	28	CAUSALE PUBBLICAZIONI 2005 PIRELLI C. SPA	1.100,00
107200400000472083 SPORT.MITT.006300 ORDINANTE RIJKSUNIVERSITEIT GRONINGEN	105.640,16	03/12/2004	0,00	28	PO CAUSALE RIJKSUNIVERSITEIT	0V-3835506310023
107200400000480050 SPORT.MITT.006300 ORDINANTE	204,30	10/12/2004	0,00	21	UR CAUSALE URAD	0V-3836206302017
3152004000041240891 SPORT.MITT.01005/03382 ORDINANTE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	3.850,84	14/12/2004	0,00	17	CAUSALE ECON. FIN. RIMB. ONERI FIOCCA M.	3.850,84
315200400041240893 SPORT.MITT.01005/03382 ORDINANTE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	13.031,70	14/12/2004	0,00	17	CAUSALE ECON. FIN. RIMB. ONERI DI NICOLA F.	13.031,70
197200400000488097 SPORT.MITT.006300 ORDINANTE RIJKSUNIVERSITEIT GRONINGEN	488,20	16/12/2004	0,00	15	PO CAUSALE	0V-3836806381079
315200400045353220 SPORT.MITT.05040/03399 ORDINANTE FARMINDUSTRIA	360,00	22/12/2004	0,00	9	CAUSALE ABB.TO RAPPORI ISAE ANNO 2005	360,00
315200400042574019 SPORT.MITT.01005/03247 ORDINANTE CSRMM	586,22	23/12/2004	0,00	8	CAUSALE RIF TO MANDATO 1669 FAVORE DI TESORERIA CENTRALE STATO	586,22
315200400042574024 SPORT.MITT.01005/03247 ORDINANTE CSRMM	3.911,84	23/12/2004	0,00	8	CAUSALE RIF TO MAND.1668 FAVORE DI TESORERIA CENTRALE STATO SER	3.911,84
315200400045871010 SPORT.MITT.01005/03382 ORDINANTE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	11.903,14	24/12/2004	0,00	7	CAUSALE ECONOMIA - RIMB. COMP. FIOCCA	11.902,14
315200400045871006 SPORT.MITT.01005/03382 ORDINANTE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	15.752,98	24/12/2004	0,00	7	CAUSALE ECONOMIA - RIMB. ONERI FIOCCA	15.752,98
315200400045871008 SPORT.MITT.01005/03382 ORDINANTE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	16.005,86	24/12/2004	0,00	7	CAUSALE ECONOMIA - RIMB. FIOCCA M.	16.005,86
315200400046308936 SPORT.MITT.05164/01405 ORDINANTE LIGURIA RICERCHE S.R.L.	1.100,00	28/12/2004	0,00	3	CAUSALE n.1 abbonamento 2005 codice 60	1.100,00
315200400046285900 SPORT.MITT.03002/03321 ORDINANTE RISORSE PER ROMA SPA	5.000,00	28/12/2004	0,00	3	CAUSALE 0-C RISORSE PER ROMA SPA ACCONTO SU FT 20-03	5.000,00

MOD. 3336/AUT. CTRB000)	B.N.L. - SERVIZI DI TESORERIA E CASSA
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO DIPENDENZA ROMA TESORERIA SERVIZIO DI TESORERIA	QUADRO DI RACCORDO ESERCIZIO FINANZIARIO 2004
006382	002466 ISTITUTO DI STUDIO ANALISI ECONOMICA ISAE PIAZZA INDIPENDENZA 4 ROMA RM (00185)
	E N T R A T E

	ELLENCO SOSPESI IN ATTESA DI ORDINATIVO DI RISCOSSIONE
SOSPESO	IMPORTO SOSPESO
	DATA APERTURA
	IMPORTO REGGLATO
	66. DATA ULTIMO AVVISO
315200400046600249	30/12/2004
SPORR.MITT.05696-01619	200,00
	ORDINANTE FEDERCHMICA FEDERAZIONE NAZIONALE CAUSALE ABB.
	0,00
	1/2005 A INDICATORI INCHIESTE COMPLET E VIA E-MAIL
	200,00
	TOTALE : 206.323,86

ELenco SOSPESI IN ATTESA DI ORDINATIVO DI PAGAMENTO						
SOSPESO	IMPORTO SOSPESO	DATA APERTURA	IMPORTO REGOLATO	GG.	DATA ULTIMO AVVISO	IMPORTO DA REGOLARE
1092004000000166139 SPORT.MITT.006300	ORDINANTE 8,00	30/04/2004	0,00	CAUSALE REF. 3809206373046	0V-3813606312029	8,00
480200400000388043 SPORT.MITT.009470	ORDINANTE 1.116,00	12/10/2004	0,00	CAUSALE ASS 00000030020721332050 PREAVVISATO IMPAGATO	1.116,00	
315200400034119560 SPORT.MITT.01005/03382	ORDINANTE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE 0,06	14/10/2004	0,00	CAUSALE DIFFERENZA RISCONTRATA SU PAGAM, INPDAP C. SPEC. 1011 TR	0,06	
107200400000408116 SPORT.MITT.006300	ORDINANTE 14,00	19/10/2004	0,00	CAUSALE DISP.N.1328	0V-3831006339042	14,00
315200400039141837 SPORT.MITT.01005/03382	ORDINANTE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE 0,01	17/11/2004	0,00	CAUSALE DIFFERENZA RISCONTRATA SU MAND. 1481,83 PAG.TASSE	0,01	
205200400000478045 SPORT.MITT.009800	ORDINANTE 7.963,00	09/12/2004	0,00	CAUSALE 063820000014361 DINERS RIF05673581004	7.963,00	
31520040004413109 SPORT.MITT.01005/03382	ORDINANTE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE 0,01	15/12/2004	0,00	CAUSALE DIFFERENZA SU PAGAMENTO CPPDEL NOVEMBRE 04 TRA MAND. 1643	0,01	
315200450024398518 SPORT.MITT.01005/03382	ORDINANTE IST. STUDI ANALISI ECONOMICA ISAE 12.323,00	16/12/2004	0,00	CAUSALE VS. DEL 13 12 04 CPL 000001232300	12.323,00	
315200450024396520 SPORT.MITT.01005/03382	ORDINANTE IST. STUDI ANALISI ECONOMICA ISAE 176.978,00	16/12/2004	0,00	CAUSALE VS. DEL 13 12 04 PROT. 5207	176.978,00	
315200450024396519 SPORT.MITT.01005/03382	ORDINANTE IST. STUDI ANALISI ECONOMICA ISAE 267.161,23	16/12/2004	0,00	CAUSALE VS. DEL 13 12 04 PROT. 5207	267.161,23	
				TOTALE :		465.563,31

**MOD. 56 T (T.U.) **

BANCA D'ITALIA
Tesoreria dello Stato
Sezione di Banca d'Italia

MOVIMENTI DEL SC/FRUTTIFERO E SC/INFRETTIFERO RELATIVI AL MESE DI DICEMBRE 2004

ENTE: 0158788 ISTIT. STUDI E ANAL. ECON. - ISAE

LEGENDA DEI CODICI TRANSAZIONI:

041	OPERAZIONE GENERICA	01	VERSAMENTO SALDO A CREDITO
051	OPERAZIONE DI GIRCONFONDI SC/INFRETTIFERO	05	VERSAMENTO GENERICO SC/FRUTTIFERO
061	SALDO GIORNALIERO REGOLATO DAL TESORIERE	10	VERSAMENTO INTERESSE
071	OPERAZIONE DI GIRCONFONDI SC/FRUTTIFERO	32	VERSAMENTO PER GIROFONDI
141	CANCELLAZIONE DI OPERAZIONE GENERICA	35	VERSAMENTO GENERICO SC/INFRETTIFERO
151	CANCELLAZIONE DI GIRCONFONDI SC/INFRETTIFERO	55	AUMENTO IMPORTO SOMME VINCOLATE
161	CANCELLAZIONE SALDO GIORNALIERO REGOLATO DAL TESORIERE	61	PRELEVAMENTO SALDO A DEBITO
171	CANCELLAZIONE DI GIRCONFONDI SC/FRUTTIFERO	62	PRELEVAMENTO AUTOMATICO PER GIROFONDI
		63	PRELEVAMENTO AUTOMATICO GENERICO
		65	DIMINUZIONE IMPORTO SOMME VINCOLATE

LEGENDA DEI CODICI CRUSALE:

NOTE:

* MOVIMENTO ANTERGATO

(1) CONCERNE IN CASO DI CODICI TRAN /CAUS. 51/62 O 71/62 IL CODICE ENTE DESTINATARIO, IL CODICE DELL'AMMINISTRAZIONE DI PROVENTENZA E IL CAPITOLO, E IL CAPITOLO, 51/32 O 71/32 IL CODICE ENTE CEDENTE, IL CODICE DELL'AMMINISTRAZIONE DI PROVENTENZA E IL CAPITOLO, IN CASO DI CODICE TRAN. 61, IL NUMERO DI GIORNI DELL'ANTICIPO, IN CASO CODICE TRAN. 41, IL CODICE DELLA AMMINISTRAZIONE DI PROVENTENZA E IL CAPITOLO, IN CASO DI CODICE TRAN. 141, 151, 161, 171 LA DATA DI TRASMISSIONE DEL MOVIMENTO CANCELLATO.

ISAE
DIREZIONE GENERALE
15 FEB. 2005
Prot. n° 605

MOD. 56 T (T.U.)

MOVIMENTI DEL SC/FRUTTIFERO E SC/INFRUTTIFERO RELATIVI AL MESE DI DICEMBRE 2004					
ENTE:	0158788	ISTIT. STUDI E ANAL. ECON. - ISAE	ENTRATE	USCITE	USCITE
GG	DATA	SEZ. CODIC	ENTRATE	SC/FRUTTIFERO	SC/INFRUTTIFERO
CC	TRASMISS.	INIZ. TRAN CAUS.	SC/FRUTTIFERO		
TOTALI SC/INFRUTTIFERO					
			178.598.16		1.324.624.23

MOD.56 T (T.U.)

BANCA D'ITALIA
Tesoriera dello Stato
Sezione di ROMA

SITUAZIONE RELATIVA AL MESE DI DICEMBRE

2004

ENTE: 0153788 ISTIT. STUDI E ANAL. ECON. - ISAE

SITUAZIONE A FINE MESE PRECEDENTE:	SC/FRUTTIFERO	SC/INFRUTTIFERO	SOMME VINCOLATE
ENTRATE DEL MESE:	0,00	3.895.280,53	0,00
USCITE DEL MESE:	0,00	178.598,16	0,00
SITUAZIONE A FINE MESE DI RIFERIMENTO:	0,00	1.324.624,23	0,00
		2.749.254,46	0,00

LA PRESENTE SITUAZIONE SI INTENDE APPROVATA SE, TRASCORSI 20 GIORNI DALLA DATA DI RICEZIONE DELL'ELABORATO, NON VENGANO FORMULATE ECCEZIONI PER ISCRITTO.



Rif. interni: 311204.A.63999488J.01.6382.218970
01RP00.T0000.V0000.R6382.0064393.0037256.001.0301.001

Estratto al 31/12/2004
del C/corrente ordinario
N. 218970 presso 6382 ROMA TESOR.
Foglio n. 9

● ESTRATTO DI CONTO CORRENTE - Invio n. 12

DATA	VALUTA	MOV.DARE	MOV.AVERE	DESCRIZIONE OPERAZIONI
24/12	23/12/04	28.498,43		Storno scrittura
27/12	27/12/04		586,22	Bonifico a Vostro favore del 27.12.04 rif. Sospeso 315200400042574019 da O/C CSRM
27/12	27/12/04		3.911,84	Bonifico a Vostro favore del 27.12.04 rif. Sospeso 315200400042574024 da O/C CSRM
27/12	27/12/04	3,01		Mandati di pagamento del 27.12.04 n. 0000000001820 fav. PER ESECUZIONE MANDATI COLLETTIVI
27/12	27/12/04	380,00		Mandati di pagamento del 27.12.04 n. 00000000001803 fav. PER ESECUZIONE MANDATI COLLETTIVI
27/12	27/12/04	1.470,00		Mandati di pagamento del 27.12.04 n. 00000000001793 fav. PER ESECUZIONE MANDATI COLLETTIVI
28/12	24/12/04		1.100,00	Bonifico a Vostro favore del 27.12.04
28/12	24/12/04		5.000,00	rif. Sospeso TESORERIA 315200400046308436 da LIGURIA RIC
28/12	27/12/04	2.645,05		Bonifico a Vostro favore del 24.12.04 rif. Sospeso TESORERIA 315200400046285900 da RISORSE PER Giroconto
29/12	29/12/04		56,00	Reversali di incasso del 29.12.04 n. 00000000000809 da IST-STUDI ANALISI ECONOMICA ISAE
29/12	29/12/04		88,00	Reversali di incasso del 29.12.04 n. 00000000000808 da IST-STUDI ANALISI ECONOMICA ISAE
29/12	29/12/04		88,00	Reversali di incasso del 29.12.04 n. 00000000000810 da IST-STUDI ANALISI ECONOMICA ISAE
29/12	29/12/04		88,00	Reversali di incasso del 29.12.04 n. 00000000000811 da IST-STUDI ANALISI ECONOMICA ISAE
29/12	29/12/04		88,00	Reversali di incasso del 29.12.04 n. 00000000000812 da IST-STUDI ANALISI ECONOMICA ISAE
29/12	29/12/04		88,00	Reversali di incasso del 29.12.04 n. 00000000000813 da IST-STUDI ANALISI ECONOMICA ISAE
29/12	29/12/04		88,00	Reversali di incasso del 29.12.04 n. 00000000000814 da IST-STUDI ANALISI ECONOMICA ISAE
29/12	29/12/04		88,00	Reversali di incasso del 29.12.04 n. 00000000000815 da IST-STUDI ANALISI ECONOMICA ISAE
29/12	29/12/04		88,00	Reversali di incasso del 29.12.04 n. 00000000000816 da IST-STUDI ANALISI ECONOMICA ISAE
29/12	29/12/04		178,25	Reversali di incasso del 29.12.04 n. 00000000000807 da IST-STUDI ANALISI ECONOMICA ISAE
29/12	29/12/04	13.586,25		Storno scrittura
29/12	29/12/04			Mandati di pagamento del 29.12.04 n. DIVERSI fav. A DIVERSI
30/12	30/12/04	73,10		Mandati di pagamento YFAV.:TES. PROV.LE IRAP MANDAT. N.00000000000316
30/12	30/12/04	14.400,00		Mandati di pagamento YFAV.:RECONTA ERNST YOUN MANDAT. N.00000000001782
30/12	29/12/04		200,00	Bonifico a Vostro favore del 29.12.04 rif. Sospeso TESORERIA 315200400046600249 da FEDERCHIMIC
30/12	30/12/04	286,79		Mandati di pagamento del 30.12.04 n. 00000000001528 fav. BRUNI FRANCO
30/12	29/12/04	6.100,00		Giroconto
31/12	30/12/04		14.559,89	Giroconto
				0,00 SALDO FINALE

31/12

BANCA NAZIONALE DEL LAVORO S.p.A.

S.E.& O.

PAGINA BIANCA

3.2 DETTAGLIO DEI RESIDUI ATTIVI

PAGINA BIANCA

3.3.2.1 DETTAGLIO RESIDUI ATTIVI PER CAPITOLI DI BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2004

TITOLO	CATEGORIA	CAPITOLO	Esercizio 2003		Totale in euro 97.880,00
			precedenti	97.880,00	
TITOLO	CATEGORIA	CAPITOLO	1	-	
				108.989,27	621.367,16
			2	11.000,00	121.466,82
			3	14.486,58	20.747,58
			1	14.611,68	36.523,77
			2	99.508,24	257.042,13
			3	-	3.832,59

3.2.2 ELENCO ANALITICO RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2004 SUDDIVISI PER DEBITORE

CAPITOLO	2.03.01	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI ATTIVI
					Euro
CONTRIBUTO A CARICO DELLO STATO		2003		97.880,00	97.880,00
TOTALE CAPITOLO				97.880,00	97.880,00

CAPITOLO	3.07.01	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI ATTIVI
					Euro
MINISTERO DELLE ECONOMIA RISORSE PER ROMA S.P.A.	1999			34.344,38	34.344,38
RISORSE PER ROMA S.P.A.	2002			30.987,41	30.987,41
BANCO POP. DI VERONA E NOV.	2002			5.000,00	5.000,00
CREDITO VALTELLINESE	2003			3.098,74	3.098,74
OSSEVATORIO INDUSTRIALE S.R.L.	2002			3.098,74	3.098,74
COMUNE DI ROMA XV DIP.	2003			1.260,00	1.260,00
COMUNE DI ROMA XV DIP.	2003			31.200,00	31.200,00
EUROPEAN COMMISSION				22.587,00	22.587,00
EUROPEAN COMMISSION				196.300,00	196.300,00
ASSOCIAZIONE NAZIONALE FRA LE				95.400,00	95.400,00
BANCA POPOLARE DI PUGLIA E BASIL.				4.200,00	4.200,00
BANCA POPOLARE DI VICENZA				4.200,00	4.200,00
CAMUNE DI ROMA XV - DIPARTIMENTO				31.200,00	31.200,00
REGIONE VENETO - UFF. DOCUMENTO				3.000,00	3.000,00
BANCA AGRICOLA POPOLARE DI RA.				4.200,00	4.200,00
CONSORZIO PER L'AREA DI RICER.				21.866,09	21.866,09
UNICREDIT BANCA D'IMPRESA				36.000,00	36.000,00
SVILUPPO LAZIO S.P.A.				93.424,80	93.424,80
TOTALE CAPITOLO			512.377,89	106.989,27	621.367,16

CAPITOLO	3.07.02	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI ATTIVI
					Euro
FEDEA					
UNIVERSITA' DI GRONINGEN	2001		106.300,82	11.000,00	11.000,00
SOCIETA' GEOGRAFICA ITALIANA			4.166,00		106.300,82
TOTALE CAPITOLO			110.466,82	11.000,00	121.466,82

CAPITOLO	3.07.03	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI ATTIVI	
					Euro	Euro
LA RINASCENTE		2001		619,75	619,75	
LA RINASCENTE		2003		550,00	550,00	
LIDA - LIBRERIA D'APRILE		2000		557,77	557,77	
FERROVIE DELLO STATO S.P.A.		2000		206,58	206,58	
STUDIUM S.R.L.		2001		51,66	51,66	
ENPAL -ENTE NAZIONALE DI PREV.		2001		15,00	15,00	
UNIVERSITA' DI ROMA "TOR VERG.		2001		619,75	619,75	
UNIVERSITA' DI ROMA "TOR VERG.		2003		90,00	90,00	
A.C. WIELSEN CUSTOMIZED REESEAR.		2001		206,58	206,58	
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DELLA		2002		500,00	500,00	
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DELLA		2003		770,00	770,00	
CONFEDERAZIONE ITALIANA AGRICOL.		2002		50,00	50,00	
LEGA REGIONALE COOPERATIVE		2002		30,00	30,00	
LEGA REGIONALE COOPERATIVE		2002		50,00	50,00	
LEGA REGIONALE COOPERATIVE		2003		190,00	190,00	
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA		2002		35,00	35,00	
MAINTENANCE FRANCE		2002		5,00	5,00	
J.P. MORGAN		2002		390,00	390,00	
WESTMINSTER SRL		2002		50,00	50,00	
DEUTSCHE BANK		2002		150,00	150,00	
DEUTSCHE BANK		2003		150,00	150,00	
CONAD - ASSOCIAZIONE NAZIONALE		2002		40,00	40,00	
ISRI-ISTITUTO DI STUDI SULLE		2002		50,00	50,00	
TP SERVIZI SRL		2002		90,00	90,00	
INTERNATIONAL MONETARY FUND		2002		770,00	770,00	
INTERNATIONAL MONETARY FUND		2003		770,00	770,00	
ALITALIA		2002		50,00	50,00	
LIBRERIA INTERNAZIONALE CROCE		2002		13,50	13,50	
PITAGORA S.P.A.		2003		770,00	770,00	
SWETS INFORMATION SERVICE		2003		171,00	171,00	
SWETS INFORMATION SERVICE		2003		891,00	891,00	
SWETS INFORMATION SERVICE		2003		198,00	198,00	
SWETS INFORMATION SERVICE		2003		171,00	171,00	
BANCA LOMBARDIA S.P.A.		2003		190,00	190,00	
LIBRERIA A. RAGUZZI S.R.L.		2003		171,00	171,00	
LIBRERIA A. RAGUZZI S.R.L.		2003		171,00	171,00	

CAPITOLO	3.09.01	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI ATTIVI	
					Euro	Euro
RECUPERO U.S. PERSONALE		1997		1.385,78		1.385,78
REST. INDENNITA' DI ENTE		2001		400,42		400,42
REST. INDENNITA' DI ENTE		2001		285,06		285,06
BCA RESEARCH GROUP		2000		25,82		25,82
PASSLUNCH SODEXHO SRL		1999		2.306,94		2.306,94
PASSLUNCH SODEXHO SRL		1999		53,46		53,46
BANK OF AMERICA		2000		619,75		619,75
CORTONA SVILUPPO		2000		28,20		28,20
DAWSON		2000		325,37		325,37
PASTORE FRANCESCO		2000		573,74		573,74
RESTIT. IND. ENTE (Dr.ssa Bottone)		2001		2,09		2,09
UNIV. DI MODENA (Rimb.treno Pres.)		2002		120,40		120,40
CAE		2002		1.224,91		1.224,91
CAE		2002		1.241,20		1.241,20
CAE		2002		1.069,60		1.069,60
COLLEGE D'EUROPE		2003		12,08		12,08
COLLEGE D'EUROPE				794,85		794,85

IEA-INTERNATIONAL ECONOMIC		2002	675,47	675,47
BNL GESTIONI SGR PA		2002	349,14	349,14
BNL GESTIONI SGR PA		2002	13,44	13,44
UNICREDITO ITALIANO S.P.A.		2002	349,14	349,14
UNICREDITO ITALIANO S.P.A.		2003	383,14	383,14
LIONS CLUB		2002	174,44	174,44
CPB		2002	1.312,55	1.312,55
CPB		2002	25,60	25,60
CPB		2002	144,11	144,11
KOSTORIS		2002	288,00	288,00
KOSTORIS		2002	13,87	13,87
KOSTORIS		2003	269,25	269,25
DIPENDENTI ISAE		2002	44,70	44,70
IRPET		2003	99,16	99,16
NATANA ANNA MARIA			73,13	
INAIL			651,29	
EUROPEAN COMMISSION			408,96	
PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI			1.016,89	
MINISTERO DELL'AMBIENTE E TUTELA			2.988,56	
DIPENDENTI ISAE			9.087,40	
TOTALE CAPITOLO			7.685,86	
			21.912,09	14.611,68
				36.523,77
CAPITOLO 3.09.02	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUATI ATTIVI
PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINIS.	2001	728,38	728,38	
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	2000	3.033,82	3.033,82	
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	2000	1.162,18	1.162,18	
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	2000	4.549,41	4.549,41	
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	2000	529,42	529,42	
MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	2000	927,38	927,38	
MINISTERO ECONOMIA A FINANZE	1998	21.109,76	21.109,76	
MINISTERO DELL'AMBIENTE	2001	47,87	47,87	
MINISTERO ECONOMIA E FINANZE	2001	29.086,98	29.086,98	
MINISTERO DELL'AMBIENTE	2002	4.068,91	4.068,91	
MINISTERO ECONOMIA E FINANZE	2002	3.576,60	3.576,60	
MINISTERO ECONOMIA E FINANZE	2002	1.537,31	1.537,31	
MINISTERO DEL LAVORO E DELLA P.S.	2003	1.150,22	1.150,22	
MINISTERO DELL'AMBIENTE		41.905,64		
MINISTERO ECONOMIA E FINANZE		115.628,25		
TOTALE CAPITOLO		157.533,89	93.508,24	257.042,13

CAPITOLO	CAPITOLO	ANNO DI PROVENIZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI ATTIVI
INA - ASSITALIA	2003			3.832,59	3.832,59
TOTALE CAPITOLO				3.832,59	3.832,59

CAPITOLO	CAPITOLO	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI ATTIVI
CESARONI TATIANA	2003			155,00	155,00
DIPENDENTI ISAE			167.495,07	167.495,07	
RUSSO FRANCA			0,03	0,03	
ALTRI PRISCILLA			246,45	246,45	
TOTALE CAPITOLO			167.741,55	155,00	167.896,55

CAPITOLO	CAPITOLO	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI ATTIVI
RITENUTE PREV. KRASNA	2000			5,32	5,32
RITENUTE PREV. TANDA	2000			6,50	6,50
MINISTERO DELL'AMBIENTE			3.173,24		3.173,24
RITENUTE PREV. DELIA FLORIANA			88,00		88,00
RITENUTE PREV. LI DE LUCIA CLEMENTE			80,00		80,00
RITENUTE PREV. LI SCIANDRA LUISA			88,00		88,00
RITENUTE PREV. LI DIPENDENTI ISAE			898,69		898,69
RITENUTE PREV. LI CICCONI CLAUDIA			88,00		88,00
RITENUTE PREV. LI TENELLA SIMONA			88,00		88,00
RITENUTE PREV. LI IMPERIA ANDREA			88,00		88,00
RITENUTE PREV. LI ROCCHETTI GAIA			88,00		88,00
RITENUTE PREV. LI MARGANI PATRIZIA			88,00		88,00
TOTALE CAPITOLO			4.767,93	11,82	4.779,75

CAPITOLO	CAPITOLO	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI ATTIVI
RECUPERO ONERI PREV. TANDA	2000			2.141,31	2.141,31
RECUPERO ONERI PREV. KRASNA				1.754,75	1.754,75
RITENUTE PREV. LI DIPENDENTI ISAE			63.116,97		63.116,97
TOTALE CAPITOLO			63.245,77	3.896,06	67.141,83

CAPITOLO	7.22.04	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI ATTIVI
				Euro	
INA AGENZIA GENERALE		2000		529,82	529,82
INA AGENZIA GENERALE		2000		586,41	586,41
TOTALE CAPITOLO				1.116,23	1.116,23

CAPITOLO	7.22.06	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI ATTIVI
				Euro	
RIMBORSO SAFIN CASTEL.		1990		20,66	20,66
RECUPERO POLIZZA INA		2000		16,27	16,27
RECUPERO IND. DI ENTE		2000		522,28	522,28
RECUPERO PIGN. TO		2002		1.180,91	1.180,91
TRATTENUTA CASPIE		2002		1.013,30	1.013,30
CORTE DEI CONTI		2003		3.407,99	3.407,99
TRATTENUTA CASPIE		2003		157,50	157,50
RECUPERO ESECUZIONE TRIB. ROMA		2003		39,44	39,44
SINDACATO USIRDB				5,16	5,16
SINDACATO ANPRI				162,82	162,82
SINDACATO UIL				196,07	196,07
SINDACATO CGIL				193,28	193,28
SINDACATO CISL				277,79	277,79
INA AGENZIA GENERALE				1.035,15	1.035,15
TESSERIA CENTRALE DELLO STATO				4.498,06	4.498,06
FENEMIRO BANCA S.P.A.				435,00	435,00
COGES FINANZIARIA S.P.A.				310,65	310,65
DIPENDENTI ISAE				3.890,95	3.890,95
IFL - ISTITUTO FINANZIARIO				278,00	278,00
PRESTITITALIA S.P.A.				250,00	250,00
TOTALE CAPITOLO				11.532,93	6.358,35
					17.891,28
TOTALE GENERALE				1.055.839,87	361.845,82
					1.417.685,69

3.2.3 ELENCO RESIDUI ATTIVI ELIMINATI AL 31 DICEMBRE 2004 SUDDIVISI PER CAPITOLO

BILANCIO AL 31 dicembre 2004
DETTAGLIO DEI RESIDUI ATTIVI ELIMINATI AL 31-12-2004 SUDDIVISI PER DEBITORI

CAPITOLO	2.06.01	ESERCIZIO 2003	ESERCIZIO 2002 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI ATTIVI ELIMINATI
C.N.R.			15.493,71	15.493,71
C.N.R.			15.493,71	15.493,71
TOTALE CAPITOLO	-	30.987,42	20,00	30.987,42

CAPITOLO	3.07.02	ESERCIZIO 2003	ESERCIZIO 2002 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI ATTIVI ELIMINATI
FEDEA			20,00	20,00
FEDEA			20,00	20,00
TOTALE CAPITOLO	-	-	40,00	40,00

CAPITOLO	3.07.03	ESERCIZIO 2003	ESERCIZIO 2002 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI ATTIVI ELIMINATI
UNIVERSITA' DI SIENA		1,00		1,00
IREM EMINIA ROMAGNA			154,94	154,94
AMBASCIATA DI GRECIA			268,23	258,23
DAUSON			23,24	23,24
LIBRERIA AXIS			232,41	232,41
LIBRERIA AXIS			232,41	232,41
LANGE E SPRINGEA			162,68	162,68
UNIVERSITA' DI ROMA		4,13		4,13
UNIVERSITA' DI ROMA		4,13		4,13
UNIVERSITA' COMM. LUIGI			258,23	258,23
TELECOM ITALIA S.p.A.			103,29	103,29
S.PAOL. BANK			774,69	774,69
OTTAVIO DE TOMA			418,33	418,33
OTTAVIO DE TOMA			418,33	418,33
COMM. MARIA BIBLIOGRAFICA			464,81	464,81
VENETO LAVORO			2,58	2,58
LIBRERIA GATTI			232,41	232,41
IBS NAPOLI			325,37	325,37
TOTALE CAPITOLO	-	11,84	4.059,37	4.071,21

BILANCIO AL 31 dicembre 2004
DETTAGLIO DEI RESIDUI ATTIVI ELIMINATI AL 31-12-2004 SUDDIVISI PER DEBITORI

CAPITOLO	7.22.01	ESERCIZIO 2003	ESERCIZIO 2002		TOTALE RESIDUI ATTIVI ELIMINATI
			E PRECEDENTI	ESERCIZIO 2002	
INA IMPOSTE SOSTITUTIVE		352,69			352,69
INA IMPOSTE SOSTITUTIVE		0,02		0,02	
PIRAS GIANFRANCO		0,04		0,04	
TOTALE CAPITOLO		352,75			352,75

CAPITOLO	7.22.02	ESERCIZIO 2003	ESERCIZIO 2002		TOTALE RESIDUI ATTIVI ELIMINATI
			E PRECEDENTI	ESERCIZIO 2002	
DIPENDENTI ISAE		0,58			0,58
TOTALE CAPITOLO		0,58			0,58

CAPITOLO	7.22.03	ESERCIZIO 2003	ESERCIZIO 2002		TOTALE RESIDUI ATTIVI ELIMINATI
			E PRECEDENTI	ESERCIZIO 2002	
DIPENDENTI ISAE				258,51	258,51
DIPENDENTI ISAE				24,79	24,79
TOTALE CAPITOLO				283,30	283,30

TOTALE GENERALE		365,17	35.370,09	35.735,26
------------------------	--	---------------	------------------	------------------

PAGINA BIANCA

3.3 DETTAGLIO DEI RESIDUI PASSIVI

PAGINA BIANCA

3.3.1 DETTAGLIO DI RESIDUI PASSIVI PER CAPITOLI DI BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2004

TITOLO	CATEGORIA I	CATEGORIA II	Esercizio 2004		Esercizio 2003 e precedenti	Totale in euro
			1	2		
CAPITOLO 1	CAPITOLO 1		2.165,94		1.687,95	3.853,89
CAPITOLO 2	CAPITOLO 2		154,94		-	154,94
CAPITOLO 3	CAPITOLO 3		882,38		-	882,38
CAPITOLO 4	CAPITOLO 4		70,78		-	70,78
CAPITOLO 1	CAPITOLO 1		554.416,52		-	554.416,52
CAPITOLO 2	CAPITOLO 2				7.000,00	7.000,00
CAPITOLO 3	CAPITOLO 3		153.889,24		-	153.889,24
CAPITOLO 5	CAPITOLO 5		2.682,83		-	2.682,83
CAPITOLO 6	CAPITOLO 6		53.096,60		-	53.096,60
CAPITOLO 7	CAPITOLO 7		5.086,27		-	5.086,27
CAPITOLO 8	CAPITOLO 8		250.303,31		1.610,08	251.913,39
CAPITOLO 10	CAPITOLO 10		27.133,80		840,88	27.974,68
CAPITOLO 11	CAPITOLO 11		64.183,99		-	64.183,99
CAPITOLO 12	CAPITOLO 12		100.293,92		-	100.293,92

CAPITOLO 13	18.957,79	18.957,79
CAPITOLO 14	49.402,34	49.402,34
CAPITOLO 15	2.818,10	2.818,10
CAPITOLO 1	25.396,73	25.396,73
CAPITOLO 2	7.101,99	7.101,99
CAPITOLO 4	65.927,27	65.927,27
CAPITOLO 5	31.842,48	31.842,48
CAPITOLO 6	122,04	122,04
CAPITOLO 7	1.386,48	1.386,48
CAPITOLO 8	14.051,05	14.051,05
CAPITOLO 11	340,16	340,16
CAPITOLO 12	2.370,20	2.370,20
CAPITOLO 13	21.987,00	21.987,00
CAPITOLO 14	100.346,64	100.346,64
CAPITOLO 17	8.526,87	8.526,87
CAPITOLO 18	49.404,36	49.404,36
	3.539,66	3.539,66
	52.944,02	52.944,02

CAPITOLO 19	16.131,96	17.756,57
	208,42	268,42
	1.469,40	1.469,40
CAPITOLO 20	-	-
	-	1.564,33
	-	5.626,02
CAPITOLO 22	-	-
	-	3,87
	-	4.439,17
CATEGORIA VI	1.564,33	1.564,33
	5.626,02	5.626,02
	-	-
CATEGORIA VII	1.564,33	1.564,33
	5.626,02	5.626,02
	-	-
CATEGORIA VIII	3,87	3,87
	2.914,76	1.524,41
	470,00	4.786,20
CATEGORIA IX	-	-
	-	2.891,76
	-	16.080,32
CATEGORIA X	-	-
	-	18.406,31
	-	-
TITOLO II	2.891,76	2.891,76
	239,70	15.840,62
	-	18.406,31
CATEGORIA XV	-	-
	-	-
	-	-

167.896,66
4.839,63
68.355,29
11.954,75
1.958.806,04

155,04
-
5.109,51
3.104,59
68.266,61

167.741,62
4.839,63
63.245,78
8.850,16
1.890.539,43

TOTALE

3.3.2 ELENCO ANALITICO RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2004 SUDDIVISI PER CREDITORI

CAPITOLO	1.01.01	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI Euro
BUSINESS CARD BNL (PRESIDENTE)				1.563,86	1.563,86
BUSINESS CARD BNL (PRESIDENTE)	2002			124,09	124,09
EVAGGI COM			1.965,09		1.965,09
MAJOCCHI - MISSIONE			200,85		200,85
TOTALE CAPITOLO			2.165,94	1.687,95	3.853,89

CAPITOLO	1.01.02	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI Euro
SADUN - COMP. COMITATO AMM.VO			154,94		154,94
TOTALE CAPITOLO			154,94	-	154,94

CAPITOLO 1.01.03	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI Euro
CARPANEDA		882,38		882,38
TOTALE CAPITOLO		882,38	-	882,38

CAPITOLO	1.01.04	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI Euro
INAIL ROMA 6			57,60		57,60
TES. PROV.LE - IRAP (COM. AMM.VO)			13,18		13,18
TOTALE CAPITOLO			70,78	-	70,78

CAPITOLO	1.02.01	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2002 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI	
					Euro	Euro
DIPENDENTI ISAE - STIPENDI		554.416,52			554.416,52	554.416,52
TOTALE CAPITOLO		554.416,52			554.416,52	

CAPITOLO	1.02.02	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI	
					Euro	Euro
COMPETENZE ACCESSORIE PERS.						
RETRIB. DI POSIZIONE CANORRO		2002		7.000,00	7.000,00	7.000,00
TOTALE CAPITOLO				7.000,00		7.000,00

CAPITOLO	1.02.03	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI	
					Euro	Euro
INPDAP - ENPDEP						
INPS SEDE DI ROMA			563,67		563,67	
TESORERIA PROV. LE STATO			1.007,06		1.007,06	
TOTALE CAPITOLO			152.318,51		152.318,51	
			153.889,24		153.889,24	

CAPITOLO	1.02.05	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI	
					Euro	Euro
EVIAGGI COM						
MISSIONI DIPENDENTI			2.035,95		2.035,95	
HOLIDAYS S.R.L.			504,02		504,02	
TOTALE CAPITOLO			142,86		142,86	
			2.682,83		2.682,83	

CAPITOLO	1.02.06	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003		TOTALE RESIDUI PASSIVI
				E SERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	Euro	
CEIDA			10.630,00			10.630,00
DIPENDENTI ISAE			3.368,42			3.368,42
EVIAGGI.COM			483,33			483,33
FATA INFORMATICA S.R.L.			1.672,00			1.672,00
HOLIDAYS S.R.L.			521,35			521,35
INAZ PAGHE S.R.L.			300,00			300,00
INPS DI ROMA			84,00			84,00
LUPI CLAUDIO			1.500,00			1.500,00
RECONTA ERNST & YOUNG S.P.A.			7.200,00			7.200,00
SAS INSTITUTE S.R.L.			17.000,00			17.000,00
TANDA PAOLA			10.010,00			10.010,00
TECLO S.R.L.			200,00			200,00
TESORERIA PROVLE - IRAP			127,50			127,50
TOTALE CAPITOLO			53.096,60			53.096,60

CAPITOLO	1.02.07	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003		TOTALE RESIDUI PASSIVI
				E SERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	Euro	
EVIAGGI.COM			4.540,15			4.540,15
HOLIDAYS S.R.L.			25,00			25,00
DIPENDENTI ISAE			521,12			521,12
TOTALE CAPITOLO			5.086,27			5.086,27

CAPITOLO	1.02.08	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003		TOTALE RESIDUI PASSIVI
				E SERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	Euro	
DIP. ISAE (COMP.LAV.STR.AORD.)			1.358,69			1.358,69
DIP. ISAE (INDENNITA' DI CASSA)			29,42			29,42
DIP. ISAE (IND. DI INFORMATIZZAZ.)			3.962,90			3.962,90
DIP. ISAE (IND. DI TURNO)			479,24			479,24
DIP. ISAE (ART. 53)			3.691,74			3.691,74
DIP. ISAE (INDENNITA' DI ENTE MESILE)			30.269,36			30.269,36
DIP. ISAE (FONDO MIGL. EFFICIENZA)			210.511,96			210.511,96
DIP. ISAE (FONDO MIGL. EFFICIENZA)			955,60			955,60
ARRETRATI POSIZIONE ECONOMICA			654,48			654,48
TOTALE CAPITOLO			260.303,31			251.913,39

CAPITOLO 1.02.10	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI	
				Euro	Euro
CESARONI TATIANA	2003	1.650,00	775,00	775,00	775,00
FELICI MARCO		749,09		1.650,00	1.650,00
INAIL DI ROMA 6		774,45		749,09	749,09
ALTLI PRISCILLA		700,00		774,45	774,45
ARGIOLAS BERNARDO		2.242,00		700,00	700,00
CICCONI CLAUDIA		1.483,00		2.242,00	2.242,00
DELIA FLORIANA		1.348,00		1.483,00	1.483,00
LUCIA CLEMENTE		1.483,00		1.348,00	1.348,00
IMPERIA ANDREA		1.483,00		1.483,00	1.483,00
INPS SEDE DI ROMA		1.587,74		1.483,00	1.483,00
LUPI CLAUDIO		4.200,00		1.587,74	1.587,74
MARGANI PATRIZIA		1.484,00		4.200,00	4.200,00
POLIN VERONICA		575,00		1.484,00	1.484,00
RAITANO MICHELE		942,48		575,00	575,00
ROCCHETTI GAIÀ		1.483,00		942,48	942,48
SCIANDRA LUISA		1.484,00		1.483,00	1.483,00
TEDIASI FABRIZIO		2.500,00		1.484,00	1.484,00
TENAGLIA SIMONA		1.484,00		2.500,00	2.500,00
TES. PROV.LE IRAP		964,04		1.484,00	1.484,00
TES. PROV.LE IRAP				964,04	964,04
TOTALE CAPITOLO	2003		65,88	65,88	65,88
		27.133,80	840,88	27.974,68	27.974,68

CAPITOLO 1.02.11	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI	
				Euro	Euro
INDENNITA' DI DIREZIONE		13.111,18		13.111,18	13.111,18
RISORSE AGGIUNTIVE		13.111,18		13.111,18	13.111,18
TRATTAMENTO ACCESSORIO RICERCATORI		18.765,75		18.765,75	18.765,75
TRATTAMENTO ACCESSORIO RICERCATORI		19.195,88		19.195,88	19.195,88
TOTALE CAPITOLO		64.183,99	-	64.183,99	64.183,99

CAPITOLO	1.02.12	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
PERSONALE A CONTRATTO			93.231,42		93.231,42
PERS CONTR. (RETRIB. DI RISULTATO)			7.062,50		7.062,50
TOTALE CAPITOLO			100.293,92		100.293,92

CAPITOLO	1.02.13	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
INPDAP - ENPDEP			70,79		70,79
INPGI			722,60		722,60
TES. PROV.LE DELLO STATO			18.164,40		18.164,40
TOTALE CAPITOLO			18.957,79		18.957,79

CAPITOLO	1.02.14	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
TES. PROV.LE DELLO STATO (IRAP)			49.402,34		49.402,34
TOTALE CAPITOLO			49.402,34		49.402,34

CAPITOLO	1.02.15	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
TES. PROV.LE DELLO STATO (IRAP)			2.818,10		2.818,10
TOTALE CAPITOLO			2.818,10		2.818,10

CAPITOLO	1.04.01	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
GIGLIO II S.R.L.			25.396,73		25.396,73
TOTALE CAPITOLO			25.396,73		25.396,73

CAPITOLO	1.04.02	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
					Euro
SGM S.R.L.			379,94		379,94
AERCLIMA IMPIANTI S.R.L.			3.811,11		3.811,11
ANTARES S.R.L.			1.332,94		1.332,94
COMANDINI MINI GARDEN S.N.C.			1.488,00		1.488,00
SEGESTA DI MAURO DALICANDRO			90,00		90,00
TOTALE CAPITOLO			7.101,99		7.101,99

CAPITOLO	1.04.04	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
					Euro
SCARDELLATO S.R.L.		2003	320,34		250,00
SCARDELLATO S.R.L.			16.621,98		320,34
LA VENETA SERVIZI S.R.L.			1.225,80		16.621,98
A.C.E.A. ATO2 S.P.A. ACQUA			2.918,37		1.225,80
ITALGAS PIU' S.P.A.			8.039,32		2.918,37
MONDIALPOL ROMA S.P.A.			36.801,46		8.039,32
ACEA ELECTRABEL					36.801,46
TOTALE CAPITOLO			65.927,27		66.177,27

CAPITOLO	1.04.05	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
					Euro
TELECOM ITALIA S.P.A.			14.525,50		14.525,50
POSTEL S.P.A.			17.280,98		17.280,98
WIND TELECOMUNICAZIONI S.P.A.			36,00		36,00
TOTALE CAPITOLO			31.842,48		31.842,48

CAPITOLO	1.04.06	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
					Euro
KUWAIT PETROLEUM ITALIA S.P.A.			122,04		122,04
TOTALE CAPITOLO			122,04		122,04

CAPITOLO	1.04.07	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
ANTARES S.R.L.			81,60		81,60
DI BIT S.A.S.			285,60		285,60
LA VENETA SERVIZI S.R.L.			288,00		288,00
ROTOGRAF S.R.L.			731,28		731,28
TOTALE CAPITOLO			1.386,48		1.386,48

CAPITOLO	1.04.08	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
IL SOLE 24 ORE S.P.A.		2002	7.057,20	1.400,00	1.400,00
ECO STAMPA MEDIA MONITOR S.R.L.			1.030,24		7.057,20
QUADRIFOLIUM			3.116,28		1.030,24
EDICOLA RICCI S.A.S.			274,00		3.116,28
IL SOLE 24 ORE S.P.A.			2.573,33		274,00
WOLTERS KLUWER ITALIA S.R.L.					2.573,33
TOTALE CAPITOLO			14.051,05	1.400,00	15.451,05

CAPITOLO	1.04.11	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
RETE FERROVIARIA ITALIANA			340,16		340,16
TOTALE CAPITOLO			340,16		340,16

CAPITOLO	1.04.12	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
CICRESPI S.P.A.			1.830,20		1.830,20
FRANCOPOST SOLUZIONI INTEGRATE			540,00		540,00
TOTALE CAPITOLO			2.370,20		2.370,20

CAPITOLO	1.04.13	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
					Euro
RECONTA ERNST & YOUNG S.P.A.			12.960,00		12.960,00
TECLO S.R.L.			9.027,00		9.027,00
TOTALE CAPITOLO			21.987,00		21.987,00

CAPITOLO	1.04.14	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
					Euro
ATESIA S.P.A.			94.640,40		94.640,40
SAS INSTITUTE S.R.L.			5.706,24		5.706,24
TOTALE CAPITOLO			100.346,64		100.346,64

CAPITOLO	1.04.17	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
					Euro
ZINO OTTAVIO		2002		312,35	312,35
CORSETTI COMP. COMM. CONCORSO		2003		154,93	154,93
DI GIROLAMO COMP. COMM. CONCORSO		2003		300,00	300,00
DIPENDENTI ISAE COMP. COMM. CONC.		2003		559,47	559,47
COLANTONI MARCELLO			391,90		391,90
CORSETTI STEFANO			310,49		310,49
CORSI MARCELLA			309,87		309,87
DELIA ENRICO			402,87		402,87
DI BRISCO FRANCESCO			402,87		402,87
DI CAGNO DANIELA TERESA			319,79		319,79
DI GIROLAMO ELDA			11,11		11,11
DIPENDENTI ISAE			3.563,73		3.563,73
DIPENDENTI ISAE A CONTRATTO			454,52		454,52
GRASSINI MAURIZIO			361,52		361,52
GRECO LUIGI			319,79		319,79
MARASCO LUIGI POMPEO			361,52		361,52
PIACENTINO DIEGO			309,87		309,87
PREZIOSO MARIA			309,87		309,87
ZACCARIA FRANCESCO			371,44		371,44
TES. PROV. LE DELLO STATO (IRAP)			325,71		325,71
TOTALE CAPITOLO			8.516,87		9.883,62
				1.326,75	

CAPITOLO 1.04.18		ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
					Euro
AREA SOFTWARE S.N.C.	2002			3.120,00	3.120,00
ISTAT	2002			350,00	350,00
AT&T GLOBAL NETWORK SERVICE	2002			69,66	69,66
AREA SOFTWARE S.N.C.				8.296,80	8.296,80
IBM ITALIA S.P.A.				1.357,56	1.357,56
SISTEMI INFORMATIVI S.P.A.				39.750,00	39.750,00
TOTALE CAPITOLO		49.404,36		3.539,66	52.944,02

CAPITOLO 1.04.19		ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
					Euro
W.G.R. SPA	2003			594,95	594,95
XEROX NOLEGGI S.P.A.				1.029,66	1.029,66
FELLI PAOLA				700,00	700,00
MAZIO CRISTIANA				1.000,00	1.000,00
OLIVETTI TECNOST S.P.A.				1.498,54	1.498,54
RECORD S.R.L.				552,96	552,96
XEROX NOLEGGI S.P.A.				11.475,53	11.475,53
TES. PROV. LE DELLO STATO (IRAP)				144,50	144,50
IBM ITALIA S.P.A.				760,43	760,43
TOTALE CAPITOLO		16.131,96		1.624,61	17.756,57

CAPITOLO 1.04.20		ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
					Euro
ALITALIA	2003			60,00	60,00
ECOCENTRO S.P.A.				208,42	208,42
TOTALE CAPITOLO		208,42		60,00	268,42

CAPITOLO 1.04.22		ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
					Euro
ARAN - AGENZIA RAPPRESENTANZA				1.469,40	1.469,40
TOTALE CAPITOLO		1.469,40		-	1.469,40

CAPITOLO	1.06.01	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
					Euro
DIPENDENTI ISAE			1.564,33		1.564,33
TOTALE CAPITOLO			1.564,33		1.564,33

CAPITOLO	1.07.02	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2002 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
					Euro
BNL SPESE BANCARIE			198,21		198,21
BNL SPESE CONVENZIONE			5.164,57		5.164,57
BNL SPESE SERVIZIO CASSA IV TRIMESTRE			263,24		263,24
TOTALE CAPITOLO			5.626,02		5.626,02

CAPITOLO	1.08.01	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
					Euro
HOLIDAYS S.R.L.			3,87		3,87
TOTALE CAPITOLO			3,87		3,87

CAPITOLO	1.09.01	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
					Euro
BRANDIMARTE RISCATTO PENSIONE				1.516,41	1.516,41
LOMBARD STREET RESEARCH LTD				8,00	8,00
DIPENDENTI ISAE					157,46
EVIAGGI COM					1.937,83
HOLIDAYS S.R.L.					819,47
TOTALE CAPITOLO			2.914,76	1.524,41	4.439,17

CAPITOLO	1.10.01	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
					Euro
MAGRINI AVVOCATO				4.786,20	4.786,20
PASSANTE DOMENICO				470,00	470,00
TOTALE CAPITOLO			470,00	4.786,20	5.256,20

CAPITOLO	2.12.01	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
					Euro
DI BIT S.A.S.			1.944,00		1.944,00
DATATEL SYSTEMS S.R.L.			780,00		780,00
TORRENTI			167,76		167,76
TOTALE CAPITOLO			2.891,76		2.891,76

CAPITOLO	2.15.01	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
					Euro
RILIQUIDAZIONE IND. DI ANZIANITA'		2001		8.746,75	8.746,75
RILIQUIDAZIONE IND. DI ANZ. DIP. ISAE		2003		7.093,87	7.093,87
ISTAT			239,70		239,70
TOTALE CAPITOLO			239,70	15.840,62	16.080,32

CAPITOLO	2.15.02	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
					Euro
LIQUID. IND. DI ANZIANITA' SEGARELLI		2003		1.864,01	1.864,01
ROSSI CHIARA		2002		16.542,30	16.542,30
TOTALE CAPITOLO			-	18.406,31	18.406,31

CAPITOLO	4.21.01	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
					Euro
MINISTERO DELLE FINANZE				155,04	155,04
MINISTERO DELLE FINANZE					167.493,63
DIPENDENTI ISAE					247,99
TOTALE CAPITOLO			167.741,62	155,04	167.896,66

CAPITOLO	4.21.02	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
INAIL ROMA 6			28,80		28,80
DIPENDENTI ISAE			42,99		42,99
INPDAP - ENPDEP			184,26		184,26
INPGI			315,40		315,40
INPS SEDE DI ROMA			1.094,94		1.094,94
TES. PROV.LE DELLO STATO			3.173,24		3.173,24
TOTALE CAPITOLO			4.839,63		4.839,63

CAPITOLO	4.21.03	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
TESORERIA PROVINCIALE- INPDAP		2002	128,80	5.109,51	5.109,51
CASAGIT			2.385,99		128,80
INPDAP			60.730,99		2.385,99
TES. PROV.LE DELLO STATO					60.730,99
TOTALE CAPITOLO			63.245,78	5.109,51	68.355,29

CAPITOLO	4.21.06	ANNO DI PROVENIENZA	ESERCIZIO 2004	ESERCIZIO 2003 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI
CONTRIBUTI SPESE ATTIVITA'					
INA AGENZIA GENERALE		2001		1.514,52	1.514,52
MINISTERO DEL TESORO		2001		229,76	229,76
MINISTERO DEL TESORO		2002		306,53	306,53
MINISTERO DEL TESORO		2002		320,08	320,08
MINISTERO DEL TESORO		2001		427,34	427,34
MINISTERO DEL TESORO		2003		306,36	306,36
ANPRI			162,82		162,82
CISL			277,79		277,79
COGES FINANZIARIA S.P.A.			310,65		310,65
DIPENDENTI ISAE			274,34		274,34
FINEMIRO BANCA S.P.A.			435,00		435,00

IBL		278,00		278,00
INA AGENZIA GENERALE		1.035,15		1.035,15
MINISTERO DEL TESORO		933,84		933,84
PRESTITALIA S.P.A.		250,00		250,00
SNUR CGIL		193,28		193,28
TESORIERE CENTRALE DELLO STATO		3.911,84		3.911,84
TESORIERE CENTRALE DELLO STATO		586,22		586,22
U.S.I./RDB		5,16		5,16
UIL		196,07		196,07
TOTALE CAPITOLO		8.850,16		11.954,75

TOTALE GENERALE	1.890.539,43		68.266,61	1.958.806,04
------------------------	---------------------	--	------------------	---------------------

3.3.3 ELENCO RESIDUI PASSIVI ELIMINATI 31 DICEMBRE 2004 SUDDIVISI PER CAPITOLO

TITOLO	CATEGORIA I	CAPITOLO 4	Esercizio 2003		Totale
			Esercizio 2002 e precedenti	278,62	
CATEGORIA II	CAPITOLO 2			77.943,63	77.943,63
CAPITOLO 10		0,06		0,06	0,06
CAPITOLO 12		307,87		307,87	307,87
CATEGORIA IV	CAPITOLO 2	495,80		495,80	495,80
CAPITOLO 8		4.325,91		4.325,91	8.375,61
CAPITOLO 17		1.337,77		1.337,77	1.337,77
CAPITOLO 18				1.488,00	1.488,00
CATEGORIA VIII	CAPITOLO 1	32.237,24		10.329,14	42.586,38
CATEGORIA XIV	CAPITOLO 2			73.048,47	73.048,47
CATEGORIA XV	CAPITOLO 1			45.998,18	45.998,18
TITOLO IV	CATEGORIA XXI	CAPITOLO 3		0,01	0,01
	CAPITOLO 6			0,53	0,53
TOTALE			186.996,17	212.857,12	399.853,29

BILANCIO AL 31 dicembre 2004
DETTAGLIO DEI RESIDUI PASSIVI ELIMINATI AL 31-12-2004 SUDDIVISI PER CREDITORI

CAPITOLO 1.01.04	ESERCIZIO 2003	ESERCIZIO 2002 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI ELIMINATI
TESORERIA PROVINCIALE	278,62		278,62
TOTALE CAPITOLO	278,62	-	278,62

CAPITOLO 1.02.02	ESERCIZIO 2003	ESERCIZIO 2002 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI ELIMINATI
DIPENDENTI ISAE		28.005,65	28.005,65
DIPENDENTI ISAE		49.937,98	49.937,98
TOTALE CAPITOLO	-	77.943,63	77.943,63

CAPITOLO 1.02.10	ESERCIZIO 2003	ESERCIZIO 2002 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI ELIMINATI
PIRAS GIANFRANCO	0,06		0,06
TOTALE CAPITOLO	0,06	-	0,06

CAPITOLO 1.02.12	ESERCIZIO 2003	ESERCIZIO 2002 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI ELIMINATI
DIPENDENTI ISAE	307,87		307,87
TOTALE CAPITOLO	307,87	-	307,87

BILANCIO AL 31 dicembre 2004
DETTAGLIO DEI RESIDUI PASSIVI ELIMINATI AL 31-12-2004 SUDDIVISI PER CREDITORI

CAPITOLO 1.04.02	ESERCIZIO 2003	ESERCIZIO 2002 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI ELIMINATI
IDRAULICA ULYSSE	495,80		495,80
TOTALE CAPITOLO	495,80		495,80

CAPITOLO 1.04.08	ESERCIZIO 2003	ESERCIZIO 2002 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI ELIMINATI
ESIA BOOKS	283,25	3.509,16	3.509,16
QUADRIFOLIUM	246,66		283,25
QUADRIFOLIUM			246,66
QUADRIFOLIUM			393,35
QUADRIFOLIUM			147,19
CREDITORI VARI	3.796,00		3.796,00
TOTALE CAPITOLO	4.325,91	4.049,70	8.375,61

CAPITOLO 1.04.17	ESERCIZIO 2003	ESERCIZIO 2002 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI ELIMINATI
COLUZZI	37,24		37,24
MALGARI	400,00		400,00
MANCINI	280,00		280,00
MARTELLI	300,00		300,00
CICERCHIA	20,53		20,53
MARASCO	300,00		300,00
TOTALE CAPITOLO	1.337,77	-	1.337,77

BILANCIO AL 31 dicembre 2004
DETTAGLIO DEI RESIDUI PASSIVI ELIMINATI AL 31-12-2004 SUDDIVISI PER CREDITORI

CAPITOLO 1.04.18	ESERCIZIO 2003	ESERCIZIO 2002 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI ELIMINATI
INAZ PAGHE S.R.L.		1.488,00	1.488,00
TOTALE CAPITOLO	-	1.488,00	1.488,00

CAPITOLO 1.08.01	ESERCIZIO 2003	ESERCIZIO 2002 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI ELIMINATI
MARCHE DA BOLLO	2,58		2,58
RIFIUTI URBANI	32.234,66	10.329,14	32.234,66
RIFIUTI URBANI			10.329,14
TOTALE CAPITOLO	32.237,24	10.329,14	42.566,38

CAPITOLO 2.14.02	ESERCIZIO 2003	ESERCIZIO 2002 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI ELIMINATI
INA AGENZIA GENERALE			73.048,47
INA AGENZIA GENERALE			73.048,47
TOTALE CAPITOLO	148.012,36	148.012,36	221.060,83

CAPITOLO 2.15.01	ESERCIZIO 2003	ESERCIZIO 2002 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI ELIMINATI
DIPENDENTI SAE		45.998,18	45.998,18
TOTALE CAPITOLO	-	45.998,18	45.998,18

BILANCIO AL 31 dicembre 2004
DETTAGLIO DEI RESIDUI PASSIVI ELIMINATI AL 31-12-2004 SUDDIVISI PER CREDITORI

CAPITOLO 4.21.03	ESERCIZIO 2003	ESERCIZIO 2002 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI ELIMINATI	
			0,01	0,01
INPDAP		0,01		
TOTALE CAPITOLO	0,01	-	0,01	0,01

CAPITOLO 4.21.06	ESERCIZIO 2003	ESERCIZIO 2002 E PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI ELIMINATI	
			0,52	0,52
CASPIE		0,01		0,01
TOTALE CAPITOLO	0,53	-	0,53	0,53

TOTALE GENERALE	186.996,17	212.857,12	399.853,29
------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

3.4 INVESTIMENTI MOBILIARI

3.4. INVESTIMENTI MOBILIARI**ALTRI TITOLI DI CREDITO (INA)**

CONSISTENZA AL 1° GENNAIO 2004

RISCOSSIONE POLIZZE 368.112,28

RISCOSSIONE QUOTE RISCATTO SPECIALE 61.238,21

IMPORTO IMPEGNATO PER ADEGUAMENTO

TOTALE

VARIAZIONI STRAORDINARIE

7.025.542,96

429.350,49

321.901,18

6.918.093,65

168.727,19

CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 2004**6.749.366,46**

3.5. Fondo liquidazione personale dipendente al 31/12/2004

Fondo liquidazione al 1 gennaio 2004

Accantonamento iniziale**7.025.542,96**

Indennità anzianità pagate al personale cessato dal servizio:

T.F.R. dipendenti non iscritti I.N.A. 10.953,67

T.F.R. dipendenti iscritti I.N.A. 366.810,49

Indennità anzianità impegnate per il personale cessato dal servizio:

T.F.R. dipendenti non iscritti I.N.A. 239,70

T.F.R. dipendenti iscritti I.N.A. 0,00**378.003,86****6.647.539,10**

101.827,36

6.749.366,46

Totale accantonato al 31/12/2004 (vedasi prospetti)

Accantonamento anno 2004 per adeguamento del fondo

Polizza INA n.9.004.392 (ex ISPE)

Prospetto analitico del Fondo TFR al 31/12/2004

Liv.	Nominativo	TFR maturato al 31/12/2004
VI	Cavallo Daniela	51.731,26
VI	Cavallo Mario	48.203,36
IV	Cessari	71.631,71
II	Coen	184.562,92
VI	Colarieti	50.215,02
V	Contardo	49.097,90
V	Desando	52.806,74
I	Di Blase	224.356,23
II	Donnhauser	154.133,94
II	Fedele	154.133,94
V	Fiorentini	59.250,79
IV	Foschi	55.428,86
IV	Frinolli Puzzilli	64.444,13
II	Fusari	164.548,74
V	Gallorini	60.889,96
II	Gandiglio	138.530,26
VI	Giovannelli	53.097,18
V	Giuggioli	60.120,96
V	Iacovino	49.844,63
V	Lombardo	59.296,66
I	Milana	211.412,61
II	Miletto Salvini	162.965,01
IV	Ottone	72.919,35
III	Principe	93.956,99
VI	Reni	43.821,05
I	Sartori	229.863,04
IV	Speciale	56.019,66
IV	Spinosa	65.031,58
II	Tabusi fine 31/1/2004	
II	Zerbinati	123.272,82
TOTALE		2.865.587,29

Polizza INA n.9.005.137
Prospetto analitico del Fondo TFR al 31/12/2004

Liv.	Nominativo	TFR maturato al 31/12/2004
VII	<i>Badolato</i>	7.258,64
VI	<i>Balzerano I.</i>	15.010,51
V	<i>Barale</i>	35.622,65
IV	<i>Barbieri</i>	67.519,71
IV	<i>Bellincampi</i>	31.507,95
V	<i>Bottone</i>	10.357,14
III	<i>Brandimarte</i>	51.982,55
V	<i>Brioni</i>	27.404,01
II	<i>Bruno</i>	13.687,68
II	<i>Cagiano</i>	149.661,71
II	<i>Calabresi</i>	141.162,40
VII	<i>Carapellese</i>	13.314,96
IV	<i>Cardillo</i>	64.068,05
IV	<i>Castagna</i>	67.415,76
V	<i>Castellucci</i>	40.216,24
III	<i>Cicerchia</i>	23.863,32
VI	<i>Ciminà</i>	36.361,99
VIII	<i>Colletti</i>	16.560,70
II	<i>Cozzolino Maria</i>	68.262,13
VIII	<i>D'Alessandri fine 31/7/2004</i>	
II	<i>D'Arcangelo</i>	138.881,84
IV	<i>De Angelis</i>	31.420,77
I	<i>De Cindio</i>	197.501,15
VII	<i>De Nitti</i>	31.490,81
II	<i>D'Elia</i>	
II	<i>Di Nicola</i>	66.207,27
IV	<i>Di Tommaso</i>	84.742,28
IV	<i>Dramis</i>	65.459,02
I	<i>Espa</i>	80.269,28
IV	<i>Fanfoni P.</i>	27.496,39
II	<i>Fanfoni S.</i>	86.737,79
I	<i>Fiocca</i>	50.482,04

Polizza INA n.9.005.137
Prospetto analitico del Fondo TFR al 31/12/2004

Liv.	Nominativo	TFR maturato al 31/12/2004
I	<i>Gabriele</i>	22.230,79
V	<i>Gasparini</i>	51.291,48
V	<i>Gostinicchi</i>	56.148,23
III	<i>Herman</i>	20.577,79
IV	<i>Krasna</i>	16.760,55
IX	<i>Laudonio</i>	11.438,73
III	<i>Leproux</i>	22.479,94
V	<i>Lisi</i>	41.055,72
VII	<i>Lucerna</i>	21.833,16
I	<i>Lupi</i>	
VII	<i>Mandas</i>	23.659,41
VII	<i>Marchi</i>	19.071,92
IV	<i>Mariani</i>	
VIII	<i>Martella</i>	14.876,16
III	<i>Martelli</i>	82.329,68
VII	<i>Martinelli</i>	5.365,98
VI	<i>Matera</i>	14.697,79
I	<i>Mercuri</i>	66.682,69
III	<i>Meucci</i>	28.013,47
III	<i>Minelli</i>	134.474,03
V	<i>Moccia</i>	27.802,29
IV	<i>Monticelli</i>	72.120,64
VIII	<i>Morelli</i>	23.264,38
III	<i>Mostardini</i>	137.093,65
VII	<i>Orsini</i>	30.327,34
VI	<i>Ortner</i>	46.945,68
VI	<i>Paladini</i>	15.844,43
VI	<i>Patrizi</i>	16.261,39
VI	<i>Pecchioli</i>	22.774,30
IV	<i>Pileggi</i>	19.953,03
IV	<i>Porta</i>	118.154,75
IV	<i>Quadri</i>	68.129,12

Polizza INA n.9.005.137
Prospetto analitico del Fondo TFR al 31/12/2004

Liv.	Nominativo	TFR maturato al 31/12/2004
VI	Ranedda S	15.010,51
IV	Relafi	63.532,60
IV	Ricca	61.593,65
V	Rizza	28.190,63
VIII	Rosati	24.200,49
III	Rossi D.	56.622,24
IV	Rucci	43.081,30
VII	Sailis	43.592,72
VII	Scafetta	21.683,19
VIII	Segoni	14.158,11
VI	Strappaghetti	24.937,58
II	Tanda	25.402,44
V	Tesei	27.802,29
VI	Turella	43.590,95
VII	Valentini	13.314,96
III	Valle	27.498,60
V	Vincenti	37.535,23
IV	Viroli Costa	46.468,62
IV	Vizzaccaro	43.518,73
TOTALE A (personale in regime di ind.tà anzianità)		3.655.320,16

Polizza INA n.9.005.137 -

Prospetto analitico del Fondo TFR al 31/12/2004

Liv.	Nominativo	TFR al 31/12/2004
VIII	Bartolini	4.076,67
III	Basile	8.411,03
II	Bovi	2.484,44
III	Costa S.	7.933,49
III	Crosilla	6.261,15
	De Nardis	34.433,41
III	De Santis	7.933,49
III	Declich fine 31/8/2004	
III	Dominici	7.272,52
IX	Folcarelli	3.842,20
	Malgarini	14.382,11
	Malizia	12.883,64
III	Mancini	9.221,04
VIII	Marasca	4.076,67
II	Marchesi	14.368,48
II	Mariani B.	5.494,20
V	Mascini	1.523,74
III	Meacci	5.592,43
VII	Milozzi	3.797,90
IV	Naitana	6.988,57
II	Pappalardo	9.958,19
VIII	Pujia	4.076,67
II	Reboani - aspettativa	10.967,49
III	Serafini - aspettativa	3.625,20
III	Sonego	9.995,20
III	Tassa	5.758,23
DG	Venerdini	8.292,00
II	Vicarelli	14.808,83
TOTALE B (personale in regime di T.F.R.)		228.459,01

3.05.01 RIEPILOGO FONDO TFR ANNO 2004

Polizza n. 9005137	3.655.320,16
Polizza n. 9005137	<u>228.459,01</u>
	3.883.779,17
Polizza n. 9004392	2.865.587,29
	6.749.366,46

PAGINA BIANCA

3.6 Prospetto piano di ammortamento

QUOTE AMMORTAMENTO ANNUALI		IMPIANTI		MOBILI E ATTREZZATURE		AUTOVETTURE		30%			
								12%			
								25%			
ESERCIZIO DI COMPETENZA		2.004	2.005	2.006	2.007	2.008	2.009	2.010	2.011	2.012	2.013
ISAE 1988	Impianti Mobili e Macchine ufficio Autovetture	3.580,04	3.580,04	3.580,04	3.580,04	1.188,68					
EX ISCO	Impianti Mobili e Macchine ufficio Autovetture	44,25 267,10									
EX ISPE	Impianti Mobili e Macchine ufficio Autovetture	3.181,48	2.751,68	1.375,84							
ISAE 2000	Impianti Mobili e Macchine ufficio Autovetture		6.322,32	6.322,32	6.322,32	6.322,32	6.322,32	2.107,44			
EX ISCO	Impianti Mobili e Macchine ufficio Autovetture										
EX ISPE	Impianti Mobili e Macchine ufficio Autovetture										
ISAE 2001	Impianti Mobili e Macchine ufficio Autovetture	12.772,68 4.483,18 447,68	4.483,19	4.483,19	4.483,19	4.483,19	4.483,19	1.494,39			
ISAE 2002	Impianti Mobili e Macchine ufficio Autovetture	28.177,84 3.820,61 741,20	9.382,63 3.820,61 741,20	3.820,61	3.820,61	3.820,61	3.820,61	1.273,58			
ISAE 2003	Impianti Mobili e Macchine ufficio Autovetture	18.089,87 1.183,45	18.088,87 1.183,45	6.023,31 1.183,45	1.163,45	1.163,45	1.163,45	1.163,45	387,81		
ISAE 2004	Impianti Mobili e Macchine ufficio Autovetture	27.803,96 2.655,60	8.341,18 318,87	8.341,18 318,87	2.720,42 318,87	318,87	318,87	318,87	318,87	106,84	
Totali	Impianti Mobili e Macchine ufficio Autovetture	87.405,82 23.118,06 1.188,86	35.803,68 22.421,16 741,20	14.384,48 21.045,32	2.789,42 17.296,12	11.894,56	8.758,32	2.756,80	707,88	106,84	
TOTALE GENERALE		81.712,74	56.986,04	35.409,81	20.076,54	11.884,56	6.798,32	2.756,80	707,88	106,84	

PAGINA BIANCA

4. VERBALE DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA



ISTITUTO DI STUDI E ANALISI ECONOMICA

Il Collegio dei revisori dei conti**VERBALE N. 54**

Il giorno 18 aprile 2005, alle ore 10,30, in Roma nella sede dell'ISAE, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti dell'Istituto per l'esame del Conto Consuntivo dell'esercizio 2004.

Sono presenti il Dr. Mario Canzio, Presidente, e il dr. Michele Carpaneda e la Dr.ssa Paola Noce componenti.

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

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 2004

Il bilancio di previsione dell'Istituto di studi e analisi economica per l'anno 2004, deliberato con disposizione del Presidente dell'Istituto n. 87/2003 del 17/12/2003, successivamente ratificata dal Comitato Amministrativo con il provvedimento n. 2 del 16 marzo 2004, è stato approvato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota del 12/2/2004 n. 13256.

Tale elaborato contabile è stato redatto in aderenza alle disposizioni recate dal DPR 18/12/1979, n. 696, a seguito di apposita autorizzazione del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato di cui alla nota 27/11/2003, n. 141125, trasmessa con lettera 10/1272003 n. 119/83 del predetto Dicastero.

Il bilancio preventivo recava entrate complessive per € 15.238.076,00 ed uscite per € 16.843.014,00 per cui faceva registrare un disavanzo finanziario di competenza di € 1.604.938,00 finanziato mediante l'iscrizione in entrata di una quota di pari importo del presunto avanzo di amministrazione, stimato in sede di previsione in complessivi € 2.232.728,00.

Nel corso della gestione, alle iniziali entrate previste in € 15.238.076,00 sono state apportate variazioni in diminuzione di € 410.000,00 per cui le entrate definitive sono risultate di € 14.828.076,00.

Alle iniziali uscite previste in € 16.843.014,00 sono state disposte variazioni in aumento di € 205.824,00 e in diminuzione di € 500.270,00 per cui le uscite definitive hanno raggiunto l'importo di € 16.548.568,00.

A seguito delle variazioni apportate sia all'entrata che alle uscite l'iniziale disavanzo di € 1.604.938,00 è venuto a determinarsi in € 1.720.492,00 con un aumento di € 115.554,00, anche esso finanziato con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2003.

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	€	-----
Tit. II – Trasferimenti correnti	€	9.763.000,00
Tit. III – Altre entrate	€	<u>1.447.105,36</u>
TOTALE ENTRATE CORRENTE	€	11.210.105,36

2) IN C/CAPITALE

Tit. IV – Alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di credito	€	429.350,49
Tit. V – Trasferimenti in c/capitale	€	-----
Tit. VI – Accensione di prestiti	€	-----
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	€	429.350,49

3) ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Tit. VII – Partite di giro	€	<u>2.165.520,85</u>
TOTALE ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	€	<u>2.165.520,85</u>
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE ACCERTATE	€	13.804.976,70

A fronte di dette entrate accertate si sono verificate riscossioni per € 12.749.136,83 per cui le somme rimaste da riscuotere ammontano a € 1.055.839,87.

SPESE IMPEGNATE

Tit. I — Spese correnti	€ 11.179.158,34
Tit. II — Spese in c/capitale	€ 730.374,60
Tit. III — Spese per estinzioni di mutui e anticipazioni	€ -----
Tit. IV — Partite di giro	€ <u>2.165.520,85</u>
TOTATE GENERALE DELLE USCITE IMPEGNATE	€ 14.075.053,79
	=====

A fronte delle predette spese impegnate, si sono verificati pagamenti per € 12.184.514,36 per cui le somme rimaste da pagare ammontano a € 1.890.539,43.

Il risultato finale della gestione di competenza si concretizza pertanto con un disavanzo finanziario di competenza di € 270.077,09.

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 31.12.2003	€ 1.594.342,59
Variazioni in diminuzione	€ <u>35.735,26</u>
	€ 1.558.607,33
Riscossioni	€ <u>1.196.761,51</u>
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2004	€ 361.845,82
	=====

2) RESIDUI PASSIVI

Somme rimaste da pagare al 31.12.2003	€ 2.055.564,40
Variazioni in diminuzione	€ <u>399.853,29</u>
	€ 1.655.711,11
Pagamenti	€ <u>1.587.444,50</u>
Somme rimaste da pagare al 31.12.2004	€ 68.266,61
	=====

Il Collegio tenuto conto dei motivi indicati dal Presidente nella relazione all'elaborato contabile in esame circa la proposta di cancellazione di alcuni residui attivi per € 35.735,26 e passivi per € 399.853,29 esprime parere favorevole alla loro eliminazione.

Le variazioni in diminuzione alla consistenza dei residui attivi e passivi hanno formato oggetto di apposita disposizione che viene approvata contestualmente alla deliberazione relativa al conto consuntivo in parola.

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

Fondo di cassa all'1.1.2004		€ + 2.819.994,54
Riscossioni:		
In c/competenza	€ 12.749.136,83	
In c/residui	€ <u>1.196.761,51</u>	€ + 13.945.898,34
Pagamenti:		
In c/competenza	€ 12.184.514,36	
In c/residui	€ <u>1.587.444,50</u>	€ - 13.771.958,86
AVANZO DI CASSA AL 31.12.2004		€ 2.993.934,02
=====		

L'estratto conto pervenuto dalla Sezione di Tesoreria Provinciale di Roma registra un saldo al 31.12.2004 di euro 2.749.254,46 con una differenza in meno di € 244.679,56 rispetto al saldo contabile dell'Istituto.

Tale differenza è dovuta:

- Sospesi in attesa di reversale	+ €	206.323,86
- Sospesi in attesa di ordinativi di pagamento	- €	465.563,31
- Pagamenti effettuati dalla BNL il 30/12/2004 e contabilizzati dalla Banca d'Italia il 3/1/2005	+ €	<u>14.559,89</u>
TOTALE	€	244.679,56
		=====

La situazione finanziaria dell'Istituto alla chiusura della gestione 2004 si presenta con un avanzo di amministrazione pari a € 2.452.813,67 così determinato:

FONDO DI CASSA AL 31.12.2004		€ 2.993.934,02
Residui attivi provenienti:-		
- dalla competenza	€ 1.055.839,87	
- dai residui	€ <u>361.845,82</u>	€ 1.417.685,69
Residui passi provenienti:		
- dalla competenza	€ 1.890.539,43	
- dai residui	€ <u>68.266,61</u>	€ <u>1.958.806,04</u>
Avanzo di amministrazione al 31.12.2004		€ 2.452.813,67
=====		

Il Collegio prende atto che di tale avanzo di amministrazione di € 2.452.813,67 è stata già utilizzata per € 858.814,00 per il finanziamento di parte della spesa dell'anno 2005, per € 183.772,00 risulta accantonata ai sensi del D.M. 29/11/2002 e messa a disposizione dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, per € 98.400,19 resta destinata alla copertura degli oneri per la formazione del personale dipendente e per 700.431,00 è riservata al finanziamento delle spese per i rinnovi contrattuali, mentre € 611.396,48

costituisce la parte disponibile per l'eventuale copertura delle maggiori spese per l'anno finanziario 2005.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico chiude con un avanzo di € 32.797,76. Esso comprende componenti attivi per € 11.609.958,65 e componenti passivi per € 11.577.160,89:

COMPONENTI POSITIVI

Entrate correnti	€ 11.210.105,36
Variazioni patrimoniali	€ <u>399.853,29</u>
Totale entrate	€ 11.609.958,65

COMPONENTI NEGATIVI

Uscite correnti	€	11.179.158,34
Variazioni patrimoniali		
Sopravvivenze passive	€	168.727,19
Sopravvivenze attive	€	<u>35.735,26</u>
	€	204.462,45
Ammortamenti e deperimenti	€	91.712,74
Adeguamento fondo TFR	€	<u>101.827,36</u>
	€	
TOTALE USCITE	€	11.577.160,89
Avanzo Economico	€	<u>32.797,76</u>
	€	
TOTALE A PAREGGIO	€	11.609.958,65

CONTO PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31.12.2004 è la seguente:

ATTIVITA'	2003	2004
Banche	2.819.994,54	2.993.934,02
Residui attivi	1.594.342,59	1.417.685,69
Crediti diversi	3.615,19	3.615,19
Cartelle fondiarie	51,64	51,64
Investimenti	7.025.542,96	6.749.366,46
Immobilizzazioni tecniche	<u>5.056.147,02</u>	<u>5.086.616,58</u>
TOTALE ATTIVITA'	16.499.693,94	16.251.269,58

PASSIVITA'	2003	2004
Residui passivi	2.055.564,40	1.958.806,04
Fondo liquidazione di anzianità	7.025.542,96	6.749.366,46
Fondo ammortamento impianti	1.790.710,53	1.858.116,35
Attrezzature, mobili e macchinari	<u>2.761.317,01</u>	<u>2.785.623,93</u>
TOTALE PASSIVITA'	13.633.134,90	13.351.912,78
Fondo di dotazione (ex ISCO)	11.258,76	11.258,76
Patrimonio netto	<u>2.855.300,28</u>	<u>2.888.098,04</u>
TOTALE A PAREGGIO	16.499.693,94	16.251.269,58

Il patrimonio netto di € 2.855.300,28 determinato al termine del 2003 si è trasformato alla chiusura dell'esercizio 2004 in un patrimonio netto di € 2.888.098,04 con un aumento quindi di € 32.797,76 come risulta dal conto economico sopra riportato.

Per quanto poi concerne la gestione di cassa il Collegio prende atto che risultano eccedenze di pagamento rispetto alle previsioni sul capitolo 1.04.14 (Spese per studi, indagini e rilevazioni) per € 46.614,76 e sul capitolo 1.04.19 (Locazione e manutenzione fotocopiatrici, ecc.) per € 13.705,12 verificatesi per la necessità di effettuare i pagamenti entro il 31/12/2004 e per le quali non si è reso possibile effettuare le relative variazioni alle rispettive dotazioni di cassa: Comunque le predette eccedenze risultano ampiamente compensate con le economie di cassa su altri capitoli di spesa della stessa categoria.

Tutto ciò premesso il Collegio dei revisori, riscontrata la corrispondenza degli importi esposti nel bilancio esaminato con quelli risultanti dalle scritture contabili dell'Istituto e negli allegati al bilancio e preso atto delle verifiche effettuate nel corso dell'anno 2004 esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio 2004 nei termini proposti, precisando che le sopraindicate eccedenze di pagamento vanno specificatamente approvate in sede di deliberazione del conto consuntivo in parola.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dr. Mario Canzio

Dr. Michele Carpaneda

Dr.ssa Paola Noce



ISTITUTO DI STUDI E ANALISI ECONOMICA

*Il Presidente***DISPOSIZIONE P.N. 22/2005****(Approvazione del Conto Consuntivo per l'anno 2004)**

- VISTO** il D.P.R. 28 settembre 1998, n. 374 istitutivo dell'ISAE;
- VISTO** il D.P.C.M. 23 ottobre 2003 di nomina del Comitato Amministrativo dell'ISAE;
- VISTA** la legge 20 marzo 1975, n. 70;
- VISTO** il D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696 di approvazione del regolamento di amministrazione e contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70;
- VISTO** il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, che ha approvato il nuovo regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, disponendo nel contempo l'abrogazione del previgente DPR n. 696/79;
- VISTO** lo Statuto dell'ISAE approvato con deliberazione del Comitato Amministrativo n. 8/99 del 21 giugno 1999;
- VISTO** l'art. 7 del decreto istitutivo, che disciplina le modalità di controllo e vigilanza sugli atti adottati dall'Istituto;
- VISTA** la determinazione adottata dalla Corte dei Conti – Sezione Controllo sugli Enti, n. 77/99 del 28 dicembre 1999, che ha disciplinato le modalità di controllo da parte della Corte sull'attività dell'Istituto;
- CONSIDERATO** che la riunione del Comitato Amministrativo convocata per il giorno 27 aprile 2005, nella quale avrebbe dovuto essere approvato il Conto consuntivo per l'anno 2004, non si è tenuta per sopravvenuta mancanza del numero legale;
- VISTO** l'art. 5 del D.P.R. 28 settembre 1998, n. 374 in base al quale il Presidente è autorizzato, tra l'altro, ad adottare provvedimenti di competenza del Comitato Amministrativo nei casi di urgenza e necessità, salvo ratifica da parte del citato Comitato nella prima riunione successiva;

RILEVATA la necessità di approvare il Conto consuntivo per l'anno 2004 entro il 30 aprile 2005 mediante disposizione di urgenza da sottoporre a ratifica da parte del Comitato Amministrativo nella prossima riunione

DISPONE

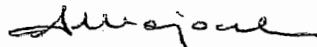
E' approvato il Conto consuntivo per l'anno 2004 e gli annessi allegati, che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente Disposizione.

Sono altresì approvate le eccedenze di pagamenti risultanti in sede di consuntivo sul conto di cassa dei capitoli 1.04.14 per € 46.614,76, e 1.04.19 per € 13.705,12.

La presente Disposizione e gli atti ad essa allegati verranno inviati al Ministero vigilante e alla Corte dei Conti per i conseguenti adempimenti di controllo.

La presente Disposizione sarà sottoposta a ratifica nella prossima riunione del Comitato Amministrativo.

Roma, 27 aprile 2005


Alberto Majocchi

Copia Conforme
All'Originale

