

1.3 Gestione di cassa

La gestione di cassa dai risultati contabili risulta essere di L. 2.861.813.372.

L'anzidetta consistenza di cassa deve corrispondere ai dati dell'estratto conto della Sezione di Tesoreria Provinciale di Roma che deve ancora pervenire.

2. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Gli Allegati A (dimostrazione dell'avanzo di amministrazione) e B (situazione amministrativa) evidenziano un avanzo di amministrazione di L. 2.775.257.820.

Detto importo è determinato dalla confluenza dell'avanzo di amministrazione trascinatori dagli anni precedenti e definito nell'anno 1997 in L. 796.676.177 e le risultanze della gestione delle competenze e dei residui all'attivo e al passivo per l'anno 1998. In particolare, sono stati eliminati residui passivi dagli anni precedenti all'esercizio in corso per L. 1.248 milioni e sono stati accertati minori residui attivi per circa 310 milioni e maggiori residui attivi per 346 milioni con un saldo attivo di L. 1.285 milioni. La differenza tra le entrate e le uscite della competenza pari a L. 693 milioni, determina pertanto un aumento dell'avanzo da L. 796.676.177 dall'1.1.1998 a L. 2.775.257.820 al 17.12.1998.

3. CONTO ECONOMICO

Il conto economico presenta un avanzo di L. 2.007.617.288 che determina un miglioramento dello stesso importo nella situazione patrimoniale di cui si dirà appresso.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale presenta nei confronti dell'esercizio precedente un miglioramento di L. 3.096.469.567 portando, di conseguenza il precedente avanzo da L. 1.088.852.279 a L. 2.077.617.288.

La consistenza dell'accantonamento INA al 17/12/1998 è specificata nel seguente prospetto:

Fondo INA al 31/12/1997	L. 6.487.966.064 (+)
Adeguamento fondo INA anno '98 (vedi cap. 66 uscite)	" 802.182.149 (+)
Indennità di liquidazione restituita dall'INA al personale dimissionario anno 1998 (vedi quota parte cap. 18 entrate)	L. 60.555.824 (-)
TOTALE FONDO INDENNITA' INA AL 17/12/1998	L. 7.229.592.389 (+)

Le poste del passivo registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente di L. 224.446.374 dovute esclusivamente all'adeguamento del fondo ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in attuazione della Disposizione n. 20/95.

La situazione dei conti in ordine presenta una differenza in più rispetto all'anno precedente di L. 46.110.

COPIA CONSERVARE

IL DIRETTORE GENERALE



ISTITUTO DI STUDI
PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA (ISPE)»

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1998

**IL COMITATO AMMINISTRATIVO**

DELIBERA N. 12/98
(Approvazione Conto Consuntivo 1998)

(C.A. 17.12.1998)

VISTI gli articoli 6, lettera f, dello Statuto dell'ISPE e 32 del D.P.R. 18 dicembre 1979, n.696;

VISTO il Conto Consuntivo per l'esercizio 1998 predisposto dai competenti uffici;

PRESO atto che durante l'esercizio finanziario 1998 si sono verificate nella gestione dei residui, variazioni che comportano radiazioni di residui attivi per L. 310.477.911 e di residui passivi per L. 1.248.699.903 ed un riaccertamento di residui attivi per L. 346.796.835 come esposto analiticamente nell'allegato D ed E al citato Conto Consuntivo;

ESAMINATI gli atti contabili;

VISTA la relazione sulla gestione amministrativa e contabile dell'esercizio 1998;

VISTA la Relazione al Conto Consuntivo per l'esercizio 1998 del Collegio dei revisori dei conti (Verbale n. 214 del 17.12.1998), con il quale viene riscontrata la corrispondenza degli importi esposti in bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili dell'Istituto e si esprime parere favorevole alla deliberazione del Conto Consuntivo in parola;

DELIBERA

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 1998 e gli annessi allegati, che costituiscono parte integrante della presente deliberazione.

La Direzione dell'Istituto è incaricata di dare esecuzione alla presente deliberazione provvedendo agli adempimenti prescritti dall'art. 8 dello Statuto dell'ISPE, dall'art. 30 della legge 10 marzo 1975, n.70 e dall'art. 32 del D.P.R. 18 dicembre 1979, n.696.



COPIA CONFORME

V. IL SEGRETARIO

IL DIRETTORE GENERALE

V. LA PRESIDENTE



Istituto di studi per la
programmazione economica

COLLEGIO DEI REVISORI
DEI CONTI

VERBALE N. 214

Il giorno 17/12 alle ore 9,00 in Roma nella sede dell'ISPE, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti dell'Istituto. Sono presenti: il Dr. Mario Canzio, Presidente, E il Dr. Agostino Alfani.

E' stato riscontrato quanto segue:

VERIFICA CASSA ISTITUTO

- Fondo iniziale di cassa all'1 gennaio 1998	L. 2.931.665.044
- Reversali emesse dal n. 1 al n. 186	" 14.040.646.195
- Mandati emessi dal n. 1 al n. 980	" 14.110.497.867
Saldo contabile al 17/12/98	L. 2.861.813.372

L'estratto conto della Tesoreria non è ancora pervenuto. Il Collegio si riserva quindi il riscontro definitivo.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

F.to Dr. Mario Canzio

Dr. Agostino Alfani

COPIA CONFORME

IL DIRETTORE GENERALE

RELAZIONE SULLA GESTIONE AMMINISTRATIVA E CONTABILE

DELL'ESERCIZIO 1998

Premessa

La gestione amministrativa-contabile del 1998, cui si riferisce il conto consuntivo che si presenta, si conclude con un sostanziale equilibrio tra le entrate e le spese.

Nel complesso si registra un aumento delle entrate rispetto all'esercizio precedente dovuto all'aumento del contributo annuo.

Sono sostanzialmente rimaste invariate le spese correnti e le spese per acquisti di beni e servizi.

ESAME DEL CONTO CONSUNTIVO

1. RENDICONTO FINANZIARIO

1.1. Gestione di competenza

Dall'esame della gestione di competenza 1998 si rilevano entrate pari a L.13.670.425.795 e spese pari a L. 12.976.862.979 con un avanzo finanziario di L.693.562.816 come specificato nel prospetto seguente:

Entrate correnti	L.	11.366.665.562
- Entrate derivanti da prestazioni di servizi, recuperi e rimborsi e riscossioni di crediti (personale comandato, rendimento polizza INA)	"	360.555.824
	L.	11.727.221.386
- Partite di giro	"	1.943.204.409
TOTALE	L.	13.670.425.795

-	Spese correnti	L.	9.599.520.333
-	Spese in c/capitale	"	1.434.138.237
	TOTALE	L.	11.033.658.570
-	Partite di giro	"	1.943.204.409
	TOTALE	L.	12.976.862.979
	AVANZO FINANZIARIO	L.	693.562.816

Confrontando i dati parziali a consuntivo con quelli corrispondenti della previsione si evidenziano i seguenti risultati di gestione.

Entrate Correnti e in c/capitale

I dati a consuntivo corrispondono esattamente a quelli della previsione definitiva.

Spese correnti

Le spese correnti (Titolo I) ammontano complessivamente a L. 9.599.520.333, con una economia di gestione di L. 1.370.013.964 rispetto alle previsioni definitive.

Dall'esame analitico della spesa si rileva che il 70% di essa è riferibile al costo del personale (stipendi, oneri, accantonamenti sui fondi di fine rapporto e benefici vari) per un ammontare di L. 6.666.475.265. Relativamente ai fondi di fine rapporto accogliendo l'invito della Corte dei Conti di evidenziare distintamente i flussi relativi al regime assicurativo privatistico proprio di alcuni dipendenti, sul cap. 18 dell'entrata e sul cap. 68 della spesa sono stati disaggregati i seguenti dati:

Cap. 18 della entrata:

- 1.1 riscossioni dall'INA delle competenze accantonate per il personale cessato dal servizio nell'anno:
L. 60.555.824 (riscosse);

- 1.2 riscossioni dall'INA del riscatto speciale dovuto all'ISPE, cioè degli interessi maturati in polizza nell'anno 1998: L. 300.000.000 (rimaste da riscuotere);
- Cap. 68 della spesa:
- 2.1 liquidazioni al personale cessato dal servizio delle somme rientrate dall'INA (di cui al precedente punto 1.1): L. 60.555.824 (riscosse);
- 2.2 integrazioni delle somme di cui al precedente punto 2.1 dovute dall'ISPE: L. 21.619.835 (pagate);
- 2.3 liquidazioni al personale non iscritto all'INA: L. 420.608.002 (rimaste da pagare).

Spese in c/capitale

La spesa in conto capitale è di L. 129.173.027 con una differenza in meno rispetto alla previsione di L. 71.826.973.

1.2 Gestione dei residui

La gestione dei residui è evidenziata negli appositi prospetti della situazione amministrativa All. B) e negli elenchi dei residui attivi e passivi (All. C).

Nell'Allegato D sono esposte le eliminazioni che ammontano a L. 310.477.911 per i residui attivi ed a L. 1.248.699.903 per i residui passivi.

Nell'Allegato E viene esposto un riaccertamento di residuo attivo per L. 346.796.835.

1.3 Gestione di cassa

La gestione di cassa dai risultati contabili risulta essere di L. 2.861.813.372.

L'anzidetta consistenza di cassa deve corrispondere ai dati dell'estratto conto della Sezione di Tesoreria Provinciale di Roma che deve ancora pervenire.

2. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Gli Allegati A (dimostrazione dell'avanzo di amministrazione) e B (situazione amministrativa) evidenziano un avanzo di amministrazione di L. 2.775.257.820.

Detto importo è determinato dalla confluenza dell'avanzo di amministrazione trascinatosi dagli anni precedenti e definito nell'anno 1997 in L. 796.676.177 e le risultanze della gestione delle competenze e dei residui all'attivo e al passivo per l'anno 1998. In particolare, sono stati eliminati residui passivi dagli anni precedenti all'esercizio in corso per l. 1.248 milioni e sono stati accertati minori residui attivi per circa 310 milioni e maggiori residui attivi per 346 milioni con un saldo attivo di L. 1.285 milioni. La differenza tra le entrate e le uscite della competenza pari a L. 693 milioni, determina pertanto un aumento dell'avanzo da L. 796.676.177 dall'1.1.1998 a L.2.775.257.820 al 17.12.1998.

3. CONTO ECONOMICO

Il conto economico presenta un avanzo di L. 2.007.617.288 che determina un miglioramento dello stesso importo nella situazione patrimoniale di cui si dirà appresso.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale presenta nei confronti dell'esercizio precedente un miglioramento di L. 3.096.469.567 portando, di conseguenza il precedente avanzo da L. 1.088.852.279 a L. 2.077.617.288.

La consistenza dell'accantonamento INA al 17/12/1998 è specificata nel seguente prospetto:

Fondo INA al 31/12/1997	L. 6.487.966.064 (+)
Adeguamento fondo INA anno '98 (vedi cap. 66 uscite)	" 802.182.149 (+)
Indennità di liquidazione restituita dall'INA al personale dimissionario anno 1998 (vedi quota parte cap. 18 entrate)	L. 60.555.824 (-)
TOTALE FONDO INDENNITA' INA AL 17/12/1998	L. 7.229.592.389 (+)

Le poste del passivo registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente di L. 224.446.374 dovute esclusivamente all'adeguamento del fondo ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in attuazione della Disposizione n. 20/95.

La situazione dei conti in ordine presenta una differenza in più rispetto all'anno precedente di L. 46.110.



Copia CONFERME

IL DIRETTORE GENERALE

BILANCIO CONSUNTIVO

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

I.S.P.E. - CONTO CONSUNTIVO AL 17-12-1998

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE - (GESTIONE COMPETENZA)

CAPITOLI	GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE	
	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE				RISPETTO ALLA PREVISIONE	
	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSE	RIMASTE DA	TOTALE	IN	IN
		In Aumento	In Diminuz.			RISCUOTERE	ACCERTAMENTI	(+)	(-)
TITOLO 1									
ENTRATE CONTRIBUTIVE									
Categoria 1 : Aliquote contribut. a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti									
Totali Categoria 1									
Categoria 2 : Quote di partecipaz. degli iscritti all'onere di specifiche gestioni									
Totali Categoria 2									
RIASSUNTIVO TITOLO 1									
Categoria 1									
Categoria 2									
TOTALE TITOLO 1									

DIRETTORE UFF. RAGIONERIA

IL DIRETTORE

00001

I.S.P.E. - CONTO CONSUNTIVO AL 17-12-1998

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE - (GESTIONE COMPETENZA)

CAPITOLI			GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFERENZE	
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			RISPETTO ALLA PREVISIONE	
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSE	RIMASTE DA	TOTALE	IN
		In Aumento	In Diminuz.			RISCUOTERE	ACCERTAMENTI	(+)	(-)	

IL RESP. UFF. RAGIONERIA

IL DIRETTORE

000002

I.S.P.E. - CONTO CONSUNTIVO AL 31-12-1998

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE - (GESTIONE COMPETENZA)

CAPITOLI	GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE	
	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			RISPETTO ALLA PREVISIONE	
	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSE	RIMASTE DA	TOTALE	IN	IN
		In Aumento	In Diminuz.			RIEQUOTARE	ACCERTAMENTI	(+)	(-)
Categoria 5 : Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province									
Totale Categoria 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Categoria 6 : Trasferimenti da parte di altri Enti del Settore Pubblico									
20601 01 Contributi di altri enti	0	15.000.000		0	15.000.000	0	15.000.000	15.000.000	0
Totale Categoria 6	0	15.000.000		0	15.000.000	0	15.000.000	15.000.000	0

IL RESP. UFF. RAGIONERIA

IL DIRETTORE

000000

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

I.S.P.E. - CONTO CONSUMTIVO AL 17-12-1998

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE - (GESTIONE COMPETENZA)

CAPITOLI			GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE	
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE				RISPETTO ALLA PREVISIONE	
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA	TOTALE	IN	IN
				In Aumento	In Diminuz.			RISCUOTERE	ACCERTAMENTI	(+)	(-)
RIASSUNTIVO TITOLO 2											
		Categoria 3	10.500.000,000	0	0	10.500.000,000	10.499.578,500	0	10.499.578,500	0	421,500
		Categoria 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 5	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Categoria 6	0	15.000,000	0	15.000,000	0	15.000,000	15.000,000	0	0
		TOTALE TITOLO 2	10.500.000,000	15.000,000	0	10.515.000,000	10.499.578,500	15.000,000	10.514.578,500	0	421,500
TITOLO 3 - ALTRE ENTRATE -											
		Categoria 7 : Entrate derivanti dalla vendita di :									
		beni e dalla prestazione di servizi									
10701	02	Ricavi dalla vendita di pubblicazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10702	03	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	0	4.901,960	0	4.901,960	0	4.901,960	4.901,960	0	0

IL RESP. UFF. RAGIONERIA

IL DIRETTORE

