

USCITE IMPEGNATE

TITOLO I – USCITE CORRENTI

1.1.1 – Funzionamento	€	12.185.587,13
1.1.2 – Interventi diversi	€	172.247,87
1.1.3 – Oneri comuni	€	---
TOTALE USCITE CORRENTI	€	<u>12.357.835,00</u>

TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE

1.2.1 – Investimenti	€	3.121.702,27
1.2.2 – Oneri comuni	€	---
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	€	<u>3.121.702,27</u>

TITOLO IV – PARTITE DI GIRO

1.4.1 - Uscite aventi natura di partite di giro	€	<u>3.401.003,78</u>
TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	€	3.401.003,78
TOTALE GENERALE DELLE USCITE IMPEGNATE	€	<u><u>18.880.541,05</u></u>

A fronte delle predette spese impegnate, si sono verificati pagamenti per € 17.714.997,27 per cui le somme rimaste da pagare ammontano a € 1.165.543,78.

Il risultato finale della gestione di competenza si concretizza pertanto in un disavanzo di € 9.646,17.

GESTIONE DEI RESIDUI DELL'ESERCIZIO 2008 E PRECEDENTI

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

1) RESIDUI ATTIVI

Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2008	€	1.743.719,10
Variazioni in diminuzione	€	<u>186.184,40</u>
Totale	€	<u>1.557.534,70</u>
Riscossioni	€	979.467,45
Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2009	€	<u><u>578.067,25</u></u>

2) RESIDUI PASSIVI

Somme rimaste da pagare al 31/12/2008	€	1.937.099,91
Variazioni in diminuzione	€	<u>18.839,10</u>
Totale	€	<u>1.918.260,81</u>
Pagamenti	€	1.848.830,23
Somme rimaste da pagare al 31/12/2009	€	<u><u>69.430,58</u></u>

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 € 186.184,40 e passivi per € 18.839,10 esprime parere favorevole alla loro eliminazione.

Il Collegio, inoltre, considerato che alcuni residui attivi e passivi provengono da esercizi precedenti di alcuni anni alla gestione 2009, invita l'amministrazione ad esperire tutti gli atti necessari per ottenere la riscossione di crediti o la cancellazione delle partite non realizzabili e l'eliminazione di quei residui passivi i cui debiti non sono più dovuti.

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

Fondo di cassa all'1/1/2009	€	+	1.634.440,91
Riscossioni:			
in c/competenza	€		17.534.765,41
in c/residui	€		979.467,45
	€	+	18.514.232,86
Pagamenti:			
in c/competenza	€		17.714.997,27
in c/residui	€		1.848.830,23
	€	-	<u>19.563.827,50</u>
AVANZO DI CASSA AL 31/12/2009	€		<u><u>584.846,27</u></u>

L'estratto conto pervenuto dalla Sezione di Tesoreria Provinciale di Roma registra un saldo al 31/12/2009 di € 632.016,40 con una differenza in più di € 47.170,13 rispetto al saldo contabile dell'Istituto.

Tale differenza è dovuta:

- Sospesi in attesa di reversali	€	+	71.763,89
- Sospesi in attesa di ordinativi di pagamento	€	-	4.476,26
- Riscossioni effettuate dal Tesoriere e non contabilizzati in B.I.	€	-	20.249,40
- Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati in B.I.	€	+	<u>131,90</u>
	€	+	<u><u>47.170,13</u></u>

La situazione finanziaria dell'Istituto alla chiusura della gestione 2009 si presenta con un avanzo di amministrazione pari a € 1.264.068,63 così determinato:

Fondo di cassa al 31/12/2009	€	584.846,27	
Residui attivi provenienti			
- dalla competenza 2009	€	1.336.129,47	
- dai residui 2008 e precedenti	€	578.067,25	€ 1.914.196,72
Residui passivi provenienti:			
- dalla competenza 2009	€	1.165.543,78	
- dai residui 2008 e precedenti	€	69.430,58	€ <u>1.234.974,36</u>
Avanzo di amministrazione al 31/12/2009	€		<u><u>1.264.068,63</u></u>

Il Collegio prende atto che su tale disponibilità finanziaria risulta vincolata la somma di € 152.852,68 destinata alla copertura degli oneri per la formazione del personale dipendente, la somma di € 346.000,00 risulta accantonata per i rinnovi contrattuali, mentre la parte disponibile ammonta a € 765.215,95 di cui € 752.119,00 riguarda il credito IVA da compensare e pertanto la somma disponibile è pari a € 13.096,95.

Per quanto concerne i sospesi in attesa di ordinativi di riscossione e quelli in attesa di ordinativi di pagamento, il Collegio prende atto che al termine dell'esercizio risultano ancora da sistemare riscossioni e pagamenti effettuati dal Tesoriere rispettivamente per € 71.763,89 e per € 4.476,26.

Il Collegio, prende atto che i sospesi in parola risultano notevolmente inferiori a quelli dei precedenti esercizi finanziari.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico chiude con un avanzo di € 742.273,50 Esso comprende:

Valore della produzione	€	+	12.839.940,96
Costi della produzione	€	-	12.390.844,54
Differenza	€	+	449.096,42
Proventi e oneri finanziari	€	-	5.550,17
Rettifiche di valori di attività finanziarie	€	+	466.072,55
Proventi e oneri straordinari	€	-	167.345,30
Avanzo	€	+	<u>742.273,50</u>

CONTO PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31/12/2009 è la seguente:

ATTIVITA'		2009	
Immobilizzazioni materiali	€	+	336.782,83
Immobilizzazioni finanziarie	€	+	5.205.734,02
Residui attivi	€	+	1.914.196,72
Attività finanziarie	€	+	--
Disponibilità liquide	€	+	<u>584.846,27</u>
TOTALE ATTIVITA'	€	+	<u>8.041.289,84</u>
PASSIVITA'		2009	
Patrimonio netto	€	+	1.600.581,46
Fondi per rischi ed oneri	€	+	5.205.734,02
Residui passivi	€	+	<u>1.234.974,36</u>
TOTALITA' PASSIVITA'	€	+	<u>8.041.289,84</u>

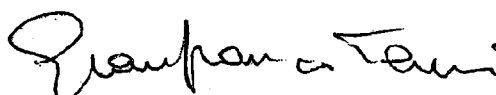
Il patrimonio netto alla chiusura dell'esercizio 2009 risulta determinato in € 1.600.581,46 con una differenza di € 214.171,74 rispetto al risultato di € 1.814.753,20 di termine dell'esercizio 2008

Le varie voci del conto economico e della situazione patrimoniale sono illustrate nella nota integrativa al rendiconto di che trattasi.

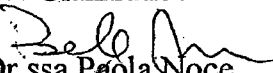
Relativamente alla situazione patrimoniale il Collegio prende atto che non risulta ancora terminato l'aggiornamento dell'inventario dei beni dell'Istituto.

Al riguardo, il Collegio fa riserva di procedere alla dovuta variazione da apportare allo stato patrimoniale dell'Istituto, non appena perverranno le risultanze dell'operato del consegnatario nominato con deliberazione 22 aprile 2008 n. 14. Si sollecita, pertanto, l'aggiornamento degli inventari.

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, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio 2009 nei termini proposti, richiamando l'attenzione dell'Istituto sulle considerazioni svolte in ordine all'aggiornamento dell'inventario e alle eccedenze di pagamento.



Dr. Gianfranco Tanzi



Dr.ssa Paola Noce



Dr. Giorgio Danieli

VERBALE N. 102

Il giorno 24 settembre 2010, alle ore 12,00 in Roma, presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto.

Sono presenti il Dr. Gianfranco Tanzi, Presidente, la Dr.ssa Paola Noce e il Dr. Giorgio Danieli componenti.

Il Collegio procede al riesame del Rendiconto generale dell'esercizio 2009, rettificato dagli uffici amministrativi a seguito di riscontrati errori materiali.

Il rendiconto risulta redatto in conformità del capo III del decreto del Presidente della Repubblica 27 febbraio 2003, n.97.

Il predetto errore materiale ha interessato unicamente il Conto Economico, che, ad oggi, presenta un disavanzo di euro 213.901,74. Pertanto, il Conto Economico risulta così rettificato.

CONTO ECONOMICO

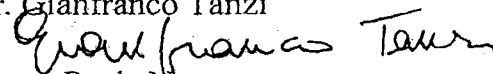
Il conto economico chiude con un disavanzo di € 213.901,74. Esso comprende:

Valore della produzione	€	+ 12.839.940,96
Costi della produzione	€	- 12.390.844,54
Differenza	€	+ 449.096,42
Proventi e oneri finanziari	€	- 5.550,17
Rettifiche di valori di attività finanziarie	€	- 484.552,79
Proventi e oneri straordinari	€	- 167.345,30
Disavanzo	€	- 213.901,74

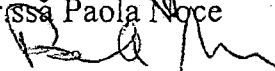
Lo Stato patrimoniale risulta invariato rispetto a quello approvato con Verbale n.101 del 25 maggio u.s..

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, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio 2009 rettificato.

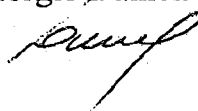
Dr. Gianfranco Tanzi



Dr.ssa Paola Noce



Dr. Giorgio Danieli



BILANCIO CONSUNTIVO

PARTE I - ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (riscossioni)	Residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto		175.189,97			592.444,00	
	Fondo iniziale di cassa presunto			1.634.440,91			2.706.961,74
	1- AMMINISTRAZIONE GENERALE						
	1.1- TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	1.1.1- ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1.1.1.1	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	-	-	-	-	-	-
1.1.1.2	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	-	-	-	-	-	-
	1.1.2- ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	-	10.947.846,00	10.947.846,00	50.664,00	11.180.584,67	11.129.920,67
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	-	10.947.846,00	10.947.846,00	50.664,00	11.180.584,67	11.129.920,67
1.1.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	-	-	-	-	-	-
1.1.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	-	-	-	-	-	-
1.1.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	-	-	-	-	-	-
	1.1.3- ALTRE ENTRATE	1.334.246,14	1.892.094,96	557.848,82	858.279,69	1.095.762,29	237.482,60
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	335.679,14	763.341,40	427.662,26	631.052,07	828.181,07	197.129,00
1.1.3.2	REDDITI PROVENTI PATRIMONIALI	-	1,99	1,99	-	-	-
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	253.932,67	376.632,57	122.699,90	227.227,62	266.662,85	39.455,23
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	744.634,33	762.119,00	7.484,67	-	898,37	898,37
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.334.246,14	12.839.940,96	11.505.694,82	908.943,69	12.276.346,96	11.367.403,27

PARTE I - ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
	1.2- TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1- ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	-	2.629.950,14	2.629.950,14	226.472,77	238.063,83	11.591,06
1.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	-	-	-	-	-	-
1.2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	-	-	-	-	-	-
1.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-	-	-	-
1.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	-	2.629.950,14	2.629.950,14	226.472,77	238.063,83	11.591,06
	1.2.2- ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	-	-
1.2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	-	-	-	-	-	-
1.2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	-	-	-	-	-	-
1.2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	-	-	-	-	-	-
1.2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	-	-	-	-	-	-
	1.2.3- ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	-	-
1.2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
1.2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	-	-	-	-	-	-
1.2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	-	-	-	-	-	-
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	2.629.950,14	2.629.950,14	226.472,77	238.063,83	11.591,06

PARTE I - ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
	1.3- TITOLO III - GESTIONI SPECIALI	.	.	.	.	.	.
	TOTALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI	.	.	.	.	.	.
	1.4- TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	1.4.1- ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.883,33	3.401.003,78	3.399.120,45	23.615,93	2.423.224,64	2.399.608,71
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.883,33	3.401.003,78	3.399.120,45	23.615,93	2.423.224,64	2.399.608,71
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.883,33	3.401.003,78	3.399.120,45	23.615,93	2.423.224,64	2.399.608,71

PARTE I - ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
	Riepilogo delle entrate per titoli						
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.334.246,14	12.839.940,96	11.505.694,82	908.943,69	12.276.346,96	11.367.403,27
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	2.629.950,14	2.629.950,14	226.472,77	238.063,83	11.591,06
	TITOLO III - GESTIONI SPECIALI	-	-	-	-	-	-
	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	1.883,33	3.401.003,78	3.399.120,45	23.615,93	2.423.224,64	2.399.608,71
	TOTALE	1.336.129,47	18.870.894,88	17.534.765,41	1.159.032,39	14.937.635,43	13.778.603,04
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	-	-	-	-	-	-
	TOTALE GENERALE	1.336.129,47	18.870.894,88	17.534.765,41	1.159.032,39	14.937.635,43	13.778.603,04

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Compenza (impegni)	Cassa (pagamenti)	Residui	Compenza (impegni)	Cassa (pagamenti)
	Disavanzo di amministrazione presunto						
	1- AMMINISTRAZIONE GENERALE						
	1.1- TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	1.1.1- FUNZIONAMENTO	797.543,21	12.185.587,13	11.388.043,92	994.746,23	11.136.264,21	10.141.517,98
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	2.710,43	179.019,44	176.309,01	51.425,61	179.419,58	127.993,97
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	514.664,38	9.070.157,07	8.555.492,69	668.363,28	7.970.540,07	7.304.176,79
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	280.168,40	2.936.410,62	2.656.242,22	276.957,34	2.986.304,56	2.709.347,22
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI	29.007,25	172.247,87	143.240,62	45.406,48	210.968,00	165.561,52
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-	-	-	-	-	-
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	-	56.857,00	56.857,00	-	56.287,00	56.287,00
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	5.198,58	5.550,17	351,59	5.227,16	5.682,61	455,45
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	1.377,35	89.491,94	68.114,59	5,43	78.504,80	78.499,37
1.1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORENTI	22.431,32	27.366,54	4.935,22	37.113,89	44.832,29	7.718,40
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-	12.982,22	12.982,22	3.060,00	25.661,30	22.601,30
	1.1.3 ONERI COMUNI						-
	1.1.4 TRATTAMENTI IN QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI						-
	1.1.5 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI						-
	TOTALE USCITE CORRENTI	826.550,46	12.357.835,00	11.531.284,54	1.040.152,71	11.347.232,21	10.307.079,50

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
	1.2- TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1- INVESTIMENTI	888,00	3.121.702,27	3.120.814,27	447.107,16	916.836,19	469.729,03
1.2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	-	-	-		3.510,00	3.510,00
1.2.1.2	ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	888,00	11.316,11	10.428,11	735,95	41.324,04	40.588,09
1.2.1.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-			
1.2.1.4	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	-	329.474,89	329.474,89	347.938,22	347.938,22	-
1.2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	-	2.780.911,27	2.780.911,27	98.432,99	524.063,93	425.630,94
	1.2.2 ONERI COMUNI	-	-	-	-	-	-
1.2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
1.2.2.2	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	-	-	-	-	-	-
1.2.2.3	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	-	-	-	-	-	-
1.2.2.4	RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	-	-	-	-	-	-
1.2.2.5	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	-	-	-	-	-	-
	1.2.3 ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	-	-	-	-	-	-
	1.2.4 ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	-	-	-	-	-	-
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	888,00	3.121.702,27	3.120.814,27	447.107,16	916.836,19	469.729,03

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
	1.3- TITOLO III - GESTIONI SPECIALI	-	-	-	-	-	-
	TOTALE USCITE GESTIONI SPECIALI	-	-	-	-	-	-
	1.4- TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	1.4.1- USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	338.105,32	3.401.003,78	3.062.898,46	376.373,10	2.423.224,64	2.046.851,54
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	338.105,32	3.401.003,78	3.062.898,46	376.373,10	2.423.224,64	2.046.851,54
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	338.105,32	3.401.003,78	3.062.898,46	376.373,10	2.423.224,64	2.046.851,54