

Cap.136: Biblioteca - La spesa ammonta a Lit.1.495.000 per acquisto volumi scientifici, con un decremento di Lit.412.458 rispetto al precedente esercizio.

TITOLO IV - Partite di Giro

Cap.201-202-203-204-206 - Le partite di giro in uscita, per ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, diverse e per partite di giro in conto sospesi si compensano con quelle indicate in entrata. Esse ammontano complessivamente a Lit.243.643.655 totalmente versate nel corso dell'esercizio, salvo trattenute previdenziali ENPDEP per Lit.63.462 e trattenute sindacali per Lit.83.862 che sono state versate all'inizio del nuovo esercizio.

GESTIONE RESIDUI

Alla fine dell'esercizio 1999 i **residui attivi** ammontano a lit.3.117.808.883 di cui Lit.3.115.000.000 sono contributi di funzionamento già incassati nel corso dell'esercizio 2000. Mentre Lit.2.808.000 riguarda una restituzione parziale per rinuncia alla borsa di studio e anche essa già incassata nel corso del nuovo esercizio. Infine, Lit.883 riguardano arrotondamenti su ritenute erariali già versate.

I **residui passivi** ammontano a Lit.2.635.377.704 di cui Lit.42.668.552 sono residui passivi di anni precedenti al 1999, allegati al Consuntivo e analiticamente dettagliati.

I residui passivi degli anni precedente al 1999 riguardano il cap.11 per Lit.7.345.000 e riferito ad un contenzioso con un dipendente dell'Istituto; il cap.63 per Lit.9.750.000 riguarda borse di studio non ancora terminate; i capitoli 66, 82, e 145 ammontanti a lit.25.573.552 sono relativi al contenzioso pendente con la Banca di Roma.

I residui passivi più consistenti dell'esercizio 1999 sono: il cap.63 per Lit.1.090.648.000 e relative a borse di studio; i cap.66, 71, 73, 75, 77 per Lit.1.141.000.000, relativi a convegni, incontri e periodi intensivi di ricerca organizzati dall'INdAM e dai Gruppi nazionali di ricerca; il Cap.67 per Lit.260.000.000 e relativo ai corsi di formazione S.A.M.I. e professori visitatore.

Alla fine dell'esercizio 1999 i residui passivi in economia sono stati complessivamente Lit.139.343.136, allegati in dettaglio al presente Consuntivo. Le economie più consistenti sono state sul cap.39 "Manutenzioni e riparazioni locali" per Lit.43.000.000 e relativi a impegni per il rifacimento delle vetrate dell'Istituto che adesso risultano di competenza dell'Università "La Sapienza"; sul cap.63 "Borse di studio" si sono avute economie per Lit.23.172.809 per rinunce a borse di studio; sul cap.66 "Incontri e convegni" si sono avute economie per Lit.38.939.348; infine sul cap.67 "Corsi" le economie sono ammontate a Lit.23.669.200.

GESTIONE FINANZIARIA

La consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio finanziario all'1.01.1999 ammontava a Lit.1.716.939.720. Alla fine dell'esercizio finanziario 31.12.1999, le riscossioni avvenute in totale sia in conto competenza che in conto residuo ammontano a Lit.1.830.156.236. Analogamente, in totale i pagamenti effettuati alla fine dell'esercizio ammontano a Lit.3.383.090.032. Pertanto, la consistenza della cassa al 31.12.1999 si riduce a Lit.164.055.924. Risulta evidente un disavanzo finanziario dell'esercizio per Lit.1.552.933.796 di cui Lit.569.955.283 in conto competenza e Lit.1.025.647.065 in conto residuo.

Alla fine dell'esercizio sono stati accertati residui attivi per Lit.3.117.808.883, mentre i residui passivi ammontano a Lit.2.635.377.704, e tenuto conto della consistenza della cassa al 31.12.1999 si determina un avanzo di amministrazione di Lit.646.437.103.

Avendo destinato il fondo per la Istituida Fondazione Francesco Severi a borse di studio e tenuto conto dell'importo di Lit.58.195.683, quale contenzioso con la Banca di Roma, si determina al 31.12.1999 un avanzo di amministrazione disponibile per Lit.588.241.420.

RESIDUI ATTIVI - CONSUNTIVO 1999

	<u>1999</u>
CAP. 5 Contributo di funzionamento MURST	3.115.000.000
CAP. 36 Recupero e rimborsi diversi	2.808.000
CAP. 101 Ritenute erariali - arrotondamenti	883
TOTALE	<u>3.117.808.883</u>

RESIDUI ATTIVI – CONSUNTIVO 1999

	In economia -----
Cap. 101 – Ritenute erariali c/residui – Arrotondamenti	17
TOTALE	17

RESIDUI PASSIVI - CONSUNTIVO 1999

	Da cancellare -----	In economia -----
Cap. 02 – Compensi, Indennità, rimborso spese C.d.A.		650.000
Cap. 03 – Compensi, Indennità, rimborso spese al C.d.R.C.		290.000
Cap. 04 - Compensi, indennità, rimborso spese al C.D.		1.291.700
Cap. 39 - Manutenzione – riparazione locali		43.000.000
Cap. 63 - Borsisti - somme impegnate per borse di studio in Italia ed all'estero		23.172.809
Cap. 66 - Impegni per Incontri e Convegni '98-'99		38.939.348
Cap. 67 - Impegni per Corsi anni '98-'99		23.669.200
Cap. 82 – Spese e commissioni bancarie		2.807.103
Cap.135 – Acquisto mobili e macchine per ufficio		5.286.000
Cap. 136 - Economie su spese per acquisto libri		236.976
TOTALE		139.343.136

RESIDUI PASSIVI - CONSUNTIVO 1999

	Esercizi precedenti	Esercizio 1999
Cap. 2 - Consiglieri di Amministrazione - somme impegnate per gettoni di presenza anno 1999 e compensi		4.500.000
Cap. 3 - Revisori dei Conti - somme impegnate per gettoni di presenza anno 1999		1.300.000
Cap. 4 - Comitato Direttivo - somme impegnate per gettoni di presenza anno 1999 e missioni		2.300.000
Cap. 11 - Stipendi e assegni personale dip.- Contenzioso dott.ssa Marsili per malattia.	7.345.000	
Cap. 16 - Oneri previdenz.li ENPDEP II semestre '99		95.538
Cap. 23 - Personale - somme impegnate per straordinario e f.do incentivante		6.218.290
Cap. 40 - Spese postali, telefoniche, telegrafiche		3.000.000
Cap. 46 - Energia elettrica, pulizie locali Istituto		2.500.000
Cap. 63 - Borsisti 1998-1999 somme impegnate per borse di studio, borse di ricerca e borse per l'estero	9.750.000	
- Borsisti 1999-2000 somme impegnate per borse di studio, borse di ricerca, borse per l'estero e borse SAMI		1.090.648.000

Cap. 66 - Somme impegnate per Atti Convegni esercizi precedenti 1992-1993.	- ...
Banco di Roma: (CONTENZIOSO : pagamenti già effettuati per i quali non e' stato emesso mandato in ragione del contenzioso con la banca)	
Salamons - rimborso spese viaggio a Cortona 21.26/9/92 "topologia Simplettica"	674.621
Axelssn A. - c.s. - 20.10.92 "Precondizionamento di matrici... "	714.577
Gauduchon - c.s. "Topologia Simplettica "	361.432
Boltionsky V.- "Analisi funzionale"	1.005.563

	2.756.193
 Cap. 66 - Somme impegnate per Incontri e Convegni, periodi intensivi, 1999-2000	 290.000.000
 Cap. 67 - Impegni per corsi di formazione e professori visitatori 1999-2000	 260.000.000
 Cap. 71 - G.N.A.F.A. – GRUPPO NAZIONALE PER L'ANALISI FUNZIONALE E LE SUE APPLICAZIONI Somme impegnate per Incontri e Convegni, e visite .di studiosi stranieri 1999-2000	 269.000.000
 Cap. 73 – G.N.F.M. – GRUPPO NAZIONALE PER LA FISICA MATEMATICA Idem come sopra	 274.000.000
 Cap. 75 – G.N.I.M. – GRUPPO NAZIONALE PER LA INFORMATICA MATEMATICA Idem come sopra	 216.000.000
 Cap. 77 – G.N.S.A.G.A. – GRUPPO NAZIONALE PER LE STRUTTURE ALGEBRICHE E GEOMETRICHE E LORO APPLICAZIONI Idem come sopra	 92.000.000

Cap. 82 - Banca di Roma '91-'92 (CONTENZIOSO)

Compenso forfettario servizio di Cassa Banca di Roma '91-'92	19.390.000
- Banca di Roma - spese bancarie	750
- Banca di Roma - diritti custodia titoli	150.000

	19.540.750

**Cap. 82 - Spese e commissioni bancarie -
B.N.L. c/Tesoriere dell'Istituto**

17.000.000

Cap. 91 - Imposte, tasse e tributi vari 1999-2000

25.000.000

**Cap. 135 - Somme impegnate per acquisto mobili
e macchine da ufficio**

39.000.000

**Cap. 145 - Banco di Roma -(Pagamenti già effettuati
per i quali non e' stato emesso mandato
in relazione al contenzioso con la Banca
di Roma) Acquisto titoli Fondazione F. Severi**

3.276.609

**Cap.202 - Oneri previdenziali INPDAP da versare
. a conguaglio**

63.462

Cap.203 - Versamenti ritenute diverse (C.I.S.L.)

83.862

42.668.552 2.592.709.152
Totale

2.635.377.704

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N.193

Il giorno 4 maggio 2000, alle ore 9.30, i sottoscritti Revisori dei conti dell'Istituto Nazionale di Alta Matematica "F. Severi", Dottori Renato Claps, Valter Massimi, e Elena Miniucchi si sono riuniti nella sede dell'Istituto per l'esame del Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 1999.

I risultati della gestione si riassumono nei seguenti dati:

ENTRATE

TITOLO II	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	L.4.040.000.000
TITOLO III	Altre entrate	L. 14.375.464
TITOLO VII	Partite di giro	L. 243.643.655

		L.4.298.019.119
	Disavanzo finanziario	L. 44.855.552
	TOTALE ENTRATE	<u>L.4.342.874.671</u>

USCITE

TITOLO I	Spese correnti	L.4.023.924.256
TITOLO II	Spese in conto capitale	L. 75.306.760
TITOLO III	Partite di giro	L. 243.643.655

	TOTALE USCITE	<u>L.4.342.874.671</u>

L'esercizio finanziario 1999 si è chiuso, pertanto, con un disavanzo finanziario di L.44.855.552 che trova sufficiente copertura con l'avanzo di amministrazione accertato al 31.12.1998 di L.342.361.677.

Le entrate del TITOLO II dell'esercizio in esame, come si è già notato, ammontano a complessive L.4.040.000.000 e sono costituite da contributi dello Stato per L.3.400.000.000 e da trasferimenti di Enti diversi per L.640.000.000 consistenti in contributo del CNR di cui L.400.000.000, come da convenzione stipulata in data 13.09.96, ed un contributo straordinario per L.240.000.000 in relazione alle attività dei Gruppi nazionali di matematica per i primi due mesi del 1999, prima del loro trasferimento all'INdAM con Decreto Legislativo n.19 del 30.01.1999.

TITOLO III — Sotto questa voce si hanno le entrate derivanti da Recuperi e rimborsi diversi per L.7.003.364 di cui L.6.159.364 per restituzioni di borse di studio non utilizzate dagli allievi a da L.844.000, riguardanti trattenute al personale dipendente inerente la quota parte del buono pasto a carico del personale stesso (11.000 — 9.000 = 2.000), mentre L.7.372.100 riguardano Commissioni su vendite di libri scientifici da parte della Cambridge University Press.

Complessivamente le Entrate accertate, comprese le partite di giro di L.243.643.655, ammontano a L.4.298.019.119, rispetto ad una previsione definitiva di L.4.598.361.677, con un minore accertamento di L.300.342.558. Le riscossioni ammontano a L.1.180.210.236 e restano da riscuotere L.3.117.808.883.

RESIDUI ATTIVI

I residui attivi dell'esercizio 1998 all'1.01.1999 ammontavano a L.649.946.017 e riguardavano unicamente il contributo dello Stato totalmente riscosso nel corso dell'anno, salvo L. 17 riferite ad arrotondamenti per ritenute IRPEF versate.

I residui attivi derivanti dalla gestione 1999 ammontano a L.3.117.808.883, importo che riguarda il contributo statale per L.3.115.000.000, una restituzione rata borsa di studio per L.2.808.000, ed un arrotondamento di L. 883 per ritenute erariali.

PARTITE DI GIRO

Per le partite di giro, infine, le cui entrate compensano esattamente le spese, si hanno accertamenti ed impegni per L.243.643.655.

SPESE CORRENTI

Per quanto riguarda le spese, al netto delle spese per partite di giro, la voce "Spese correnti" risulta la più rilevante: impegnate L.4.023.924.256, pagate L.1.470.362.428, rimaste da pagare L.2.553.561.828. Sotto tale voce sono, infatti, comprese:

Cat. 01. Le spese degli Organi dell'Ente

(impegnate L.58.806.617, pagate L.50.706.617, rimaste da pagare L.8.100.000 e riguardano compensi dell'ultimo trimestre 1999; rispetto al precedente esercizio vi è stato un incremento di L.22.049.267 dovuto in massima parte all'aumento dei componenti del Comitato Direttivo da sette a undici unità, ossia un Direttore per ogni Gruppo nazionale di ricerca);

Cat. 02. Le spese per il personale in attività di servizio

(impegnate L.311.570.316, pagate L.305.256.488, rimaste da pagare L.6.313.828 e riguardano in massima parte il residuo "Fondo miglioramento efficienza" dovuto al personale dipendente per il 1999; rispetto al precedente esercizio si è avuto un decremento di L.10.611.570 dovuto alla prolungata assenza per malattia di un dipendente, nonostante i normali incrementi stipendiali derivanti dal Contratto collettivo nazionale del lavoro);

Cat. 04. Le spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizio

(impegnate L.110.657.141, pagate L.105.157.141, rimaste da pagare L.5.500.000 e riguardano quanto a L.2.500.000 spese per energia elettrica e pulizia locali, e L.3.000.000 spese postali, telefoniche e telegrafiche; rispetto al precedente esercizio si registra un decremento complessivo di L.9.746.532);

Cat. 05. Le spese per prestazioni istituzionali (borse di studio, etc.)

(impegnate L.3.421.787.042, pagate L.930.139.042, rimaste da pagare L.2.491.648.000 e riguardano per L.1.090.648.000 borse di studio assegnate all'inizio dell'anno accademico 1999-2000 ed ancora in corso di pagamento, per Corsi e Convegni organizzati nello stesso anno accademico rispettivamente L.260.000.000 e L.290.000.000, ed infine, Convegni e visite di studiosi stranieri e soggiorni di studio all'estero per sostenere la ricerca matematica nello specifico settore scientifico di competenza per ogni singolo Gruppo nazionale di ricerca: G.N.A.F.A. per L.269.000.000, G.N.I.M. per L.216.000.000, G.N.F.M. per L.274.000.000, e G.N.S.A.G.A. per L.92.000.000; rispetto al precedente esercizio risulta evidente un incremento più che raddoppiato dell'impegno di spesa per L.1.839.777.042 e dovuto al trasferimento all'INdAM dei Gruppi nazionali di matematica del CNR. Nel corso del 1999 sono stati organizzati n.17 corsi di avviamento alla ricerca, presso le Università di Napoli, Milano e presso la sede dell'Istituto. Inoltre sono stati organizzati n.6 Incontri e Convegni scientifici presso il Palazzone della Scuola Normale Superiore di Pisa. E' continuata, sempre nel 1999, la serie di corsi svolti da docenti esteri che svolgono lezioni indirizzate a studenti dei dottorati in matematica.);

Cat. 07. Le spese per oneri finanziari

(impegnate L.33.931.140, pagate L.16.931.140, rimaste da pagare L.17.000.000 e riguardano oneri e commissioni bancarie; l'incremento di L.9.547.316 rispetto al precedente esercizio è dovuto ad una nuova convenzione stipulata con la Banca tesoriere che comprende tutte le spese bancarie fatte dai Gruppi nazionali presso la sede di Firenze con una filiale della stessa);

Cat. 08. Le spese per oneri tributari

(impegnate L.87.172.000, pagate L.62.172.000, rimaste da pagare L.25.000.000 e riguarda imposte e tasse; rispetto al precedente esercizio l'incremento di L.41.098.000 comprende le imposte e tasse dovute per la maggiore attività dell'Istituto collegata al trasferimento dei Gruppi nazionali di ricerca);

SPESE IN C/CAPITALE

Le spese in conto capitale sono state impegnate per L.75.306.760, di cui pagate L.36.306.760 e rimaste da pagare per L.39.000.000, riguardano l'acquisto di mobili e arredi da ufficio per la sede dell'Istituto.

Complessivamente le spese impegnate nel 1999 ammontano a L.4.342.874.671 rispetto ad una previsione definitiva di L.4.598.361.677 con un minore impegno di L.255.487.006. I pagamenti ammontano a L.1.750.165.519 e rimasti da pagare L.2.592.709.152.

REDIDUI PASSIVI

I residui passivi degli esercizi precedenti ammontavano al 01.01.1999 a L.1.814.936.201. Per effetto di migliori accertamenti nel corso del 1999 sono stati portati in economia L.139.343.136, pagati per L.1.632.924.513 e rimasti da pagare L.42.668.552. Detti residui in massima parte riguardano borse di studio in corso di pagamento. L'importo dei residui degli anni precedenti ancora da pagare, sommato ai residui del 1999 di L.2.592.709.152 dà una somma complessiva di residui passivi al 31.12.99 di L.2.635.377.704. Detti residui sono analiticamente elencati nell'allegato al rendiconto in parola.

Giova ripetere, ancora una volta, che annualmente le somme necessarie per le borse di studio sono impegnate al momento dei bandi di concorso (ottobre-novembre di ogni anno) mentre l'erogazione delle borse stesse agli allievi avviene durante l'intero anno accademico. Pertanto una parte cospicua di ogni borsa viene erogata nel corso dell'anno successivo a quello dei bandi, dando così origine ogni anno a rilevanti residui passivi e sovente si verifica che l'allievo durante l'anno per motivi vari rinuncia alla borsa di studio e restituisce parte della somma già riscossa e di qui anche l'origine delle restituzioni (vedi Cap. "Restituzioni e rimborsi").

SITUAZIONE DI CASSA

Il movimento di cassa dell'Istituto durante il 1999 risulta il seguente:

Fondo di cassa all'1.01.1999	+	L. 1.716.939.720
Somme riscosse	+	L. 1.830.156.236
Somme pagate	+	L. 3.383.090.032
Disponibilità al 31.12.1999	+	L. 164.005.924
Residui attivi	+	L. 3.117.808.883
Residui passivi	-	L. 2.635.377.704
Avanzo di amministrazione al 31.12.1999	+	L. 646.437.103
Somma congelata a seguito della contestazione con la Banca di Roma come da delibera del CdA del 27.04.1993	-	L. 58.195.683
Avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.1999		L. 588.241.420

Il saldo di tesoreria al 31.12.1999, come da estratto conto della Banca cassiere è pari a

	L.	3.220.611.653
Tenuto conto:		
Reversali da emettere	L.	3.117.808.000 (-)
Saldo da regolarizzare tra BNL e Istituto Cassiere	L.	887.879 (-)
Mandato da emettere	L.	3.894.467 (+)
Saldo come da scritture Istituto	L.	105.810.241

A tale saldo, sommato L.58.195.683, quale importo relativo al contenzioso con la Banca di Roma, si ottiene l'importo di L.164.005.924 come risulta dalla situazione patrimoniale allegata.

La situazione patrimoniale presenta un avanzo di L.97.011.955 che è pari al risultato che si riscontra nel conto economico così come dettagliatamente dimostrato nella tabella allegata al rendiconto in parola.

Da rilevare che, come da indicazione dell'ispettore del Tesoro e dalle disposizioni del Comitato Direttivo dell'Istituto, il Fondo della costituenda "Fondazione Severi" di L.151.392.176 non è stato sottratto alla disponibilità dell'Avanzo di amministrazione al 31.12.1999, come avveniva in passato, per essere destinato a borse di studio, rispettando la volontà del fondatore Prof. Francesco Severi.

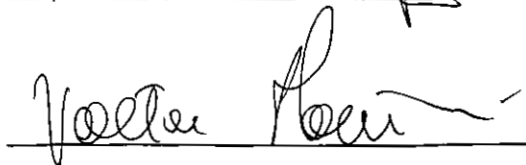
In merito a quanto esposto, i Revisori dei conti, constatato che le risultanze contabili evidenziate nel rendiconto in esame trovano riscontro nelle scritture dell'Istituto, esprimono l'avviso che il rendiconto in parola sia meritevole di approvazione.

I REVISORI

Dott. Renato CLAPS



Dott. Valter MASSIMI



Sig.ra Elena MINIUCCHI

