

SENATO DELLA REPUBBLICA

XIII LEGISLATURA

N. 2739
TAB. 7
Annesso 5

DISEGNO DI LEGGE

**presentato dal Ministro del tesoro e del bilancio
e della programmazione economica**

(CIAMPI)

COMUNICATO ALLA PRESIDENZA IL 31 LUGLIO 1997

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 1998
e bilancio pluriennale per il triennio 1998-2000**

TABELLA n. 7

**Stato di previsione del Ministero della pubblica istruzione
per l'anno finanziario 1998**

ANNESSO N. 5

CONTO CONSUNTIVO

**ISTITUTO REGIONALE DI RICERCA, SPERIMENTAZIONE
E AGGIORNAMENTO EDUCATIVI
PER LA SARDEGNA — CAGLIARI**

ESERCIZIO FINANZIARIO 1996



ANNESSO N. 5

**allo stato di previsione del Ministero della pubblica istruzione
per l'anno finanziario 1998**

CONTO CONSUNTIVO

**ISTITUTO REGIONALE DI RICERCA, SPERIMENTAZIONE
E AGGIORNAMENTO EDUCATIVI
PER LA SARDEGNA – CAGLIARI**

ESERCIZIO FINANZIARIO 1996

RENDICONTO FINANZIARIO 1996

PARTE I - ENTRATE

PARTE II - USCITE

CAPITOLO	PARTE I: ENTRATE	PREVISIONI		
		Somme previste	Variazioni in + o in -	Previsioni definitive
		1	2	3
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
	Categ. I: Rendite patrimoniali			
1	Rendite di beni immobili e frutti di valori			
2	Interessi attivi su depositi e conti correnti			
	Totale Categoria I			
	Categ. II: Contribuzioni e finanziamenti			
	a) da parte dello Stato			
3	Contributo ordinario			
4	Finanziamento per le iniziative d'aggiornamento affidate dal Ministero della Pubblica Istruzione			
5	Finanziamento per iniziative di ricerca e sperimentazione affidate dal Ministero della Pubblica Istruzione			
	b) da parte di Enti pubblici e privati			
6	Erogazioni da parte degli Enti locali, Associazioni e organismi vari			
7	Finanziamenti da parte degli Enti locali, Associazioni e organismi vari			
	Totale Categoria II			
	Categ. III: Altre entrate			
	a) introiti da attività istituzionali			
8	Ricavi dalla vendita di pubblicazioni ed elaborati			
9	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi			
	b) introiti diversi			
10	Realizzi per cessione materiale fuori uso			
11	Recuperi e rimborsi diversi			
12	Entrate eventuali e diverse			
	Totale Categoria III			
	Totale TITOLO I			

ACCERTAMENTI			Differenze fra previsione e accertamento		Estremi provvedimenti variazioni bilancio (col. 2) 9
Somme riscosse 4	Somme accertate e non riscosse 5	TOTALE delle somme accertate 6	in più (col. 6 - 3) 7	in meno (col. 3 - 6) 8	
406.682.500	44.250.000	450.932.500			
646.183.660	71.645.449	717.829.109			
10.460.000	4.741.932	15.201.932			
69.489.028		69.489.028			
1.132.815.188	120.637.381	1.253.452.569			
31.210	410.000	441.210			
31.210	410.000	441.210			
1.132.846.398	121.047.381	1.253.893.779			

CAPITOLO	PARTE I: ENTRATE	PREVISIONI		
		Somme previste	Variazioni in + o in -	Previsioni definitive
		1	2	3
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
	Categ. IV: Introiti di natura straordinaria			
13	Alienazione di immobili e diritti reali			
14	Realizzo di titoli e obbligazioni			
15	Contributi per interventi straordinari da parte dello Stato			
16	Contributi straordinari da parte di Enti pubblici e privati			
17	Assunzione di mutui e obbligazioni finanziarie			
	Totale TITOLO II			
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO			
	Categ. V: Entrate per movimenti finanziari in partite di giro			
18	Ritenute erariali			
19	Ritenute assistenziali			
20	Altre ritenute			
21	Rimborsi di somme anticipate per conto terzi			
22	Reintegro dell'anticipazione per le minute spese			
	Totale TITOLO III			
	RIEPILOGO DEI TITOLI DELLE ENTRATE			
	III. I - ENTRATE CORRENTI			
	III. II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
	III. III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO			
	TOTALE DELLE ENTRATE			
	PRELEVAMENTO DALL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
	TOTALE GENERALE			

ACCERTAMENTI			Differenze fra previsione e accertamento		Estremi provvedimenti variazioni bilancio (col. 2) 9
Somme riscosse 4	Somme accertate e non riscosse 5	TOTALE delle somme accertate 6	in più (col. 6 - 3) 7	in meno (col. 3 - 6) 8	
3.214.530	16.349.616	19.564.146			
87.500	944.807	1.032.307			
140.000		140.000			
	2.000.000	2.000.000			
3.442.030	19.294.423	22.736.453			
1.132.846.398	121.047.381	1.253.893.779			
3.442.030	19.294.423	22.736.453			
1.136.288.428	140.341.804	1.276.630.232			
=	=	=	=		
1.136.288.428	140.341.804	1.276.630.232			

CAPITOLO	PARTE II: USCITE	PREVISIONI		
		Somme previste	Variazioni in + o in -	Previsioni definitive
		1	2	3
	TITOLO I - USCITE CORRENTI			
	Categ. I: Spese per il funzionamento degli organi amministrativi e per il personale comandato			
1	Indennità di carica agli organi amministrativi			
2	Compensi per la partecipazione alle riunioni del Consiglio Direttivo			
3	Compensi per la partecipazione alle riunioni di Commissioni e Comitati di natura scientifica			
4	Compensi ai componenti il Collegio dei Revisori dei conti			
5	Compensi e indennità al personale			
6	Indennità di missione e spese di viaggio			
7	Spese concorsuali per il reclutamento del personale			
	Totale Categoria I			
	Categ. II: Spese per attività istituzionali			
8	Spese per la diffusione e la valorizzazione della documentazione pedagogico-didattica; pubblicazione di riviste e bollettini			
9	Spese per la formazione, l'aggiornamento ed il perfezionamento del personale direttivo e docente della Scuola			
10	Spese per studi, ricerche e rilevazioni in campo educativo			
11	Spese per assistenza e promozione delle attività di sperimentazione			
12	Spese per lo svolgimento di particolari mansioni tecniche e scientifiche da affidare, mediante incarico a tempo determinato, a persone estranee all'Amministrazione			
13	Spese per l'organizzazione, la partecipazione e la compartecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni			
14	Spese per la realizzazione di iniziative di aggiornamento, ricerca e sperimentazione a finanziamento specifico			
	Totale Categoria II			

IMPEGNI			Differenze fra previsione e impegno		Estremi provvedimenti variazioni bilancio (col. 2)
Somme pagate 4	Somme impegnate e non pagate 5	TOTALE delle somme impegnate 6	in più (col. 6 - 3) 7	in meno (col. 3 - 6) 8	
5.250.000	6.975.000	12.225.000			
	2.385.000	2.385.000			
	5.600.000	5.600.000			
	33.442.500	33.442.500			
6.042.460	840.970	6.883.430			
11.292.460	49.243.470	60.535.930			
8.228.490	93.532.841	101.761.331			
4.092.353	8.206.926	12.299.279			
178.500	15.023.432	15.201.932			
	1.704.467	1.704.467			
269.103.678	110.180.735	379.284.413			
281.603.021	228.648.401	510.251.422			

CAPITOLO	PARTE II: USCITE	PREVISIONI		
		Somme previste	Variazioni in + o in -	Previsioni definitive
		1	2	3
	Categ. III : Spese per l'acquisizione di beni e servizi			
15	Acquisto libri, riviste, periodici e relativi abbonamenti			
16	Acquisto materiale di consumo			
17	Spese postali e telegrafiche			
18	Spese telefoniche			
19	Spese per accertamenti sanitari			
20	Spese per uniformi al personale ausiliario			
21	Spese per modesti rinnovi e completamenti del materiale tecnico, dei mobili e degli arredi			
22	Manutenzione del materiale tecnico, del mobilio e degli arredi			
23	Noleggio di materiale tecnico-didattico e acquisizione di servizi tecnici			
24	Spese per attrezzaggio, canoni di utenza e manutenzione impianti di automazione dei servizi			
25	Spese di rappresentanza			
26	Fitto locali e oneri condominiali			
27	Manutenzione ordinaria dei locali, pertinenze e impianti			
28	Spese per l'approvvigionamento idrico ed elettrico; riscaldamento dei locali e conduzione impianti termici			
29	Premi di assicurazione			
30	Vigilanza locali ed impianti			
31	Spese per la pulizia dei locali			
32	Noleggio mezzi di trasporto, trasporti e facchinaggi			
	Totale Categoria III			

IMPEGNI			Differenze fra previsione e impegno		Estremi provvedimenti variazioni bilancio (col. 2)
Somme pagate 4	Somme impegnate e non pagate 5	TOTALE delle somme impegnate 6	in più (col. 6 - 3) 7	in meno (col. 3 - 6) 8	
30.000		30.000			
4.214.147	2.835.503	7.049.650			
5.125.500	97.500	5.223.000			
20.471.000		20.471.000			
5.343.100	844.900	6.188.000			
136.850	117.810	254.660			
267.750		267.750			
11.988.596	3.542.900	15.531.496			
455.200		455.200			
3.261.000		3.261.000			
9.817.500	892.500	10.710.000			
61.110.643	8.331.113	69.441.756			

CAPITOLO	PARTE II : USCITE	PREVISIONI		
		Somme previste	Variazioni in + o in -	Previsioni definitive
		1	2	3
	Categ. IV : Oneri assistenziali, finanziari e tributari			
33	Oneri assistenziali a carico dell'Amministrazione			
34	Imposte, tasse e tributi vari			
35	Interessi passivi			
36	Spese e commissioni bancarie			
	Totale Categoria IV			
	Categ. V : Altre voci non classificabili			
37	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori			
38	Altre spese			
39	Fondo di riserva			
	Totale Categoria V			
	Totale TITOLO I			
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE			
	Categ. VI : Acquisto beni d'uso durevole e interventi di natura straordinaria			
40	Acquisto immobili e diritti reali			
41	Spese per il ripristino e la manutenzione straordinaria di immobili			
42	Acquisto impianti e attrezzature tecnico-didattiche			
43	Acquisto mobili, arredi e macchine d'uso amministrativo			
44	Manutenzione straordinaria impianti, macchine e attrezzature			
	Categ. VII : Valori mobiliari e obbligazioni finanziarie			
45	Acquisto titoli			
46	Rimborsi di mutui e debiti finanziari			
	Totale TITOLO II			
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO			
	Categ. VIII : Uscite per movimenti finanziari in partite di giro			
47	Ritenute erariali			
48	Ritenute assistenziali			
49	Altre ritenute			
50	Anticipo di somme per conto terzi			
51	Anticipazione per le minute spese			
	Totale TITOLO III			
	Totali TITOLI I, II, III delle USCITE			

IMPEGNI			Differenze fra previsione e impegno		Estremi provvedimenti variazioni bilancio (col. 2)
Somme pagate 4	Somme impegnate e non pagate 5	TOTALE delle somme impegnate 6	in più (col. 6 - 3) 7	in meno (col. 3 - 6) 8	
	2.831.410	2.831.410			
2.900.000		2.900.000			
994.837		994.837			
3.894.837	2.831.410	6.726.247			
=	=	=	=		
357.900.961	289.054.394	646.955.355			
7.000.000		7.000.000			
7.000.000		7.000.000			
	19.564.146	19.564.146			
	1.032.307	1.032.307			
140.000		140.000			
2.000.000		2.000.000			
2.140.000	20.596.453	22.736.453			
367.040.961	309.650.847	676.691.808			

RIEPILOGO FINANZIARIO GESTIONE DI COMPETENZA 1996

TITOLO	ENTRATE	Previsioni definitive	ACCERTAMENTI		
			Somme riscosse	Rimaste da riscuotere	TOTALE
I	Correnti		1.132.846.398	121.047.381	1.253.893.779
II	In conto capitale				
III	Partite di giro		3.442.030	19.294.423	22.736.453
	TOTALE		1.136.288.428	140.341.804	1.276.630.232
	Prelevamento dall'avanzo di amministrazione				
	TOTALE			Disavanzo di competenza	
				TOTALE	1.276.630.232

TITOLO	USCITE	Previsioni definitive	IMPEGNI		
			Somme pagate	Rimaste da pagare	TOTALE
I	Correnti		357.900.961	289.050.074	646.951.035
II	In conto capitale		7.000.000		7.000.000
III	Partite di giro		2.140.000	20.596.453	22.736.453
	TOTALE		367.040.961	309.650.847	676.691.808
	TOTALE			Avanzo di competenza	599.938.424
				TOTALE	1.276.630.232

**SITUAZIONE PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO
AL 31 DICEMBRE 1996**

SITUAZIONE

N.	ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 31.12.1995	al 31.12.1996	in più	in meno
1	Disponibilità di cassa	4.317.269.545	4.940.014.058	622.744.513	
2	Residui attivi	404.530.973	194.999.492		209.531.481
3	Titoli e valori				
4	Immobili	799.240.182	799.240.182		
5	Mobili, arredi e macchine d'uso amministrativo	88.648.762	88.648.762		
6	Materiale bibliografico	2.709.050	2.739.050	30.000	
7	Materiale didattico e scientifico				
8	Attrezzature tecniche	155.335.520	162.335.520	7.000.000	
9	Rimanenze di materiale di consumo	7.815.000	5.350.000		2.465.000
10	Attività diverse	4.105.500	3.284.400		821.100
II	Depositi cauzionali				
	TOTALE ATTIVITA'	5.779.654.532	6.196.611.464	629.774.513	212.817.581

PATRIMONIALE

N.	PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		al 31.12.19.95	al 31.12.19.96	in più	in meno
1	Deficit di cassa				
2	Residui passivi	854.057.476	540.136.915		313.920.561
3	Mutui passivi				
4	Passività diverse	666.037	22.218		643.819
5	Depositi cauzionali				
6	Fondo ammortamento arredi	47.944.969	54.538.466	6.593.497	
7	Fondo ammortamento attrezzature	90.088.489	105.348.798	15.260.309	
8	Fondo ammortamento immobili				
	TOTALE PASSIVITA'	992.756.971	700.046.397	21.853.806	314.564.380
RIEPILOGO					
	TOTALE ATTIVITA'	5.779.654.532	6.196.611.464	629.774.513	212.817.581
	TOTALE PASSIVITA'	992.756.971	700.046.397	21.853.806	314.564.380
	Consistenze patrimoniali nette	4.786.897.561	5.496.565.067	+/- 709.667.506	

Differenza fra le consistenze patrimoniali nette dei due esercizi (risultato economico)

**ANALISI DEL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE 1996
(CONTO ECONOMICO)**

ELEMENTI POSITIVI		ELEMENTI NEGATIVI	
Parte I			
MOVIMENTI FINANZIARI DELL'ESERCIZIO			
ENTRATE FINANZIARIE EFFETTIVE		USCITE FINANZIARIE EFFETTIVE	
Cat. II Contrib. ord.	L. 328.995.000	Cat. I Funz. CO. Amm. vi	L. 60.535.930
Cat. II Progetti com.	L. 64.497.500	Cat. II Attività Istit.	L. 130.967.009
Cat. II F. ex art. 71 CCNL	L. 33.442.500	Cat. II F. in affidam.	L. 379.284.413
Cat. II Prog. finalizzati	L. 717.829.109	Cat. III Acq. beni e serv.	L. (1) 69.411.756
II Prog. diversi	108.688.460	Cat. IV Oner. ass. fin. trib.	L. 6.726.247
III Rec. e Rimborsi	441.210	Cat.	L.
Totale	L. 1.253.893.779	Totale	L. 646.925.355
Parte II			
POSTE RETTIFICATIVE (Movimenti finanziari effettivi di pertinenza di altro esercizio)			
Spese rilevate nella presente gestione ma di pertinenza di precedenti esercizi	L. 666.037	Entrate rilevate nella presente gestione ma di pertinenza di precedenti esercizi	L.
Spese rilevate nella presente gestione ma di competenza di successivi esercizi	L.	Entrate rilevate nella presente gestione ma di competenza di successivi esercizi	L.
Totale	L. 666.037	Totale	L.
Parte III			
ASPETTI E FENOMENI DI GESTIONE NON DIPENDENTI DA MOVIMENTI FINANZIARI			
a) da precedenti esercizi			
Proventi rilevati in passato di pertinenza del presente esercizio	L.	Spese rilevate in passato di pertinenza del presente esercizio	L. 2.465.000
b) dell'esercizio			
Cancellazione di residui passivi	L. 402.597.839	Cancellazione di residui attivi	L. 275.402.670
Trasferimento attivo di beni inventariati	L.	Trasferimento passivo di beni inventariati	L.
Rivalutazioni ed altre rettifiche positive di beni inventariati	L.	Rettifiche negative di beni inventariati	L.
		Ammortamento arredi, attrezzature e OGGI spese manut. strord.	L. 22.674.906
Totale	L. 402.597.839	Totale	L. 298.077.576
c) di futuri esercizi			
Proventi di futura manifestazione finanziaria di competenza del presente esercizio	L. 295.099	Spese di futura manifestazione finanziaria di competenza del presente esercizio	L. 22.218
RIEPILOGO			
TOTALE PARTE I	L. 1.253.893.779	TOTALE PARTE I	L. 646.925.355
TOTALE PARTE II	L. 666.037	TOTALE PARTE II	L.
PARTE III:		PARTE III:	
Totale a) L.	402.597.839	Totale a) L.	2.465.000
Totale b) L.	Totale b) L.	298.077.576
Totale c) L.	402.597.839	Totale c) L.	22.218
Totale	L. 1.657.157.655	Totale	L. 947.490.149
Disavanzo Economico	L.	Avanzo Economico	L. 709.667.506
Totale a pareggio	L. 1.657.157.655	Totale a pareggio	L. 1.657.157.655

51) Al netto di f 30.000 per acquisto materiale bibliografico assunto in carico.

ESERCIZIO FINANZIARIO 19.96

RIEPILOGO RISULTATI FINANZIARI ED ECONOMICI					
GESTIONE DELLA COMPETENZA			GESTIONE DEI RESIDUI		
ACCERTAMENTI			ATTIVI		PASSIVI
Somme riscosse	1.136.288.428		Entità residui al 31.12.19.95	404.530.973	854.057.476
Somme rimaste da riscuotere	140.341.804		Residui cancellati	275.402.670	402.597.839
Totale accertamenti	1.276.630.232		Differenza	129.128.303	451.459.637
IMPEGNI			Residui riscossi/pagati	74.470.615	220.973.569
Somme pagate	367.040.961		Differenza (residui ancora da riscuotere/da pagare)	54.657.688	230.486.068
Somme rimaste da pagare	309.650.847		Residui della gestione di competenza 19.96	140.341.804	309.650.847
Totale impegni	676.691.808		Totale residui al 31.12.19.96	194.999.492	540.136.915
avanzo di competenza	599.938.424				
disavanzo					
MOVIMENTI DI CASSA		ANALISI VARIAZIONI ELEMENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI			
Consistenza di cassa al 31.12.19.95	4.317.269.545	Avanzo di amministrazione al 31.12.19.95	3.867.743.042	Consistenza patrimoniale netta al 31.12.19.95	+/- 4.766.897.561
Riscossioni: in c/competenza	1.136.288.428	Avanzo / disavanzo di competenza +/-	599.938.424	Risultato economico dell'eserc. 19.96 +/-	709.667.506
in c/residui	74.470.615	Cancellazione residui:		Consistenza patrimoniale netta al 31.12.19.96	+/- 5.496.565.067
Totale	5.528.028.588	Attivi	275.402.670		
Pagamenti: in c/competenza	367.040.961	Passivi	402.597.839		
in c/residui	220.973.569	Avanzo di amministrazione ai 31.12.19.96	4.594.876.635		
Fondo cassa al 31.12.19.96	4.940.014.068				

Cagliari addì 10 luglio 1997

Deliberato dal Commissario Straordinario in data 10/7/1997

~~Approvato dal Consiglio Direttivo della società~~

IL SEGRETARIO

(Prof. Paola Marcella Mereu)

Visto: Si approva

IL MINISTRO
DELLA PUBBLICA ISTRUZIONE

IL COMMISSARIO AD ACTA
(Dott. Giuseppe Mannella)

~~IL COMMISSARIO STRAORDINARIO~~

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Prof. Francesco Mameli)

