

3. IL PERSONALE

E' rimasta confermata anche per il 2007 la dotazione organica determinata ai sensi dell'art. 1 comma 93 della Legge 30 dicembre 2004 n. 311 (99 unità a fronte delle 104 previste nel 2003).

Nel corso del 2007 l'ICRAM ha chiesto, ai sensi della legge 27 dicembre 2006, n. 29, in attuazione della direttiva n.7 emanata il 30 aprile 2007 dal Ministro per le riforme e le innovazioni delle pubbliche amministrazioni, alcune proroghe al perdurante blocco delle assunzioni.

A fronte di autorizzazioni per complessivi 16 reclutamenti, alla data del 1° gennaio 2008 sono state effettuate 11 assunzioni.

Attraverso l'istituto del comando l'Ente ha potuto utilizzare due unità di personale, di cui una proveniente dall' APAT ed una proveniente dall'ENEA; ulteriori 97 unità, di cui 1 dirigente di II fascia , hanno operato nell' Ente con contratti a tempo determinato.

Per far fronte alla dimensione dell'attività tecnico scientifica, inoltre, l'ICRAM si è avvalso delle tipologie di lavoro flessibile conferendo 88 incarichi di collaborazione coordinata e continuativa e proseguendo nella missione formativa tipica degli enti di ricerca accogliendo 9 borsisti e 54 titolari di assegno di ricerca.

3.1) COSTO DEL PERSONALE

Quanto alla spesa sostenuta dall'Ente per il costo del personale la stessa si è attestata nel 2007 in euro 8.417.853 registrando un lieve incremento rispetto a quella sostenuta nel 2006 come risulta dall'allegato prospetto.

Anno 2007	Personale a tempo indeterminato	Personale in comando presso ICRAM da altri Enti	Personale dipendente a tempo determinato	Contratti di collaborazione	Borse di studio	Assegni di ricerca
31-12-2007	61	2	97	88	9	54

COSTO DEL PERSONALE

	2006	2007	Variazione %
Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	2.138.654	2.350.877	10
Retribuzione accessoria	571.156	643.090	13
Indennità al personale per attività conto terzi ed altre indennità		93.976	
Compensi per il lavoro straordinario e compensi incentivanti			
Indennità e rimborso spese per missioni all' interno ed all'estero	617.190	730.998	18
Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	2.133.510	2.461.954	15
Imposte previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per pers. dip.	1.601.457	1.828.313	14
Corsi di formazione	27.470	15.265	-44
Benefici di natura assistenziale e sociale al personale	29.213	50.723	74
Spese per mensa e trasporti	95.968	149.959	56
Trattamento accessorio pers. a tempo determinato- fondi istituzionali		15.672	
Imposte e contributi prev. a carico dell'Ente Pers. a tempo det. - fondi istituzionali		29.026	
Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indet.o arretrati anni 2002-2005	436.444		
Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo det. arretrati anni 2002-2005	188.976		
Imposte e contrib. prev. ass. a carico dell'Ente per pers. dip., arretr. anni 2002-2005	178.699		
Altri benefici al personale	52.000	48.000	-8
	8.070.737	8.417.853	4

COSTO MEDIO DEL PERSONALE

	2006	2007	%
Costo Globale	8.070.738	8.417.853	4
Totale Personale (*)	138	158	14
Costo Medio	58.484	53.278	-9

(*) Compreso il personale a tempo determinato 77 unità nel 2006 e 97 nel 2007 ed escluso quello comandato.

4. ATTIVITÀ

4.1) ATTIVITÀ DI RICERCA

Nel corso del 2007 sono stati curati complessivamente 108 programmi di ricerca articolati per aree tematiche dai quattro Dipartimenti.

DIPARTIMENTO I – MONITORAGGIO DELLA QUALITÀ DELL'AMBIENTE MARINO COSTIERO

Le linee strategiche fissate dal Dipartimento I nell'anno 2007, hanno riguardato principalmente:

- monitoraggio e classificazione degli ambienti marini costieri;
- caratterizzazione dei fenomeni di eutrofizzazione marino-costiera e studio dei processi distrofici;
- valutazione degli impatti potenziali a seguito delle attività off-shore.

DIPARTIMENTO II – PREVENZIONE E MITIGAZIONE DEGLI IMPATTI

L'attività svolta nell'anno 2007 ha interessato principalmente programmi già in corso. In particolare, la ricerca ha avuto per oggetto:

- il controllo, bonifica e ripristino di ambienti marini inquinati;
- la movimentazione dei fondali, dragaggi e ripascimenti;
- le emergenze, le valutazioni d'impatto ed il danno ambientale;
- i trasporti e la navigazione.

DIPARTIMENTO III - TUTELA DEGLI HABITAT E DELLA BIODIVERSITÀ

L'attività svolta dal Dipartimento III ha riguardato l'approfondimento delle conoscenze scientifiche in tema di gestione e salvaguardia delle acque del nostro Paese.

Le principali aree tematiche interessate dalla ricerca sono state le seguenti:

- aree marine protette
- specie e Habitat protetti
- biodiversità marina
- gestione della costa e cambiamenti climatici

DIPARTIMENTO IV USO SOSTENIBILE DELLE RISORSE

Il Dipartimento IV, ha curato le attività ed i progetti finalizzati al raccordo tra le politiche della conservazione e della produzione inerenti ad attività economiche ed antropiche, ivi compresi i profili tecnologici, che si svolgono nei territori costieri, nelle lagune ed in mare.

Le principali aree tematiche interessate dalla ricerca sono state le seguenti:

- pesca sostenibile;
- acquacoltura sostenibile;
- turismo sostenibile

4.2) SERVIZI STRUMENTALI

Servizio di prevenzione e protezione dai rischi e servizio infrastrutture

Le attività in materia di sicurezza del lavoro hanno interessato, nel 2007 le sedi ICRAM di Roma ed il laboratorio di Livorno.

Servizio infrastrutture

L'attività svolta dal Servizio infrastrutture ha riguardato, principalmente la manutenzione ordinaria della sede in Via Casalotti, la messa a norma dell'impianto elettrico secondo la normativa del D.Lgs 136/06 della sede in Via Cristoforo Colombo.

Attività nautiche

Dal 10 marzo 2007, la Nave "Astrea" ha operato per circa 250 giorni in mare.

In base all'attività svolta, il consuntivo delle spese sostenute é stato stimato in circa 400.000 Euro.

Il costo giornaliero di esercizio della nave è risultato pari a 1.600,00 €/die, considerando il totale di 250 gg. di attività a mare (inclusendo sia i campionamenti che i trasferimenti). Circa l'80% delle spese effettuate sono state coperte dai singoli programmi di ricerca, condotti sia da personale ICRAM che da altre strutture, finanziati con fondi esterni.

5. GESTIONE FINANZIARIA

L'Istituto, inserito nella Cat. VI - "Enti scientifici di ricerca e sperimentazione" della tabella allegata alla legge 20 marzo 1975, n. 70, destinatari del D.P.R. 27 febbraio 2003, n.97, poteva dotarsi di ordinamento autonomo di amministrazione, contabilità e finanza ai sensi dell'art. 10, comma 2, del d.lgs 29 settembre 1999, n. 381, e, come già segnalato nella precedente relazione, ha adeguato, sin dal 2005, l'impostazione dei dati contabili e di bilancio ai principi di detto D.P.R. 97/2003.

5.1) Risultati della gestione

Gli accertamenti e gli impegni complessivi dell'esercizio in esame, riportati nel prospetto che segue, evidenziano che la differenza tra i primi ed i secondi ha dato luogo ad un disavanzo finanziario pari ad € 3.389.299.

Nell'esercizio 2007, sono state accertate entrate correnti per un importo di € 12.744.068 a fronte di accertamenti di parte corrente disposti nel 2006 per € 16.385.466 con un decremento percentuale del 22% circa.

Per quanto riguarda le spese, la somma impegnata in parte corrente risulta di € 15.529.819, mentre quella in conto capitale di € 603.548.

Complessivamente, nel 2007, sono state impegnate € 16.133.367 al netto delle partite di giro.

Accertamenti	(+)	15.886.980
Impegni	(-)	19.276.278
Totale disavanzo di competenza		3.389.298

Riscossioni	(+)	12.352.560
Pagamenti	(-)	13.466.318
Differenza	(A)	-1.113.758
Residui attivi	(+)	3.534.420
Residui passivi	(-)	5.809.960
Differenza	(B)	-2.275.540
Totale disavanzo di competenza	(A)-(B)	3.389.298

Nel 2007 il totale della spesa complessiva di parte corrente ammonta ad € 15.529.819, compresi gli oneri finanziari (€ 158.017).

Dal prospetto che segue si evidenzia che le spese per gli organi istituzionali sono diminuite rispetto al 2006, mentre vi è stato un lieve aumento nel 2007 degli oneri per il personale in attività di servizio comprensivi degli arretrati connessi all'applicazione del nuovo C.C.N.L.

La spesa per l'acquisto di beni di consumo ha subito una lieve contrazione rispetto al precedente esercizio, mentre per quanto riguarda le spese in conto capitale, si registra un notevole incremento.

Tale dato è scaturito dall'acquisto di nuove strumentazioni correlate alla ricerca, necessarie per far fronte ai numerosi progetti ed attività attivati nel 2007.

Le partite di giro corrispondono all'importo accertato in entrata e sono riferite a ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali, nonché a ritenute diverse.

5.2) Rendiconto finanziario**RENDICONTO FINANZIARIO**

	2006	2007	%
Entrate Contributive:			
ENTRATE CORRENTI			
Entrate derivanti da trasferimenti correnti:			
Trasferimenti da parte dello Stato	10.180.500	8.662.963	-14,9
Trasferimenti da parte delle Regioni	857.080	584.343	-31,8
Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	17.550	10.000	-43,0
Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	362.527	522.734	44,2
Trasferimenti da parte di organismi internazionali	106.483	213.665	100,7
Totale Trasferimenti correnti:	11.524.140	9.993.705	-13,3
Altre entrate:			
Entrate deriv. da vendita di beni e da prestaz. di servizi	4.500.381	2.640.927	-41,3
Entrate non classificabili in altri voci	35.000	10.000	-71,4
Poste correttive e compensative di uscite correnti	325.926	99.436	-69,5
Totale Altre entrate	4.861.307	2.750.363	-43,4
TOTALE ENTRATE CORRENTI	16.385.447	12.744.068	-22,2
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
Entrate per alienaz. beni patrim. e riscoss. crediti:			
Alienazioni di immobili e diritti reali			
Alienazione di immobilizzazioni tecniche			
Realizzo di obbligazioni			
Riscossioni di crediti			
Tot. entrate per alienaz. beni patrim. e riscoss. crediti:	0	0	
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0	0	
Totale Entrate	16.385.447	12.744.068	-22,2
Partite di giro:			
Entrate aventi natura di partite di giro	3.083.545	3.142.912	1,9
Totale Partite di giro	3.083.545	3.142.912	1,9
TOTALE DELLE ENTRATE	19.468.992	15.886.980	-18,4

	2006	2007	%
Spese correnti:			
Funzionamento			
Spese per gli organi dell'Ente	130.735	71.649	-45,2
Oneri per il personale in attività di servizio	8.070.738	8.417.853	4,3
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	140.568	62.009	-55,9
Spese per acquisto di beni di consumo e prest. di servizio	5.079.703	4.759.076	-6,3
Interventi diversi			
Spese per prestazioni istituzionali	3.112.296	1.980.215	-36,4
Trasferimenti passivi			
Oneri finanziari	85.000	158.017	85,9
Oneri tributari	65.178	81.000	24,3
Poste correttive, compens. di entrate correnti			
Spese non classificabili in altre voci	168.942		
Totale Spese Correnti	16.853.160	15.529.819	-7,9
Spese in conto capitale:			
Investimenti			
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari			
Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	362.560	603.548	66,5
Acquisto di valori mobiliari			
Concessioni di credito di anticipazioni			
Indennità di anzianità e sim. al pers. cessato dal servizio			
Totale Investimenti	362.560	603.548	66,5
Oneri comuni			
Rimborsi di mutui			
Estinzione debiti diversi			
Totale Oneri comuni			
Totale Spese in conto capitale	362.560	603.548	66,5
Totale Spese	17.215.720	16.133.367	-6,3
Partite di giro:			
Spese aventi natura di partite di giro	3.083.545	3.142.912	-6,3
Totale Partite di giro	3.083.545	3.142.912	1,9
Totale generale Spese	20.299.265	19.276.279	-5,0
Avanzo/Disavanzo finanziario	-830.273	-3.389.299	308,2
Totale a pareggio	19.468.992	19.276.279	-1,0

5.3) Trasferimenti e risorse finanziarie

Le entrate dell'Istituto sono costituite, oltre che dal contributo ordinario, da trasferimenti provenienti dai Ministeri, dalle Regioni, dalle Province, dai Comuni, dalla Comunità Europea e da enti e associazioni del settore pubblico e privato, sia centrali che locali, di solito collegati ad attività di collaborazione scientifica e tecnica effettuata in seguito ad accordi e convenzioni.

Dall'esame del prospetto che segue si evince che l'andamento delle entrate anche per il 2007 è legato, quasi esclusivamente, al volume dei trasferimenti pubblici in generale e di quello statale in particolare.

Quanto alla quota percentuale dovuta alla committenza privata, è passata dal 18,46 dell'anno 2006 al 15,38% dell'esercizio finanziario 2007.

RISORSE FINANZIARIE	CONSUNTIVO 2007	%
Contributo ordinario dal Ministero dell' Ambiente	5.913.895	46
Contributi da parte di altri Enti Pubblici ed Enti locali, Organismi Internazionali ed Enti Locali	4.079.810	32
Commesse per ricerche in favore terzi soggetti pubblici e privati	1.960.089	15
Commesse per ricerche in favore di Ministeri ed altre Amministrazioni dello Stato (Min .Ambiente, MIP AF, MIUR, Commiss. Governo Regione Campania) e Contributo Dipartimento Funzione Pubblica per nuove assunzioni	649.158	5
Commesse per ricerche in favore dell'Unione Europea ed altri organismi internazionali	31.680	0,25
Recuperi e rimborsi diversi	99.436	0,78
Erogazioni e Fondazioni	10.000	0,08
Sub-totale Entrate di Parte Corrente	12.744.068	100
Finanziamento in attuazione dell'art.1, comma 50, della legge 308/2004	22.500.000	
Totale Entrate di Parte Corrente	35.244.068	
Totale accertamenti al netto delle partite di giro	35.244.068	

Fonte di Entrata	Tipologia della Risorsa	Indice % Dipendenza Finanziaria 2006	Indice % Dipendenza Finanziaria 2007
1 - Ministero Ambiente	Contributo ordinario	34,18	46,41
2 - Istituti ed Enti Vari	Contrib. a specifiche ricerche	0,21	26,43
3 - Autorità Portuali Varie	Contrib. a specifiche ricerche	2,21	3,90
4 - ENI, ENEL s.p.a, etc.	Commesse per ricerche	18,46	15,38
5 - MATT, MIPAF, MIUR	Commesse per ricerche	36,72	5,09
6 - Regioni, Province Comuni	Commesse per ricerche	5,34	0
7 - U.E. ed altri Organi Internaz.	Commesse per ricerche	0,89	1,93
8 - Soggetti Vari	Recuperi e Rimborsi Diversi	1,99	0,86
Indice di Dipendenza Finanziaria		100	100

6. GESTIONE DEI RESIDUI

Alla data dell'1/1/2007 i residui attivi provenienti dagli esercizi finanziari precedenti ammontavano a € 12.122.546.

Nel corso della gestione 2007 sono stati introitati € 6.479.608 pari al 54% circa dei crediti afferenti gli esercizi finanziari antecedenti.

La somma residuale di € 5.642.939 è stata riaccertata in € 5.580.369 in quanto non sono stati eliminati residui attivi per € 62.570.

I residui attivi in conto competenza al 31/12/2007 ammontano ad € 3.534.420; il totale dei residui attivi al 31/12/2007 ammonta pertanto ad € 9.114.789.

I residui passivi all' 1.1.2007 ammontavano ad € 8.596.330.

Nel corso della gestione 2007 sono stati eseguiti pagamenti nella misura di € 4.845.742; l'indice di smaltimento complessivo dei residui è risultato pari al 56,37%.

La rimanente somma di € 3.750.588 è stata riaccertata in € 3.540.585 a seguito dell'eliminazione di residui passivi non più dovuti per mancanza di titoli o cessati fabbisogni.

I residui passivi in conto competenza al 31/12/2007 ammontano ad € 5.809.960; il totale dei residui passivi al 31/12/2007 risulta pertanto pari ad € 9.350.546.

7. RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2007, presenta un avanzo di € 20.348.725 come risulta dalla tabella sottostante.

Tuttavia, come indicato nella relazione del Collegio dei revisori, nonché nella relazione illustrativa del Presidente, in realtà l'esercizio 2007 si chiude con un disavanzo pari ad € 2.769.843.

Al riguardo, nella relazione al bilancio consuntivo 2007, il Collegio dei revisori ha sottolineato come tale situazione sia stata determinata, prevalentemente, da uno scostamento tra le entrate previste all'inizio dell'esercizio – in correlazione alle quali sono stati assunti gli impegni connessi ai vari progetti - e quelle accertate a chiusura dell'esercizio.

Lo stesso Collegio, precedentemente, aveva sollevato tale problematica, invitando l'Ente a presentare una relazione ricognitiva da cui risultasse lo stato di avanzamento dei progetti, la contabilizzazione in bilancio dei relativi finanziamenti ed il rispetto delle clausole contrattuali che regolano l'esecuzione dei progetti stessi.

Il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, nell'approvare il conto consuntivo 2007, ha invitato l'Istituto a tener conto delle osservazioni formulate dal Collegio dei revisori, in merito agli impegni relativi ai vari progetti che non sono stati assunti in correlazione alle entrate accertate.

L'Ente, peraltro, proprio in ottemperanza alle raccomandazioni del Collegio dei revisori, ha cercato di limitare gli accertamenti di entrate al 31/12/2007, alle quote finanziarie correlate a comprovati stati di avanzamento dei lavori commissionati da soggetti terzi, rimandando al contempo il momento dell'accertamento integrale dei ricavi ad esercizi successivi in funzione del completamento e relativa trasmissione dei documenti comprovanti le attività scientifiche finali.

Dalla ricostruzione effettuata sulla base di quanto dichiarato dall'Ente l'importo di € 439.740, riportato nel prospetto a piè pagina, costituisce il dato relativo ad erogazioni su convenzioni attive anticipate dai committenti dell'Istituto a fine 2007 che i vertici dell'Ente hanno ritenuto di imputare contabilmente all'esercizio successivo considerato che alla data del 31/12/2007 le relative attività non erano ancora state materialmente effettuate.

Inoltre, € 178.827 formano il Fondo speciale per i rinnovi contrattuali ed € 22.500.000 rappresentano il Fondo di ripristino degli investimenti, sicché l'importo complessivo delle somme a destinazione vincolata è pari ad € 23.118.567.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	2006	2007	%
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio	16.473.221	20.064.375	21,8
Riscossioni			
in c/competenza	12.380.729	12.352.560	-0,2
in c/residui	8.804.218	6.479.607	-26,4
Totale	21.184.947	18.832.167	-11,1
Pagamenti			
in c/competenza	14.303.673	13.466.318	-5,9
in c/residui	3.290.120	4.845.742	47,3
Totale	17.593.793	18.312.060	4,1
Consistenza della cassa a fine esercizio	20.064.375	20.584.482	2,6
Residui attivi			
degli esercizi precedenti	5.034.283	5.580.368	10,8
dell'esercizio	7.088.263	3.534.420	-50,1
Totale	12.122.546	9.114.788	-24,8
Residui passivi			
degli esercizi precedenti	2.600.738	3.540.585	36,1
dell'esercizio	5.995.592	5.809.960	-3,1
Totale	8.596.330	9.350.545	8,8
Avanzo d'amministrazione	23.590.591	20.348.725	-13,7
Disavanzo fine esercizio			

Parte vincolata dell'avanzo (*)

Fondo speciale per rinnovi contrattuali (art. 18 D.P.R. 97/2003)	178.827
Fondo ripristino investimenti (L.308/04)	22.500.000
Anticipazioni finanziarie su progetti (risconti passivi)	439.740
Totale somme vincolate	23.118.567
Avanzo di amministrazione	(20.348.725)
Disavanzo reale	2.769.843

(*) Quote del risultato di amministrazione da porre a destinazione vincolata, in quanto inerenti ad introiti già avvenuti per attività però concernenti anni finanziari successivi al 2007 (risconti passivi).