

Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente

Qualifica / posizione econ. / profilo	Dotazioni organiche	Presenti		Presenti	
		all'1.1.2007		al 31.12.2007	
		Uomini	Donne	Uomini	Donne
Direttore Generale		1	—	—	—
Dirigente di ricerca	12	4	4	6	4
Primo ricercatore	20	9	7	11	7
Ricercatore	15	5	6	5	4
Dirigente tecnologo	1	—	—	—	—
Primo tecnologo	6	3	2	3	2
Tecnologo (o ctp)	9	1	5	1	5
Dirigente I fascia	—	—	—	—	—
Dirigente I fascia t.det.	—	—	—	—	—
Dirigente II fascia	1	—	—	—	—
Dirigente II fascia t.det.	—	—	—	—	—
Ispettore generale r.e.	—	—	—	—	—
Direttore divisione r.e.	—	—	—	—	—
IV liv. - Coll. ter	17	12	7	10	4
V liv. - Coll. ter	1	1	1	1	1
VI liv. - Coll. ter	3	—	—	—	1
IV liv. - Funz. amm.vo	1	—	1	—	1
V liv. - Funz. amm.vo	1	—	—	—	1
V liv. - Coll. amm.vo	17	2	10	2	10
VI liv. - Coll. amm.vo	10	1	9	1	8
VII liv. - Coll. amm.vo	1	—	1	—	1
VI liv. - Op. tecnico	5	5	—	5	—
VII liv. - Op. tecnico	4	3	1	3	3
VIII liv. - Op. tecnico	3	1	2	1	2
VII liv. - Op. amm.vo	5	1	4	1	2
VIII liv. - Op. amm.vo	1	1	—	2	—
IX liv. - Op. amm.vo	—	—	—	—	—
VIII liv. - Aus. tecnico	5	5	—	4	—
IX liv. - Aus. tecnico	2	2	—	2	—
IX liv. - Aus. amm.vo	—	—	—	—	—
Pers. contr. t. indet.	—	—	—	—	—
TOTALE	140	57	60	58	56

Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente

Qualifica / posizione econ. / profilo	Dotazioni organiche	Presenti all'1.1.2008		Presenti al 31.12.2008	
		Uomini	Donne	Uomini	Donne
Direttore Generale					
Dirigente di ricerca	13	6	4	6	4
Primo ricercatore	19	11	7	12	7
Ricercatore	14	5	4	6	8
Dirigente tecnologo	2	—	—	—	—
Primo tecnologo	6	3	2	3	2
Tecnologo (o ctp)	9	1	5	2	7
Dirigente I fascia	—	—	—	—	—
Dirigente I fascia t.det.	—	—	—	—	—
Dirigente II fascia	1	—	—	—	—
Dirigente II fascia t.det.	—	—	—	—	—
Ispettore generale r.e.	—	—	—	—	—
Direttore divisione r.e.	—	—	—	—	—
IV liv. - Coll. ter	15	10	4	10	6
V liv. - Coll. ter	2	1	1	—	1
VI liv. - Coll. ter	4	—	1	—	—
IV liv. - Funz. amm.vo	1	—	1	—	—
V liv. - Funz. amm.vo	1	—	1	—	1
V liv. - Coll. amm.vo	14	2	10	3	17
VI liv. - Coll. amm.vo	9	1	8	—	—
VII liv. - Coll. amm.vo	5	—	1	—	1
VI liv. - Op. tecnico	5	5	—	6	3
VII liv. - Op. tecnico	6	3	3	3	2
VIII liv. - Op. tecnico	3	1	2	—	—
VII liv. - Op. amm.vo	4	1	2	3	2
VIII liv. - Op. amm.vo	1	2	—	—	—
IX liv. - Op. amm.vo	—	—	—	—	—
VIII liv. - Aus. tecnico	5	4	—	4	—
IX liv. - Aus. tecnico	2	2	—	2	—
IX liv. - Aus. amm.vo	—	—	—	—	—
Pers. contr. t. indet.	—	—	—	—	—
TOTALE	141	58	56	60	61

PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

	al 31/12/2007	al 31/12/2008
Dirigenti	2	3
Personale Ricercatore/Tecnologo	6	2
Personale Tecnico/Amministrativo	6	3
TOTALE GENERALE	14	8

Al 31/12/2007 risultano in servizio complessivamente 114 unità di personale a tempo indeterminato e personale dirigente e 14 unità di personale a tempo determinato.

Al 31/12/2008 risultano in servizio complessivamente 121 unità di personale a tempo indeterminato e personale dirigente e 8 unità di personale a tempo determinato.

La politica del personale, e quindi di programmazione dei fabbisogni, si è mantenuta

coerente rispetto agli obiettivi di medio termine tracciati dall'organo di indirizzo ed è stata orientata al proseguimento dei seguenti obiettivi:

- Blocco/ limitazione del turn over del personale in livelli
- Avvio di un processo di riqualificazione del personale.

Relativamente alla formazione del personale sia di ricerca che amministrativo, nel corso del 2007 sono stati impegnati per i corsi di formazione per i ricercatori e tecnologi, e per il personale dei livelli € 15.066,55; nel corso del 2008 € 41.716,58.

SPESA DEL PERSONALE IN SERVIZIO

(in euro)

	2006	2007	2008
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	4.752.406	3.678.250	3.873.603
Competenze accessorie personale dirigente	0	0	0
Fondo miglioramento efficienza	876.086	870.093	927.084
Indennità e rimborso missioni interne	5.907	5.252	7.579
Indennità e rimborso missioni esterne	26.786	40.841	39.335
Compensi personale a contratto, assegnisti, borsisti	767.436	585.823	558.087
Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Istituto	1.451.832	1.123.820	1.212.524
Oneri prev.li e ass.li a carico dell'Ist. per pers. a contratto	171.470	141.356	132.046
Corsi per il personale	33.244	15.067	41.717
Trattamento accessorio Liv. I-II-III	141.994	127.115	127.115
Assegni ricerca, tirocini formativi, borse di studio, comandi	436.908	590.049	476.919
Somme dovute a tit. di IRAP sulle retrib.corr. ai dipendenti	456.515	376.545	404.774
Somme dovute a tit. di IRAP sulle retrib.corr.al pers.a contratto	53.378	52.308	46.969
Buoni pasto	82.262	114.422	122.788
TOTALE	9.256.223	7.720.940	7.970.540

La diminuzione delle spese per il personale in attività di servizio negli anni 2007-2008 rispetto alle analoghe spese per l'anno 2006 è dovuto alla intervenuta ottimizzazione delle risorse disponibili e al miglioramento dell'organizzazione interna.

INCIDENZA DELLA SPESA DEL PERSONALE SUL TOTALE DELLE SPESE CORRENTI

	2007	2008
Totale Spese Correnti	11.003.890	11.347.232
Totale Cat. II	7.720.940	7.970.540
Incidenza %	70,17	70,24

5) RISULTANZE DELLE GESTIONI

I risultati della gestione sono riportati nel rendiconto generale, redatto in conformità delle disposizioni indicate nel Capo III del d.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 - Regolamento sull'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici.

Detto documento contabile è composto dal conto di bilancio, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa con relativi allegati. Sono inoltre accluse la relazione illustrativa sulla gestione, la situazione amministrativa e la relazione del Collegio dei revisori dei conti.

Il conto del bilancio, in conformità al preventivo finanziario, mette in evidenza le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite e si compone del rendiconto finanziario decisionale e del rendiconto finanziario gestionale.

Secondo quanto attestato dal Collegio dei revisori dei conti, i rendiconti degli esercizi 2007 e 2008 rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale dell'Ente, nonché il risultato economico conseguito, e corrispondono alle risultanze delle scritture contabili dell'Istituto.

Il bilancio preventivo del 2007 deliberato dal Comitato Amministrativo il 28 novembre 2006 è stato approvato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota 15 gennaio 2007, n. 3076. Il documento presentava entrate complessive pari a € 15.167.550,00 ed uscite per € 15.380.736,00, per cui recava un disavanzo di € 213.186,00 finanziato mediante l'iscrizione in entrata di una quota dell'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2006.

Nel corso della gestione sono state apportate variazioni sia alle entrate che alle uscite, per cui l'iniziale disavanzo di € 213.186,00 è venuto a determinarsi in complessivi € 1.036.007,00, a cui si è fatto fronte con l'utilizzo di quota parte dell'avanzo di amministrazione definitivamente accertato in sede di consuntivo relativo all'esercizio 2006.

Al termine della gestione le entrate accertate sono risultate pari a € 16.099.224,94 con una riduzione netta di € 1.425.928,84 rispetto alle previsioni definitive.

Le summenzionate entrate sono costituite prevalentemente dal conferimento da parte dello Stato del contributo di finanziamento pari a € 11.411.623,38 che da solo rappresenta circa il 99% dei trasferimenti correnti. La restante parte, costituita da entrate proprie, è acquisita sul mercato grazie alle attività di consulenza, promozione e collaborazione prestata a favore di organismi pubblici, privati e internazionali, nonché alla vendita di pubblicazioni e banche dati.

Risulta, poi, assegnato per l'anno 2007 un contributo straordinario di € 150.438,00 per l'assunzione di personale di ricerca di cui al decreto 25 agosto 2004.

Relativamente alle uscite gli impegni hanno raggiunto l'importo di € 16.192.781,95

che si riferiscono per € 11.003.890,63 alle spese correnti, per € 2.811.395,83 alle spese in conto capitale e per € 2.377.495,49 alle partite di giro.

Le menzionate spese correnti comprendono i costi per il personale per € 7.720.940,20 che assorbono buona parte del contributo statale e i costi per l'acquisto di beni e servizi per € 2.957.497,36.

Il bilancio preventivo del 2008, deliberato dal Comitato Amministrativo il 17 ottobre 2007 ed approvato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota 7 gennaio 2008, n. 363, presentava entrate complessive pari a € 15.577.482,00 ed uscite per € 16.169.926,00, per cui recava un disavanzo di € 592.444,00 finanziato mediante l'iscrizione in entrata di una quota dell'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2007.

Nel corso della gestione sono state apportate variazioni sia alle entrate che alle uscite, per cui l'iniziale disavanzo di € 592.444,00 è venuto a determinarsi in complessivi € 644.444,00, a cui si è fatto fronte con l'utilizzo di quota parte dell'avanzo di amministrazione definitivamente accertato in sede di consuntivo relativo all'esercizio 2007.

Al termine della gestione le entrate accertate sono risultate pari a € 14.937.635,43 con una riduzione netta di € 1.749.054,24 rispetto alle previsioni definitive.

Anche per il 2008, le entrate sono costituite prevalentemente dal conferimento da parte dello Stato del contributo di finanziamento pari a € 11.180.584,67 che rappresenta l'intero importo dei trasferimenti correnti. La restante parte è costituita dalle entrate proprie, acquisite – come già detto – sul mercato grazie alle attività di consulenza, promozione e collaborazione prestata a favore di organismi pubblici, privati e internazionali, nonché alla vendita di pubblicazioni e banche dati.

Per sopperire alla riduzione del contributo statale, l'Istituto dovrebbe attivarsi sempre più per incrementare le entrate derivanti dalla vendita di prestazioni di servizi.

In realtà, siffatta fonte di finanziamento si è ridotta nel 2008 ed è risultata pari a 828 mila euro, valore inferiore anche a quello raggiunto nel 2006.

Relativamente alle uscite gli impegni hanno raggiunto l'importo di € 14.687.293,04 che si riferiscono per € 11.347.232,21 alle spese correnti, per € 916.836,19 alle spese in conto capitale e per € 2.423.224,64 alle partite di giro.

Le menzionate spese correnti comprendono i costi per il personale per € 7.970.540,07 che assorbono buona parte del contributo statale e i costi per l'acquisto di beni e servizi per € 2.986.304,56.

Le risultanze delle gestioni economico-finanziarie sono di seguito riportate:

(in euro)			
RISULTANZE FINALI	2006	2007	2008
	Importo	Importo	Importo
- Entrate complessive	16.014.252	16.099.225	14.937.636
- Uscite complessive	16.423.832	16.192.782	14.687.293
- Risultato finanziario di competenza	-409.580	-93.557	250.343
- Risultato economico d'esercizio	-416.584	-123.165	241.983
- Patrimonio netto	1.695.936	1.572.770	1.814.753
- Consistenza di cassa a fine esercizio	1.795.702	2.706.962	1.634.441
- Saldo dei residui	-499.515	-1.516.244	-193.381
- Risultato di amministrazione	1.296.186	1.190.718	1.441.060

RENDICONTO FINANZIARIO

	2006	2007	2008
ENTRATE CORRENTI			
Totale TITOLO 1			
Entrate derivanti da trasferimenti correnti:			
Trasferim. da parte dello Stato	11.521.477	11.562.061	11.180.585
Trasferimenti da parte delle Regioni	0	0	0
Trasferim. da parte dei Comuni e delle Province	0	0	0
Trasf. da parte di altri Enti del settore pubblico	0	0	0
Totale TITOLO 2	11.521.477	11.562.061	11.180.585
Altre entrate:			
Entrate deriv. da vendita di beni e da prestaz. di servizi	1.062.979	1.060.652	828.181
Redditi e proventi patrimoniali	0		
Poste corret. e compensat. per spese correnti	336.812	211.406	266.683
Entrate non classificabili in altre voci	54.968	2.852	898
Totale TITOLO 3	1.454.759	1.274.910	1.095.762
Tot. Entrate correnti	12.976.236	12.836.971	12.276.347
ENTRATE IN C/CAPITALE			
Entrate per alienaz. beni patrim. e riscoss. crediti:			
Alienazioni di immobili e diritti reali	0	0	0
Alienazione di immobilizzazioni tecniche	0	0	0
Realizzo di valori mobiliari	0	0	0
Riscossioni di crediti	415.013	884.758	238.064
Totale TITOLO 4	415.013	884.758	238.064
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale:			
Trasferimenti dallo Stato	0	0	0
Trasferimenti dalle Regioni	0	0	0
Trasferimenti da Comuni e Province	0	0	0
Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico e privato	0	0	0
Totale TITOLO 5	0	0	0
Accensioni prestiti:			
Assunzione di mutui	0	0	0
Assunzioni di altri debiti finanziari	0	0	0
Emissione di obbligazioni	0	0	0
Totale TITOLO 6	0	0	0
Tot. Entrate in c/capitale	415.013	884.758	238.064
Totale Entrate	13.391.249	13.721.729	12.514.411
Partite di giro:			
Entrate aventi natura di partite di giro	2.623.003	2.377.496	2.423.225
Totale TITOLO 7	2.623.003	2.377.496	2.423.225
TOTALE GENERALE ENTRATE	16.014.252	16.099.225	14.937.636

(*) di cui € 150.438 di contributo straordinario per assunzione personale di ricerca di cui al D.P.R. 25-08-2004

	2006	2007	2008
Spese correnti:			
Spese per gli organi dell'Ente	168.728	166.304	179.420
Oneri per il personale in attività di servizio	9.256.223	7.720.940	7.970.540
Oneri per il personale in quiescenza			
Spese per acquisto di beni di consumo e prest. di servizio	2.925.793	2.957.498	2.986.304
Spese per prestazioni istituzionali	----	----	----
Trasferimenti passivi	68.582	53.210	56.287
Oneri finanziari	6.496	5.834	5.683
Oneri tributari	52.204	59.511	78.505
Poste correttive, compens. di entrate correnti	207.477	3.055	44.832
Spese non classificabili in altre voci	16.641	37.538	25.661
Totale TITOLO 1	12.702.144	11.003.890	11.347.232
Spese in conto capitale:			
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	285	1.465	3.510
Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	38.392	39.135	41.324
Acquisto di valori mobiliari	----	----	----
Concessioni di credito di anticipazioni	314.193	1.703.257	347.938
Inden.anzianità/polizza INA/adeq. TFR	745.815	1.067.539	524.064
Totale TITOLO 2	1.098.685	2.811.396	916.836
Estinzioni di mutui ed anticipazioni:			
Rimborsi di mutui	----	----	----
Rimborsi di anticipazioni passive	----	----	----
Rimborsi di obbligazioni	----	----	----
Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	----	----	----
Estinzione debiti diversi	----	----	----
Totale TITOLO 3			
Totale Spese	13.800.829	13.815.286	12.264.068
Partite di giro:			
Spese aventi natura di partite di giro	2.623.003	2.377.495	2.423.225
Totale TITOLO 4	2.623.003	2.377.495	2.423.225
TOTALE GENERALE SPESE	16.423.832	16.192.781	14.687.293
Avanzo o Disavanzo	-409.580	-93.557	250.343
Totale a pareggio	16.423.832	16.192.782	14.937.636

GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui fa registrare le seguenti risultanze al termine degli esercizi in questione:

Esercizio 2007

RESIDUI ATTIVI	
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2006	1.832.626
Variazioni in diminuzione	23.261
Riscossioni	1.384.536
Residui attivi dell'esercizio 2006 e precedenti	424.829
Residui attivi dell'esercizio 2007	1.044.931
Totale residui attivi al 31.12.2007	1.469.760
RESIDUI PASSIVI	
Somme rimaste da pagare al 31.12.2006	2.332.141
Variazioni in diminuzione	11.349
Pagamenti	2.109.282
Residui passivi dell'esercizio 2006 e precedenti	211.510
Residui passivi dell'esercizio 2007	2.774.494
Totale residui passivi al 31.12.2007	2.986.004

Esercizio 2008

RESIDUI ATTIVI	
Somme rimaste da riscuotere al 31.12.2007	1.469.760
Variazioni in diminuzione	0
Riscossioni	885.074
Residui attivi dell'esercizio 2007 e precedenti	584.687
Residui attivi dell'esercizio 2008	1.159.032
Totale residui attivi al 31.12.2008	1.743.719
RESIDUI PASSIVI	
Somme rimaste da pagare al 31.12.2007	2.986.004
Variazioni in diminuzione	0
Pagamenti	2.912.537
Residui passivi dell'esercizio 2007 e precedenti	73.467
Residui passivi dell'esercizio 2008	1.863.633
Totale residui passivi al 31.12.2008	1.937.100

I dati esposti evidenziano l'aumento dei residui attivi nel biennio in considerazione e la riduzione dei residui passivi che, alla fine del 2008, sono diminuiti di 1 milione e 48 mila euro.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

		2006	2007	2008
Consistenza della cassa all'inizio dell'es.		3.315.896	1.795.702	2.706.962
Riscossioni	in c/competenza	14.585.016	15.054.294	13.778.603
	in c/residui	1.560.049	1.384.536	885.073
	totale	16.145.065	16.438.830	14.663.676
Pagamenti	in c/competenza	14.192.872	13.418.288	12.823.660
	in c/residui	3.472.387	2.109.282	2.912.537
	totale	17.665.259	15.527.570	15.736.197
Consistenza della cassa alla fine dell'es.		1.795.702	2.706.962	1.634.441
Residui attivi	degli es. precedenti	403.390	424.829	584.687
	e dell'esercizio	1.429.236	1.044.931	1.159.032
	totale	1.832.626	1.469.760	1.743.719
Residui passivi	degli es. precedenti	101.181	211.510	73.467
	e dell'esercizio	2.230.961	2.774.494	1.863.633
	totale	2.332.142	2.986.004	1.937.100
Avanzo		1.296.186	1.190.718	1.441.060

Dall'analisi dei dati emerge un avanzo di amministrazione pari ad € 1.190.718 nel 2007 ed € 1.441.060 nel 2008 e una consistenza di cassa pari a € 2.706.962 per il 2007 e € 1.634.441 per il 2008 con una contrazione, per quest'ultimo esercizio, rispetto ai due esercizi precedenti.

L'utilizzo dell'avanzo di Amm.ne risulta così disposto:

	2006	2007	2008
- Finanziamento della spesa di competenza	213.186,00	592.444	----
- Parte vincolata		163.492	126.063
- Formazione del personale	125.349	----	----
Rinnovi contrattuali		434.782	1.139.807
Parte disponibile	957.651	----	175.190
	1.296.186	1.190.718	1.441.060

La disponibilità finanziaria € 1.190.718 dell'esercizio 2007, è stata utilizzata per € 592.444 per il finanziamento della spesa per l'anno 2008.

La somma di € 163.492 resta destinata alla copertura degli oneri per la formazione del personale dipendente, mentre la restante somma di € 434.782 risulta accantonata per i rinnovi contrattuali.

Per l'esercizio 2008 sulla disponibilità finanziaria di € 1.441.060 risulta vincolata la somma di € 126.063 per la copertura degli oneri per la formazione del personale dipendente, la somma di € 1.139.807 risulta accantonata per i rinnovi contrattuali, mentre la parte disponibile ammonta a € 175.190.

CONTO ECONOMICO

I fatti economici intervenuti nei due esercizi sono riportati, in sintesi, nel prospetto che segue.

CONTO ECONOMICO

	2006	2007	2008
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
Proventi e corrispettivi per la produzione e/o servizi(*)	12.584.456	12.622.713	12.008.766
Variazione di prodotti in corso di lavorazione	0	0	0
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Altri ricavi e proventi	0	0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	12.584.456	12.622.713	12.008.766
(B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (**)	2.925.793	2.957.497	2.986.305
TOTALE	2.925.793	2.957.497	2.986.305
Costi per il personale (**)			
Salari e stipendi	6.974.829	5.851.330	5.962.809
Oneri sociali	2.133.194	1.694.029	1.796.313
Trattamento di quiescenza e simili (adeguamento TFR)	0		0
Trattamento di fine rapporto	0		0
Altri costi per il personale	216.781	228.791	267.705
TOTALE	9.324.804	7.774.150	8.026.827
Ammortamenti e svalutazioni			
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0		0
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.725	58.297	53.193
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0		0
TOTALE	61.725	58.297	53.193
Oneri diversi di gestione	451.547	272.243	334.101
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	12.763.869	11.062.187	11.400.425
DIFF. TRA COSTI E VALORE DELLA PRODUZIONE (A-B)	-179.413	1.560.526	608.340
(C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	391.779	214.258	267.581
(D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-644.995	-1.886.038	-633.938
(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione	0	0	0
Sopravven. pass.ed insussistenze dell' att. derivanti dalla gestione dei residui	-3.087	-23.260	0
Sopravven. att. ed insussistenze del pass. derivanti dalla gestione dei residui	19.132	11.349	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	16.045	-11.911	0
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D-E)	-416.584	-123.165	241.983
Imposte sul reddito dell' esercizio			
Avanzo/Disavanzo economico	-416.584	-123.165	241.983

(*) Entrate correnti depurate dei proventi finanziari:lett.c) e dei proventi straord.(di natura finanz.): lett.d)

(**) Uscite correnti depurate dagli oneri finanziari:lett.c) e degli oneri straord. (di natura finanz.): lett. d)

Il conto economico dell'esercizio 2007 presenta un disavanzo di € 123.165 che è principalmente conseguenza delle rettifiche di attività finanziaria, che hanno assorbito il risultato positivo della gestione caratteristica.

L'importo di € 12.622.713, allocato nei proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e dei servizi, è costituito per € 11.562.061 dai contributi statali e per € 1.060.652 dalle entrate proprie.

I costi della produzione che ammontano a € 11.062.187 sono così costituiti:

per materia prime sussidiarie, consumo e merci	€	2.957.497
per il personale	€	7.774.150
per ammortamento e svalutazione	€	58.296
per oneri diversi di gestione	€	272.243

I proventi e oneri finanziari per un importo di € 214.258 sono esclusivamente costituiti dai rimborsi per il personale comandato presso altre amministrazioni statali.

Le rettifiche per svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie ammontano a € 1.886.038 da riferirsi all'adeguamento del fondo INA relativo al TFR del personale dipendente.

Gli oneri straordinari, riportati per un importo di € 11.911 fanno riferimento:

alla eliminazione di residui attivi	€	23.260
alla eliminazione di residui passivi	€	11.349

Il conto economico dell'esercizio 2008 presenta un avanzo di € 241.984.

I proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e dei servizi, ammontanti a € 12.008.766 sono costituiti per € 11.180.585 dal contributo statale e per € 828.181 dalle entrate proprie.

I costi della produzione che ammontano a € 11.400.425 sono così costituiti:

per materia prime sussidiarie, consumo e merci	€ 2.986.305
per il personale	€ 8.026.827
per ammortamento e svalutazione	€ 53.193
per oneri diversi di gestione	€ 334.100

I proventi e oneri finanziari per un importo di € 267.581 sono esclusivamente costituiti dai rimborsi per il personale comandato presso altre amministrazioni statali.

Le rettifiche per svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie ammontano a € 633.038 da riferirsi all'adeguamento del fondo INA relativo al TFR del personale dipendente.

STATO PATRIMONIALE

Nel rappresentare i risultati prodotti delle gestioni nel patrimonio dell'Istituto è stata seguita la struttura mutuata dal d.p.r. 97/2003 come appresso riprodotta.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ	2006	2007	2008	PASSIVITÀ	2006	2007	2008
Crediti verso lo Stato ed altri enti pubblici per la partec. al patrimonio iniziale				PATRIMONIO NETTO			
<u>IMMOBILIZZAZIONI</u>				Fondo di dotazione	11.259	11.259	11.259
Immobilizzazioni immat.	-			Avanzi economici portati a nuovo	2.101.261	1.684.676	1.561.511
Immobilizzazioni materiali				Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio	416.584	-123.165	241.983
Terreni e fabbricati				TOTALE	1.695.936	1.572.770	1.814.753
Impianti e macchinari	60.482	58.969	59.768	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE	0	0	0
Attrezzature industriali e comm.li	156.563	140.379	131.221	FONDI PER RISCHI ED ONERI			
Altri beni (libri)	179.037	179.037	179.037	Per trattam. quiesc. ed obblighi simili	6.620.336	6.027.397	6.224.664
TOTALE	396.082	378.385	370.026	TRATT. FINE RAPP. LAV. SUB.			
Immobilizzazione finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli impegni esigibili entro l'esercizio successivo				Residui passivi, con separata indicazione, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	2.332.141	2.986.004	1.937.100
Altri titoli (INA)	6.620.336	6.027.397	6.224.664				
Crediti finanziari diversi	3.615	3.615	3.615				
	6.623.951	6.031.012	6.228.279				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	7.020.033	6.409.397	6.598.305	RATEI E RISCONTI	0	0	0
<u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>							
Rimanenze	0	0	0				
Residui attivi, con separata indicazione, degli importi esigibili oltre l'es. succ.							
-crediti verso utenti, clienti etc.	1.682.188	1.419.096	1.693.055				
-crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici	150.438	50.664	50.664				
	1.832.626	1.469.760	1.743.719				
Attività finanziarie che non costituiscono immob.ni	52	52	52				
Disponibilità liquide	1.795.702	2.706.962	1.634.441				
TOT. ATTIVO CIRCOLANTE	3.628.380	4.176.774	3.378.212				
RATEI E RISCONTI	0	0	0				
TOTALE ATTIVITÀ	10.648.413	10.586.171	9.976.517	TOTALE PASSIVITÀ E NETTO	10.648.413	10.586.171	9.976.517

Dal prospetto che precede si evince che l'ammontare del patrimonio netto al 31 dicembre 2007 è pari ad € 1.572.770, con un decremento rispetto all'anno precedente di € 123.165 (-7%), corrispondente al disavanzo economico registrato nell'anno.

L'attivo patrimoniale ammonta ad € 10.586.171 ed è rimasto sostanzialmente invariato rispetto al 2006.

Le categorie omogenee che lo compongono sono le immobilizzazioni, pari ad € 6.409.397 ed incidenti per il 61%, e l'attivo circolante, costituito da € 4.176.774 con un'incidenza del 39% del totale dell'attivo.

Tra le immobilizzazioni, la sottocategoria delle immobilizzazioni materiali comprende: gli impianti e macchinari per € 58.969, le attrezzature per € 140.379 ed altri beni per € 179.037.

Per le immobilizzazioni finanziarie, la voce più consistente, pari ad € 6.027.397, è costituita dal deposito presso l'INA degli importi dovuti al personale dipendente a titolo di TFR, mentre € 3.615 rappresentano depositi cauzionali in essere.

L'attivo circolante si riferisce soprattutto ai residui attivi per crediti verso clienti, costituiti da € 1.419.096, ed alle disponibilità liquide ammontanti ad € 2.706.962.

Per quanto riguarda le poste passive dello stato patrimoniale, oltre alla diminuzione del patrimonio netto, di cui si è detto, si evidenziano il fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, ammontante ad € 6.027.397, ed i residui passivi costituiti da € 2.986.004.

Con riferimento all'esercizio 2008, il patrimonio netto presenta un incremento di 242 mila euro (+15%), dovuto all'avanzo economico registrato a chiusura di esercizio.

L'attivo patrimoniale ammonta ad € 9.976.517 ed ha subito una diminuzione di € 609.654 (-6%), determinata dalla contrazione delle disponibilità liquide passate da € 2.706.962 del 2007 ad € 1.634.441 del 2008, solo in parte compensata dall'aumento dei crediti e del deposito presso l'INA di cui sopra.

Per quanto riguarda le poste passive, oltre all'incremento del patrimonio netto, di cui si è detto, si evidenziano l'aumento del fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, ammontante ad € 6.224.664, e la diminuzione dei residui passivi costituiti da € 1.937.100.