

	ANNO 2008		ANNO 2007	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) <i>Rivalutazioni:</i>				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) <i>Svalutazioni:</i>				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie	- 633.938,32	- 633.938,32	1.886.037,78	1.886.037,78
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore	- 633.938,32	- 633.938,32	1.886.037,78	1.886.037,78
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) <i>Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)</i>				
21) <i>Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14)</i>				
22) <i>Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui</i>			11.349,11	11.349,11
23) <i>Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui</i>			- 23.260,93	- 23.260,93
Totale delle partite straordinarie			- 11.911,82	- 11.911,82
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	241.983,20	241.983,20	- 123.165,51	- 123.165,51
<i>Imposte dell'esercizio</i>				
Avanzo Economico	241.983,20	241.983,20	- 123.165,51	- 123.165,51

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

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. C) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett d)

2.4 - QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2008	ANNO 2007	+ o -
A. RICAVI	12.008.765,74	12.622.713,04	- 613.947,30
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	12.008.765,74	12.622.713,04	- 613.947,30
Consumi di materie prime e servizi esterni	2.986.304,56	2.957.497,36	28.807,20
C. VALORE AGGIUNTO	9.022.461,18	9.665.215,68	- 642.754,50
Costo del lavoro	8.026.827,07	7.774.150,20	252.676,87
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	995.634,11	1.891.065,48	- 895.431,37
Ammortamenti	53.193,23	58.296,37	- 5.103,14
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri			
Saldo proventi ed oneri diversi	334.100,58	272.243,07	61.857,51
E. RISULTATO OPERATIVO	608.340,30	1.560.526,04	- 952.185,74
Proventi ed oneri finanziari	267.581,22	214.258,05	53.323,17
Rettifiche di valore di attività finanziarie	633.938,32	1.886.037,78	- 1.252.099,46
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	241.983,20	- 111.253,69	130.729,51
Proventi ed oneri straordinari		11.911,82	- 11.911,82
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	241.983,20	- 123.165,51	118.817,69
Imposte di esercizio			
H. AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	241.983,20	- 123.165,51	118.817,69

2.5 - STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2008	ANNO 2007	PASSIVITA'	ANNO 2008	ANNO 2007
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	11.258,76	11.258,76
I. <i>Immobilizzazioni Immateriali</i>			II. <i>Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. <i>Riserve di rivalutazione</i>		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. <i>Contributi a fondo perduto</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. <i>Contributi per ripiano disavanzi</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. <i>Riserve statutarie</i>		
5) Avviamento			VII. <i>Altre riserve distintamente indicate</i>		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. <i>Avanzi economici portati a nuovo</i>	1.803.494,44	1.684.676,25
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. <i>Disavanzo economico d'esercizio</i>		123.165,01
8) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	1.814.753,20	1.572.770,00
Totale			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilizzazioni materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati			2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	59.768,24	58.969,01	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	131.221,23	140.379,65	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	6.224.664,02	6.027.397,00
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte		
7) Altri beni (libri)	179.036,80	179.036,80	3) per altri rischi ed oneri futuri		
Totale	370.026,27	378.385,46	4) per ripristino investimenti		
III. <i>Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	6.224.664,02	6.027.397,00
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					

ATTIVITA'	ANNO 2008	ANNO 2007	PASSIVITA'	ANNO 2008	ANNO 2007
c) imprese controllanti d) altre imprese e) altri enti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) Crediti a) verso imprese controllate b) verso imprese controllate c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici d) verso altri			1) obbligazioni 2) verso le banche 3) verso altri finanziatori 4) acconti 5) debiti verso fornitori 6) rappresentati da titoli di credito 7) verso imprese controllate, collegate e controllanti 8) debiti tributari 9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale 10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute 11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici 12) debiti diversi	276.957,34	334.853,09
3) Altri titoli (INA)	6.224.664,02	6.027.397,00			
4) Crediti finanziari diversi (depositi cauzionali)	3.615,19	3.615,19		666.363,28	624.934,12
Totale	6.228.279,21	6.031.012,19		376.373,10	248.243,87
Totale Immobilizzazioni (B)	6.598.305,48	6.409.397,65	Totale	1.937.099,91	2.986.004,41
C) ATTIVO CIRCOLARE			Totale Debiti (E)	1.937.099,91	2.986.004,41
I. Rimanenze 1) materie prime, sussidiarie e di consumo 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati 3) lavori in corso 4) prodotti finiti e merci 5) acconti			F) RATEI E RISCONTI 1) ratei passivi 2) risconti passivi 3) aggio su prestiti 4) riserve tecniche		
Totale					
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) crediti verso utenti, clienti, ecc.	1.693.055,10	1.419.096,38			
2) crediti verso iscritti, soci e terzi					
3) crediti verso imprese controllate e collegate					
4) crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	50.664,00	50.664,00			
4-bis) crediti tributari					
4-ter) imposte anticipate					
5) crediti verso altri					
Totale	1.743.719,10	1.469.760,38	Totale ratei e risconti (D)		

ATTIVITA'	ANNO 2008	ANNO 2007	PASSIVITA'	ANNO 2008	ANNO 2007
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni in imprese controllate					
2) partecipazioni in imprese					
3) altre partecipazioni					
4) altri titoli	51,64	51,64			
Totale	51,64	51,64			
IV. Disciplinabilità liquide					
1) depositi bancari e postali	1.634.440,91	2.706.961,74			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	1.634.440,91	2.706.961,74			
Totale attivo circolante (C)	3.378.211,65	4.176.773,76			
D) RATEI E RISCONTI					
1) ratei attivi					
2) risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)					
Totale attivo	9.976.517,13	10.586.171,41	Totale passivo e netto	9.976.517,13	10.586.171,41

2.6 - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 2008

-	Consistenza della cassa al 1° gennaio 2008		2.706.961,74	
-	Riscossioni:			
	in c/competenza	13.778.603,04		
	in c/residui	<u>885.073,67</u>	14.663.676,71	+
-	Pagamenti:			
	in c/competenza	12.823.660,07		
	in c/residui	<u>2.912.537,47</u>	15.736.197,54	-
-	Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 2008		1.634.440,91	
-	Residui attivi:			
	dell'esercizio 2007 e precedenti	584.686,71		
	dell'esercizio 2008	<u>1.159.032,39</u>	1.743.719,10	+
-	Residui passivi:			
	dell'esercizio 2007 e precedenti	73.466,94		
	dell'esercizio 2008	<u>1.863.632,97</u>	1.937.099,91	-
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2008		1.441.060,10	

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2009 risulta così prevista:

-	Finanziamento della spesa di competenza 2009	
-	Parte vincolata	
	Formazione del personale (2003 € 19.075,94) (2004 € 27.324,08)	
	(2005 € 7.507,20 + € 980,00) (2006 € 17.827,34 - € 634,36)	
	(2007 € 38.143,45) (2008 € 14.570,42)	126.062,79
	Rinnovi contrattuali (2007 € 434.781,34) 2008 € 705.026,00)	1.139.807,34
	Parte disponibile	175.189,97
		1.441.060,10

2.7 – NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2008

CRITERI DI VALUTAZIONE

Nella predisposizione del rendiconto finanziario 2008 sono stati utilizzati gli schemi recati dal Decreto del Presidente della Repubblica del 27 febbraio 2003, n. 97, concernente il regolamento relativo all'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70.

Tale rendiconto è stato redatto tenendo presente i principi di prudenza e di competenza temporale ed economica.

Il conto di bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale sono stati redatti in base ai principi contabili previsti dal Cap. III del menzionato decreto presidenziale, relativo alle risultanze della gestione economico finanziaria.

Premesso la mancanza delle immobilizzazioni immateriali, le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale al costo storico di acquisto e rappresentano per l'Istituto un investimento duraturo e strategico.

Le predette immobilizzazioni materiali, costituite dagli impianti e macchinari, dalle attrezzature, dagli automezzi e dagli altri beni, sono esposte nello stato patrimoniale al netto dei fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento imputate al conto economico sono state calcolate avendo riguardo alla residua vita utile dei beni e utilizzando le seguenti aliquote:

- impianti	30%
- mobili e attrezzature	12%
- autovetture	25%

Le disponibilità liquide sono state iscritte al loro valore nominale.

I crediti e i debiti sono stati esposti al loro valore nominale. Per i crediti non essendo prevedibile alcuna perdita non risultano accantonamenti nel fondo rischi.

ILLUSTRAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

1) CONTO DI BILANCIO

Il bilancio di previsione iniziale dell'Istituto per l'anno 2008 totalizzava entrate di € 15.577.482,00 ed uscite di € 16.169.926,00 per cui chiudeva con un disavanzo finanziario di competenza di € 592.444,00 che veniva fronteggiato con quota parte del presunto avanzo di amministrazione, tenuto conto della parte vincolata per il finanziamento di specifici interventi.

Nel corso della gestione alle entrate e alle uscite inizialmente previste sono state apportate le variazioni in più e in meno specificate nei prospetti che seguono e distinte per titoli di bilancio.

ENTRATE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONI DEFINITIVE
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
TITOLO I – ENTRATE CORRENTI	11.679.472,00	1.109.207,67	--	12.788.689,67
TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE	800.000,00	--	--	800.000,00
TITOLO IV – PARTITE DI GIRO	3.098.000,00	--	--	3.098.000,00
TOTALE ENTRATE	15.577.482,00	1.109.207,67	--	16.686.689,67
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE utilizzato (1)	592.444,00	52.000,00	--	644.444,00
TOTALE GENERALE	16.169.926,00	1.161.207,67	--	17.331.133,67

(1) Quota dell'avanzo di amministrazione iscritta nel bilancio di previsione.

USCITE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONI DEFINITIVE
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
TITOLO I – USCITE CORRENTI	11.903.926,00	1.121.046,67	204.839,00	12.820.133,67
TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE	1.168.000,00	245.000,00	--	1.413.000,00
TITOLO IV – PARTITE DI GIRO	3.098.000,00	--	--	3.098.000,00
TOTALE GENERALE	16.169.926,00	1.366.046,67	204.839,00	17.331.133,67

A seguito delle variazioni apportate sia all'entrata che all'uscita l'iniziale disavanzo previsto di € 592.444,00 è venuto a determinarsi in € 644.444,00 con un aumento di € 52.000,00 anch'esso finanziato con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2007.

Al termine della gestione di competenza relativa all'anno 2008 i principali dati del conto del bilancio (previsioni definitive, accertamenti e impegni, riscossioni e pagamenti, residui attivi e passivi) sono riepilogati nelle tabelle seguenti, con l'evidenziazione delle differenze tra le previsioni definitive delle entrate e delle uscite rispetto agli accertamenti ed agli impegni.

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE (1)	RISCOSSIONI (2)	RESIDUI ATTIVI (3)	TOTALI ACCERTAMENTI (4=2+3)	DIFFERENZE (5= 4-1)
TITOLO I – ENTRATE CORRENTI Entrate derivanti da trasferimenti correnti					
Trasferimenti da parte dello Stato	11.180.584,67	11.129.920,67	50.664,00	11.180.584,67	--
ALTRE ENTRATE					
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizi	1.337.549,00	197.129,00	631.052,07	828.181,07	- 509.367,93
Redditi e proventi patrimoniali	300,00	-	-	-	- 300,00
Poste correttive e compensative di uscite correnti	240.256,00	39.455,23	227.227,62	266.682,85	+ 26.426,85
Entrate non classificabili in altre voci	30.000,00	898,37	-	898,37	- 29.101,63
TOTALE ENTRATE CORRENTI	12.788.689,67	11.367.403,27	908.943,69	12.276.346,96	- 512.342,71
TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE	800.000,00	11.591,06	226.472,77	238.063,83	- 561.936,17
TITOLO IV – PARTITE DI GIRO	3.098.000,00	2.399.608,71	23.615,93	2.423.224,64	- 674.775,36
TOTALE ENTRATE	16.686.689,67	13.778.603,04	1.159.032,39	14.937.635,43	- 1.749.054,24

	PREVISIONI DEFINITIVE (1)	PAGAMENTI (2)	USCITE	TOTALI IMPEGNI (4=2+3)	ECONOMIE (5= 4-1)
TITOLO I – USCITE CORRENTI FUNZIONAMENTO					
Uscite per gli organi dell'Ente	209.600,00	127.993,97	51.425,61	179.419,58	- 30.180,42
Oneri per il personale in attività di servizio	8.172.073,67	7.304.176,79	666.363,28	7.970.540,07	- 201.533,60
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	3.495.300,00	2.709.347,22	276.957,34	2.986.304,56	- 508.995,44
INTERVENTI DIVERSI	943.160,00	165.561,52	45.406,48	210.968,00	- 732.192,00
TOTALE USCITE CORRENTI	12.820.133,67	10.307.079,50	1.040.152,71	11.347.232,21	- 1.472.901,46
TITOLO II-USCITE IN C/CAPITALE INVESTIMENTI					
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	4.000,00	3.510,00	--	3.510,00	- 490,00
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	54.000,00	40.588,09	735,95	41.324,04	- 12.675,96
Concessione di crediti e anticipazioni	350.000,00	--	347.938,22	347.938,22	- 2.061,78
Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	1.005.000,00	425.630,94	98.432,99	524.063,93	- 480.936,07
TOTALE USCITE IN C/CAPITALE	1.413.000,00	469.729,03	447.107,16	916.836,19	- 496.163,81
TITOLO IV – PARTITE DI GIRO	3.098.000,00	2.046.851,54	376.373,10	2.423.224,64	- 674.775,36
TOTALE USCITE	17.331.133,67	12.823.660,07	1.863.632,97	14.687.293,04	- 2.643.840,63

Come si evince dai dati sopra riportati l'avanzo di competenza al termine della gestione, cioè la differenza tra il totale delle entrate accertate e delle uscite impegnate, ammonta a € 250.342,39.

Segue un prospetto comparativo delle entrate e delle uscite, riferite a tutti i consuntivi del quinquennio 2004-2008 ed ai preventivi 2009-2011, per una visione complessiva delle gestioni.

DESCRIZIONE	PROSPETTO COMPARATIVO ESERCIZI 2004 - 2011							
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
	(consuntivo)	(consuntivo)	(consuntivo)	(consuntivo)	(consuntivo)	(preventivo) (*)	(preventivo) (*)	(preventivo) (*)
(consuntivo)								
ENTRATE								
Entrate correnti	11.210.105,36	10.982.573,09	12.976.235,76	12.836.971,09	12.276.346,96	12.235.458,00	12.612.157,00	12.656.766,00
Entrate in c/capitale	429.350,49	950.033,26	415.013,36	884.758,36	238.063,83	800.000,00	800.000,00	800.000,00
Entrate in partite di giro	2.165.520,85	2.135.682,45	2.623.003,15	2.377.495,49	2.423.224,64	3.098.000,00	3.098.000,00	3.098.000,00
TOTALE ENTRATE (A)	13.804.976,70	14.068.288,80	16.014.252,27	16.099.224,94	14.937.635,43	16.133.458,00	16.510.157,00	16.554.766,00
SPESE								
Spese correnti	11.179.158,34	11.076.652,39	12.702.143,89	11.003.890,63	11.347.232,21	11.839.458,00	13.616.404,00	14.325.744,00
Spese in c/capitale	730.374,60	1.421.883,56	1.098.685,09	2.811.395,83	916.836,19	1.196.000,00	1.378.800,00	1.318.590,00
Spese per partite di giro	2.165.520,85	2.135.682,45	2.623.003,15	2.377.495,49	2.423.224,64	3.098.000,00	3.098.000,00	3.098.000,00
TOTALE SPESE (B)	14.075.053,79	14.634.218,40	16.423.832,13	16.192.781,95	14.687.293,04	16.133.458,00	18.093.204,00	18.742.334,00
AVANZO DI AMM.NE A INIZIO ESERCIZIO	2.358.772,73	2.452.813,67	1.689.721,88	1.296.186,54	1.190.717,71			
CANCELLAZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI	364.118,03	-197.162,19	16.044,52	-11.911,82				
AVANZO O DISAVANZO FINANZIARIO DI COMP. (A-B)	-270.077,09	-565.929,60	-409.579,86	-93.557,01	250.342,39			
AVANZO DI AMM.NE A FINE ESERCIZIO	2.452.813,67	1.689.721,88	1.296.186,54	1.190.717,71	1.441.060,10		- 1.583.047,00	2.187.568,00

Note: (*) Proiezione da bilancio di previsione 2009 deliberato con provvedimento n. 7 del 30 novembre 2008 ed approvato con nota 23 gennaio 2009 n. 5401

(**) L'utilizzazione del citato avanzo di amministrazione risulta previsto per € 126.062,79 per la copertura degli oneri per la formazione del personale dipendente, € 1.139.807,34 per i rinnovi contrattuali mentre la restante somma di € 175.189,97 risulta disponibile per il finanziamento di eventuali oneri per l'anno 2009.