

GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui attivi e passivi presenta le seguenti risultanze al termine dell'esercizio 2008.

RESIDUI ATTIVI

Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2007	€	1.469.760,38
Variazioni in diminuzione	€	_____
TOTALE	€	1.469.760,38
Riscossioni	€	<u>885.073,67</u>
Residui attivi rimasti da riscuotere al 31/12/2008	€	584.686,71
		=====

RESIDUI PASSIVI

Somme rimaste da pagare al 31/12/2007	€	2.986.004,41
Variazioni in diminuzione	€	_____
TOTALE	€	2.986.004,41
PAGAMENTI	€	<u>2.912.537,47</u>
Residui passivi rimasti da pagare al 31/12/2008	€	73.466,94
		=====

Gli elenchi dei residui attivi e di quelli dei residui passivi, distintamente per singole partite, per capitoli di bilancio, per creditori e per debitori, sono riportati negli allegati al presente conto consuntivo.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa che rappresenta il complessivo ammontare delle disponibilità finanziarie dell'Ente, si determina al termine dell'esercizio in € 1.441.060,10, come specificato qui di seguito:

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'1/1/2008		+	2.706.961,74
Riscossioni - in c/competenza	€ 13.778.603,04		
in c/residui	€ 885.073,67	+	14.663.676,71
Pagamenti - in c/competenza	€ 12.823.660,07		
in c/residui	€ 2.912.537,47	-	<u>15.736.197,54</u>
CONSISTENZA DELLA CASSA AL 31/12/2008	€	+	1.634.440,91
			=====
Residui attivi - dell'esercizio 2007 e precedenti	€ 584.686,71		
dell'esercizio 2008	€ 1.159.032,39	+	1.743.719,10
Residui passivi - dell'esercizio 2007 e precedenti	€ 73.466,94		
dell'esercizio 2008	€ 1.863.632,97	-	<u>1.937.099,91</u>
			=====
Avanzo di amministrazione al 31/12/2008			1.441.060,10
			=====

Si segnala che tale disponibilità finanziaria per € 1.441.060,10 risulta utilizzata, la somma di € 126.062,79 in quanto destinata alla copertura degli oneri per la formazione del personale dipendente, la somma di € 1.139.807,34 accantonata per i rinnovi contrattuali, mentre resta disponibile l'importo di € 175.189,97.

2) STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

La situazione patrimoniale al termine dell'esercizio presenta un patrimonio netto di € 1.814.753,20 con aumento di € 241.983,20 rispetto a quello risultante all'inizio dell'esercizio di € 1.572.770,00 come dimostrato dalle risultanze del conto economico.

Le singole voci dell'attivo e del passivo sono illustrate qui di seguito:

B) - IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono costituite dagli impianti e macchinari (€ 59.768,24) dalle attrezzature (€ 131.221,23) e dagli altri beni (€ 179.036,80).

Relativamente dagli impianti e macchinari il valore iscritto in bilancio risulta così determinato:

valore iniziale storico	+	€	2.048.637,28
acquisto nell'anno 2008	+	€	41.324,04
valore lordo	+	€	2.089.961,32
ammortamento	-	€	2.030.193,08
valore netto	+	€	59.768,24

Per quanto riguarda le attrezzature la voce considerata in bilancio è stata stabilita come segue:

valore iniziale storico	+	€	2.922.550,02
acquisto nell'anno 2008	+	€	3.510,00
valore lordo	+	€	2.926.060,02
ammortamento	-	€	2.794.838,79
valore netto	+	€	131.221,23

Relativamente agli automezzi il relativo valore iniziale risulta tutto ammortizzato:

valore iniziale storico	+	€	65.652,98
acquisti nell'anno 2008	-	€	-
valore lordo	+	€	65.652,98
ammortamento	-	€	65.652,98
valore netto	+	€	-

Per quanto concerne gli altri beni il relativo valore iscritto in bilancio risulta determinato come segue:

valore iniziale storico	+	€	179.036,80
acquisti nell'anno 2008	+	€	-
VALORE LORDO	+	€	179.036,80
Ammortamento			-
Valore netto	+	€	179.036,80

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie per € 6.228.279,21 sono costituite per € 6.224.664,02 dal deposito presso l'INA degli importi dovuti alla data del 31/12/2008 al personale dipendente a titolo di TFR e per € 3.615,19 da depositi cauzionali.

C) - ATTIVO CIRCOLANTE**RESIDUI ATTIVI**

I residui attivi al 31 dicembre 2008 per un totale di € 1.743.719,10, che scadono tutti nel corso dell'esercizio successivo, sono rappresentati:

- da crediti verso utenti	€	1.693.055,10
- da crediti verso lo Stato	€	50.664,00

Le attività finanziarie per l'importo di € 51,64, sono esclusivamente costituite dal possesso da parte dell'istituto di alcune cartelle fondiari che l'Ente ha dato ordine al Tesoriere di provvedere alla vendita, ma che non risultano ancora vendute per il loro esiguo importo.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide pari a € 1.634.440,91 sono costituite dai depositi in conto corrente presso la Banca d'Italia.

PASSIVITA'

A) - PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto per € 1.814.753,20 risulta così costituito:

fondo di dotazione	€	11.258,76
avanzi economici portati a nuovo	€	1.803.494,44
TOTALE	€	1.814.753,20

B) - FONDO PER RISCHI ED ONERI DIVERSI

Trattasi del fondo liquidazione all'indennità di anzianità considerato per l'importo di € 6.224.664,02 dovuto al 31/12/2008 al personale dipendente a titolo di TFR.

E) – RESIDUI PASSIVI

I residui passivi per un totale di € 1.937.099,91 pagabili nel corso dell'anno 2008, si ripartiscono come segue:

- debiti verso i fornitori	€	276.957,34
- debiti verso iscritti	€	666.363,28
- debiti verso lo Stato	€	376.373,10
- debiti diversi	€	617.406,19
TOTALE	€	1.937.099,91

3) CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio 2008 presenta un avanzo di € 241.983,20 che evidenzia un aumento patrimoniale avutosi per effetto del risultato di esercizio sia a causa della gestione finanziaria sia per le variazioni che hanno registrato i componenti del patrimonio per motivi indipendenti dalla gestione finanziaria. Le voci del predetto conto economico sono illustrate qui di seguito:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e dei servizi.

L'importo di € 12.008.765,74 è costituito per € 11.180.584,67 dei contributi statali e per € 828.181,07 dalle entrate derivanti dalla vendita e dalle prestazioni dei servizi.

B) COSTO DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione che ammontano a € 11.400.425,44 sono così costituiti:

- per materie prime sussidiarie, consumi e merci	€	2.986.304,56
- per il personale	€	8.026.827,07
- per ammortamento e svalutazione	€	53.193,23
- per oneri diversi di gestione	€	334.100,58

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Per un importo di € 267.581,22 sono esclusivamente costituiti dai rimborsi per il personale comandato presso altre amministrazioni statali.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Le rettifiche di svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie ammontano a € 633.038,32 da riferirsi all'adeguamento del fondo INA relativo al TFR del personale dipendente.

Per quanto concerne il personale impegnato nelle attività dell'Istituto si fa presente che la relativa pianta organica, stabilita con disposizione presidenziale n 138/2006 del 21 dicembre 2006, risulta la seguente:

- ricercatori	46
- tecnologi	17
Personale Amministrativo	
- dirigente amministrativo	1
Totale	64
- collaboratore	21
- funzionario amministrativo	2
- collaboratore amministrativo	27
- operatore tecnico	20
- operatore amministrativo	7
- ausiliario tecnico	-
	77
TOTALE	141

All'1/1/2009 risultano in servizio complessivamente 120 unità di personale di cui 57 unità di ricercatori e tecnologi, e 63 unità di personale amministrativo.

Nel corso del 2008 sono cessate dal servizio n. 4 unità, a fronte delle quali si è proceduto all'assunzione di nove unità, di cui otto vincitori o idonei di concorsi pubblici nazionali già espletati (7 Livelli I-III e 1 Livelli IV-IX) e una a seguito delle procedure di stabilizzazione previste dalla legge Finanziaria per l'anno 2007 (Livello IV-IX).

La politica del personale, e quindi di programmazione dei fabbisogni si è dunque mantenuta coerente rispetto agli obiettivi di medio termine tracciati dall'organo di indirizzo. è stata orientata al proseguimento dei seguenti obiettivi:

- 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 2008 sono stati impegnati per i corsi di formazione per ricercatori e tecnologi, e per il personale di livelli, € 41.716,58.

RICONCILIAZIONE DELLA SITUAZIONE DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2008

CONTABILITA'

ISAE

Cassa al 01.01.2008		2.706.961,74
Reversali emesse (n.812) (Distinta n°235 - all.1)		14.663.676,71
Mandati emessi (n.1630) (Distinta n°234 - all.2)	-	15.736.197,54
TOTALE SITUAZIONE CASSA		1.634.440,91
Sospesi a credito - all. 3	296.220,60	
Sospesi a debito - all.4	- 63.345,73	<u>232.874,87</u>

TOTALE A SALDO

1.867.315,78

CONTABILITA' TESORERIA DELLO STATO

B.I. (c/158788)

all.5

2.196.389,24

CONTABILITA' TESORIERE B.N.L.

C/218970 c/c ordinario

Versamenti presso la B.I. non contabilizzati dal Tesoriere	all.5	-	18.182,95
Pagamenti effettuati dal Tesoriere non contabilizzati in B.I.	all.6	-	50.033,11
Versamenti effettuati dal Tesoriere non contabilizzati in B.I.	all.6		30.617,22
Pagamenti effettuati dal Tesoriere non contabilizzati in B.I.	all.7	-	<u>291.474,62</u>

TOTALE A SALDO

1.867.315,78



Istituto
di Studi e Analisi Economica
Piazza dell'Indipendenza, 4 - 00185 Roma
C.F./P.IVA 05673581004
Tel. 06.444821 - Fax 06.44482619

DISTINTA N. 235

N. DEL C/C 218970 ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

DISTINTA DEGLI ORDINATIVI FINANZIARI CHE SI TRASMETTONO AL TESORIERE :

BANCA NAZIONALE DEL LAVORO - VIA S. NICOLA DA TOLENTINO, 67 - ROMA -

M A N D A T I

R E V E R S A L I

Numero	Importo	Capitolo R	Numero	Importo	Capitolo R
	0,00		809	208,07	141105
	0,00		810	200,00	141105
	0,00		811	196,88	141103
	0,00		812	624,52	141105
	0,00	TOTALE		1.229,47	TOTALE
15.736.197,54		RIPORTO	14.662.447,24		RIPORTO
15.736.197,54		TOT. PRDGR.	14.663.676,71		TOT. PRDGR.

Roma, 29/12/2008

Firma dell'Economo
Cassiere