

2.5 - STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2008	PASSIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2008
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. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi economici portati a nuovo	1.803.494,44	1.803.494,44
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Disavanzo economico d'esercizio	-213.901,74	
8) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	1.600.851,46	1.814.753,20
Totale	0,00	0,00	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati			2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	32.218,18	59.768,24	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	125.527,85	131.221,23	Totale Contributi in conto capitale (B)	0,00	0,00
4) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	5.205.734,02	6.224.664,02
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	336.782,83	370.026,27	4) per ripristino investimenti		
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce che crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	5.205.734,02	6.224.664,02
1) Partecipazioni in:	0,00	0,00	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ATTIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2008	PASSIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2008
c) imprese controllanti	0,00	0,00	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
d) altre imprese					
e) altri enti					
2) Crediti	0,00	0,00	1) obbligazioni		
a) verso imprese controllate			2) verso le banche		
b) verso imprese controllate			3) verso altri finanziatori		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			4) acconti		
d) verso altri			5) debiti verso fornitori	338.562,70	276.957,34
3) Altri titoli (INA)	5.205.734,02	6.224.664,02	6) rappresentati da titoli di credito		
4) Crediti finanziari diversi (depositi cauzionali)		3.615,19	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
Totale	5.205.734,02	6.228.279,21	8) debiti tributari		
			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	301.531,68	666.363,28
Totale Immobilizzazioni (B)	5.542.516,85	6.598.305,48	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	243.977,16	376.373,10
			12) debiti diversi	350.902,82	1.777.973,33
			Totale	1.234.974,36	1.937.099,91
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze			Totale Debiti (E)	1.234.974,36	1.937.099,91
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					
Totale	0,00	0,00			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			F) RATEI E RISCONTI		
1) crediti verso utenti, clienti, ecc.	1.162.102,10	1.693.055,10	1) risconti passivi		
2) crediti verso iscritti, soci e terzi					
3) crediti verso imprese controllate e collegate					
4) crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	744.634,33	50.664,00			
4-bis) crediti tributari					
4-ter) imposte anticipate					
5) crediti verso altri	7.460,29				
Totale	1.914.196,72	1.743.719,10	Totale ratei e risconti (D)	0,00	0,00

ATTIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2008	PASSIVITA'	ANNO 2009	ANNO 2008
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>					
1) partecipazioni in imprese controllate					
2) partecipazioni in imprese					
3) altre partecipazioni					
4) altri titoli		51,64			
Totale	0	51,64			
<i>IV. Disponibilità liquide</i>					
1) depositi bancari e postali	584.846,27	1.634.440,91			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	584.846,27	1.634.440,91			
Totale attivo circolante (C)	2.499.042,99	3.378.211,65			
<i>D) RATEI E RISCONTI</i>					
1) ratei attivi					
2) risconti attivi:					
Totale ratei e risconti (D)	0	0			
Totale attivo	8.041.559,84	9.976.517,13	Totale passivo e netto	8.041.559,84	9.976.517,13

2.6 - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 2009

-	Consistenza della cassa al 1° gennaio 2009		1.634.440,91	
-	Riscossioni:			
	in c/competenza	17.534.765,41		
	in c/residui	<u>979.467,45</u>	18.514.232,86	+
-	Pagamenti:			
	in c/competenza	17.714.997,27		
	in c/residui	<u>1.848.830,23</u>	19.563.827,50	-
-	Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 2009		584.846,27	
-	Residui attivi:			
	dell'esercizio 2008 e precedenti	578.067,25		
	dell'esercizio 2009	<u>1.336.129,47</u>	1.914.196,72	+
-	Residui passivi:			
	dell'esercizio 2008 e precedenti	69.430,58		
	dell'esercizio 2009	<u>1.165.543,78</u>	1.234.974,36	-
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2009		1.264.068,63	

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2010 risulta così prevista:

-	Finanziamento della spesa di competenza 2009	-
-	Parte vincolata	
	Formazione del personale (2003 € 19.075,94 + € 1.982,15 = € 21.058,09) (2004 € 27.324,08)	152.852,68
	(2005 € 8.487,20 + € 3.000,00 = € 11.487,20) (2006 € 18.461,70)	
	(2007 € 38.143,45) (2008 € 14.570,42) (2009 € 21.807,74)	
	Rinnovi contrattuali (2009 € 346.000,00)	346.000,00
	Parte disponibile	765.215,95
		1.264.068,63

2.7 – NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2009

CRITERI DI VALUTAZIONE

Nella predisposizione del rendiconto finanziario 2009 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 2009 totalizzava entrate di € 16.133.458,00 ed uscite di € 16.133.458,00 per cui chiudeva in pareggio.

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	12.235.458,00	914.204,13	558.004,00	12.591.658,13
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	800.000,00	1.821.329,92	--	2.621.329,92
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	3.098.000,00	650.000,00	--	3.748.000,00
TOTALE ENTRATE	16.133.458,00	3.385.534,05	558.004,00	18.960.988,05
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE utilizzato (1)	--	1.314.997,31	--	1.314.997,31
TOTALE GENERALE	16.133.458,00	4.700.531,36	558.004,00	20.275.985,36

(1) Quota dell'avanzo di amministrazione iscritta nel Bilancio consuntivo 2008.

USCITE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONI DEFINITIVE
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
TITOLO I – USCITE CORRENTI	11.839.458,00	1.676.159,44	164.543,35	13.351.074,09
TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE	1.196.000,00	1.980.911,27	--	3.176.911,27
TITOLO IV – PARTITE DI GIRO	3.098.000,00	650.000,00	--	3.748.000,00
TOTALE GENERALE	16.133.458,00	4.307.070,71	164.543,35	20.275.985,36

A seguito delle variazioni apportate sia all'entrata che all'uscita il disavanzo di gestione è venuto a determinarsi in € 1.314.997,31 finanziato con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2008.

Al termine della gestione di competenza relativa all'anno 2009 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	10.947.846,00	10.947.846,00	--	10.947.846,00	--
ALTRE ENTRATE					
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizi	599.511,00	427.662,26	335.679,14	763.341,40	+ 163.830,40
Redditi e proventi patrimoniali	300,00	1,99	--	1,99	- 298,01
Poste correttive e compensative di uscite correnti	261.882,13	122.699,90	253.932,67	376.632,57	+ 114.750,44
Entrate non classificabili in altre voci	782.119,00	7.484,67	744.634,33	752.119,00	- 30.000,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	12.591.658,13	11.505.694,82	1.334.246,14	12.839.940,96	+ 248.282,83
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.621.329,92	2.629.950,14	--	2.629.950,14	+ 8.620,22
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	3.748.000,00	3.399.120,45	1.883,33	3.401.003,78	- 346.996,22
TOTALE ENTRATE	18.960.988,05	17.534.765,41	1.336.129,47	18.870.894,88	- 90.093,17

	PREVISIONI DEFINITIVE (1)	PAGAMENTI (2)	RESIDUI PASSIVI (3)	TOTALI IMPEGNI (4=2+3)	ECONOMIE (5= 4-1)
TITOLO I – USCITE CORRENTI FUNZIONAMENTO					
Uscite per gli organi dell'Ente	200.000,00	176.309,01	2.710,43	179.019,44	- 20.980,56
Oneri per il personale in attività di servizio	9.336.879,42	8.555.492,69	514.664,38	9.070.157,07	- 266.722,35
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	3.197.863,37	2.656.242,22	280.168,40	2.936.410,62	- 261.452,75
INTERVENTI DIVERSI	616.331,30	143.240,62	29.007,25	172.247,87	- 599.083,43
TOTALE USCITE CORRENTI	13.351.074,09	11.531.284,54	826.550,46	12.357.835,00	- 993.239,09
TITOLO II- USCITE IN C/CAPITALE INVESTIMENTI					
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	4.000,00	--	--	--	- 4.000,00
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	42.000,00	10.428,11	888,00	11.316,11	- 30.683,89
Concessione di crediti e anticipazioni	350.000,00	329.474,89	--	329.474,89	- 20.525,11
Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	2.780.911,27	2.780.911,27	--	2.780.911,27	--
TOTALE USCITE IN C/CAPITALE	3.176.911,27	3.120.814,27	888.000,00	3.121.702,27	- 55.209,00
TITOLO IV – PARTITE DI GIRO	3.748.000,00	3.062.898,46	338.105,32	3.401.003,78	- 346.996,22
TOTALE USCITE	20.275.985,36	17.714.997,27	1.165.543,78	18.880.541,05	- 1.395.444,31

Come si evince dai dati sopra riportati il disavanzo di competenza al termine della gestione, cioè la differenza tra il totale delle entrate accertate e delle uscite impegnate, ammonta a € 9.464,17.

Segue un prospetto comparativo delle entrate e delle uscite, riferite a tutti i consuntivi del quinquennio 2005-2009 ed ai preventivi 2010-2012, per una visione complessiva delle gestioni.

DESCRIZIONE	PROSPETTO COMPARATIVO ESERCIZI 2005 - 2012							
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
	(consuntivo)	(consuntivo)	(consuntivo)	(consuntivo)	(consuntivo)	(preventivo) (*)	(preventivo) (*)	(preventivo) (*)
ENTRATE								
Entrate correnti	10.982.573,09	12.976.235,76	12.836.971,09	12.276.346,96	12.839.940,96	12.054.639,00	11.864.766,00	11.864.766,00
Entrate in c/capitale	950.033,26	415.013,36	884.758,36	238.063,83	2.629.950,14	1.498.703,00	800.000,00	800.000,00
Entrate in partite di giro	2.135.682,45	2.623.003,15	2.377.495,49	2.423.224,64	3.401.003,78	3.098.000,00	3.098.000,00	3.098.000,00
TOTALE ENTRATE (A)	14.068.288,80	16.014.252,27	16.099.224,94	14.937.635,43	18.870.894,88	16.651.342,00	15.762.766,00	15.762.766,00
SPESE								
Spese correnti	11.076.652,39	12.702.143,89	11.003.890,63	11.347.232,21	12.357.835,00	11.668.577,00	13.351.744,00	13.351.744,00
Spese in c/capitale	1.421.883,56	1.098.685,09	2.811.395,83	916.836,19	3.121.702,27	1.884.765,00	1.318.590,00	1.318.590,00
Spese per partite di giro	2.135.682,45	2.623.003,15	2.377.495,49	2.423.224,64	3.401.003,78	3.098.000,00	3.098.000,00	3.098.000,00
TOTALE SPESE (B)	14.634.218,40	16.423.832,13	16.192.781,95	14.687.293,04	18.880.541,05	16.651.342,00	17.768.334,00	17.768.334,00
AVANZO DI AMM.NE A INIZIO ESERCIZIO	2.452.813,67	1.689.721,88	1.296.186,54	1.190.717,71	1.441.060,10			
CANCELLAZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI	-197.162,19	16.044,52	-11.911,82		- 167.345,30			
AVANZO O DISAVANZO FINANZIARIO DI COMP. (A-B)	-565.929,60	-409.579,86	-93.557,01	250.342,39	- 9.646,17			
AVANZO DI AMM.NE A FINE ESERCIZIO	1.689.721,88	1.296.186,54	1.190.717,71	1.441.060,10	1.264.068,63	---	- 2.005.568,00	- 2.005.568,00

Note: (*) Proiezione da bilancio di previsione 2010 deliberato con provvedimento n. 12 del 25 novembre 2009 ed approvato con nota 17 febbraio 2010 n. 7530.

(**) L'utilizzazione del citato avanzo di amministrazione risulta previsto per € 152.852,68 per la copertura degli oneri per la formazione del personale dipendente, € 346.000, per i rinnovi contrattuali, mentre la restante somma di € 765.215,95 risulta disponibile per il finanziamento di eventuali oneri per l'anno 2010.

GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui attivi e passivi presenta le seguenti risultanze al termine dell'esercizio 2009.

RESIDUI ATTIVI (esercizio 2008 e precedenti)	
Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2008	€ 1.743.719,10
Variazioni in diminuzione	€ <u>186.184,40</u>
TOTALE	€ 1.557.534,70
Riscossioni	€ <u>979.467,45</u>
Residui attivi rimasti da riscuotere al 31/12/2009	€ 578.067,25 =====
RESIDUI PASSIVI (esercizio 2008 e precedenti)	
Somme rimaste da pagare al 31/12/2008	€ 1.937.099,91
Variazioni in diminuzione	€ <u>18.839,10</u>
TOTALE	€ 1.918.260,81
Pagamenti	€ <u>1.848.830,23</u>
Residui passivi rimasti da pagare al 31/12/2009	€ 69.430,58 =====

Le variazioni in diminuzione alla consistenza dei residui attivi e passivi formeranno oggetto di apposita disposizione da approvare contestualmente alla deliberazione concernente il Conto consuntivo 2009.

La variazione in diminuzione dei residui attivi, che ammonta a € 186.184,40 è formata come segue:

A) Cancellazione residui attivi:

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE
1.1.3.1.01	Proventi studi ricorrenti	186.067,00
1.1.3.1.03	Proventi da associazioni o pubblicazioni	85,00
1.2.1.4.03	Riscossione quote polizza INA personale cessato dal servizio	30,00
1.4.1.1.02	Ritenute previdenziali e assistenziali	2,40
	TOTALE RESIDUI ATTIVI DA CANCELLARE	186.184,40

mentre l'eliminazione dei residui passivi, per un ammontare di € 18,839,10 è così formata:

B) Cancellazione residui passivi:

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE
1.1.1.2.05	Fondo miglioramento efficienza Liv. IV-IX	1.982,15
1.1.1.2.07	Formazione del personale	3.000,00
1.1.1.2.10	Assegni ricerca, tirocini formativi, borse di studio ecc.	0,02
1.1.1.3.08	Acquisto libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni	328,81
1.1.1.3.13	Onorari, spese e compensi per speciali incarichi di esperti e consulenti	12.960,00
1.1.2.2.01	Interventi assistenziali al personale in servizio	568,12
	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA CANCELLARE	18.839,10