

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

Si evidenzia che la cancellazione dei **residui attivi**, per un ammontare complessivo di € 186.184,40, i cui crediti non sono più realizzabili, afferisce a partite non più esigibili.

La cancellazione dei **residui passivi**, per un ammontare complessivo di € 18.839,10, scaturisce da una attenta considerazione delle partite da conservare al bilancio, eliminando quindi tutte le voci i cui debiti non sono più dovuti e/o sostenuti da idonea giustificazione contabile.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa che rappresenta il complessivo ammontare delle disponibilità finanziarie dell'Ente, si determina al termine dell'esercizio in € 1.264.068,63, come specificato qui di seguito:

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'1/1/2009		+	1.634.440,91
Riscossioni - in c/competenza	€ 17.534.765,41		
in c/residui	€ 979.467,45	+	18.514.232,86
Pagamenti - in c/competenza	€ 17.714.997,27		
in c/residui	€ 1.848.830,23	-	<u>19.563.827,50</u>
CONSISTENZA DELLA CASSA AL 31/12/2009	€	+	584.846,27
			=====
Residui attivi - dell'esercizio 2008 e precedenti	€ 578.067,25		
dell'esercizio 2009	€ 1.336.129,47	+	1.914.196,72
Residui passivi - dell'esercizio 2008 e precedenti	€ 69.430,58		
dell'esercizio 2009	€ 1.165.543,78	-	1.234.974,36
			=====
Avanzo di amministrazione al 31/12/2009			1.264.068,63
			=====

Si segnala che tale disponibilità finanziaria per € 1.264.068,63 risulta utilizzata, la somma di € 152.852,68 in quanto destinata alla copertura degli oneri per la formazione del personale dipendente, la somma di € 346.000,00 accantonata per i rinnovi contrattuali, mentre resta disponibile l'importo di € 765.215,95.

2) STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

La situazione patrimoniale al termine dell'esercizio presenta un patrimonio netto di € 1.600.851,46 con una diminuzione di € 213.901,74 rispetto a quello risultante all'inizio dell'esercizio di € 1.814.753,20 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 (€ 32.218,18) dalle attrezzature (€ 125.527,85) e dagli altri beni (€ 179.036,80).

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

valore iniziale storico	+	€	2.089.961,32
acquisto nell'anno 2009	+	€	9.181,00
valore lordo	+	€	2.099.142,32
ammortamento	-	€	2.066.924,14
valore netto	+	€	32.218,18

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

valore iniziale storico	+	€	2.926.060,98
acquisto nell'anno 2009	+	€	2.135,00
valore lordo	+	€	2.988.195,02
ammortamento	-	€	2.862.667,17
valore netto	+	€	125.527,85

Relativamente agli automezzi il relativo valore iniziale risulta tutto ammortizzato:

valore iniziale storico	+	€	65.668,98
acquisti nell'anno 2009	-	€	--
valore lordo	+	€	65.668,98
ammortamento	-	€	65.668,98
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 2009	+	€	--
VALORE LORDO	+	€	179.036,80
Ammortamento			--
Valore netto	+	€	179.036,80

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie per € 5.205.734,02 sono costituite dal deposito presso l'INA degli importi dovuti alla data del 31/12/2009 al personale dipendente a titolo di TFR.

C) - ATTIVO CIRCOLANTE**RESIDUI ATTIVI**

I residui attivi al 31 dicembre 2009 per un totale di € 1.914.196,72, che scadono tutti nel corso dell'esercizio successivo, sono rappresentati:

- da crediti verso utenti	€ 1.162.102,10
- da crediti verso lo Stato	€ 744.644,33
- da crediti verso altri	€ 7.460,29

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide pari a € 584.846,27 sono costituite dai depositi in conto corrente presso la Banca d'Italia.

PASSIVITA'

A) - PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto per € 1.600.851,46 risulta così costituito:

fondo di dotazione	€	11.258,76
avanzi economici portati a nuovo	€	1.589.592,70
TOTALE	€	1.600.851,46

B) - FONDO PER RISCHI ED ONERI DIVERSI

Trattasi del fondo liquidazione all'indennità di anzianità considerato per l'importo di € 5.205.734,02 dovuto al 31/12/2009 al personale dipendente a titolo di TFR.

E) – RESIDUI PASSIVI

I residui passivi per un totale di € 1.234.974,36 pagabili nel corso dell'anno 2010, si ripartiscono come segue:

- debiti verso i fornitori	€	301.079,78
- debiti verso iscritti	€	539.838,13
- debiti verso lo Stato	€	350.902,82
- debiti diversi	€	43.153,63
TOTALE	€	1.234.974,36

3) CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio 2009 presenta un disavanzo di € 213.901,74 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 € 12.839.940,96 è costituito per € 10.947.846,00 dei contributi statali e per € 1.892.094,96 dalle entrate derivanti dalla vendita e dalle prestazioni dei servizi.

B) COSTO DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione che ammontano a € 12.396.394,44 sono così costituiti:

- per materie prime sussidiarie, consumi e merci	€ 2.936.410,62
- per il personale	€ 9.127.014,07
- per ammortamento e svalutazione	€ 38.559,44
- per oneri diversi di gestione	€ 294.410,31

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi ed oneri finanziari ammontano a - € 5.550,17 .

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Le rettifiche di rivalutazioni finanziarie ammontano a - € 484.552,79 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'1/1/2010 risultano in servizio complessivamente 101 unità di personale di cui 49 unità di ricercatori e tecnologi, e 52 unità di personale tecnico/amministrativo.

Nel corso del 2009 sono cessate dal servizio n. 19 unità, a fronte delle quali l'Istituto nella maggior parte dei casi si sta approntando ad attivare concorsi pubblici.

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 2009 sono stati impegnati per i corsi di formazione per ricercatori e tecnologi, e per il personale di livelli, € 37.049,26.

3.1 - RICONCILIAZIONE DELLA SITUAZIONE DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2009

CONTABILITA' ISAE

Cassa al 01.01.2009 **1.634.440,91**

Reversali emesse (n.840) 18.514.232,86
(Distinta n°216 - all.1)

Mandati emessi (n.1515) -19.563.827,50
(Distinta n°216 - all.1)

TOTALE SITUAZIONE CASSA **584.846,27**

Sospesi a credito - all. 2 71.763,89

Sospesi a debito - all.3 -4.476,26

TOTALE A SALDO **652.133,90**

CONTABILITA' TESORERIA DELLO STATO

B.I. (c/158788) all.4 **632.016,40**

CONTABILITA' TESORIERE B.N.L.

C/218970 c/c ordinario

Riscossioni effettuate dal Tesoriere non
contabilizzate in B.I. all. 5 20.249,40

Pagamenti effettuati dal Tesoriere non
contabilizzati in B.I. all. 5 -131,90

TOTALE A SALDO **652.133,90**

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI



**Istituto
di Studi e Analisi Economica**
Piazza dell'Indipendenza, 4 - 00185 Roma
C.F./R.IVA 05673581004
Tel 06/444821 - Fax 06/44482619

DISTINTA N. 216

N. DEL C/C 219970 ESERCIZIO FINANZIARIO 2009

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

	Importo Capitale R	Numero	Importo Capitale R
Imeto	427,14	831	33.600,00
1508	111101	832	18.000,00
1509	112302	833	121.103,07
1510	111101	834	1.058,82
1511	112302	835	1.058,82
1512	1,45	836	4.452,63
1513	112302	837	9.947,37
1514	16,00	838	24.007,85
1515	1,00	839	1.050,00
	139,76		3.377,44
	112302		113103
	0,00		113101
	0,00		11301

1.286,52	TOTALE	277.656,01	TOTALE
19.562.540,98	RIPORTO	18.236.576,85	RIPORTO

19.563.827,50	TOT. PROG.	18.514.232,66	TOT. PROG.
---------------	------------	---------------	------------

Roma, 29/12/2009.

Firma dell'Economo
Cassiere

Banca Nazionale del Lavoro A.S. -
Area Territoriale Lazio
29 GEN. 2010
TESORERIA - 6382
ACCETTAZIONE ORDINATIVI MANTINO

IST.STUDI ANALISI ECONOMICA ISAE

allegato 2

SPORTELLLO:

CONTO:

TIPO SOSP.: ATTESA REVERSALE

[illegible]

TOT. SOSPESI: 8

TOT. CAR. :

71.763,89 TOT. DA REG.:

71.763,89

BANCA NAZIONALE DEL LAVORO S.p.A.
GRUPPO BNP
Dine Tarr. 1994/12
Spazio Tesoreto Rom.
Via S. M. della Tolentina 6382