

Rendiconto Finanziario Gestionale

C O D I C E	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO 2009 E PRECEDENTI							GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI PASSIVI al 31/05/2010
	Consistenza Iniziale	Variaz. durante l'esercizio		Consistenza Finale	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	Diff. rispetto alle previs.					
		in +	in -									
									Previsioni	Pagamenti		
1	13	14	15	(13 + 14 - 15) 16	17	(16 - 17) 18	19	20	(20 - 19) 21	(19 - 20) 22	(9 + 18) 23	
	883.183,54	0,00	0,00	883.183,54	788.901,87	94.281,67	12.188.425,00	3.587.180,46	0,00	8.581.244,54	6.087.037,17	
	888,00	0,00	0,00	888,00	888,00	0,00	1.855.429,00	703.670,48	0,00	1.251.758,52	40.490,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	350.902,82	0,00	0,00	350.902,82	339.607,27	11.295,55	3.677.080,00	1.235.227,98	0,00	1.841.772,02	1.342.863,75	
	1.234.974,36	0,00	0,00	1.234.974,36	1.129.397,14	105.577,22	17.200.854,00	5.526.078,92	0,00	11.674.775,08	7.470.410,92	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.234.974,36	0,00	0,00	1.234.974,36	1.129.397,14	105.577,22	17.200.854,00	5.526.078,92	0,00	11.674.775,08	7.470.410,92	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

2.2 - CONTO ECONOMICO

	ANNO 2010		ANNO 2009	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e / o servizi*	5.214.226,00	5.214.226,00	11.711.187,40	11.711.187,40
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobilizzazione interni	1.178,66	1.178,66	1.128.753,56	1.128.753,56
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio				
Totale valore della produzione (A)	5.215.404,66	5.215.404,66	12.839.940,96	12.839.940,96
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	912.748,69	912.748,69	2.936.410,62	2.936.410,62
7) per servizi**				
8) per godimento beni di terzi**	1.189.164,77	1.871.398,40	6.807.278,55	9.127.014,07
9) per il personale**	588.897,83		2.080.103,77	
a) salari e stipendi	44.107,49			
b) oneri sociali				
c) trattamento di fine rapporto	49.228,31		239.631,75	38.559,44
d) trattamenti di quiescenza e simili				
e) altri costi		10.584,00		
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.584,00		38.559,44	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamento per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	58.238,99	58.238,99	294.410,31	294.410,31
Totale Costi (B)	2.852.970,08	2.852.970,08	12.396.394,44	12.396.394,44
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.362.434,58	2.362.434,58	443.546,52	443.546,52
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da Partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti	0,00	0,00	-5.550,17	-5.550,17
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	0,00	0,00	-5.550,17	-5.550,17

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

2.2 - CONTO ECONOMICO

	ANNO 2010		ANNO 2009	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00	0,00	-484.552,79	-484.552,79
Totale rettifiche di valore	0,00	0,00	-484.552,79	-484.552,79
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n. 5)		-102.871,07		
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscritti al n. 14)	-102.871,07		18.839,10	18.839,10
22) Sopravvenienze attive ed insussistenza del passivo derivanti dalla gestione dei residui			-186.184,40	-186.184,40
23) Sopravvenienze passive ed insussistenza dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				
Totale delle partite straordinarie	-102.871,07	-102.871,07	-167.345,30	-167.345,30
Risultato prima delle imposte (A - B + "C" - D) + "E)	2.259.563,51	2.259.563,51	-213.901,74	-213.901,74
Imposte dell'esercizio				
Avanzo Economico	2.259.563,51	2.259.563,51	-213.901,74	-213.901,74

2.3 - QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	ANNO 2010	ANNO 2009	+ o -
A. RICAVI	5.215.404,66	12.839.940,96	-7.624.536,30
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	5.215.404,66	12.839.940,96	-7.624.536,30
Consumi di materie prime e servizi esterni	912.748,69	2.936.410,62	-2.023.661,93
C. VALORE AGGIUNTO	4.302.655,97	9.903.530,34	-5.600.874,37
Costo del lavoro	1.871.398,40	9.306.033,78	-7.434.635,38
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	2.431.257,57	597.496,56	1.833.761,01
Ammortamenti	-10.584,00	-38.559,44	27.975,44
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri			
Saldo proventi ed oneri diversi	-58.238,99	-294.410,31	236.171,32
E. RISULTATO OPERATIVO	2.362.434,58	264.526,81	2.097.907,77
Proventi ed oneri finanziari	0,00	-5.550,17	5.550,17
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	-484.552,79	484.552,79
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	2.362.434,58	-225.576,15	2.588.010,73
Proventi ed oneri straordinari	-102.871,07	0,00	-102.871,07
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.259.563,51	-225.576,15	2.485.139,66
Imposte di esercizio	0,00	0,00	0,00
H. AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	2.259.563,51	-225.576,15	2.485.139,66

2.4 - STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2010	ANNO 2009	PASSIVITA'	ANNO 2010	ANNO 2009
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	3.849.156,21	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)	3.860.414,97	1.600.851,46
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	31.393,22	32.218,18	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	21.381,63	125.527,85	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	4.555.543,19	5.205.734,29
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	231.811,65	336.782,83	4) per ripristino investimenti		
III. Immobilizzazioni finanziaria, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	4.555.543,19	5.205.734,29
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
a) imprese controllate	0,00	0,00			
b) imprese collegate					

2.4 - STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2010	ANNO 2009	PASSIVITA'	ANNO 2010	ANNO 2009
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			1) obbligazioni		
e) altri enti			2) verso le banche		
2) Crediti	0,00	0,00	3) verso altri finanziatori		
a) verso imprese controllate			4) acconti		
b) verso imprese controllate			5) debiti verso fornitori	1.013.225,53	338.562,70
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			6) rappresentati da titoli di credito		
d) verso altri			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
3) Altri titoli (INA)	4.555.543,19	5.205.734,29	8) debiti tributari		
4) Crediti finanziari diversi (depositi cauzionali)			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	4.755.177,81	301.531,68
Totale	4.555.543,19	5.205.734,29	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	267.924,81	243.977,16
Totale Immobilizzazioni (B)	4.787.354,84	5.542.517,12	12) debiti diversi	1.451.701,67	350.902,82
			Totale Debiti (E)	7.488.029,82	1.234.974,36
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCONTI		
I. Rimanenze			1) risconti passivi	5.892.690,30	0,00
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					
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) crediti verso utenti, clienti, ecc.	548.357,08	1.162.102,10			
2) crediti verso iscritti, soci e terzi					
3) crediti verso imprese controllate e collegate					
4) crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	5.718.970,00	744.634,33			
4-bis) crediti tributari					
4-ter) imposte anticipate					
5) crediti verso altri	2.172.716,39	7.460,29			
Totale	8.440.043,47	1.914.196,72	Totale ratei e risconti (D)	5.892.690,30	0,00

2.4 - STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2010	ANNO 2009	PASSIVITA'	ANNO 2010	ANNO 2009
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>					
1) partecipazioni in imprese controllate					
2) partecipazioni in imprese					
3) altre partecipazioni					
4) altri titoli					
Totale		0			
<i>IV. Disponibilità liquide</i>					
1) depositi bancari e postali	2.536.034,47	584.846,27			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	2.536.034,47	584.846,27			
Totale attivo circolante (C)	10.976.077,94	2.499.042,99			
<i>D) RATEI E RISCONTI</i>					
1) ratei attivi					
2) risconti attivi	6.033.245,50				
Totale ratei e risconti (D)	6.033.245,50	0,00			
Totale attivo	21.796.678,28	8.041.560,11	Totale passivo e netto	21.796.678,28	8.041.560,11

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 MAGGIO 2010

Consistenza della cassa al 1° GENNAIO 2010		584.846,27
Riscossioni:		
in c/competenza	6.650.409,45	
in c/residui	<u>826.857,67</u>	7.477.267,12 +
Pagamenti:		
in c/competenza	4.396.681,78	
in c/residui	<u>1.129.397,14</u>	<u>5.526.078,92</u> -
Consistenza della cassa al 31 maggio 2010		2.536.034,47
Residui attivi:		
dell'esercizio 2009 e precedenti	1.087.339,05	
dell'esercizio 2010	<u>7.352.704,42</u>	8.440.043,47 +
Residui passivi:		
dell'esercizio 2009 e precedenti	105.577,22	
dell'esercizio 2010	<u>7.364.833,70</u>	7.470.410,92 -
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 MAGGIO 2010		3.505.667,02
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2010 risulta così prevista:		
- Finanziamento della spesa di competenza 2010		
- Parte vincolata		
Formazione del personale (2003 € 19.075,94 + € 1.982,15 = € 21.058,09) (2004 € 27.324,08)		193.824,76
(2005 € 8.487,20 + € 3.000,00 = € 11.487,20) (2006 € 18.481,70) (2007 € 38.143,45)		
(2008 € 14.570,42) (2009 € 21.807,74) (2010 € 40.972,08)		
Rinnovi contrattuali (2009 € 346.000,00) (2010 € 210.964,00)		556.964,00
Parte disponibile		2.754.878,26
		3.505.667,02

2.6 - NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2010 (alla data del 31 MAGGIO)

CRITERI DI VALUTAZIONE

Nella predisposizione del rendiconto finanziario 2010 con chiusura dei conti alla data del 31 maggio, 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%

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 2010 totalizzava entrate di € 16.651.342,00 ed uscite di € 16.651.342,00 per cui chiudeva in pareggio.

Al termine della gestione di competenza relativa all'anno 2010 alla data del 31 maggio, 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)	RIMASTO DA RISCUOTERE 2010 (3=4-2)	TOTALE ACCERTAMENTI (4)	DIFFERENZE +/- (5=4-1)
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI					
Entrate derivanti da trasferimenti correnti					
Trasferimenti da parte dello Stato	10.928.000,00	5.179.030,00	5.718.970,00	10.898.000,00	- 30.000,00
ALTRE ENTRATE					
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizi	735.000,00	35.196,00	90.030,00	125.226,00	- 609.774,00
Redditi e proventi patrimoniali	300,00	--	--	--	- 300,00
Poste correttive e compensative di uscite correnti	381.339,00	1.178,66	83.690,30	84.868,96	- 296.470,04
Entrate non classificabili in altre voci	10.000,00	--	--	--	- 10.000,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	12.054.639,00	5.215.404,66	5.892.690,30	11.108.094,96	- 946.544,04
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.498.703,00	650.191,10	--	650.191,10	- 848.511,90
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	3.098.000,00	784.813,69	1.460.014,12	2.244.827,81	- 853.172,19
TOTALE ENTRATE	16.651.342,00	6.650.409,45	7.352.704,42	14.003.113,87	- 2.648.228,13

	PREVISIONI DEFINITIVE (1)	PAGAMENTI (2)	RIMASTO DA PAGARE 2010 (3=4-2)	TOTALI IMPEGNI (4)	ECONOMIE +/- (5= 4-1)
TITOLO I – USCITE CORRENTI FUNZIONAMENTO					
Uscite per gli organi dell'Ente	200.000,00	30.522,31	85.949,68	116.471,99	- 83.528,01
Oneri per il personale in attività di servizio	7.561.793,00	1.827.290,91	4.906.940,46	6.734.231,37	- 827.561,63
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	3.206.991,00	912.748,69	972.676,70	1.885.425,39	- 1.321.565,61
INTERVENTI DIVERSI	699.793,00	27.716,68	27.188,66	54.905,34	- 644.887,66
TOTALE USCITE CORRENTI	11.668.577,00	2.798.278,59	5.992.755,50	8.791.034,09	- 2.877.542,91
TITOLO II- USCITE IN C/CAPITALE INVESTIMENTI					
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	4.100,00	--	--	--	- 4.100,00
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	52.100,00	8.483,89	40.490,00	48.973,89	- 3.126,11
Concessione di crediti e anticipazioni	329.862,00	--	--	--	- 329.862,00
Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	1.498.703,00	694.298,59	--	694.298,59	- 804.404,41
TOTALE USCITE IN C/CAPITALE	1.884.765,00	702.782,48	40.490,00	743.272,48	- 1.141.492,52
TITOLO IV – PARTITE DI GIRO	3.098.000,00	895.620,71	1.331.588,20	2.227.208,91	- 870.791,09
TOTALE USCITE	16.651.342,00	4.396.681,78	7.364.833,70	11.761.515,48	- 4.889.826,52

Come si evince dai dati sopra riportati l'avanzo di competenza alla data del 31/5/2010, cioè la differenza tra il totale delle entrate accertate e delle uscite impegnate, ammonta a € 2.241.598,39.

Le partite di giro non pareggiano per 17.618,90, in quanto, alla data del 31 maggio 2010, risultano inserimenti non contestuali nel sistema informativo di contabilità. Dal loro riscontro risulta che la squadratura temporanea deriva da maggiori accertamenti su:

(cap. 141101)	ritenute erariali	€	47.478,30
(cap. 141102)	ritenute previdenziali e assistenziali	€	0,60

e da maggiori impegni:

(cap. 141103)	versamenti previdenziali INPDAP	€	29.860,00
---------------	---------------------------------	---	-----------

GESTIONE DEI RESIDUI 2009 E PRECEDENTI

La gestione dei residui attivi e passivi presenta le seguenti risultanze al 31 maggio 2010

RESIDUI ATTIVI (esercizio 2009 e precedenti)	
Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2009	€ 1.914.196,72
Riscossioni	€ <u>826.857,67</u>
Residui attivi rimasti da riscuotere al 31/5/2010	€ 1.087.339,05
	=====
RESIDUI PASSIVI (esercizio 2009 e precedenti)	
Somme rimaste da pagare al 31/12/2009	€ 1.234.974,36
Pagamenti	€ <u>1.129.397,14</u>
Residui passivi rimasti da pagare al 31/5/2010	€ 105.577,22
	=====

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa che rappresenta il complessivo ammontare delle disponibilità finanziarie dell'Ente, si determina al 31/5/2010 in € 3.505.667,02, come specificato qui di seguito:

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'1/1/2010		+	584.846,27
Riscossioni - in c/competenza	€ 6.650.409,45		
in c/residui	€ 826.857,67	+	7.477.267,12
Pagamenti - in c/competenza	€ 4.396.681,78		
in c/residui	€ 1.129.397,14	-	<u>5.526.078,92</u>
CONSISTENZA DELLA CASSA AL 31/05/2010		+	2.536.034,47
			=====
Residui attivi - dell'esercizio 2009 e precedenti	€ 1.087.339,05		
dell'esercizio 2010	€ 7.352.704,42	+	8.440.043,47
Residui passivi - dell'esercizio 2009 e precedenti	€ 105.577,22		
dell'esercizio 2010	€ 7.364.833,70	-	7.470.410,92
			=====
Avanzo di amministrazione al 31/05/2010			3.505.667,02
			=====

Si segnala che su tale disponibilità finanziaria pari a € 3.505.667,02 risultano € 193.824,76 destinati alla copertura degli oneri per la formazione del personale dipendente, € 556.964,00 accantonati per i rinnovi contrattuali, mentre resta disponibile l'importo di € 2.754.878,26.