

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISPETTO DEI LIMITI IMPOSTI DALLA LEGGE 244/07 comma 620

immobile di proprietà-ALBANO LAZIALE

VALORE CATASTALE	Limite di stanziamento 2009- (3%)	imputazione di bilancio 2009	Capitolo
€ 2.639.812,50	€ 79.194,38	manut. ordinaria	0,00 1.01.03.027
		manut. straordinaria.	0,00 2.01.01.001
		totale	0,00
immobili in locazione			
dati ancora non rilevabili sul sito Demanio.it	Limite di stanziamento 2009 (1%)	imputazione di bilancio 2009	Capitolo
€ 51.101.047,87	manut. ordinaria € 511.010,48	manut. ordinaria	€ 100.000,00 1.01.03.026
	manut. straordinaria. 0,00	manut. straordinaria.	0,00 1.01.03.025

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISPETTO DEI LIMITI IMPOSTI DALLA LEGGE 244/07 comma 589

Spese postali	Limite di stanziamento 2009(-30%)	imputazione di bilancio 2009	Capitolo
Stanziamiento iniziale bilancio 2008	€ 80.000,00	€ 56.000,00	€ 56.000,00 1.01.03.003
Spese telefoniche			
Stanziamiento iniziale bilancio 2008	€ 216.000,00	€ 151.200,00	€ 151.200,00 1.01.03.004

9. Altri adempimenti di legge

L'Istituto dichiara che nell'Esercizio 2009 ha effettuato i seguenti versamenti:

- ai sensi della Legge n. 266 del 23 dicembre 2005, commi 58 e 59 e a seguito dell'emanazione del Decreto interministeriale del 14/02/2008 n. 29/segr 2008 l'Istituto ha provveduto a rideterminare i compensi per i membri degli organi collegiali di Amministrazione per il periodo 2005-2008 (nel 2008 era stata già effettuato un primo conguaglio per un importo di € 20.954,36 con mandato n. 2497 del 22 ottobre 2008), effettuando l'ultimo conguaglio per € 53.130,52 con mandato n. 552 del 03/04/2009;
- ai sensi del DL 112 art. 61 comma 17 con mandato n. 543 del 30/03/2009 per un importo di € 8.636,39 relativo ai tagli imposti sui Capitoli riguardanti le spese di rappresentanza, per € 2.487,41) e le spese di pubblicità, per € 6.348,98);
- ai sensi del DL 112 art. 67 comma 17 con mandato n. 2578 del 18/12/2009 per un importo di € 17.599,12 relativo alla decurtazione del 10% del salario accessorio per il personale non dirigente.

Il Presidente
(Dr. Sergio Trevisanato)



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Allegato A

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
SUL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2009**

Gestione del bilancio

Si premette che la contabilità a partire dal 2004 è tenuta con un sistema informativo centralizzato (TEAM-GOV), che registra cronologicamente le reversali di incasso ed i mandati di pagamento, gli accertamenti e gli impegni di competenza, la gestione di competenza e quella dei residui, la contabilità economica e quella patrimoniale.

La gestione 2009 si è svolta sulla base del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2009 approvato dal Ministero vigilante con nota 22 dicembre 2008 n.17/VI/0033531.

Alle poste iniziali di bilancio sono state apportate le seguenti tre note di variazione:

N°	Delibera C. di A.	Invio ai Ministeri vigilanti	Approvazione Ministero del Lavoro
1	14/05/2009 n.5	15/05/2009 Prot. n. 8599	17/06/2009 Prot. n. 10902
2	28/07/2009 n.11	29/07/2009 Prot. n. 13889	03/08/2009 prot. n. 17/VI/0014753
3	25/11/2009 n.15	26/11/2009 Prot. n. 22519	16/12/2009 Prot. n. 22992

I risultati dell'esercizio 2009 possono essere riassunti come segue.

Situazione Finanziaria (accertamenti e impegni)

Entrate	Gestione di competenza			Gestione di cassa		
	2008	2009	%	2008	2009	%
Entrate Correnti						
contributo ordinario	25.000.000,00	34.204.568,00	36,82	14.990.000,00	44.204.568,00	194,89
Contratti e Convenzioni						
Stato	20.823.937,36	18.151.996,92	-12,8	24.509.282,36	13.986.589,60	-42,93
Regioni	1.751.471,73	485.000,00	-72,3	1.175.886,99	67.965,89	-94,22
Unione Europea	11.844.506,96	11.359.841,05	-4,09	19.054.592,59	11.210.096,41	-41,17
Altre Entrate Correnti	79.323,46	97.563,46	22,99	147.680,33	109.173,00	-26,07
Totale Entrate Correnti	59.499.239,51	64.298.969,43	8,0	59.877.442,27	69.578.392,90	16,20
Entrate in Conto Capitale						
Redditi e proventi patrimoniali	26.481,79	388.231,43	1.366,03	26.483,64	388.154,39	1.365,64
Riscossioni di crediti	417.574,91	4.656.715,74	1.015,18	417.674,91	4.656.715,74	1.014,91
Totale in Conto Capitale	444.056,70	5.044.947,17	1.036,10	444.158,55	5.044.870,13	1.035,83
Partite di Giro	86.015.663,74	89.885.383,24	4,50	87.270.412,22	90.656.104,59	3,88
Totale Generale	145.958.959,95	159.229.299,84	9,09	147.592.013,04	165.279.367,62	11,98

XVII LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Uscite	Gestione di competenza			Gestione di cassa		
	2008	2009	%	2008	2009	%
Uscite Correnti						
Organi	1.130.363,27	501.592,59	-55,63	797.849,94	761.261,79	-4,59
Personale	23.628.644,08	32.823.021,00	38,91	24.949.026,08	31.821.959,46	27,55
Spese generali	16.695.833,06	12.495.712,28	-25,16	15.856.124,08	12.293.618,67	-22,47
Attività Istituzionali	7.966.892,44	9.364.752,96	17,55	18.392.069,21	6.054.712,93	-67,08
Oneri finanziari	178.740,45	200.330,40	12,08	156.068,83	226.643,60	45,22
Imposte e tasse	77.454,83	62.899,35	-18,79	77.332,26	63.104,59	-18,40
Altre spese	377.548,53	33.258,62	-91,19	4.316.629,92	92.976,29	-97,85
Totale Uscite Correnti	50.055.476,66	55.481.567,20	10,84	64.545.100,32	51.314.277,33	-20,50
Uscite in c/capitale						
TFR e Indennità anzianità	1.753.187,86	7.655.829,06	336,68	1.359.385,71	8.105.772,94	496,28
Acquisto immobiliz. tecniche	210.132,55	320.294,47	52,42	260.378,62	226.440,93	-13,03
Concessioni di prestiti						
Totale in conto capitale	1.963.320,41	7.976.123,53	306,26	1.619.764,33	8.332.213,87	414,41
Partite di Giro	86.015.663,74	89.885.383,24	4,50	81.427.148,39	100.123.792,78	22,96
Totale Generale	138.034.460,81	153.343.073,97	11,09	147.592.013,04	159.770.283,98	8,25
Disavanzo/Avanzo	7.924.499,14	5.886.225,87		0,00	5.509.083,64	

Il Bilancio espone un avanzo di competenza di € 5.886.225,87 ed un avanzo di cassa di € 5.509.083,64 che, rispetto all'anno precedente, evidenzia un aumento di circa € 15 milioni essendo passata da - € 9.656.248,12 a € 5.509.083,64.

Relativamente alla spesa del personale si registra un incremento rispetto al 2008 del 38,91% imputabile alla trasformazione dei contratti di collaborazione coordinata e continuativa in contratti a tempo determinato. Nonché un incremento del 336,68% della voce TFR e Indennità di anzianità dovuta all'erogazione del TFR del personale a tempo determinato cessato al 31.12.2008 e assunto in ruolo dal 01.01.2009.

Rispetto all'esercizio precedente, sono in aumento sia le entrate (9,09% circa) che le uscite (11,09 % circa). Al netto delle partite di giro, ha maggiore incidenza l'entrata del contributo ordinario sul totale delle entrate (53,19% circa) e le spese di personale sulle spese correnti (59,16 % circa).

Il totale degli accertamenti al netto delle partite di giro e delle anticipazioni di cassa a cui l'Ente ha fatto ricorso nel 2009, passa da € 59.943.296,21 a € 69.343.916,60 con un incremento di € 9.400.620,39 pari circa al 15,69 %; il totale delle riscossioni passa da € 60.321.601,12 a € 74.623.263,03 con un incremento di € 14.301.661,91 (23,71% circa).

Il totale degli impegni, al netto delle partite di giro e delle anticipazioni di cassa, passa da € 52.018.796,07 a € 63.457.690,73, con un incremento di € 11.438.893,86 (21,99 % circa); nell'ambito degli impegni, le spese di personale (Cat. II) passano da € 23.628.644,08 a € 32.823.021,00, con un incremento di € 9.194.376,92 (38,92 % circa); il totale dei pagamenti, infine, passa da € 66.164.864,65 a € 59.646.491,20 con un decremento di € 6.518.373,45 (9,86 % circa).

Le previsioni iniziali d'entrata 2009 di complessivi € 93.358.362,92 (inclusi € 2.217.871,59 di utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2008) sono diventate definitive per € 117.067.383,49 (inclusi € 4.564.242,25 di utilizzo dell'avanzo d'amministrazione definitivamente accertato al 31.12.2008), con un incremento di € 23.709.020,57.

Parallelamente le previsioni iniziali di spesa 2009 di € 93.358.362,92 sono divenute definitive per € 117.067.383,49, con un aumento di € 23.709.020,57.

Invero, le entrate totali definitivamente previste di € 117.067.383,49 sono state effettivamente accertate in 159.229.299,84 comprensivo dei maggiori accertamenti sul Titolo III, partite di giro, per € 47.368.704,24.

Le spese totali definitivamente previste in € 117.067.383,49 sono state effettivamente impegnate per € 153.343.073,97 comprensivo delle maggiori spese sul Titolo IV, partite di giro, per € 47.368.704,24.

Le entrate accertate in € 159.229.299,84 (al netto dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2008) sono state riscosse per € 123.665.522,78, per cui ne restano da riscuotere € 35.563.777,06.

Gli impegni assunti per € 153.343.073,97 sono stati pagati per € 121.153.248,12, per cui ne restano da pagare € 31.101.865,01.

Le partite di giro in entrata ed in uscita di pari importo ammontano a € 89.885.383,24.

Tutto ciò premesso, deve segnalare che, in aggiunta al contributo ordinario di € 34.204.568,00, l'Istituto ha gestito nel 2009 committenze dall'Unione Europea, dallo Stato, dalle Regioni e da altri enti pubblici e privati per un importo complessivo di circa 30 milioni di Euro. Le relative partite sono allocate in parte nelle entrate e nelle spese correnti ed in parte tra le partite di giro. Nel seguente prospetto sono esposti i dati delle suddette committenze, che l'Ufficio ha riassunto estrapolandole dalle partite ordinarie. In particolare la situazione al 31.12.2009 delle singole gestioni è stata riassunta come segue.

<i>Contabilità speciali</i>	<i>Assegnazioni</i>	<i>Risorse utilizzate</i>	<i>Risorse ancora da utilizzare</i>
Azioni di sistema	24.739.710,71	18.541.730,58	6.197.980,13
Altri Enti e Org. Intern.li	266.762,46	156.884,05	109.878,41
Ministeri	2.130.634,79	948.468,07	1.182.166,72
Regioni, Province e Comuni	505.833,34	370.742,07	135.091,27
Leonardo da Vinci - Agenzia	1.902.730,01	1.567.758,67	334.971,34
Centro Nazionale Europass	240.000,00	198.437,60	41.562,40
Euroguidance	252.000,00	234.404,64	17.595,36
Totale	30.037.671,31	22.018.425,68	8.019.245,63

<i>Contabilità speciali</i>	<i>Assegnazioni</i>	<i>Riscosso</i>	<i>Erogato</i>
Leonardo da Vinci - Progetti	25.492.544,50	17.948.540,50	8.518.537,65

L'Agenzia Nazionale Leonardo da Vinci, in qualità di agenzia esecutiva della Commissione Europea, svolge, attraverso la convenzione di funzionamento, attività di assistenza nell'erogazione dei finanziamenti comunitari ai progetti beneficiari. Per l'esercizio 2009 a fronte di finanziamenti ricevuti dalla Commissione pari ad € 17.948.540,50 ha erogato ai progetti beneficiari € 8.518.537,65.

Di seguito si riportano gli aggregati di tutte le spese imputabili alla gestione delle contabilità speciali (personale a tempo determinato, acquisti di beni e servizi ecc.) nonché i rispettivi saldi attivi o passivi connessi con destinazione vincolata alla singola commessa.

Descrizione	ENTRATE				USCITE					
	Stanziato	Avanzo applicato	Accertato	Riscosso c.	Stanziato a competenza	Utilizzo Avanzo	Impegnato	Res. Stanz.	Avanzo 2009	Pagato c.
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	l
Partite correnti	39.943.133,21	4.534.037,21	39.306.245,29	39.306.168,25	44.477.170,42	4.534.037,21	40.351.404,21	0,00	3.488.878,29	31.411.504,12
Partite di giro	17.370.000,00		64.392.838,74	63.976.564,55	17.370.000,00		64.392.838,74	0,00		62.652.820,27
Totale	57.313.133,21	4.534.037,21	103.699.084,03	103.282.732,80	61.847.170,42	4.534.037,21	104.744.242,95	0,00	3.488.878,29	94.064.324,39
Contabilità speciali	55.190.008,03	30.205,04	55.530.215,81	20.382.789,98	55.220.213,07	30.205,04	47.510.970,18	1.087.860,84	6.961.589,83	27.088.923,73
Totale generale	112.503.141,24	4.564.242,25	159.229.299,84	123.665.522,78	117.067.383,49	4.564.242,25	152.256.213,13	1.087.860,84	10.450.468,12	121.153.248,12

Descrizione	ENTRATE				USCITE					
	Stanziato	Avanzo applicato	Accertato	Riscosso c.	Stanziato a competenza	Utilizzo Avanzo	Impegnato	Res. Stanz.	Avanzo 2008	Pagato c.
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	l
Azioni di sistema	24.739.710,71	0,00	24.739.710,71	0,00	24.739.710,71	0,00	18.541.730,58	0,00	6.197.980,13	16.217.953,50
Altri Enti e Org. Intern.li	266.762,46	8.083,00	266.762,46	87.195,04	274.845,46	8.083,00	156.884,05	76.855,13	41.106,28	106.932,86
Ministeri	2.138.972,52	849,08	2.130.634,79	622.857,72	2.137.821,60	849,08	948.468,07	1.001.265,42	181.750,38	464.814,90
Regioni, Province e Comuni	505.833,34		505.833,34	20.833,34	505.833,34		370.742,07	8.840,29	126.250,98	236.300,26
Leonardo da Vinci - Agenzia	1.902.050,00		1.902.730,01	1.382.730,01	1.902.050,00		1.567.758,67	900,00	334.071,34	1.190.914,39
Leonardo da Vinci - Progetti	25.146.679,00		25.492.544,50	17.948.540,50	25.146.679,00		25.492.544,50	0,00	0,00	8.518.537,65
Centro Nazionale Europass	240.000,00	19.015,15	240.000,00	156.833,37	259.015,15	19.015,15	198.437,60	0,00	60.577,55	138.937,59
Euroguidance	252.000,00	2.257,81	252.000,00	163.800,00	254.257,81	2.257,81	234.404,64		19.853,17	214.532,58
Totale	55.190.008,03	30.205,04	55.530.215,81	20.382.789,98	55.220.213,07	30.205,04	47.510.970,18	1.087.860,84	6.961.589,83	27.088.923,73
Avanzo di competenza							6.931.384,79			
Disavanzo di cassa				6.706.133,75						

Inoltre fra le partite di giro figurano anche i movimenti figurativi delle anticipazioni di cassa dell'Istituto cassiere e quelli relativi al regime di tesoreria unica (conto infruttifero n. 165643) per importi compensativi complessivi € 52.582.242,04 tra Istituto cassiere e Tesoreria Provinciale dello Stato di Roma; ciò determina un sostanziale aumento delle partite di giro propriamente dette e non fa emergere la reale situazione del fondo di cassa. Se si depurano le suddette partite si perviene alla seguente reale situazione amministrativa.

Situazione amministrativa

Fondo di cassa all'1.1.2009		9.656.248,12	-
Entrate in c / competenza	71.083.280,74		
Entrate c / residui	<u>41.613.844,84</u>	112.697.125,58	+
Uscite c / competenza	68.571.006,08		
Uscite c / residui	<u>28.960.787,74</u>	<u>97.531.793,82</u>	-
Fondo di cassa al 31.12.2009		5.509.083,64	+
Residui attivi competenza	35.563.777,06		
Residui attivi da anni precedenti	<u>30.308.768,20</u>	65.872.545,26	+
Residui passivi competenza	32.189.825,85		
Residui passivi da anni precedenti	<u>25.763.492,39</u>	<u>57.953.318,24</u>	-
Avanzo di amministrazione al 31.12.2009		<u>13.428.310,66</u>	+
Avanzo di amministrazione al 31.12.2008		12.071.034,58	+
variazioni positive nei residui			+
- maggiori entrate	0		
- minori spese	4.638.600,76	4.638.600,76	+
variazioni negative nei residui			
- minori entrate	9.167.550,55		-
- maggiori spese	<u>0</u>	9.167.550,55	-
Avanzo di esercizio		5.886.225,87	+
Avanzo di amministrazione al 31.12.2009		<u>13.428.310,66</u>	+

L'esercizio si conclude con un avanzo di amministrazione di € 13.428.310,66. Alla fine dell'esercizio i residui attivi si attestano su € 65.872.545,26 e quelli passivi su € 57.953.318,24.

Gestione di cassa

In complesso la gestione di cassa presenta riscossioni per € 165.279.367,62, e pagamenti per € 150.114.035,86, al netto della restituzione dell'anticipazione dell'anno precedente di € 9.656.248,12.

Al 31.12.2008 il disavanzo di cassa era di € 9.656.248,12. L'avanzo di cassa al 31.12.2009 ammonta, invece, ad € 5.509.083,64 e trova riscontro nel saldo al 31.12.2009 certificato dall'Istituto cassiere.

Variazioni nei residui attivi e passivi

Il bilancio computa consistenti variazioni negative dei residui attivi (€ 9.167.550,55) e passivi (€ 4.638.600,76) provenienti dagli esercizi 2005 al 2008, che hanno determinato, insieme all'avanzo di esercizio (€ 5.886.225,87), l'incremento dell'avanzo di amministrazione da € 12.071.034,58 ad € 13.428.310,66.

Si renderà necessario, nell'approvare il rendiconto dell'esercizio 2009, adottare una motivata deliberazione, con effetto ricognitivo, che individui tutte le variazioni intervenute nell'esercizio sia nei residui attivi che in quelli passivi.

Gestione dei residui degli anni precedenti

I residui attivi degli anni precedenti ammontanti al 1.1.2009 ad € 81.090.163,59 hanno subito variazioni in meno per € 9.167.550,55, per insussistenza del credito o inesigibilità dello stesso. La consistenza dei residui attivi al 31.12.2009 è, pertanto, di € 71.922.613,04, di cui riscossi per € 41.613.844,84 e rimasti da riscuotere per € 30.308.768,20.

I residui passivi degli anni precedenti ammontanti al 1.1.2009 a € 59.362.880,89 hanno subito variazioni in diminuzione per € 4.638.600,76 per effetto della radiazione dei residui. La consistenza dei residui passivi al 31.12.2009 è, pertanto, di € 54.724.280,13, di cui pagati per € 28.960.787,74 e rimasti da pagare per € 25.763.492,39.

Avarzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2009 ammonta a € 13.428.310,66, di cui € 772.769,75 sono classificati a destinazione vincolata, così distinti:

- Fondo speciale rinnovi contrattuali	€	207.258,10
- Fondo adeguamenti contratti integrativi e attività formative del personale	€	565.551,65

Fondo accantonamento rinnovi contrattuali

Il fondo speciale rinnovi contrattuali accantonato al 31.12.2009 ammonta ad € 207.258,10 per far fronte agli oneri relativi al rinnovo del contratto integrativo del personale dirigente di II fascia per il quadriennio periodo 2006-2009 non ancora perfezionato.

Rendiconti FSE

Durante l'esercizio 2009 sono continuate le visite ispettive del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale per la verifica dei rendiconti dei finanziamenti del FSE delle annualità 2001 e seguenti. I verbali predisposti dagli Ispettori considerano non ammissibili spese sostenute dall'Istituto per le annualità 2001-2007 per un debito complessivo di circa € 23.000.000,00.

L'Istituto ha mantenuto l'accantonamento effettuato nell'esercizio 2008 di € 1.335.126,13 a fondo rischi a garanzia dell'eventuale contenzioso che dovesse insorgere al riguardo. In proposito, attesa la consistenza delle somme oggetto di contestazione, il Collegio ritiene doveroso segnalare l'opportunità che siano assunte urgenti iniziative per la sollecita definizione di tutti i rendiconti di che trattasi con gli organi ministeriali responsabili delle relative risorse.

Conto economico

<i>Ricavi</i>	<i>2009</i>	<i>2008</i>	<i>%</i>	<i>Costi</i>	<i>2009</i>	<i>2008</i>	<i>%</i>
Ricavi della Produzione	53.632.144,02	65.934.971,78	-19%	Costi di produzione	53.319.969,61	66.257.310,95	-20%
Sopravvenienze attive	79.122,21	162.705,12	-51%	Oneri finanziari	360.541,37	182.835,49	97%
Proventi finanziari	249.726,84	71.584,45	249%	Oneri straordinari	576.372,58	524.390,04	10%
Sopravvenienze attive	546.212,06	3.189.860,08	-83%	sopravvenienze passive	140.171,06	657.712,10	-79%
				Imposte	1.019,00	1.019,00	0,00
Totale	54.507.205,13	69.359.121,43	-21%	Totale	54.398.073,62	67.623.267,55	-20%
Perdita d'esercizio				Utile d'esercizio	109.131,51	1.735.853,88	-93,71

Il conto economico presenta ricavi per € 54.507.205,13 e costi per € 54.398.073,62 e risente della iscrizione tra i ricavi, di certificazioni ancora da emettere pari a € 4.636.647,16 di competenza economica dell'esercizio 2009. Pertanto, la gestione si chiude con l'utile di esercizio di €

109.131,51. Fra i costi della produzione più significativi vanno segnalati quelli indicati nella seguente tabella.

<i>Tipologia</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>Variazione %</i>
Personale	28.443.198,95	32.915.004,18	16
Collaborazioni coordinate	3.599.486,64	1.759.469,87	-51
Consulenze di esperti	18.963,46	0	-100
Prestazioni professionali	2.514.293,29	1.179.346,23	-53
Imposte e contributi su collaborazioni	815.198,55	386.056,47	-53
Studi, indagini e rilevazioni	17.065.800,88	7.309.938,96	-57
Canoni di locazione	3.556.553,91	3.540.911,54	-0,44
Beni strumentali	292.959,85	114.530,17	-61
Manutenzioni	1.540.033,11	891.804,88	-42
Organizzazione di convegni e mostre e seminari	1.832.951,23	1.143.916,30	-38
Vigilanza	732.689,60	726.628,58	-1

I costi della produzione tengono conto di fatture da ricevere riguardanti i costi di competenza dell'esercizio 2009 e fatturati nel 2010 per € 5.178.946,15.

Le sopravvenienze passive pari a € 360.541,37 riguardano le insussistenze relative al riaccertamento dei residui attivi.

Gli oneri straordinari pari a € 140.171,06 si riferiscono essenzialmente a costi maturati in esercizi precedenti ma rilevati nel corso del 2009, nonché alle insussistenze derivanti da maggiori ricavi erroneamente contabilizzati in anni precedenti

Conto patrimoniale

<i>Attività</i>	<i>2009</i>	<i>2008</i>	<i>%</i>	<i>Passività</i>	<i>2009</i>	<i>2008</i>	<i>%</i>
Immobilizzazioni materiali	2.280.389,40	2.244.129,82	2%	Patrimonio netto	3.423.288,22	3.314.156,71	3%
Rimanenze	27.038,40	35.880,52	-25%	Fondo rischi ed oneri	1.410.472,61	1.356.425,80	4%
Crediti	10.448.813,33	13.477.158,40	-22%	Trattamento fine rapporto	10.051.695,75	12.927.475,50	-22%
Crediti finanziari diversi	301.684,08	314.078,37	-4%	Debiti verso banche	16.270,22	9.698.692,30	-100%
Depositi bancari e postali	5.519.630,12	16.386,41	33584%	Debiti per acconti	0	0	
Residui attivi	44.702.380,19	57.325.002,66	22%	Debiti verso fornitori	8.151.935,01	6.002.359,96	36%
				Debiti vs. soggetti pubblici nazionali ed internazionali	30.759.503,72	32.751.364,16	-6%
				Debiti tributari	1.028.415,61	780.934,85	32%
				Debiti vs. enti previdenza	1.239.571,35	138.172,77	797%
				Debiti diversi	6.474.949,31	6.474.949,31	-42%
Ratei e risconti	61.466,76	31.895,18	93%	Ratei e risconti	3.496.178,24	0	100%
Totale	63.341.402,28	73.444.531,36	-13,76	Totale	63.341.402,28	73.444.531,36	-14%

Le poste patrimoniali relative ai ratei e ai risconti si riferiscono per quanto riguarda a quelle attive a risconti di premi assicurativi pagati nel 2009 ma di competenza del 2010, per quanto riguarda quelle passive al solo risconto della parte del contributo istituzionale incassato nel 2009 ma utilizzato a copertura di costi ed attività svolte nel 2010.

La situazione patrimoniale al 31.12.2009 espone un patrimonio netto di € 3.423.288,22 quale differenza del totale delle attività di € 63.341.402,28 e quello delle passività di € 59.918.114,06. Rispetto al precedente esercizio il patrimonio netto ha subito un incremento di € 109.131,51 pari all'utile dell'esercizio 2009. Il patrimonio netto beneficia di un incremento di € 2.078.399,75 quale rivalutazione del valore dell'immobile sito in Albano Laziale operata nel 2007, sul merito del quale si rinvia alla relativa relazione.

XVII LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

L'Istituto infatti dispone ancora di un immobile di proprietà, sito in Albano Laziale Via dei Pini 16, oramai inutilizzato dal 1991. In proposito sarà opportuno acquisire un circostanziato rapporto sui motivi del mancato utilizzo e sulle iniziative assunte ed ancora in corso per la dismissione dell'immobile.

Vengono inoltre utilizzati i seguenti n. 5 immobili siti in Roma, assunti in locazione passiva ove sono allocati i propri uffici.

<i>Proprietario</i>	<i>Contratto</i>	<i>Canone annuale</i>	<i>Mq.</i>	<i>Canone a mq.</i>	<i>scadenza</i>
Fondaz. ENPAIA (n.2 immobili)	1.12.2008	1.662.000,00	5.811	286,00	30.11.2013
PIRELLISpA-FIRST ATLANTIC	14.04.2009	1.305.066,80	3.889	335,57	14.04.2010
Gestimmobili ELCE Sas	14.12.2007	456.614,00	2.430	187,91	31.08.2013
MEF – Uff. IV	01.11.1995	84.438,48	800	105,54	01.11.2008
Totale		3.508.119,28	12.930	271,31	

Per la conduzione di detti immobili sono state sostenute spese per oneri diretti e indiretti al 31.12.2009 riepilogate nel seguente prospetto:

<i>Forniture e servizi</i>	<i>Contratto</i>	<i>importo contratto</i>	<i>Pagamenti</i>	<i>%</i>
Energia elettrica	ACEA Electrabell	200.000,00	115.352,16	57,68
Pulizia locali	Consorzio AGEKO	277.222,00	276.210,00	0
Riscaldamento	ENI SpA	50.000,00	22.793,17	32,56
Condizionamento	Corisa 2000	17.010,00	42.918,10	252,31
Rifiuti solidi	Soc. Romana Ambiente	14.680,80	20.403,60	138,98
Acqua	ACEA Acqua	11.700,00	6.386,68	54,59
Telefono	Telecom Italia	180.000,00	148.458,00	82,48
Rete informatica	CASPUR	410.027,99	348.390,00	84,97
Assicurazione	UNIPOL	77.386,52	77.386,52	100,00
Impianto elettrico	Curcio Impianti	52.980,00	83.461,20	157,53
Vigilanza	Ist. Vig. Città di Roma	708.531,57	555.520,63	78,40
TARSU	AMA	42.031,00	45.316,57	107,82
Totale		2.041.569,88	1.742.596,63	85,36

Riguardo le spese di condizionamento (CORISA 2000) e di impianto elettrico (Curcio Impianti) previsti rispettivamente per € 17.010,00 e per 52.980,00 sono stati corrisposti € 42.918,10 ed € 83.461,20 con un incremento di € 25.908,20 e € 30.481,20 derivanti da interventi di manutenzione urgenti per la sostituzione di parte delle apparecchiature danneggiate sia a causa dell'allagamento della sede di Via Morgagni 30/e nel mese di marzo, sia per il black-out elettrico alla palazzina B di Via Morgagni, 33 avvenuto nel mese di agosto.

Secondo quanto riferito dal competente servizio, il danno patito dall'Istituto per black-out elettrico si ripete periodicamente, in termini di spesa di ripristino della rete interna, di manutenzione agli impianti e di sospensione del servizio, ed è dovuto a cause tecniche ascrivibili esclusivamente alla rete di distribuzione gestita dalla società fornitrice di energia elettrica. Ciò premesso, a parere del Collegio, l'Istituto, mediante perizia che dimostri il ripetersi del fenomeno negli anni e il danno complessivo patito, dovrà procedere a norma di contratto alla rivalsa sulla Società fornitrice medesima, con diffida ad operare i necessari interventi tecnici per eliminare il rischio di ulteriori danni futuri.

A seguito dell'allagamento dei piani II, III e IV dell'immobile di via Morgagni 30/E si prende atto che i costi sostenuti per il danno dovuto all'allagamento sono stati i seguenti:

➤ Lavori elettrici e interventi murari (eliminazione di intonaco ammolato) fori ai solai per la fuoriuscita dell'acqua presente nei solai	€.	5.100,00
➤ Impianto telefonico	€	4.514,40
➤ Facchinaggio, pulizie, acquisto cartoni	€.	10.940,28
➤ Stima per arredi danneggiati (anche in considerazione della loro vetustà)	€.	2.203,20
➤ Perizia giurata e stima dei danni da un consulente di parte	€.	2.160,00
➤ Locazione spazi per dipendenti	€.	43.328,93
	€.	<u>68.246,81</u>

L'Istituto ha usufruito del rimborso di €. 11.800,00 da parte della propria assicurazione in base al contratto vigente. Poiché il danno è scaturito dal distacco di uno scaldacqua installato nel controsoffitto (non a vista) di un bagno del IV piano, come risulta dalla perizia giurata, la manutenzione ordinaria e straordinaria è di pertinenza della proprietà.

L'Istituto ha quantificato in €. 146.444,69, al netto del suddetto rimborso assicurativo, il danno complessivo, derivante dai sopra indicati costi già sostenuti e dall'inagibilità dei locali (mq. 909) per la durata di circa tre mesi e mezzo, per i quali sono stati pagati il canone di locazione e gli oneri accessori (€. 33,55 mensili al mq). Quanto sopra postula l'urgente attivazione dell'azione di rivalsa a tutela del danno che è derivato al bilancio dell'Istituto.

L'Istituto utilizza inoltre in comodato gratuito un immobile ad uso dell'ufficio decentrato sito in Benevento, Via Perlingerì, 1, in seguito alla convenzione in data 24 novembre 2003 stipulata con il Comune di Benevento. La conduzione di tale immobile, che dispone di superfici utili di mq. 270, ha comportato al 31.12.2009 il sostenimento di spese per i seguenti oneri complessivi.

<i>Forniture e servizi</i>	<i>Contratto</i>	<i>Importo 2009</i>	<i>pagamenti</i>	<i>%</i>
Pulizia locali	Pulitecnica	22.275,00	10.407,12	46,72
Telefono	Telecom Italia	18.000,00	8.386,50	46,59
Vigilanza	Il Poliziotto Notturmo	43.320,42	49.973,01	115,36
Totale		83.595,42	68.766,63	82,26

Gli oneri per fornitura di acqua, energia elettrica, riscaldamento, condizionamento e per tassa prelievo rifiuti solidi urbani sono a carico dell'ente concedente.

Personale

Come si evince dalla relazione al rendiconto, la dotazione organica è passata da n. 107 unità a n. 410 unità, giusta deliberazione 5 marzo 2008 n. 3 del Consiglio di Amministrazione (art. 3, comma 2 dello Statuto) approvata con nota 22/12/2008 n. 33572 del Ministero del Lavoro della Salute e delle Politiche Sociali – Direzione Generale per le Politiche per l'Orientamento e la Formazione, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze e sentita la Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica U.P.P.A.

Il personale di ruolo in servizio è passato da n. 78 unità del 1.1.2009 al n. 354 unità al 31.12.2009 per effetto di n. 3 esodi e n. 279 nuove assunzioni come si rileva dal seguente prospetto.

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Livelli	Profili professionali	Dotazione 1.1.2009	In servizio al 1.1	Cessazioni	Nuove assunzioni	In servizio al 31.12	Dotazione 31.12.2009
I	Direttore Generale	1	1	0	0	1	1
I	Dirigente	2	0	0	2	2	2
II	Dirigente	3	2	0	0	2	3
I	Dirigente di Ricerca	14	6	0	0	6	14
I	Primo Ricercatore	28	20	0	0	20	28
III	Ricercatore	93	4	1	84	87	93
I	Dirigente Tecnologo	2	0	0	0	0	2
II	Primo Tecnologo	9	2	0	0	2	9
III	Tecnologo	13	0	0	4	4	13
IV	Funzionario Amm.ne	4	3	1	0	2	4
V	Funzionario Amm.ne	18	0	0	14	14	18
IV	CTER	70	18	0	50	68	70
V	CTER	17	1	0	15	16	17
VI	CTER	31	0	0	30	30	31
V	Coll. Amm.ne	20	7	1	13	19	20
VI	Coll. Amm.ne	12	0	0	11	11	12
VII	Coll. Amm.ne	31	1	0	30	31	31
VI	Operatore Tecnico	5	5	0	0	5	5
VII	Operatore Tecnico	3	3	0	0	3	3
VIII	Operatore Tecnico	22	2	0	27	29	22
VII	Operatore Amm.ne	0	0	0	0	0	0
VIII	Operatore Amm.ne	1	1	0	1	2	1
IX	Operatore Amm.ne	1	0	0	0	0	1
VIII	Ausiliario Tecnico	0	0	0	0	0	0
IX	Ausiliario Tecnico	10	2	0	0	2	10
IX	Ausiliario Amm.ne	0	0	0	0	0	0
	Totali	410	78	3	279	354	410

Il personale stabilizzando in servizio al 31.12.2008 (n. 276 unità) è stato interamente stabilizzato in data 1.01.2009, come si rileva dal seguente prospetto.

Livelli	Profili professionali	In servizio al 1.1	Cessazioni	passaggi in ruolo	Nuove assunzioni	In servizio al 31.12
III	Ricercatore	82	0	82	0	82
III	Tecnologo	4	0	4	0	4
V	Funzionario Amm.ne	14	0	14	0	14
IV	CTER	50	0	50	0	50
V	CTER	15	0	15	0	15
VI	CTER	30	0	30	0	30
V	Coll. Amm.ne	13	0	13	0	13
VI	Coll. Amm.ne	11	0	11	0	11
VII	Coll. Amm.ne	30	0	30	0	30
VIII	Operatore Tecnico	18	0	18	0	18
IX	Operatore Amm.ne	1	0	1	0	1
IX	Ausiliario Tecnico	8	0	8	0	8
	Totali	276	0	276	0	276

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Il personale a tempo determinato di nuova assunzione non avente titolo alla stabilizzazione è passato da n. 266 unità al 1.1.2009 a n. 265 unità al 31.12.2009, essendo cessato dal servizio n.1 CTER di VI livello, oltre 2 unità in aspettativa, come si rileva dal seguente prospetto. Con queste nuove assunzioni è stato possibile assicurare le varie Aree e Strutture dell'Istituto di tutti gli apporti utili per il supporto degli interventi a titolarità del Ministero del Lavoro nell'ambito della nuova programmazione comunitaria 2007-2013. Tale personale, assunto sulle risorse comunitarie, è destinato a realizzare esclusivamente attività aggiuntive e complementari alle attività istituzionali e alle politiche nazionali.

Livelli	Profili professionali	In servizio al 1.1	Cessazioni	Aspettative	In servizio al 31.12
III	Ricercatore	60	0	1	59
III	Tecnologo	33	0		33
VI	CTER	110	1	1	108
VII	Coll. Amm.ne	61	0		61
VIII	Operatore Tecnico	4	0		4
	Totali	268	1	2	265

Gli impegni a competenza del 2009 per le due categorie del suddetto personale sono riassunti nella seguente tabella:

Spesa	Di ruolo	A tempo determinato	Totale
Unità	354	265	619
Attività istituzionale	22.296.979,86		22.296.979,86
Committenze	265.069,79	10.094.281,65	10.359.351,44
Totale	22.562.049,65	10.094.281,65	32.656.331,30
Oneri	4.807.787,22	3.014.731,54	7.822.518,76
Totale generale	27.034.204,04	13.444.646,02	40.478.850,06

Personale	a tempo indeterminato in pianta organica		a tempo determinato con diritto a stabilizzazione		a tempo determinato senza diritto a stabilizzazione		Totale	
	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo
2005	78	4.406.811,00	305	11.096.554,00	0	0	383	15.503.365,00
2006	76	5.574.643,00	299	14.933.112,00	0	0	375	20.507.755,00
2007	75	4.916.566,00	294	12.757.506,00	0	0	369	17.674.072,00
2008	77	6.118.916,19	274	12.425.428,33	268	6.837.487,42	619	25.381.831,94
2009	354	27.034.204,04			265	13.444.646,02	619	40.478.850,06
Costo medio 2009		76.367,81				50.734,52		65.393,95

La differenza tra gli impegni per spese di personale iscritti nel conto finanziario (€ 32.915.004,18) ed il costo di personale iscritto nel conto economico (€ 40.478.850,06) è dovuta, per la sua quota principale, alla corresponsione del TFS al personale stabilizzato al 1.01.2009, all'adeguamento del "Fondo trattamento di fine servizio" al maturato al 31 dicembre 2009 e ad altri costi maturati su impegni assunti in c/residui.

Giova inoltre rammentare che delle suddette n. 619 unità di personale, le seguenti n. 85 hanno prestato servizio a vario titolo, nel corso del 2009, presso i seguenti organismi terzi, senza

alcun rimborso dei notevoli costi rimasti a carico dell'Istituto. Tale fenomeno non nuovo si è progressivamente implementato ed ha determinato nell'ultimo quinquennio oneri per complessivi € 12.982.347,29.

<i>Personale distaccato</i>	<i>n. unità</i>	<i>2005</i>	<i>2006</i>	<i>2007</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>
Ministero del Lavoro	74	1.904.582,00	2.526.399,00	2.023.477,00	2.609.630,00	2.859.220,28
c/o Regioni	4		44.954,00	186.880,00	142.239,00	186.879,13
Unione Europea	0			10.389,00	32.449,00	0
Presidenza Consiglio Ministri	5			95.182,00	215.949,00	88.269,58
Univ. della Calabria	1					26.062,54
Cedefop	1					29.785,76
Totali	85	1.904.582,00	2.571.353,00	2.315.928,00	3.000.267,00	3.190.217,29

Quanto sopra evidenzia il progressivo aumento del costo di personale, che postula l'esigenza di adottare strumenti (organizzazione logistica e strumentale, equilibrata ripartizione dei carichi di lavoro), idonei ad assicurare il proficuo utilizzo delle risorse umane disponibili (prestazioni quantitativamente e qualitativamente corrispondenti al contratto di lavoro).

Trattamento economico

Tra i debiti diversi del conto economico figurano emolumenti per ferie maturate e non pagate di € 505.476,21, per i quali sarà necessario acquisire circostanziate giustificazioni. In proposito il Collegio ritiene che le ferie sono un diritto irrinunciabile del lavoratore, costituzionalmente garantito. Esse vanno usufruite nei termini previsti dal contratto di lavoro e non possono dar luogo a corrispettivi compensativi, salvo l'insorgere di corrispondenti responsabilità da parte di chi era tenuto a concederle.

Contributi previdenziali

Nel corso dell'esercizio 2009 sono stati pagati i seguenti contributi previdenziali obbligatori per il personale in servizio:

<i>Personale</i>	<i>Unità</i>	<i>Contributi versati</i>
A trattamento INPS	58	754.410,87
A trattamento INPS DS	262	136.676,86
A trattamento INPDAP	56	4.629.359,62
- di cui a tempo indeterminato	29	2.615.326,57
- di cui a tempo determinato	262	2.014.033,05
A trattamento INPGI	2	18.589,07
Totale	626	5.539.036,42

Trattamento di fine servizio

Con deliberazione 30.04.1976 n. 19 il Consiglio di amministrazione pro-tempore autorizzò il Presidente dell'Istituto a stipulare con INA apposita polizza per l'accantonamento delle indennità di anzianità maturate dal personale dipendente. La polizza fu sottoscritta prima che l'Istituto fosse compreso tra quelli contemplati nella legge 20 marzo 1975 n. 70, il cui riconoscimento è intervenuto con DPR 1 aprile 1978 n. 249. La polizza è produttiva di interessi a favore del personale avente titolo.

Tale stipula fu oggetto della verifica amministrativo-contabile eseguita nel 1991 da parte dei Servizi ispettivi del Ministero del Tesoro RGS ed, a seguito di rilievi formulati dalla Corte dei Conti, negli anni successivi l'Istituto ha ritenuto legittimo il provvedimento a suo tempo adottato

anche alla luce dei pareri espressi dal Consiglio di Stato (parere 24 novembre 1987 n. 726/87) su analoghe procedure espletate da altri Enti del comparto Ricerca.

A seguito della Relazione della Corte dei Conti al Parlamento sul risultato del controllo sulla gestione del 1996 dell'Istituto (determinazione 24.7.1998 n. 69), Consiglio di amministrazione, con deliberazioni 14 ottobre 1999 n. 15 e 14.12.1999 n.18, ha stipulato una appendice alla predetta polizza INA, con la quale retroattivamente fu convenuta l'esclusione dei benefici previsti per il personale assunto successivamente alla data del 31 dicembre 1995, con ciò destinando gli interessi maturati a beneficio esclusivo dell'Istituto.

Nel corso dell'esercizio 2009 sono stati pagati i premi annuali indicati nel seguente prospetto, ove viene riassunto anche il TFR complessivo maturato e l'importo accantonato a copertura dell'onere:

<i>Personale</i>	<i>Premi INA</i>	<i>TFR maturato</i>
a tempo determinato	657.984,50	1.077.294,89
a tempo indeterminato	1.415.696,60	8.963.386,15
Totale	2.073.681,10	10.040.681,04

Prestiti e benefici al personale

Tra le spese figurano anche i benefici assistenziali e sociali (Czop. 1.01.02.017, 1.01.02.020 e 1.01.02.021 di parte corrente). Trattasi di sovvenzioni che l'Ente eroga al personale su proposta di apposita Commissione, a valere sul "Fondo assistenza" pari all'1% delle spese di personale e sulla base del Regolamenti vigenti di cui alle deliberazioni del Consiglio di amministrazione 9 giugno 1999 n. 9 e 4 ottobre 2000 n. 9 e della seguenti norme contrattuali:

- art. 59 e all. 6 DPR n. 509/1979;
- art. 28 DPR n. 346/1983;
- art. 24 DPR n. 171/1991.

Tali benefici si sono concretizzate nell'anno 2009 nelle seguenti provvidenze:

<i>Benefici assistenziali e sociali</i>	<i>Importo</i>
sussidi al personale	4.518,93
borse di studio ai figli dei dipendenti	7.743,25
piccoli prestiti	9.604,57
pacchi dono natalizi	143.299,94
totale	165.172,69

La restituzione delle quote mensili dei mutui edilizi concessi al personale a tempo indeterminato, avviene tramite trattenuta sullo stipendio regolarizzata con apposita reversale imputata in quota capitale e quota interessi sul Titolo II "Entrate in conto capitale" ai Capp. 1.03.02.003 e 2.01.04.001.

Ritenute previdenziali e fiscali

Nell'esercizio sono state operate le ritenute fiscali e previdenziali e sono state versate con le quote a carico Istituto rispettivamente per € 9.359.266,94 e di € 8.033.668,36.