

COSTO DEL LAVORO

(in milioni)	
	1999
Spese per gestione mense	0
Spesa erogazione buoni pasto	222
Spese per la formazione del personale	0
Spese per la gestione dei concorsi	16
Spese di vestiario per i dipendenti	5
Spese per il benessere del personale	107
Spese per equo indennizzo al personale	0
Altre spese	108
Totale costo personale in servizio (*)	15.152
TOTALE COSTO DEL LAVORO	15.610

(*) Incluso il personale a tempo det., addetto ai lavori soc. utili e pers. a contr.

**INCIDENZA DELLA SPESA DEL PERSONALE
SUL TOTALE DELLE SPESE CORRENTI**

(in milioni)	
	1999
Totale Spese Correnti	23.344
Totale Cat. II	14.635
Incidenza %	62,7

Nel 1999 si è innescato un processo di rinnovamento e riconversione radicale delle risorse impiegate nella ricerca, con l'immissione di professionalità di alto profilo e di molti giovani. Specialmente per questi ultimi si sono sperimentate le nuove forme di impiego flessibili messe a disposizione da recenti normative (asseggni di ricerca, tirocini formativi, borse di studio). Attraverso questi strumenti sono state immesse 32 unità, tutte di elevata qualificazione, che hanno costituito ben il 45% delle professionalità di ricerca e tecniche (73 in totale) che hanno operato nell'ISAE nel 1999. Essendo stati banditi concorsi e selezioni per altre 15 unità, nel corso del 2000 il rinnovamento della forza lavoro dell'Istituto riguarderà oltre la metà di questo personale.

A questo risultato positivo non ha contribuito (né è prevedibile possa contribuire a consolidarlo nell'esercizio in corso) il personale amministrativo e di supporto. L'ISAE ha ereditato infatti da ISPE e ISCO una situazione squilibrata per cui esso oggi è sovradimensionato rispetto a quello di ricerca.

A causa di vincoli di legge e di contratto di lavoro, anche riducendone gli organici e bloccandone il turn over, come si è già fatto, non si arriverà nel breve periodo ad una sensibile riduzione né degli occupati né della spesa. Nel frattempo, essendo squilibrato anche il rapporto tra la sua consistenza e le esigenze complessive e specifiche di alcune professionalità (coesistono cioè situazioni di esubero e di carenza) si verificano contestualmente inefficienza, conflittualità, ed anche appesantimento delle relazioni sindacali, trattandosi di personale meno sensibilizzato alle ragioni della fusione.

A fine giugno è stata deliberata una pianta organica "di transizione" nella quale si è comunque già corretta la distorsione più vistosa derivante dalla sommatoria delle due piante organiche ISCO-ISPE, cioè il rapporto squilibrato tra le dotazioni del personale di ricerca e quelle del personale di supporto (in particolare quello impegnato in mansioni amministrative).

Il rapporto tra le due componenti viene man mano ricondotto a normalità, riducendo le dotazioni organiche dei primi ai presenti in servizio al 31.12.99, come stimati sulla base dei dati disponibili nel giugno 1999. Con le uscite effettivamente realizzatesi si sono già create due vacanze organiche.

Di pari passo e in sintonia con l'adozione dei principali atti ordinamentali e organizzativi del nuovo ente (Statuto e ordinamento dei servizi) si è dato corso ad un programma di acquisizione di nuovo personale, concentrato su ricercatori e tecnologi, in possesso - come detto nell'atto di programmazione del fabbisogno 1999 - di "solide (o addirittura eccellenti) basi analitiche - possibilmente formate anche all'estero - e di ...un alto grado di sensibilità e capacità di giudizio sui problemi di policy tipici dell'ISAE".

Sono attualmente in corso contatti e scambi di note tra l'Ente, il Ministero del tesoro, del Bilancio e della Programmazione economica e il Ministro per la Funzione Pubblica per giungere alla definizione di una pianta organica definitiva.

Le spese per il personale in servizio (14.635 milioni) hanno globalmente rappresentato il 62,7% delle spese correnti ed assorbito il 55,1% delle entrate correnti. Trattasi di un ammontare che, nonostante il processo di riproporzionamento avviato in corso d'anno, riflette la ricordata prevalenza del personale di supporto (livelli IV - X), che, anche perché contraddistinto da un'anzianità media di servizio relativamente elevata, genera un costo del lavoro non inferiore a quello sostenuto per il personale di ricerca e tecnologo; su tale onere incide poi in misura non trascurabile il trattamento accessorio (fondo per il miglioramento dell'efficienza).

Tale parte della retribuzione nel suo ammontare complessivo (1.302 milioni nel 1999) non è inoltre suscettibile di ridimensionamento in caso di riduzione numerica degli aventi diritto, traducendosi, in quest'ultima circostanza, in un aumento delle quote individuali corrisposte.

Sempre relativamente alle spese per il personale, ma nell'ambito di quelle in conto capitale, va sottolineato positivamente il "versamento" all'INA di 3.262 milioni per adeguare, in materia di trattamento di fine rapporto, il personale ex ISCO a quello ex ISPE. Come conseguenza di tale, notevole sforzo finanziario, la copertura sul conto patrimoniale del fondo trattamento fine rapporto (valutato, a fine 1999, in 14.498 milioni di lire) è stata elevata a 10.803 milioni e verrà completata, entro l'esercizio 2000 (vale a dire in due anni invece dei tre inizialmente previsti), con il versamento all'INA del 3.697 miliardi ancora scoperti alla fine del 1999.

La disciplina dello stato giuridico e del trattamento economico del personale è determinata dai contratti collettivi nazionali di lavoro del personale del comparto degli enti di ricerca, gli ultimi dei quali sono stati sottoscritti in data 7 ottobre 1996 (personale livelli IV - X), pubblicato sul Supplemento ordinario alla G.U. n.259 del 5/11/1996, e 5 marzo 1998 (personale livelli I-III), pubblicato sul Supplemento ordinario n.129 del 576/1998.

5) I risultati della gestione

I tempi relativi alle approvazioni dei bilanci dell'ISAE emergono dal seguente prospetto. I lievi ritardi sono collegabili con l'avvio delle attività dell'Ente all'inizio dell'esercizio finanziario.

DATE DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO

	Presidente (*)	Comitato Amministrativo	Collegio Revisori	Min.ro Bilancio
Preventivo '99	Prov. n.1/99 del 13/1/99	Verbale del 29/04/1999	13/01/99	
Variazioni				
Prima		Delibera n.2/99 del 29/4/99	Verbale n.2 del 27/4/99	11/06/99
Seconda		Delibera n.5 del 25/5/99	Verbale n.4 del 21/5/99	11/06/99
Terza	Prov. n.68/99 del 7/7/99	Verbale del 22/12/1999	Verbale n.5 del 7/7/99	26/07/99
Quarta	Prov. 102/99 del 22/11/99	Verbale del 22/12/1999	Verbale n.7 del 17/11/99	31/12/99
Consuntivo '99		Delib. n. 4/2000 del 31/3/2000	Verbale n.11 del 29/3/2000 Verbale n. 12 del 17/7/2000	

(*) Provvedimenti approvati con urgenza dal Presidente dell'ISAE con successiva ratifica da parte del Comitato Amm.vo

I prospetti e le tabelle che seguono espongono i risultati della gestione dell'Isco per l'anno 1999.

RENDICONTO FINANZIARIO

(in milioni)

	1999
Entrate Contributive:	
Categ.1 Aliquote contrib. a carico datore di lav. e/o degli iscritti	-
Categ.2 Quote partec. iscritti all'onere di specif. gestioni	-
Totale TITOLO 1	-
Entrate derivanti da trasferimenti correnti:	
Categ.3 Trasferim. da parte dello Stato	24.000
Categ.4 Trasferimenti da parte delle Regioni	
Categ.5 Trasferim. da parte dei Comuni e delle Province	
Categ.6 Trasf. da parte di altri Enti del settore pubb. e privato	
Totale TITOLO 2	24.000
Altre entrate:	
Categ.7 Entrate deriv. da vendita di beni e da prestaz. di serv.	1.535
Categ.8 Redditi e proventi patrimoniali	1
Categ.9 poste corret. e compensat. per spese correnti	1.035
Categ.10 Entrate non classificabili in altre voci	0
Totale TITOLO 3	2.571
Tot. Entrate correnti	26.571
Entrate per alienaz. beni patrim. e riscoss. crediti:	
Categ.11 Alienazioni di immobili e diritti reali	-
Categ.12 Alienazione di immobilizzazioni tecniche	-
Categ.13 Realizzo di obbligazioni	-
Categ.14 Riscossioni di crediti	419
Totale TITOLO 4	419
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale:	
Categ.15 Trasferimenti dallo Stato	-
Categ.16 Trasferimenti dalle Regioni	-
Categ.17 Trasferimenti da Comuni e Province	-
Categ.18 Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico e privato	-
Totale TITOLO 5	-
Accensioni prestiti:	
Categ.19 Assunzione di mutui	-
Categ.20 Assunzioni di altri debiti finanziari	-
Categ.21 Emissione di obbligazioni	-
Totale TITOLO 6	0
Totale Entrate	26.990
Partite di giro:	
Categ.22 Entrate aventi natura di partite di giro	4.172
Totale TITOLO 7	4.172
Totale generale Entrate	31.162
Disavanzo	2.271
Totale a pareggio	33.433

Spese correnti:		
Categ.1	Spese per gli organi dell'Ente	344
Categ.2	Oneri per il personale in attività di servizio	14.635
Categ.3	Oneri per il personale in quiescenza	
Categ.4	Spese per acquisto di beni di consumo e prest. di servizio	7.850
Categ.5	Spese per prestazioni istituzionali	
Categ.6	Trasferimenti passivi	113
Categ.7	Oneri finanziari	47
Categ.8	Oneri tributari	90
Categ.9	Poste correttive, compens. di entrate correnti	206
Categ.10	Spese non classificabili in altre voci	59
Totale TITOLO 1		23.344
Spese in conto capitale:		
Categ.11	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	233
Categ.12	Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	406
Categ.13	Acquisto di valori mobiliari	
Categ.14	Concessioni di credito di anticipazioni	3.840
Categ.15	Indennità di anzianità e sim. al pers. cessato dal servizio	1.438
Totale TITOLO 2		5.917
Estinzioni di mutui ed anticipazioni:		
Categ.16	Rimborsi di mutui	
Categ.17	Rimborsi di anticipazioni passive	
Categ.18	Rimborsi di obbligazioni	
Categ.19	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	
Categ.20	Estinzione debiti diversi	
Totale TITOLO 3		0
Totale Spese		29.261
Partite di giro:		
Categ.21	Spese aventi natura di partite di giro	4.172
Totale TITOLO 4		4.172
Totale generale Spese		33.433
Avanzo		
Totale a pareggio		33.433

CONTO ECONOMICO**PARTE PRIMA**

(in milioni)

	1999		1999
Entrate correnti	26.571	Spese correnti	23.344

Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

	1999
Entrate accertate in precedenti esercizi di pert. dell'esercizio	
Variaz. spese finanz. in c/capitale	
Trasferimenti attivi in natura	
Variazioni patrimoniali straordinarie	365
Totale	365
Totale Generale Entrate	26.936
Disavanzo economico	
Totale a pareggio	26.936

	1999
Ammort. e Deperimenti	526
Entr. dell'es. di pertinenza di quelli successivi	
Trasferimenti passivi	
Quota dell'es. per l'adeg. del fondo ind. del personale	1.303
Var. patr. straordinarie	278
Totale	2.107
Totale Generale Spese	25.451
Avanzo economico	1.485
Totale a pareggio	26.936

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
	1\1\1999	31/12/99		1\1\1999	31/12/99
Disponibilita' liquide	2.071	5.470	Fondi di accantonamento vari	14.482	14.498
Residui attivi	3.362	3.888	Debiti bancari e finanziari		
Crediti bancari e finanziari	8	8	Residui passivi	2.380	8.472
Rimanenze attive d'esercizio	17		Debiti di Tesoreria		
Investimenti mobiliari	7.231	10.803	Poste rettificative dell'attivo	6.876	7.403
Immobilizzazioni tecniche	7.925	8.563	Rimanenze passive di esercizio		
TOTALE ATTIVITA'	20.614	28.732	TOTALE PASSIVITA'	23.738	30.373
Disav. ec. prec. es.	3.147	3.147	Patrimonio netto	22	22
Disavanzo econ.dell'esercizio			Avanzo ec. es. precedenti		
			Avanzo ec. dell'esercizio		1.484
TOTALE A PAREGGIO	23.761	31.879	TOTALE A PAREGGIO	23.760	31.879

INDICI DI BILANCIO**AUTONOMIA FINANZIARIA**

Rapporto tra le entrate correnti al netto dei trasferimenti correnti ed il totale delle entrate correnti. Espone il grado di autonomia dell'Istituto da interventi esterni. Varia da zero, autonomia nulla, ad uno, autonomia massima.

entrate correnti	a	26.571
trasferimenti correnti	b	24.000
(a-b)/a		0,00

VELOCITA' DI RISCOSSIONE ENTRATE CORRENTI

Rapporto tra le riscossioni correnti di competenza ed i relativi accertamenti d'esercizio.

Varia da zero, nessuna riscossione, ad uno, completa riscossione di quanto accertato.

La funzionalità gestoria dell'Istituto risulta maggiore quanto più le riscossioni si avvicinano agli accertamenti.

riscossioni	a	24.381
accertamenti	b	26.571
(a/b)		0,92

VELOCITA' DI GESTIONE DELLE SPESE CORRENTI

Rapporto tra i pagamenti correnti di competenza ed i corrispondenti impegni d'esercizio.

Varia da zero, velocità nulla con impegni non realizzati, ad uno, velocità massima con completa realizzazione degli impegni. La funzionalità gestoria dell'Istituto risulta tanto maggiore quanto più i pagamenti si avvicinano agli impegni.

pagamenti	a	20.273
impegni	b	23.344
(a/b)		0,87

INDICE DI SCOSTAMENTO TRA PREVISIONI INIZIALI ED ACCERTAMENTI

Rapporto tra gli accertamenti e le relative previsioni iniziali.

Il valore ottimale di riferimento è pari ad 1 (previsioni uguali ad accertamenti).

Quando il valore è inferiore o superiore ad 1, si è accertato di più o di meno del previsto.

accertamenti	a	31.162
previsioni iniziali	b	37.777
(a/b)		0,82

INDICE DI SCOSTAMENTO TRA PREVISIONI INIZIALI ED IMPEGNI

Rapporto tra gli impegni e le relative previsioni iniziali.

Il valore ottimale di riferimento è pari ad 1 (previsioni uguali ad impegni).

Quando il valore è inferiore o superiore ad 1, si è impegnato di più o di meno del previsto.

impegni	a	33.433
previsioni iniziali	b	37.777
(a/b)		0,89

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Rapporto tra il totale dei residui attivi e gli accertamenti di competenza.

Indica la quantità degli Impegni di competenza che al termine dell'esercizio risultano ancora da riscuotere. Varia da zero, niente residui, ad uno, produzione massima .

totale residui attivi	a	3.889
totale accertamenti	b	31.162
(a/b)		0,12

INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra il totale dei residui passivi e gli Impegni di competenza.

Indica la quantità degli accertamenti di competenza che al termine dell'esercizio risultano ancora da ripagare. Varia da zero, niente residui, ad uno, produzione massima .

totale residui passivi	a	8.472
totale impegni	b	33.433
(a/b)		0,25

Il prospetto "*Situazione amministrativa al 31 dicembre 1999*" evidenzia un avanzo di amministrazione di Lit. 886.005.778. Molte spese, principalmente quelle di sistemazione dei nuovi uffici di via Goito, sono state rinviate all'esercizio 2000 nella incertezza dell'aumento del contributo dello Stato da 24 a 27 miliardi, assegnato poi nel gennaio 2000.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (*)

			(in milioni)
			1999
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			2.071
Riscossioni B.N.L.	in c/competenza		28.922
	in c/residui		1.453
		Totale	30.375
Pagamenti B.N.L.	in c/competenza		26.184
	in c/residui		792
		Totale	26.976
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			5.470
Residui attivi	degli esercizi precedenti		1.649
	dell'esercizio		2.240
		Totale	3.889
Residui passivi	degli esercizi precedenti		1.224
	dell'esercizio		7.249
		Totale	8.473
	Avanzo	D'amministrazione	886
	Disavanzo	fine esercizio	

(*) Per effetto degli arrotondamenti le cifre dei totali possono discostarsi da quelle che corrispondono alla somma degli addendi

SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Rapporto tra le riscossioni e le cancellazioni, al numeratore, ed i residui iniziali e quelli aggiunti al denominatore. Varia da zero ad uno ed, eventualmente, oltre. Indica se le riscossioni o i pagamenti si avvicinano, raggiungono o superano la consistenza iniziale dei residui.

residui riscossi	a	1.453
minori accertamenti	b	292
residui all'1/1/99	c	1.625
magiori accertamenti	d	1.769
(a+b)/(c+d)		0,51

SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e le cancellazioni, al numeratore, ed i residui iniziali e quelli aggiunti al denominatore. Varia da zero ad uno ed, eventualmente, oltre. Indica se le riscossioni o i pagamenti si avvicinano, raggiungono o superano la consistenza iniziale dei residui.

residui pagati	a	792
minori accertamenti	b	414
residui all'1/1/99	c	556
magiori accertamenti	d	1.874
(a+b)/(c+d)		0,50

INDICE DI ACCUMULO ANNUALE DEI RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i residui complessivi al termine dell'esercizio e la massa spendibile (impegni di competenza e residui passivi iniziali).

Varia da zero, nessuna spesa, ad uno ed, eventualmente, oltre.

Indica l'utilizzazione dell'autorizzazione di spesa

totale residui al 31/12/99	a	8.472
impegni di competenza	b	33.433
residui passivi all'1/1/99	c	556
a/(b+c)		0,25