

mentre l'eliminazione dei residui passivi, per un ammontare di € 19.132,11 è così formata:

B) Cancellazione residui passivi:

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE
1.1.1.2.02	Compensi personale a contratto	90,76
1.1.1.2.07	Formazione del personale	634,36
1.1.1.3.02	Manutenzione, riparazione e adattamento locali	396,00
1.1.1.3.04	Spese Enel, riscaldamento, acqua, vigilanza	250,00
1.1.1.3.08	Acquisti di libri, riviste e giornali	1.400,00
1.1.1.3.12	Spese manutenzione e attrezzature tecniche	540,00
1.1.1.3.16	Spese organizzazione conferenze, convegni	9.957,59
1.1.1.3.17	Spese per concorsi	312,35
1.1.1.3.18	Locazione e manutenzione di attrezzature informatiche	3.544,46
1.1.1.3.19	Locazione e manutenzione fotocopiatrice	1.029,66
1.1.2.5.01	Restituzione e rimborsi diversi	976,93
	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA CANCELLARE	19.132,11

Gli elenchi dei residui attivi e quelli dei residui passivi, distintamente per singole partite, per capitoli di bilancio, 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 € 3.087,59, i cui crediti non sono più realizzabili, afferisce a partite non più esigibili.

La cancellazione dei **residui passivi**, per un ammontare complessivo di € 19.132,11, 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 € 1.296.186,54, come specificato qui di seguito:

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'01/01/2006			+	3.315.895,93
Riscossioni - in c/competenza	€	14.585.015,88		
in c/residui	€	1.560.049,00	+	16.145.064,88
Pagamenti - in c/ competenza	€	14.192.871,63		
In c/ residui	€	3.472.387,44	-	17.665.259,07
CONSISTENZA DELLA CASSA AL 31/12/2006	€		+	1.795.701,74
Residui attivi - dell'esercizio 2005 e precedenti	€	403.389,77		
dell'esercizio 2006	€	1.429.236,39	+	1.832.626,16
Residui passivi - dell'esercizio 2005 e precedenti	€	101.180,86		
dell'esercizio 2006	€	2.230.960,50	-	2.332.141,36
Avanzo di amministrazione al 31/12/2006				1.296.186,54



Si segnala che tale disponibilità finanziaria per € 1.296.186,54 risulta utilizzata per € 213.186,00 per il finanziamento di parte della spesa dell'anno 2007, e per € 125.348,92 resta destinata alla copertura degli oneri per la formazione del personale dipendente.



2) STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

La situazione patrimoniale al termine dell'esercizio presenta un patrimonio netto di € 1.695.935,51 con una diminuzione di € 416.584,15 rispetto a quello risultante all'inizio dell'esercizio di € 2.112.519,66 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 (€ 60.481,87) dalle attrezzature (€ 156.563,38) e dagli altri beni (€ 179.036,80).

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

valore iniziale storico	+	€	1.971.111,28
acquisto nell'anno 2006	+	€	38.391,36
valore lordo	+	€	2.009.502,64
ammortamento	-	€	1.949.020,68
valore netto	+	€	60.481,96



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

valore iniziale storico	+	€	2.920.799,97
acquisto nell'anno 2006	+	€	285,00
valore lordo		€	2.921.084,97
ammortamento	-	€	2.764.521,59
valore netto	+	€	156.563,38

Relativamente agli automezzi il relativo valore iniziale risulta tutto ammortizzato:

valore iniziale storico	+	€	6.56.652,98
acquisti nell'anno 2006		€	-
valore lordo	+	€	656.652,98
ammortamento	-	€	656.652,98
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 2006	+	€	-
			<hr/>
VALORE LORDO	+	€	179.036,80
Ammortamento			-
			<hr/>
Valore netto	+	€	179.036,80

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie per € 6.623.951,08 sono costituite per € 6.620.335,89 dal deposito presso l'INA degli importi dovuti alla data del 31/12/2006 al personale dipendente a titolo di TFR e per € 3.615,19 da depositi cauzionali.



C) - ATTIVO CIRCOLANTE

RESIDUI ATTIVI

I residui attivi al 31 dicembre 2006 per un totale di € 1.832.626,16, che scadono tutti nel corso dell'esercizio successivo, sono rappresentati:

- da crediti verso utenti	€	1.682.188,16
- da crediti verso lo Stato	€	150.438,00

Le attività finanziarie per l'importo di € 51,64, sono esclusivamente costituite dal possesso da parte dell'istituto di alcune cartelle fondiari che l'Ente ha dato ordine al Tesoriere di provvedere alla vendita, ma che non risultano ancora vendute per il loro esiguo importo.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide pari a € 1.795.701,74 sono costituite dai depositi in conto corrente presso la Banca d'Italia.



PASSIVITA'**A) - PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto per € 1.695.935,51 risulta così costituito:

fondo di dotazione	€	11.258,76
avanzi economici portati a nuovo	€	2.101.260,90
disavanzo economico di esercizio	€	416.584,15
		=====
TOTALE	€	1.695.935,51

B) - FONDO PER RISCHI ED ONERI DIVERSI

Trattasi del fondo liquidazione all'indennità di anzianità considerato per l'importo di € 6.620.335,89 dovuto al 31/12/2006 al personale dipendente a titolo di TFR.



E) – RESIDUI PASSIVI

I residui passivi per un totale di € 2.332.141,36 pagabili nel corso dell'anno 2006, si ripartiscono come segue:

- debiti verso i fornitori	€ 313.241,36
- debiti verso iscritti	€ 1.328.895,31
- debiti verso lo Stato	€ 277.115,36
- debiti diversi	€ 412.889,33
	=====
TOTALE	€ 2.332.141,36



3) CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio 2006 presenta un disavanzo di € 416.584,15 che evidenzia una diminuzione 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 € 12.584.456,29 è costituito per € 11.521.477,00, del contributo statale e per € 1.062.979,29 dalle entrate derivanti dalla vendita e dalle prestazioni dei servizi.

B) COSTO DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione che ammontano a € 12.763.869,06 sono così costituiti:

- per materie prime sussidiarie, consumi e merci	€	2.925.792,73
- per il personale	€	9.324.804,63
- per ammortamento e svalutazione	€	61.725,17
- per oneri diversi di gestione	€	451.546,53



C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Per un importo di € 391.779,47 sono esclusivamente costituiti dai rimborsi per il personale comandato presso altre amministrazioni statali.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Le rettifiche di svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie ammontano a € 644.995,37 da riferirsi all'adeguamento del fondo INA relativo al TFR del personale dipendente.

E) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Gli oneri straordinari che sono riportati per un importo di € 16.044,52 fanno riferimento:

- alla eliminazione di residui attivi	€	3.087,59
- alla eliminazione di residui passivi	€	19.132,11



Per quanto concerne il personale impegnato nelle attività dell'Istituto si segnala che ai sensi dell'art. 1, comma 93 della legge 311/2004 (Legge finanziaria 2005) è stata stabilita, con la disposizione presidenziale n. 138/2006 del 21 dicembre 2006 la nuova pianta organica dell'ISAE secondo le disposizioni recate dalla menzionata disposizione legislativa. Con la nuova pianta organica dell'Istituto la dotazione complessiva del personale viene stabilita in 141 unità così ripartita:

- ricercatori	46
- tecnologi	17
Personale Amministrativo	
- dirigente amministrativo	1
	<hr/>
Totale	64
- collaboratore	21
- funzionario amministrativo	2
- collaboratore amministrativo	27
- operatore tecnico	20
- operatore amministrativo	7
- ausiliario tecnico	-
	<hr/>
	77
TOTALE	141



All'1/1/2007 risultano in servizio complessivamente 118 unità di personale di cui 49 unità di ricercatori e tecnologi, e 69 unità di personale amministrativo.

Nel corso del 2006 sono cessate dal servizio n. 7 unità, a fronte delle quali non è stato possibile procedere a nuove assunzioni a causa del blocco del turn over.

Pertanto la politica del personale, e quindi di programmazione dei fabbisogni, è stata orientata al proseguimento dei seguenti obiettivi:

- blocco 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 2006 sono stati impegnati per i corsi di formazione per i ricercatori e tecnologi, e per il personale di livelli € 32.243,66.

