

Nell'esercizio 2007 le fidejussioni per le quali l'Istituto ha dovuto sostenere i relativi oneri sono state quelle richieste dal Ministero della difesa per la stipula di contratti relativi a progetti di ricerca e dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti per la seconda anticipazione del contributo di cui all'articolo 5 della legge 9 gennaio 2006, n. 13 per il programma di ricerca 2006-2007 e la prima anticipazione del contributo di cui al comma 1042 dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296 per il programma di ricerca 2007-2009. È stata inoltre prorogata ed estinta nel 2007 la fidejussione a favore di DSO National Laboratories per una campagna di prove su mezzo subacqueo.

Gli oneri relativi nell'anno sono stati di euro 10.098.

7.1 Conto delle entrate e delle spese

La previsione delle entrate, oltre all'indicato importo di euro 15.826.083, comprendeva euro 11.000.000 per anticipazioni bancarie ed euro 2.677.583 per partite di giro. E ciò per un totale complessivo di euro 29.503.666.

Il consuntivo ha invece riportato i seguenti saldi: euro 14.922.590, euro 6.920.153 per anticipazioni bancarie ed euro 2.526.412 per partite di giro. Il totale conseguito è stato pertanto di euro 24.369.155.

Nella tabella che segue le entrate vengono disaggregate e sono messi reciprocamente a confronto i dati previsionali con quelli consuntivi.

Lo scostamento di euro 5.134.511 è riferito per euro 4.079.847 alla minore necessità del ricorso alle anticipazioni e per euro 750.000 alla mancata alienazione dell'immobile di Sabaudia.

Come risulta da tale tabella, il rapporto fra gli accertamenti e le previsioni di entrata è stato del 99,97% per le entrate da trasferimenti correnti e del 95,96% nelle poste di entrata collegate all'autofinanziamento, mentre è stato del 35,54% nelle poste "alienazione patrimonio e riscossione crediti", in quanto, come già detto, l'Istituto ha deciso di non effettuare l'alienazione dell'immobile di Sabaudia.

RAFFRONTO DELLE ENTRATE 2007

	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENTO
Trasferimenti correnti	11.517.230	11.514.273
Altre correnti	3.106.353	2.980.916
Alienazione patrimonio e riscossione crediti	1.202.500	427.401
Accensione prestiti	11.000.000	6.920.153
Partite giro	2.677.583	2.526.412
TOTALE	29.503.666	24.369.155

La previsione di spesa complessiva per l'esercizio è stata di € 25.446.534, di cui € 11.000.000 di anticipazioni bancarie ed € 2.677.583 di partite di giro, a fronte di un consuntivo di € 19.942.529, di cui € 6.920.153 di anticipazioni bancarie ed € 2.526.412 di partite di giro.

RAFFRONTO DELLE SPESE 2007

	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNO
Correnti	9.694.126	8.814.268
Conto capitale	2.074.825	1.681.696
Estinzione mutui e anticipazioni	11.000.000	6.920.153
Partite giro	2.677.583	2.526.412
TOTALE	25.446.534	19.942.529

Considerando le entrate al netto del contributo straordinario di euro 5.000.000 e le spese al netto degli effetti retroattivi per il rinnovo dei contratti di lavoro sottoscritti nel 2006, pari ad euro 670.032, risulta un sostanziale pareggio di bilancio (avanzo finanziario di euro 96.658).

Rispetto al precedente esercizio, l'Istituto ha conseguito maggiori entrate per euro 1.447.502 (al netto del contributo straordinario) ed effettuato maggiori spese per euro 578.549 con un saldo differenziale positivo di euro 868.953.

Particolarmente significativo è l'aumento dei proventi per progetti di ricerca nazionali e internazionali, passati da euro 1.173.504 ad euro 1.897.272.

Le risorse di autofinanziamento, costituite dai suddetti proventi e da quelli de-

rivanti dalla fornitura di servizi a terzi, risultano complessivamente di euro 2.876.306, coprendo la percentuale del 27% delle entrate (29% se riferita alle spese al netto degli effetti retroattivi per il rinnovo dei contratti di lavoro) migliore del 18% dell'anno precedente (24% al netto degli effetti retroattivi per il rinnovo dei contratti di lavoro).

Il risultato finanziario di competenza ha pertanto presentato un saldo positivo di euro 4.426.626 a fronte di entrate per euro 24.369.155 ed uscite per euro 19.942.529, con un notevole miglioramento rispetto al precedente esercizio, caratterizzato da un disavanzo di euro 3.406.687.

Il rapporto fra gli impegni e le previsioni di spesa è stato del 90,92% per le spese correnti e dell'81,05% per le spese in conto capitale.

7.2 Conto Economico

L'esercizio si è chiuso con un risultato economico positivo di euro 4.146.862, come evidenziato nel successivo prospetto. Ciò a fronte del disavanzo dell'esercizio precedente di -4.567.763.

I costi della produzione comprendono gli effetti retroattivi dei contratti collettivi nazionali di lavoro sottoscritti il 7 aprile 2006 pari ad euro 670.032 (euro 2.634.391 nel 2006), i cui oneri non sono stati contabilizzati nei conti economici degli esercizi 2002, 2003, 2004 e 2005.

La gestione operativa presenta un disavanzo pari ad euro 642.654, risultato peraltro migliore di quello evidenziato nel 2006, anno nel quale la differenza fra valori e costi della produzione era stata di -4.442.515 euro.

CONTO ECONOMICO

	2006	2007
VALORE DELLA PRODUZIONE		
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	2.178.906	2.865.899
Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	5.712.933	7.212.586
Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	7.891.839	10.078.485
COSTI DELLA PRODUZIONE		
Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	63.710	49.404
Per servizi	2.026.681	1.973.919
Per godimento beni di terzi	0	0
Per il personale	8.687.268	7.247.732
Ammortamenti e svalutazioni	737.170	647.037
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.741	-18.398
Accantonamenti per rischi	182.128	6.000
Accantonamenti ai fondi per oneri	0	254.567
Oneri diversi di gestione	612.656	560.878
Totale COSTI DELLA PRODUZIONE	12.334.354	10.721.139
Differenza tra valore e costi della produzione	-4.442.515	-642.654
PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
Proventi da partecipazioni	0	0
Altri proventi finanziari	52.561	18.750
Interessi ed altri oneri finanziari	-97.529	-109.152
Utili e perdite su cambi	0	0
Totale PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-44.968	-90.402
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
Rivalutazioni	0	0
Svalutazioni	0	0
Totale RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	0	5.000.000
Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni	-64.901	-16.033
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gest. dei residui	50.140	14.098
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gest. dei residui	-3.838	-27.444
Totale PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-18.599	4.970.621
Risultato prima delle imposte	-4.506.082	4.237.565
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
Imposte correnti	61.681	90.703
Imposte differite	0	0
Totale IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	61.681	90.703
Risultato Economico	-4.567.763	4.146.862

7.3 Situazione amministrativa

L'Ente, per la gestione del servizio di cassa, ha in corso una convenzione con l'Istituto cassiere fino al 31 dicembre 2008.

L'esercizio si è chiuso formalmente con un avanzo di amministrazione di euro 806.640. In considerazione però delle somme da vincolare obbligatoriamente¹³ pari ad euro 670.939, il risultato di amministrazione ha assunto un valore effettivo di euro 135.701.

La situazione di criticità, che negli ultimi anni e fino al mese di settembre 2007 aveva costretto l'Istituto a finanziare la propria attività con un massiccio ricorso alle anticipazioni, è stata superata con l'erogazione del citato contributo finanziario straordinario di cinque milioni di euro.

In merito alla gestione dei residui si può rilevare quanto segue.

Durante il 2007 si è registrato un incremento dei residui attivi ed un decremento di quelli passivi.

Relativamente ai residui attivi di € 4.251.362 le poste più significative si riferiscono:

- per € 2.649.958 a entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, di cui 1.914.253 a fatture insolute relative a progetti di ricerca finanziati dal Ministero della Difesa nell'ambito del Piano Nazionale della Ricerca Militare ed in quello dei progetti EDA (European Defense Agency). Tale posta risulta riassorbita per euro 2.171.603 nel corso del corrente esercizio 2008;
- per € 1.321.771 a trasferimenti da parte dello Stato. Anche tale posta risulta riassorbita per euro 1.177.159.

Relativamente ai residui passivi di € 3.960.945 le poste più significative si riferiscono:

- per € 1.649.201 al versamento all'INA degli accantonamenti dell'indennità di anzianità (trattamento di fine servizio), per la cui determinazione il contratto di lavoro sottoscritto nel 2006 ha previsto la valutazione dell'indennità integrativa speciale – conglobata nella voce stipendio tabellare – nella misura del 100%.

¹³ Le somme da vincolare sono quelle ai sensi delle disposizioni previste negli articoli 18 e 19 del d.P.R. n. 97/03. Dell'importo complessivo da vincolare pari ad euro 670.939, la parte prevalente per euro 434.695 è costituita dagli accantonamenti delle spese dirette e indirette conseguenti al rinnovo del

- per € 667.193 ad uscite per prestazioni istituzionali;
- per € 414.237 ad oneri per il personale;
- per € 278.117 ad uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi;
- per € 244.946 ad uscite per l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	2006	2007
CASSA INIZIALE	0	0
RISCOSSIONI	20.561.334	22.474.719
PAGAMENTI	20.561.334	21.958.496
CASSA FINALE	0	516.223
RESIDUI ATTIVI	2.356.925	4.251.362
RESIDUI PASSIVI	6.012.330	3.960.945
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	-3.655.405	806.640

7.4 *Situazione patrimoniale*

Ai sensi del d.P.R. n. 97/03, la situazione patrimoniale relativa agli immobili e alle immobilizzazioni tecniche riporta il valore di inventario dei beni al netto dei relativi fondi di ammortamento e delle quote annue di competenza.

Il valore del patrimonio netto, passato da euro 10.577.346 nel 2004 ad euro 8.865.674 nel 2005 e ad euro 4.297.911 nel 2006, mostra una crescita nell'esercizio 2007 ad euro 8.444.772.

L'INSEAN possiede una limitata partecipazione di minoranza al capitale della S.p.A. CETENA di Genova con 25.000 azioni.

Nell'esercizio 2007 queste azioni non hanno dato luogo a dividendi. Il valore nominale della partecipazione al 31 dicembre 2007 risulta pari ad € 13.000.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
	2006	2007		2006	2007
Immobilizzazioni immateriali	0	0	Fondo di dotazione*	23.053.132	23.053.132
Immobilizzazioni materiali	7.560.961	7.138.490	Disavanzi economici portati a nuovo	-14.187.459	-18.755.222
Immobilizzazioni finanziarie	4.585.824	4.444.904	Avanzo economico d'esercizio	-4.567.762	4.146.862
A) TOTALE Immobilizzazioni	12.146.785	11.583.394	A) TOTALE Patrimonio netto	4.297.911	8.444.772
Rimanenze	178.512	196.910	B) TOTALE Fondi per rischi ed oneri	236.912	497.479
Disponibilità liquide	0	516.223			
Crediti v/s acquirenti	859.668	725.552	C) TOTALE Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.754.832	6.474.635
Crediti v/s Stato ed enti	1.504.005	3.361.175			
Crediti diversi	499.266	222.802	Debiti verso fornitori	642.324	827.116
B) TOTALE Attivo circolante	3.041.451	5.022.662	Debiti verso soggetti con ritenuta	25.020	20.631
			Debiti verso dipendenti	494.706	552.132
C) TOTALE Ratei e risconti	0	614.158	Debiti verso Banche	3.115.277	23
			Debiti tributari	202.316	253.615
			Altri Debiti	258.939	130.387
			Debiti verso collaboratori	30.184	4.701
			Debiti verso lo Stato ed altri Enti	26.820	14.723
			D) TOTALE Debiti	4.795.586	1.803.328
			E) TOTALE Ratei e risconti	102.995	0
TOTALE ATTIVITA'	15.188.236	17.220.214	TOTALE PASSIVITA'	15.188.236	17.220.214

* Il più recente aggiornamento del fondo di dotazione risale alla legge 208/90.

8. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

L'Istituto ha superato le difficoltà finanziarie grazie al contributo straordinario di cinque milioni di euro a sostanziale ripiano delle passività pregresse, così come previsto dalla legge 3 agosto 2007 n. 127.

Il contributo ordinario è stato incrementato dalla legge 24 dicembre 2007 n. 244, passando da euro 3.920.000 nel 2006 ed euro 3.889.000 nel 2007, ad euro 6.752.000 nell'esercizio in corso 2008. Si sono quindi poste le condizioni per contrastare la reiterazione dei disavanzi annuali.

Nell'esercizio 2007 il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti ha erogato euro 1.737.044 per contributi relativi all'esecuzione di progetti di ricerca applicata nel settore navale.

La legge 24 luglio 2008 n. 126 ha ridotto per gli esercizi 2008-2010 l'ammontare di tali contributi ad euro 100.000 annui.

La riferita decurtazione rischia di determinare l'arretramento strategico delle capacità dell'Istituto di assicurare una delle proprie missioni principali, quand'anche non la principale, quella cioè connessa alla ricerca pura, ricerca che non sempre e comunque solo a tempi medio lunghi può raggiungere la fase applicativa, con eventuale ritorno economico.

L'Istituto ha posto in essere nell'esercizio tutte le misure possibili per migliorare gli spazi dell'autofinanziamento. La percentuale dell'autofinanziamento rispetto al dato complessivo delle entrate si è portata ad un livello del 27%, superiore in termini assoluti a quella degli anni precedenti.

Da un punto di vista organizzativo, l'Istituto ha dato esecuzione a tutte le normative di contenimento della spesa, anche per quel che attiene alle dotazioni organiche del personale tecnico ed amministrativo.

Deve comunque essere sottolineato che è in avanzato stato di elaborazione il nuovo regolamento interministeriale di organizzazione previsto dal comma 1043 dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2006 n. 296, che conferma l'autonomia istituzionale dell'INSEAN come ente di ricerca.

Uno dei più importanti elementi di novità è dato dallo spostamento del baricentro della referenza dal Ministero della difesa a quello delle infrastrutture e dei trasporti.

Sotto il profilo economico finanziario, deve essere sottolineato che tutti gli indici della gestione dell'esercizio 2007 si presentano positivi e la situazione complessivamente migliorata rispetto ai precedenti esercizi. Ciò ha fra l'altro consentito di evitare di ricorrere alla alienazione dell'unico bene immobile del quale l'Ente poteva disporre (stazione sperimentale di Sabaudia).

Non possono al riguardo non richiamarsi i dati positivi della gestione finanziaria (euro 4.426.626), di amministrazione (euro 806.640), economica (euro 4.146.862) e patrimoniale (euro 8.444.772).

Debbono in ogni caso essere confermate alcune raccomandazioni già formulate in occasione delle precedenti relazioni annuali della Corte.

Quanto al personale, emerge la necessità dell'introduzione di modalità di lavoro maggiormente improntate a flessibilità e del ricorso all'esternalizzazione di alcune funzioni, ove ciò si rilevi oggettivamente più conveniente. Deve rafforzarsi la capacità di attribuire maggiore valore esterno ai risultati della ricerca, non solo attraverso la comunicazione scientifica propriamente detta (partecipazione a Convegni, pubblicazione di articoli su riviste, ecc.), bensì anche con forme di protezione legale delle innovazioni originali, se ed in quanto conseguite.

I servizi di controllo interno hanno operato nel corso dell'esercizio con proficiuità, almeno quelli riguardanti la valutazione del lavoro scientifico posto in essere dallo specifico Organo (Comitato di valutazione dell'attività scientifica).

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'A' followed by several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

PAGINA BIANCA

**ISTITUTO NAZIONALE PER GLI STUDI ED ESPERIENZE
DI ARCHITETTURA NAVALE
(I.N.S.E.A.N.)**

ESERCIZIO 2007

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

Relazione del Presidente

Il finanziamento straordinario di 5 milioni di Euro concesso nel luglio 2007, unito alla rideterminazione del contributo ordinario dello Stato previsto dalla legge finanziaria 2008 che, con circa 6,8 milioni/anno, consente di far fronte alle spese per il personale, così come richiesto da tempo, hanno significato per l'INSEAN molto più della possibilità di chiudere positivamente l'EF 2007, come confermano i seguenti dati di sintesi del rendiconto generale :

➤ Avanzo Finanziario	€ 4.426.625,70
➤ Risultato di amministrazione	€ 135.700,86
➤ Avanzo economico	€ 4.146.862,43

Infatti, i provvedimenti legislativi sopra citati, unitamente ad una rigorosa politica di contenimento della spesa ed all'accresciuta capacità di autofinanziamento, hanno consentito di soprassedere all'alienazione dell'immobile di proprietà dell'Istituto sito nel comune di Sabaudia (delibera del Consiglio Direttivo n. 537 in data 9 ottobre 2007), rinunciare all'entrata prevista di 750.000 Euro e conseguire ugualmente l'equilibrio finanziario.

Ma il vero patrimonio dell'INSEAN è il suo personale, come ho avuto modo di sottolineare in più occasioni, un personale che, nonostante la grave crisi economico-finanziaria con la quale ha dovuto confrontarsi l'Istituto nel periodo 2002-2007, ha continuato ad operare con tenacia, conseguendo, pur tra innumerevoli difficoltà, un generale apprezzamento da parte della comunità scientifica internazionale. Un apprezzamento che può essere quantizzato, ricordando che l'impegno profuso nei progetti di ricerca nazionali ed internazionali ha prodotto entrate per circa 1,9 milioni di Euro, il miglior risultato mai conseguito dall'Istituto e parimenti le attività per studi e sperimentazione conto terzi hanno fatto registrare entrate per € 979.034 con una differenza in più rispetto alle previsioni di circa il 10%.

In sintesi, la politica attuata dal Ministro dei Trasporti ha consentito all'Istituto di raggiungere la necessaria tranquillità economica e di porsi ora ragionevolmente l'obiettivo di portare il proprio autofinanziamento oltre il 30%, in modo da rendere disponibili le risorse necessarie per recuperare il ritardo accumulato nei programmi di grande manutenzione e di ammodernamento degli impianti.

In conclusione l'INSEAN, dopo aver tanto seminato, vede finalmente vicina la stagione del raccolto.

Il Presidente
Giano PISI

PAGINA BIANCA