

Codice Conto	Descrizione	Anno 2008		Anno 2007	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
I	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
I.24	Imposte correnti		137.992,21		90.703,00
I.24.01	IRPEG	2.191,50		57,00	
I.24.02	IRAP commerciale	135.800,71		90.646,00	
I.25	Imposte differite		0,00		0,00
Totale IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			137.992,21		90.703,00
Avanzo Economico			1.884.458,95		4.146.862,43

**INSEAN****Quadro di riclassificazione dei risultati economici 2008**

	2008	2007	+ o -
A. RICAVI	12.032.105,99	10.078.484,89	1.953.621,10
Variazione rimanenze	7.204,99	18.398,06	-11.193,07
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	12.039.310,98	10.096.882,95	
Consumo di materie prime e servizi esterni	-1.649.045,39	-2.023.322,86	374.277,47
C. VALORE AGGIUNTO	10.390.265,59	8.073.560,09	
Costo del lavoro	-6.954.894,97	-7.247.731,98	292.837,01
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	3.435.370,62	825.828,11	
Ammortamenti	-620.415,41	-647.037,27	26.621,86
Stanziamenti a fondi rischi e oneri	-425.000,00	-260.566,97	-164.433,03
Saldo proventi ed oneri diversi	-302.674,40	-560.878,11	258.203,71
E. RISULTATO OPERATIVO	2.087.280,81	-642.654,24	
Proventi ed oneri finanziari	563,05	-90.402,19	90.965,24
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	2.087.843,86	-733.056,43	
Proventi ed oneri straordinari	-65.392,70	4.970.621,86	-5.036.014,56
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.022.451,16	4.237.565,43	
Imposte di esercizio	-137.992,21	-90.703,00	-47.289,21
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	1.884.458,95	4.146.862,43	

LO STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	2008	2007	PASSIVITA'	2008	2007
A) STATO PATRIMONIALE ATTIVO			B) STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
A.01) Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale			B.01) Patrimonio netto		
TOTALE Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale	0,00	0,00	B.01.01) Fondo di dotazione		
A.02) Immobilizzazioni			B.01.01.01) Ex legge 1519/60	2.661.345,00	2.661.345,00
A.02.02) Immobilizzazioni materiali			B.01.01.02) Ex legge 567/71	1.984.933,39	1.984.933,39
A.02.02.01) Beni Immobili (terreni frabbricati e impianti fissi)	6.180.964,49	6.304.512,26	B.01.01.03) Ex legge 614/79	2.030.502,96	2.030.502,96
A.02.02.02) Beni Mobili (Immobilizzazioni tecniche)	0,00	613.750,10	B.01.01.04) Ex legge 325/84	774.685,35	774.685,35
A.02.02.03) Immobilizzazioni tecniche	1.160.869,32	0,00	B.01.01.05) Ex legge 122/85	1.549.370,70	1.549.370,70
A.02.02.03.1) Hardware e software	241.285,53	0,00	B.01.01.06) Ex legge 285/85	2.582.284,50	2.582.284,50
A.02.02.03.2) Apparecchiature scientifiche	899.503,02	0,00	B.01.01.07) Ex legge 284/89	7.824.621,29	7.824.621,29
A.02.02.03.3) Mobili e macchine d'ufficio	20.080,77	0,00	B.01.01.08) Ex legge 208/90	3.615.198,29	3.615.198,29
A.02.02.04) Pubblicazioni	86.121,38	76.569,83	B.01.01.10) Fondo di dotazione iniziale	30.190,95	30.190,95
A.02.02.09) Acquisizioni di beni mobili (immobilizzazioni tecniche) in corso di inventariazione	17.025,60	142.863,45	TOTALE Fondo di dotazione	23.053.132,43	23.053.132,43
A.02.02.10) Acquisizioni di pubblicazioni in corso di inventariazione	0,00	794,29	B.01.08) Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	-14.608.359,09	-18.755.221,52
TOTALE Immobilizzazioni materiali	7.444.980,79	7.138.489,93	B.01.09) Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	1.884.458,95	4.146.862,43
A.02.03) Immob.Finanziarie con separata Indic. per ciasc.voce di crediti, degli imp. esig. entro l'eser.succ.			TOTALE Patrimonio netto	10.329.232,29	8.444.773,34
A.02.03.01) Partecipazioni in:			B.03) Fondi per rischi ed oneri		

ATTIVITA'	2008	2007	PASSIVITA'	2008	2007
A.02.03.01.05) Altri enti	13.000,00	13.000,00	B.03.03) Fondo per rischi ed oneri futuri su crediti	54.783,75	54.783,75
TOTALE Partecipazioni in:	13.000,00	13.000,00	B.03.04) Fondo ripristino investimenti	4.000,00	2.000,00
A.02.03.05) Conto Liquidazioni Personale presso INA			B.03.05) Fondo INA per rinnovi contrattuali in corso	310.865,84	210.865,84
TOTALE Conto Liquidazioni Personale presso INA	6.112.135,45	4.431.903,93	B.03.07) Fondo speciale per rinnovi contrattuali in corso	477.327,27	223.829,21
TOTALE Immob.Finanziarie con separata indic. per ciasc.voce di crediti, degli imp. esig. entro l'eser.succ.	6.125.135,45	4.444.903,93	B.03.08) Fondo per altri rischi ed oneri futuri	12.000,00	6.000,00
TOTALE Immobilizzazioni	13.570.116,24	11.583.393,86	TOTALE Fondi per rischi ed oneri	858.976,86	497.478,80
A.03) Attivo circolante			B.04) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
A.03.01) Rimanenze			B.04.01) Fondo indennità di anzianità	6.185.517,54	6.301.174,32
TOTALE Rimanenze	204.114,90	196.909,91	B.04.02) Fondo trattamento di fine rapporto	229.534,09	173.460,45
A.03.04) Disponibilità liquide			TOTALE Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.415.051,63	6.474.634,77
A.03.04.01) depositi bancari e postali			B.07) Debiti		
TOTALE depositi bancari e postali	312.805,51	516.222,90	B.07.01) Debiti verso fornitori		
TOTALE Disponibilità liquide	312.805,51	516.222,90	TOTALE Debiti verso fornitori	519.298,64	827.115,60
A.03.05) Crediti			B.07.02) Debiti verso soggetti con ritenuta		
A.03.05.01) Crediti verso acquirenti, utenti ecc.			TOTALE Debiti verso soggetti con ritenuta	14.133,11	20.631,02
TOTALE Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	893.597,75	725.551,74	B.07.03) Debiti verso dipendenti		
A.03.05.02) Crediti verso lo stato ed altri enti			TOTALE Debiti verso dipendenti	542.891,21	552.132,42
TOTALE Crediti verso lo stato ed altri enti	3.875.780,22	3.361.174,79	B.07.04) Debiti verso banche		

ATTIVITA'	2008	2007	PASSIVITA'	2008	2007
A.03.05.03) Crediti diversi			TOTALE Debiti verso banche	6.620,80	23,03
TOTALE Crediti diversi	322.421,08	222.802,41	B.07.06) Debiti Tributarî		
TOTALE Crediti	5.091.799,05	4.309.528,94	TOTALE Debiti Tributarî	203.626,64	253.614,64
TOTALE Attivo circolante	5.608.719,46	5.022.661,75	B.07.07) Altri Debiti		
A.04) Ratei e risconti			TOTALE Altri Debiti	257.455,02	130.387,35
TOTALE Ratei e risconti	16.314,14	614.158,39	B.07.08) Debiti verso collaboratori		
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	19.195.149,84	17.220.214,00	TOTALE Debiti verso collaboratori	18.071,57	4.700,53
			B.07.09) Debiti verso lo Stato ed altri Enti		
			TOTALE Debiti verso lo Stato ed altri Enti	29.792,07	14.722,50
			TOTALE Debiti	1.591.889,06	1.803.327,09
			B.08) Ratei e risconti		
			TOTALE Ratei e risconti	0,00	0,00
			TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	19.195.149,84	17.220.214,00
Totale Attivo	19.195.149,84	17.220.214,00	Totale Passivo	19.195.149,84	17.220.214,00

CONTI D'ORDINE					
Attivo	2008	2007	Passivo	2008	2007
O) CONTI D'ORDINE			O) CONTI D'ORDINE		
O01) Valori depositati a cauzioni e fidejussioni di terzi	85.016,00	28.895,00	O02) Valori depositati a cauzioni e fidejussioni di terzi	85.016,00	28.895,00
O03) debitori per fidejussioni	2.418.824,68	2.308.254,22	O04) debitori per fidejussioni	2.418.824,68	2.308.254,22
O07) Compagnia assicurazioni contro rischi incendio	53.886.454,58	53.886.454,58	O08) Compagnia di assicurazioni contro rischi incendio	53.886.454,58	53.886.454,58
O11) Entrate accertate e non liquidate	54,43	28.379,15	O12) Entrate accertate e non liquidate	54,43	28.379,15
O13) Spese impegnate e non liquidate	916.190,06	447.151,09	O14) Spese impegnate e non liquidate	916.190,06	447.151,09
TOTALE CONTI D'ORDINE	57.306.539,75	56.699.134,04	TOTALE CONTI D'ORDINE	57.306.539,75	56.699.134,04

PAGINA BIANCA

LA NOTA INTEGRATIVA

PREMESSA

Le rendicontazioni relative all'esercizio finanziario 2008 vengono presentate a norma del "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975 n. 70" di cui al D.P.R. 27/2/2003, n. 97, di seguito denominato "regolamento".

Il rendiconto generale è costituito da:

- a) il conto di bilancio;
- b) il conto economico;
- c) lo stato patrimoniale;
- d) la nota integrativa.

Al rendiconto generale sono allegati:

- a) la situazione amministrativa;
- b) la relazione sulla gestione;
- c) la relazione del collegio dei revisori dei conti;
- d) situazione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori al 2008.

CRITERI DI VALUTAZIONE

L'Istituto, nel corso dell'esercizio, ha utilizzato un sistema di contabilità mista finanziaria / economico-patrimoniale.

In base a tale sistema, l'INSEAN, per l'esercizio 2008, ha effettuato le registrazioni in contabilità finanziaria e, al contempo, in base ad un sistema di transcodifiche, ha alimentato anche la contabilità in partita doppia, predisponendo il rendiconto generale 2008 in base alle logiche del modello finanziario (conto di bilancio) e del modello economico-patrimoniale (conto economico, stato patrimoniale).

Nella predisposizione del rendiconto l'Istituto non ha fatto ricorso a deroghe nell'applicazione dei principi e criteri di cui al regolamento.

Nella redazione del bilancio, inoltre, non sono state effettuate compensazioni tra partite.

Per quanto attiene ai criteri di iscrizione e di valutazione degli elementi patrimoniali attivi e passivi sono stati utilizzati quelli richiamati nell'allegato 14 del regolamento ed in particolare:

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Gli importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento.

I costi di riparazione e di manutenzione sono imputati a carico dell'esercizio ad eccezione fatta di quelli di natura straordinaria che vengono capitalizzati in considerazione dell'effettiva miglioria del singolo impianto.

Sono state applicate le aliquote di ammortamento del 2% per i beni immobili e del 20% per i beni mobili. Per i cespiti acquisiti nell'esercizio le suddette aliquote sono ridotte al 50% ai sensi dell'art. 67 del D.P.R. 22/12/1986, n. 917.

Gli ammortamenti totali così calcolati sono da ritenersi congrui alla copertura del deperimento rapportato alla vita utile dei beni e dell'obsolescenza tecnica delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono iscritte sulla base del criterio del costo di acquisizione.

L'accantonamento finanziario presso l'INA dell'indennità di anzianità (trattamento di fine

servizio) maturata dai dipendenti con rapporto di lavoro a tempo indeterminato in servizio al 31 dicembre 2000 si incrementa della quota annua di competenza al netto delle somme riscosse per il personale cessato dal servizio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide corrispondono alle risultanze presso la contabilità speciale della Tesoreria provinciale della Banca d'Italia in apposito conto infruttifero.

Crediti e debiti

I crediti ed i debiti sono iscritti al valore nominale, ma nel passivo dello stato patrimoniale è contenuto il Fondo per rischi ed oneri futuri sui crediti. I crediti per contributi statali alla ricerca sono iscritti in bilancio per gli importi spettanti in base al dettato delle diverse leggi di finanziamento.

Con il sistema contabile misto finanziario / economico-patrimoniale il passaggio dai residui attivi/passivi ai crediti/debiti è avvenuto mediante:

- analisi delle partite rappresentate da accertamenti/impegni a residuo;
- individuazione delle partite che non costituiscono crediti/debiti, in quanto riferite rispettivamente ad accertamenti/impegni a fronte dei quali l'Istituto non ha effettuato/ricevuto la relativa prestazione al/dal cliente/fornitore.

Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di periodo.

Fondi per rischi ed oneri

Sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondi trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

I fondi (indennità di anzianità per il personale che era in servizio al 31 dicembre 2000 e tfr per il personale assunto successivamente) riflettono il debito maturato al 31/12/2008 nei confronti dei dipendenti in conformità ai contratti collettivi di lavoro ed alla normativa vigente. Per i criteri di determinazione dell'accantonamento ai fondi si fa riferimento all'art. 12 della legge n. 70/1975 e all'art. 2120 del codice civile.

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza economico-temporale e della prudenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti e delle scritture di assestamento. I costi sono riconosciuti d'esercizio quando:

- 1) il processo produttivo dei servizi è stato completato,
- 2) l'erogazione è avvenuta, si è cioè verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà o di godimento del servizio.

I ricavi sono correlati con i costi dell'esercizio:

- 1) per i programmi di ricerca finanziati dal Ministero dei Trasporti la correlazione avviene considerando i costi effettivamente sostenuti nell'esercizio operando con gli opportuni storni di costo o ricavo;
- 2) per i progetti di ricerca e per gli studi e la sperimentazione conto terzi il momento è quello in cui i risultati sono resi disponibili e sono fatturabili;
- 3) per il contributo ordinario per imputazione indiretta al conto economico perché pur non essendo correlato ad uno specifico costo è comunque correlato all'attività dell'esercizio.

Imposte

Le imposte sui redditi sono determinate in base ai calcoli risultanti in applicazione della vigente normativa fiscale.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO

L'esercizio 2008 presenta i seguenti risultati sintetici complessivi:

Avanzo finanziario € 1.909.077,79
Risultato di amministrazione € 1.704.384,91

L'assestamento del bilancio 2008 deliberato il 21 luglio 2008 prevedeva un avanzo finanziario, al netto del fondo speciale per i rinnovi contrattuali in corso, dell'accantonamento al fondo trattamento di fine rapporto, dell'accantonamento al fondo rischi ed oneri, dell'aggiornamento del fondo INA per rinnovi contrattuali e dell'accantonamento al fondo per ripristino investimenti, di € 211.129,88 ed un risultato di amministrazione di € 510,64.

In merito ai singoli capitoli di entrata e di spesa si segnala quanto segue:

ENTRATE**Entrate correnti**

Capitolo 1.2.1.004. Contributo del Ministero dei Trasporti per programma di ricerca 1991-1993 (ex legge 132/1994).

L'accertamento sul capitolo ammonta all'importo previsto di € 30.283,74 corrispondente alla quota capitale della diciassettesima e della diciottesima delle venti rate semestrali per mezzo delle quali è erogato il contributo a saldo per il programma di ricerca 1991-1993, completato nell'esercizio 1997.

Capitolo 1.2.1.008. Contributo del Ministero dell'Economia e delle Finanze per assunzioni 2003 (ex D.P.R. 31/7/2003), 2004 (ex D.P.R. 25/8/2004) e 2007 (ex D.P.R. 29/11/2007).

L'accertamento sul capitolo ammonta all'importo previsto di € 562.938,00 corrispondente alla copertura degli oneri a carico dell'Istituto derivanti dalle assunzioni a tempo indeterminato autorizzate con D.P.R. 31/7/2003, con D.P.R. 25/8/2004 e con D.P.R. 29/11/2007.

Capitolo 1.2.1.009. Contributo del Ministero dei Trasporti per programma di ricerca 2006-2007 (ex art. 5 legge 13/2006 e c. 1042 legge 296/2006).

È stato accertato il saldo del contributo per il programma di ricerca 2006-2007 dell'importo previsto di € 300.000,00.

Capitolo 1.2.1.010. Contributo del Ministero dei Trasporti per programma di ricerca sulla sicurezza 2006-2008.

È stato accertato il contributo relativo all'anno 2008 per il programma di ricerca sulla sicurezza 2006-2008 dell'importo di € 330.127,19, con una differenza in più rispetto alle previsioni di € 56.354,41.

Capitolo 1.2.1.011. Contributo del Ministero dei Trasporti per programma di ricerca 2007-2009 (ex c. 1042 legge 296/2006).

È stata accertata la seconda anticipazione del contributo per il programma di ricerca 2007-2009 dell'importo di € 1.099.341,82, con una differenza in più rispetto alle previsioni di € 303.311,82.

Capitolo 1.2.1.013. Contributo ordinario a carico del Ministero dei Trasporti.

Il contributo ordinario è stato accertato per l'importo previsto di € 6.752.000,00.

Capitolo 1.2.1.015. Devoluzione del cinque per mille dell'IRPEF.

È stato accertato l'importo di € 7.095,18 che i contribuenti con le quote del cinque per mille della propria IRPEF hanno destinato all'Istituto. L'entrata non era stata prevista.

Capitolo 1.3.1.001. Proventi per esperienze.

I proventi per studi e sperimentazione conto terzi ammontano ad € 523.922,35 con una differenza in meno rispetto alle previsioni di € 247.077,65, conseguente al minor numero di commesse acquisite, ed una diminuzione rispetto al precedente esercizio di € 455.111,90.

Capitolo 1.3.1.005. Proventi per progetti di ricerca nazionali e internazionali.

Sono stati accertati € 2.928.299,75 con una differenza in meno rispetto alle previsioni di € 784.700,25, dovuta in via prevalente ad attività che si è dovuto rinviare per cause di forza maggiore, ed un aumento rispetto al precedente esercizio di € 1.031.027,70. Si evidenzia che è il miglior risultato mai conseguito (il miglior risultato precedente era l'accertamento di € 1.897.272,05 dell'esercizio 2007).

Capitolo 1.3.3.001. Recupero e rimborsi diversi.

Sono stati accertati € 203.710,74, riferiti in via prevalente al rimborso di retribuzioni del personale collocato in posizione di fuori ruolo o di comando presso altra Amministrazione, con una differenza in più rispetto alle previsioni di € 103.710,74.

Entrate in conto capitale

Capitolo 2.1.4.001. Riscossione di crediti diversi.

Sono stati accertati € 227.675,07, riferiti in via prevalente alle riscossioni avutesi (in conto polizza INA) a seguito delle cessazioni dal servizio di dipendenti dell'Istituto, con una differenza in meno rispetto alle previsioni di € 152.324,93.

Capitolo 2.3.1.002. Anticipazione bancaria.

Il totale delle anticipazioni concesse dall'Istituto bancario per far fronte allo scoperto di cassa in cui si è trovato l'Ente per i primi mesi dell'anno è stato di € 826.424,29 (la previsione era di € 2.000.000,00). Pari importo è contabilizzato tra le spese.

Partite di giro

Le partite di giro sono state accertate per complessivi € 2.624.082,97 e sono essenzialmente formate da ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali sul trattamento economico del personale e da partite in conto sospesi, poste che trovano tutto pieno riscontro con le corrispondenti partite fra le uscite.

Si evidenzia che il totale delle entrate accertate, al netto dell'anticipazione bancaria e delle partite di giro, ammonta ad € 12.974.972,23 con una differenza in meno rispetto alle previsioni di € 709.260,67.

SPESE**Uscite correnti**

Categoria 1.1.1. Uscite per gli organi dell'Ente.

Le spese ammontano ad € 144.090,27, con una differenza in meno rispetto alle previsioni di € 7.709,73 ed un aumento rispetto al precedente esercizio di € 4.669,22.

Categoria 1.1.2. Oneri per il personale in attività di servizio.

Gli oneri per il personale in attività di servizio ammontano ad € 6.187.960,37, con una differenza in meno rispetto alle previsioni di € 229.483,65 ed un aumento rispetto al precedente esercizio € 191.871,21.

La differenza in meno rispetto alle previsioni riguarda prevalentemente per € 111.668,88 la spesa per il trattamento economico, per € 56.392,13 gli oneri previdenziali, per € 22.825,84 i benefici sociali e per € 21.431,60 la formazione. Per i benefici sociali e la formazione si tratta di spese rinviate all'esercizio 2009 sul cui bilancio si provvederà a variare in aumento i relativi stanziamenti, mentre i minori oneri stipendiali e previdenziali – questi ultimi comunque sovrastimati – conseguono al minor numero di assunzioni.

Categoria 1.1.3. Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.

Il totale degli impegni ammonta ad € 806.915,70, con una differenza in meno rispetto alle previsioni di € 53.862,55 ed un aumento rispetto al precedente esercizio di € 93.603,34.

Categoria 1.2.1. Uscite per prestazioni istituzionali.

Le uscite sono costituite da tutte le voci di spese correnti, salvo le spese di personale e quelle generali, sostenute per lo svolgimento di programmi e progetti di ricerca e di studi e sperimentazione conto terzi. Gli impegni ammontano ad € 931.199,80, con una differenza in meno rispetto alle previsioni di € 810.800,20 dovuta in via prevalente alla riduzione delle costruzioni e dei lavori tecnici affidati a terzi.

La minore spesa rispetto alle previsioni compensa circa l'80% delle minore entrate per progetti di ricerca e per studi e sperimentazione conto terzi.

Rispetto al precedente esercizio la spesa è diminuita di € 222.798,74, mentre, come sopra evidenziato i proventi per progetti di ricerca e per studi e sperimentazione conto terzi sono aumentati di € 575.915,80.

Categoria 1.2.4. Oneri tributari.

Sono stati impegnati € 720.891,11, con una differenza in meno rispetto alle previsioni di € 108,89 ed un aumento rispetto al precedente esercizio di € 94.942,82.

Uscite in conto capitale

Categoria 2.1.2. Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari.

Il totale degli impegni ammonta ad € 141.075,21, con una differenza in meno rispetto alle previsioni di € 548.924,79 dovuta in via prevalente al rinvio dell'ammodernamento dell'impianto "Canale di circolazione" all'esercizio 2009 sul cui bilancio si provvederà a variare in aumento il relativo stanziamento.

Categoria 2.1.2. Acquisizione di immobilizzazioni tecniche.

Il totale degli impegni ammonta ad € 1.281.491,74, con una differenza in meno rispetto alle previsioni di € 500.508,26 dovuta in via prevalente alla riduzione delle spese di investimento

per i progetti di ricerca.

Categoria 2.1.4. Concessione di crediti ed anticipazioni.

Gli impegni, assunti sul solo capitolo 2.1.4.002. “Versamento INA per polizza indennità di anzianità al personale”, sono dell’importo previsto di € 272.580,75 e rappresentano l’adeguamento della Polizza INA a titolo di “accantonamento indennità di anzianità” da liquidare al personale all’atto della cessazione dal servizio.

Categoria 2.1.5. Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio.

Gli impegni di € 489.624,51, con una differenza in meno rispetto alle previsioni di € 21.375,49, rappresentano il trattamento di fine servizio liquidato al personale cessato (a titolo di indennità di anzianità al personale che era in servizio al 31 dicembre 2000 ed a titolo di tfr al personale assunto successivamente).

Categoria 2.2.2. Rimborsi di anticipazioni passive.

Gli impegni sulla categoria, assunti sul solo capitolo 2.2.2.002. “Anticipazione bancaria”, ammontano ad € 826.424,29 e rappresentano i rimborsi delle anticipazioni concesse dall’Istituto bancario per far fronte allo scoperto di cassa in cui si è trovato l’Ente per i primi mesi dell’anno (la previsione era di € 2.000.000,00). Pari importo è contabilizzato tra le entrate.

Partite di giro

Le partite di giro sono state impegnate per complessivi € 2.624.082,97 e sono essenzialmente formate da ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali sul trattamento economico del personale e da partite in conto sospesi, poste che trovano tutto pieno riscontro con le corrispondenti partite fra le entrate.

Si evidenzia che il totale delle spese impegnate, al netto dell’anticipazione bancaria e delle partite di giro, ammonta ad € 11.065.894,44 a cui si aggiungono le somme non impegnate (sui capitoli 1.2.6.002. “Fondo speciale per i rinnovi contrattuali in corso”, 1.4.2.001. “Accantonamento al trattamento di fine rapporto”, 1.5.1.001. “Accantonamento a fondo rischi ed oneri”, 2.3.1.001. “Aggiornamento fondo INA per rinnovi contrattuali”, 2.4.1.001. “Accantonamento per ripristino investimenti”) per complessivi € 481.073,64 che costituiscono fondo vincolato. Il totale è pari ad € 11.546.968,08 con una differenza in meno rispetto alle previsioni di € 2.413.134,94, di cui € 1.342.326,4 di spese correnti ed € 1.070.808,54 di spese in conto capitale.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Essendo state accertate entrate per € 16.425.479,49 ed impegnate spese per € 14.516.401,70 e tenuto conto dell’avanzo di amministrazione all’inizio dell’esercizio di € 806.640,11 e della cancellazione di residui passivi per € 77.177,96, la situazione amministrativa chiude con un avanzo di € 2.792.895,86. In considerazione però delle somme da vincolare ai sensi delle disposizioni di cui agli artt. 18 e 19 del D.P.R. 27/2/2003, n. 97 per un importo complessivo di € 1.088.510,95 (come dettagliate nel prospetto che segue), il risultato di amministrazione viene ad assumere il valore di € 1.704.384,91, con una differenza in più rispetto alle previsioni di € 1.703.874,27.

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2008		€	516.222,90
Riscossioni	in c/competenza	€	12.019.368,91
	in c/residui	€	3.616.820,42
		€	15.636.189,33
Pagamenti	in c/competenza	€	12.308.128,09
	in c/residui	€	3.531.478,63
		€	15.839.606,72
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 2008		€	312.805,51
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€	634.541,82
	dell'esercizio	€	4.406.110,58
		€	5.040.652,40
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€	352.288,44
	dell'esercizio	€	2.208.273,61
		€	2.560.562,05
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2008		€	2.792.895,86
Parte vincolata			
al Fondo trattamento di fine rapporto		€	229.534,09
al Fondo per rischi ed oneri futuri sui crediti		€	54.783,75
al Fondo per altri rischi ed oneri futuri		€	12.000,00
al Fondo per ripristino investimenti		€	4.000,00
ai Fondo speciale per rinnovi contrattuali in corso		€	477.327,27
al Fondo INA per rinnovi contrattuali in corso		€	310.865,84
Totale parte vincolata		€	1.088.510,95
Risultato di amministrazione		€	1.704.384,91

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Al 31/12/2008 ammontano ad € 7.444.980,79. Nel seguente prospetto è evidenziata la movimentazione dei beni immobili, dei beni mobili e delle pubblicazioni nel corso dell'esercizio:

	31/12/2007	Incremento	Ammort.	31/12/2008
Terreni e fabbricati	6.304.512,26	115.749,21	239.296,98	6.180.964,49
Immobilizzazioni tecniche	613.750,10	908.155,41	361.036,19	1.160.869,32
Materiale bibliografico	76.569,83	29.633,79	20.082,24	86.121,38
	6.994.832,19	1.053.538,41	620.415,41	7.427.955,19