

Di seguito sono inoltre evidenziati i valori storici e gli ammontari complessivi dei fondi di ammortamento:

	<b>Valore storico</b>	<b>Fondo ammort.</b>	<b>Diff. 31/12/2008</b>
Terreni e fabbricati	11.967.745,84	5.786.781,35	6.180.964,49
Immobilizzazioni tecniche	8.735.221,36	7.574.352,04	1.160.869,32
Materiale bibliografico	339.037,69	252.916,31	86.121,38
	<b>21.042.004,89</b>	<b>13.614.049,70</b>	<b>7.427.955,19</b>

Anche al fine di meglio aderire allo schema del conto consuntivo predisposto dalla Ragioneria generale dello Stato per l'invio telematico dei bilanci degli Enti, le immobilizzazioni tecniche sono state distinte in: hardware e software; apparecchiature scientifiche; mobili e macchine d'ufficio. Di seguito ne sono evidenziati i valori storici e gli ammontari complessivi dei fondi di ammortamento:

	<b>Valore storico</b>	<b>Fondo ammort.</b>	<b>Diff. 31/12/2008</b>
Hardware e software	1.603.729,43	1.362.443,90	241.285,53
Apparecchiature scientifiche	6.608.029,75	5.708.526,73	899.503,02
Mobili e macchine d'ufficio	523.462,18	503.381,41	20.080,77
	<b>8.735.221,36</b>	<b>7.574.352,04</b>	<b>1.160.869,32</b>

Le immobilizzazioni tutte non sono gravate da ipoteche od altri privilegi. Non sono state effettuate rivalutazioni a norma di specifiche leggi.

Rimangono da inventariare beni mobili per € 17.025,60.

Le acquisizioni in corso non ricomprese nell'attivo patrimoniale, in quanto all'impegno non ha fatto seguito la fornitura e la correlata liquidazione alla chiusura dell'esercizio, sono riportate nei conti d'ordine.

#### Immobilizzazioni finanziarie

	31/12/2007	31/12/2008
Partecipazioni in altri enti (CETENA) .....	13.000,00	13.000,00
Conto liquidazioni personale presso INA.....	4.431.903,93	6.112.135,45

L'Istituto ha solo una partecipazione azionaria di minoranza al capitale della S.p.a. CETENA di Genova per un valore nominale di € 13.000,00 (n. 25.000 azioni con un valore nominale di € 0,52 per azione) che non ha dato luogo per il 2008 a redditi per dividendi o altri proventi sui titoli.

Il regolamento sull'organizzazione delle strutture, sul personale e sulla dirigenza dell'Istituto prevede che in un "Conto liquidazioni personale presso INA" venga accantonato l'ammontare dell'indennità di anzianità maturata dai dipendenti con rapporto di lavoro a tempo indeterminato in servizio al 31 dicembre 2000 (con capitalizzazione a favore dei medesimi). La variazione annuale del conto è pari alla differenza tra le somme versate a titolo di premio<sup>1</sup> e quelle riscosse dall'INA per il personale cessato dal servizio. Si evidenzia che nel 2008 sono stati pagati in conto residui i premi unici degli anni 2006 e 2007 conseguenti al rinnovo del CCNL per complessivi € 1.630.577,61, al cui versamento non si era potuto provvedere negli anni di competenza a causa della crisi finanziaria vissuta dall'Istituto. Con il versamento del premio unico dell'anno 2008, da effettuare nel 2009, il "Conto liquidazioni personale presso INA" pareggerà il "Fondo indennità di anzianità" commentato nel seguito.

<sup>1</sup> I versamenti sono distinti in premi annui, pari all'indennità di anzianità maturata nell'anno a parità di trattamento stipendiale, e premi unici, conseguenti agli aumenti di trattamento stipendiale.

**Attivo circolante**Disponibilità liquide

La situazione di cassa a chiusura dell'esercizio è di € 312.805,51. Nel mese di febbraio 2009 l'Istituto è dovuto ricorrere nuovamente all'anticipazione bancaria non essendo stato ancora erogato il contributo ordinario 2009.

Crediti

	31/12/2007	31/12/2008
Crediti verso acquirenti, utenti etc.....	725.551,74	893.597,75
Crediti verso lo Stato ed altri enti.....	3.361.174,79	3.875.780,22
Crediti diversi .....	222.802,41	322.421,08

La natura dei crediti del primo gruppo attiene alle prestazioni conto terzi, di cui le pendenze in sede contenziosa ammontano ad € 126.439,07 (procedure fallimentari in corso con l'assistenza dell'Avvocatura Generale dello Stato). Dei restanti € 767.158,68 ne sono stati finora riscossi € 167.014,00.

I crediti verso lo Stato si compongono prevalentemente per € 1.444.799,94 di contributi del Ministero dei Trasporti, di cui € 1.114.669,13 sono stati riscossi nel mese di gennaio 2009, per € 1.570.274,76 a carico del Ministero della Difesa, fatturati nell'ambito di progetti di ricerca e commesse, di cui non risulta finora avvenuto l'accredito, per € 707.549,60 a carico del Ministero dell'Economia e delle Finanze di 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, per € 146.060,74 di credito fiscale verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'attività commerciale.

I crediti diversi si compongono prevalentemente di recuperi fiscali, anticipazioni in conto sospesi (fornitori, missioni, etc.), nonché per € 31.804,28 della quota capitale delle ultime due delle venti rate semestrali per mezzo delle quali è erogato dal Ministero dei Trasporti il contributo a saldo per il programma di ricerca 1991-1993, e per € 20.315,21 di contributi a carico dei dipendenti per riscatti di legge.

Ratei e risconti

Sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi, e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

**PASSIVO****Patrimonio netto**

Al 31/12/2008 l'INSEAN evidenzia un saldo del patrimonio netto pari ad € 10.329.232,29 con un aumento rispetto al precedente esercizio (€ 8.444.773,34) di € 1.884.458,95 corrispondente all'avanzo economico derivante dalla gestione 2008.

**Fondi per rischi ed oneri**

	31/12/2007	31/12/2008
Fondo per rischi ed oneri futuri sui crediti .....	54.783,75	54.783,75
Fondo ripristino investimenti.....	2.000,00	4.000,00
Fondo INA per i rinnovi contrattuali in corso .....	210.865,84	310.865,84
Fondo speciale per rinnovi contrattuali in corso .....	223.829,21	477.327,27
Fondo per altri rischi ed oneri futuri.....	6.000,00	12.000,00

I fondi, tranne quello per rischi ed oneri futuri sui crediti, sono stati incrementati nella loro consistenza rispetto allo scorso esercizio facendovi confluire le somme non impegnate sui capitoli 1.2.6.002. “Fondo speciale per i rinnovi contrattuali in corso”, 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 € 425.000,00. Il fondo speciale per rinnovi contrattuali in corso è stato inoltre decrementato della somma di € 63.501,94 necessaria all’attuazione degli istituti a contenuto economico dei CCNL relativi al personale dell’Area VII della Dirigenza Università e Istituzioni ed Enti di Ricerca e Sperimentazione per il quadriennio normativo 2002-2005 e biennio economico 2002-2003 e per il biennio 2004-2005, sottoscritti il 5 marzo 2008.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>
Fondo indennità anzianità.....	6.301.174,32	..... 6.185.517,54
Fondo trattamento di fine rapporto.....	173.460,45	..... 229.534,09

I fondi sono ragguagliati al debito maturato nei confronti del personale che risulta in forza al 31/12/2008 (indennità di anzianità per il personale che era in servizio al 31 dicembre 2000 e tfr per il personale assunto successivamente) e sono determinati secondo quanto previsto dai vigenti CCNL e dalla normativa civilistica. Il fondo indennità anzianità comprende anche il debito di € 35.340,56 maturato nei confronti di un Funzionario di amministrazione cessato dal servizio nel 2008 ma non liquidato entro il termine dell’esercizio.

#### **Debiti**

	<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>
Debiti verso fornitori .....	827.115,60	..... 519.298,64
Debiti verso soggetti con ritenuta.....	20.631,02	..... 14.133,11
Debiti verso dipendenti.....	552.132,42	..... 542.891,21
Debiti verso banche .....	23,03	..... 6.620,80
Debiti tributari .....	253.614,64	..... 203.626,64
Altri debiti .....	130.387,35	..... 257.455,02
Debiti verso collaboratori.....	4.700,53	..... 18.071,57
Debiti verso lo Stato ed altri enti.....	14.722,50	..... 29.792,07

Il raffronto delle due annualità mostra una significativa riduzione dei debiti verso fornitori.

I prospetti della pagina seguente evidenziano il raccordo fra residui attivi e crediti e fra residui passivi e debiti.

**PROSPETTI DI RACCORDO FRA VALORI FINANZIARI E VALORI ECONOMICI****RACCORDO FRA RESIDUI ATTIVI E CREDITI**

<b>Residui attivi al 31/12/2008</b>		<b>Crediti al 31/12/2008</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	<b>Not</b>
Situazione amministrativa generale	5.040.652,40	Crediti verso acquirenti, utenti etc.	893.597,75	
		Crediti verso lo Stato ed altri enti	3.875.780,22	
		Crediti diversi	322.421,08	
		Crediti diversi non accertati perché di pertinenza di successivi esercizi	-52.119,49	( <sup>1</sup> )
		Residui attivi che non costituiscono crediti perché variazioni di immobilizzazioni finanziarie A.02.03	918,41	
		Accertamenti che non costituiscono crediti perché non liquidati nell'esercizio	54,43	
<b>Totale</b>	<b>5.040.652,40</b>	<b>Totale</b>	<b>5.040.652,40</b>	

(<sup>1</sup>) Si tratta per € 31.804,28 della quota capitale delle ultime quattro delle venti rate semestrali per mezzo delle quali è erogato dal Ministero dei Trasporti il contributo a saldo per il programma di ricerca 1991-1993 e per € 20.315,21 di contributi a carico dei dipendenti per riscatti di legge.

**RACCORDO FRA RESIDUI PASSIVI E DEBITI**

<b>Residui passivi al 31/12/2008</b>		<b>Debiti al 31/12/2008</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	<b>Not</b>
Situazione amministrativa generale	2.560.562,05	Debiti verso fornitori	519.298,64	
		Debiti verso soggetti con ritenuta	14.133,11	
		Debiti verso dipendenti	542.891,21	
		Debiti verso banche	6.620,80	
		Debiti tributari	203.626,64	
		Altri debiti (verso enti previdenziali)	257.455,02	
		Debiti verso collaboratori	18.071,57	
		Debiti verso lo Stato ed altri enti	29.792,07	
		Residui passivi che non costituiscono debiti perché variazioni di immobilizzazioni finanziarie A.02.03	52.482,93	
		Impegni che non costituiscono debiti perché non liquidati nell'esercizio	916.190,06	
<b>Totale</b>	<b>2.560.562,05</b>	<b>Totale</b>	<b>2.560.562,05</b>	

**CONTI D'ORDINE**

Tali conti sono attivati integrando il sistema contabile al fine di rilevare accadimenti

gestionali che, pur non incidendo sul processo di formazione del risultato economico d'esercizio al momento della loro iscrizione, possono produrre effetti reddituali e patrimoniali in un momento successivo.

	31/12/2007	31/12/2008
Valori depositati a cauzioni e fidejussioni di terzi .....	28.895,00	85.016,00
Debitori per fidejussioni .....	2.308.254,22	2.418.824,68
Compagnia di assicurazioni contro rischi incendio .....	53.886.454,58	53.886.454,58
Entrate accertate e non liquidate.....	28.379,15	54,43
Spese impegnate e non liquidate .....	447.151,09	916.190,06

Valori depositati a cauzioni e fidejussioni di terzi: attengono all'ammontare complessivo delle garanzie prestate da terzi a favore dell'Istituto.

Debitori per fideiussioni: riguardano le garanzie prestate dall'Istituto ai committenti, in via prevalente verso il Ministero dei Trasporti per i programmi di ricerca e verso il Ministero della Difesa per i progetti di ricerca. Le fideiussioni bancarie sono state limitate ad € 604.440,19, in quanto l'istituto cassiere ne somma l'importo alle anticipazioni di tesoreria che hanno il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nell'anno precedente; le restanti fideiussioni (€ 1.814.384,49) sono assicurative.

Compagnia di assicurazioni contro rischi incendio: rappresenta il valore dei beni assicurati.

## ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

L'esercizio 2008 presenta il seguente risultato:

**Avanzo economico € 1.884.458,95**

L'assestamento del bilancio 2008 deliberato il 21 luglio 2008 prevedeva un avanzo economico di € 1.247.809,78. Il risultato non può essere confrontato con quello dell'esercizio 2007 in cui l'Istituto ha ricevuto un contributo straordinario di € 5.000.000,00 per far fronte ai disavanzi accumulati nei precedenti anni di crisi finanziaria.

In merito ai singoli componenti del conto economico si segnala quanto segue:

### VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del valore della produzione ammonta ad € 12.032.105,99 ed è costituito da:

	31/12/2007	31/12/2008
Proventi per progetti di ricerca e studi e sperimentazione conto terzi.....	2.865.898,92	3.452.222,10
Altri ricavi e proventi .....	7.212.585,97	8.579.883,89

Il valore della produzione registra un aumento di € 1.953.621,10 rispetto al precedente esercizio dovuto per € 586.323,18 ai ricavi derivanti dall'attività per i progetti di ricerca e per gli studi e la sperimentazione conto terzi e per € 1.367.297,92 agli altri ricavi ed in particolare al contributo ordinario (dal 2008 a carico del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti).

**COSTI DELLA PRODUZIONE**

Il totale dei costi della produzione nel 2008 è risultato pari ad € 9.944.825,18 ed è costituito in via prevalente da:

	31/12/2007	31/12/2008
Costi per servizi.....	1.973.919,22	1.566.353,73
Costi per il personale.....	7.247.731,98	6.954.894,97
Ammortamenti e svalutazioni.....	647.037,27	620.415,41
Accantonamenti ai fondi per oneri.....	254.566,97	419.000,00
Oneri diversi di gestione.....	560.878,11	302.674,40

Il totale dei costi della produzione registra una diminuzione di € 776.313,95 rispetto all'esercizio 2007 dovuta in misura prevalente ai costi per servizi ed ai costi per il personale. Questi ultimi nel 2007 comprendevano parte degli effetti retroattivi per i rinnovi contrattuali sul fondo indennità anzianità al personale (€ 670.032,55), non più presenti, e registrano pertanto una diminuzione nonostante nel 2008 comprendano l'IRAP istituzionale (€ 309.173,25) classificata nel 2007 tra gli oneri diversi di gestione, ma più appropriatamente da attribuire ai costi per il personale.

Anche al fine di meglio aderire allo schema del conto consuntivo predisposto dalla Ragioneria generale dello Stato per l'invio telematico dei bilanci degli Enti, i costi per servizi sono stati distinti in: incarichi di consulenza e spese per prestazioni professionali; assistenza medico sanitaria; organizzazione e partecipazione a convegni; manutenzione ordinaria; utenze; spese di trasporto, spedizione con corriere e facchinaggio; organi dell'Ente; spese sostenute in precedenti esercizi; premi assicurazione; altre prestazioni di servizi (fra cui quelli per lo svolgimento di programmi e progetti di ricerca e di studi e sperimentazione conto terzi).

La voce ammortamenti e svalutazioni comprende gli ammortamenti: di terreni e fabbricati (€ 239.296,98); attrezzature e macchinari (€ 361.036,19); materiale bibliografico (€ 20.082,24).

**DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE**

L'utile operativo del 2008 è pari ad € 2.087.280,81. Il 2007 si era chiuso con un risultato operativo negativo di € 642.654,24.

**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

I proventi finanziari di € 2.805,59 scaturiscono in via prevalente dagli interessi attivi maturati a favore dell'Istituto per il pagamento rateizzato da parte del Ministero dei Trasporti del contributo a saldo per il programma di ricerca 1991-1993.

Gli oneri finanziari di € 2.242,54 sono costituiti dagli interessi passivi dovuti all'Istituto cassiere per le anticipazioni di liquidità con cui si è fatto fronte allo scoperto di cassa (nel 2007 il pesante ricorso all'anticipazione bancaria aveva fatto maturare interessi passivi pari ad € 109.152,04).

**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

I proventi e oneri straordinari comprendono oneri straordinari per € 15.093,40, sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui per € 42.891,32 e sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo per € 93.190,62 di cui € 82.500,00 di minor importo del saldo del contributo per il programma di ricerca 2006-2007.

## **IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

Le imposte ammontano ad € 137.992,21 con un aumento di € 47.289,21 rispetto al precedente esercizio conseguente ai maggiori proventi registrati nell'anno 2008.

## **INDICATORI**

Per gli indici di gestione del bilancio riferiti al totale delle entrate ed al totale delle spese e per l'indicatore economico riferito alle risorse acquisite sul mercato si rinvia al prospetto dell'ultima pagina della presente nota integrativa.

## **GESTIONE DEL PERSONALE**

Per quanto attiene ai rapporti di lavoro a tempo indeterminato, nel 2008 sono state effettuate n. 4 assunzioni ex art. 1, comma 645, della legge 24 dicembre 2006, n. 296 (risorse anno 2007 per cessazioni avvenute nell'anno 2006) ed è stata richiesta la prescritta autorizzazione con D.P.C.M. per n. 5 assunzioni ex comma 643 (risorse anno 2008 per cessazioni avvenute nell'anno 2007). Il D.P.C.M. è stato registrato alla Corte dei Conti il 30 marzo 2009.

A fronte delle predette n. 4 assunzioni, sono intervenute n. 7 cessazioni. Complessivamente il personale in servizio è pertanto diminuito dalle n. 129 unità in servizio al 31/12/2007 alle n. 126 unità in servizio al 31/12/2008.

Sono state inoltre attuate n. 14 progressioni di livello nell'ambito dei profili, tramite le procedure selettive previste (con cadenza biennale) dal CCNL, e sono state disposte n. 2 assegnazione a profilo diverso, a parità di livello.

La dotazione organica, il personale in servizio al 31/12/2008 e le assunzioni in corso autorizzate con il citato D.P.C.M. sono riportati nella tabella della pagina seguente.

Si evidenzia che, non essendo ancora intervenuta l'adozione da parte del Ministro dei Trasporti, di concerto con il Ministro della Difesa e il Ministro dell'Università e della Ricerca, del Regolamento di riorganizzazione dell'INSEAN previsto dall'art. 1, comma 1043, della legge 24 dicembre 2006, n. 296, l'incarico di Direttore Generale, inizialmente conferito (ad un dipendente dell'Istituto) per il periodo dall'1/08/2007 al 31/01/2008, è stato successivamente prorogato al 30/11/2009.

Si evidenzia inoltre che fra i cessati dal servizio è compreso uno dei n. 2 dirigenti di seconda fascia che, già collocato in posizione di fuori ruolo presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri fino al 31/12/2007, a seguito dell'assunzione presso la Presidenza stessa quale vincitore di concorso, ha rassegnato le dimissioni dall'Istituto a decorrere dall'11/02/2008.

Per quanto attiene al personale a tempo determinato o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa con oneri a carico del contributo ordinario, nel 2008 l'Istituto vi ha fatto ricorso nel rispetto delle condizioni di ammissibilità connesse con le esigenze temporanee o eccezionali entro il limite del 35 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2003 (€ 128.245,76 comprensivi dei contributi a carico dell'Istituto), pari ad euro 44.886,02.

Per quanto attiene invece al lavoro flessibile con oneri a carico di progetti di ricerca, nel 2008 la spesa è stata commisurata alle prestazioni previste dai progetti svolti, entro i limiti degli stanziamenti di bilancio. In particolare sono state effettuate n. 8 assunzioni di ricercatori con rapporto di lavoro a tempo determinato per complessivi circa n. 7 anni uomo e sono stati stipulati contratti di collaborazione ai sensi dell'articolo 51, comma 6, della legge 27 dicembre 1997, n. 449 per una spesa complessiva di € 188.794,95.

Dotazione organica, personale in servizio al 31-12-2008 e assunzioni in corso  
(risorse anno 2008 per cessazioni avvenute nell'anno 2007)  
autorizzate con D.P.C.M. registrato alla Corte dei Conti il 30 marzo 2009

PROFILO PROFESSIONALE	LIVELLO	DOTAZIONE ORGANICA	PERSONALE IN SERVIZIO	VACANZE ORGANICHE	ASSUNZIONI IN CORSO
Dirigente di ricerca	I	2	2	0	0
Primo ricercatore	II	9	7	2	0
Ricercatore	III	18	16	2	2
<b>Totale Ricercatori</b>		<b>29</b>	<b>25</b>	<b>4</b>	<b>2</b>
Dirigente tecnologo	I	2	1	1	0
Primo tecnologo	II	7	6	1	0
Tecnologo	III	9	9	0	0
<b>Totale Tecnologi</b>		<b>18</b>	<b>16</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
Collaboratore tecnico E.R.	IV	28	27	1	0
Collaboratore tecnico E.R.	V	13	13	0	0
Collaboratore tecnico E.R.	VI	3	1	2	1
<b>Totale Collaboratori tecnici E.R.</b>		<b>44</b>	<b>41</b>	<b>3</b>	<b>1</b>
Operatore tecnico	VI	7	7	0	0
Operatore tecnico	VII	10	9	1	0
Operatore tecnico	VIII	8	7	1	1 <sup>(1)</sup>
<b>Totale Operatori tecnici</b>		<b>25</b>	<b>23</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
Ausiliario tecnico	VIII	3	3	0	0
Ausiliario tecnico	IX	0	0	0	0
<b>Totale Ausiliari tecnici</b>		<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dirigente generale		0	0	0	0
Dirigente		2	1	1	0
<b>Totale Dirigenti</b>		<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
Funzionario di amministrazione	IV	4	3	1	0
Funzionario di amministrazione	V	2	1	1	0
<b>Totale Funzionari di amministraz.</b>		<b>6</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
Collaboratore di amministrazione	V	5	3	2	0
Collaboratore di amministrazione	VI	5	5	0	0
Collaboratore di amministrazione	VII	3	3	0	1
<b>Totale Collaboratori di amministraz.</b>		<b>13</b>	<b>11</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
Operatore di amministrazione	VII	1	1	0	0
Operatore di amministrazione	VIII	1	1	0	0
Operatore di amministrazione	IX	0	0	0	0
<b>Totale Operatori di amministrazione</b>		<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ausiliario di amministrazione	IX	0	0	0	0
<b>Totale Ausiliari di amministrazione</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>142</b>	<b>126</b>	<b>16</b>	<b>5</b>

(1) Assunzione part-time al 30%

INDICI DI GESTIONE DEL BILANCIO RIFERITI AL TOTALE DELLE ENTRATE <sup>(1)</sup> ED AL TOTALE DELLE SPESE <sup>(2)</sup>

Denominazione indice	Entrata	Spesa
Grado di attendibilità delle previsioni assestate	<u>Previsioni assestate</u> = <u>13.684.232,90</u> = 100,00% Previsioni definitive = 13.684.232,90	<u>Previsioni assestate</u> = <u>13.343.103,02</u> = 100,00% Previsioni definitive = 13.343.103,02
Grado di realizzazione delle previsioni definitive	<u>Accertamenti</u> = <u>12.974.972,23</u> = 94,82% Previsioni definitive = 13.684.232,90	<u>Impegni</u> = <u>11.065.894,44</u> = 82,93% Previsioni definitive = 13.343.103,02
Grado di realizzazione delle entrate / uscite	<u>Riscossioni</u> = <u>8.887.750,25</u> = 68,50% Accertamenti = 12.974.972,23	<u>Pagamenti</u> = <u>9.280.994,55</u> = 83,87% Impegni = 11.065.894,44
Grado di formazione dei residui	<u>Accertamenti - Riscossioni</u> = <u>4.087.221,98</u> = 31,50% Accertamenti = 12.974.972,23	<u>Impegni - Pagamenti</u> = <u>1.784.899,89</u> = 16,13% Impegni = 11.065.894,44
Tasso di smaltimento dei residui	<u>Riscossioni in c/residui</u> = <u>3.456.958,78</u> = 85,90% Residui iniziali = 4.024.589,78	<u>Pagamenti in c/residui</u> <sup>(3)</sup> = <u>3.151.792,58</u> = 90,22% Residui iniziali = 3.493.404,12
Rapporto fra residui e competenza	<u>Residui finali</u> = <u>4.654.852,98</u> = 35,88% Accertamenti = 12.974.972,23	<u>Residui finali</u> = <u>2.126.511,43</u> = 19,22% Impegni = 11.065.894,44

<sup>(1)</sup> Al netto di anticipazione bancaria e partite di giro.

<sup>(2)</sup> Al netto di anticipazione bancaria, partite di giro, fondo speciale per i rinnovi contrattuali in corso, fondo di riserva per spese imprevedute, accantonamento al fondo trattamento di fine rapporto, accantonamento al fondo rischi ed oneri, aggiorn

<sup>(3)</sup> Incluse le variazioni in meno dei residui dell'importo di € 77.159,44.

INDICATORE ECONOMICO RIFERITO ALLE RISORSE ACQUISITE SUL MERCATO  
(PROGETTI DI RICERCA E STUDI E SPERIMENTAZIONE CONTO TERZI)

Indicatore	Conto economico
Autofinanziamento	<u>Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e o servizi</u> = <u>3.452.222,10</u> = 34,71% Totale Costi della produzione = 9.944.825,18

PAGINA BIANCA

ALLEGATI

PAGINA BIANCA

*SITUAZIONE AMMINISTRATIVA*

**A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2008** **516.222,90**

<b>Riscossioni</b>	
B) in c/competenza	12.019.368,91
C) in c/residui	3.616.820,42
D)	<b>Totale (B + C) 15.636.189,33</b>

<b>Pagamenti</b>	
E) in c/competenza	12.308.128,09
F) in c/residui	3.531.478,63
G)	<b>Totale (E + F) 15.839.606,72</b>

**H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A + D - G)** **312.805,51**

<b>Residui attivi</b>	
I) degli esercizi precedenti	634.541,82
L) dell'esercizio	4.406.110,58
M)	<b>Totale (I + L) 5.040.652,40</b>

<b>Residui passivi</b>	
N) degli esercizi precedenti	352.288,44
O) dell'esercizio	2.208.273,61
P)	<b>Totale (N + O) 2.560.562,05</b>

**Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2008 (H + M - P)** **2.792.895,86**

<b>Parte vincolata</b>	
[1] al Trattamento di fine rapporto	229.534,09
<i>ai Fondi per rischi ed oneri</i>	
[2] Fondo per rischi ed oneri futuri su crediti	54.783,75
[3] Fondo per altri rischi ed oneri futuri	12.000,00
[4] al Fondo ripristino investimenti	4.000,00
<i>per i seguenti altri vincoli</i>	
[5] Fondo speciale per rinnovi contrattuali in corso	477.327,27
[6] Fondo INA per rinnovi contrattuali in corso	310.865,84
[7] Totale parte vincolata (1+2+3+4+5)	<b>1.088.510,95</b>

<b>Parte disponibile</b>	
[8]	0,00
[9]	0,00
[10] Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio (Q-7-8-9)	1.704.384,91
[11] Totale parte disponibile (8+9+10)	<b>1.704.384,91</b>

**Totale Risultato di amministrazione 2.792.895,86**

*RELAZIONE SULLA GESTIONE*

**ATTIVITÀ SVOLTE**

Le attività svolte nel 2008 sono articolate in:

- Programmi di ricerca finanziati dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti;
- Progetti di ricerca cofinanziati (Unione Europea, Marina Militare Italiana, European Defence Agency, U.S. Navy – Office of Naval Research, CeSOS ed altri);
- Studi e sperimentazione conto terzi.

In particolare l'Istituto è stato impegnato nello svolgimento dei seguenti programmi di ricerca finanziati dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti:

1. PROGRAMMA DI RICERCA INSEAN 2007-2009 (approvato dal Consiglio Direttivo con delibera n. 518 del 20 aprile 2007, ammesso a contributo ex comma 1042 della legge 27 dicembre 2006, n. 296)
2. PROGRAMMA DI RICERCA SULLA SICUREZZA 2006-2008 (approvato dal Consiglio Direttivo con delibera n. 478 del 27 ottobre 2005, ammesso a contributo ex decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze 26 luglio 2007)

e dei seguenti progetti di ricerca cofinanziati:

1. NICOP “Capsizing”
2. VIRTUE “The Virtual Tank Utility in Europe”
3. NICOP “Global Optimization Methods Applied to High-Speed Ship Design”
4. SUPERPROP “Superior Life-time Operation Economy of Ship Propellers”
5. ViSIR
6. “Swirl Jet Study”
7. MOBIPROP “Simulation of unsteady high Reynolds number flows around ship hulls with moving appendages and propeller”
8. 6DOF RANSE II/MOU
9. SiReNa-Prop “Acoustic/Optical Signature Reduction of Naval Propulsors”
10. HTA “Hydro Testing Alliance”
11. PRIAMO “Propeller Rudder Interaction Analysis and MOdelling”
12. SONORE “SONar dome self-NOise REduction”
13. DALIDA
14. “Violent Water-Vessel Interactions and Related Structural Loads”
15. WISEST
16. NICOP VAR PHY “Variable-Physics techniques in Simulation-Based Design environment for High Speed Waterjet Ship Design”
17. NICOP CATAMARANS “Complementary EFD and CFD Analysis of Calm Water Hydrodynamics and Large Amplitude Motion for High-Speed Catamarans”
18. AMACA

ed ha svolto studi e sperimentazione per i seguenti committenti: WASS – Whitehead Alenia sistemi Subacquei – Livorno; CETENA S.p.A. – Genova; Monaco Yachting & Technologies S.A.M. – Principauté de Monaco; NMRI – National Maritime Research Institute – Japan; Cantiere Navale Vittoria – Adria; Rossi Nave s.r.l. – Viareggio; NTUA – National Technical University of Athens; DSO National Laboratory – Singapore; Marina Militare Italiana.

I su indicati programmi e progetti di ricerca e commesse sono dettagliati in allegato 1.