

Spese per la raccolta, l'elaborazione e la diffusione di dati statistici

- € 1.207.347,04 al capitolo 2.10.10 "Spese per la raccolta e prima elaborazione dei dati a cura di enti pubblici e privati" per minori costi relativi alle indagini statistiche rispetto a quelli programmati derivanti da una raccolta inferiore a quella massima prevista;
- € 1.579.306,02 al capitolo 2.10.20 "Spese connesse a progetti finanziati dall'esterno" per l'ultimazione di contratti di collaborazione finanziati dall'esterno con minori spese rispetto a quanto preventivato;

Spese per la promozione della diffusione dei prodotti e dell'immagine dell'Istituto

- € 19.205,84 al capitolo 2.20.20 "Spese per lo sviluppo del sistam" ed € 55.346,60 al capitolo 2.20.40 "Spese per l'organizzazione di convegni, per la comunicazione interna e altre spese connesse" per economie in sede di aggiudicazione gare di appalto;

Spese relative ai censimenti

Complessivamente sono stati cancellati residui di stanziamento a seguito del completamento delle operazioni censuarie 2000-2001 per €. 4.864.103,53 così ripartite:

- € 1.958.077,30 al cap. 2.40.10 "Censimento generale della popolazione e delle abitazioni 2001";
- € 1.201.351,18 al cap. 2.40.15 "Censimento generale dell'industria, dei servizi e delle istituzioni 2001";
- € 271.856,04 al capitolo 2.40.20 "Spese relative al censimento generale dell'agricoltura 2000";
- € 1.432.819,01 al capitolo 2.40.30 "Spese relative al censimento intermedio dell'industria, del commercio e dei servizi".

Spese per investimenti

- € 150.299,54 al capitolo 6.10.10 "Acquisto di elaboratori ed altre apparecchiature informatiche" per economie in sede di aggiudicazione definitiva di gare espletate nell'anno precedente;
- € 94.857.3,55 al capitolo 6.10.20 "Acquisto di elaboratori e altre apparecchiature informatiche per progetti finanziati" a seguito eliminazione residui di stanziamento relativi a progetti finanziati per completamento acquisizioni informatiche;
- € 133.826,76 al capitolo 6.10.30 "Acquisto di software di base e licenze a tempo indeterminato" per minori acquisizioni di software di base;
- € 96.000 al capitolo 6.30.10 "Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari" per economie in sede di aggiudicazione.

Pertanto sono accertate le seguenti variazioni ai residui attivi e passivi derivanti dalla gestione finanziaria dell'anno 2007 e precedenti:

a) variazioni in diminuzione ai residui attivi	€ 252.251,01
b) variazioni in diminuzione ai residui passivi	€. 13.389.482,12

Al 31 Dicembre 2008 quindi, valorizzando in particolare, anche la cancellazione dei residui passivi per perenzione amministrativa, la consistenza dei residui derivanti dalla gestione 2007 e precedenti è la seguente:

1) <u>Residui attivi</u>	€ 105.795.869,52
2) <u>Residui passivi</u>	€ 134.778.191,48

Il Collegio, tenuto conto che le cancellazioni dei residui attivi si riferiscono a sopravvenuti minori introiti rispetto a quelli previsti ed accertati, e che i residui passivi attengono ad impegni non più sussistenti, sia perché relativi ad economie verificatesi in sede di pagamento dei titoli di spesa, sia perché non dovuti per forniture non più eseguite, nonché per cancellazione dei residui di stanziamento effettuati in base alla normativa vigente e per

perenzione amministrativa, esprime parere favorevole all'adozione del provvedimento in esame.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

9. Situazione patrimoniale e conto economico

9.1 Conto economico

Il conto economico, esposto nella Tav. 14, è stato redatto allo scopo di dare dimostrazione dei risultati economici che scaturiscono sia dalla gestione finanziaria che da componenti che non sono legati a movimenti finanziari. I valori derivanti dalla contabilità finanziaria sono stati, quindi, integrati e/o rettificati per tener conto degli aspetti economici della gestione (metodo della contabilità finanziaria estesa).

Lo schema è stato predisposto in base a quanto indicato dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato - nei "Principi contabili per il bilancio di previsione ed il rendiconto generale degli enti pubblici istituzionali" (All. 4) emanati nel luglio del 2001, nonché secondo quanto previsto dal nuovo "Regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici" di cui al D.P.R. 97/2003.

Il conto economico è redatto in forma scalare secondo le disposizioni contenute nell'art. 2425 del codice civile e le raccomandazioni emanate dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e dei ragionieri, per quanto applicabili ed evidenzia le componenti economiche, positive e negative, secondo i criteri della competenza economica.

Per il 2008 viene presentato un conto economico fortemente innovato rispetto ai precedenti esercizi. Sulla base dello schema previsto dal Dpr. 97/2003, infatti, sono state fornite informazioni più dettagliate sulla composizione del valore della produzione e dei costi della produzione. Inoltre è stato inserito il confronto con l'esercizio precedente migliorando la qualità informativa del documento contabile

La scelta dell'attuale configurazione del conto economico è legata ad un criterio di esposizione delle voci secondo la natura dei componenti di reddito. Questo consente di giungere al risultato economico complessivo attraverso risultati intermedi che evidenziano l'apporto delle singole gestioni, quella caratteristica (A+B nella tavola), quella finanziaria (C), quella straordinaria (E) ed infine quella tributaria.

Analizzando le componenti del conto economico relativo alla gestione 2008, si evince un totale del valore della produzione per complessivi € 179.723.513. Esso è determinato sommando i proventi e i corrispettivi per la produzione delle prestazioni

Valuta: EURO

	Anno N Parziali	Anno N Totali	Anno N-1 Parziali	Anno N-1 Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	2.843.141,15		4.981.959,79	
2) assegnazione dello Stato e altri contributi da enti pubblici e privati	175.822.034,98		190.079.015,38	
3) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-287.733,28		-746.417,38	
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		0,00	
5) altri ricavi e proventi	1.346.070,29		342.573,79	
Totale valore della produzione (A)		179.723.513,14		194.657.131,58
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	5.435.715,41		5.596.207,81	
a) per spese di funzionamento	4.442.959,31		4.468.404,23	
b) per interventi	992.756,10		1.127.803,58	
7) per servizi	36.978.817,24		34.402.107,40	
a) per spese di funzionamento	9.533.123,12		7.572.733,36	
b) per interventi	27.445.694,12		26.829.374,04	
8) per godimento beni di terzi	6.959.204,27		7.144.963,04	
9) per il personale	133.559.951,35		123.000.534,51	
a) salari e stipendi	88.067.505,49		80.424.000,00	
b) oneri sociali	28.519.899,61		26.172.832,93	
c) accantonamento al fondo trattamento di fine rapporto	11.966.861,17		11.230.091,52	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	5.005.685,08		5.173.610,06	

Valuta: EURO

	Anno N Parziali	Anno N Totali	Anno N-1 Parziali	Anno N-1 Totali
10) ammortamenti e svalutazioni	5.945.339,47		5.800.013,72	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00		0,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.945.339,47		5.800.013,72	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00		0,00	
12) accantonamenti per rischi	0,00		0,00	
13) accantonamenti ai fondi per oneri (fondo rinnovi contrattuali)	3.000.000,00		2.300.000,00	
14) oneri diversi di gestione	824.928,80		681.441,98	
Totale costi (B)		192.703.956,54		178.925.268,46
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-12.980.443,40		15.731.863,12
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni	0,00		0,00	
16) altri proventi finanziari	29.840,69		5.299,06	
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00		0,00	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti (interessi attivi)	29.840,69		5.299,06	
17) interessi passivi e altri oneri finanziari	4.484,77		982,87	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		25.355,92		4.316,19

Valuta: EURO

	Anno N Parziali	Anno N Totali	Anno N-1 Parziali	Anno N-1 Totali
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni:	0,00		0,00	
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
19) svalutazioni:	0,00		0,00	
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore		0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	0,00		0,00	
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)	-7.927,95		-9.899,65	
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	12.949.973,12		9.358.440,67	
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	-288.574,20		-529.770,98	
Totale delle partite straordinarie		12.653.470,97		8.818.773,04
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		-301.616,51		24.554.952,35
Imposte dell'esercizio		-942.793,53		-887.273,75
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		-1.244.410,04		23.667.678,60

di servizi (€ 2.843.141), le entrate correnti derivanti da trasferimenti da parte dello Stato e di altri enti (€ 175.822.035) con gli altri ricavi e proventi relativi a poste correttive, fitti attivi ed altre entrate depurate dai proventi di natura finanziaria (€ 1.346.070) e detraendo la variazione negativa nel valore delle rimanenze di prodotti finiti (€ 287.733).

I costi della produzione ammontano a € 192.703.957 e sono costituiti principalmente da: costi per materie prime e sussidiarie (€ 5.435.715); costi per servizi sia di funzionamento che per interventi (€ 36.978.817); costi per godimento di beni di terzi (€ 6.959.204); costi di personale (€ 133.559.951 di cui € 11.966.861 per l'accantonamento al fondo TFR); costi per ammortamento delle immobilizzazioni (€ 5.945.339); costi per l'accantonamento al fondo per rinnovi contrattuali (€ 3.000.000); ed infine oneri diversi di gestione (€ 824.929).

Dalla differenza tra il valore e il costo della produzione deriva un risultato negativo della gestione caratteristica per - € 12.980.443.

La categoria dei proventi ed oneri finanziari presenta un saldo attivo di € 25.356 dovuto alla differenza tra i proventi finanziari per € 29.841, costituiti principalmente da interessi attivi, e gli interessi passivi ed altri oneri finanziari per € 4.485.

I proventi ed oneri straordinari negli enti pubblici rappresentano una voce significativa derivante dalla presenza della gestione dei residui che è caratterizzata da istituti propri quali il riaccertamento, la perenzione e le economie oltre alla normale prescrizione.

All'interno di tale categoria la voce "insussistenze del passivo", pari a euro 12.949.973, è costituita dalle variazioni ai residui passivi di parte corrente e per partite di giro (€ 12.893.709), dalla consistenza dei conti economici e del c/c postale (€ 56.264), mentre la voce oneri straordinari è pari a € 7.928.

Di contro le "insussistenze dell'attivo" (€ 288.574) sono costituite principalmente dalle eliminazioni di residui attivi (€ 252.251) e dal saldo iniziale del c/c postale (€ 36.323).

Tali partite straordinarie concorrono in modo positivo al risultato d'esercizio per € 12.653.471.

Il risultato della gestione ordinaria e straordinaria ammonta complessivamente a - € 301.617. A tale importo si somma algebricamente il valore delle imposte e tasse

per - € 942.794, e si giunge a un disavanzo economico d'esercizio della gestione 2008 pari a - € 1.244.410.

9.2 Situazione patrimoniale

La gestione patrimoniale al 31 dicembre 2008 presenta un risultato negativo netto di -€ 1.244.410. Se l'importo viene sommato al risultato consolidato al 31 dicembre 2007 (- € 29.328.996) il netto patrimoniale risulta pari a - € 30.573.406 (Tav. 15).

L'incremento del passivo patrimoniale verificatosi durante la gestione è dovuto alla differenza tra le variazioni verificatesi nel corso dell'anno nelle poste attive e passive del patrimonio.

Le poste dell'attivo che presentano saldi positivi sono rappresentate dai mobili, macchine e attrezzature la cui consistenza passa da € 58.000.137 a € 61.679.231, dalle disponibilità liquide detenute dall'Istituto che passano da € 46.037.073 a € 57.624.900, dal saldo dei residui attivi da € 178.279.144 a € 182.242.434, dall'incremento dei beni in corso di formazione che passano da € 9.390.068 a € 11.349.066 ed infine dalle spese iniziali relative alle sede unica che subiscono un incremento di € 87.867 (tali spese verranno capitalizzate al momento in cui verrà realizzata l'opera).

Tra le poste dell'attivo sono comprese anche le rimanenze di pubblicazioni destinate alla vendita che subiscono un decremento passando da € 988.075 a € 700.342.

Nelle poste dell'attivo è riportato l'importo di € 99 milioni corrispondente alle spese necessarie per la costruzione della sede. Tale importo trova corrispondenza anche nelle poste passive in considerazione dell'assunzione del mutuo presso la Cassa Depositi e Prestiti.

Tra le voci passive troviamo il fondo ammortamento mobili, macchine e attrezzature che passa da € 47.492.021 a € 53.437.360; l'accantonamento di € 3.000.000 al fondo istituito per finanziare i rinnovi contrattuali (tale voce complessivamente ammonta a € 5.300.000); la voce dei residui passivi, che risulta la più consistente, passa da € 179.466.443 a € 192.287.994; il debito per indennità di buonuscita maturate che varia da € 107.892.010 a € 108.358.871.

Non si rilevano variazioni positive connesse al decremento delle passività.

Tav. 15 - Situazione patrimoniale: Attività e passività

ELEMENTI PATRIMONIALI	VALORI ALL'1/1/2008	VARIAZIONI		VALORI AL 31/12/2008
		AUMENTO	DIMINUZIONE	
ATTIVO				
1 - IMMOBILI (Costo iniziale)	826.608	0	0	826.608
a) Edificio sito in Via Balbo 16, destinato a sede centrale dell'Istituto ^(a)	0	0	0	0
b) Edificio sito in Viale Liegi, 16 destinato a sede di servizio dell'Istituto	413.443	0	0	413.443
c) Edificio di Via Depetris, 74/b destinato a sede di servizio dell'Istituto	413.166	0	0	413.166
d) Stabilimento balneare di Castel Fusano destinato ai fini assistenziali a favore del personale dipendente, costruito su area demaniale	0	0	0	0
2 - Terreni	13.930.232	0	0	13.930.232
3 - IMPORTO A MEMORIA, EVENTUALMENTE DA DESTINARE ALLE FINALITA' DI CUI ALL'ART. 21 DEL DPR 17/1/1959, N. 2, MODIFICATO DALLA L. 27/4/62, n. 231	105.731	0	0	105.731
4 - MOBILI, MACCHINE E ATTREZZATURE VARIE	58.000.137	3.679.094	0	61.679.231
5 - TITOLI E PARTECIPAZIONI	103.291	0	0	103.291
6 - CONTI CORRENTI	46.037.073	208.080.447	196.492.621	57.624.900
- Tesoreria provinciale c/c 13019/5	46.000.750	208.024.184	196.456.298	57.568.636
- Conto corrente postale n. 619007 (da regolarizzare)	19.975	12.079	19.975	12.079
- Saldo conti economici	16.348	44.185	16.348	44.185
7 - RESIDUI ATTIVI	178.279.144	76.446.565	72.483.275	182.242.434
8 - PUBBLICAZIONI DESTINATE ALLA VENDITA	988.075	0	287.733	700.342
9 - VALORE DEI BENI MOBILI IN CORSO DI ACQUISIZIONE	9.390.068	5.060.671	3.101.672	11.349.066
a) In conto competenza	0	5.060.671	0	5.060.671
b) In conto residui	9.390.068	0	3.101.672	6.288.395
10 - SPESE INIZIALI RELATIVE ALLA COSTRUZIONE DELLA SEDE UNICA	266.848	87.867	0	354.715
11 - IMPORTO A MEMORIA RELATIVO ALLA COSTRUZIONE DELLA SEDE UNICA	99.000.000	0	0	99.000.000
TOTALE ATTIVO	406.927.208	293.354.644	272.365.302	427.916.550
PASSIVO				
1 - IMPORTO A MEMORIA, EVENTUALMENTE DA DESTINARE ALLE FINALITA' DI CUI ALL'ART. 21 DEL DPR 17/1/1959, N. 2, MODIFICATO DALLA L. 27/4/62, n. 231	105.731	0	0	105.731
2 - RESIDUI PASSIVI	179.466.443	57.509.803	44.688.251	192.287.994
3 - FONDO AMMORTAMENTO MOBILI, MACCHINE E ATTREZZATURE	47.492.021	5.945.339	0	53.437.360
4 - FONDO RINNOVO CONTRATTUALI	2.300.000	3.000.000	0	5.300.000
5 - INDENNITA' DI BUONUSCITA MATURATA	107.892.010	11.966.861	11.500.000	108.358.871
6 - IMPORTO A MEMORIA PER L'ASSUNZIONE DEL MUTUO PER LA COSTRUZIONE DELLA SEDE UNICA	99.000.000	0	0	99.000.000
TOTALE PASSIVO	436.256.205	78.422.003	56.188.251	458.489.957
NETTO PATRIMONIALE	-29.328.996	214.932.640	216.177.050	-30.573.406
Variazione patrimoniale		-1.244.410		
TOTALE A PAREGGIO	406.927.208	293.354.644	272.365.302	427.916.550

^(a) Il valore riportato è pari a zero in quanto l'immobile appartiene al patrimonio indisponibile dello Stato.

Tav. 16 - Sintesi della situazione patrimoniale al 31 dicembre 2008)

ELEMENTI PATRIMONIALI ATTIVI			ELEMENTI PATRIMONIALI PASSIVI		
VOCI	Valori al 01/01/2008	Valori al 31/12/2008	VOCI	Valori al 01/01/2008	Valori al 31/12/2008
Immobili di proprietà	826.608	826.608	Indennità di buonuscita maturata	107.892.010	108.358.871
Terreni	13.930.232	13.930.232	Fondo rinnovi contrattuali	2.300.000	5.300.000
Mobili, macchine e attrezzature varie (al netto del fondo ammortamento)	10.508.116	8.241.871	Totale passività	110.192.010	113.658.871
Titoli e partecipazioni	103.291	103.291			
Pubblicazioni destinate alla vendita	988.075	700.342			
Valore dei beni mobili in corso di acquisizione (al netto dei mobili da alienare)	9.390.068	11.349.066	PATRIMONIO NETTO:		
Spese iniziali relative alla costruzione della sede unica	266.848	354.715	- <i>Avanzo patrimoniale</i>	0	0
Avanzo di amministrazione	44.849.775	47.579.340	- <i>Disavanzo patrimoniale</i>	-29.328.996	-30.573.406
Totale attività	80.863.014	83.085.465	Totale passività	80.863.014	83.085.465

Tav. 17 - Dimostrazione dei punti di concordanza tra accertamenti e impegni di competenza del bilancio e conto del patrimonio (Importi in euro)

ENTRATE					USCITE				
TITOLI DI BILANCIO	Accertamenti totali secondo il bilancio	Entrate provenienti dal patrimonio		Entrate depurate dai movimenti patrimoniali	TITOLI DI BILANCIO	Impegni totali secondo il bilancio	Spese costituenti incremento del patrimonio		Spese depurate dai movimenti patrimoniali
		Diminuzione di attività	Aumento di passività				Aumenti di attività	Diminuzione di passività	
Entrate correnti	180.041.087	0	0	180.041.087	Spese correnti	172.746.962	0	0	172.746.962
Entrate in c/capitale	0	0	0	0	Spese in c/capitale	17.721.731	6.221.731	11.500.000	0
TOTALE	180.041.087	0	0	180.041.087	TOTALE	190.468.694	6.221.731	11.500.000	172.746.962

RIEPILOGO	ACCERTAMENTI E IMPEGNI DI BILANCIO	MOVIMENTI PATRIMONIALI		SOMME DEPURATE
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
Entrate	180.041.087	0	0	180.041.087
Spese	190.468.694	6.221.731	11.500.000	172.746.962
Incremento patrimoniale derivante dalla gestione che trova riscontro:				7.294.125
a) nel disavanzo di bilancio	-10.427.607			
b) nell'eccedenza delle ENTRATE sulle SPESE relative a trasformazioni patrimoniali		17.721.731		

Il valore degli immobili di proprietà dell'Istituto (edificio di Via Agostino Depretis e di Viale Liegi) è riportato nella situazione patrimoniale in base al costo iniziale di acquisto e non rispecchia, quindi, l'effettivo valore di mercato.

9.3 Analisi degli elementi patrimoniali

Gli elementi che concorrono a costituire il patrimonio dell'Istituto (Tav. 16) sono:

- a) immobili e terreni;
- b) mobili, macchine e attrezzature varie;
- c) titoli e partecipazioni;
- d) pubblicazioni destinate alla vendita;
- e) avanzo di amministrazione;
- f) indennità di buonuscita al personale in servizio
- g) fondo rinnovi contrattuali

Immobili

- a) Immobili del patrimonio indisponibile:
 - o Edificio di Via C. Balbo, nn. 14-16-18, concesso all'Istituto in uso gratuito per i fini istituzionali, di complessivi mq. 19.960;
- b) Concessioni:
 - Stabilimento balneare al lido di Castelfusano, costruito su terreno demaniale per fini assistenziali a favore del personale (viene riportato per memoria);
- c) Immobili di proprietà:
 - edificio di Viale Liegi n. 13, destinato a sede ausiliaria dell'Istituto, anch'esso riportato al costo iniziale di € 413.442, di complessivi mq. 7.339;
 - edificio di Via Depretis n. 74/A-A1-B-B1, destinato a sede ausiliaria dell'Istituto, riportato al costo iniziale di € 413.165, di complessivi mq. 3.464.

La consistenza del patrimonio immobiliare al netto delle passività risulta pari ad € 826.608.