

- Cap. 53 – Spese per liti e arbitraggi – I residui riguardano il pagamento delle spese processuali e degli interessi relativi ad una causa in corso affidata all’Avvocatura dello Stato (Foster Wheeler);
- Capp. 57 e 58 – Manutenzione straordinaria di immobili e costruzione di laboratori – I residui sono riferiti a rilevanti opere di manutenzioni tuttora in essere, che vengono fatturati per stati di avanzamento. Su tale capitolo è tutt’ora accantonato il residuo importo di € 1.563.148,64 facente parte del contributo espressamente assegnato dal MIUR per la messa a norma degli edifici ex IMGC;
- Cap. 68 – Indennità di anzianità al personale – l’impegno del 1999 è relativo al fondo vincolato relativo al personale ex IEN (v. delibera del CdA n. 63 del 17/12/1999). Tale fondo, per sua natura infruttifero, va ad esaurimento in fase di erogazione delle indennità al personale che ad esso era stato iscritto. Gli impegni del 2010 e 2011 si riferiscono a Indennità di anzianità che, per effetto di quanto previsto dal DL 78/2010, saranno versate al personale interessato con le periodicità di legge.

9 - CONTO ECONOMICO

Il conto economico, che compendia gli elementi finanziari e non finanziari che concorrono a determinare il risultato economico d’esercizio, si conclude, con un avanzo economico di € 1.856.314, pari all’incremento del patrimonio netto della situazione patrimoniale.

Tale avanzo deriva da:

–	avanzo tra valore e costi di produzione	+	€	3.344.909
–	disavanzo tra rettifiche, proventi e imposte	-	"	-1.488.596
	Totale avanzo economico	+	€	1.856.314

Nella Tab. 13 si riporta la sintesi del conto economico

Per ciò che riguarda gli ammortamenti, si rappresenta che gli stessi sono stati valutati in base ai coefficienti fissati con deliberazione n. 28 del 1978 (deliberazione approvata dai Ministeri vigilanti); tali coefficienti, in base alla natura del bene, risultano così definiti:

-	fabbricati	3%
-	impianti generici	10%
-	mobili, arredi, macchine di ufficio, strumenti tecnici, macchine	12%
-	strumenti elettronici ed elettrici	25%
-	automezzi	20%

Tab. 13 – Sintesi del conto economico (mgl. €)

	2012	2011
A) Valore della produzione	33.018	29.657
B) Costi esterni	7.831	7.076
C) Valore Aggiunto (VA)	25.187	22.581
D) Costi del personale	14.688	14.141
E) Margine operativo lordo (MOL)	10.499	8.440
F) Ammortamenti e accantonamenti	7.154	5.864
G) Margine operativo netto (MON)	3.345	2.576
F) Proventi ed oneri della gestione accessoria - proventi finanziari	0	0
H) Risultati ante oneri finanziari (EBIT)	3.345	2.576
I) Oneri finanziari	0	0
J) Risultato ordinario	3.345	2.576
L) Proventi e oneri straordinari	256	543
M) Risultato ante imposte	3.601	3.119
N) Imposte dell'esercizio	1.745	1.729
O) Risultato netto	1.856	1.390

10 - SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale mette a confronto i dati patrimoniali all'inizio dell'esercizio con quelli accertati in chiusura, ed evidenzia le variazioni intervenute nella consistenza delle poste dell'attivo e del passivo. Nella Tab. 14, si riporta la sintesi della situazione patrimoniale.

Al fine di chiarire i criteri di redazione della situazione patrimoniale si specifica:

- a) le disponibilità liquide conseguono ai movimenti finanziari intervenuti nel corso dell'esercizio;
- b) i crediti e i debiti corrispondono alla situazione esposta nel rendiconto contabile;
- c) i crediti bancari e finanziari riguardano, principalmente, il fondo di liquidazione accantonato attraverso la polizza assicurativa;
- d) le rimanenze attive d'esercizio riguardano le scorte di magazzino;
- e) i valori patrimoniali attivi per immobili e immobilizzazioni tecniche corrispondono ai dati di inventario con le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio;
- f) nella parte passiva, il fondo liquidazione dell'indennità di anzianità spettante al personale è aggiornato al 31 dicembre 2012;
- g) i fondi per ripristino investimenti, sono stati valutati sulla base dei coefficienti di ammortamento indicati nel conto economico.

Tab. 14 – Sintesi dello Stato Patrimoniale (€)

ATTIVITA'		
Descrizione	2012	2011
Disponibilità liquide	21.881	15.017
Residui attivi	4.438	6.433
Crediti bancari e fin.	114	107
Scorte	14	13
Immobili immob.tecn. e	91.943	88.975
Totale	118.390	110.545
PASSIVITA'		
Descrizione	2012	2011
Residui passivi	16.912	14.652
Fondo ind. anzianità	11.093	10.892
Fondo svalut. crediti	127	59
Fondi ammortamento	55.537	52.078
Totale	83.669	77.681
Avanzo/Disavanzo economico	1.856	1.390
Totale	85.525	79.071
Fondo di dotazione	32.865	31.474
Totale a pareggio	118.390	110.545

La situazione patrimoniale evidenzia un incremento del patrimonio netto di 1.856 migliaia di euro, corrispondente all'avanzo economico dell'esercizio.

11 – CONCLUSIONI

Il Conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2012 è stato predisposto secondo il vigente Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza di cui l'Istituto si è dotato, in attuazione di quanto disposto dall'art. 17 del decreto legislativo 21 gennaio 2004, n. 38 istitutivo dell'INRIM.

Nonostante i positivi risultati di bilancio, è essenziale che il MIUR prosegua nel positivo percorso, iniziato nel 2012, finalizzato ad assicurare non solo la certezza del Fondo Ordinario dello Stato senza apporvi riduzioni, ma anche nell'attribuzione delle quote destinate al finanziamento dei Progetti Premiali, che costituiscono un importante elemento di crescita, per le attività di ricerca dell'Istituto.

Il Commissario Straordinario

(Prof. Rodolfo Zich)

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

RENDICONTO DECISIONALE DELL'ENTRATA

Capitolo	Natura e oggetto della previsione		GESTIONE DI COMPETENZA									
			Previsioni approvate			Somme accertate o impegnate						
			iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze		
				in più	in meno					in più	in meno	
codice	n. art.											
		Avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio finanziario 2011	4 729 428	2 068 787	-	6 798 215	-	-	-	-	-	-
		Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio finanziario 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		<u>Centro di responsabilità di I livello</u>										
		<i>Amministrazione e servizi generali</i>										
		TITOLO I										
		Entrate derivanti da trasferimenti correnti										
		Categoria I										
01.01.01		<u>Trasferimenti correnti da parte dello Stato</u>	17 287 030	6 049 436	-	23 336 466	23 640 265	-	23 640 265	303 799	-	-
		Categoria II										
01.01.02		<u>Trasferimenti correnti da parte delle Regioni</u>	582 000	309 440	-	891 440	1 010 208	-	1 010 208	118 768	-	-
		Categoria III										
01.01.03		<u>Trasferimenti correnti da parte dei Comuni e delle Province</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Categoria IV										
01.01.04		<u>Trasferimenti correnti da parte di altri enti del settore pubblico</u>	-	-	-	-	3 850	-	3 850	3 850	-	-
		TOTALE TITOLO I	17 869 030	6 358 876	-	24 227 906	24 654 323	-	24 654 323	426 417	-	-
		TITOLO II										
		Altre entrate										
		Categoria V										
01.02.05		<u>Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi (entrate rilevanti agli effetti IVA al lordo del tributo)</u>	3 600 000	472 705	-	4 072 705	4 733 525	919 648	5 653 173	1 691 138	110 670	-
		Categoria VI										
01.02.06		<u>Redditi e proventi patrimoniali</u>	210 000	-	-	210 000	185 528	31 331	216 859	6 859	-	-
		Categoria VII										
01.02.07		<u>Poste correttive e compensative di spese correnti</u>	400 000	-	-	400 000	231 676	250 803	482 479	99 621	17 142	-
		Categoria VIII										
01.02.08		<u>Entrate non classificabili in altre voci</u>	5 000	-	-	5 000	4 500	-	4 500	4 500	5 000	-
		TOTALE TITOLO II	4 215 000	472 705	-	4 687 705	5 155 229	1 201 782	6 357 011	1 802 118	132 812	-
		TOTALE ENTRATE CORRENTI	22 084 030	6 831 581	-	28 915 611	29 809 552	1 201 782	31 011 334	2 228 535	132 812	-

GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DI CASSA						totale dei residui attivi e passivi al 31-12-2012
residui al 1-1-2012	riscossi o pagati	da riscuotere o da pagare	totali	variazioni		previsioni	variazioni	riscossioni o pagamenti	differenze			
				in più	in meno				in più	in meno		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	7.923.652	+ 7.093.142	-	-	-	-	-
1.684.438	1.560.675	122.263	1.682.938	-	1.500	17.375.228	+ 5.961.238	25.200.940	1.864.474	-	-	122.263
1.612.597	300.659	1.311.938	1.612.597	-	-	800.000	+ 366.922	1.310.867	143.945	-	-	1.311.938
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
54.879	3.334	46.765	50.099	-	4.780	-	-	7.184	7.184	-	-	46.765
3.351.914	1.864.668	1.480.966	3.345.634	-	6.280	18.175.228	+ 6.328.160	26.518.991	2.015.603	-	-	1.480.966
1.436.875	1.043.736	387.057	1.430.793	-	6.082	3.900.000	+ 472.705	5.777.261	1.574.154	169.598	-	1.306.705
2.395	2.394	-	2.394	-	1	210.000	-	187.922	395	22.473	-	31.331
163.893	163.602	-	163.602	-	291	400.000	-	395.278	-	4.722	-	250.803
212.132	107.602	100.000	207.602	-	4.530	205.000	+ 12.133	112.102	-	105.030	-	100.000
1.815.295	1.317.334	487.057	1.804.391	-	10.904	4.715.000	+ 484.838	6.472.563	1.574.549	301.823	-	1.688.839
5.167.209	3.182.002	1.968.023	5.150.025	-	17.184	22.890.228	+ 6.812.998	32.991.554	3.590.152	301.823	-	3.169.805

GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DI CASSA					totale dei residui attivi e passivi ai 31-12-2012
residui al 1-1-2012	riscossi o pagati	da riscuotere o da pagare	totali	variazioni		previsioni	variazioni	riscossioni o pagamenti	differenze		
				in più	in meno				in più	in meno	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	5.000	-	-	-	5.000	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.770	-	7.770	7.770	-	-	115.000	-	-	-	115.000	7.770
7.770	-	7.770	7.770	-	-	120.000	-	-	-	120.000	7.770
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.770	-	7.770	7.770	-	-	120.000	-	-	-	120.000	7.770

Capitolo			GESTIONE DI COMPETENZA											
			Previsioni approvate				Somme accertate o impegnate							
codice	n.	art.	Natura e oggetto della previsione			iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze	
			in più	in meno	in più		in meno							
01 06 20			TITOLO VI											
			Partite di giro											
			Categoria XX											
			<u>Entrate aventi natura di partite di giro</u>			4 314 000	-	-	4 314 000	4 600 729	119 567	4 720.296	415 242	8 946
			TOTALE TITOLO VI			4 314 000	-	-	4 314 000	4 600 729	119 567	4 720.296	415 242	8 946

Natura e oggetto della previsione	GESTIONE DI COMPETENZA								
	Previsioni approvate				Somme accertate o impegnate				
	iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze	
		in più	in meno					in più	in meno
RIEPILOGO									
Titolo I - Entrate derivanti da trasferimenti correnti	17.869.030	6.358.876	-	24.227.906	24.654.323	-	24.654.323	426.417	-
Titolo II - Altre entrate	4.215.000	472.705	-	4.687.705	5.155.229	1.201.782	6.357.011	1.802.118	132.812
Titolo III - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	120.000	-	-	120.000	-	-	-	-	120.000
Titolo IV - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo V - Entrate derivanti da accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo VI - Partite di giro	4.314.000	-	-	4.314.000	4.600.729	119.567	4.720.296	415.242	8.946
TOTALE DELLE ENTRATE	26.518.030	6.831.581	-	33.349.611	34.410.281	1.321.349	35.731.630	2.643.777	261.758
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio finanziario 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio finanziario 2011	4.729.428	2.068.787	-	6.798.215	-	-	-	-	-
TOTALE GENERALE	31.247.458	8.900.368	-	40.147.826	34.410.281	1.321.349	35.731.630	2.643.777	261.758

PAGINA BIANCA