

**Risultato di amministrazione**

A chiusura 2012	A chiusura 2011	Scostamento
9.088.473,13	6.798.214,61	+ 2.290.258,52

**Avanzo economico**

Attività	Passività	Avanzo economico
118.389.606,21	116.533.292,19	1.856.314,02

**Entrate accertate***(al netto delle partite di giro)*

A chiusura 2012	A chiusura 2011	Scostamento
31.011.334,38	27.401.608,08	+ 3.609.726,30

**Spese impegnate***(al netto delle partite di giro)*

A chiusura 2012	A chiusura 2011	Scostamento
28.721.075,86	25.903.013,32	+ 2.818.062,54

**Gestione di cassa**

Incassi	Pagamenti	Saldo	Cassa al 31-12- 2011	Cassa al 31-12- 2012
37.708.123,74	30.844.322,44	+ 6.863.801,30	15.016.793,67	21.880.594,97

Per quanto riguarda il risultato di amministrazione, tenendo conto delle operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi, l'esercizio in esame si chiude con un avanzo di Euro 9.406.362,59.

Il Funzionario Incaricato  
Rosella Valentini  
Operatore di Amministrazione

*St. gliu.*

**2.- GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA**

Il risultato della gestione di competenza (tab. 1) si compendia in € 35.731.630,49 di entrate accertate ed in € 33.441.371,97 di spese impegnate, con un avanzo di € 2.290.258,52, costituito dalla somma algebrica tra l'eccedenza positiva delle poste correnti (+7.507.494,82 euro) rispetto alle eccedenze negative delle poste in conto capitale (-5.217.236,30 euro).

<b>PREVISIONI E RISULTATI FINALI</b> (importi in migliaia di euro)					
Descrizione	Previsione Iniziale -1	Previsione Finale -2	Accertamenti o Impegni -3	Differenze (3 - 2)	Differenze %
<b>Entrate:</b>					
- correnti	22.084	28.916	31.012	2.096	7%
- capitale	120	120	0	-120	-100%
- p.d.g.	4.314	4.314	4.720	406	9%
<b>Totale</b>	<b>26.518</b>	<b>33.350</b>	<b>35.732</b>	<b>2.382</b>	<b>7%</b>
<b>Spese:</b>					
- correnti	22.818	24.643	23.504	-1.139	-5%
- capitale	4.115	5.905	5.217	-688	-12%
- p.d.g.	4.314	4.314	4.720	406	9%
<b>Totale</b>	<b>31.247</b>	<b>34.862</b>	<b>33.441</b>	<b>-1.421</b>	<b>-4%</b>
<b>Differenza</b>	<b>-4.729</b>	<b>-1.512</b>	<b>2.291</b>		
<b>Totale</b>	<b>26.518</b>	<b>33.350</b>	<b>35.732</b>		
<b>Avanzo o disavanzo di competenza</b>					
- corrente	-734	4.273	7.508		
- capitale	-3.995	-5.785	-5.217		
<b>Totali</b>	<b>-4.729</b>	<b>-1.512</b>	<b>2.291</b>		

I risultati di sintesi dei saldi esposti nella tabella pongono in evidenza un avanzo di parte corrente che rettifica il

Il Funzionario Incaricato  
Rosalia Valentini  
Operatore di Amministrazione

*St. Opelle*

disavanzo di parte capitale, con un avanzo finale della gestione di competenza di € 2.290.258,52.

### 3.- GESTIONE DEI RESIDUI

#### 3.1.- Residui attivi

L'importo dei residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti si è ridotto da € 6.433.468,21 a € 3.116.357,85, per effetto di riscossioni per € 3.297.843,35 (51%) e di un minore accertamento complessivo per € 19.267,01 come evidenziato nel verbale di riaccertamento dei residui, di cui al precedente punto 1.1.

I residui attivi riferiti alla gestione di competenza 2012 sono stati determinati in € 1.321.350,10, pari al 3,7% degli accertamenti totali, come evidenziato dalla successiva tabella.

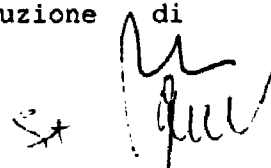
Entrate	Accertate	Riscosse	Residui
- correnti	31.011.334,38	29.809.551,73	1.201.782,65
- capitale		-	-
- p.d.g.	4.720.296,11	4.600.728,66	119.567,45
Totale	35.731.630,49	34.410.280,39	1.321.350,10

Complessivamente i residui provenienti dalla gestione di competenza e da quella degli esercizi precedenti assommano a € 4.437.707,95.

#### 3.2.- Residui passivi

L'importo dei residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti si è ridotto da € 14.652.047,27 a € 6.989.018,57 in conseguenza dei pagamenti eseguiti nel corso del 2012 per € 7.325.872,23 (50%) e per riduzione di

Il Funzionario Incaricato  
Rosalia Valenti  
Operatore di Amministrazione



impegni per € 337.156,47, per la maggior parte derivanti da spese correnti.

I residui passivi riferiti alla gestione di competenza 2012 ammontano a € 9.922.921,76, pari al 29,7% degli impegni totali, come evidenziato nella successiva tabella.

<b>Spese</b>	<b>Impegnate</b>	<b>Pagate</b>	<b>Residui</b>
- correnti	23.503.839,56	18.167.302,81	5.336.536,75
- capitale	5.217.236,30	1.227.242,47	3.989.993,83
- p.d.g.	4.720.296,11	4.123.904,93	596.391,18
<b>Totale</b>	<b>33.441.371,97</b>	<b>23.518.450,21</b>	<b>9.922.921,76</b>

Complessivamente i residui passivi, a chiusura del bilancio 2012, assommano a € 16.911.940,33.

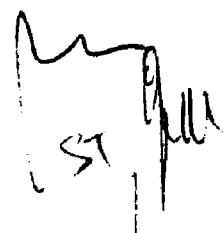
La consistenza maggiore dei residui derivanti dalla gestione di competenza si riscontra nelle spese correnti (5.336 migliaia di euro). Per le spese di personale l'ammontare dei residui è invece pari a € 3.063.696,22 mentre per l'acquisto di beni di uso durevole (cat. XI) e opere immobiliari (cat. XII) corrispondono a € 6.387.093,80.

#### **4.- SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2011 presentava una consistenza di € 15.016.793,67, che alla fine dell'esercizio 2012 è risultata essere pari a € 21.880.594,97 a seguito di incassi per € 37.708.123,74 e pagamenti per € 30.844.322,44.

Nella tabella seguente sono evidenziate le variazioni determinatesi nel corso della gestione.

Il Funzionario Incaricato  
Rosella Valenti  
Operatore di Amministrazione



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA				
Descrizione	Cassa -1	Residui attivi -2	Residui passivi -3	Situazione amministrativa (1 + 2 - 3)
Situazione al 31-12-2011	15.016.793,67	6.433.468,21	14.652.047,27	6.798.214,61
Variazioni nei residui	-	-19.267,01	-337.156,47	317.889,46
Movimenti Finanziari di competenza				
a) accertamenti	-	35.731.630,49	-	35.731.630,49
b) impegni	-	-	33.441.371,97	-33.441.371,97
Movimenti Finanziari di cassa				
a) incassi	37.708.123,74	-37.708.123,74	-	-
b) pagamenti	-30.844.322,44	-	-30.844.322,44	-
Situazione al 31-12-2012	21.880.594,97	4.437.707,95	16.911.940,33	9.406.362,59

#### 5.1.- Situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale a chiusura dell'esercizio è riassunta nelle tabelle successive.

ATTIVITA'			
Descrizione	2012	2011	Differenza
Disponibilità liquide	21.880.594,97	15.016.793,67	6.863.801,30
Residui attivi	4.437.707,95	6.433.468,21	-1.995.760,26
Crediti bancari e fin.	114.119,35	107.099,71	7.019,64
Scorte	14.069,19	12.560,05	1.509,14
Immobili e immob. tecn.	91.943.114,75	88.975.468,74	2.967.646,01
Totale	118.389.606,21	110.545.390,38	7.844.215,83
Totale pareggio	118.389.606,21	110.545.390,38	7.844.215,83

Il Funzionario Incaricato  
Rosella Valenti  
Operatore di Amministrazione

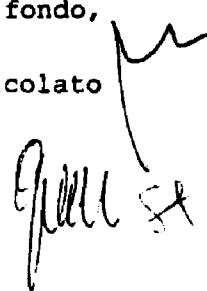
*Opelli st*

PASSIVITA'			
Descrizione	2012	2011	Differenza
Residui passivi	16.911.940,33	14.652.047,27	2.259.893,06
Fondo ind. anzianità	11.092.480,31	10.891.695,42	200.784,89
Fondo svalut. crediti	127.114,32	58.675,79	68.438,53
Fondi ammortamento	55.537.129,99	52.078.344,66	3.458.785,33
Totale	83.668.664,95	77.680.763,14	5.987.901,81
Avanzo economico	1.856.314,02	1.390.391,56	465.922,46
Disavanzo economico			
Totale	85.524.978,97	79.071.154,70	6.453.824,27
Fondo di dotazione	32.864.627,24	31.474.235,68	1.390.391,56
Totale a pareggio	118.389.606,21	110.545.390,38	7.844.215,83

I criteri seguiti nella determinazione dei valori dei diversi componenti patrimoniali possono così riassumersi:

- la disponibilità liquida, i residui attivi ed i crediti bancari e finanziari la cui realizzazione è certa sono stati indicati al valore nominale;
- gli immobili e le immobilizzazioni tecniche al costo, aumentato delle spese sostenute per le opere aggiuntive eseguite, e con le rettifiche evidenziate;
- i debiti sono stati indicati al loro valore nominale;
- l'aumento, rispetto al 2011, delle scorte è attribuibile all'accertamento effettuato a fine esercizio;
- il fondo svalutazione crediti è aumentato rispetto al 2011 per tenere conto non solo dei fallimenti di alcune società per le quali fu chiesta l'ammissione al passivo nel corso del 2012, ma anche della difficoltà di riscossione di alcune posizioni creditorie. La situazione è analizzata in dettaglio nella Relazione illustrativa al Conto Consuntivo. Il tasso di accantonamento è riferibile alla copertura necessaria per l'eventuale mancato recupero di crediti, con particolare riferimento ai residui attivi degli esercizi precedenti. L'ente ha effettuato un accantonamento sull'avanzo di amministrazione al 31/12/2012, pari all'ammontare del fondo, in base al principio di prudenza.
- il fondo per trattamento di quiescenza è stato calcolato tenendo conto delle anzianità di servizio maturate.

Il Funzionario Incaricato  
Rosella Valentini  
Operatore di Amministrazione



In conclusione il Collegio dà atto che il patrimonio dell'Ente registra un incremento di € 1.856.314,02 considerando, comunque, che risultano censiti i beni mobili e le attrezzature in uso all'IMGC-CNR mentre per i beni immobili non sono ancora state formalizzate le intese di cui all'art. 37, comma 7 del Regolamento di organizzazione e funzionamento dell'Istituto, in attuazione di quanto contemplato dall'art. 1 - comma 2 - del D.lgs. 38/2004.

### **5.2.- Conto economico**

Il conto economico dimostra il risultato economico dell'attività gestoria.

Il documento contabile che lo rappresenta pone in evidenza da una parte i ricavi e le rendite e dall'altra i costi e le spese - sia in denaro che in natura - e dimostra il risultato economico conseguito durante l'esercizio finanziario.

In estrema sintesi il conto economico dell'Istituto evidenzia un avanzo positivo sia tra valore e costi della produzione, pari a € 3.344.909,70, sia tra le rettifiche di valore e le partite straordinarie, pari a € 256.470,57.

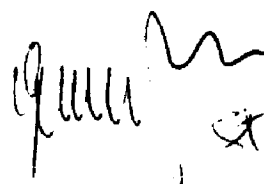
Dedotte le imposte dell'esercizio, quantificate in € 1.745.066,25, ne deriva un avanzo d'esercizio di € 1.856.314,02 come risulta anche dalla situazione patrimoniale.

\*\*\*\*\*

I tre conti tipici che costituiscono il conto consuntivo dell'anno 2012 evidenziano le risultanze gestionali sotto il profilo finanziario, economico e patrimoniale che trovano attestazione nei seguenti dati riassuntivi:

- Avanzo finanziario di competenza	€	2.290.258,52
- Avanzo di amministrazione	€	9.406.362,59
- Avanzo economico	€	1.856.314,02

Il Funzionario Incaricato  
Rosella Valenti  
Operatore di Amministrazione



**6.- CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

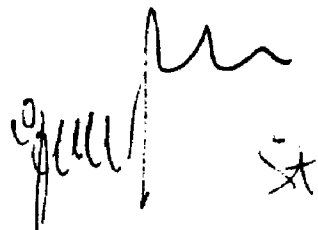
Il Collegio ha seguito l'attività dell'Istituto durante l'esercizio ed ha proceduto alle prescritte verifiche di cassa e dei documenti contabili.

Per le considerazioni che precedono il conto consuntivo 2012 può essere approvato.

**Omissis**



Il Funzionario Incaricato  
Rosella Valenti  
Operatore di Amministrazione





**Omissis**

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

(Pastore dr.ssa Annamaria) Annamaria Pastore  
(Gambaretti dr. Augusto) Augusto Gambaretti  
(Morandini dr. Piero) Piero Morandini

PER COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE di pagine 11 (undici)

29 APR. 2013

Il Funzionario Incaricato  
Rosalia Valentini  
Operatore di Amministrazione