

5 - Il personale

Ai fini della contrattazione collettiva, il personale dell'Istituto fa parte del Comparto del personale delle istituzioni e degli enti di ricerca e sperimentazione di cui al D.P.C.M. 30 dicembre 1993, n.593.

L'attuale pianta organica, adottata ai sensi dell'art.1, comma 8, della legge 28 dicembre 1995, n.549. prevede 50 unità di personale.

La tabella che segue contiene la pianta organica ed il personale in servizio al 31 dicembre del 2005, articolato per livelli e profili professionali.

QUALIFICA E LIVELLO		P.O.	dall'1-1-05	al 31-12-05
AREA DI RICERCA				
	Dirigente di ricerca. I	1	1	1
	Primo ricercatore.. II	5	3	3
	Ricercatore.....III	5	4	4
	Dirig. TecnologoI	1	1	1
	Primo tecnologo...II	3	3	3
	Tecnologo.....III	3	1	2(1)
	Dirigente III	1	1	1
	Collaboratore..Ter.IV	2	2	1
	Collaboratore Ter....V	2	1	3
	Collaboratore Ter..VI	3	2	-
	Operat. T.P..... VI	1	1	1
	Operat. T.P..... VII	3	-	2
	Opert. T.P.....VIII	3	3	1
	Ausiliario Tec.....VIII	1	1	1
	Ausiliario Tec..... IX	1	-	-
TOTALE		35	24	24
Area Amm.tiva				
	Dirigente amm.			
	Funz. amm. IV	3	2	4
	Funz. amm. V	3	2	1(2)
	Collab.amm....V	2	1	1
	Coll. amm.....VI	2	2	2
	Coll. amm.....VII	3	1	-
	Oper. amm...VII	1	1	1
	Oper. amm...VIII	1	1	1
TOTALE		15	10	10
TOT. GENER.		50	34	34
	Pers. a t. det.(ex art.20 C.C.N)		7	6
	Pers. con contratto d'op. di d. priv.			38
	Direttore Generale		1	1
	(1)concorsi banditi nel 2003			
	(2) comandata presso altro ente			

Non risulta applicato nel corso dell'anno 2005 il disposto di cui all'articolo 34, commi 1 e 2, della legge 27 dicembre 2002, n. 289 che prevedeva una percentuale riduzione delle piante organiche. L'Istituto ha comunicato di non aver proceduto alla riduzione prevista dalla citata norma <<stante la necessità di provvedere

prioritariamente ad una rideterminazione della dotazione organica dello stesso Istituto sulla base degli elementi innovativi contenuti nel nuovo statuto dell'Ente che, sia pure in parte, ne ha ampliato gli ambiti operativi>>. Al riguardo, si segnala l'esigenza di pervenire ad una pronta definizione della questione.

Non risulta neppure applicato l'art.1, comma 93, della legge 311/2004 (legge finanziaria 2005).

-Costo del personale

Nel prospetto che segue sono indicati i dati relativi al costo del personale di ruolo e non di ruolo. Dati desunti dai rendiconti finanziari, relativamente alle spese di competenza di ciascun esercizio in esame.

(in migliaia di euro)

	2004	2005
Oneri per rinnovo contrattuale	-----	
Stipendi ed altre spese fisse	1.017,59	1.015,26
Miglioramento efficienza	171,00	177,00
Accessori ricercatori	42,00	0
Missioni in Italia e all'estero	5,61	6,00
Oneri previdenziali ed ass.li	307,14	322,00
Interventi assistenziali	-----	
Buoni pasto	14,33	24,00
Corsi di formazione	23,00	25,00
Polizza INA TFR (b)	175,03	200,00
Trattamento accessorio		64,71
Totale personale di ruolo	1.755,7	1.833,36
<i>Personale temporaneo</i>	<i>89,00</i>	<i>101,52</i>
<i>Accessori pers. Temp.</i>		<i>60,83</i>
Totale generale	1.844,7	1.995,71

(a) compreso il direttore generale.

(b) Concerne la copertura assicurativa del personale di ruolo. La spesa per il premio è compresa fra le uscite in conto capitale, in applicazione della circolare n. 14 del 1° marzo 1993 del Ministero del tesoro.

Incidenza della spesa complessiva del personale sulla spesa corrente

Dai dati contenuti nella tabella seguente emerge che il costo medio unitario, ha subito una flessione tale per cui l'incidenza del costo complessivo del personale sull'entità della spesa corrente è passato dal 59,67% al 57,79%.

(in migliaia di euro)

	2004	2005
Costo del personale di ruolo	1.755,70	1.833,36
Spesa totale del personale	1.844,70	1.995,71
Spese correnti	3.091,08	3.452,88
Incidenza del costo del personale sulla spesa corrente	59,67	57,79

- Personale con contratto a tempo determinato

L'Istituto Italiano di Medicina Sociale utilizza, per lo svolgimento di programmi di ricerca e per la gestione di infrastrutture tecniche complesse, personale non di ruolo assunto con contratti a termine, della durata massima di cinque anni. Nell'esercizio 2005, sono risultate in servizio 7 unità di personale a tempo determinato. La spesa per retribuzioni – esclusa quella per il TFR – di tale personale è stata compresa nei prospetti precedenti.

Incarichi e consulenze

- Ai sensi dell'articolo 13, comma 1°, dello statuto approvato nel 2001, l'Istituto, per l'attuazione dei programmi scientifici, *<<ha facoltà di conferire incarichi a esperti qualificati, scelti tra persone anche estranee alla pubblica amministrazione, in misura non superiore al 20% della dotazione organica>>*. Poiché la dotazione organica è composta di 50 unità di personale, il numero degli incaricati, in qualsiasi momento dell'anno, non può essere superiore a dieci unità.

In base alla norma contenuta nel comma 3° del citato articolo, tali incarichi possono essere altresì *<<conferiti a titolo di prestazioni occasionali di lavoro autonomo, ai sensi dell'art.2222 e seguenti del c.c.>>*.

Ai sensi del comma 4° dello stesso articolo, *<< Per esigenze speciali l'Istituto può affidare la consulenza su particolari problemi anche a docenti universitari o dipendenti dello Stato e di Enti pubblici o del Servizio Sanitario Nazionale,>>*.

L'Ente ha comunicato di non aver conferito, anche per l'anno 2005, alcun incarico ai sensi delle citate disposizioni.

6 - La gestione finanziaria**RISULTANZE GENERALI**

	2003	2004	2005
AVANZO O DISAVANZO (-)			
a) finanziario	-266.410,32	-111.553,93	-65.080,06
b) di amministrazione	206.495,90	181.211,71	194.838,17
c) economico	-238.939,44	-25.284,23	-14.123,77
PATRIMONIO NETTO	322.912,08	297.627,89	354.480,57
RESIDUI ATTIVI	118.252,43	104.149,57	97.867,78
RESIDUI PASSIVI	1.323.331,56	1.228.722,05	1.26.298,08

RENDICONTO FINANZIARIO

		2004	2005
Categ.1 Categ.2	Entrate Contributive:		
	Aliquote contrib. a carico datore di lav. e/o degli iscritti Quote partec. iscritti all'onere di specif. gestioni		
	Totale TITOLO 1	0	0
Categ.3 Categ.4 Categ.5 Categ.6	Entrate derivanti da trasferimenti correnti:		
	Trasferimenti da parte dello Stato		224.000
	Trasferimenti da parte delle Regioni		
	Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province		
	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	3.190.202,41	3.366.709,09
	Totale TITOLO 2	3.190.202,41	3.590.709,09
Categ.7 Categ.8 Categ.9 Categ.10	Altre entrate:		
	Entrate deriv. da vendita di beni e da prestaz. di servizi		
	Redditi e proventi patrimoniali		
	Poste corret. e compensat. per spese correnti		
	Entrate non classificabili in altre voci	13,40	36.715
	Totale TITOLO 3	13,40	36.715,15
	TOT. ENTRATE CORRENTI	3.190.215,81	3.627.424,24
Categ.11 Categ.12 Categ.13 Categ.14	Entrate per alienaz. beni patrim. e riscoss. crediti:		
	Alienazioni di immobili e diritti reali		
	Alienazione di immobilizzazioni tecniche		
	Realizzo di valori mobiliari		
	Riscossioni di crediti		
	Totale TITOLO 4	0,00	0,00
Categ.15 Categ.16 Categ.17 Categ.18	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale:		
	Trasferimenti dallo Stato		
	Trasferimenti dalle Regioni		
	Trasferimenti da Comuni e Province		
	Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico e privato	91.189,29	
	Totale TITOLO 5	91.189,29	0,00
Categ.19 Categ.20 Categ.21	Accensioni prestiti:		
	Assunzione di mutui		
	Assunzioni di altri debiti finanziari		
	Emissione di obbligazioni		
	Totale TITOLO 6	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	91.189,29	0,00
	TOTALE ENTRATE	3.281.405,10	3.627.424,24
Categ.22	Partite di giro:		
	Entrate aventi natura di partite di giro	610.684,55	621.940,65
	Totale TITOLO 7	610.684,55	621.940,65
	TOTALE GENERALE ENTRATE	3.892.089,65	4.249.364,89
	Disavanzo	-111.554,00	-65.080,06
	Totale a pareggio	4.003.644	4.314.444,95

	Spese correnti:		
Categ.1	Spese per gli organi dell'Ente	148.438,00	156.985,95
Categ.2	Oneri per il personale in attività di servizio	1.743.789,37	1.793.367,15
Categ.3	Oneri per il personale in quiescenza	4.691,68	5.679,84
Categ.4	Spese per acquisto di beni di consumo e prest. di serv.	260.325,95	287.446,13
Categ.5	Spese per prestazioni istituzionali	654.315,24	922.384,22
Categ.6	Trasferimenti passivi		
Categ.7	Oneri finanziari	4.521,88	2.165,85
Categ.8	Oneri tributari	200.000,00	200.000,00
Categ.9	Poste correttive, compens. di entrate correnti	0,00	
Categ.10	Spese non classificabili in altre voci	74.999,96	84.497,74
	Totale TITOLO 1	3.091.082,08	3.452.526,88
	TOT. SPESE CORRENTI	3.091.082,08	3.452.526,88
	Spese in conto capitale:		
Categ.11	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	0,00	
Categ.12	Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	34.984,66	39.977,42
Categ.13	Acquisto di valori mobiliari	0,00	
Categ.14	Concessioni di credito di anticipazioni	0,00	
Categ.15	Indennità di anzianità e sim. al pers. cessato dal servizio	266.892,29	200.000,00
	Totale TITOLO 2	301.876,95	239.977,42
	Estinzioni di mutui ed anticipazioni:		
Categ.16	Rimborsi di mutui	0	0
Categ.17	Rimborsi di anticipazioni passive	0	0
Categ.18	Rimborsi di obbligazioni	0	0
Categ.19	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	0	0
Categ.20	Estinzione debiti diversi	0	0
	Totale TITOLO 3	0	0
	TOTALE SPESE	3.392.959,03	3.692.504,30
	Partite di giro:		
Categ.21	Spese aventi natura di partite di giro	610.684,55	621.940,65
	Totale TITOLO 4	610.684,55	621.940,65
	TOTALE GENERALE SPESE	4.003.643,58	4.314.444,95
	Totale a pareggio	4.003.643,58	4.314.444,95

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	2004	2005
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio	1.411.575,03	1.305.784,19
Riscossioni		
in c/competenza	3.802.309,46	4.151.822,52
in c/residui	89.084,32	102.376,10
TOTALE	3.891.393,78	4.254.198,62
Pagamenti		
in c/competenza	3.222.243,41	3.325.636,86
in c/residui	774.941,21	877.077,48
TOTALE	3.997.184,62	4.202.714,34
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio	1.305.784,19	1.357.268,47
Residui attivi		
degli esercizi precedenti	14.369,38	325,41
dell'esercizio	89.780,19	97.542,37
TOTALE	104.149,57	97.867,78
Residui passivi		
degli esercizi precedenti	447.337,41	271.489,99
dell'esercizio	781.384,64	988.808,09
TOTALE	1.228.722,05	1.260.298,08
Avanzo di amministrazione fine esercizio	181.211,71	194.838,17

CONTO ECONOMICO

	2004	2005
VALORE DELLA PRODUZIONE		
Proventi e corrispettivi per la produzione e/o servizi	3.190.215,81	3.627.424,24
Variazione di prodotti in corso di lavorazione		
Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
Altri ricavi e proventi		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.190.215,81	3.627.424,24
COSTI DELLA PRODUZIONE		
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	57.400,00	67.000,00
Costi per servizi	1.061.382,73	1.393.945,50
Costi per godimento di beni di terzi		
TOTALE	1.118.782,73	1.460.945,50
Costi per il personale		
Salari e stipendi	1.396.904,29	1.416.465,32
Oneri sociali	307.158,14	321.500,00
Trattamento di quiescenza e simili (adeguamento TFR)	175.000,00	200.000,00
Trattamento di fine rapporto	4.691,68	5.679,84
Altri costi per il personale	41.726,94	75.401,83
TOTALE	1.925.481,05	2.019.046,99
Ammortamenti e svalutazioni		
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35.686,70	17.773,00
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
TOTALE	35.686,70	17.773,00
Oneri diversi di gestione	17.296,38	10.345,96
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.097.246,86	3.508.111,45
DIFF. TRA COSTI E VALORE DELLA PRODUZIONE	92.968,95	119.312,79
PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
Interessi ed altri oneri finanziari	- 4.521,88	- 2.165,85
TOTALE	- 4.521,88	- 2.165,85
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell' attivo derivanti dalla gestione dei residui	- 3.098,73	
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	89.367,47	79.203,83
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	86.268,74	79.203,83
Risultato prime delle imposte	174.715,81	185.876,23
Imposte sul reddito dell' esercizio (*)	200.000,00	200.000,00
Disavanzo economico	- 25.284,19	- 14.123,77

(*) Comprensivo di tutti gli oneri tributari dell'Ente (IRAP, TARSU, ecc)

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITÀ	2004	2005	PASSIVITÀ	2004	2005
Crediti verso lo Stato ed altri enti pubblici per la partec. al patrimonio iniziale			Patrimoni netto		
IMMOBILIZZAZIONI			Fondo di dotazione		
Immobilizzazioni immat.	-	-	Riserve obblig e deriv. da leggi		
Immobilizzazioni materiali			Riserve di rivalutazione		
Terreni e fabbricati	139.656,76	140.947,91	Contributi a fondo perduto		
Impianti e macchinari	29.895,55	17.564,00	Contributi per ripiano disavanzi		
Automezzi e motomezzi	4.500,00	62.416,00	Riserve statutarie		
			Altre riserve		
			Avanzi(dis.zi) ec. portati a nuovo		
			Avanzi(dis.zi) ec. dell'esercizio	-25.284,19	-14.123,77
TOTALE	174.052,31	220.927,91	(*) Totale Patrimonio netto	297.627,89	354.480,57
Immobilizzazione finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli impegni esigibili entro l'esercizio successivo					
Crediti			Contributi in conto capitale	0	0
Crediti finanziari diversi (INA)	1.320.282,03	1.520.282,03	Fondo per rischi ed oneri		
	1.320.282,03	1.520.282,03	Per trattamento di quiescenza		20.000,00
			Per ripristino investimenti	57.636,13	55.409,28
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.494.334,34	1.741.209,94	Totale	2.606.640,21	2.841.865,62
ATTIVO CIRCOLANTE					
Rimanenze			Trattamento di fine rapporto	1.320.282,03	1.520.282,03
Residui attivi, con separata indicazione, degli importi esigibili oltre l'es. succ.	104.149,57	97.867,78	Residui passivi, con separata indicazione, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Attività finanziarie che non costituiscono immob.ni				1.228.722,05	1.260.298,08
Disponibilità liquide	1.305.784,19	1.357.268,47			
TOT. ATTIVO CIRCOLANTE	1.409.933,76	1.455.136,25	Ratei e Risconti	0	0
RATEI E RISCONTI	0	0			
TOTALE ATTIVITÀ	2.904.268,10	3.196.346,19	TOTALE PASSIVO E NETTO	2.904.268,10	3.196.346,19

(*) Pur essendo corretto il totale del Patrimonio netto rappresentato dall'Ente, non sono stati riportati gli importi che compongono il patrimonio netto stesso, in quanto le singole voci delle passività non hanno specifica previsione per detto Ente.

Con l'applicazione del nuovo regolamento di contabilità deliberato dal Consiglio di amministrazione dell'Istituto nel corso dell'anno 2004, la gestione finanziaria e contabile è ora disciplinata dal regolamento approvato con il D.P.R. n.97 del 2003.

Il conto consuntivo per l'anno 2005 è stato approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 5 aprile 2006.

Va rilevato che il decreto interministeriale del finanziamento degli Enti sovventori è stato firmato in data 30 marzo 2005 ed i fondi relativi alla contribuzione prevista per tale anno a carico degli Enti finanziatori INPS ed INAIL per € 3.366.709, sono affluiti nel mese di maggio 2005.

Il conto consuntivo dell'Ente per l'anno 2005 presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE ACCERTATE	
Entrate correnti	€ 3.627.424,24
Entrate per partite di giro	€ 621.940,65
Totale entrate	€ 4.249.364,89
SPESE IMPEGNATE	
Spese correnti	€ 3.452.526,88
Spese in conto capitale	€ 239.977,42
Spese per partite di giro	€ 621.940,65
Totale spese	€ 4.314.444,95
 Disavanzo finanziario	 €65.080,06

IN PASSIVO

Il mantenimento del fondo di ammortamento fabbricato, (importo già considerato nei rendiconti relativi agli esercizi precedenti), ed ammontanti a € 24.531,73.

Ai fini della corretta rappresentazione contabile dell'onere conseguente all'indennità di anzianità del personale, per la copertura del quale l'Istituto ha stipulato con l'INA, nel 1973, apposita polizza collettiva sostitutiva, come richiesto dal Ministero del Tesoro con circolare n. 14 del 1° marzo 1993, alle cui direttive l'Ente si è attenuto fin dalla predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 1994, attraverso l'istituzione di appositi capitoli tra le entrate e le uscite in conto capitale, esponendo nell'attivo della situazione patrimoniale l'importo complessivo delle indennità maturate ammontante a € 1.520.282,03 e nel passivo il fondo di anzianità del personale per pari importo.

Il patrimonio netto, infine, alla data del 31/12/2005 risulta pari a € 354.480,57 con un incremento rispetto all'esercizio 2004 di € 56.852,68.

Per quanto riguarda i residui, il Collegio con delibera presidenziale n. 8 del 21-3-2006 ha effettuato una ricognizione complessiva dei residui passivi, individuando quelli per i quali si ritiene non sussista più alcuna obbligazione al pagamento, assommanti complessivamente ad € 79.203,83.

I residui passivi, complessivamente risultanti dal bilancio consuntivo, ammontano ad € 1.260.298,08 e, come risulta dalle note illustrative, sono distinti per anno di provenienza.

A fronte di tale situazione è da notare che il tasso di smaltimento, pari al 74%, risulta superiore a quanto registrato nel 2004.

Per quanto riguarda le spese correnti, la previsione definitiva è risultata inferiore di € 213.836,77 rispetto alla previsione iniziale. Inoltre si rilevano economie per € 79.201,50 realizzate prevalentemente nell'ambito delle spese per acquisto di beni di consumo e per compiti istituzionali.

La situazione amministrativa espone un avanzo di amministrazione di € 194.838,17.

La situazione patrimoniale espone una consistenza al 31-12-2005 di € 3.196.346,19, con un incremento di € 292.078,09 rispetto all'anno precedente; il patrimonio netto risulta pari ad € 354.480,57 con un incremento di €56.852,68 pari al disavanzo economico, come risulta dal cennato disavanzo finanziario (€ 65.080,06) depurata delle insussistenze passive per € 79.203,83.

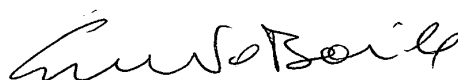
7. - Conclusioni

Nel periodo considerato è stata data completa attuazione alla disciplina recata dal nuovo statuto, sia per quanto attiene alla definizione delle funzioni istituzionali sia per quanto attiene alla composizione ed alle attribuzioni degli organi di governo dell'Istituto. È stato inoltre applicato nel corso del 2005 il nuovo regolamento di amministrazione e contabilità che tiene conto dei principi affermati dal regolamento approvato con il D.P.R. n. 97 del 2003.

Va peraltro segnalata la necessità che l'Ente dia l'applicazione, all'art.34, commi 1 e 2 della legge 27 dicembre 2002, n. 283 relativo alle riduzioni obbligatorie della pianta organica.

In merito alle attività istituzionali, va ribadita l'opportunità della previsione di un organo collegiale, composto anche da professionalità esterne, con il compito di valutare gli studi e le ricerche realizzati dall'Ente.

Si richiama, inoltre, l'esigenza di un'attenta programmazione e gestione delle risorse finanziarie disponibili, al fine di evitare ogni contrazione delle disponibilità da destinare agli interventi ed agli investimenti nella ricerca.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "L. Boile", is positioned at the bottom right of the page.

PAGINA BIANCA