

PERSONALE CON CONTRATTO A TERMINE (*)

Livello	Profilo	2003	2004	2005
		al 31/12	al 31/12	al 31/12
III	Ricercatore	20	13	14
III	Tecnologo	21	16	17
V	Funzionario Amm.vo	1	2	2
VI	Collab. Tecnico Enti Ricerca	7	7	7
VII	Collaboratore di Amm.ne	20	18	18
VIII	Operatore Tecnico	2	3	3
	DIRETTORE GENERALE	1	1	1
	TOTALE	72	60	62

(*) Professionalità di riferimento D.P.R. 171/91

COSTO DEL PERSONALE

	2003	2004	2005
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	2.701.591,26	2.733.024,10	2.713.004,51
Stip. ed altri assegni fissi al pers.con contr. a tempo. det. ex C.C.N.L. e D.G.	327.423,85	315.391,69	84.269,28
Trattamento accessorio livelli IV e X		409.627,38	424.539,29
Fondo per il miglioramento dell'efficienza	407.852,84		
Indennità e rimborso spese per missioni all' interno ed all'estero	389.295,24	354.768,27	368.253,69
Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per pers. dip.	1.191.600,42	1.266.436,27	1.136.868,86
Corsi di formazione	26.214,05	70.000,00	70.988,00
Iniziative ed interventi per il benessere del personale	75.000,00	72.000,00	79.000,00
Premi di fine lavoro al pers. con contratto a tempo determinato	75.000,00	60.000,00	58.742,55
Spese per mensa o equivalente	117.752,17	125.987,40	107.366,01
Stip. ed altri assegni fissi al pers.con contr. a tempo. det. ex art. 5 L.537/97	1.446.280,54	1.206.305,11	1.232.491,34
Trattamento accessorio Direttore Generale	19.387,01	35.198,32	35.331,66
Trattamento accessorio livelli I - III		87.855,26	111.782,03
Trattamento accessorio Dirigente	15.898,97	17.000,00	30.000,00
TOTALE	6.793.296,35	6.753.593,80	6.452.637,22

SPESA MEDIA DEL PERSONALE

	2003	2004	2005
Spesa Globale	6.793.296,35	6.753.594	6.452.637(*)
Totale Personale	109	107	104(**)
Spesa Media	62.323,82	63.117,70	62.044,59

(compreso il Dirigente generale)

(*) dato di consuntivo cat. 2 tit. 1 spese correnti

(**) personale di ruolo

Come si evince dalle suesposte tabelle, il personale a tempo indeterminato, effettivamente in servizio (rispetto alla dotazione organica di 126 unità), risulta in costante diminuzione per il triennio considerato. Si passa infatti dalle 109 unità presenti al 31-12-2003, alle 107 presenti al 31-12-2004, alle 104 presenti al 31-12-2005, con una scopertura di circa il 20%.

Per far fronte alle necessità dei progetti, ed in particolar modo di quelli che godono di finanziamenti dell'UE, l'Istituto ha fatto ricorso ad assunzioni con contratti a termine per un totale di 61 unità.

Anche il personale a tempo determinato ha avuto una contrazione passando dalle 72 unità al 31-12-2003 alle 62 al 31-12-2005.

Le spese per il personale risultano lievemente inferiori rispetto all'esercizio precedente, a causa di una minore spesa per contratti di lavoro a tempo determinato.

Anche nel 2005 come per il precedente esercizio, non si è verificato l'incremento nella categoria di spesa per il personale che avrebbe dovuto verificarsi per il rinnovo del CCNL, avvenuto solo nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2006 (CCNL siglato dalle parti il 7 aprile 2006). La spesa relativa agli oneri contrattuali derivanti dai futuri rinnovi (2002-2005) è accantonata nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione in un fondo appositamente costituito.

La dotazione organica, che ad inizio 2005 era di 126 unità, è stata ridotta A 120 in applicazione del disposto di cui all'art. 1, comma 93, della legge n. 311/2004 (v. Deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 83 del 20/04/2005).

2 ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Sul fronte dell'attività, in continuità con il passato, anche nel 2003 si sono realizzati una crescita del volume di attività, una crescente diversificazione delle tematiche e contestualmente un consolidamento dei rapporti con le Amministrazioni regionali in relazione, prevalentemente, a programmi di assistenza tecnica, monitoraggio e valutazione delle politiche comunitarie. In particolare, nel 2003 l'Istituto ha portato avanti due nuovi programmi di assistenza tecnica nell'ambito della programmazione dei fondi strutturali 2001-2006 in materia di sviluppo rurale e di gestione delle risorse idriche nelle regioni dell'obiettivo 1 ed inoltre l'Istituto, in associazione temporanea di impresa con l'Agriconsulting, si è aggiudicata la gara per l'affidamento del programma di "Creazione della rete nazionale Leader Plus". Particolare spazio è stato dedicato allo studio degli effetti della proposta della Commissione di Riforma di Medio Termine della Politica Agricola Comune in stretto collegamento con il Ministero delle Politiche Agricole e Forestali (MiPAF) e la competente Direzione Generale del MiPAF, nonché ad altre attività di supporto tecnico in occasione del semestre italiano di Presidenza dell'Unione Europea.

Nel corso del 2004 ha rafforzato il proprio ruolo di assistenza nei confronti degli interlocutori istituzionali che si relazionano con l'Istituto quale Ente preposto alle attività di ricerca descritte. Ciò ha comportato un incremento delle indagini e degli studi commissionati da diversi soggetti istituzionali ed ha consentito la creazione di sinergie con altri Enti, così come previsto nella relazione programmatica del Bilancio di previsione 2004. Il documento di previsione, infatti, valorizzava il ruolo dell'Istituto nel supporto alla definizione delle politiche discendenti dalla riforma a medio termine della PAC.

Sempre nel 2004, ha avuto come componente centrale la valutazione ex ante ed ex post degli scenari di politica agraria a livello comunitario ed il monitoraggio della normativa relativa alle diverse organizzazioni comuni di mercato.

Tali argomenti hanno avuto il loro centro di raccordo nelle attività svolte dall'Osservatorio sulle politiche agricole dell'UE.

In continuità con gli anni precedenti, l'INEA ha partecipato ad un progetto comunitario sugli accordi commerciali nell'area del Mediterraneo (ENARPRI).

Nel corso del 2004, l'INEA ha interagito con la FAO realizzando percorsi di confronto e di formazione con i Paesi CARICOM, divulgando, in sedi internazionali, le metodologie e i modelli relativi agli scambi commerciali e ai mercati internazionali.

L'Istituto ha portato a compimento le attività, programmate nell'ambito dell'Osservatorio sulle Politiche Strutturali, finalizzate ad approfondire le politiche di sviluppo rurale e a fornire adeguato supporto alle amministrazioni per la programmazione 2000/2006. Sono stati predisposti diversi rapporti tematici riguardanti gli aspetti di attuazione dei piani regionali.

In tema di sviluppo sostenibile si è portato a compimento lo studio sull'agricoltura della Rete Ecologica Nazionale nonché lo studio che ha individuato come misurare la sostenibilità, individuandone gli indicatori per l'agricoltura italiana.

L'avvio delle attività del progetto Leader Plus ha consentito l'individuazione, l'analisi e la divulgazione delle buone pratiche agricole, la creazione di momenti di scambio di esperienze tra operatori locali e le metodologie di assistenza ai progetti di cooperazione.

L'Istituto ha, altresì, potenziato le attività di ricerca sulla tutela e l'utilizzo delle risorse naturali con i progetti relativi al monitoraggio dei sistemi irrigui delle regioni centro-settentrionali e tramite la costituzione del Centro per il monitoraggio permanente per gli investimenti irrigui nel territorio del centro-nord. L'Istituto ha inoltre svolto attività di indirizzo e supporto degli interventi irrigui nel mezzogiorno d'Italia. Altri progetti relativi alla tutela delle risorse naturali sono stati attuati con il supporto di partners internazionali su affidamento della Commissione Europea sui temi della desertificazione, dell'utilizzo delle tecnologie di osservazione della terra ed in generale sullo studio di risorse idriche.

Per quanto riguarda la Rete d'Informazione Contabile Agricola (RICA), di cui al DPR 1708/65, l'Istituto ha sostenuto, in coerenza a quanto programmato nel Piano preventivo approvato dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali e dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, uno sforzo finalizzato ad incrementare la rappresentatività del campione delle aziende agricole ed aumentare la qualità dei risultati. Particolare rilievo ha avuto la realizzazione dei compiti previsti dal Protocollo d'Intesa tra INEA/ISTAT/Regioni che ha consentito l'aumento dello scambio di informazioni tra le Istituzioni firmatarie.

Il 2005 può a pieno titolo considerarsi per l'Istituto Nazionale di Economia Agraria (INEA) un esercizio di rilievo in quanto hanno trovato piena attuazione due provvedimenti molto importanti:

- in primo luogo, l'incremento - approvato con la legge finanziaria per il 2005 - da 1 a 6,2 milioni di euro del contributo concesso, a carattere ordinario, da parte del Ministero delle Politiche agricole e forestali. Si tratta, del riconoscimento della accresciuta importanza della funzione dell'Istituto e della sempre maggiore articolazione della sua attività;
- in secondo luogo, l'emanazione del nuovo Statuto, del nuovo Regolamento per il funzionamento e l'organizzazione e del nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità, pubblicati nella Gazzetta Ufficiale n. 244 del 19 ottobre 2005.

Si tratta di provvedimenti attesi da diverso tempo ed i cui effetti dovrebbero esplicitarsi completamente nei prossimi anni, impegnando nella loro realizzazione tutte le risorse dell'Istituto.

A tal fine si sottolinea che, con due successivi interventi legislativi, l'ultimo dei quali nella legge finanziaria per il 2006, all'INEA ed agli altri Istituti vigilati dal MIPAF, è stata concessa la possibilità di non computare, ai fini del rispetto del limite dell'incremento della spesa del 2, gli oneri sostenuti per l'acquisizione di prestazioni lavorative, di fatto, inerenti l'attuazione dei progetti.

Nel corso del 2005 l'INEA ha ulteriormente sviluppato la propria attività secondo un trend di crescita molto sostenuto. Ha, infatti, rafforzato il proprio ruolo di assistenza nei confronti di tutti quegli interlocutori istituzionali indicati dalla legge e dallo Statuto. Ma ha anche accresciuto il valore complessivo delle attività svolte a seguito di commesse ottenute in virtù delle strette relazioni create con molti soggetti istituzionali nazionali, comunitari ed anche internazionali. La rete di relazioni creata in questi anni dall'INEA hanno perciò determinato la partecipazione a numerosi progetti di ricerca di notevole rilevanza scientifica.

Resta, ovviamente, centrale anche per il 2005 l'attività inerente la valutazione degli scenari della politica agricola comunitaria, attraverso il supporto al Ministero vigilante e, soprattutto, alle regioni italiane. Con queste ultime, infatti, sono state siglate nel corso del 2005 e nei primi mesi del 2006 - come effetto delle attività preparatorie poste in essere sempre nel 2005 - numerose convenzioni tese proprio a istituzionalizzare il ruolo di assistenza tecnica svolto dall'Istituto a favore degli enti regionali.

Tra le attività istituzionali INEA una indicazione merita certamente la Rete di Informazione Contabile Agricola (RICA). Si tratta, come noto, di una attività prevista sin dal 1965 con il DPR n. 1708, che vede l'Istituto impegnato su diversi fronti. La Rica rappresenta un'attività tradizionale per l'INEA che, sin dalla sua istituzione, ha considerato la Rete come uno strumento informativo finalizzato certamente agli scopi comunitari, ma utile innanzitutto a livello nazionale e regionale. Le esigenze informative dell'utenza - e particolarmente della pubblica amministrazione - sono diventate così un elemento essenziale dell'attività di coordinamento e gestione della Rete ed hanno acquistato un'importanza anche maggiore con la funzione centrale che la Rica ristrutturata ha assunto a partire dall'anno 2003 nell'ambito del sistema statistico nazionale relativamente alle statistiche economiche in agricoltura.

Sono stati inoltre avviati i lavori per la definizione del un nuovo Protocollo d'intesa per il 2006, con i necessari confronti con tutti gli enti collaboratori e la predisposizione di documenti di lavoro che tengono conto dell'esperienza maturata nel corso del triennio 2003-2005.

La nuova metodologia contabile ha rappresentato la seconda linea principale di attività su cui la struttura RICA-INEA è stata impegnata nel corso dell'anno. In particolare la procedura già messa a punto è stata perfezionata, anche sulla base dell'attività di sperimentazione realizzata in corso d'anno. Sono stati inoltre predisposti tutti i documenti tecnici ed amministrativi per l'avvio della gara che prevede la messa a punto della procedura di controlli e del datawarehouse (che andrà attuata nel 2006).

Sul fronte dei supporti alle aziende, ai fini della promozione della contabilità e quindi per assicurare l'adesione degli imprenditori alla RICA, è stato migliorato e sviluppato il servizio informativo sui contributi pubblici MIDA Agricoltura. In particolare, al fine di rendere più agevole la manutenzione del prodotto e la consultazione della base dati, è stata realizzata una nuova interfaccia con un prodotto informatico tecnologicamente più avanzato. Sono continuate le attività legate al progetto di ricerca sull'agricoltura biologica e quelle sull'Osservatorio Nazionale Agricoltura Biologica, coordinato dall'ISMEA.

Nell'esercizio 2005 è proseguita l'attività di ricerca finalizzata alla stesura dei rapporti annuali più importanti. Solo un cenno per ricordare innanzitutto la

pubblicazione di più lunga tradizione dell'INEA, "Annuario dell'agricoltura italiana", nata nel 1947, che nel corso degli anni ha sempre più accresciuto l'ambito di osservazione e che, oramai da sedici edizioni viene proposta anche in una versione in lingua inglese.

Il MiPAF nel 2005 ha affidato all'INEA uno studio, in preparazione della Conferenza nazionale dell'agricoltura, con l'obiettivo di realizzare un'analisi delle esigenze e delle principali problematiche inerenti i vari comparti del settore agricolo e della pesca, in relazione ai profondi mutamenti recati dalla riforma a medio termine della PAC, dai diversi assetti dell'industria agro alimentare e del quadro interno.

Di grande rilevanza, in virtù del profilo internazionale che li caratterizza, sono da considerare il progetto ENAPRI, centrato sulla costituzione di un network europeo che raccoglie istituti di 13 paesi finalizzato allo scambio di informazioni sull'agricoltura e sul commercio agricolo, ed i progetti realizzati in collaborazione con la FAO, per attività formativa ed informativa rivolta a paesi in via di sviluppo.

Il 2005 ha rappresentato un momento centrale per la realizzazione di due progetti connessi, rispettivamente, uno alle politiche strutturali comunitarie, nazionali e regionali, e l'altro allo sviluppo rurale. Per quanto riguarda il primo, la sua attività più significativa si incentra sull'approfondimento degli effetti e degli scenari della futura programmazione comunitaria 2007-2013, anche in funzione della preparazione del Piano Strategico Nazionale. Il secondo progetto, ha consentito di elaborare numerosi strumenti metodologici per favorire la cooperazione transnazionale e interterritoriale, soprattutto in un contesto europeo caratterizzato dall'allargamento ai nuovi paesi comunitari.

Sempre nell'esercizio 2005 si è proseguito sulle attività concernenti l'uso delle risorse idriche. In questo come in altri casi l'attività di assistenza si è combinata con l'attività di ricerca, al fine di elaborare un sistema di monitoraggio sull'uso del suolo, con la realizzazione di una banca dati sulle superfici delle colture irrigue e la relativa distribuzione spaziale, e un modello di calcolo del bilancio idrico colturale. Nel corso del 2005 sono stati prodotti diversi Sistemi Informativi Territoriali (SIT) inerenti il settore irriguo.

L'INEA è inserito nel progetto internazionale integrato sul monitoraggio del rischio desertificazione De Survey (A surveillance system for assessing and monitoring of desertification, VI Programma quadro) coordinato da CSIC (Spagna) ed a cui partecipano circa 40 partner internazionali. Nel corso del 2005 sono stati realizzati i primi prodotti, in particolare sull'analisi delle fonti informative utili per il progetto, tra cui la RICA, i cui dati sono stati elaborati nel formato utili agli obiettivi della ricerca. E' stata inoltre selezionata un'area test italiana per la validazione del macromodello De Survey sulla base di alcune simulazioni.

Di grande importanza è il ruolo svolto dalle Sedi Regionali dell' INEA, da un lato, per l'attività istituzionale che svolgono in favore delle amministrazioni locali e, dall' altro, per la rete di contatti che sviluppano e che rappresentano uno strumento per significative attività di ricerca e supporto.

4. LA GESTIONE FINANZIARIA

I conti consuntivi dell'INEA relativi agli esercizi finanziari 2003/2005 sono stati deliberati nel rispetto delle scadenze previste.

Nelle tabelle che seguono vengono riportati tutti i dati relativi alla gestione finanziaria per i suddetti esercizi.

Considerato che gli anni 2003 e 2004 sono stati caratterizzati da situazioni transitorie e per le gestioni Commissariali e per le successive nomine degli Organi istituzionali, si ritiene più utile ed opportuno riferire in modo più particolare per le attività di gestione relative all'anno 2005.

RENDICONTO FINANZIARIO

ENTRATE CORRENTI		2003	2004	2005
Entrate derivanti da trasferimenti correnti:				
Trasferim. da parte dello Stato		10.918.541,63	17.459.988,39	11.145.221,05
Trasferim. da parte della Comunità Europea			4.052.733,05	2.880.736,21
Trasferimenti da parte delle Regioni		3.998.733,19	3.522.350,69	2.457.284,20
Trasferim. da parte dei Comuni e delle Province		23.240,00	5.700,00	8.500,00
Trasf. da parte di altri Enti del settore pubblico		784.746,90	442.764,60	1.278.307,23
Totale		15.725.261,72	25.483.536,73	17.770.048,69
Altre entrate:				
Entrate deriv. da vendita di beni e da prestaz. di servizi		1.148,71	235,20	
Redditi e proventi patrimoniali		2.668,01	1.228,50	1.635,59
Poste corret. e compensat. per spese correnti		20.475,22	10.732,28	6.062,96
Entrate non classificabili in altre voci		3.834.386,00	29.050,00	23.011,26
Totale		3.858.677,94	41.245,98	30.709,81
Tot. Entrate correnti		19.583.939,66	25.524.782,71	17.800.758,50
ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
Entrate per alienaz. beni patrim. e riscoss. crediti:				
Realizzo di valori mobiliari		3.843,87	352,80	
Riscossioni di crediti			25.536,95	6.250,00
Totale		3.843,87	25.889,75	6.250,00
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale:				
Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico e privato		655.977,52	174.107,26	293.712,64
Assunzione di altri debiti finanziari		7.197,51		
Totale		663.175,03	174.107,26	293.712,64
Tot. Entrate in c/capitale		667.018,90	199.997,01	299.962,64
Partite di giro:				
Entrate aventi natura di partite di giro		5.977.235,62	6.162.374,31	4.844.932,42
Totale		5.977.235,62	6.162.374,31	4.844.932,42
Totale generale Entrate		26.228.194,18	31.887.154,03	22.945.653,56
Disavanzo				764.572,50
Tot.a pareggio		26.228.194,18	31.887.154,03	23.710.226,06

TITOLO I SPESE CORRENTI			
Spese per gli organi dell'Ente	249.323,12	377.387,17	228.800,29
Oneri per il personale in attività di servizio	6.793.296,35	6.753.593,80	6.452.637,22
Oneri per il personale in quiescenza			
Spese per acquisto di beni di consumo e prest. di servizio	4.877.172,76	1.776.184,35	2.074.806,98
Spese per prestazioni istituzionali	3.673.393,48	7.741.169,76	8.460.008,10
Trasferimenti passivi	300,00	150,00	2.150,00
Oneri finanziari	45.586,58	68.894,44	11.493,02
Oneri tributari	702.995,83	681.377,88	680.602,85
Accantonamento al trattamento di fine rapporto			150.000,00
Poste correttive, compens. di entrate correnti		420.098,60	
Spese non classificabili in altre voci		3.463,20	3.740,49
Totale Spese Correnti	16.342.068,12	17.822.319,20	18.064.238,95
Spese in conto capitale:			
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari		1.015,00	
Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	649.851,35	281.594,15	319.095,22
Concessioni di credito di anticipazioni	15.789,53	3.970,55	7.412,55
Indennità di anzianità e sim. al pers. cessato dal servizio	1.261.272,37	169.901,01	288.258,16
	1.926.913,25	456.480,71	614.765,93
Accantonamenti per uscite future		326.620,64	186.288,76
Totale Spese in c/ capitale	1.926.913,25	783.101,35	801.054,69
Partite di giro:			
Spese aventi natura di partite di giro	5.977.235,62	6.162.374,31	4.844.932,42
Totale TITOLO 4	5.977.235,62	6.162.374,31	4.844.932,42
Totale generale Spese	24.246.216,99	24.767.794,86	23.710.226,06
Avanzo	1.981.977,19	7.119.359,17	
Totale a pareggio	26.228.194,18	31.887.154,03	23.710.226,06

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

		2003	2004	2005
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		2.443.771,98	5.167.995,87	8.576.759,06
Riscossioni	in c/competenza	19.560.638,34	27.352.850,89	16.940.896,85
	in c/residui	11.136.510,61	2.379.117,75	4.419.060,75
	Totale	30.697.148,95	29.731.968,64	21.359.957,60
Pagamenti	in c/competenza	18.739.921,82	17.806.969,48	16.573.200,72
	in c/residui	9.233.003,24	8.516.235,97	5.094.352,79
	Totale	27.972.925,06	26.323.205,45	21.667.553,51
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		5.167.995,87	8.576.759,06	8.269.163,15
Residui attivi	degli es. precedenti	8.146.159,85	12.434.597,94	12.549.840,33
	dell'esercizio	6.667.555,84	4.534.303,14	6.004.756,71
	Totale	14.813.715,69	16.968.901,08	18.554.597,04
Residui passivi	degli esercizi precedenti	8.499.789,82	5.489.849,02	7.356.321,61
	dell'esercizio	5.506.295,17	6.960.825,38	7.137.025,34
	Totale	14.006.084,99	12.450.674,40	14.493.346,95
Avanzo		5.975.626,57	13.094.985,74	12.330.413,24
Disavanzo				

La situazione amministrativa al 31/12/05 risulta la seguente:

- Saldo attivo per disponibilità liquida	8.269.163,15
- Residui attivi	18.554.597,04
- Residui passivi	14.493.346,95
Avanzo di amministrazione al 31/12/05	12.330.413,24

L'avanzo determinato in €. 12.330.413,24, deve essere iscritto tra le entrate 2006, tenendo presente che, in via provvisoria, lo stesso è già stato previsto in €. 18.599.653,96 e pertanto nel corso dell'esercizio 2006, dovrà essere effettuata un'apposita variazione di bilancio.

Come già più sopra specificato, l'avanzo di amministrazione è costituito da una parte disponibile e da una parte vincolata per i seguenti motivi:

- €. 4.703.183,39 per la realizzazione di attività progettuali le cui entrate sono state accertate o riscosse nell'esercizio 2005 e precedenti;
- €. 122.801,73 per la restituzione delle economie di spesa realizzate in attuazione di quanto disposto sia dal decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 29.11.2002 pubblicato sulla G.U. n. 282/2002 (€. 16.900,24) sia dal D.L. 17 ottobre 2005 n. 211 recante "Misure urgenti per il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica e disposizioni in materia aeroportuale" (€. 105.901,49);
- €. 1.040.809,00 a titolo di accantonamento fondi destinati alle spese relative ai futuri oneri contrattuali;
- €. 6.463.619,12 a titolo di avanzo di amministrazione disponibile.

CONTO ECONOMICO

	2003	2004	2005
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Proventi e corrispettivi per la produzione e/o servizi	19.581.271,65	17.135.466,55	25.154.105,46
Variazione di prodotti in corso di lavorazione			
Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
Altri ricavi e proventi	0,00	352,80	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	19.581.271,65	17.135.819,35	25.154.105,46
COSTI DELLA PRODUZIONE			
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	241.756,85	199.626,87	239.230,63
Costi per servizi	7.821.315,72	5.752.576,94	13.635.316,64
Costi per godimento di beni di terzi	737.116,79	681.345,00	802.125,47
TOTALE	8.800.189,36	6.633.548,81	14.676.672,74
Costi per il personale			
Salari e stipendi	4.918.434,47	4.804.401,86	4.631.418,11
Oneri sociali	1.191.600,42	1.266.436,27	1.136.868,86
Trattamento di fine rapporto	680.294,85	382.414,39	239.576,83
Trattamento di quiescenza e simili			150.000,00
Altri costi per il personale	608.261,46	622.755,67	1.047.747,77
TOTALE	7.398.591,20	7.076.008,19	7.205.611,57
Ammortamenti e svalutazioni			
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	329.484,60	324.322,56	323.984,53
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	38.097,47	38.097,47	
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		14.460,79	
TOTALE	367.582,07	376.880,82	323.984,53
Oneri diversi di gestione			
Tassa rifiuti solidi urbani	4.875,20	13.225,37	8.225,41
ICI	16.368,65	16.368,65	16.368,65
Imposte tasse tributi vari	31.840,21	13.295,87	14.054,84
	53.084,06	42.889,89	38.648,90
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	16.619.446,69	14.129.327,71	22.244.917,74
DIFF. TRA COSTI E VALORE DELLA PRODUZIONE	2.961.824,96	3.006.491,64	2.909.187,72
PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Interessi ed altri oneri finanziari	42.918,57	67.665,94	1.150,09
TOTALE	(-)42.918,57	(-)67.665,94	1.150,09
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	(-)661.344,57		
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	(-)661.344,57		
Risultato prime delle imposte	2.257.561,82	2.938.825,70	2.910.337,81
Imposte sul reddito dell' esercizio(1)	649.911,77	638.487,99	641.953,95
Avanzo economico	1.607.650,05	2.300.337,71	2.268.383,86

(1) L'Ente dovrà per il futuro evidenziare le "imposte sul reddito" (IRAP) nella voce Oneri diversi

di gestione