

4. Gli associati

Nel ribadire che, a mente dell'art. 5 dello statuto, possono essere associati all'ISPI, in numero illimitato, persone fisiche e giuridiche, enti nonché amministrazioni, associazioni e fondazioni pubbliche e private, va precisato che gli "associati" si distinguono in "soci emeriti", "soci sostenitori", e "soci ordinari" che, al 31 dicembre 2005, ammontavano a un totale di trentotto unità.

Una recente modifica statutaria ha poi introdotto la categoria degli "aderenti" che, peraltro, non hanno diritto di voto.

Le differenti qualificazioni dei soci sono legate all'entità del contributo corrisposto per sostenere l'ISPI, maggiore per gli "emeriti" e via via decrescente per gli altri, nonché alla durata dell'impegno, triennale per gli "emeriti" e annuale per gli altri.

5. Il personale

L'ISPI, in ragione della non più contestata natura di associazione di diritto privato, ha costantemente ritenuto di non essere tenuto, in difetto di esplicita indicazione statutaria, alla predisposizione di un regolamento del personale.

Dal 1° luglio 2000 il rapporto è regolato dal contratto collettivo nazionale di lavoro per i dipendenti delle aziende e dei servizi per la comunicazione d'impresa, risultato il più idoneo per le attività dell'ente. Il rinnovo di detto contratto si è avuto nel luglio 2004.

A fronte della situazione prevista in organico, per complessive dodici unità, il personale in servizio, nel periodo considerato, risulta dalla seguente tabella:

SITUAZIONE DEL PERSONALE DELL'ISPI NELL'ANNO 2005

PERSONALE DIPENDENTE	QUALIFICA	UNITA' a tempo indetermin.	UNITA' a tempo determ.
	Livello		
Segreteria presidenza e amministratore delegato	B2	1	
Ufficio amministrazione	B1	2	
Settore ricerca	A	1	
Settore corsi e formazione	B1	1	1
Settore progetti speciali – eventi -	Q	1	
	A	1	
Segreterie settore ricerca, eventi e formazione	B2	2	
Magazzino, gestione palazzo Clerici e servizi vari	B1	0	1
Portineria	E	1	
TOTALE UNITA' in servizio al 31 dicembre		10	2

Tab. 1)

Costo del personale

	2004	2005	%
A)-Stipendi ed altri assegni fissi lordi (1)	324.833	337.051	70,55
-compensi per straordinario ed incentivi	5.108	1.744	0,37
-oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente (2)	99.254	99.412	20,81
-corsi per il personale	1.875	0	0,00
TOTALE A)	431.070	438.207	91,72
B) - accantonamenti per indennità di fine lavoro (3)	24.211	26.817	5,61
-buoni pasto	12.812	12.739	2,67
TOTALE B)	37.023	39.556	8,28
TOTALE COSTO GLOBALE (A+B)	468.093	477.763	100,00
% variazione		2,07	

(1) comprensivi di festività non godute; dedotte trattenute per ore non lavorate e malattia a carico INPS.

(2) contributi INPS, INAIL.

(3) quota maturata dell'anno come da conto economico.

La Tab. 1) evidenzia una variazione positiva totale del 2,07%, determinata dagli aumenti contrattuali stipendiali e dal relativo accantonamento TFR nonché dalla assunzione di una unità a tempo determinato nell'area "formazione".

Pertanto, anche l'incidenza del personale sui costi della produzione risulta più elevata rispetto all'esercizio precedente (17,09%), come emerge dalla tabella che segue.

Incidenza degli oneri del personale sul totale costi della produzione

	2004	2005
Oneri personale (totale A+B tab.1)	468.093	477.763
Costi della produzione	2.962.626	2.795.752
Incidenza %	15,80	17,09

Tab. 2)

Onere medio individuale = $\frac{\text{totale A Tab. 1)}}{\text{totale unità}}$

2004			2005			variaz. retrib. unit. %
retrib. globale	unità pers.	retrib. unitaria	retrib. globale	unità pers.	retrib. unitaria	
431.070	11	39.188	438.207	12	36.517	-6,82

Anche nell'esercizio all'esame, per il raggiungimento delle finalità indicate nello statuto nonché per la concreta gestione dei mezzi finanziari, l'Istituto si è avvalso, oltre che della struttura permanente sopra descritta, di apporti esterni che, per la rilevanza della spesa che ne deriva, meritano di essere evidenziati.

Sono stati posti in essere 317 rapporti di collaborazione, (375 nel 2004), alcuni (39) di collaborazione fissa e altri (278) rapporti di collaborazione saltuaria e occasionale.

Detto fenomeno – come riferito nei precedenti referti – è conseguente a scelte effettuate dall'Ente, a suo tempo, a seguito di pregresse sfavorevoli vicende

finanziarie, sulle quali è stato ampiamente riferito nelle precedenti relazioni e nella connessa azione di risanamento resasi necessaria. Fu deciso allora di operare mediante una struttura elastica, costituita da un numero ristretto di dipendenti stabili, utilizzati per i soli lavori esecutivi e di amministrazione, assicurando la propria piena funzionalità col ricorso a "collaboratori esterni", specializzati ed esperti nei vari settori di attività.

La spesa relativa a dette collaborazioni, nel 2005, presenta un lieve incremento (+3,14%).

Il 94,88% delle spese per le attività istituzionali è composto dalle collaborazioni saltuarie per ricerche, studi, convegni, docenze ecc. Tra le spese per l'attività di supporto alla gestione, il 51,05% è costituito da quelle concernenti l'amministrazione, il 25,85% da consulenze varie e il 22,72% riguarda il personale e la previdenza sociale.

Peraltro, permane l'esigenza, come evidenziato nelle precedenti relazioni, di un contenimento delle spese non obbligatorie e non strettamente necessarie per l'attività istituzionale (consulenze legali e varie di gestione ecc.).

COMPENSI CORRISPOSTI PER CONSULENZE - COLLABORAZIONI - PRESTAZIONI DI TERZI

	2004	%	2005	%	%(*)
A) ATTIVITA' ISTITUZIONALI					
Comitato scientifico - direzioni scientifiche consulenze scientifiche	16.590	2,12	15.519	1,94	-6,45
Biblioteca - emeroteca - centro documentazione	25.590	3,26	25.535	3,19	-0,22
Archivio storico	0	0,00	0	0,00	
Collaborazioni saltuarie, per ricerche, studi, convegni, docenze, pubblicazioni e varie	741.983	94,62	760.106	94,88	2,44
Totale A)	784.163	100,00	801.161	100,00	2,17
B) ATTIVITA' DI SUPPORTO ALLA GESTIONE					
Amministrazione	48.393	49,23	49.192	51,05	1,65
Personale e previdenza sociale	26.697	27,16	21.896	22,72	-17,98
Consulenza legale	3.471	3,53	369	0,38	-89,37
Consulenze varie di gestione	19.731	20,07	24.906	25,85	26,23
Totale B)	98.292	100,00	96.363	100,00	-1,96
C) PRESTAZIONI DI TERZI A VARIO TITOLO	67.727	100,00	82.498	100,00	21,81
Totale generale (A+B+C)	950.182		980.022		3,14

(*) % di variazione

6. La vigilanza ministeriale

Come già riferito, l'Istituto è sottoposto alla vigilanza del Ministero degli Affari Esteri al quale devono essere trasmessi, entro trenta giorni dall'approvazione dell'Assemblea, il bilancio preventivo e il conto consuntivo, corredati delle relazioni del Consiglio di amministrazione e di quelle del Collegio dei revisori.

7. L'attività istituzionale

Per ciò che concerne la variegata attività dell'Istituto, suddivisibile in quattro segmenti principali (studi e ricerche, formazione, pubblicazioni, manifestazioni e iniziative speciali), la relazione del Consiglio d'amministrazione espone analiticamente i risultati dell'attività svolta e, in questa sede, si fa menzione solo di quelli ritenuti maggiormente significativi.

Il 2005 si è caratterizzato per il consolidamento delle molteplici iniziative avviate in occasione delle celebrazioni per il 70° Anniversario dell'Istituto e per l'avvio di nuovi progetti, alcuni dei quali a carattere pluriennale. Tali progetti sono stati declinati nelle attività che tradizionalmente caratterizzano l'ISPI, ovvero ricerca, formazione, informazione, convegnistica e documentazione.

Con riferimento all'**Area Ricerca**, il *target* degli studi realizzati dall'ISPI è sempre più rappresentato dal pubblico specializzato, dalla business community e dal mondo delle Istituzioni, sia a livello nazionale che locale. Notevole rilievo è stato assegnato al processo di Lisbona e alla necessità di riformare la governance economica europea attraverso politiche di *bottom-up* capaci di canalizzare gli sforzi nazionali e comunitari verso crescenti livelli di occupazione, competitività e crescita. Un altro campo d'analisi è stato quello della crisi attuale della forma della guerra in quanto rappresentativa di una crisi più generale dei principi, delle norme e delle regole della società internazionale. Un focus speciale è stato inoltre riservato ai rapporti tra l'Europa e i paesi del Golfo con una ricerca realizzata con l'obiettivo di mettere in risalto le nuove opportunità e i nuovi scenari che si aprono in merito.

L'**Area Formazione** rappresenta ormai da diversi anni un'Area di punta dell'ISPI, non solo per la numerosità e la qualità dei corsi formativi promossi ma anche per la visibilità che essa ha guadagnato all'ISPI in tutta Italia. Al riguardo vanno ricordati gli oltre 60 corsi avviati e i 1.500 iscritti alle *Winter e Summer School* provenienti non solo dalle Università ma anche dal mondo imprenditoriale e delle Istituzioni. A questi vanno aggiunti i corsi *ad hoc* realizzati su un tema specifico (come nel caso di *Business in China*), o per dei destinatari particolari, come i diplomatici in carriera (italiani e non). Inoltre nel 2005 l'ISPI ha promosso l'ormai tradizionale *Master in International Affaire* suddiviso in due percorsi (carriere internazionali e carriera diplomatica) che forma i giovani che intendono lavorare negli ambiti internazionali (o come diplomatici italiani presso Istituzioni ed enti internazionali).

Intensa è anche l'attività dell'**Area Eventi** dell'ISPI che, nel corso del 2005, è riuscita a coinvolgere nelle sue iniziative un pubblico di oltre 20.000 persone. Tra le diverse iniziative promosse dall'Area – Convegni, Tavole Rotonde, Seminari e Workshop – vanno citati il ciclo di incontri sulla via italiana verso gli ambiziosi obiettivi dell'Agenda di Lisbona nonché altri appuntamenti su temi di attualità internazionale (Cina e paesi asiatici; Islam esaminato dal punto di vista degli imprenditori; sulla crisi dell'Unione Europea).

Meritano inoltre specifica attenzione l'iniziativa sui diritti umani in un mondo multiculturale (nel cui ambito è stato realizzato un Convegno internazionale presso il Rettorato dell'Università di Torino e una riunione del "Viera de Mello Club", costituito da alcuni tra i maggiori esperti internazionali in materia di diritti umani) e il progetto "L'Europa va a scuola" che ha aperto l'ISPI al mondo delle scuole medie superiori.

8. Il bilancio e le vicende gestionali

Anche il consuntivo 2005 è stato redatto in conformità agli articoli 2423 e seguenti del codice civile, che ha recepito le innovazioni introdotte dal D.Lgs. 9 aprile 1991, n. 127, e successive modifiche, secondo gli obblighi e i contenuti delle direttive della comunità europea.

L'assemblea generale ha approvato il preventivo il 9 novembre 2004 e il consuntivo in data 9 maggio 2006, entrambi con parere favorevole del Collegio dei revisori.

Dai prospetti che seguono si può esaminare la gestione dell'esercizio 2005 rispetto al 2004.

Suddivisione delle entrate (somme incassate)

	2004	%	2005	%	%(*)
Quote associative	592.805	20,75	632.847	22,60	6,75
Contributo dello Stato	270.000	9,45	254.000	9,07	-5,93
Contributi straordinari	109.868	3,85	92.468	3,30	-15,84
Entrate di altro tipo (commerciali, contributi vari, ecc.)	1.884.087	65,95	1.820.874	65,03	-3,36
Totale	2.856.760	100,00	2.800.189	100,00	-1,98

Suddivisione delle spese (pagamenti eseguiti)

	2004	%	2005	%	%(*)
Spese istituzionali	1.391.287	50,11	1.424.977	49,80	2,42
Spese di funzionamento	1.178.936	42,46	1.268.785	44,34	7,62
Spese d'investimento e di ristrutturazione	206.201	7,43	167.529	5,86	-18,75
Totale	2.776.424	100,00	2.861.291	100,00	3,06

(*) % di variazione rispetto all'esercizio precedente

Nel 2005, a fronte delle disponibilità finanziarie di 2.993.714 euro, comprensive di 193.525 euro quale saldo all'1 gennaio 2005, le uscite finanziarie ammontano a 2.861.291 euro, delle quali il 49,80% è costituito da spese istituzionali e il 44,34% da spese di funzionamento.

Il conto economico rivela un calo dei ricavi e dei proventi (-6,02%), in dipendenza dei minori ricavi delle vendite e delle prestazioni di parte commerciale e dei relativi costi del 5,63%.

L'avanzo economico di 11.969 euro, al netto delle imposte, è composto dell'avanzo "no profit" di 3.912 euro e di 8.057 euro di parte commerciale.

CONTO ECONOMICO

	2004	%	2005	%	%(**)
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.146.149	38,20	970.587	34,43	-15,32
Totale altri ricavi e proventi	(*) 1.853.914	61,80	1.848.749	65,57	-0,28
Totale valore dei ricavi e dei proventi (A)	3.000.063	100,00	2.819.336	100,00	-6,02
Totale costi della produzione per servizi	2.100.622	70,90	1.949.858	69,74	-7,18
Totale per godimento di beni di terzi	43.264	1,46	36.907	1,32	-14,69
Totale costi per il personale	468.092	15,80	477.763	17,09	2,07
Totale ammortamenti e svalutazioni	184.758	6,24	217.122	7,77	17,52
Totale variazioni rimanenze materie prime	660	0,02	-32.988	-1,18	-
Totale altri accantonamenti	-	0,00	-	0,00	0,00
Totale oneri diversi di gestione	165.230	5,58	147.090	5,26	-10,98
Totale costi della produzione (B)	2.962.626	100,00	2.795.752	100,00	-5,63
Differenza tra ricavi e proventi e costi della produzione (A-B)	37.437		23.584		-37,00
Totale altri proventi finanziari	1.155		1.129		-2,25
Totale interessi ed altri oneri finanziari	-318		205		
Totale proventi ed oneri finanziari (C)	837		1.334		59,38
Totale rettifiche di valore attività finanziarie (D)	-		-		-
Totale proventi straordinari	2.953		40.608		1275,14
Totale oneri straordinari	-18.935		-38.578		103,74
Totale delle partite straordinarie (E)	-15.982		2.030		
Risultato prima delle imposte	22.292		26.948		20,89
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (IRPEG)	11.584		14.979		29,31
Avanzo o disavanzo dell'esercizio	10.708		11.969		11,78

(*) di cui 29.000 euro "profit"

(**) % di variazione rispetto all'esercizio precedente

Riepilogo conto economico

	2004	2005	%(*)
<u>Ricavi e proventi</u>			
Parte istituzionale	1.853.914	1.848.749	-0,28
Parte commerciale	1.146.149	970.587	-15,32
Totale A	3.000.063	2.819.336	-6,02
<u>Costi della produzione</u>			
Parte istituzionale "no profit"	1.823.822	1.855.698	1,75
Parte commerciale	1.138.804	940.054	-17,45
Totale B	2.962.626	2.795.752	-5,63
Differenza A-B	37.437	23.584	-37,00
Totale C	837	1.334	59,38
Totale D	0	0	
Totale E	-15.982	2.030	-112,70
Risultato prima delle imposte	22.292	26.948	20,89
Imposte (parte commerciale)	11.584	14.979	29,31
Avanzo/disavanzo	10.708	11.969	11,78
Avanzo/disavanzo "no profit"	13.756	3.912	-71,56
Avanzo /disavanzo commerciale	-3.048	8.057	-364,34

(*) % di variazione rispetto all'esercizio precedente

Ricavi e proventi istituzionali (no profit)

	2004	%	2005	%	%(*)
Contributo Ministero Affari Esteri	270.000	14,80	254.000	13,74	-5,93
Contributo Commissione Europea	0	0,00	0	0,00	0,00
Contributi da parte di altri enti pubblici e privati per la ricerca e per la convegnistica	385.404	21,12	137.443	7,43	-64,34
Contributi per corsi di formazione e la didattica	0	0,00	315.538	17,07	100,00
Contributi finalizzati ed a destinazione specifica	233.717	12,81	331.494	17,93	41,84
Quote associative	634.204	34,75	599.611	32,43	-5,45
Contributi straordinari	92.468	5,07	92.468	5,00	0,00
Contributi per restauro Palazzo Clerici e 70° anniversario	52.500	2,88	92.545	5,01	76,28
Altri (recuperi diversi)	156.621	8,58	25.650	1,39	-83,62
Totale	1.824.914	100,00	1.848.749	100,00	1,31

(*) % di variazione rispetto all'esercizio precedente

Nell'ambito dei ricavi "no profit", va evidenziato un incremento dell'1,31%, rispetto all'esercizio precedente, risultato dalla differenza tra maggiori e minori contributi, e, in particolare, influenzato dai contributi per corsi di formazione e didattica che, nel 2004, erano completamente azzerati, nonché dai contributi finalizzati a progetti speciali e da quelli relativi al restauro del Palazzo Clerici.

SITUAZIONE PATRIMONIALE				
ATTIVO	2004	%	2005	%
Crediti verso associati per versamenti ancora dovuti	0	0,00	0	0,00
Totale crediti verso associati per versamenti ancora dovuti (A)	0	0,00	0	0,00
% di variazione	0,00			
Immobilizzazioni immateriali	251.633	14,19	226.292	14,19
Immobilizzazioni materiali	523.005	29,49	475.713	29,49
Immobilizzazioni finanziarie	148.910	8,40	148.910	8,40
Totale immobilizzazioni (B)	923.548	52,08	850.915	52,08
% di variazione	-7,86			
Rimanenze	8.756	0,49	41.744	0,49
Crediti	591.407	33,35	592.565	33,35
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	0,00	-	0,00
Disponibilità liquide	196.562	11,08	132.421	11,08
Totale attivo circolante (C)	796.725	44,93	766.730	44,93
% di variazione	-3,76			
Risconti attivi	53.168	3,00	32.555	3,00
Totale ratei e risconti attivi (D)	53.168	3,00	32.555	3,00
% di variazione	-38,77			
TOTALE ATTIVO	1.773.441	100,00	1.650.200	100,00

SITUAZIONE PATRIMONIALE				
PASSIVO	2004	%	2005	%
Patrimonio netto:				
Altre riserve	167.532	9,45	167.532	10,15
Avanzi/disavanzi esercizi precedenti	461.036	26,00	471.744	28,59
Avanzo/disavanzo dell'esercizio	10.708	0,60	11.969	0,73
Totale patrimonio netto (A)	639.276	36,05	651.245	39,46
% di variazione	1,87			
Totale fondi per rischi ed oneri (B)	92.455	5,21	92.455	5,60
% di variazione	0,00			
Trattamento di fine rapporto (C)	146.607	8,27	171.562	10,40
% di variazione	17,02			
Debiti banche	-	0,00	-	0,00
Debiti fornitori	220.135	12,41	277.570	16,82
Acconti	-	-	-	0,00
Debiti tributari	31.091	1,75	32.480	1,97
Debiti verso istituti di previdenza	25.690	1,45	27.584	1,67
Altri debiti	444.429	25,06	242.090	14,67
Totale debiti (D)	721.345	40,67	579.724	35,13
% di variazione	-19,63			
Totale ratei e risconti (E)	173.757	9,80	155.214	9,41
% di variazione	-10,67			
TOTALE PASSIVO	1.773.440	100,00	1.650.200	100,00

La situazione patrimoniale presenta un decremento delle attività che, da 1.773.441 euro passa a 1.650.200.

Le immobilizzazioni diminuiscono del 7,86% e l'attivo circolante del 3,76%.

Il patrimonio netto presenta un lieve aumento (+1,87%) dato dall'ulteriore incremento dell'avanzo economico rispetto al 2004.

Il TFR, per l'adeguamento dell'esercizio, è aumentato del 17,02%.

I debiti, nel passivo, diminuiscono del 19,63%, soprattutto a seguito del calo dei debiti, che non superano i dodici mesi.