

Si segnala che tale disponibilità finanziaria per € 1.689.721,88 risulta insufficiente per € 11.368,34, essendo stata già utilizzata per € 393.000,00 per il finanziamento di parte della spesa dell'anno 2006, per € 183.772,00 è stata accantonata ai sensi del D.M. 29/11/2002 e messa a disposizione del Ministero dell'Economia e delle Finanze, per € 106.887,22 resta destinata alla copertura degli oneri per la formazione del personale dipendente e per € 1.017.431,00 è riservata al finanziamento delle spese per i rinnovi contrattuali.

L'Amministrazione si riserva di finanziare tale eccedenza con apposita variazione da adottarsi nel corso della gestione 2006.

2) STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'**

La situazione patrimoniale al termine dell'esercizio presenta un patrimonio netto di € 2.112.519,66 con una diminuzione di € 786.837,14 rispetto a quello risultante all'inizio dell'esercizio di € 2.899.356,80 come dimostrato dalle risultanze del conto economico.

Le singole voci dell'attivo e del passivo sono illustrate qui di seguito:

B) – IMMOBILIZZAZIONI**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.**

Le immobilizzazioni materiali sono costituite dagli impianti e macchinari (€ 62.581,87) dalle attrezzature (€ 177.512,28) e dagli altri beni (€ 179.036,80).

Relativamente dagli impianti e macchinari il valore iscritto in bilancio risulta così determinato:

valore iniziale storico	+	€	1.922.413,33
acquisto nell'anno 2005	+	€	48.697,95
valore lordo	+	€	1.971.111,28
ammortamento	-	€	1.908.529,41
valore netto	+	€	62.581,87

Per quanto riguarda le attrezzature la voce considerata in bilancio è stata stabilita come segue:

valore iniziale storico	+	€	2.919.513,47
acquisto nell'anno 2005	+	€	1.286,50
valore lordo		€	2.920.799,97
ammortamento	-	€	2.743.287,69
valore netto	+	€	177.512,28

Relativamente agli automezzi il relativo valore residuale è determinato come appresso:

valore iniziale storico	+	€	65.652,98
acquisti nell'anno 2005		€	----
valore lordo	+	€	65.652,98
ammortamento	-	€	65.652,98
valore netto	+	€	-

Per quanto concerne gli altri beni il relativo valore iscritto in bilancio risulta determinato come segue:

valore iniziale storico	+	€	179.036,80
acquisti nell'anno 2005	+	€	-
VALORE LORDO	+	€	<u>179.036,80</u>
Ammortamento			-
valore netto	+	€	<u>179.036,80</u>

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie per € 6.916.035,88 sono costituite per € 6.912.420,69 dal deposito presso l'INA degli importi dovuti alla data del 31/12/2005 al personale dipendente a titolo di TFR e per € 3.615,19 da depositi cauzionali.

C) – ATTIVO CIRCOLANTE

RESIDUI ATTIVI

I residui attivi al 31 dicembre 2005 per un totale di € 1.966.526,36, che scadono tutti nel corso dell'esercizio successivo, sono rappresentati:

- da crediti verso utenti per	€	1.816.088,36
- da crediti verso lo Stato per	€	150.438,00

Le attività finanziarie per l'importo di € 51,64, sono esclusivamente costituite dal possesso da parte dell'Istituto di alcune cartelle fondiarie che l'ente a dato ordine al Tesoriere di provvedere alla vendita, ma che non risultano ancora vendute per il loro esiguo importo.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide pari a € 3.315.895,93 sono costituite dai depositi in conto corrente presso la Banca d'Italia.

PASSIVITA'**A) PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto per € 2.112.519,66 risulta così costituito:

fondo di dotazione	€	11.258,76
avanzi economici portati a nuovo	€	2.888.098,04
disavanzo economico di esercizio	€	786.837,14
 TOTALE	€	 2.112.519,66 =====

C) FONDO PER RISCHI ED ONERI DIVERSI

Trattasi del fondo liquidazione all'indennità di anzianità considerato per l'importo di € 6.912.420,69 dovuto al 31/12/2005 al personale dipendente a titolo di TFR.

E) RESIDUI PASSIVI

I residui passivi per un totale di € 3.592.700,41 pagabili nel corso dell'anno 2006, si ripartiscono come segue:

- debiti verso i fornitori	€	591.841,36
- debiti verso iscritti	€	2.634.381,12
- debiti verso lo Stato	€	28.361,64
- debiti diversi	€	338.116,29
 TOTALE	€	3.592.700,41
		=====

3) CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio 2005 presenta un disavanzo di € 786.837,14 che evidenzia una diminuzione patrimoniale avutosi per effetto del risultato di esercizio sia a causa della gestione finanziaria sia per le variazioni che hanno registrato i componenti del patrimonio per motivi indipendenti dalla gestione finanziaria. Le voci del predetto conto economico sono illustrate qui di seguito:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e dei servizi.

L'importo di € 10.681.445,24 è costituito per € 9.726.438,00 , del contributo statale, per € 895.007,24 dalle entrate derivanti dalla vendita e dalle prestazioni di servizi e per € 60.000,00 dai contributi erogati da altri enti pubblici.

B) COSTO DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione che ammontano a € 11.150.382,19 sono così costituiti:

- per materia prime sussidiarie, consumo e merci	€	3.294.288,01
- per il personale	€	7.508.348,58
- per ammortamento e svalutazione	€	73.729,80
- per oneri diversi di gestione	€	274.015,80

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Per un importo di € 301.127,85 sono esclusivamente costituiti dai rimborsi per il personale comandato presso altre amministrazioni statali.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Le rettifiche per svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie ammontano a € 1.046.091,02 da riferirsi all'adeguamento del fondo INA relativo al TFR del personale dipendente.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari che sono riportati per un importo di € 427.062,98 fanno riferimento:

- agli oneri straordinari (titoli di credito INA)	+	€	624.225,17
- alla eliminazione di residui attivi	-	€	212.182,19
- alla eliminazione di residui passivi	+	€	15.020,00

Per quanto concerne il personale impegnato nelle attività dell'Istituto si segnala che ai sensi dell'art. 1, comma 93 della legge 311/2004 (Legge finanziaria 2005) è stata stabilita, con la disposizione previdenziale n. 24/2005 del 27 aprile 2005 la nuova pianta organica dell'ISAE secondo le disposizioni recate dalla menzionata disposizione legislativa.

Con la nuova pianta organica dell'Istituto la dotazione complessiva del personale viene stabilita il 141 unità così ripartita:

- ricercatori	47
- tecnologi	16
PERSONALE AMMINISTRATIVO	
- dirigente amministrativo	1
Totale	64
- collaboratore	21
- funzionario amministrativo	2
- collaboratore amministrativo	28
- operatore tecnico	12
- operatore amministrativo	7
- ausiliario tecnico	7
	77
TOTALE	141

Al 1/1/2005 risultavano in servizio complessivamente 132 unità di personale di cui 56 unità di ricercatori e tecnologi, e 76 unità di personale amministrativo.

Nel corso del 2005 sono cessate dal servizio n. 8 unità, a fronte delle quali non è stato possibile procedere a nuove assunzioni a causa del blocco del turn over.

Pertanto la politica del personale, e quindi di programmazione dei fabbisogni, è stata orientata al proseguimento dei seguenti obiettivi:

- blocco del turn over del personale in livelli
- avvio di un processo di riqualificazione del personale.

Relativamente alla formazione de personale sia di ricerca che amministrativo, nel corso del 2005 sono stati impegnati per i corsi di formazione € 46.252,70, di cui € 21.253,52 per i ricercatori e tecnologi, e € 24.999,18 per il personale di livelli.

PAGINA BIANCA