

- d) un componente designato dalla Conferenza delle Regioni
- e) un componente designato dall'UNCCEM (Unione Nazionale dei Comuni, delle Comunità e degli enti montani)

Il Consiglio di amministrazione delibera sulle attività di ricerca, sul funzionamento dell'Istituto e sui regolamenti concernenti gli organi, il personale e la gestione amministrativa e contabile e nomina il vice Presidente.

Il compenso annuo dei componenti del C.d.A. è pari a € 7.746,86 a cui va aggiunto il gettone di presenza di € 258,23 a seduta.

IL CONSIGLIO SCIENTIFICO

E' composto da nove membri:

- 1) Il Presidente nominato dal Ministro dell'Università e della Ricerca
- 2) Otto componenti designati dal: Il presidente dell'IMONT (uno); Presidente del Consiglio dei Ministri, ovvero dal Ministro delegato per i problemi della montagna (due); Ministro dell'Università e della Ricerca (due); Ministro degli affari Esteri (uno); Ministro delle Politiche Agricole e Forestali (uno); Ministro dell'Ambiente e della Tutela del Territorio (uno).

I componenti del Consiglio scientifico sono stati nominati con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 28 aprile 2005 e durano in carica quattro anni.

Il Consiglio è l'organo di consulenza scientifica che esprime parere sui programmi di intervento, sui regolamenti e su ogni argomento di carattere scientifico relativo all'attività dell'Istituto.

Per i membri del Consiglio Scientifico è previsto un gettone di presenza pari a € 258,23 a seduta.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

E' composto da tre membri effettivi e tre membri supplenti:

- 1) un revisore effettivo che assume le funzioni di presidente del collegio ed uno supplente designati dal Ministro dell'Economia e delle Finanze;
- 2) un revisore effettivo ed uno supplente designati dal Presidente del Consiglio dei Ministri, ovvero dal Ministro delegato per i problemi della montagna;

- 3) un revisore effettivo ed uno supplente designati dal Ministro dell'Università e della Ricerca.

A seguito del commissariamento dell'Ente il Collegio dei revisori, in carica fino al mese di giugno 2003, ha mantenuto i suoi componenti e compiti e lo stesso trattamento economico (compenso annuo lordo di €. 7.746,85 per gli effettivi; €.1.291,14 per i supplenti; maggiorazione del 20 per cento per il Presidente; gettone di presenza di €. 258,28 a seduta).

Il Collegio dei revisori è stato ricostituito con provvedimento del Presidente in data 13 aprile 2005.

DIRETTORE GENERALE

Il Direttore Generale, il cui rapporto di lavoro è regolato con contratto quadriennale di diritto privato, è stato nominato dal Commissario Straordinario, in data 18 dicembre 2003, con un compenso annuo lordo di €. 126.049,21.

COMITATO INTERNO DI VALUTAZIONE SCIENTIFICA

E' composto da:

- 1) un esperto straniero in conoscenze scientifiche e tecnologiche per la gestione del territorio;
- 2) un esperto di valutazione tecnico-economica della Pubblica Amministrazione;
- 3) un esperto sulle tematiche dell'Istituto.

Il Comitato interno di valutazione scientifica è incaricato (secondo i criteri e modalità stabilite dal CIVR – Comitato di indirizzo per la valutazione della ricerca – ex d. L.vo 204 del 5/6/98) della valutazione dei risultati scientifici e tecnologici dell'attività complessiva dell'Ente e dei suoi singoli istituti.

Non risulta, viceversa, data attuazione alle disposizioni recate dal D.L.vo n. 286/1999 in ordine al controllo di gestione, al controllo strategico ed alla valutazione dei dirigenti. Peraltro, le dimensioni della gestione dell'IMONT sembrano postulare la ricerca di formule snelle per tali attività.

3) Il personale e la spesa relativa

Secondo quanto previsto dalla legge n. 311 del 30 dicembre 2004 art. 1 comma 93 e dalla circolare UPPA dell'11 aprile 2005, la nuova pianta organica dell'IMONT, approvata con nota MIUR n.383 del 13 maggio 2005 e con nota MEF n.66785 del 20 maggio 2005 risulta così composta:

13 Ricercatori, 5 Tecnologi, 2 Dirigenti Amministrativi di cui 1 di I fascia, 4 Funzionari Amministrativi, 4 Collaboratori Amministrativi, 4 Collaboratori TER.

A tutto il complesso delle sue attività, comprese quelle di coordinamento sul territorio, l'IMONT ha fatto fronte con le unità di personale di seguito indicate:

personale amministrativo a tempo indeterminato: 3 unità

personale di ricerca a tempo indeterminato: 7 unità

Appare evidente che la consistenza effettiva di tale personale è del tutto insufficiente a far fronte ai numerosi compiti e attività dell'Istituto, che di conseguenza si avvale di personale a tempo determinato secondo i limiti imposti dalla legge finanziaria:

personale amministrativo a tempo determinato: 5 unità

personale di ricerca a tempo determinato: 4 unità

Nel corso del 2005 sono stati banditi i concorsi per le assunzioni di personale a tempo indeterminato per un totale di 18 unità suddivise nei seguenti profili professionali:

Concorsi espletati e conclusi:

Settore ricerca

1 1° Ricercatore	II Liv. Prof.
2 Ricercatori	III Liv. prof.
1 Tecnologo	III Liv. prof.
1 Dirigente. di Ricerca	I Liv. Prof.
1 1° Ricercatore	II Liv. Prof.
3 Ricercatori	III Liv. Prof.
1 1° Tecnologo	II Liv. Prof.
1 Tecnologo	III Liv. Prof.

Settore amministrativo

3 Funzionari Amm. vi	V Liv. Prof.
2 collaboratori Amm. vi	VII Liv. Prof.

Settore tecnico

2 Collaboratori TER	VI Liv. Prof.
---------------------	---------------

Di questi 18 ne sono stati assunti soltanto 5 a causa del blocco delle assunzioni disposto dalla legge finanziaria.

Si precisa inoltre che l'IMONT, al fine di dotarsi del personale necessario allo svolgimento delle attività istituzionali, ha già fatto ampio ricorso all'istituto della mobilità sin dal 2000, cioè dall'avvio delle attività dell'Istituto, all'epoca INRM Istituto Nazionale per la Ricerca Scientifica e Tecnologica sulla Montagna: Direttore Generale, Direttore Amministrativo, funzionari amministrativi e ricercatori, per un totale di ben otto unità di personale, che provengono rispettivamente dalle seguenti pubbliche amministrazioni: MIUR, MEF, INFN, CNR, ISPESL e Parco Nazionale dello Stelvio. Nel medesimo e.f. 2000 l'Istituto si era avvalso della collaborazione occasionale, poi trasformata in rapporto con contratto a tempo determinato utilizzando anche l'opportunità di finanziamenti su progetti di ricerca, di cinque unità di personale amministrativo.

Analogamente si è proceduto per il settore della ricerca ed il settore tecnico, per corrispondere in modo significativo ai compiti istituzionali dell'IMONT, accresciuti con i provvedimenti legislativi di trasformazione dell'INRM in IMONT: la legge n. 284 del 2002 e il regolamento istitutivo del 1 aprile 2004 (G.U. serie generale n. 77).

L'Istituto ha determinato il suo fabbisogno di personale sulla base delle attività individuate nel piano triennale, dando continuità all'azione istituzionale ed implementandola secondo le novità introdotte dal nuovo regolamento riguardo alla missione e all'organizzazione dell'Istituto.

SITUAZIONE DEL PERSONALE

PROFILO	A TEMPO INDETERMINATO		A TEMPO DETERMINATO	
	01/01/05	31/12/05	01/01/05	31/12/05
Dirigente di ricerca				
Primo Ricercatore		1	1	
Ricercatore	2	2		
Dirigente Tecnologo	1	1		
Primo Tecnologo	1	1		
Tecnologo		1	1	2
Funzionario di amm.ne	1	4	1	
Collaboratore di amm.ne	2	3	1	1
Ausiliario di amm.ne			1	1
Capo ufficio stampa			1	1
Collaboratori TER	2	1		1
PERSONALE PROVENIENTE DA ALTRE AMM.NI IN POSIZIONI DI COMANDO				
Ricercatore	1	1		
PERSONALE NON DIPENDENTE				
Collaboratori Co.Co.Co.			2	1
ASSEGNI DI RICERCA				
Assegni di ricerca			1	3
BORSE DI STUDIO				
Borse di studio			10	9
PERSONALE I CUI COSTI NON GRAVANO SUL FONDO ORDINARIO				
Collaboratore di Amm.ne			2	1
Collaboratori Co.Co.Co.				6
DIRIGENZA				
Direttore generale			1	1
Direttore amministrativo			1	1
TOTALE	10	15	23	28

SPESA DEL PERSONALE IN SERVIZIO A TEMPO INDETERMINATO

	2004	2005
Stipendi ed altri assegni al personale	498.874,09	727.673,96
Compensi direttore Generale	126.049,21	126.049,21
Trattamento economico accessorio	180.914,18	271.476,97
Missioni in Italia	47.288,68	39.572,30
Missioni all'estero	9.557,27	32.241,72
Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	192.934,41	267.766,15
Altri oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	15.821,89	19.405,89
Corsi per il personale	10.983,52	13.577,60
TOTALE	1.082.423,25	1.497.763,80

4 Il bilancio

Il rendiconto generale al 31 dicembre 2005 è il secondo bilancio consuntivo ad essere predisposto secondo le norme stabilite dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, ed è costituito dal conto di bilancio, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa. Al rendiconto generale sono, inoltre, allegati la situazione amministrativa, la relazione sulla gestione e la relazione del collegio dei revisori dei conti.

Il passaggio da una gestione governata attraverso documenti contabili solo finanziari ad un modello che si avvale anche di rilevazioni economico-patrimoniali ha costituito nel 2004 una sfida per l'intero Istituto e nel 2005 l'occasione di verificare le possibilità insite nell'utilizzazione dei nuovi strumenti contabili confermando la necessità di dover maturare una più ampia esperienza nel padroneggiarli.

Il conto di bilancio, in relazione alla classificazione del preventivo finanziario, evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite e si articola nel:

- a) Rendiconto finanziario decisionale
- b) Rendiconto finanziario gestionale

Il primo si articola in UPB di primo livello, come il preventivo finanziario decisionale, mentre il secondo si divide titoli, categorie e in capitoli, con evidenza delle:

- entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse e rimaste da riscuotere;
- uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate e da pagare;
- gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- somme riscosse e pagate in conto competenza ed in conto residui;
- totale dei residui attivi e passivi che si rinviano all'esercizio successivo,

il bilancio consuntivo finanziario, comprese le partite di giro (€563.390,15) presenta:

- entrate di competenza per € 6.246.370,66

- uscite di competenza per € 4.831.740,98

Le entrate più rilevanti sono costituite dai trasferimenti statali (€5.506.570,37); mentre la spesa più significativa è quella del personale (1.371.714,59), com'è normale in un ente di ricerca.

Il rendiconto finanziario gestionale coincide nei totali con il decisionale e pone altresì in evidenza l'avanzo finanziario, pari ad € 1.414.629,68.

La situazione amministrativa pone in luce un avanzo di 5.359.762,23.

E' stata, inoltre, predisposta una situazione dei residui attivi e passivi al termine dell' esercizio, distinti per esercizio di provenienza e per capitolo, apportando le variazioni deliberate, sentito il parere del Collegio dei revisori dei conti.

A tale proposito si precisa che da una ricognizione effettuata sulla massa dei residui passivi a fine esercizio 2005 era stato verificato per molti di essi il venir meno dell'obbligo a pagare nonché la minore utilizzazione delle somme rispetto alle previsioni.

La radiazione dei residui passivi provenienti dagli esercizi 2004 e 2003, per un ammontare di € 304.891,94 è avvenuta di fatto solo in occasione dell'assestamento del bilancio di previsione 2006.

Tutto ciò considerato, d'accordo con i Revisori dei conti e preso atto della contestuale redazione del rendiconto generale dell'esercizio 2005 e del bilancio di previsione 2006 assestato a seguito delle variazioni di che trattasi, l'Ente ha ritenuto di tenere conto degli effetti della radiazione dei residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti anche nella stesura del conto consuntivo e.f. 2005.

RENDICONTO FINANZIARIO

	2004	2005
Entrate Contributive:		
Categ.1 Aliquote contrib. a carico datore di lav. e/o degli iscritti	-	-
Categ.2 Quote partec. iscritti all'onere di specif. gestioni	-	-
Entrate derivanti da trasferimenti correnti:		
Categ.3 Trasferimenti da parte dello Stato	5.241.098,42	5.506.570,37
Categ.4 Trasferimenti da parte delle Regioni	8.998,71	
Categ.5 Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	126.151,98	33.000,00
Categ.6 Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico		142.662,00
Totale Trasferimenti correnti:	5.376.249,11	5.682.232,37
Altre entrate:		
Categ.7 Entrate deriv. da vendita di beni e da prestaz. di servizi		
Categ.8 Redditi e proventi patrimoniali		
Categ.9 Poste corret. e compensat. per spese correnti		
Categ.10 Entrate non classificabili in altre voci	99.659,93	748,14
Totale Altre entrate	99.659,93	748,14
Totale Entrate Correnti	5.475.909,04	5.682.980,51
Entrate per alienaz. beni patrim. e riscoss. crediti:		
Categ.11 Alienazioni di immobili e diritti reali	0	0
Categ.12 Alienazione di immobilizzazioni tecniche	0	0
Categ.13 Realizzo di obbligazioni	0	0
Categ.14 Riscossioni di crediti	0	0
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale:		
Categ.15 Trasferimenti dallo Stato	0	0
Categ.16 Trasferimenti dalle Regioni	0	0
Categ.17 Trasferimenti da Comuni e Province	0	0
Categ.18 Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico e privato	0	0
Accensioni prestiti:		
Categ.19 Assunzione di mutui	0	0
Categ.20 Assunzioni di altri debiti finanziari	0	0
Categ.21 Emissione di obbligazioni	0	0
Totale Entrate	5.475.909,04	5.682.980,51
Partite di giro:		
Categ.22 Entrate aventi natura di partite di giro	416.269,88	563.390,15
Totale Partite di giro	416.269,88	563.390,15
Totale generale Entrate	5.892.178,92	6.246.370,66

Spese correnti:			
Categ.1	Spese per gli organi dell'Ente	161.942,90	279.467,08
Categ.2	Oneri per il personale in attività di servizio	1.082.423,25	1.371.714,59
Categ.3	Oneri per il personale in quiescenza		
Categ.4	Spese per acquisto di beni di consumo e prest. di servizio	863.044,82	803.238,63
Categ.5	Spese per prestazioni istituzionali	814.470,01	945.692,86
Categ.6	Trasferimenti passivi	434.250,00	593.464,47
Categ.7	Oneri finanziari	83,7	
Categ.8	Oneri tributari	101.860,5	104.747,33
Categ.9	Poste correttive, compens. di entrate correnti		51,08
Categ.10	Spese non classificabili in altre voci		
Totale Spese Correnti		3.458.075,15	4.098.376,04
Categ.11	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	4.428,0	
Categ.12	Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	373.294,7	169.974,8
Categ.13	Acquisto di valori mobiliari	4.000,0	0
Categ.14	Concessioni di credito di anticipazioni	0	0
Categ.15	Indennità di anzianità e sim. al pers. cessato dal servizio	0	0
Totale Spese in cono Capitale		381.722,67	169.974,79
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
		0	0
		0	0
		0	0
Totale Spese		3.839.797,8	4.268.350,8
Partite di giro:			
Categ.21	Spese aventi natura di partite di giro	416.269,88	563.390,2
Totale Partite di giro		416.268,87	563.390,15
Totale generale spese		4.256.066,69	4.831.740,98
Avanzo/Finanziario		1.636.112,23	1.414.629,68
Totale a pareggio		5.892.178,92	6.246.370,66

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

			2004	2005
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			4.717.596,29	5.622.380,10
Riscossioni	in c/competenza		5.695.912,94	5.680.233,39
	in c/residui		96.594,84	75.610,90
	Totale		5.792.507,78	5.755.844,29
Pagamenti	in c/competenza		3.606.898,66	3.912.484,60
	in c/residui		1.280.825,31	885.276,06
	Totale		4.887.723,97	4.797.760,66
Consistenza della cassa a fine esercizio			5.622.380,10	6.580.463,73
Residui attivi	degli esercizi precedenti		202.005,16	322.660,24
	dell'esercizio		196.265,98	566.137,27
	Totale		398.271,14	888.797,51
Residui passivi	degli esercizi precedenti		1.731.241,48	1.190.242,56
	dell'esercizio		649.169,03	919.256,38
	Totale		2.380.410,51	2.109.498,94
Avanzo d'amministrazione			3.640.240,73	5.359.762,30

CONTO ECONOMICO

	2004	2005
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestaz. e o servizi	0	0
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavoraz., semilav. e finiti	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di comp. dell'es.	5.475.909,04	5.284.446,14
TOTALE (A)	5.475.909,04	5.284.446,14
B) COSTO DELLA PRODUZIONE		
6) Per i beni di consumo	33.283,69	46.117,20
7) per i servizi	1.282.543,87	1.752.849,43
8) per godimento beni di terzi	203.311,45	150.447,17
TOTALE (6+7+8)	1.519.139,01	1.949.413,80
9) PER IL PERSONALE (*)	1.501.320,89	1.862.003,92
10) Ammortamenti e Svalutazioni	195.448,29	226.426,57
11) Spese per trasferimenti ad altri	434.250,00	235.860,74
12) Accantonamenti ai fondi per oneri		
13) Oneri diversi di gestione	129.028,53	130.516,43
TOTALE (B)	3.779.186,72	4.404.221,46
Differenza tra Valore e Costi di Produzione (A-B)	1.696.722,32	880.224,68
C)PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
14) Interessi su depositi	0	0
Totale (C)	0,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
Totale (D)	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI SRAORDINARI		
15) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	105.925,35	
16) Oneri straord., con separata indicaz. delle minusvalenze da alienazioni	-434.975,64	-8.697,40
17) Sopravvenienze attive ed insussist.del passivo deriv. dalla gest. dei residui	1.448.558,92	304.891,94
18) Sopravvenienze passive ed insussist. dell'attivo deriv. dalla gest. dei residui		
Totale (E)	1.119.508,63	296.194,54
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	2.816.230,95	1.176.419,22
Imposta dell'esercizio	0,00	0,00
Avanzo Economico	2.816.230,95	1.176.419,22

(*) Spesa per tutto il personale dell'Istituto

Il conto economico è stato redatto, per quanto applicabili, secondo le disposizioni contenute nell'articolo 2425 del codice civile.

Il prospetto evidenzia i seguenti componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica:

- gli accertamenti e gli impegni delle partite correnti del conto del bilancio, rettificati secondo il criterio di competenza economica;
- costi e ricavi di competenza la cui manifestazione finanziaria si verificherà negli esercizi successivi;
- costi e ricavi ad utilità differita (risconti);
- le sopravvenienze e le insussistenze attive e passive;
- altri elementi economici non rilevati nel conto del bilancio che incidono sul patrimonio dell'Ente.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

	Saldo 2004	Saldo 2005
Valore della produzione	5.475.909,04	5.284.446,14

Il valore della produzione diminuisce di circa € 200.000 nei confronti dell'esercizio precedente per effetto, soprattutto, di minori riscossioni relative a trasferimenti da parte dello Stato ed altri enti pubblici.

B-COSTI DELLA PRODUZIONE

	Saldo 2004	Saldo 2005
Costi della produzione	3.779.186,72	4.404.221,46

Il costo della produzione è rappresentato essenzialmente da spese di personale per € 1.862.003,92 e acquisti di beni e servizi per € 1.845.083,83.

La differenza tra valore e costi della produzione ammonta ad € 880.224,68.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

	Saldo 2004	Saldo 2005
Ammortamenti	195.448,29	226.426,57

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono state calcolate nel 2005 in modo sistematico, utilizzando il metodo a quote costanti in funzione di piani di ammortamento che tengono conto del costo storico, delle aliquote fiscali, e della loro residua possibilità di utilizzazione.

I piani di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto allo scorso esercizio in quanto non sono intervenuti cambiamenti tali da richiedere una variazione delle stime effettuate nella determinazione della residua possibilità di utilizzazione.

Si rappresenta infine, che il versamento relativo all'applicazione dell'art. 1 comma 48 della legge n. 266 del 23 dicembre 2005 (legge finanziaria 2006) pari ad € 131.291,88 ed il versamento relativo all'applicazione dell'art. 22 comma 1 e 2 ed art. 27 comma 1 del Decreto legge n. 223 del 4-7-2006 (decreto Bersani) pari ad € 100.533,30 sono stati regolarmente effettuati