

Attività di taratura e prova**Prospetto 3**

Descrizione	2004	2005
N. di certificati di taratura	1.163	1.163
N. di rapporti di prova emessi	222	222
N. di relazioni tecniche emesse	72	72
N. totale di documenti emessi	1.457	1.184
N. di commesse di lavoro	729	678
N. di persone dedicate (equivalenti a tempo pieno - ETP)	25	17,8
Fatturato (k€)	1.188	1.255

Fonte: Istituto Galileo Ferraris

Attività di accreditamento di laboratori**Prospetto n. 4**

Descrizione	2004	2005
N. di centri SIT operativi a fine anno	62	64
N. di settori di misura accreditati	305	315
N. di certificati SIT emessi	18.200	19.450
N. di persone operanti nei centri SIT (ETP)	646	681
N. di persone dedicate (ETP) a SIT	4,9	4,74
Entrate di attività di accreditamento (k€)	332	370

Fonte: Istituto Galileo Ferraris

3. Gli organi

L'art. 21, comma 1, del dlgs 21 gennaio 2004 n. 38, istitutivo dell'INRIM, ha disposto la decadenza del presidente e del consiglio di amministrazione dello IEN e la nomina di un commissario straordinario; con successivo dpcm 7 aprile 2004 gli organi di amministrazione dello IEN sono stati sciolti ed è stato nominato il Commissario straordinario, fino all'insediamento degli organi ordinari dell'INRIM e, comunque, per la durata massima di dodici mesi dalla data del decreto, con tutti i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione.

Il commissario straordinario ha avuto, in particolare, il compito di assicurare la funzionalità dell'INRIM nella fase transitoria e di provvedere alla stesura dei regolamenti, di cui all'art. 18 del dlgs n.38/2004, definendo anche le modalità di fusione degli Istituti originari.

Riferisce il Presidente dell'INRIM, già commissario straordinario, "che la gestione dello IEN si è esplicata mediante l'emanazione di 281 provvedimenti commissariali che hanno riguardato le varie attività".

Per quanto riguarda gli altri organi dell'Istituto, si precisa che il Consiglio scientifico non si è riunito nel corso del 2005.

Il Collegio dei revisori (riunitosi quattro volte nell'esercizio in esame) ha svolto le proprie funzioni fino all'insediamento del Collegio dei revisori del nuovo Istituto - 31 dicembre 2005- ed i compensi per tale organo non hanno subito modifiche nell'anno in esame.

Al Commissario straordinario per il periodo di commissariamento è stata corrisposta l'indennità di carica annua lorda di €. 52.385.

Al Direttore Generale è stato corrisposto il compenso annuo lordo di €. 118.454.

4. Il personale

Nel prospetto che segue sono indicati i dati relativi alla dotazione organica ed alla consistenza effettiva del personale al 31 dicembre 2005 (con raffronto con il 2004):

Prospetto n. 5

Livello professionale	Totale di livello	Profilo professionale	Distribuzione della dotazione organica nei livelli	Unità in servizio al 31-12-2004 tempo indeterminato	Unità in servizio al 31-12-2005 tempo indeterminato
I	10	Dirigente di ricerca	8	6	7
		Dirigente tecnologo	2	1	1
		Totale di livello	10	7	8
II	24	Primo ricercatore	19	15	15
		Primo tecnologo	4	4	4
		Dirigente I fascia	1	1	1
		Totale di livello	24	20	20
III	35	Ricercatore	26	25	25
		Tecnologo	8	9	8
		Dirigente	1	-	-
		Totale di livello	35	34	33
IV	14	Collaboratore t.e.r.	11	13	13
		Funzionario di amministrazione	3	6	6
		Totale di livello	14	19	19
V	20	Collaboratore t.e.r.	15	7	18
		Funzionario di amministrazione	3	-	-
		Collaboratore di amministrazione	2	5	5
		Totale di livello	20	12	23
VI	24	Collaboratore t.e.r.	17	18	10
		Collaboratore di amministrazione	4	5	6
		Operatore tecnico	3	3	3
		Totale di livello	24	26	19
VII	12	Collaboratore di amministrazione	6	2	-
		Operatore tecnico	5	4	4
		Operatore di amministrazione	1	4	4
		Totale di livello	12	10	8
VIII	9	Operatore tecnico	8	5	7
		Operatore di amministrazione	1	-	-
		Ausiliario tecnico	-	1	1
		Totale di livello	10	6	8
IX	3	Operatore di amministrazione	2	-	-
		Ausiliario tecnico	1	-	-
		Ausiliario di amministrazione	-	-	-
		Totale di livello	2	-	-
Totali	151		151	134	138
		Personale con contratto (*)		11	12
TOTALE			151	145	150

(*) art.23 DPR 12/2/1991 n.171

(*) è compreso il Direttore Generale

Dati tratti dagli allegati al conto consuntivo dell'Istituto Galileo Ferraris

Con decreto commissariale n.109 del 27 aprile 2005 è stata effettuata la rideterminazione della pianta organica allegata al d.lgs n. 38/2004, istitutivo dell'INRIM, (riduzione di 11 unità - 151 ex IEN e 91 ex IMG C -), ai sensi della finanziaria 2005.

La consistenza del personale -150 unità- risulta aumentata rispetto al 2004 di quattro unità di personale a tempo indeterminato e di un'unità a tempo determinato.

Gli oneri per il personale hanno raggiunto nel 2005 l'ammontare di €. 8.664.278, con un incremento del 7,6% rispetto all'importo di €. 8.052.865 del 2004, e la loro incidenza sulle entrate e sulle spese correnti non presenta significative variazioni rispetto all'anno precedente.

La retribuzione unitaria si è attestata ad € 58.856 per 138 unità di personale.

Di tali andamenti offrono un quadro analitico i prospetti che seguono:

Prospetto n. 6

	2004	2005
A) Stipendi ed altri assegni fissi (1)	4.435.608	4.685.755
Straordinario e compenso incentivante	1.334.061	1.424.199
Missioni	131.436	177.251
Oneri previdenziali ed assistenziali (2)	1.458.242	1.544.535
Accanton.ti per indennità di fine lavoro (3)	500.989	658.383
Corsi per il personale	17.870	2.587
TOTALE A)	7.878.205	8.492.709
B) Benefici sociali ed assistenziali	46.481	46.481
Servizio mensa	128.179	125.088
TOTALE B)	174.660	171.569
TOTALE (A+B)	8.052.865	8.664.278

-1 comprensivo degli oneri per il personale con contratto a termine previsti dal DPR 171/91 - art. 23 (€:325.983,26 nel 2004; €370.502,86 nel 2005) e dello stipendio del Direttore generale

-2 comprensivo di IRAP

-3 accantonamento da conto economico

Prospetto n.7

2004			2005		
retrib. globale	Unità pers.	retrib. unitaria	retrib. globale	Unità pers.	retrib. unitaria
7.552.222*	134	56.360	8.122.206*	138	58.856

* con esclusione delle retribuzioni al personale con contratto a termine

Prospetto n. 8

2004			2005	
Costo personale	8.052.865	%	8.664.278	%
Spese correnti	11.827.601	68	12.305.457	70
Entrate correnti	15.457.504	52	15.532.058	56

5. Le risorse finanziarie

Le risorse finanziarie dell'Istituto consistono principalmente:

- a. nei trasferimenti correnti da parte dello Stato (finanziamento ordinario del MUR €. 12.321.442), da parte della Regione Piemonte €.30.000 e da altri enti del settore pubblico €. 146.453 per un importo complessivo di €. 12.497.896 ;
- b. nelle entrate derivanti dai contratti di ricerca €. 489.344;
- c. nelle entrate derivanti dall'attività di consulenza, taratura, prove di accreditamento e da prestazioni di servizi e vendita di beni €.1.624.815;
- d. nelle entrate derivanti da affitto di immobili ed entrate varie €.441.679.

L'ammontare complessivo di tutte le risorse finanziarie del 2005 - €.15.352.058 - si presenta in aumento rispetto al 2004 in quanto, nonostante il calo del contributo ordinario (€. 12.321.442 rispetto ad €. 12.572.900 del 2004), sono in crescita tutte le altre tipologie di entrate correnti che evidenziano il miglioramento della capacità di autofinanziamento dell'Istituto.

6) Il bilancio

Il bilancio dell'Istituto è stato redatto in termini finanziari di competenza e di cassa, ai sensi del DPR n. 696/1979 e del regolamento di amministrazione, finanza e contabilità del 23 settembre 1998.²

Il bilancio preventivo è stato approvato con decreto commissariale del 30 novembre 2004.

Il conto consuntivo è stato approvato con decreto commissariale del 6 novembre 2006; né il Collegio dei Revisori dello IEN, in quanto scaduto il 31 dicembre 2005, né il Collegio dei Revisori dell'INRIM (costituito per un quadriennio in data 21 novembre 2005, ed entrato in funzione il 1 gennaio 2006) hanno provveduto ad esaminare il conto consuntivo 2005, ai sensi dell'art. 41 del predetto regolamento di amministrazione, finanza e contabilità.

La Corte segnala e censura il mancato assolvimento da parte del Collegio dei Revisori della propria funzione in ordine al predetto conto consuntivo.

Il Ministero vigilante non ha adottato, come per i precedenti esercizi, alcun provvedimento valutativo in ordine al bilancio dell'Ente.

Nel prospetto sottostante sono evidenziati e sintetizzati i risultati contabili più significativi della gestione del 2005 che si presentano tutti di segno positivo, con il consolidamento, quindi, della situazione favorevole già delineatasi nel 2004; l'avanzo finanziario e quello di amministrazione sono nettamente in aumento a fronte di un calo dell'avanzo economico ed una stabilità del patrimonio netto.

Dati di sintesi

Prospetto n. 9

	2004	2005
Avanzo finanziario	86.323	707.726
Avanzo economico	750.710	172.928
Patrimonio netto	26.527.299	26.700.227
Avanzo di amministrazione.	144.997	954.080
Cassa	4.110.813	5.494.090

² Il nuovo Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza dell'INRIM stabilisce che l'Ente "conforma la propria gestione ai principi contabili vigenti in materia di ordinamento degli enti pubblici istituzionali, con particolare riguardo ai principi contabili di cui al DPR 27 febbraio 2003 n. 97."

Nei prospetti che seguono vengono poi esposti il rendiconto finanziario e la situazione delle entrate.

RENDICONTO FINANZIARIO**Prospetto n. 10**

ENTRATE		2004	2005
Entrate correnti		15.457.504	15.352.058
Entrate in c/capitale		20.598	172.997
Partite di giro		2.289.027	2.203.286
	Totale entrate	17.767.129	17.728.341
SPESE			
Spese correnti		11.827.601	12.305.457
Spese in c/capitale		3.564.179	2.511.872
Partite di giro		2.289.027	2.203.286
	Totale spese	17.680.806	17.020.615
AVANZO FINANZIARIO		86.323	707.726

Prospetto n. 11

Entrate correnti	2004	2005
Trasferimenti correnti dallo Stato ed altri enti	12.705.727	12.497.896
Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	2.108.503	2.114.161
Redditi e proventi patrimoniali	154.138	186.535
Poste correttive e compensative di spese correnti	256.136	298.321
Entrate non classificabili in altre voci	233.000	255.145
Totale	15.457.504	15.352.058
Entrate in conto capitale		
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e di riscossione crediti		
Riscossione crediti	10.041	17.484
Alienazione immobilizzazioni tecniche	—	2.601
Entrate da trasferimenti in c/capitale		
Contributi del CNR ed altri Enti per investimenti	10.557	152.912
Totale	20.598	172.997

Le entrate correnti registrano nel 2005 un calo dovuto essenzialmente alla riduzione del contributo ordinario in quanto, come accennato in precedenza, le altre entrate, specie quelle riferite all'attività istituzionale dello IEN, sono tutte in

crescita, dimostrando la costante attenzione dell'Ente alla ricerca di qualificate forme di finanziamento.

Tra i trasferimenti correnti si segnalano, altresì, il contributo di € 30.000 della Regione Piemonte per una convenzione stipulata per la promozione di attività ed iniziative culturali e scientifiche; i contributi del Ministero degli Affari Esteri, relativi al protocollo bilaterale tra Italia e Corea, del Consorzio Siinda ed il finanziamento della Banca d'Italia per un progetto di ricerca sui campi magnetici.

Le entrate non classificabili in altre voci - €. 255.144 - riguardano l'assegnazione da parte della Compagnia San Paolo di un contributo per l'acquisizione di apparecchiature (che andava più correttamente inserito nelle entrate in conto capitale), e per l'attivazione di un assegno di ricerca biennale per uno specifico progetto nonché il versamento dell'Unicredit Banca del contributo annuale per la convenzione del servizio di cassa.

Le entrate in conto capitale risultano notevolmente aumentate - € 172.997 a fronte di € 20.598 del 2004 - grazie al contributo assegnato per il finanziamento di specifici progetti di ricerca da parte dell' European Space Agency.

Sul versante spese, esposte nel prospetto che segue, è da registrare l'aumento delle spese correnti, in particolare quelle per gli organi e per il personale in servizio, aumentato di cinque unità nel 2005.

Prospetto n. 12		
Spese correnti	2004	2005
Spese per gli organi dell'Ente	78.846	91.956
Oneri per il personale in servizio	7.505.396	7.959.414
Spese per l'acquisto di beni e servizi	2.437.139	2.444.445
Spese per prestazioni istituzionali	30.000	—
Trasferimenti passivi	555.571	551.212
Oneri finanziari	5.016	661
Oneri tributari	943.348	931.011
Poste correttive e compensative di entrate correnti	236.911	290.985
Spese non classificabili in altre voci	35.373	35.773
Totale	11.827.601	12.305.457
Spese in conto capitale		
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari:		
Manutenzione straordinaria di immobili ed impianti	594.521	317.819
Costruzione laboratori	50.000	—
Totale	644.521	317.819
Acquisizione immobilizzazioni tecniche	2.594.604	1.991.595
Depositi a cauzione	65	8.734
Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	324.989	193.725
Totale	2.919.658	2.194.054
Totale	3.564.179	2.511.873

Il Commissario straordinario, nella relazione illustrativa, riferisce che “le spese per l’acquisto di beni e servizi hanno registrato, rispetto alle previsioni € 253.894 in meno, a seguito del contenimento delle spese correnti e dei consumi intermedi, effettuato in applicazione della legge n. 248 del 2 dicembre 2005 e che la maggior parte dell’avanzo di amministrazione del 2005 confluirà nel bilancio statale, in applicazione dell’art. 1, comma 48, della legge finanziaria 2006.”

Tutte le spese in conto capitale si presentano in calo: quelle per gli investimenti di beni di uso durevole ed opere immobiliari e le acquisizioni di immobilizzazioni tecniche, per effetto della legge finanziaria 2005 (legge 30 dicembre 2004 n. 311), con la conseguente riduzione del rinnovo delle attrezzature necessarie allo IEN per il conseguimento dei propri fini istituzionali.

Resta da accennare alle spese di consulenza, collaborazione ed incarichi.

Riferisce il Commissario straordinario che, nel corso del 2005, sono state affidate sette collaborazioni per lo svolgimento di attività di ricerca, con compensi variabili a seconda della durata dell’incarico e della professionalità dei singoli collaboratori; l’impegno complessivo ha raggiunto € 86.368 (€ 78.022 nel 2004) a carico dei fondi provenienti dai contratti di ricerca.

Le spese di consulenza a carico dei fondi ordinari, il cui ammontare complessivo è stato di € 79.976 a fronte di € 77.353 nel 2004, hanno riguardato la materia fiscale, legale e tecnica ed è stato precisato dall’Ente che per ogni incarico mancava, tra il personale in servizio, la professionalità corrispondente.

7) La situazione amministrativa

Nel prospetto che segue viene rappresentata la situazione amministrativa:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**Prospetto n. 13**

	2004		2005	
Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		3.320.611		4.110.813
Riscossioni				
in conto competenza	16.925.862		16.776.168	
in conto residui	806.272		1.274.513	
Totale riscossioni		17.732.134		18.050.681
Pagamenti				
in conto competenza	12.597.618		12.665.407	
in conto residui	4.344.314		4.001.997	
Totale pagamenti		16.941.932		16.667.404
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		4.110.813		5.494.090
Residui attivi				
degli esercizi precedenti	1.463.285		1.024.116	
dell'esercizio	841.267		952.173	
Totale residui attivi		2.304.552		1.976.289
Residui passivi				
degli esercizi precedenti	1.187.180		2.161.091	
dell'esercizio	5.083.188		4.355.208	
Totale residui passivi		6.270.368		6.516.299
Avanzo di amministrazione		144.997		954.080

Nel corso dell'anno risultano aumentate le riscossioni, pari ad € 18.050.681 e diminuiti i pagamenti - € 16.667.404 -; di conseguenza la consistenza di cassa a fine esercizio di € 5.494.090 espone un aumento di € 1.383.277 rispetto a quella di inizio dell'esercizio³.

La massa dei residui passivi - € 6.516.299- (costituiti per lo più da debiti verso fornitori per € 3.111.393; debiti diversi per € 2.616.473; debiti verso lo Stato ed altri enti € 523.144) aumenta rispetto al 2004 per i residui provenienti dagli esercizi precedenti, nonostante il calo di quelli d'esercizio dovuto, secondo quanto riferito

³ Con decreto n. 397 del 6 novembre 2006 il Commissario straordinario ha provveduto a riaccertare i residui dell'esercizio 2005 (per l'entrata minori accertamenti pari ad € 5.923 e per la spesa minori impegni per € 107.280).

nella relazione illustrativa, ad "un più puntuale accertamento delle somme da pagare".

I residui attivi diminuiti nel 2005 ad €. 1.976.288 (€ 2.304.553 nel 2004) derivano dai crediti verso lo Stato ed altri Enti per € 808.230 e dai crediti verso acquirenti ed utenti per € 1.131.623.

La situazione amministrativa evidenzia per il 2005 un avanzo di amministrazione di €. 954.080, vincolato nel modo seguente:

- art.1, comma 48, della legge 23.12.2005 n. 266	€ 437.040
- art.1, comma 5, del d.l 17.10 2005 n. 211, recepito dall'art. 11/ter del d.l 30.9.2005 n. 203, convertito nella legge 2.12.2005 n. 248	€ 298.000
	€ 735.040

Quindi l'avanzo di amministrazione disponibile per il 2006 è di € 219.040.

8) Il conto economico

Il conto economico espone un avanzo di € 172.928 che deriva dall'avanzo finanziario di parte corrente di € 3.046.601 e dal disavanzo non finanziario di €. 2.873.673.

Per la parte non finanziaria, che rettifica in negativo il risultato, nell'attivo le variazioni patrimoniali straordinarie pari ad € 923.254 derivano per lo più da sopravvenienze attive per € 9.061, dalle insussistenze passive per € 914.192, delle quali € 806.911 per diminuzione dei fondi di ammortamento per scarico dei beni dall'inventario.

Si evidenzia nel passivo l'importo di € 939.372 per le variazioni patrimoniali straordinarie derivanti dal riaccertamento dei residui attivi e dallo scarico del patrimonio.

CONTO ECONOMICO**Prospetto n. 14**

ENTRATE	2004	2005
Parte I		
Entrate finanziarie correnti:		
Entrate per trasferimenti dallo Stato	12.572.900	12.321.442
Entrate per trasferimenti dalle Regioni	30.000	30.000
Trasferimenti da enti	102.827	146.454
Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	2.108.503	2.114.161
Redditi e proventi patrimoniali	154.138	186.535
Poste correttive e compensative di spese correnti	256.136	298.321
Entrate non classificabili in altre voci	233.000	255.145
Totale parte prima	15.457.504	15.352.058
Parte II		
Componenti che non danno luogo a movimenti		
Trasferimenti attivi in natura o denaro	10.557	152.912
Variazioni patrimoniali straordinarie	166.721	923.254
Spese pagate in c/capitale di competenza di precedenti esercizi	2.244.820	1.888.860
Totale parte seconda	2.422.098	2.965.026
Totale generale	17.879.602	18.317.084
Totale a pareggio	17.879.602	18.317.084

SPESE	2004	2005
Parte I		
Spese finanziarie correnti:		
Spese per gli organi dell'Ente	78.846	91.956
Oneri per il personale in servizio	7.505.396	7.959.414
Spese per l'acquisto di beni e servizi	2.437.139	2.444.445
Spese per prestazioni istituzionali	30.000	
Trasferimenti passivi	555.571	551.212
Oneri finanziari	5.016	661
Oneri tributari	943.348	931.011
Poste correttive e compensative di entrate correnti	236.912	290.985
Spese non classificabili in altre voci	35.373	35.773
Totale parte prima	11.827.601	12.305.457
Parte II		
Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:		
Ammortamenti e deperimenti	2.600.567	2.720.876
Accantonamenti per oneri presunti di competenza	2.132.810	1.520.068
Quota dell'esercizio per l'adeguamento fondo indennità	500.990	658.383
Variazioni patrimoniali straordinarie	66.924	939.372
Totale parte seconda	5.301.291	5.838.699
Totale generale	17.128.892	18.144.156
Avanzo economico	750.710	172.928
Totale a pareggio	17.879.602	18.317.084

9) La situazione patrimoniale

Alla chiusura dell'esercizio 2005 la situazione patrimoniale era la seguente:

SITUAZIONE PATRIMONIALE**Prospetto n. 15**

Attività	2004	2005
Disponibilità liquide:		
Tesoreria unica	4.110.814	5.494.091
Residui attivi:		
Crediti verso lo Stato ed altri Enti	1.241.158	808.230
Crediti verso acquirenti	979.966.	1.131.623
Crediti diversi	11.944	15.712
Crediti verso gestioni autonome	71.485	20.723
Totale residui attivi	2.304.553	1.976.289
Crediti bancari e finanziari:		
Depositi cauzionali	12.880	12.880
Crediti diversi bancari e finanziari	97.612	94.673
Totale	110.492	107.553
Rimanenze attive d'esercizio:		
Materie prime e materiali di consumo	12.000	12.000
Immobili:		
Edifici	8.855.983	9.149.355
Costruzioni in corso (fondi FIO)	20.936.197	20.955.551
Totale	29.792.180	30.104.906
Immobilizzazioni tecniche	20.892.540	22.410.770
Spese in c/capitale da acquisire al patrimonio	422.395	336.846
Totale Attività	57.644.974	60.442.454
Totale a pareggio	57.644.974	60.442.454