

DOTAZIONE ORGANICA E CONSISTENZA NUMERICA DEL PERSONALE ALL'1-1-2005

PROFILI PROFESSIONALI	LIVELLI PROFESSIONALI	DOTAZIONE ORGANICA ⁽¹⁾	PERSONALE IN SERVIZIO	VACANZE ORGANICHE
Dirigente di ricerca	I	2	2	0
Primo ricercatore	II	9	7	2
Ricercatore	III	16	14	2
Totale		27	23	4
Dirigente tecnologo	I	2	2	0
Primo tecnologo	II	7	7	0
Tecnologo	III	10	9	1
Totale		19	18	1
Collaboratore T.E.R.	IV	28	28	0
Collaboratore T.E.R.	V	13	13	0
Collaboratore T.E.R.	VI	8	6	2
Totale		49	47	2
Operatore tecnico	VI	7	7	0
Operatore tecnico	VII	10	10	0
Operatore tecnico	VIII	10	9	1
Totale		27	26	1
Ausiliario tecnico	VIII	6	4	2
Ausiliario tecnico	IX	1	2	-1
Totale		7	6	1
Dirigente generale		0	0	0
Dirigente		2	2	0
Totale		2	2	0
Funzionario di amministrazione	IV	4	4	0
Funzionario di amministrazione	V	3	2	1
Totale		7	6	1
Collaboratore di amministrazione	V	5	5	0
Collaboratore di amministrazione	VI	5	3	2
Collaboratore di amministrazione	VII	3	4	-1
Totale		13	12	1
Operatore di amministrazione	VII	1	1	0
Operatore di amministrazione	VIII	1	0	1
Operatore di amministrazione	IX	1	1	0
Totale		3	2	1
Ausiliario di amministrazione	IX	0	0	0
Totale		0	0	0
TOTALE COMPLESSIVO		154	142	12

⁽¹⁾ Da aggiungere il Direttore generale.

DOTAZIONE ORGANICA E CONSISTENZA NUMERICA DEL PERSONALE AL 31-12-2005

PROFILI PROFESSIONALI	LIVELLI PROFESSIONALI	DOTAZIONE ORGANICA ⁽¹⁾	PERSONALE IN SERVIZIO	VACANZE ORGANICHE
Dirigente di ricerca	I	2	2	0
Primo ricercatore	II	9	7	2
Ricercatore	III	14	14	0
Totale		25	23	2
Dirigente tecnologo	I	2	1	1
Primo tecnologo	II	7	7	0
Tecnologo	III	9	9	0
Totale		18	17	1
Collaboratore T.E.R.	IV	28	27	1
Collaboratore T.E.R.	V	13	13	0
Collaboratore T.E.R.	VI	6	6	0
Totale		47	46	1
Operatore tecnico	VI	7	7	0
Operatore tecnico	VII	10	9	1
Operatore tecnico	VIII	9	9	0
Totale		26	25	1
Ausiliario tecnico	VIII	6	3	3
Ausiliario tecnico	IX	0	2	-2
Totale		6	5	1
Dirigente generale		0	0	0
Dirigente		2	2	0
Totale		2	2	0
Funzionario di amministrazione	IV	4	3	1
Funzionario di amministrazione	V	2	1	1
Totale		6	4	2
Collaboratore di amministrazione	V	5	5	0
Collaboratore di amministrazione	VI	5	4	1
Collaboratore di amministrazione	VII	3	4	-1
Totale		13	13	0
Operatore di amministrazione	VII	1	1	0
Operatore di amministrazione	VIII	1	0	1
Operatore di amministrazione	IX	0	1	-1
Totale		2	2	0
Ausiliario di amministrazione	IX	0	0	0
Totale		0	0	0
TOTALE COMPLESSIVO		145	137	8

⁽¹⁾ Da aggiungere il Direttore generale.

DOTAZIONE ORGANICA E CONSISTENZA NUMERICA DEL PERSONALE AL 31-12-2006

PROFILI PROFESSIONALI	LIVELLI PROFESSIONALI	DOTAZIONE ORGANICA ⁽¹⁾	PERSONALE IN SERVIZIO	VACANZE ORGANICHE
Dirigente di ricerca	I	2	2	0
Primo ricercatore	II	9	7	2
Ricercatore	III	14	14	0
Totale		25	23	2
Dirigente tecnologo	I	2	1	1
Primo tecnologo	II	7	7	0
Tecnologo	III	9	9	0
Totale		18	17	1
Collaboratore T.E.R.	IV	28	24	4
Collaboratore T.E.R.	V	13	13	0
Collaboratore T.E.R.	VI	6	6	0
Totale		47	43	4
Operatore tecnico	VI	7	6	1
Operatore tecnico	VII	10	8	2
Operatore tecnico	VIII	9	8	1
Totale		26	22	4
Ausiliario tecnico	VIII	6	3	3
Ausiliario tecnico	IX	0	2	-2
Totale		6	5	1
Dirigente generale		0	0	0
Dirigente		2	2	0
Totale		2	2	0
Funzionario di amministrazione	IV	4	3	1
Funzionario di amministrazione	V	2	1	1
Totale		6	4	2
Collaboratore di amministrazione	V	5	5	0
Collaboratore di amministrazione	VI	5	4	1
Collaboratore di amministrazione	VII	3	4	-1
Totale		13	13	0
Operatore di amministrazione	VII	1	1	0
Operatore di amministrazione	VIII	1	0	1
Operatore di amministrazione	IX	0	1	-1
Totale		2	2	0
Ausiliario di amministrazione	IX	0	0	0
Totale		0	0	0
TOTALE COMPLESSIVO		145	131	14

⁽¹⁾ Da aggiungere il Direttore generale.

In attuazione delle previsioni contenute nei contratti collettivi nazionali di lavoro sono state completate le procedure per le progressioni economiche apicali e sono state avviate quelle per le progressioni di livello nei profili⁶.

La retribuzione corrisposta è stata quella prevista dal contratto per il comparto della ricerca stipulato il 7 aprile 2006 e da quello datato 5 aprile 2001, scaduto il 31 dicembre 2001, applicabile alla sola dirigenza amministrativa.

I compensi per il lavoro straordinario si sono assestati complessivamente ad € 62.560 per il 2005 e ad € 78.697 per il 2006. Ne ha beneficiato il personale dei livelli IV-IX con un massimo individuale di duecento ore annue.

Il trattamento accessorio comprende, inoltre, l'indennità di ente, il compenso per la remunerazione di particolari condizioni di disagio ed il compenso per la produttività individuale.

Alla dirigenza amministrativa è riconosciuta l'indennità di posizione e di risultato. Per i ricercatori e i tecnologi è invece prevista l'indennità per oneri specifici e quella di direzione delle strutture.

La spesa complessiva del trattamento accessorio per tutto il personale è stata pari ad € 669.164 per il 2005 e ad € 717.221 per il 2006, come evidenziato di seguito.

⁶ Nel 2005 le progressioni economiche hanno riguardato due posizioni apicali del personale tecnico. I ricercatori e i tecnologi sono stati altresì interessati da due passaggi di fascia stipendiale, passaggi che vengono disposti al maturarsi dell'anzianità e previa valutazione dell'attività svolta da parte di una apposita commissione. Nel 2006 le progressioni hanno riguardato due posizioni apicali del personale tecnico e sono state avviate le procedure per dodici progressioni di livello nei profili. I passaggi di fascia stipendiale per i ricercatori e i tecnologi sono stati diciannove. Tutte le progressioni economiche apicali risultano essere state contenute nei limiti delle risorse di cui al contratto collettivo integrativo autorizzato con delibera del Consiglio direttivo n. 382/02. Le procedure per le progressioni di livello nei profili nei limiti dell'organico sono state deliberate con il Piano di attività e fabbisogno di personale - triennio 2006-2008 (Delibera consiliare n. 487/05).

COSTI DISAGGREGATI DEL PERSONALE

	ANNO 2005	ANNO 2006
stipendi e assegni fissi	3.719.045	4.023.581*
lavoro straordinario	62.560	78.697
indennità di ente	398.782	414.274
altri elementi accessori	207.822	224.250
oneri previdenziali	1.075.712	1.160.594
oneri assistenziali	350.237	400.568
altri oneri sociali	39.458	39.951
spese missioni	27.103	34.384
missioni per progr. ricerca	142.179	133.358
costi correnti	6.022.898	6.509.657
accantonamenti indennità anzianità	323.565	240.000**
costi globali	6.346.463	6.749.657

* Non comprende l'importo di € 76.262 relativo al fondo per il rinnovo contrattuale, in quanto, ai sensi del d.P.R. n. 97/03, non vi è luogo ad impegno di spesa sul capitolo, bensì somma vincolata nell'avanzo di amministrazione.

** Non comprende l'importo di € 105.866 per motivi analoghi a quelli evidenziati al punto precedente.

Ai costi sopra indicati si sono sommati nel 2006 gli effetti retroattivi per il rinnovo del CCNL 2002-2005 (sottoscritto il 7 aprile 2006) pari ad € 1.423.624 di spesa corrente ed € 1.210.767 di accantonamenti e riliquidazioni dell'indennità di anzianità (per la cui determinazione il contratto ha previsto la valutazione dell'indennità integrativa speciale - conglobata nella voce stipendio tabellare - nella misura del 100%).

Nessun dipendente di altre pubbliche amministrazioni presta servizio in Istituto, mentre dall'1 marzo 2005 un dirigente amministrativo è collocato in posizione di fuori ruolo presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri e un dipendente dell'Ente è in posizione di comando dal 19 luglio 2004 presso la Provincia di Roma.

I benefici di natura assistenziale e sociale sono previsti nell'importo massimo dell'1% delle spese per il personale⁷. Sono disciplinati da quattro regolamenti non modificati negli anni di riferimento, rispettivamente riguardanti l'erogazione di sussidi, la concessione di prestiti, l'erogazione di borse di studio e le attività culturali e ricreative. Le risorse impegnate in ciascuno degli esercizi 2005 e 2006 sono state di € 39.458 ed € 39.951.

Presso la sede dell'INSEAN è attivo il servizio mensa. I dipendenti ne fruiscono gratuitamente nel limite del valore del buono pasto (€ 4,65 fino al 30 aprile 2006 ed € 4,87 dal 2 maggio 2006).

⁷ Articoli 12 e 24 del d.P.R. n. 171/91 e regolamenti approvati dal Consiglio direttivo in data 23 luglio 2001.

3.9 Collaboratori e consulenti

L'INSEAN, per fare fronte alla necessità di svolgere specifiche prestazioni previste da progetti di ricerca; stipula appositi contratti ai sensi degli articoli 2222 e seguenti del codice civile.⁸

Nel 2005 sono stati stipulati tredici contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attività di ricerca. Nel 2006 il numero dei contratti di collaborazione a progetto è stato di quindici.

La spesa di questo personale costituisce una voce di costo nell'ambito del progetto di ricerca al quale accede.

Nei due anni di riferimento sono stati attribuiti incarichi per consulenza medico-legale, per assistenza fiscale e per consulenza gestionale della qualità in conformità alle norme ISO per complessivi € 20.650 nel 2005 ed € 14.500 nel 2006.

L'Istituto non ha provveduto a nominare un consulente per la comunicazione istituzionale e per la promozione della sua immagine. Tale esigenza è emersa ripetute volte in Consiglio direttivo, quale utile strumento per incentivare le commesse esterne pubbliche e private, nonché le relazioni di ricerca e di studio.

3.10 Costo del personale

Il costo unitario medio del personale in conseguenza del rinnovo del CCNL scaduto da quattro anni è lievitato da € 45.010 del 2005 ad € 49.813 del 2006 (riferiti rispettivamente a 141,0 e 135,5 anni persona).

Il valore per il 2005 non aveva presentato invece un significativo incremento rispetto all'esercizio precedente. Infatti nel 2004 il costo unitario era stato di € 44.610.

Né la situazione si discosta ove si faccia riferimento al costo globale: € 6.183.215 per il 2004, € 6.346.463 per il 2005 ed € 6.749.657 per il 2006.

Considerando l'accantonamento dell'indennità per anzianità, il rapporto fra le

⁸ La stipula di tali contratti è stata regolata con apposito "Disciplinare concernente la stipulazione di contratti di collaborazione a progetti di ricerca ai sensi dell'articolo 51, comma 6, della legge 27 dicembre 1997, n. 449", peraltro recentemente revisionato con delibera del Consiglio direttivo n. 520 in data 20 aprile 2007 a seguito dell'evoluzione delle norme in materia: art. 32, comma 6 bis, del decreto-legge 4 luglio 2006, n. 223 convertito, con modificazioni, dalla legge 4 agosto 2006, n. 248 e comma 772 della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (legge finanziaria 2007).

spese del personale e le spese correnti è stato stabile: 80,3% per il 2004, 82,3% per il 2005 e 79,2% per il 2006 (al netto degli effetti retroattivi per il rinnovo del CCNL).

COSTO MEDIO DEL PERSONALE

	2004	2005	2006
Costo globale	6.183.215	6.346.463	6.749.657
Costo medio *	44.610	45.010	49.813

* Il costo medio è calcolato sulla base del numero delle unità in servizio, considerando i pensionamenti, le assunzioni e i movimenti effettuati in corso di anno.

3.11 Comitato di valutazione dei risultati scientifici

L'INSEAN è tenuto ad istituire un apposito comitato incaricato della valutazione dei risultati scientifici dell'attività di ricerca.

Il Comitato è composto da tre componenti, dei quali uno di nazionalità non italiana. Il Comitato è stato attivato con delibera del Consiglio direttivo n. 362 del 23 luglio 2001 e, scaduto il 31 dicembre 2003, rinnovato con delibera n. 442 del 15 luglio 2004. Il compenso riconosciuto a far data dal 1^a settembre 2004 è stato fissato in € 4.000, oltre alla missione, ove spettante e, per ciascuna riunione, un gettone di presenza di € 50, ridotti a far data dal 4 luglio 2006 rispettivamente ad € 2.800 ed € 35.

3.12 Servizio di valutazione dell'attività amministrativa

La valutazione dell'attività amministrativa si svolge in conformità al decreto legislativo 30 luglio 1999 n. 286.

Il Servizio di valutazione è formato da un solo componente, che risponde direttamente al Presidente e al Consiglio direttivo, presentando relazioni periodiche.

Il Servizio deve riferire sull'andamento delle entrate e delle spese in generale, sull'andamento delle entrate e delle spese dei progetti di ricerca, sull'andamento delle entrate in conto terzi, sui tempi di esecuzione dei provvedimenti degli organi di Governo, sui risultati dell'attività dei dirigenti amministrativi rispetto agli obiettivi assegnati dal Direttore generale, sull'attività svolta da ciascun servizio amministrativo, sui tempi di esecuzione degli adempimenti più significativi.

Relativamente ai due esercizi considerati, il Servizio non ha prodotto documenti significativi.

Il compenso annuo previsto è stato di € 7.750 per il 2005, poi ridotto ad € 5.425.

4. IMMOBILI STRUMENTALI

L'INSEAN è proprietario della sede di via di Vallerano a Roma, costituita dagli edifici amministrativi e da quelli destinati alle attività di ricerca. Gli edifici insistono in un'area di circa 15 ettari⁹.

Per i compiti di ricerca e sperimentazione per conto terzi, sono attivi due grandi bacini d'acqua per le prove su modelli navali e un canale di circolazione dotato di camera di prova¹⁰.

L'Istituto si avvale altresì di due stazioni sperimentali, rispettivamente ubicate in prossimità dei laghi di Nemi e di Sabaudia. Quella di Sabaudia non è peraltro utilizzata ed è affidata in comodato gratuito all'Associazione Marinai d'Italia¹¹.

Per l'immobile di Sabaudia si è posta quindi l'esigenza di un utilizzo maggiormente produttivo, ovvero di una sua alienazione¹².

⁹ Il luogo sul quale insistono gli edifici della sede di via di Vallerano sono stati a suo tempo scelti perché idonei a sopportare senza deformazioni il peso delle infrastrutture di tipo particolare. Infatti, al di sotto dello strato alluvionale costituito da argille, a cinque metri di profondità, si estende un plafond di roccia vulcanica indeformabile spessa da 15 a 20 metri, principalmente costituita da basalti prodotti dall'attività eruttiva del vulcano laziale.

¹⁰ Gli impianti sperimentali sono ospitati in due edifici: quello dei bacini rettilinei e quello del canale di circolazione. Il primo misura metri 520 x 30 e contiene due bacini (il primo misura metri 470 x 13,5 x 6,5 di profondità e il secondo metri 220 x 9 x 3,8). Il secondo contiene il canale di circolazione con annessi laboratori e si sviluppa su quattro livelli con una cubatura totale di 13.000 mc circa ed una superficie di 4.700 mq.

¹¹ L'Istituto possiede 1.000 mq di terreno sul lago di Sabaudia, sul quale insiste un edificio ad un solo piano, già destinato a laboratorio (rimessaggio per una cubatura di circa 400 mc ed una superficie di 100 mq.). L'edificio è stato costruito negli anni Trenta sullo stile delle rimesse agricole realizzate al tempo della bonifica dell'agro pontino e si trova oggi sotto vincolo paesaggistico. L'Istituto ha inoltre ricevuto in concessione negli anni Trenta dal demanio dello Stato un appezzamento di terreno di circa 1.500 mq a Nemi, in via delle Navi di Tiberio. L'appezzamento si affaccia sul lago e su di esso insiste una piccola palazzina su due livelli ad uso rimessaggio, laboratorio e uffici.

¹² Il Consiglio direttivo, con delibera in data 30 maggio 2007, ha confermato la volontà di alienare il bene, mediante asta pubblica al rialzo con prezzo base palese. L'Agenzia del Territorio competente ha stimato il complessivo valore della proprietà di Sabaudia in euro 178.000, mentre in bilancio previsione per il 2007 era stata iscritta la posta di euro 750.000.

5. GESTIONE CONTABILE

Il bilancio di previsione per il 2005 è stato deliberato dal Consiglio direttivo in data 20 dicembre 2004 ed approvato dai Ministeri vigilanti rispettivamente il 22 febbraio (Trasporti) e 1 marzo 2005 (Difesa).

Il conto consuntivo è stato deliberato dal Consiglio direttivo il 17 maggio 2006. Il Ministero della Difesa lo ha approvato il 24 luglio e il Ministero dei Trasporti il 28 luglio 2006.

L'Istituto ha operato con una contabilità integrata, finanziaria ed economico-patrimoniale. Il bilancio di previsione è stato articolato sia nella versione decisionale che in quella gestionale.

Il bilancio di previsione 2006 è stato deliberato in data 21 marzo 2006 ed ha avuto l'approvazione del Ministero della Difesa il 27 aprile e del Ministero dei Trasporti il 28 aprile 2006.

Il consuntivo è stato deliberato il 30 maggio 2007 ed approvato senza rilievi sia del Ministero dei Trasporti in data 26 luglio che da quello della Difesa il 17 ottobre 2007.

Le entrate riguardano due principali linee di attività: quella istituzionale per trasferimenti e contributi finalizzati e non e quella commerciale, relativa a proventi conto terzi per sperimentazioni in vasca e progetti di ricerca.

Il direttore generale è assegnatario delle funzioni di accertamento delle entrate, mentre gli adempimenti propri delle fasi procedurali successive sono rimessi al servizio ragioneria.

L'INSEAN si avvale di un Istituto cassiere che, in quanto tale, non effettua controlli, come il Tesoriere, sui limiti di stanziamento dei capitoli di spesa. Peraltro il cassiere è tenuto al rispetto dei principi sulla Tesoreria unica.

Negli esercizi 2005 e 2006 le fidejussioni per le quali l'Istituto ha dovuto sostenere i relativi oneri sono state quelle richieste dal Ministero della Difesa per la stipula di contratti relativi a studi ed esperienze in vasca, dal Ministero dei Trasporti per l'anticipazione pari al 70% del contributo di cui all'articolo 5 della legge 9 gennaio 2006, n. 13 per il programma di ricerca 2006-2007 e da DSO National Laboratories per una campagna di prove su mezzo subacqueo. È stata inoltre prorogata la fideiussione a favore del Cantiere ECRN di Mers El Kebir, Algeria.

Gli oneri effettivamente sostenuti nei due anni esaminati sono stati di euro 2.008 per il 2005 ed euro 9.051 per il 2006.

Le risorse dell'INSEAN sono costituite:

- a) dal contributo ordinario dello Stato a carico del Ministero della Difesa¹³;
- b) dai contributi del Ministero dei Trasporti per l'esecuzione della ricerca applicata nel settore navale;
- c) da assegnazioni e contributi da parte di pubbliche amministrazioni per l'esecuzione di particolari progetti o accordi di programma;
- d) da eventuali contributi dell'Unione europea o di altri organismi internazionali per la partecipazione a programmi e progetti;
- e) dai proventi derivanti dalla fornitura di servizi a terzi;
- f) dai contributi annuali concordati con le associazioni dei cantieri navali e delle società armatoriali¹⁴;
- g) da ogni altra eventuale entrata.

Si è potuto rilevare il recente rafforzamento dell'interesse del Ministero dei Trasporti nel settore della ricerca navale condotta dall'INSEAN, sia con riguardo al piano di ricerca ordinario triennale, sia in relazione ad un progetto strategico finalizzato alla sicurezza della navigazione.

Il piano triennale 2005 – 2007 è stato finanziato per il primo anno interamente con risorse proprie (costo di euro 578.710), mentre per il 2006 e per il 2007 l'Ente ha potuto avvalersi del sostegno ministeriale nella misura del novanta per cento dei costi sostenuti. Tale sostegno, ai sensi della legge 9 gennaio 2006 n. 13, è fissato in un milione di euro per il 2006 (dei quali il 70% effettivamente erogato). E' stato poi confermato per gli esercizi successivi nella stessa misura dal comma 1042 dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2006 n. 296. Quanto al piano per la sicurezza navale, si è concluso quanto previsto per il triennio 2003 – 2005.

E' stato poi avviato il successivo programma triennale, per il quale pure sussiste la previsione del sostegno pubblico. Peraltro soltanto in data 8 ottobre 2007 è stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il decreto ministeriale relativo all'avvio della

¹³ Il contributo ordinario statale per il 2005 ed il 2006 è stato determinato rispettivamente in € 4.193.000,00 (tabella C allegata alla legge finanziaria 2005) ed € 3.920.000,00 (tabella C allegata alla legge finanziaria 2006). Il contributo ha rappresentato il 53% e il 48% delle entrate correnti rispettivamente per i due anni considerati.

¹⁴ I contributi delle società armatoriali da tempo sono cessati del tutto.

procedura di liquidazione della quota spettante tratta dal menzionato fondo per la promozione dei trasporti marittimi sicuri.

Nella tabella seguente è evidenziato in modo sintetico il quadro delle poste riferibile alle varie voci.

ENTRATE DELL'INSEAN al netto delle partite di giro e delle anticipazioni bancarie (in parentesi le previsioni)				
Risorsa	EF 2005		EF 2006	
Contributo ordinario dello Stato (1)	4.193.000 (4.193.000)		3.920.000 (3.920.000)	
Contributi per l'esecuzione della ricerca applicata nel settore navale (2)	451.800 (387.000)	(3)	700.000 (1.395.000,00)	(4)
Riscossione dilazionata contributi per l'esecuzione della ricerca applicata nel settore navale (2)	502.741 (502.741)		537.770 (537.770)	
Assegnazioni e contributi da parte di pubbliche amministrazioni per l'esecuzione di particolari progetti o accordi di programma	10.000 (960.000)		589.392 (1.192.800)	
Contributi dell'Unione Europea o di altri organismi internazionali per la partecipazione a programmi e progetti	751.605 (1.115.968)		584.113 (688.167)	
Proventi derivanti dalla fornitura di servizi a terzi	1.135.302 (1.300.000)		1.010.547 (1.470.600)	
Contributi concordati con le associazioni dei cantieri navali e delle società amatoriali	0 (2.582)		0 (0)	
Altre entrate (5)	2.013.305 (2.248.577)	(6)	1.133.266 (3.770.483)	(7)
Totale	9.057.753 (10.709.868)		8.475.088 (12.974.820)	

(1) Contributo iscritto in apposito capitolo del Ministero della Difesa.

(2) Contributi concessi dal Ministero dei Trasporti.

(3) Contributo per il programma di ricerca sulla sicurezza per il triennio 2003-2005.

(4) Contributo per il Programma ricerche 2006-2007.

(5) Include le riscossioni delle indennità di anzianità del personale cessato dal servizio accantonate presso l'INA.

(6) Incluso l'accertamento dell'entrata di € 953.514 relativa all'operazione - poi non conclusa - di cessione del credito costituito dalle rate semestrali del finanziamento da parte del Ministero dei Trasporti dei programmi di ricerca 1991-1993 e 1994-1996. Il Consiglio direttivo con delibera in data 24 luglio 2006 ha provveduto alla corrispondente variazione in diminuzione dei residui attivi.

(7) Di cui € 1.000.000,00 per l'alienazione dell'immobile di Sabaudia ed € 1.350.000,00 per la realizzazione anticipata del credito relativo a due progetti triennali di ricerca. Sia l'alienazione sia la realizzazione anticipata del credito non sono state effettuate.

5.1 Conto delle entrate e delle spese 2005

La previsione delle entrate per il 2005, oltre all'indicato importo di euro 10.709.867, comprendeva euro 4.000.000 per anticipazioni bancarie ed euro 2.552.090 per partite di giro. E ciò per un totale complessivo di euro 17.261.957.

Il consuntivo ha invece riportato i seguenti saldi: euro 9.057.752, euro 1.715.315 per anticipazioni bancarie ed euro 2.026.047 per partite di giro¹⁵. Il totale conseguito è stato pertanto di euro 12.799.115.

Lo scostamento di euro 4.462.842 può essere riferito alla minore necessità del ricorso alle anticipazioni, alla mancata conclusione di cessioni del credito costituito dai contributi del Ministero dei trasporti e ai ritardi nell'erogazione e nella sovrastima di contributi pubblici e comunitari alla ricerca per specifici progetti, che hanno riguardato soprattutto le "altre entrate".

Nella tabella le entrate vengono disaggregate e sono messi reciprocamente a confronto i dati previsionali con quelli consuntivi.

DISAGGREGAZIONE DELLE ENTRATE 2005

	PREVISIONE 2005	CONSUNTIVO 2005
Trasferimenti correnti	5.763.795	5.714.073
Altre correnti	3.595.361	2.131.197
Alienazione patrimonio e riscossione crediti	1.305.711	1.212.483
Accensione prestiti	4.000.000	1.715.315
Partite giro	2.552.090	2.026.047
TOTALE	17.261.957	12.799.115

La previsione di spesa complessiva per l'esercizio è stata di € 16.419.535, di cui € 4.000.000 di anticipazioni bancarie ed € 2.552.090 di partite di giro, a fronte di un consuntivo di € 12.356.697, di cui € 1.715.315 di anticipazioni bancarie ed € 2.026.047 di partite di giro.

Il risultato finanziario di competenza per l'anno 2005 ha pertanto presentato un saldo positivo di euro 442.418 a fronte di entrate per euro 12.799.115 ed uscite per anno 12.356.697.

¹⁵ Al 31 dicembre 2005 risultava una esposizione presso l'istituto cassiere di euro 887.645, contenuta entro il limite previsto nella convenzione di cassa di euro 4.033.000, pari al 70% delle entrate per i trasferimenti dello stato iscritte nel bilancio di previsione.

Tuttavia il risultato assume una diversa connotazione ove si consideri che esso ricomprende fra i residui attivi la posta di euro 953.514 quale cessione del credito costituito dalle rate semestrali del finanziamento del Ministero dei Trasporti. L'operazione non è andata a buon fine ed ha comportato la cancellazione del residuo attivo per corrispondente importo (delibera di Consiglio direttivo in data 24 luglio 2006).

Ne consegue per il 2005 un sostanziale disavanzo finanziario di competenza di euro 511.096.

Al netto della restituzione dell'anticipazione, si è confermata la riduzione della spesa globale ed in particolare di quella per investimenti già verificatasi negli esercizi 2003 e 2004, quale elemento indicatore di una minore attività dell'Istituto per la mancata attivazione di nuovi programmi di ricerca con finanziamenti pubblici e per i limiti della capacità di autofinanziamento, anche in relazione alle insufficienti risorse impiegate nell'accrescimento delle valenze scientifiche e tecnologiche ai fini di una maggiore concorrenzialità.

DISAGGREGAZIONE DELLA SPESA 2005

	PREVISIONE 2005	CONSUNTIVO 2005
Correnti	8.698.886	7.710.618
Conto capitale	1.168.559	904.717
Estinzione mutui e anticipazioni	4.000.000	1.715.315
Partite giro	2.552.090	2.026.047
TOTALE	16.419.535	12.356.697

5.2. Conto delle entrate e conto delle spese 2006

La previsione di entrata è stata pari ad € 26.818.910, di cui € 11.000.000 di anticipazioni bancarie ed € 2.844.090 di partite di giro.

A consuntivo è risultato conseguito l'importo di € 21.159.588, di cui € 10.168.840 di anticipazioni bancarie ¹⁶ ed € 2.515.660 di partite di giro.

I maggiori discostamenti fra previsto e conseguito in entrata si sono verificati,

¹⁶ Al 31 dicembre 2006 l'esposizione era di euro 3.067.830 comunque non eccedente il limite euro di € 4.513.000.

come per l'esercizio precedente, nelle voci "altre entrate correnti" e "alienazione patrimonio e riscossione crediti".

Il rapporto fra il totale degli accertamenti e il totale delle previsioni di entrata è stato nel 2006 del 79%, migliore rispetto al 74% del precedente esercizio.

Come risulta dalla tabella con le entrate disaggregate, tale rapporto è stato dell'88% per le entrate da trasferimenti correnti, mentre è stato del 68% nelle poste di entrata collegate all'autofinanziamento ed appena del 9% nelle poste "alienazione patrimonio e riscossione crediti", in quanto non sono state effettuate né la prevista alienazione dell'immobile di Sabaudia, né la realizzazione anticipata del credito relativo a due progetti triennali di ricerca.

DISAGGREGAZIONE DELLE ENTRATE 2006

	PREVISIONE 2006	CONSUNTIVO 2006
Trasferimenti correnti	6.447.343	5.692.343
Altre correnti	3.704.977	2.518.060
Alienazione patrimonio e riscossione crediti	2.822.500	264.685
Accensione prestiti	11.000.000	10.168.840
Partite giro	2.844.090	2.515.660
TOTALE	26.818.910	21.159.588

Il bilancio di previsione per la spesa iscriveva la posta complessiva di € 27.038.875, di cui € 11.000.000 di anticipazioni bancarie ed € 2.844.090 di partite di giro, mentre a consuntivo si riportava l'importo di € 24.566.275, di cui € 10.168.840 di anticipazioni bancarie ed € 2.515.661 di partite di giro.

Il risultato finanziario di competenza ha presentato un disavanzo di euro 3.406.686, di gran lunga peggiore di quello del 2005.

Il rapporto fra il totale degli impegni e il totale delle previsioni di spesa nell'esercizio 2006 si è assestato al 91%, anziché al 75% del 2005 ed al 73% del 2004.

DISAGGREGAZIONE DELLA SPESA 2006

	PREVISIONE 2006	CONSUNTIVO 2006
Correnti	10.762.809	9.941.357
Conto capitale	2.431.976	1.940.417
Estinzione mutui e anticipazioni	11.000.000	10.168.840
Partite giro	2.844.090	2.515.661
TOTALE	27.038.875	24.566.275

CONSUNTIVO DELLE ENTRATE

	2005	2006
Trasferimenti correnti	5.714.073	5.692.343
Altre correnti	2.131.197	2.518.060
Alienazione patrimonio e riscossione crediti	1.212.483	264.685
Accensione prestiti	1.715.315	10.168.840
Partite giro	2.026.047	2.515.660
TOTALE	12.799.115	21.159.588

CONSUNTIVO DELLE SPESE

	2005	2006
Correnti	7.710.618	9.941.357
Conto capitale	904.717	1.940.417
Estinzione mutui e anticipazioni	1.715.315	10.168.840
Partite giro	2.026.047	2.515.661
TOTALE	12.356.697	24.566.275

5.3 Conto Economico

Entrambi gli esercizi considerati si sono chiusi con un risultato economico negativo: -1.711.673 € per il 2005 e -4.567.763 € per il 2006, come evidenziato nel successivo prospetto.

Il disavanzo economico del 2005 è stato pari al 22% del valore della produzione, mentre nel 2006 ha raggiunto il 58%. I costi della produzione e conseguentemente il disavanzo economico del 2006 sono però dovuti per euro 2.634.000 agli effetti retroattivi dei contratti collettivi nazionali di lavoro sottoscritti il 7 aprile 2006, i cui costi non sono stati contabilizzati nei conti economici degli esercizi 2002, 2003, 2004 e 2005.

I proventi e i corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi sono stati di euro 1.896.905, pari al 25% del valore della produzione, nel 2005 e di euro 2.178.907, pari al 28% del valore della produzione, nel 2006.

Dalla tabella emerge che i disavanzi economici sono per lo più attribuibili nell'esercizio 2005 ai risultati negativi della gestione operativa e in quello 2006 anche alla negatività delle gestioni straordinarie e finanziarie.

CONTO ECONOMICO

	2004	2005	2006
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	1.538.313	1.896.905	2.178.907
Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	5.407.871	5.719.928	5.712.933
Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	6.946.184	7.616.833	7.891.840
COSTI DELLA PRODUZIONE			
Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	61.222	60.533	63.710
Per servizi	1.672.692	1.907.940	2.026.681
Per godimento beni di terzi	0	0	0
Per il personale	5.913.490	6.105.234	8.687.268
Ammortamenti e svalutazioni	808.324	800.795	737.170
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.512	-11.711	24.742
Accantonamenti per rischi	3.199	3.199	182.129
Accantonamenti ai fondi per oneri	0	0	0
Oneri diversi di gestione	265.325	556.984	612.656
Totale COSTI DELLA PRODUZIONE	8.732.764	9.422.974	12.334.356
Differenza tra valore e costi della produzione	-1.786.580	-1.806.141	-4.442.514
PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Proventi da partecipazioni	0	0	0
Altri proventi finanziari	119.415	89.816	52.560
Interessi ed altri oneri finanziari	-18.305	-1.192	-97.528
Utili e perdite su cambi	0	0	0
Totale PROVENTI E ONERI FINANZIARI	101.110	88.624	-44.968
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
Rivalutazioni	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0
Totale RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0	0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	0	0	0
Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni	0	25.887	64.901
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gest. dei residui	93.350	67.304	50.140
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gest. dei residui	8.100	25.564	3.838
Totale PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	85.250	15.853	-18.599
Risultato prima delle imposte	-1.600.220	-1.701.664	-4.506.081
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
Imposte correnti	268.502	10.009	61.681
Imposte differite	0	0	0
Totale IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	268.502	10.009	61.681
Risultato Economico	-1.868.722	-1.711.673	-4.567.763