

SPESA MEDIA DEL PERSONALE

	2003	2004
Spesa Globale	4.277.475,88	4.274.589
Totale Personale	51	54
Spesa Media	83.872,08	79.159,06

(compreso il Dirigente generale)

IV. IL BILANCIO

Il conto consuntivo dell'ICRAM per l'esercizio finanziario 2004 evidenzia un livello stabile della movimentazione finanziaria complessiva, rispetto all'anno precedente.

Infatti nel 2004 sono state accertate entrate per un importo di € 16.859.052,53 (€ 14.965.409,78, al netto delle partite di giro pari ad € 1.893.642,75), a fronte di accertamenti disposti nel 2003 per € 16.979.156,68 (€ 15.119.878,59, al netto delle partite di giro allora pari ad € 1.859.278,09).

Sul versante delle spese risultano impegni per un importo di € 16.578.290,50 (€ 14.684.647,75 al netto delle partite di giro pari ad € 1.893.642,75) a fronte di impegni a carico dell'esercizio finanziario 2003 per € 15.897.446,75 (€ 14.038.168,66 al netto delle partite di giro allora pari ad € 1.859.278,09).

Si evidenzia comunque che dal lato della gestione dei residui attivi, i crediti pregressi complessivi risultano praticamente dimezzati quasi esclusivamente mediante incassi avvenuti, con un elevato indice di smaltimento.

Va considerato inoltre che il trend della riduzione dei residui passivi si è mantenuto ad una percentuale elevata, come per l'anno precedente 2003.

Per quanto riguarda le risorse accertate in conto competenza, anche al fine di "una più approfondita lettura delle medesime fonti di entrata e della loro diversificazione, si ritiene utile presentare mediante la tabella seguente, una riclassificazione delle stesse sulla base della loro provenienza:

Risorse Finanziarie	Consuntivo 2004	%
Trasferimenti dallo Stato		
Contributo Ministero dell'Ambiente per attività istituzionale	6.100,00	40,76
Enti locali e pubblici	72.000,00	0,48
Commesse Unione Europea ed altri organismi internazionali	158.396,43	1,07
Commesse da altri enti pubblici e privati (ENI, Enti Territoriali)	2.861.574,50	19,12
Commesse per ricerche in favore dei Ministeri ed altre Amm.ni dello Stato (Min. Ambiente, MIPAF, MIUR, Comm. Gov. Reg. Campania)	5.078.183,22	33,93
Commesse per ricerche in favore di Regioni, Province e Comuni	367.518,67	2,45
Recuperi e rimborsi diversi	327.736,96	2,19
Totale di parte corrente	14.965.409,78	100
Nessuna entrata in conto capitale		

Per quanto concerne le entrate per commesse da enti pubblici e privati, per Regioni Province e Comuni, per l'Unione Europea, esse si attestano, come per il 2003, ad una percentuale superiore al 20%.

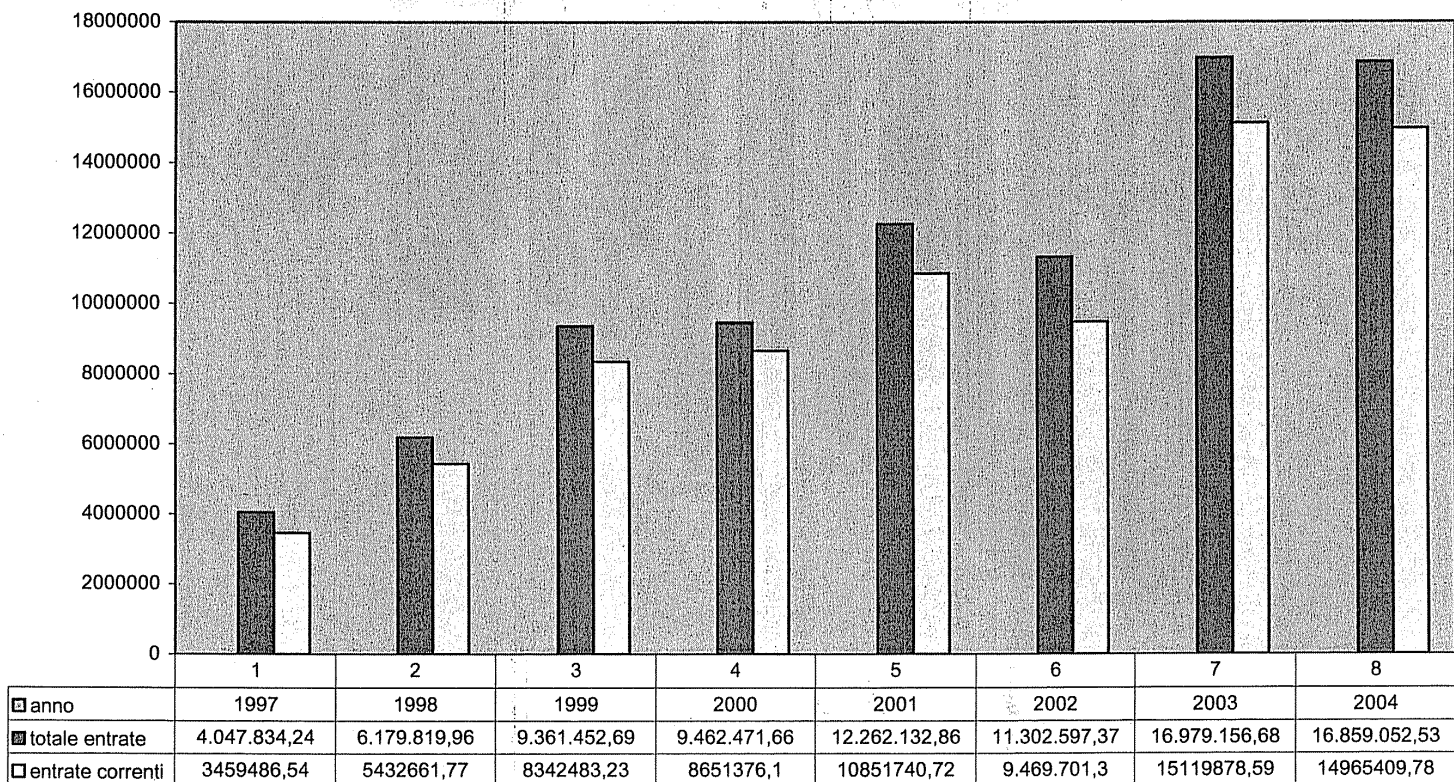
Infine, è da sottolineare che per l'esercizio finanziario 2004 l'Istituto ha effettuato l'accantonamento al "Fondo per rinnovi contrattuali", reso obbligatorio dal citato D.P.R. 97/2003 per un importo complessivo pari ad € 214.677,00.

RENDICONTO FINANZIARIO

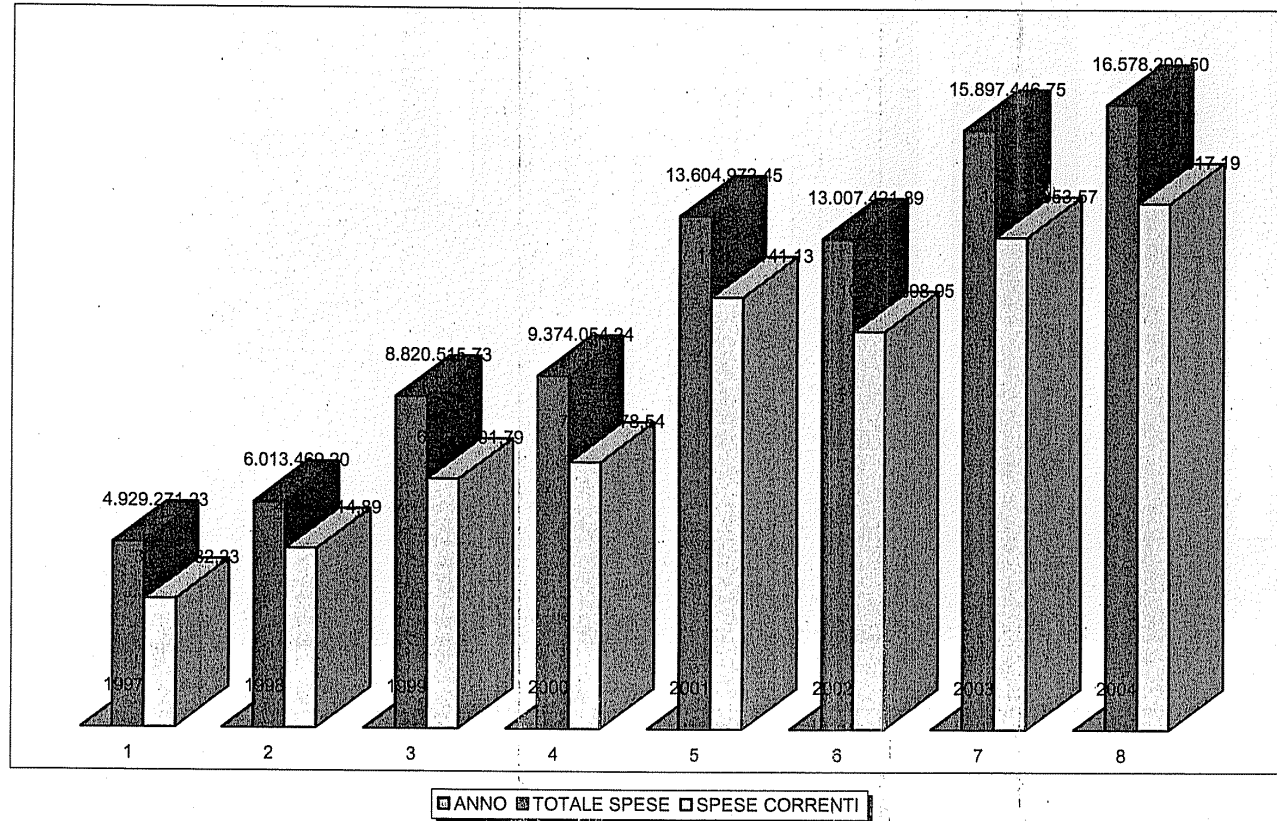
	2004
Entrate Contributive:	
ENTRATE CORRENTI	
Entrate derivanti da trasferimenti correnti:	
Trasferimenti da parte dello Stato	6.100.000,00
Trasferimenti da parte delle Regioni	72.000,00
Totale Trasferimenti correnti:	6.172.000,00
Altre entrate:	
Entrate deriv. da vendita di beni e da prestaz. di servizi	8.465.672,82
Redditi e proventi patrimoniali	327.736,96
Totale Altre entrate	8.793.409,78
Totale Entrate Correnti	14.965.409,78
Entrate per alienaz. beni patrim. e riscoss. crediti:	
Alienazioni di immobili e diritti reali	
Alienazione di immobilizzazioni tecniche	
Realizzo di obbligazioni	
Riscossioni di crediti	
	0,0
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale:	
Trasferimenti dallo Stato	-
Trasferimenti dalle Regioni	-
Trasferimenti da Comuni e Province	-
Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico e privato	-
	-
Accensioni prestiti:	
Assunzione di mutui	-
Assunzioni di altri debiti finanziari	-
Emissione di obbligazioni	-
	-
Totale Entrate	14.965.409,78
Partite di giro:	
Entrate aventi natura di partite di giro	1.893.642,75
Totale Partite di giro	1.893.642,75
	16.859.052,53

Spese correnti:	
Funzionamento	
Spese per gli organi dell'Ente	153.678,30
Oneri per il personale in attività di servizio	4.274.589,28
Oneri per il personale in quiescenza	
Spese per acquisto di beni di consumo e prest. di servizio	1.281.782,21
Spese per prestazioni istituzionali	5.457.174,37
Trasferimenti passivi	2.675.574,43
Oneri finanziari	98.611,6
Oneri tributari	
Poste correttive, compens. di entrate correnti	
Spese non classificabili in altre voci	35.107,0
Totale Spese Correnti	13.976.517,19
Spese in conto capitale:	
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	20.615,28
Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	562.208,14
Acquisto di valori mobiliari	125.307,14
Concessioni di credito di anticipazioni	
Indennità di anzianità e sim. al pers. cessato dal servizio	
Totale Spese in conto Capitale	708.130,56
Estinzioni di mutui ed anticipazioni:	
Rimborsi di mutui	
Rimborsi di anticipazioni passive	
Rimborsi di obbligazioni	
Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	
Estinzione debiti diversi	
Totale Spese	14.684.647,8
Partite di giro:	
Spese aventi natura di partite di giro	1.893.642,8
Totale Partite di giro	1.893.642,75
Totale generale Spese	16.578.290,50
Avanzo finanziario	280.762,03
Totale a pareggio	16.859.052,53

INCIDENZA DELLE ENTRATE CORRENTI SUL TOTALE DELLE ENTRATE



INCIDENZA DELLE SPESE CORRENTI SUL TOTALE DELLE SPESE



Risultati della gestione**- a) Risultato della gestione di competenza**

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 280.762,03 come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti		(+)	16.859.052,53
Impegni	..	-- (-)	16.578.290,50
Totale avanzo di competenza			280.762,03

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	11.952.607,28
Pagamenti	(-)	12.223.730,51
Differenza	(A)	-271.123,23
Residui attivi	(+)	4.906.445,25
Residui passivi	(-)	4.354.559,99
Differenza	[B]	551.885,03
Totale Avanzo finanziario di Competenza	A-B	280.762,03

Gestione dei residui

L'organo di revisione ha verificato il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi.

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2004 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2003.

L'ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2004 come previsto dal D.P.R. 97/03

I risultati di tale verifica sono i seguenti:

eliminazione di residui attivi per Euro 1.342,78;

eliminazione di residui passivi per Euro 40.960,25.

Si prende atto che durante l'esercizio finanziario 2004 l'amministrazione ha dimostrato una concreta capacità di pagare i residui passivi arretrati che risultano diminuiti da Euro 4.554.350,76 a Euro 882.531,73, principalmente grazie ai pagamenti effettuati per Euro 3.630.858,78.

L'ente nell'esercizio ha ottenuto uno smaltimento considerevole dei residui attivi (circa il 50%) e passivi - (Circa il 80%), riducendo notevolmente il peso dell'arretrato.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	2004
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio	1.752.001,93
Riscossioni	
in c/competenza	11.952.607,28
in c/residui	1.979.917,25
Totale	13.932.524,53
Pagamenti	
in c/competenza	12.223.730,51
in c/residui	3.630.858,78
Totale	15.854.589,29
Consistenza della cassa a fine esercizio	-170.062,83
Residui attivi	
degli esercizi precedenti	1.919.779,91
dell'esercizio	4.906.445,25
Totale	6.826.225,16
Residui passivi	
degli esercizi precedenti	882.531,73
dell'esercizio	4.354.559,99
Totale	5.237.091,72
Avanzo d'amministrazione	1.419.070,61
Disavanzo fine esercizio	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2004, presenta un avanzo presunto di Euro 1.419.070,61, come risulta dai seguenti elementi:

Suddivisione dell'avanzo di amministrazione complessivo

Fondi vincolati (legge Tremonti fondo contrattazione)	577.462,05
Fondi per finanziamento spese In conto capitale	
Fondi di ammortamento	
Fondi non vincolati	841.608,56
Totale avanzo	1.419.070,61

La concordanza tra il risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione scaturisce dai seguenti elementi:

Gestione dei residui

Minori residui attivi riaccertati	-	1.342,78
Minori residui passivi riaccertati	+	40.960,25
SALDO GESTIONE RESIDUI		39.617,47

RIEPILOGO

SALDO GESTIONE COMPETENZA..			280.762,03
SALDO GESTIONE RESIDUI			39.617,47
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO			1.054.035,52
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO			44.655,59
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2004			1.419.070,61

CONTO ECONOMICO

	2004
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestaz. e o servizi	8.458.184,82
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavoraz., semilav. e finiti	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di comp. dell'es.	6.444.797,96
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	14.902.982,78
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	
6) Per i beni di consumo	713.638,10
7) per i servizi	6.982.590,14
8) per godimento beni di terzi	442.467,00
9) Per il personale	4.352.025,06
10) Ammortamenti e svalutazioni	397.955,39
11) Accantonamenti per rischi	318.137,43
12) oneri diversi di gestione	88.611,58
TOTALE (B)	13.295.424,70
Differenza tra Valore e Costi di Produzione (A-B)	1.607.558,08
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-5.212,14
Totale (C)	-5.212,14
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
Totale (D)	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
15) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	
16) Oneri straord., con separata indicaz. delle minusvalenze da alienazioni	
17) Sopravvenienze attive ed insussist.del passivo deriv. dalla gest. dei residui	40.960,25
18) Sopravvenienze passive ed insussist.dell'attivo deriv. dalla gest. dei residui	-1.342,78
Totale (E)	39.617,47
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	1.641.963,41
E) Avanzo Economico	1.641.963,41

CONTO ECONOMICO

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica, a parte l'evidenziazione dei ratei e dei risconti a causa dell'istituzione di un idoneo sistema di rilevazione contabile nel secondo semestre dell'esercizio.

COSTO DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi della produzione ammonta complessivamente a € 13.295.424,70

Nella voce "Imposte e contributi previdenziali, assistenziali ed assicurativi a carico dell'Ente sono comprese le somme pagate per l'IRAP. Tale imposta è stata calcolata con il metodo retributivo, applicando l'aliquota del 8,5% sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente.

Parimenti la voce "Per servizi" comprende l'IRAP pagata relativa ai compensi pagati ai collaboratori dell' ICRAM; anche in tale caso l'imposta è stata calcolata con il metodo retributivo, applicando l'aliquota del 8,5% sulle sui compensi corrisposti.

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVITA'		PASSIVITA'	
	2004 <td></td> <th style="text-align: center;">2004</th>		2004
A) STATO PATRIMONIALE ATTIVO		B) STATO PATRIMONIALE PASSIVO	
Crediti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici per la partecipazione al Patrimonio iniziale		Patrimonio netto	
Immobilizzazioni immateriali		Av. economici precedenti es.	3.163.851,94
Costi di impianto e di ampliamento	41.465,94	Av. Economico dell'es.	1.641.963,41
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		Totale Patrimonio netto	4.805.815,35
Diritti di brev. indust.e diritti di utiliz. op. ing.		Contributo in Conto Capitale	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	181.415,81	Fondi per rischi ed oneri	318.137,43
Avviamento		Trattamento di fine rapporto sub.	1.730.161,14
Immobilizzazioni in corso e acconti	661.170,24	Residui passivi, pagabili oltre l'es. succ. (1)	3.800.336,28
		Ratei e risconti	0,00
Totale Immobilizzazioni immateriali	884.051,99	TOT. STATO PATRIM. PASSIVO	10.654.450,20
Immobilizzazioni materiali			
Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	1.502.345,10		
Acquisti imbarcazioni	437.262,87		
Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	186.853,54		
Acquisto periodici, opere, materiale bibliografico	663.834,58		
Acquisto hardware	227.818,01		
	3.018.114,10		
Totale immobilizzazioni	3.902.166,09		
Attivo circolante			
Rimanenze	0,00		
Residui attivi, esigibili oltre l'es. successivo (1)	6.752.284,11		
Attività finanz. che non cost. immobilizzazioni	0,00		
Disponibilità liquide	0,00		
Totale attivo circolante	6.752.284,11		
D) Ratei e Risconti	0,00		
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	10.654.450,20		

(1) non vi è concordanza con i dati riportati nella Situazione Amm.va per ragioni inerenti allo sfasamento temporale tra l'anno di competenza dei crediti/debiti della Situazione Amm.va e l'effettiva ricezione o emanazione dei titoli debitori o creditori risultante della Situazione Patrimoniale.