

Gli oneri per il personale in servizio (cat. II) ammontano a complessive 10.000 milioni di lire, con una diminuzione rispetto alla previsione di 202 milioni di lire. Tale riduzione è conseguente, in misura preminente, all'economia realizzatasi per spese di missioni e a quella relativa ai contributi per il SSN, quest'ultima derivante dal meccanismo di applicazione del tributo.

Nella categoria IV, relativa alle "Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi", si evidenziano economie, rispetto alla previsione iniziale, per 226 milioni di lire, dovute sostanzialmente alle minori spese per l'esecuzione di progetti di ricerca finanziati dal CNR non essendo pervenuti i relativi finanziamenti, nonchè al contenimento di alcune spese di carattere generale..

Tra i trasferimenti passivi (cat. VI) occorre evidenziare che per l'anno 1995 non sono stati stanziati fondi per l'erogazione di borse di studio attraverso l'utilizzo di risorse dell'Istituto. Risulta invece indicato l'importo assegnato dall'Azienda Energetica Municipale per premi di studio, come già considerato nell'analisi dell'entrata.

In materia di spese correnti occorre ancora segnalare come nella categoria VIII relativa agli "Oneri tributari" le spese siano state di rilevante importo. Infatti, per quanto concerne il capitolo 50, in seguito all'applicazione del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 504, si è dovuto provvedere al versamento dell'imposta comunale immobiliare (ICI), mentre per quanto riguarda il cap. 51 gli oneri derivano dai meccanismi applicativi propri dell'IVA e riguardano le entrate derivanti dall'attività commerciale. Questa categoria di spese, ammontante globalmente a 1022 milioni, trova capienza nelle previsioni dell'anno in discorso.

Tra le spese non classificabili in altre voci (cat. X) si segnala l'impegno relativo al contributo a carico dell'Ente per i cosiddetti "cantieri di lavoro" istituiti dal Comune di Torino per la realizzazione di interventi specifici nei settori Biblioteca, Museo e Archivio Storico, oltre a quello derivante dalla definizione del

contenzioso con la Concessionaria delle opere per la realizzazione del progetto FIO.

Relativamente alle spese in conto capitale, si possono esporre le seguenti considerazioni.

Gli investimenti per manutenzioni straordinarie di immobili (cap. 57) ammontano a circa 100 milioni di lire. Le opere - e quindi gli impegni assunti in questo settore - riguardano, principalmente, gli interventi di manutenzione su taluni impianti per garantirne la conservazione, nonché il completamento di alcune strutture di ricerca.

Gli investimenti mobiliari ammontano a circa 1.168 milioni di lire, con decremento, rispetto al passato esercizio, pari a circa il 28% che evidenzia la difficoltà di poter provvedere al rinnovo delle attrezzature per il conseguimento dei propri fini istituzionali.

L'entità della spesa di cui alla cat. XV (Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio), è da correlarsi alle dimissioni intervenute nel corso dell'anno e allo stanziamento effettuato al termine dell'esercizio per una prima e parziale applicazione della deliberazione consiliare n. 065/11/1995 concernente l'anticipazione del trattamento di fine rapporto.

In conclusione, nella tabella che segue, vengono illustrate le spese relative al 1995, con le relative percentuali di incidenza e rapportate a quelle dei due esercizi precedenti.

TABELLA III

TIT.	USCITE						
		1993	%	1994	%	1995	%
I	<u>Spese correnti</u>						
	Cat. I	19	0,10	107	0,55	136	0,75
	Cat. II	9.731	54,73	9.615	49,58	10.001	55,05
	Cat. III	-		-		-	
	Cat. IV	2.649	14,90	2.833	14,61	2.877	15,84
	Cat. V	-		-		-	
	Cat. VI	94	0,53	204	1,05	6	0,03
	Cat. VII	1	-	1	-	1	-
	Cat. VIII	1.086	6,11	856	4,41	1.022	5,63
	Cat. IX	5	0,03	-	-	-	-
	Cat. X	59	0,33	60	0,31	71	0,39
	Tot. spese correnti	13.644	76,75	13.676	70,51	14.114	77,69
	II	<u>Spese in c/ capitale</u>					
Cat. XI		90	0,50	148	0,76	99	0,55
Cat. XII		931	5,24	1.624	8,37	1.168	6,43
Cat. XIV		-		1	-	-	-
Cat. XV		449	2,52	1.550	8,00	300	1,65
III	<u>Estinzione di mutui e anticipazioni</u>	-		-		-	
	Tot. spese c/capitale	1.471	8,27	3.323	17,13	1.567	8,63
IV	<u>Partite di giro</u>	2.663	14,98	2.397	12,36	2.486	13,68
	Totale uscite	17.778	100,00	19.396	100,00	18.167	100,00

5 - GESTIONE DI CASSA

Per quanto concerne la gestione di cassa, si può rilevare che essa si è svolta, nel complesso, con regolarità, facendo registrare, in chiusura di esercizio, un fondo attivo di 18.541 milioni di lire, afferente unicamente al conto di tesoreria unica, in quanto, secondo le disposizioni impartite dal Ministero dell'Università e

della Ricerca Scientifica e Tecnologica anche le disponibilità giacenti presso la contabilità speciale per la gestione dei fondi FIO sono state trasferite già nel corso del 1994 sul menzionato conto di tesoreria unica.

Sempre su detto conto sono state trasferite, nel 1995, le disponibilità derivanti dal conto corrente a suo tempo istituito presso la Cassa di Risparmio di Torino a titolo di "Fondo Presidenziale Quiescenza Personale Dipendente". Ciò al fine di ottemperare alle richieste avanzate dal Ministero del Tesoro e sentito il parere dei Revisori dei Conti.

6 - SITUAZIONE DEL PERSONALE

A seguito dell'entrata in vigore della legge 23-12-1994, n. 724 (finanziaria 1995), nel rispetto delle limitazioni percentuali previste è stato approvato un piano di concorsi pubblici per assunzioni nel 1996 per n. 7 posizioni (deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 034/6/1995). Tutti i concorsi in detta deliberazione previsti sono stati espletati.

Al 31 dicembre 1995 le unità di personale in servizio sono 127 (di cui 1 unità in aspettativa e 12 unità con contratto a termine) con una risultanza quindi di vacanze in organico, alla stessa data, di ben 50 unità su un organico di 165.

Complessivamente, nel 1995 si sono verificate 6 cessazioni dal servizio e 5 nuove immissioni in ruolo.

Ai sensi del 3° comma, punto 3, dell'art. 32 del D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696 è stata redatta la tabella riassuntiva della situazione del personale dipendente, nonché la tabella dimostrativa del fondo indennità di anzianità.

7 - SITUAZIONE DEI RESIDUI

E' stata redatta ai sensi del 3° comma, punto 5, dell'art. 32 del citato D.P.R. n. 696/79. Essa evidenzia:

per i crediti:

- a) le variazioni intervenute, con un elevato processo di riscossione;
- b) l'entità al termine dell'esercizio, con un elevato grado di esigibilità trattandosi, per lo più, della riscossione del contributo FIO per la costruzione di laboratori e uffici presso la nuova sede dell'Istituto.

per i debiti:

- a) la riduzione dei residui passivi, dovuta a più esatti accertamenti delle somme da pagare;
- b) l'effettività degli impegni di spesa che, relativamente agli oneri in conto capitale, presentano un processo di esaurimento più lento; la parte più rilevante di essi riguarda lo stanziamento dei fondi FIO sopra citati.

8 - CONTO ECONOMICO

Il conto economico, che compendia gli elementi finanziari e non finanziari che concorrono a determinare il risultato economico d'esercizio, si conclude, come già detto, con un avanzo economico di L. 685.212.080, pari all'analogo importo differenziale della situazione patrimoniale.

Tale disavanzo deriva da:

- avanzo finanziario di parte corrente	+	L.	945.863.785
- disavanzo non finanziario	-	"	260.651.705
Totale avanzo economico	+	L.	685.212.080

Per la parte non finanziaria - che rettifica negativamente il risultato - si chiariscono i movimenti nei seguenti termini:

nell'attivo:

a) le produzioni e i movimenti interni riguardano le costruzioni interne (2,24 milioni di lire);

b) le variazioni patrimoniali straordinarie, per un totale di L. 561.963.930 sono date da:

1) sopravvenienze attive per:

- incremento di depositi cauzionali per utenze	L.	47.290
- incremento per alienazione di macchinari	"	245.369.515
- incremento delle scorte di magazzino	"	5.600.000

L.	251.016.805
----	-------------

2) insussistenze passive per

- miglioramento dei residui passivi	L.	162.792.025
- miglioramento del fondo indennità di anzianità	"	147.923.675
- miglioramento del patrimonio	"	231.425

L.	310.947.125
----	-------------

c) le spese pagate in conto capitale di competenza di precedenti esercizi per lire 1.637.063.150 concernenti, in particolare, i pagamenti nella gestione dei residui per:

- manutenzioni straordinarie e costruzione di laboratori (capp. 57 e 58)	L.	418.654.560
- immobilizzazioni tecniche (capp. 59, 60, 62 e 63)	"	1.218.408.590

L.	1.637.063.150
----	---------------

nel passivo:

- a) gli ammortamenti, valutati in base ai coefficienti fissati con deliberazione n. 28 del 1978 (deliberazione approvata dei Ministeri vigilanti: 1358 milioni di lire); tali coefficienti, in base alla natura del bene, risultano così definiti:

- fabbricati	3%
- impianti generici	10%
- mobili, arredi, macchine di ufficio, strumenti tecnici, macchine	12%
- strumenti elettronici ed elettrici	25%
- automezzi	20%

- b) gli accantonamenti per oneri presunti di competenza, dai quali, alla voce "Accantonamenti diversi per beni da ricevere" così come suggerito dal Ministero della Pubblica Istruzione con la nota n. 6431 del 26 marzo 1987, vengono considerati gli impegni in conto capitale che non hanno ancora prodotto incrementi patrimoniali (1.008 milioni di lire - capp. 57, 59, 60, 62, 63 e 64).

- c) l'incremento del fondo svalutazione crediti, il cui ammontare viene adeguato al 70% dei crediti ancora da incassare fino al 1991 (con esclusione del credito derivante dal finanziamento FIO); questo in quanto trattasi di procedure fallimentari in corso che, alla loro conclusione, difficilmente produrranno un recupero totale delle somme da introitare (7,75 milioni);

- d) le variazioni patrimoniali straordinarie, per un totale di L. 252.975.690 sono date da:

1) insussistenze attive per:

- scarico macchinari	L.	90.509.475
- scarico mobili	"	23.777.220
- scarico strumenti	"	111.588.270
- scarico impianti	"	2.714.000
- scarico libri	"	611.830
- rettifica patrimoniale per maggior pagamento diritti doganali, successivamente recuperati	"	580.120
- peggioramento dei residui attivi	"	1.973.165
- estinzione deposito cauzionale	"	213.010

L. 231.967.090

2) sopravvenienze passive per:

- | | |
|---|---------------|
| - decremento dei fondi accantonati per
l'indennità di anzianità al personale | L. 21.008.600 |
|---|---------------|

=====

Gli scarichi dall'inventario corrispondono a quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione il 17 maggio, il 16 giugno e il 24 novembre 1995.

9 - SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale mette a confronto i dati patrimoniali all'inizio dell'esercizio con quelli accertati in chiusura, ed evidenzia le variazioni intervenute nella consistenza delle poste dell'attivo e del passivo.

Si ritiene di segnalare in merito quanto segue:

- a) le disponibilità liquide conseguono ai movimenti finanziari intervenuti nel corso dell'esercizio;
- b) i crediti e i debiti corrispondono alla situazione esposta nel rendiconto contabile;
- c) i crediti bancari e finanziari riguardano, principalmente, il fondo di liquidazione accantonato attraverso la polizza assicurativa. La quota di decremento comprende il trasferimento del fondo in essere presso il sistema bancario al conto di Tesoreria unica, nonché il riscatto di alcune posizioni assicurative per cessazioni dal servizio. Poste minori sono relative a depositi cauzionali;
- d) le rimanenze attive d'esercizio riguardano le scorte di magazzino;
- e) i valori patrimoniali attivi per immobili e immobilizzazioni tecniche corrispondono ai dati di inventario con le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio; le diminuzioni registrate si correlano agli scarichi indicati nel conto economico in qualità di insussistenze attive;
- f) nella parte passiva, il fondo liquidazione dell'indennità di anzianità spettante al personale è aggiornato al 31 dicembre 1995. La diminuzione è correlata alle dimissioni intervenute nel corso dell'anno nonché alla definizione delle quote spettanti al personale;
- g) le poste rettificative dell'attivo trovano riscontro nei singoli valori esposti nel conto economico.

La situazione patrimoniale si conclude con il risultato differenziale tra l'attivo e il passivo, corrispondente all'avanzo economico dell'esercizio.

Il Presidente

F.to Leschiutta

(Prof. Sigfrido Leschiutta)

BILANCIO CONSUNTIVO

[illegible]

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

[illegible]

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo			Natura e oggetto della previsione	GESTIONE DI COMPETENZA								
codice	n.	art.		Previsioni approvate				Somme accertate o impeggate				
				iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze	
					in più	in meno					in più	in meno
2.06.01	8		Trasferimenti correnti diversi da altri enti del settore pubblico	p.m.	2.500.000	-	2.500.000	2.500.000	-	2.500.000	-	-
			Totale Categoria VI	p.m.	2.500.000	-	2.500.000	2.500.000	-	2.500.000	-	-
			TOTALE TITOLO II	13.045.000.000	2.500.000	2.371.921.000	10.675.579.000	10.675.579.000	-	10.675.579.000	-	-
			TITOLO III									
			Altre entrate									
			Categoria VII									
			Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi (entrate rilevanti agli effetti IVA al lordo del tributo)									
3.07.01	9		Proventi per prove, tarature e consulenze	2.600.000.000	-	100.000.000	2.500.000.000	1.655.723.680	901.124.490	2.556.848.170	56.848.170	-
3.07.02	10		Proventi da contratti con il CNR per l'esecuzione di progetti finalizzati e di altri progetti di ricerca (quota funzio- namento)	200.000.000	-	-	200.000.000	20.000.000	25.000.000	45.000.000	-	155.000.000
3.07.03	11		Proventi da contratti con la Commis- sione della Comunità Europea per particolari programmi di ricerca	300.000.000	213.674.800	-	513.674.800	513.674.800	-	513.674.800	-	-
3.07.04	12		Proventi da contratti di ricerca diversi	600.000.000	-	300.000.000	300.000.000	290.350.115	221.042.500	511.392.615	211.392.615	-
3.07.05	13		Altri proventi da prestazioni di servi- zi e vendita di beni	150.000.000	-	-	150.000.000	75.501.155	59.580.005	135.081.160	-	14.918.840
			Totale Categoria VII	3.850.000.000	213.674.800	400.000.000	3.663.674.800	2.555.249.750	1.206.746.995	3.761.996.745	268.240.785	169.918.840
			Categoria VIII									
			Redditi e proventi patrimoniali									
3.08.01	14		Affitto di immobili	420.000.000	-	50.000.000	370.000.000	305.906.430	55.843.845	361.750.275	-	8.249.725
3.08.02	15		Interessi e premi su titoli a reddito fisso	p.m.	-	-	p.m.	-	-	-	-	-
3.08.03	16		Interessi attivi su depositi e conti correnti	p.m.	-	-	p.m.	-	2.300.260	2.300.260	2.300.260	-
			Totale Categoria VIII	420.000.000	-	50.000.000	370.000.000	305.906.430	58.144.105	364.050.535	2.300.260	8.249.725
			Categoria IX									
			Poste correttive e compensative di spese correnti									
3.09.01	17		Recuperi e rimborsi diversi	280.000.000	-	30.000.000	250.000.000	135.264.175	117.531.660	252.795.835	2.795.835	-
			Totale Categoria IX	280.000.000	-	30.000.000	250.000.000	135.264.175	117.531.660	252.795.835	2.795.835	-
			Categoria X									
			Entrate non classificabili in altre voci									
3.10.01	18		Contributi, oblazioni, lasciti di privato	p.m.	-	-	p.m.	-	-	-	-	-
3.10.02	19		Contributi di privati per l'istituzione di premi e di borse di addestramento alla ricerca	3.750.000	2.085.540	-	5.835.540	3.750.000	2.085.540	5.835.540	-	-
3.10.03	20		Entrate varie e eventuali	5.000.000	-	-	5.000.000	-	-	-	-	5.000.000
			Totale Categoria X	8.750.000	2.085.540	-	10.835.540	3.750.000	2.085.540	5.835.540	-	5.000.000
			TOTALE TITOLO III	4.558.750.000	215.760.340	480.000.000	4.294.510.340	3.000.170.355	1.384.508.300	4.384.678.655	273.336.880	183.168.565
			TOTALE ENTRATE CORRENTI	17.603.750.000	218.260.340	2.851.921.000	14.970.069.340	13.675.749.355	1.384.508.300	15.060.257.655	273.336.880	183.168.565

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

[illegible]

