CAP	DENOMINAZIONE	Gestione di competenza						Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni					Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
		Previsioni	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare (6 - 4)	Totale impegni (4 + 5)	In - (6 - 3)	In + (6 - 3)	Residui all'inizio dell'esercizio	Aumentamenti	Pagamenti	Rimasti da pagare (9 - 10 - 11)	In - (9 - 12)	In + (9 - 12)	Previsioni	Pagamenti	In - (15 - 16)	In + (15 - 16)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (3 + 12)
1	Gestione Ordinaria	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
	SPESE CORRENTI																	
	PERSONALE IN SERVIZIO																	
110	Stipendi Ed Altri Assegni Fissi Al Personale Ruolo			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
111	Stipendi Ed Altri Assegni Fissi Pers.Contr.Termine			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
112	Compensi Per Lavoro Straordinario			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
113	Oneri Previdenziali E Assistenziali A Carico Ente			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
114	Retrib.Connessa Con La Produt.Individ.E/O Collettiva			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
117	Indennita'Diverse E Equo Premio Invenz.Industriali			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
118	Indennita' E Rimborso Spese Trasporto Per Missioni	424.931	424.931	-	424.931	0	-	3.135.948	1.866.761	1.267.187	-	3.135.948	-	1.696.003	1.692.117	5.885	-	-
120	Inden.E Rimb.Spese Trasporto Per Trasferimenti			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
121	Spese Trasporto Del Personale Per E Dal Centri			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
122	Funzionamento Servizi Mensa			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
123	Funzionamento Asili Nido E Camere Allattamento			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
125	Personale Comandato Da Altre Amministrazioni			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
126	Corsi Per Pers.E Part.Spese Corsi Indetti Enti,Ist	1.253	1.253	-	1.253	-	-	18.578	6.842	11.936	-	18.578	-	13.239	13.189	50	-	-
	TOTALE	426.184	426.184	-	426.184	0	-	3.154.526	1.875.403	1.279.123	-	3.154.526	-	1.711.242	1.705.307	5.935	-	-
	ORGANI DELL'ENTE-ACQUISTO BENI CONSUMO E SERVIZI																	
100	Compensi,Inden.Rimb.Ai Componenti Org.Coll.Di Amm.			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
101	Compensi,Inden.Rimb.Ai Componenti Collag. Revisori			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
	TOTALE PARZIALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
148	Gestione Agenzia Di Viaggio	10.797	10.797	-	10.797	-	-	334.268	310.443	23.826	-	334.268	-	34.714	34.622	92	-	-
150	Affitto Mezzi Calcolo E Apparecchiature Ausiliarie			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
151	Contratti Servizi Tecnici E Scientifici	62.043	62.043	-	62.043	-	-	1.195.179	475.011	720.168	-	1.195.179	-	782.649	782.211	438	-	-
153	Spese Acq.Materiale Cons.E Noleggio Materiale Tecn	94.221	94.221	-	94.221	-	-	643.742	156.870	486.872	-	643.742	-	581.156	581.063	263	-	-
154	Manutenzione Noleggio Ed Esercizio Natenti Ricerca	-	-	-	-	-	-	3.323.386	639.086	2.684.300	-	3.323.386	-	2.684.386	2.684.300	86	-	-
155	Manutenzioni Ordinarie Beni Immobili E Mobili	8.568	8.567	-	8.567	0	-	1.546.549	114.908	1.433.641	-	1.548.549	-	1.442.321	1.442.208	113	-	-
156	Manutenzione,Noleggio,Esercizio Mezzi Trasporto	59.748	59.748	-	59.748	-	-	2.135.332	680.538	1.454.794	-	2.135.332	-	1.514.655	1.514.542	113	-	-
157	Spese Organizzaz.E Partecip.Conv.Congr.Mostre Sem.	16.692	16.692	-	16.692	-	-	9.157	8.057	1.100	-	9.157	-	28.386	17.792	10.594	-	-
158	Spese Per Pubblicazioni E Diffusione Informazioni	4.790	4.790	-	4.790	-	-	36.138	27.317	10.821	-	38.138	-	15.617	15.611	6	-	-
159	Oneri Amm.Vi E Spese Mantenimento Acquis.Brevetti	-	-	-	-	-	-	22	17	5	-	22	-	10	5	5	-	-
160	Spese Funzionamento Commissioni Tecniche Consultiv			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
161	Onorari E Compensi Per Speciali Incarichi			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
162	Spese Per Medici Del Lavoro			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
163	Spese Per Accertamenti Sanitari	154	154	-	154	-	-	198.068	78.775	119.293	-	198.068	-	119.453	119.447	8	-	-
164	Spese Per Concorsi			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
165	Spese Acquisto Mat.Disegni Stampati Cancelleria	163	163	-	163	-	-	9.632	885	8.747	-	9.632	-	8.945	8.910	35	-	-
166	Riproduzioni Disegni E Fotoriproduzioni	415	415	-	415	-	-	2.002	2.002	-	-	2.002	-	415	415	-	-	-
167	Fitto Locali,Riscaldamento E Condizionamento	12.799	12.799	-	12.799	-	-	105.757	757	105.000	-	105.757	-	117.610	117.799	11	-	-
168	Forze Motrice,Luce Acqua E Gas			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
169	Pulizia E Disinfestazione Locali	-	-	-	-	-	-	1.800	514	1.286	-	1.800	-	1.300	1.286	14	-	-
170	Guardiania			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
171	Postetelegrafoniche	97.260	97.260	-	97.260	-	-	163.156	78.179	84.977	-	163.156	-	182.285	182.237	48	-	-
172	Assicurazioni Nucleari E Convenzionali	-	-	-	-	-	-	488.841	65.693	421.147	-	488.841	-	421.150	421.147	3	-	-
173	Indumenti Acces,Protettivi Norme Sic Lav-Ind.Conv.	-	-	-	-	-	-	20.862	6.351	14.511	-	20.862	-	14.516	14.511	5	-	-
174	Lavorazioni Meccaniche E Tecniche Esterne	-	-	-	-	-	-	143	143	-	-	143	-	-	-	-	-	-
175	Trasporti Nucleari Convenz. Facchinaggi	288.006	288.006	-	288.006	-	-	109.953	100.685	9.268	-	108.953	-	287.296	287.274	22	-	-
176	Acquisto Di Altri Servizi	13.793	13.793	-	13.793	-	-	124.197	99.924	24.274	-	124.197	-	38.073	38.066	7	-	-
177	Visite Permanenze Studio Quadro Accordi Internaz.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
178	Spese Rappresentanza	559	559	-	559	-	-	3.083	2.173	920	-	3.083	-	1.479	1.479	-	-	-
180	Spese Per Pubblicita'	8.085	8.085	-	8.085	-	-	7.892	1.940	5.952	-	7.892	-	15.899	14.037	1.862	-	-
	TOTALE PARZIALE	678.092	679.092	-	678.092	0	-	10.461.151	2.850.250	7.610.901	-	10.461.151	-	8.302.615	8.288.093	13.622	-	-
324	Contr.Di Studio-Ricerca E Acquisiz.Risult.E Conos.	488.820	488.820	-	488.820	-	-	3.347.646	1.224.750	2.122.896	-	3.347.646	-	2.611.730	2.611.716	14	-	-
325	Contr.Irraggiamento Ed Esami Post-Irraggiamento			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
326	Contratti Di Progettazione	-	-	-	-	-	-	397.127	173.839	223.288	-	397.127	-	223.300	223.288	12	-	-
327	Contratti Connessi Con Forme Associative			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
	TOTALE PARZIALE	488.820	488.820	-	488.820	-	-	3.744.773	1.398.589	2.346.184	-	3.744.773	-	2.835.030	2.835.004	26	-	-
	TOTALE	1.166.912	1.166.912	-	1.166.912	0	-	14.205.924	4.248.839	9.957.085	-	14.205.924	-	11.137.645	11.123.097	13.648	-	-

		Gestione di competenza						Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
			Somme impegnate			Differenze rispet-to alle previsioni						Variazioni				Differenze rispet-to alle previsioni		
CAP	DENOMINAZIONE	Previsioni	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare (6 - 4)	Totale impegni (4+5)	In - (6-3)	In + (6-3)	Residui all'inizio	dell'esercizio Annullamenti	Pagamenti	Rimasti da pagare (9-10-11)	In - (9-12)	In + (9-12)	Previsioni	Pagamenti	In - (15-16)	In + (15-16)	Totale dei residui passivi all'termine dell'esercizio (5+12)
1	Gestione Ordinaria	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
	TRASFERIMENTI PASSIVI																	
210	Contributi A Enti E Imprese Nazionali	8.722.837	45.369	8.677.468	8.722.837	-	-	5.374	- 374	5.000	-	5.374	-	7.839.304	50.369	7.886.934	-	8.677.468
211	Contributi A Enti E Imprese Internazionali	-	-	-	-	-	-	1.741	- 1.741	-	-	1.741	-	5.416	-	5.416	-	-
213	Borse Di Studio Per Laureati E Laureandi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.512	-	2.512	-	-
214	Borse Di Studio A Stranieri	-	-	-	-	-	-	6.044	- 211	5.833	-	6.044	-	5.850	5.833	17	-	-
216	Concessione Di Premi Della Conferenza Naz.Energia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.600	-	7.600	-	-
220	Benefici Di Natura Assistenziale E Sociale			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
221	Equo Indennizi A Pers.Perd Integr.Fisica Per Serv.			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
222	Partec.Attivita' Consorzio Diff.Uso Raz.Energia			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
	TOTALE	8.722.837	45.369	8.677.468	8.722.837	-	-	13.159	- 2.326	10.833	-	13.159	-	7.990.682	56.202	7.904.480	-	8.677.468
	ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI																	
250	Interessi Passivi			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
251	Spese E Commissioni Bancarie E Oneri Finanziari	28	28	-	28	-	-	6	- 6	-	-	6	-	43.202	28	43.174	-	-
260	Imposte Tasse Tributi Vari			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
	Oneri Finanziari E Tributari																	
	TOTALE	28	28	-	28	-	-	6	- 6	-	-	6	-	43.202	28	43.174	-	-
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE ENTRATE CORRENTI																	
265	Restituzioni E Rimborsi Diversi			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
270	Spese Liti, Arbitraggi, Risarcimenti Ed Accessori			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
272	Spese Di Realizzo Entrate			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
273	Fondo Attuazione Contratto Di Lavoro			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
	TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE SPESE CORRENTI	10.315.961	1.638.493	8.677.468	10.315.961	0	-	17.373.615	- 6.126.574	11.247.041	-	17.373.615	-	20.852.971	12.885.534	7.967.437	-	8.677.468
	SPESE IN CONTO CAPITALE																	
	ACQUISIZ.OPERE IMMOBILIARI E IMMOBILIZ TECNICHE																	
300	Acquisto Terreni			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
301	Edifici Opere Stradali Impianti Di Servizio	-	-	-	-	-	-	297.347	- 20.200	277.147	-	297.347	-	277.150	277.147	3	-	-
320	Acquisto Di Impianti Per Attivita' Di Ricerca			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
321	Acquisto Di Apparecchi Macchina Ed Attrezzature	286.351	286.351	-	286.351	-	-	1.285.925	- 313.753	972.172	-	1.285.925	-	1.266.537	1.258.523	14	-	-
322	Acquisto Mat.Fissili,Fertili E Spese Connesse			-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
323	Acquisto Di Libri E Pubblicazioni	120	120	-	120	-	-	7.908	- 7.219	689	-	7.908	-	2.855	809	2.046	-	-
328	Acquisto Mezzi Di Trasporto Speciali,Convenzionali	-	-	-	-	-	-	261.652	- 31.395	230.257	-	261.652	-	387.648	230.257	157.391	-	-
330	Acquisto Di Mobili,Arredi E Macchine Per Ufficio	176.034	176.034	-	176.034	-	-	156.535	- 2.868	153.667	-	156.535	-	329.710	329.701	9	-	-
	TOTALE	472.504	472.504	-	472.504	-	-	2.009.368	- 375.435	1.633.933	-	2.009.368	-	2.265.900	2.106.438	159.462	-	-
	FONDO DI RISERVA																	
500	Fondo Di Riserva	15.815.860		-		15.815.860	-				-	-	-		-	-	-	-
	TOTALE	15.815.860	-	-	-	15.815.860	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	16.288.364	472.504	-	472.504	15.815.860	-	2.009.368	- 375.435	1.633.933	-	2.009.368	-	2.265.900	2.106.438	159.462	-	-
	TOTALE SPESE	26.604.325	2.110.997	8.677.468	10.788.465	15.815.860	-	19.382.983	- 6.502.009	12.880.974	-	19.382.983	-	23.118.871	14.991.971	8.126.900	-	8.677.468
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (*)				16.366.428													
				-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
				-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
	AVANZO DI CASSA														8.677.468			
903				-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
904				-		-	-				-	-	-		-	-	-	-
	TOTALE A PAREGGIO	26.604.325	2.110.997	8.677.468	27.154.893	15.815.860	-	19.382.983	- 6.502.009	12.880.974	-	19.382.983	-	23.118.871	23.669.439	8.126.900	-	8.677.468

(*) L'importo esposto non tiene conto degli annullamenti dei residui che presentano un saldo di -16.366.428 euro costituito da partite passive pari a 6.502.010 euro e partite attive pari a 22.868.438 euro

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEL PNRA AL 31/12/2003

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 11.118.871
Riscossioni	in c/competenza	€ 550.568	
	in c/residui	€ 12.000.000	
			€ 12.550.568
Pagamenti	in c/competenza	€ 2.110.997	
	in c/residui	€ 12.880.974	
			€ 14.991.971
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio			€ 8.677.468
Residui Attivi	degli esercizi precedenti	€ -	
	dell'esercizio	€ -	
			€ -
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ -	
	dell'esercizio	€ 8.677.468	
			€ 8.677.468
Avanzo di amministrazione			€ -

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2003 PROGRAMMA NAZIONALE DI RICERCHE IN ANTARTIDE

ATTIVITA'	al 31.12.2002	al 31.12.2003	DIFFERENZE in più	DIFFERENZE in meno	PASSIVITA'	al 31.12.2001	al 31.12.2002	DIFFERENZE in più	DIFFERENZE in meno
Disponibilità					Debiti				
-- Tesoreria Provinciale dello Stato	10.856.878	8.677.468	0	2.279.411	-- Debiti diversi	17.373.615	8.677.468	0	8.696.147
-- Anz Banking Group	161.992	0	0	161.992	-- Debiti relativi ad acquisti di beni mobili ed immobili	2.009.368	0	0	2.009.368
					-- Debito verso ENEA per anticipazione di cassa	0	0	0	0
	11.118.871	8.677.468	0	2.441.403		19.382.983	8.677.468	0	10.705.515
Crediti ed anticipazioni									
-- Crediti verso lo Stato	34.860.712	0	0	34.860.712					
-- Crediti diversi	7.727	0	0	7.727					
	34.868.439	0	0	34.868.439					
Immobili					Poste rettificative dell'attivo				
-- Laboratori ed impianti	16.079.386	0	0	16.079.386	-- Fondo ammortamento beni su:				
-- Acquisto di beni in corso di esecuzione	297.346	0	0	297.346	- Macchine ed attrezzature scientifiche	51.135.639	0	0	51.135.639
					- Mobili, arredi e macchine d'ufficio	263.971	0	0	263.971
	16.376.732	0	0	16.376.732	- Automezzi	3.875.166	0	0	3.875.166
					- Cessione in corso di beni			0	0
Immobilizzazioni tecniche						55.274.776	0	0	55.274.776
-- Macchine ed apparecchiature scientifiche	61.300.018	0	0	61.300.018					
-- Mobili, arredi e macchine d'ufficio	556.662	0	0	556.662					
-- Automezzi	5.160.985	0	0	5.160.985					
-- Biblioteca	158.290	0	0	158.290					
-- Metalli preziosi	0	0	0	0					
-- Acquisto di beni in corso di esecuzione	1.712.022	0	0	1.712.022					
	68.887.977	0	0	68.887.977					
TOTALE ATTIVITA'	131.252.019	8.677.468	0	122.574.551	TOTALE PASSIVITA'	74.657.759	8.677.468	0	65.980.291
Deficit patrimoniale			0	0					
					Patrimonio netto	56.594.260	0	0	56.594.260
								0	
TOTALE A PAREGGIO	131.252.019	8.677.468	0	122.574.551	TOTALE A PAREGGIO	131.252.019	8.677.468	0	122.574.551

CONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2003 PROGRAMMA NAZIONALE DI RICERCHE IN ANTARTIDE

PARTE PRIMA: ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

	Importo		Importo
Trasferimenti da parte dello Stato	-	Personale in servizio	426.184
Trasferimenti da parte di Enti locali e pubblici e Ministeri per programmi congiunti	-	Contratti di studio, di ricerca e di progettazione	466.620
Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	-	Acquisto beni di consumo e di servizi	678.092
Redditi e proventi patrimoniali	-	Trasferimenti passivi	8.722.837
Poste correttive e compensative di spese correnti	437.469	Oneri finanziari e tributari	26
Entrate non classificabili in altre voci	113.099	Poste correttive e compensative di entrate correnti. Spese non classificabili in altre voci. Fondo di riserva	
	550.568		10.315.881

PARTE SECONDA : COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI DI CASSA

A - Entrate incassate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio		A - Quote di ricavi economicamente competenti all'esercizio precedente il cui accertamento si è verificato nell'esercizio in corso (Quota contributo stato per PEA 2000)	
B - Quota di ricavi economicamente competenti all'esercizio in corso il cui accertamento si verificherà nel successivo esercizio (Quota contributo stato per PEA 2000)		B - Produzioni e movimenti interni	
C - Produzioni e movimenti interni		C - Trasferimenti passivi in natura	
D - Trasferimenti attivi in natura		D - Ammortamenti e deperimenti	
E - Variazioni patrimoniali straordinarie:		E - Svalutazioni e deprezzamenti	30.087.003
– Insussistenze passive	6.502.009		
	6.502.009	F - Accantonamenti per oneri presunti di competenza	
F- Spese pagate di competenza di successivi esercizi		G - Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità di anzianità	
		H - Variazioni patrimoniali straordinarie:	
		– Riduzioni di obbligazioni per l'acquisto di beni	375.435
		– Insussistenze attive	22.868.438
		I - Investimenti di ricerca	
		L - Entrate incassate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	
TOTALE PARTE SECONDA	6.502.009	TOTALE PARTE SECONDA	53.330.876
TOTALE	7.052.577	TOTALE	63.646.837
DISAVANZO ECONOMICO	58.594.260	AVANZO ECONOMICO	0
TOTALE A PAREGGIO	63.646.837	TOTALE A PAREGGIO	63.646.837

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

Il Collegio dei Revisori

Verbale n. 5/2004

Il giorno 28 aprile 2004 alle ore 14.00 presso la Sede ENEA di Lungotevere Grande Ammiraglio Thaon di Revel n. 76 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti con la presenza dei seguenti membri:

- Dr. Emanuele Carabotta — Presidente
- Dr. Enzo Carmine Delli Quadri — Membro effettivo
- Dr. Maurizio Iannuzzi — Membro effettivo

Assiste alla riunione la Sig.ra Antonella Del Negro, della Segreteria del Collegio dei Revisori, con funzioni di Segretario. Assente giustificato il Consigliere Dr. Giorgio Putti, Magistrato della Corte dei Conti.

ENEA
Ente per le Nuove tecnologie, l'Energia e l'Ambiente
Partita IVA 00985801000
Codice Fiscale 01320740580

Lungotevere Grande Ammiraglio Thaon di Revel, 76
00196 ROMA
Casella Postale 2358 - 00100 ROMA A.D.
www.enea.it

Telefono 063627.1
Telefax 0636272591
Telex 610183 ENEA I
Telegrafo : ENEA - ROMA

■ **Riaccertamento dei residui e Conto Consuntivo per l'esercizio 2003**

Il Presidente sottopone all'attenzione del Collegio la nota del Direttore Generale n. 24490 del 16 aprile 2004 con la quale è stata trasmessa la documentazione relativa al riaccertamento dei residui ed al conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2003.
Viene invitato a partecipare alla riunione l'Ing. A. Silvestri, Direttore della Funzione Centrale Amministrazione e Finanze, che illustra il documento, che al termine della esposizione lascia la riunione.
Previo esame dei documenti contabili, condotto con riguardo alla documentazione di sostegno, il Collegio rende i prescritti adempimenti.

a. Riaccertamento dei residui

a.1 Ai sensi dell'articolo 40 del Regolamento per la gestione patrimoniale,economica, finanziaria e contabile interna dell'Ente è stata predisposta dai competenti uffici la situazione dei residui provenienti dagli esercizi anteriori all'esercizio di competenza dell'anno 2003. Detta situazione riporta, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo, la consistenza dei residui al 1° gennaio 2003, gli ammontari degli stessi riscossi e pagati, nonchè quelli che restano da riscuotere e da pagare, dopo aver eliminato le partite debitorie e/o creditorie non più dovute e/o realizzabili.

a.2 Il richiamato Regolamento richiede in modo espresso, con la norma dell'articolo 40, comma 4, attesa la rilevanza giuridica della eliminazione di partite debitorie e creditorie, che sulle variazioni accrescitive o diminutive delle stesse sia chiamato a deliberare il Consiglio di Amministrazione, previo parere del Collegio dei Revisori dei Conti, così da poter essere allegate al conto consuntivo a norma dell'articolo 42, comma 1.

a.3 La documentazione rassegnata al Collegio per il prescritto parere dà conto della radiazione dalle scritture contabili delle partite debitorie e creditorie indicando analiticamente i debitori e i creditori e le ragioni sottostanti la radiazione, dando, per la cancellazione dei residui attivi altresì contezza delle cure per la riscossione.

a.4 Per quanto si attiene ai residui attivi, ammontanti all'inizio dell'esercizio a Euro 418.737.202,00 e riscossi per Euro 100.763.908,00, sono stati operati riaccertamenti in diminuzione per Euro 33.185.039,00. Da porre in rilievo che i residui attivi, per effetto delle variazioni e sopratutto delle riscossioni, si sono ridotti a circa 284,8 milioni di Euro contro una consistenza iniziale di circa 418,7 milioni di Euro, e dell'ammontare di 284,8 milioni, 118,7 milioni si riferiscono a trasferimenti per contributo ordinario statale e 93,6 milioni a trasferimenti da parte di enti pubblici.

a.5 I residui passivi sono stati interessati da variazioni diminutive per complessivi Euro 9.193.809,00 e sono passati da una consistenza iniziale di Euro 294.676.832,00 ad una consistenza al 31 dicembre 2003 di Euro 170.305.350,00 per effetto anche di pagamenti per circa 115,2 milioni nel corso dell'esercizio.Non si registrano miglioramenti dell'attività gestionale restando praticamente confermato il tasso di smaltimento dei residui riscontrato nell'esercizio 2002 (40%).

a.6 Detto che nel complesso il ritmo di smaltimento dei residui, non può ritenersi del tutto soddisfacente, riepilogativamente le variazioni si riflettono sul risultato di amministrazione come segue:

positivamente:	
variazioni diminutive nei residui passivi	Euro 9.193.809,00
negativamente:	
variazioni diminutive nei residui attivi	Euro 33.185.939,00

La differenza tra decrementi ed incrementi, pari a Euro 23.992.130,00 rappresenta il peggioramento del risultato di amministrazione.

b. Conto consuntivo per l'esercizio 2003

b.1 Il Collegio prende in esame lo schema di conto consuntivo per l'anno 2003 predisposto dal Direttore Generale, completo dei documenti previsti dagli articoli 35 e seguenti del citato Regolamento.

I predetti elaborati sono stati presentati per gli adempimenti di competenza del Collegio previsti dall'articolo 35, comma 3, del Regolamento ai fini della successiva deliberazione del Consiglio di Amministrazione nei termini previsti dal comma 4 del predetto articolo 35.

b.2 Rendiconto finanziario

La gestione di competenza 2003 – con distinto riferimento alle fasi della previsione iniziale, delle variazioni apportate alla stessa e dell'esecuzione – e la gestione di cassa realizzata per lo stesso esercizio sono in sintesi esposte per i principali aggregati di entrata e di spesa e per il saldo di bilancio nel seguente prospetto nel quale si pongono altresì in evidenza le consistenze dei nuovi residui attivi e passivi formatesi al 31.12.2003.

Rendiconto finanziario dell'anno 2003. Quadro di sintesi delle gestioni di competenza e di cassa (in migliaia di euro)

	Previsioni Iniziali di competenza	Variazioni nette	Previsioni definitive di competenza	Accertamenti e Impegni	Eccedenze ed economie	Gestione di cassa c/competenza	Gestione di cassa c/residui	Gestione di cassa in complesso	Residui di nuova Formazione
	1	2	3= 1+2	4	5= 4-3	6	7	8=6+7	9=4-6
Entrate									
Titolo 1 Entrate correnti	**283.240**	**- 10.329**	**272.911**	**263.501**	**- 9.410**	**202.313**	**76.608**	**278.921**	**61.188**
di cui:									
Trasferimenti da parte dello Stato	191.090	- 10.329	180.761	180.761	-	135.571	65.849	201.420	45.190
Trasferimenti da parte di enti locali e/o pubblici	65.636		65.636	46.637	- 18.999	37.293	2.921	40.214	9.344
Entrate per vendita di beni o prestazioni di servizio	1.961		1.961	5.998	4.037	3.095	3.836	6.931	2.903
Redditi e proventi patrimoniali	5.000		5.000	9.361	4.361	9.241	62	9.303	120
Titolo 2 Entrate in c/cap.	**4.309**	**-**	**4.309**	**7.583**	**3.274**	**7.544**	**2**	**7.546**	**39**
Titolo 3 Contabilità speciali e partite di giro	**119.302**	**-**	**119.302**	**97.010**	**- 22.292**	**89.587**	**24.154**	**113.741**	**7.423**
di cui:									
Contabilità speciali	27.889	-	27.889	19.560	9.431	15.436	19.420	34.856	4.124
Partite di giro	91.413	-	91.413	77.450	- 13.963	74.151	4.734	78.885	3.299
A. Totale Entrate	**406.851**	**- 10.329**	**396.522**	**368.094**	**- 28.428**	**299.444**	**100.764**	**400.208**	**68.650**
Spese									
Titolo I Spese corr.	**315.350**	**- 22.705**	**292.645**	**257.956**	**- 34.689**	**207.153**	**54.570**	**261.723**	**50.803**
di cui:									
Personale in servizio	183.647	- 7.340	176.307	157.502	- 18.805	148.330	12.727	161.057	9.172
Organi dell'Ente-Acquisto beni e servizi	112.246	- 16.825	95.421	82.891	- 12.530	44.756	36.544	81.300	38.135
Tit. II – Spese in c/c	**63.650**	**76.105**	**139.755**	**48.500**	**- 91.255**	**23.609**	**29.802**	**53.411**	**24.891**
di cui:									
Acquisizione opere immobiliari e immobilizzazioni tecniche	36.932	- 3.986	32.946	25.280	- 7.666	6.294	28.329	34.623	18.986
Partecipazioni e acquisizione valori mobiliari	26.234	- 171	26.063	23.220	- 2.843	17.315	1.473	18.788	5.905
Titolo 3 Contabilità speciali e partite di giro	**119.302**	**-**	**119.302**	**107.249**	**- 12.053**	**80.874**	**30.806**	**111.680**	**26.375**
di cui:									
Contabilità speciali	27.889	-	27.889	19.560	9.431	15.436	19.420	34.856	4.124
Partite di giro	91.413	-	91.413	77.450	- 13.963	66.836	11.541	78.377	10.614
B. Totale Spese	**498.302**	**53.400**	**551.702**	**413.705**	**- 137.997**	**311.636**	**115.178**	**426.814**	**102.069**
C. Saldo di bilancio (A-B)	**- 91.451**	**- 63.729**	**- 155.180**	**- 45.611**	**109.569**	**- 12.192**	**- 14.414**	**- 26.606**	**- 33.419**

b.3 La gestione di competenza

Dall'esame del Rendiconto si rileva che complessivamente sono state accertate entrate per euro 368.094.204 ed impegnate spese per euro 413.704.742.

La gestione si è chiusa in pareggio risultando gli impegni fronteggiati dai predetti accertamenti e dalla quota dell'avanzo utilizzata per un importo pari ad euro 45.610.538.

Le movimentazioni contabili, interessanti il bilancio nel corso dell'anno, hanno modificato la struttura del rendiconto con riferimento alle fasi della previsione iniziale, delle variazioni impresse alle dotazioni di bilancio e dell'esecuzione propria del bilancio.

Circa le previsioni iniziali, le entrate e le uscite sono appostate rispettivamente per complessivi euro 435.256.003 e 526.707.003 restando conseguito il pareggio di bilancio attraverso un prelevamento dall'avanzo d'amministrazione di euro 91.451.000 (cfr. verbale del Collegio n. 860 del 12 dicembre 2003).

Nel corso dell'esercizio sono state disposte variazioni di bilancio oltre che con provvedimenti di assestamento, anche in base a quanto contemplato dall'art. 19 – commi 1 e 3- del vigente Regolamento di contabilità dell'Ente che hanno comportato una rilevante crescita delle dotazioni di bilancio (circa il 10%).

Le predette variazioni di bilancio possono finanziariamente essere così riassunte:

Maggiori entrate	€ -
Minori spese	€ -
Variazioni positive	**€ -**
Maggiori spese	€ 51.599.112,00
Minori entrate	€ 38.734.000,00
Variazioni negative	**€ 90.333.112,00**

Le minori entrate attengono per 10,329 milioni alla parte corrente ascrivibili alla riduzione del contributo ordinario dello Stato, e 28,405 milioni per le entrate dello Stato per il PNRA (attività questa trasferita al Consorzio PNRA scrl in base al DM 26 febbraio 2002).

Le maggiori spese sono costituite dal saldo tra:

- le minori spese per 28,663 milioni di euro dei quali 22,705 per le spese correnti, 4,157 per spese in conto capitale (al netto del fondo di riserva) e 1,801 per le contabilità speciali;
- l'incremento di 80,262 milioni di euro del fondo di riserva per effetto dell'assestamento di bilancio.

Tenuto conto delle predette variazioni di bilancio le previsioni di bilancio assumono la seguente configurazione finanziaria definitiva:

	ENTRATE	***SPESE***
Parte corrente	272.911.003	292.644.365
Parte capitale	4.309.000	139.755.425
Contabilità speciali e partite di giro	119.302.000	145.906.325
TOTALE	***396.522.003***	***578.306.115***
Disavanzo	181.784.112	-
TOTALE A PAREGGIO	***578.306.115***	***578.306.115***

Lo sbilancio di euro 181.784.112 è coerente con quanto prima riscontrato dai documenti di bilancio, nei quali le spese iscritte nelle previsioni definitive del bilancio risultano finanziate attraverso l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione. Di tale importo dell'avanzo di amministrazione:

- 155.179.787 euro afferiscono alla gestione ordinaria;
- 26.604.325 euro afferiscono alla gestione del PNRA.

b.3.1 Esame delle entrate

Rispetto ad una previsione definitiva di euro 396.522.003.sono state accertate entrate per euro 368.094.204.

Di tale complessivo importo risultano riscossi euro 299.444.858 mentre rimangono da riscuotere entrate per euro 68.649.346.

La differenza negativa fra accertamenti e previsione definitiva pari ad euro 28.427.799 deriva dalla somma algebrica tra variazioni in aumento per circa 19,3 milioni e in diminuzione per circa 47,8 milioni, la cui esposizione analitica è contenuta nella relazione illustrativa.

Per quanto riguarda in particolare le entrate per il contributo ordinario a carico del bilancio statale le entrate accertate sono coerenti con la previsione definitiva di 180,8 milioni di euro.

Nel titolo 2 che contabilizza le entrate in conto capitale, sono stati complessivamente accertati 7,6 milioni di euro, riscossi per il 99%.

Le partite di giro sono state accertate in complessivi euro 77.449.586 corrispondenti con quelle iscritte in uscita.

Il divario fra previsione definitiva e accertamento (circa 28,4 milioni) prima rilevato è da attribuire a minori trasferimenti dal bilancio statale per programmi congiunti con Ministeri (circa 19 milioni), nonché da maggiori entrate per prestazioni di servizio, per redditi e proventi patrimoniali, per poste correttive e compensative di spese correnti e per entrate in conto capitale (circa 13,5 milioni) che compensano solo parzialmente il minor importo accertato quasi del tutto nelle partite di giro (circa 23 milioni).

Al termine dell'esercizio risultano formati residui attivi per 68,6 milioni, pari a circa il 19% delle somme accertate, che si ritengono di certo realizzo; tale elevato ammontare è da ricondurre alle disposizioni vigenti che condizionano i trasferimenti a carico del bilancio statale alle giacenze di cassa esistenti sui conti di tesoreria delle diverse Amministrazioni nonché di quelle che prevedono limiti al prelevamento di fondi dai propri conti.

b.3.2 Esame delle spese

Rispetto ad una previsione definitiva di euro 578.306.115 risulta impegnato complessivamente un importo ridotto a circa il 72% e pari a circa 413,7 milioni.

Tale elevato scostamento tra previsione definitiva e impegni di spesa, a parere del Collegio rende necessario predisporre previsioni di spesa più puntuali.

Del predetto totale impegnato risultano pagati euro 311,6 milioni mentre restano da pagare euro 102,1 milioni.

La differenza tra le spese previste e quelle impegnate pari a 164,7 milioni costituisce economia di bilancio che rapportata al totale della previsione fa registrare in termini percentuali una massa pari a circa il 28% del budget disponibile per l'anno in questione.

La differenza tra spese impegnate e quelle pagate pari a 102,1 milioni costituisce il complesso dei residui dell'esercizio.

Per quanto attiene alle economie di bilancio la quota maggiore (circa 91 milioni) è attribuibile alle spese in conto capitale (di tale importo 80,7 milioni costituiscono il fondo di riserva); la residua parte è imputabile per oltre 34 milioni alle spese correnti e per circa 38,6 milioni alle partite di giro ed alle contabilità speciali incluso il PNRA.

Una parte rilevante delle predette economie (circa 111,5 milioni) non costituisce, tuttavia, una vera e propria economia di bilancio avendo le stesse destinazione specifica per cui dovranno essere "riassegnate" nell'esercizio successivo per svolgere le attività contrattuali che hanno originato gli accertamenti delle entrate programmatiche, con prelevamenti dall'avanzo di amministrazione nel quale sono confluite.