RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

verbale n. 420

Il giorno 26 aprile 2004, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti. Sono presenti: il dr. Mario Canzio, il dr. Vittorio Cerracchio e il dr. Domenico Croce.

Assiste il dr. Glauco de Seta, Delegato delle Corte dei Conti al controllo della gestione finanziaria dell'Istituto.

Assistono, altresì, per l'INFN.: il rag. Fernando Pacciani Dirigente Generale e responsabile della Direzione Affari Amministrativi e la dr.ssa Irene Romalli segretaria del Collegio.

Il Collegio prende in esame la proposta di deliberazione relativa al riaccertamento dei residui al 31 dicembre 2003 (doc. G.E. 268/02) e la proposta di deliberazione relativa al Conto Consuntivo 2003 con le relazioni illustrative che evidenziano in modo esauriente l'andamento della gestione svolta dall'INFN.

Al termine di tale controllo, redige la relazione allegata, che è parte integrante del presente verbale.

Il Conto Consuntivo dell'Istituto Nazionale di Fisica Nucleare per l'Esercizio 2003, esaminato ed approvato dalla Giunta Esecutiva nella riunione dello scorso 8 aprile, risulta redatto in conformità del vigente *Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità* dello stesso Istituto. Esso si compone, come per gli esercizi precedenti, del Rendiconto Finanziario, della Situazione Patrimoniale e del Conto Economico, corredati della relazione generale e della relazione finanziaria illustrativa dei risultati di gestione conseguiti.

Sono allegati al Conto Consuntivo, la Situazione Amministrativa, la situazione del personale al 31 dicembre 2003 e la situazione dei Residui Attivi e Passivi. In ordine al contenuto delle singole parti che lo compongono si riferisce quanto segue:

GESTIONE DI COMPETENZA

Dalla gestione di competenza 2003 è derivato un disavanzo di € 67.893.232,83 determinato da accertamenti di Entrate, comprese le partite di giro, per € 559.596.702,42 e da impegni di Spesa, comprese le partite di giro, per € 627.489.935,25. Gli impegni assunti risultano contenuti nei limiti delle previsioni definitive.

E' da notare che nella gestione di competenza 2003 dell'Istituto, sono compresi il trasferimento dell'avanzo dell'esercizio precedente pari a € 112.737.512,64 e le sopravvenienze dovute alle variazioni intervenute nei residui attivi e passivi di € 47.396.944,52.

Ne consegue che l'avanzo di amministrazione raggiunge a consuntivo l'importo complessivo di € 92.241.224,33. Il risultato della gestione per l'esercizio 2003 può considerarsi, quindi, di sostanziale equilibrio. E' comunque da notare che tale avanzo è giustificato, come ampiamente illustrato nelle relazioni accluse al Conto Consuntivo, dai limiti imposti ai prelevamenti di cassa negli ultimi sette anni che hanno costretto l'Istituto ad un rallentamento delle attività programmate e finanziate, per adeguare gli impegni di spesa alle risorse di cassa disponibili. Nel 2003 l'Istituto, grazie ad una efficace e costante attività di monitoraggio dei flussi di cassa, ha potuto disporre di un fabbisogno finanziario superiore che ha consentito di dare maggiore impulso alle attività già programmate, con conseguenti maggiori impegni sulle risorse disponibili in termini di competenza 2003.

Il Collegio prende atto che sono state rispettate le direttive ministeriali in materia di formulazione e gestione del Bilancio 2003. In particolare si evidenzia che dell'avanzo di amministrazione indicato in precedenza, l'importo di € 10.027.900,00 resta vincolato e non disponibile come da decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 29 novembre 2002 (riduzione del 15% degli stanziamenti

2002 per l'acquisto di beni di consumo e di servizi - cat. 4^), e l'importo di € 3.300.000,00 quale fondo per rinnovi contrattuali, costituito in attuazione della circolare del MEF n. 33 del 6 novembre 2002 e non utilizzato nell'Esercizio 2003, verrà riassegnato con la medesima destinazione nel Bilancio 2004.

Il Collegio prende atto che il contributo ordinario dello Stato per il 2003, risulta di € 280.900.907,00 attribuito dal MIUR all'Istituto ai sensi dell'art. 7 del D.Lgs. n. 204/98 con lettera del 18 settembre 2003, prot. n. 913.

GESTIONE DEI RESIDUI

Come previsto dal vigente *Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità*, l'Istituto ha predisposto la situazione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti con le variazioni intervenute nell'esercizio 2003. Tale situazione è stata esaminata e approvata dalla Giunta Esecutiva nella riunione dell'8 aprile scorso.

La relativa proposta di deliberazione del Consiglio Direttivo contiene una relazione illustrativa delle variazioni intervenute, dalla quale si rileva che le variazioni dei residui attivi, € 1.100.850,41 in aumento e € 5.394.438,66 in diminuzione, derivano da maggiori riscossioni da parte di alcuni Enti di contributi dovuti per l'utilizzo della rete GARR-B e da rettifiche, in meno, di accertamenti iscritti negli Esercizi precedenti e riferiti a contributi del MIUR per il progetto GARR-B, previsti da apposite convenzioni attuative il cui credito è stato trasferito all'Associazione Consortium Garr, a valere sui finanziamenti 2003 della Fondazione CRUI. E' da notare al riguardo che a decorrere dal 1° gennaio 2003 la gestione amministrativa del progetto GARR-B, precedentemente affidata dal MIUR all'INFN, è stata trasferita all'Associazione Consortium Garr, costituita il 13 novembre 2002 tra il CNR, l'ENEA, l'INFN e la Fondazione CRUI. Fino al 30 giugno 2003 l'INFN ha provveduto ad effettuare solo pagamenti per conto dell'Associazione, a seguito di apposita convenzione stipulata con il MIUR e il Consortium Garr in data 20 dicembre 2002. Tutti i fondi relativi agli Esercizi 2002 e precedenti, finalizzati alla rete GARR-B, sono stati trasferiti, come previsto dalla citata convenzione, al Consortium Garr al netto delle spese anticipate dall'INFN fino al 30 giugno 2003.

Le variazioni dei residui passivi, € 4.944.725,04 in aumento e € 56.635.257,81 in diminuzione, sono dovute per circa 4,5 milioni di euro, a maggiori o minori somme liquidate, rispetto agli impegni assunti, in sede di chiusura di contratti e ordinativi di fornitura, alle fluttuazioni dei cambi delle valute fuori UME, e ad altre ragioni legate sempre a specifiche esigenze di ricerca. Le altre variazioni per consistenti importi, sono dovute alle seguenti circostanze eccezionali:

- annullamento dell'impegno di 33,6 milioni di euro, assunto con delibera del Consiglio Direttivo dell'Istituto nel 2002, per la copertura di una gara pubblica indetta per la fornitura di servizi e circuiti per il progetto GARR-B, gara conclusa nel 2003 con oneri completamente trasferiti all'Associazione Consortium Garr a seguito della convenzione citata in precedenza, e di altri impegni, riferiti alle attività di GARR-B, inclusi nei residui passivi, per 4,2 milioni di euro le cui obbligazioni, in accordo con i soggetti interessati, sono state assunte direttamente dall'Associazione,
- annullamento di impegni assunti in vari Esercizi, per 7,2 milioni di euro, quali economie accertate a seguito di collaudo finale delle opere civili del progetto VIRGO.

E' da evidenziare infine che costituiscono variazioni nei residui anche minori costi, a volte di importo consistente, accertati in sede di aggiudicazione di gare avvenute nel 2003 e riferiti a impegni assunti su base presunta negli Esercizi precedenti. Nel 2003 si sono avute rettifiche di impegni di questo tipo per un importo complessivo di circa 2,2 milioni di euro.

Preso atto delle esaurienti motivazioni fornite dall'Istituto in merito, si esprime avviso favorevole in ordine alle suddette variazioni.

GESTIONE DI CASSA

La disponibilità di cassa di € 19.983.363,21 al 1° gennaio 2003, risulta di € 6.914.672,12 al 31 dicembre 2003, per effetto dei movimenti contabili (comprese le partite di giro) delle riscossioni, pari a € 565.436.030,28 e dei pagamenti pari a € 578.504.721,37 Tale disponibilità trova rispondenza con l'estratto conto della Banca d'Italia al 31 dicembre 2003.

Si prende atto che le uscite effettive di cassa che hanno richiesto prelevamenti dal conto di tesoreria, risultano contenute nei limiti del fabbisogno finanziario 2003 fissato per l'INFN con decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze n. 44123 del 18 aprile 2003. Il Collegio rileva che l'Istituto segue una costante ed efficace attività di monitoraggio dei flussi di cassa e ad una coerente programmazione della spesa. Le richieste di deroga ai prelevamenti in tesoreria, sono state sempre concesse tempestivamente dal competente Ufficio del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Al termine dell'Esercizio Finanziario 2003 risulta un avanzo di amministrazione di € 92.241.224,33 così determinato:

- Fondo di cassa al 31 dicembre 2003	€	6.914.672,12
- Residui attivi al 31 dicembre 2003	€	361.696.209,15
	€	368.610.881,27
- Residui passivi al 31 dicembre 2003	€	276.369.656,94
Avanzo di amministrazione 2003	€	92.241.224,33
di cui disponibile a seguito delle riduzioni disposte con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 29 novembre 2002	€	- 10.027.900,00
Avanzo di amministrazione 2003 disponibile	€	82.213.324,33

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico dell'Esercizio indica un avanzo di € 34.856.572,24 determinato dal saldo attivo della parte corrente di € 74.293.525,60 detratto quello negativo della parte seconda di € 39.436.953,36 riferito ai componenti di natura economica che non hanno dato luogo a movimenti finanziari e, quest'ultimo importo, è determinato essenzialmente dalle quote di ammortamento dell'anno, dal valore non ammortizzato dei beni dismessi e dalla quota per l'adeguamento del fondo di quiescenza e previdenza, come risulta dal relativo prospetto del Conto Consuntivo. In maggior dettaglio l'avanzo economico è così determinato:

- Entrate correnti	€	295.821.238,20	
- Rendimenti su TFS	€	1.812.966,16	
- Variazioni patrimoniali (sopravvenienze attive, insussistenze passive)	€	61.420.577,03	
totale	€		359.054.781,39

- Spese correnti	€	221.527.712,60	
- Ammortamenti e deperimenti	€	61.632.183,64	
- Eliminazione beni	€	6.984.750,82	
- Adeguamento fondo TFS e previdenza	€	9.031.115,35	
- Variazioni patrimoniali (insussistenze attive, sopravvenienze passive)	€	25.022.446,74	
totale			€ 324.198.209,15
**Avanzo economico 2003..... **			€ **34.856.572,24**

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale riporta attività per € 1.648.439.392,87 e passività per € 1.025.447.800,27 da cui deriva un patrimonio netto di € 622.991.592,60 con un incremento rispetto a quello dell'Esercizio precedente di € 34.856.572,24 che corrisponde all'avanzo economico. Sugli elementi patrimoniali e sulle relative variazioni si fa rinvio a quanto esposto in dettaglio nella relazione finanziaria.

Il Collegio dei Revisori prende atto che l'Istituto applica regolarmente, con decorrenza 1° gennaio 1997, la riduzione dei compensi corrisposti per prestazioni rese da pubblici dipendenti previste dalle vigenti leggi, provvedendo al versamento all'Erario con le modalità contenute nel DPCM del 16 ottobre 1998. Inoltre prende atto che l'Istituto sta completando la realizzazione di un nuovo sistema informatico per l'attività gestionale che consentirà di attuare anche una contabilità economico-patrimoniale in coerenza con quanto previsto dall'art. 10 del D.Lgs n. 297/97.

Il Collegio prende atto, inotre, che l'INFN sta completando la messa a punto dell'analisi delle procedure per la realizzazione di un sistema di contabilità economica, basata su rilevazioni analitiche per centri di costo, compatibile con le particolari esigenze operative gestionali delle attività scientifiche, come previsto dall'art. 10, comma 1, del D.Lgs. 29 settembre 1999, n. 381. Per consentire il necessario adeguamento del proprio bilancio e del sistema contabile alle nuove disposizioni contenute nel DPR n. 97/2003, pubblicato sulla GU n. 103 del 6 maggio 2003, l'avvio della fase di sperimentazione, inizialmente ipotizzata per il 2003, è stata rinviata al 2004 e conseguentemente si prevede che l'attuazione del nuovo sistema di contabilità possa avvenire nel 2005, in concomitanza con l'introduzione delle nuove procedure informatiche dell'Istituto.

Il Collegio dei Revisori, fatte salve le osservazioni formulate di volta in volta in sede di verifiche periodiche, attestata la corrispondenza delle risultanze di Bilancio con le scritture contabili, ritiene che il Conto Consuntivo dell'Esercizio 2003 possa conseguire l'approvazione del Consiglio Direttivo.

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

ENTRATE — GESTIONE DELLA COMPETENZA

CODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN AUMENTO	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN DIMINUZIONE
1	2	3	4 (6-3)	5 (3-6)	6 (3+4-5)	7	8 (9-7)	9 (7+8)	10 (9-6)	11 (9-6)
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		112.737.512,64		112.737.512,64					
	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
	CATEGORIA III TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
203010	CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO	280.900.000,00	907,00		280.900.907,00		280.900.907,00	280.900.907,00		
203020	CONTRIBUTO MIUR FONDI FESR 94/98									
203030	CONTRIBUTO STRAORD.MIUR PROG. RETE GARR-B									
203040	CONTRIBUTO MIUR FONDO FIRB		1.580.000,00		1.580.000,00	474.000,00	1.106.000,00	1.580.000,00		
203050	CONTRIBUTO STRAORDINARIO RETE GARR-B B.105		3.000.000,00		3.000.000,00	1.180.014,25	1.819.985,75	3.000.000,00		
203060	CONTRIBUTO MIUR PROGETTO LAMS									
203070	CONTRIBUTO STRAORDINARIO L. 95/1995 - 5%									
203080	CONTRIBUTI STRAORDINARI		70.000,00		70.000,00	21.000,00	49.000,00	70.000,00		
203090	FINANZIAMENTO MIUR PER SPARC		2.819.000,00		2.819.000,00	1.691.400,00	1.127.600,00	2.819.000,00		
	TOTALE CATEGORIA III	280.900.000,00	7.469.907,00		288.369.907,00	3.366.414,25	285.003.492,75	288.369.907,00		
	CATEGORIA VI TRASFERIMENTI . ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO									
206010	CONTR.E CONC.EROG.ENTI PUBBLICI									
206020	CONTRIBUTI ENTI VARI		735.849,79		735.849,79	744.378,47	1.326.406,93	2.070.785,40	1.334.935,61	
206021	*CENTRO REGIONALE COMPETENZA CAMPANIA*		491.400,00		491.400,00	128.247,00	363.153,00	491.400,00		
206030	CONTRIBUTI UE PER CONTRATTI DI RICERCA		856.910,58		856.910,58	241.230,89	615.679,69	856.910,58		
206040	CONTRIBUTI CNRS PROG. VIRGO									
206060	*CONTRIBUTO LEGGE 64 AGENZIA MEZZOGIORNO PROGETTO EDILIZIO*									
206080	BORSE DI STUDIO ENTI ESTERNI		231.902,00		231.902,00	76.741,97	155.160,03	231.902,00		
	TOTALE CATEGORIA VI		2.316.062,37		2.316.062,37	1.190.598,33	2.460.399,65	3.650.997,98	1.334.935,61	
	TOTALE TITOLO II	280.900.000,00	9.785.969,37		290.685.969,37	4.557.012,58	287.463.892,40	292.020.904,98	1.334.935,61	
	TITOLO III ALTRE ENTRATE									
	CATEGORIA VII ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
307010	REALIZZI PER MATERIALI FUORI USO									
307020	PROVENTI CESSIONI MAT. CONSUMO		4.976,70		4.976,70	5.585,46		5.585,46	608,76	
307030	PRESTAZIONE SERVIZI E CONSULENZE		5.200,00		5.200,00		5.200,00	5.200,00		
	TOTALE CATEGORIA VII		10.176,70		10.176,70	5.585,46	5.200,00	10.785,46	608,76	
	CATEGORIA VIII REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
308010	INT. ATTIVI SU DEPOSITI E C/C		1.650.000,00		1.650.000,00	1.815.811,03		1.815.811,03	165.811,03	
308020	INTERESSI ATTIVI SU CONC.DI CRED.	100.000,00			100.000,00	53.378,43		53.378,43		46.621,57
308040	INT.PREMI TITOLI A REDDITO FISSO	100.000,00			100.000,00	64.282,36		64.282,36		35.717,64
	TOTALE CATEGORIA VIII	200.000,00	1.650.000,00		1.850.000,00	1.933.471,82		1.933.471,82	165.811,03	82.339,21

ENTRATE — GESTIONE DELLA COMPETENZA — - 2 -

CODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE RISCOSSE	SOMME ACCERTATE RIMASTE DA RISCUOTERE	SOMME ACCERTATE TOTALI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN AUMENTO	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN DIMINUZIONE
1	2	3	4 (6-3)	5 (3-6)	6 (3+4-5)	7	8 (9-7)	9 (7+8)	10 (9-6)	11 (9-6)
	CATEGORIA IX POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI									
309010	RECUPERI E RIMBORSI VARI		346.879,23		346.879,23	641.459,14	5.200,00	646.659,14	299.779,91	
309020	RECUPERI E RIMBORSI SU SPESE PERSONALE		1.041.930,71		1.041.930,71	722.404,78	297.503,00	1.019.907,78		22.022,93
309040	REC. E RIMB. SU SP. PERS. COMANDATO									
309050	QUOTA DIP.POLIZZA INFORTUNI	130.000,00			130.000,00	189.509,02		189.509,02	59.509,02	
	TOTALE CATEGORIA IX	130.000,00	1.388.809,94		1.518.809,94	1.553.372,94	302.703,00	1.856.075,94	359.288,93	22.022,93
	TOTALE TITOLO III	330.000,00	3.048.986,64		3.378.986,64	3.492.430,22	307.903,00	3.800.333,22	525.708,72	104.362,14
	TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI CATEGORIA XIV RISCOSSIONE DI CREDITI									
414020	VERSAM.DA PARTE DELL'INA PER TFS DIPENDENTI		1.581.249,32		1.581.249,32	1.875.186,65		1.875.186,65	293.937,33	
414030	VERS.DA PARTE DELL'INA PER TRATT. PREV. DIP.		1.601.830,41		1.601.830,41	1.740.623,71		1.740.623,71	138.793,30	
414040	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI	400.000,00			400.000,00	665.416,03		665.416,03	265.416,03	
414050	RISCOSSIONE DI MUTUI	150.000,00			150.000,00	225.648,90		225.648,90	75.648,90	
414060	CONTRIB.RISCATTO DIP.VAL.PERIODI ANZ. PREGR.					14.537,56		14.537,56	14.537,56	
414070	QUOTA A CARICO DIPEND.SU POLIZZA PREV.	720.000,00			720.000,00	781.850,81		781.850,81	61.850,81	
	TOTALE CATEGORIA XIV	1.270.000,00	3.183.079,73		4.453.079,73	5.303.263,66		5.303.263,66	850.183,93	
	TOTALE TITOLO IV	1.270.000,00	3.183.079,73		4.453.079,73	5.303.263,66		5.303.263,66	850.183,93	
	TITOLO VII PARTITE DI GIRO CATEGORIA XXII PARTITE DI GIRO									
722010	RITENUTE ERARIALI	10.000.000,00			10.000.000,00	22.664.110,03	308.474,93	22.972.584,96	12.972.584,96	
722020	RITENUTE PREV. ED ASS.LI	3.500.000,00			3.500.000,00	6.852.478,45	37.494,00	6.889.972,45	3.389.972,45	
722030	RITENUTE IN CONTO SOSPESI	45.900.000,00			45.900.000,00	55.321.794,34	5.423.194,74	60.744.989,08	14.844.989,08	
722040	TRATTENUTE PER CONTO TERZI	500.000,00			500.000,00	676.191,08		676.191,08	176.191,08	
722050	DEPOSITI E CAUZIONI PROVVISORIE	100.000,00			100.000,00		81.995,27	81.995,27		18.004,73
722060	FONDI PER FUNZIONARI DELEGATI					167.106.467,72		167.106.467,72	167.106.467,72	
	TOTALE CATEGORIA XXII	60.000.000,00			60.000.000,00	252.621.041,62	5.851.158,94	258.472.200,56	198.490.205,29	18.004,73
	TOTALE TITOLO VII	60.000.000,00			60.000.000,00	252.621.041,62	5.851.158,94	258.472.200,56	198.490.205,29	18.004,73
	RIEPILOGO DEI TITOLI									
	TITOLO II	280.900.000,00	9.785.969,37		290.685.969,37	4.557.012,58	287.463.892,40	292.020.904,98	1.334.935,61	
	TITOLO III	330.000,00	3.048.986,64		3.378.986,64	3.492.430,22	307.903,00	3.800.333,22	525.708,72	104.362,14
	TITOLO IV	1.270.000,00	3.183.079,73		4.453.079,73	5.303.263,66		5.303.263,66	850.183,93	
	TOTALE	282.500.000,00	16.018.035,74		298.518.035,74	13.352.706,46	287.771.795,40	301.124.501,86	2.710.828,26	104.362,14
	TITOLO VII	60.000.000,00			60.000.000,00	252.621.041,62	5.851.158,94	258.472.200,56	198.490.205,29	18.004,73
	TOTALE GENERALE ENTRATE	342.500.000,00	16.018.035,74		358.518.035,74	265.973.748,08	293.622.954,34	559.596.702,42	201.201.033,55	122.366,87
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI CUI ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO N. 8044 DEL 30/4/2003							112.737.512,64		

	ENTRATE	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						RESIDUI ATTIVI - 1 -		
CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	ACCERTAMENTI DA INCASSARE COMPETENZA	RIMASTI AL 31/12/03 RESIDUI	TOTALE
1	2	12	13	14	15 (13+14)	16 (15-12)	17 (12-15)	8 (9-7)	10 (9-6)	11 (8+14)
	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI CATEGORIA III TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
203010	CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO	299.739.119,54	281.979.320,00	17.759.799,54	299.739.119,54			280.900.907,00	17.759.799,54	298.660.706,54
203030	CONTRIBUTO STRAORD.MIUR PROG. RETE GARR-B	9.736.110,49	4.645.220,84		4.645.220,84		5.090.889,65			
203040	CONTRIBUTO MIUR FONDO FIRB							1.106.000,00		1.106.000,00
203050	CONTRIBUTO STRAORDINARIO RETE GARR-B B.105	36.468.312,79		36.468.312,79	36.468.312,79				36.468.312,79	36.468.312,79
203060	CONTRIBUTO MIUR PROGETTO LAMB							1.819.985,75		1.819.985,75
203070	CONTRIBUTO STRAORDINARIO L. 95/1995 - 5%	9.177.058,95	2.347.312,12	6.771.858,46	9.119.170,58		57.888,37		6.771.858,46	6.771.858,46
203080	CONTRIBUTI STRAORDINARI							49.000,00		49.000,00
203090	FINANZIAMENTO MIUR PER SPARC							1.127.600,00		1.127.600,00
	TOTALE CATEGORIA III	355.120.601,77	288.971.852,96	60.999.970,79	349.971.823,75		5.148.778,02	285.003.492,75	60.999.970,79	346.003.463,54
	CATEGORIA VI TRASFERIMENTI I ALTRI ENTI DEL SETTORE									
206010	CONTR.E CONC.EROG.ENTI PUBBLICI	3.793.267,83	3.261.482,49	1.248.014,87	4.509.497,36	886.879,37	170.649,84		1.248.014,87	1.248.014,87
206020	CONTRIBUTI ENTI VARI	347.457,96	220.580,30	85.006,18	305.586,48		41.871,48	1.326.406,93	85.006,18	1.411.413,11
206021	CENTRO REGIONALE COMPETENZA CAMPANIA							363.153,00		363.153,00
206030	CONTRIBUTI UE PER CONTRATTI DI RICERCA	2.411.671,35	988.480,75	1.423.190,60	2.411.671,35			615.679,69	1.423.190,60	2.038.870,29
206040	CONTRIBUTI CNRS PROG. VIRGO	1.641.913,19		1.855.884,22	1.855.884,22	213.971,03			1.855.884,22	1.855.884,22
206080	BORSE DI STUDIO ENTI ESTERNI	1.574.116,64	379.673,87	1.194.442,77	1.574.116,64			155.160,03	1.194.442,77	1.349.602,80
	TOTALE CATEGORIA VI	9.768.426,97	4.850.217,41	5.806.538,64	10.656.756,05	1.100.850,40	212.521,32	2.460.399,65	5.806.538,64	8.266.938,29
	TOTALE TITOLO II	364.889.028,74	293.822.070,37	66.806.509,43	360.628.579,80	1.100.850,40	5.361.299,34	287.463.892,40	66.806.509,43	354.270.401,83
	TITOLO III ALTRE ENTRATE CATEGORIA VII ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA									
307010	REALIZZI PER MATERIALI FUORI USO	774,69	774,70		774,70	,01				
307020	PROVENTI CESSIONI MAT. CONSUMO	55.260,89		55.260,89	55.260,89				55.260,89	55.260,89
307030	PRESTAZIONE SERVIZI E CONSULENZE	20.693,71		20.693,71	20.693,71			5.200,00	20.693,71	25.893,71
	TOTALE CATEGORIA VII	76.729,29	774,70	75.954,60	76.729,30	,01		5.200,00	75.954,60	81.154,60
	CATEGORIA VIII REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
308010	INT. ATTIVI SU DEPOSITI E C/C	245,49	133,39		133,39		112,10			
	TOTALE CATEGORIA VIII	245,49	133,39		133,39		112,10			
	CATEGORIA IX POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE									
309010	RECUPERI E RIMBORSI VARI	75,33	75,33		75,33			5.200,00		5.200,00

	ENTRATE	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						RESIDUI ATTIVI - 2 -		
CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	ACCERTAMENTI DA INCASSARE COMPETENZA	RIMASTI AL 31/12/03 RESIDUI	TOTALE
1	2	12	13	14	15 (13+14)	16 (15-12)	17 (12-15)	8 (9-7)	10 (9-6)	11 (8+14)
309020	RECUPERI E RIMBORSI SU SPESE PERSONALE	4.266,54	4.266,49		4.266,49		,05	297.503,00		297.503,00
309040	REC. E RIMB. SU SP. PERS. COMANDATO	822.071,51		789.078,34	789.078,34		32.993,17		789.078,34	789.078,34
	TOTALE CATEGORIA IX	826.413,38	4.341,82	789.078,34	793.420,16		32.993,22	302.703,00	789.078,34	1.091.781,34
	TOTALE TITOLO III	903.388,16	5.249,91	865.032,94	870.282,85	,01	33.105,32	307.903,00	865.032,94	1.172.935,94
	TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI CATEGORIA XIV RISCOSSIONE DI CREDITI									
	TOTALE CATEGORIA XIV									
	TOTALE TITOLO IV									
	TITOLO VII PARTITE DI GIRO CATEGORIA XXII PARTITE DI GIRO									
722010	RITENUTE ERARIALI	462.628,13	462.381,13	247,00	462.628,13			308.474,93	247,00	308.721,93
722020	RITENUTE PREV. ED ASS.LI	96.301,48	46.568,38	49.733,10	96.301,48			37.494,00	49.733,10	87.227,10
722030	RITENUTE IN CONTO SOSPESI	5.378.179,19	5.026.412,85	351.732,34	5.378.145,19		34,00	5.423.194,74	351.732,34	5.774.927,08
722040	TRATTENUTE PER CONTO TERZI	354,29	354,29		354,29					
722050	DEPOSITI E CAUZIONI PROVVISORIE	99.245,27	99.245,27		99.245,27			81.995,27		81.995,27
	TOTALE CATEGORIA XXII	6.036.708,36	5.634.961,92	401.712,44	6.036.674,36		34,00	5.851.158,94	401.712,44	6.252.871,38
	TOTALE TITOLO VII	6.036.708,36	5.634.961,92	401.712,44	6.036.674,36		34,00	5.851.158,94	401.712,44	6.252.871,38
	RIEPILOGO DEI TITOLI									
	TITOLO II	364.889.028,74	293.822.070,37	66.806.509,43	360.628.579,80	1.100.850,40	5.361.299,34	287.463.892,40	66.806.509,43	354.270.401,83
	TITOLO III	903.388,16	5.249,91	865.032,94	870.282,85	,01	33.105,32	307.903,00	865.032,94	1.172.935,94
	TITOLO IV									
	TOTALE	365.792.416,90	293.827.320,28	67.671.542,37	361.498.862,65	1.100.850,41	5.394.404,66	287.771.795,40	67.671.542,37	355.443.337,77
	TITOLO VII	6.036.708,36	5.634.961,92	401.712,44	6.036.674,36		34,00	5.851.158,94	401.712,44	6.252.871,38
	TOTALE GENERALE ENTRATE	371.829.125,26	299.462.282,20	68.073.254,81	367.535.537,01	1.100.850,41	5.394.438,66	293.622.954,34	68.073.254,81	361.696.209,15

ENTRATE	GESTIONE DI CASSA			- 1 -
CODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI	INCASSI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI
				IN AUMENTO / IN DIMINUZIONE
1	2	18	19	20 (19-18) / 21 (18-19)
	TITOLO II ENTRATE TRASFERIMENTI CORRENTI CATEGORIA III TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO			
203010	CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO	290.000.000,00	281.979.320,00	8.020.680,00
203030	CONTRIBUTO STRAORD.MIUR PROG. RETE GARR-B	1.000.000,00	4.645.220,84	3.645.220,84
203040	CONTRIBUTO MIUR FONDO FIRB	1.000.000,00	474.000,00	526.000,00
203050	CONTRIBUTO STRAORDINARIO RETE GARR-B B.105	15.220.000,00		15.220.000,00
203060	CONTRIBUTO MIUR PROGETTO LAMS	2.000.000,00	1.180.014,25	819.985,75
203070	CONTRIBUTO STRAORDINARIO L. 95/1995 - 5%	1.000.000,00	2.347.312,12	1.347.312,12
203080	CONTRIBUTI STRAORDINARI	140.000,00	21.000,00	119.000,00
203090	FINANZIAMENTO MIUR PER SPARC	2.819.000,00	1.691.400,00	1.127.600,00
	TOTALE CATEGORIA III	313.179.000,00	292.338.267,21	4.992.532,96 / 25.833.265,75
	CATEGORIA VI TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE			
206010	CONTR.E CONC.EROG.ENTI PUBBLICI	3.000.000,00	3.261.482,49	261.482,49
206020	CONTRIBUTI ENTI VARI	1.000.000,00	964.958,77	35.041,23
206021	CENTRO REGIONALE COMPETENZA CAMPANIA	1.200.000,00	128.247,00	1.071.753,00
206030	CONTRIBUTI UE PER CONTRATTI DI RICERCA	1.000.000,00	1.229.711,64	229.711,64
206040	CONTRIBUTI CNRS PROG. VIRGO	500.000,00		500.000,00
206080	BORSE DI STUDIO ENTI ESTERNI	500.000,00	456.415,84	43.584,16
	TOTALE CATEGORIA VI	7.200.000,00	6.040.815,74	491.194,13 / 1.650.378,39
	TOTALE TITOLO II	320.379.000,00	298.379.082,95	5.483.727,09 / 27.483.644,14
	TITOLO III ALTRE ENTRATE CATEGORIA VII ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA			
307010	REALIZZI PER MATERIALI FUORI USO	774,69	774,70	,01
307020	PROVENTI CESSIONI MAT. CONSUMO	55.000,00	5.585,46	49.414,54
307030	PRESTAZIONE SERVIZI E CONSULENZE	25.893,71		25.893,71
	TOTALE CATEGORIA VII	81.668,40	6.360,16	,01 / 75.308,25
	CATEGORIA VIII REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			
308010	INT. ATTIVI SU DEPOSITI E C/C	1.000.000,00	1.815.944,42	815.944,42
308020	INTERESSI ATTIVI SU CONC.DI CRED.	96.100,05	53.378,43	42.721,62
308040	INT.PREMI TITOLI A REDDITO FISSO	100.000,00	64.282,36	35.717,64
	TOTALE CATEGORIA VIII	1.196.100,05	1.933.605,21	815.944,42 / 78.439,26

	ENTRATE	GESTIONE DI CASSA			- 2 -
CODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI	INCASSI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE
1	2	18	19	20 (19-18)	21 (18-19)
	CATEGORIA IX POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE				
309010	RECUPERI E RIMBORSI VARI	346.954,57	641.534,47	294.579,90	
309020	RECUPERI E RIMBORSI SU SPESE PERSONALE	1.046.197,25	726.671,27		319.525,98
309040	REC. E RIMB. SU SP. PERS. COMANDATO	*400.000,00*			400.000,00
309050	QUOTA DIP.POLIZZA INFORTUNI	130.000,00	189.509,02	59.509,02	
	TOTALE CATEGORIA IX	1.923.151,82	1.557.714,76	354.088,92	719.525,98
	TOTALE TITOLO III	3.200.920,27	3.497.680,13	1.170.033,35	873.273,49
	TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI CATEGORIA XIV RISCOSSIONE DI CREDITI				
414020	VERSAM.DA PARTE DELL'INA PER TFS DIPENDENTI	1.581.249,32	1.875.186,65	293.937,33	
414030	VERS.DA PARTE DELL'INA PER TRATT. PREV. DIP.	1.601.830,41	1.740.623,71	138.793,30	
414040	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI	400.000,00	665.416,03	265.416,03	
414050	RISCOSSIONE DI *MUTUI*	150.000,00	225.648,90	75.648,90	
414060	CONTRIB.RISCATTO DIP.VAL.PERIODI ANZ. PREGR.		14.537,56	14.537,56	
414070	QUOTA A CARICO DIPEND.SU POLIZZA PREV.	720.000,00	781.850,81	61.850,81	
	TOTALE CATEGORIA XIV	4.453.079,73	5.303.263,66	850.183,93	
	TOTALE TITOLO IV	4.453.079,73	5.303.263,66	850.183,93	
	TITOLO VII PARTITE DI GIRO CATEGORIA XXII *PARTITE DI GIRO*				
722010	RITENUTE ERARIALI	*8.000.000,00*	23.126.491,16	15.126.491,16	
722020	RITENUTE PREV. ED ASS.LI	2.500.000,00	6.899.046,83	4.399.046,83	
722030	RITENUTE IN CONTO SOSPESI	19.400.000,00	60.348.207,19	40.948.207,19	
722040	TRATTENUTE PER CONTO TERZI	500.000,00	676.545,37	176.545,37	
722050	DEPOSITI E CAUZIONI PROVVISORIE	100.000,00	99.245,27		754,73
722060	*FONDI PER FUNZIONARI DELEGATI*		167.106.467,72	167.106.467,72	
	TOTALE CATEGORIA XXII	30.500.000,00	258.256.003,54	227.756.758,27	754,73
	TOTALE TITOLO VII	30.500.000,00	258.256.003,54	227.756.758,27	754,73
	RIEPILOGO DEI TITOLI				
	TITOLO II	320.379.000,00	298.379.082,95	5.483.727,09	*27.483.644,14*
	TITOLO III	3.200.920,27	3.497.680,13	1.170.033,35	873.273,49
	TITOLO IV	4.453.079,73	5.303.263,66	850.183,93	
	TOTALE	328.033.000,00	307.180.026,74	7.503.944,37	28.356.917,63
	TITOLO VII	30.500.000,00	258.256.003,54	227.756.758,27	754,73
	TOTALE GENERALE ENTRATE	358.533.000,00	565.436.030,28	235.260.702,64	28.357.672,36