

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

**verbale n. 497**

Il giorno 23 aprile 2008 alle ore 10, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti. Sono presenti: il dr. Mario Canzio, il dr. Vittorio Cerracchio e il dr. Domenico Croce.

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

Assistono per l'INFN: il dr. Marco Gigliarelli Fiumi - Direttore della Direzione Affari Amministrativi, la dr.ssa Irene Romalli - Segretaria del Collegio e il rag. Fernando Pacciani - collaboratore dell'Istituto con funzioni di coordinamento della gestione amministrativa dei contratti europei.

Il Collegio prende in esame la proposta di deliberazione relativa al riaccertamento dei residui al 31 dicembre 2007 (doc. G.E. n. 339/08) e la proposta di deliberazione relativa al Conto Consuntivo 2007 con le relazioni illustrative che evidenziano in modo esauriente l'andamento della gestione svolta dall'INFN. Al termine di tale controllo, redige la seguente relazione.

- - - - -

Il Conto Consuntivo dell'Istituto Nazionale di Fisica Nucleare per l'Esercizio 2007, esaminato ed approvato dalla Giunta Esecutiva nella riunione dello scorso 11 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 2007 e la situazione dei residui attivi e passivi. In ordine al contenuto delle singole parti che lo compongono si riferisce quanto segue:

**1 GESTIONE DI COMPETENZA**

Dalla gestione di competenza 2007 è derivato un avanzo di € 2.687.353,92 determinato da accertamenti di Entrate, comprese le partite di giro, per € 532.068.482,01 e da impegni di Spesa, comprese le partite di giro, per € 529.381.128,09. Gli impegni assunti risultano contenuti nei limiti delle previsioni definitive.

E' da notare che nella gestione di competenza 2007 dell'Istituto, sono compresi il trasferimento dell'avanzo dell'esercizio precedente pari a € 47.971.604,32 e le sopravvenienze dovute alle variazioni intervenute nei residui attivi e passivi di € 7.212.746,96.

Ne consegue che l'avanzo di amministrazione raggiunge a consuntivo l'importo complessivo di € 57.871.705,20. È da precisare che tale avanzo è determinato, in larga misura, da vincoli di gestione che hanno reso non disponibili consistenti risorse finanziarie e da specifici finanziamenti, attribuiti con il vincolo di destinazione, per i quali non è stato possibile assumere completamente i relativi impegni nel corso del 2007, da riassegnare quindi per gli stessi scopi nel successivo esercizio.

In particolare sono inclusi nel citato avanzo di amministrazione:

- ✓ € 10.239.410,24 quale stanziamento per rinnovi contrattuali, il cui impegno non è maturato nel 2007, da riassegnare con la stessa destinazione nel bilancio 2008
- ✓ € 21.753.780,35 quale stanziamento per progetti di ricerca finanziati da Enti esterni in corso di esecuzione da riassegnare con la stessa destinazione per il proseguimento di tali attività
- ✓ € 7.228.682,65 quale riassegnazione su stanziamenti vincolati per altre attività da riassegnare nel corso del 2008

Ne consegue che l'avanzo effettivo di gestione delle risorse ordinarie dell'Istituto si riduce ad € 18.649.831,96.

Il Collegio prende atto che il contributo ordinario dello Stato per il 2007, risulta di € 276.260.519,00 attribuito all'Istituto con decreto del MUR, ai sensi dell'art. 7 del d.Lgs. n. 204/98, come precisato nella lettera del MUR del 7 dicembre 2007, prot. 1117.

Il Collegio prende altresì atto che l'Istituto ha rispettato tutte le direttive ministeriali impartite in materia di formulazione e gestione del Bilancio 2007.

In particolare:

- ✓ le spese complessivamente impegnate al 31 dicembre 2007, al netto delle spese di personale, rientrano nei limiti del consuntivo 2006 incrementato del 2% (art. 1, comma 57, legge 30 dicembre 2004, n. 311 - Finanziaria 2005);
- ✓ le spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, impegnate al 31 dicembre 2007, con esclusione dei mezzi utilizzati per le attività di laboratorio, non superano il 40% del consuntivo 2004 (art. 1, comma 12, della legge 22 dicembre 2005 - Finanziaria 2006 e art. 27 del d.L. 4 luglio 2006, n. 223, convertito nella legge 4 agosto 2006, n. 248);
- ✓ sono state rispettate tutte le disposizioni in materia di personale contenute nelle leggi vigenti ed in particolare nella legge 27 dicembre 2006, n. 296 (Finanziaria 2007);
- ✓ non si è provveduto a ridurre del 10% gli stanziamenti dei consumi intermedi, di cui all'art. 22 del d.L. 4 luglio 2006, n. 248 in quanto tale norma è stata esclusa per gli enti pubblici di ricerca (art. 1, comma 506, legge 27 dicembre 2006, n. 296 - finanziaria 2007);
- ✓ con disposizione presidenziale n. 11828 del 27 novembre 2006, sono stati adottati i provvedimenti per il contenimento della spesa per commissioni, comitati ed altri organismi in applicazione dell'art. 29 del d.L. n. 223, convertito con modificazioni nella legge 4 agosto 2006, n. 248;
- ✓ il fondo per rinnovi contrattuali è stato determinato con i criteri contenuti nelle direttive ministeriali;
- ✓ a decorrere dal 1° luglio 2007 è stata avviata la rilevazione SIOPE (Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti di Ricerca), come stabilito dal decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 135555 del 14 novembre 2006.

## **2 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 2007. Tale situazione è stata esaminata e approvata dalla Giunta Esecutiva nella riunione dell'11 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, € 33.026,20 in diminuzione, derivano essenzialmente da rettifiche, in meno, di accertamenti iscritti negli Esercizi precedenti e riferiti a contributi dell'U.E. relativi a contratti di ricerca che si sono conclusi con minori spese rispetto a quelle inizialmente previste.

Le variazioni dei residui passivi, € 853.229,66 in aumento e € 8.099.002,82 in diminuzione, sono dovute per circa 5,4 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 circa 2,6 milioni di euro, in diminuzione, sono da riferire a minori costi accertati in sede di aggiudicazioni di gare avvenute nel 2007 i cui impegni sono stati assunti su base presunta negli esercizi precedenti.

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

## **3 GESTIONE DI CASSA**

La disponibilità di cassa di € 40.036.924,03 al 1° gennaio 2007, risulta di € 49.676.473,81 al 31 dicembre 2007, per effetto dei movimenti contabili (comprese le partite di giro) delle riscossioni, pari a € 558.568.882,69 e dei pagamenti pari a € 548.929.332,91. Tale disponibilità trova riscontro con l'estratto conto della Banca d'Italia al 31 dicembre 2007.

Si prende atto che le uscite effettive di cassa, che hanno richiesto prelevamenti dal conto di tesoreria, risultano contenute nei limiti autorizzati per l'esercizio finanziario 2007 dal Ministero dell'Economia e delle Finanze. Il Collegio rileva che l'Istituto durante l'anno 2007 ha seguito una costante ed efficace attività di monitoraggio dei flussi di cassa e 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.

## **4 SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

Al termine dell'Esercizio Finanziario 2007 risulta un avanzo di amministrazione di € 57.871.705,20 così determinato:

✓ Fondo di cassa al 31 dicembre 2007	€ 49.676.473,81
✓ Residui attivi al 31 dicembre 2007	€ 206.869.069,14
	-----
	€ 256.545.542,95
✓ Residui passivi al 31 dicembre 2007	€ 198.673.837,75
	-----
Avanzo di amministrazione 2007	€ 57.871.705,20 ⊙
	=====

⊙ di cui:

- € 10.239.410,24 avanzo dello stanziamento per rinnovo contrattuale da riassegnare nel 2008 con la stessa destinazione
- € 21.753.780,35 avanzo vincolato relativo a progetti di ricerca finanziati da Enti esterni da riassegnare per il proseguimento di tali attività
- € 7.228.682,65 avanzo su stanziamenti vincolati per altre attività da riassegnare nel 2008

## 5 CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico dell'Esercizio indica un disavanzo di € 26.100.765,32 determinato dal saldo attivo della parte corrente di € 306.808.882,49 detratto quello negativo della parte seconda di € 332.909.647,81 riferito ai componenti di natura economica che non hanno dato luogo a movimenti finanziari (spese correnti), alle quote di ammortamento dell'anno, al 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 il disavanzo economico è così determinato:

- Entrate correnti .....	€ 296.742.563,86
- Rendimenti su TFS .....	€ 1.920.676,45
- Variazioni patrimoniali (sopravvenienze attive, insussistenze passive) ..	€ 8.145.642,18
	-----
	totale € 306.808.882,49
- Spese correnti .....	€ 246.720.614,05
- Ammortamenti e deperimenti .....	€ 57.853.055,30
- Eliminazione beni .....	€ 11.829.591,66
- Adeguamento fondo TFS e previdenza..	€ 13.773.803,65
- Variazioni patrimoniali (insussistenze attive, sopravvenienze passive) €	2.732.583,15
	-----
	totale € 332.909.647,81
	-----
<b>disavanzo economico 2007</b> €	<b>26.100.765,32</b>
	=====

## 6 SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale riporta attività per € 1.685.549.636,89 e passività per € 1.172.197.819,42 da cui deriva un patrimonio netto di € 513.351.817,47 con un decremento rispetto a quello dell'Esercizio precedente di € 26.100.765,33 che corrisponde al disavanzo economico. Sugli elementi patrimoniali e sulle relative variazioni si fa rinvio a quanto esposto in dettaglio nella relazione generale e finanziaria.

In relazione al fondo per il TFS, il Collegio sottolinea che per l'Istituto non è stato finora possibile, come illustrato nella relazione generale del Presidente, aggiornare l'accantonamento del fondo medesimo (trattamento di fine servizio) maturato dal personale dipendente al 31 dicembre 2007, considerato il rilevante onere, valutato in circa 30 milioni di euro (a seguito dell'ultimo CCNL sottoscritto dall'ARAN e dalle Organizzazioni Sindacali).

Il Collegio, peraltro, prende atto dell'impegno dell'Istituto di provvedere al necessario adeguamento del fondo ripartendo l'onere in più anni a partire dal corrente esercizio 2008.

Il Collegio 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 d.PCM del 16 ottobre 1998.

Il Collegio prende atto, inoltre, che l'INFN, con decorrenza 1° gennaio 2006, ha provveduto a ridurre del 10%, rispetto agli importi risultanti al 30 settembre 2005, i compensi corrisposti per incarichi di consulenza e quelli corrisposti ai componenti degli Organi di indirizzo, direzione e controllo ai sensi dell'art. 1, commi 56 e 58 della legge 23 dicembre 2005, n. 266 - Finanziaria 2006.

Il Collegio, 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 2007 possa conseguire l'approvazione del Consiglio Direttivo.

PAGINA BIANCA



**BILANCIO CONSUNTIVO**

ENTRATE		GESTIONE DELLA COMPETENZA								
CODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSE	RIMASTE DA RISCOUTERE	TOTALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE
			IN AUMENTO	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		47.971.604,32		47.971.604,32					
	TITOLO 1									
	ENTRATE CORRENTI									
	CATEGORIA 121									
	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO									
121110	TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO A DESTINAZIONE SPECIFICA									
121210	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO SENZA VINCOLI DI DESTINAZIONE SPECIFICA	258.422.400,00	17.838.119,00		276.260.519,00	111.746.953,36	164.513.565,64	276.260.519,00		
	TOTALE CATEGORIA 121	258.422.400,00	17.838.119,00		276.260.519,00	111.746.953,36	164.513.565,64	276.260.519,00		
	CATEGORIA 123									
	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DEI COMUNI E PRO									
123210	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PROVINCE		6.996,90		6.996,90	6.996,90		6.996,90		
	TOTALE CATEGORIA 123		6.996,90		6.996,90	6.996,90		6.996,90		
	CATEGORIA 124									
	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DE									
124610	TRASF. CORR. TI DA AZIENDE OSPEDALIERO-UNIVERSITARIE		104.575,00		104.575,00	104.575,00		104.575,00		
124910	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DI RICERCA		6.029.450,39		6.029.450,39	3.092.247,39	2.947.178,00	6.039.425,39	9.975,00	
125310	TRASFERIMENTI CORRENTI DA UNIVERSITA'									
128910	TRASF. CORR. TI DA ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI		6.111.404,47	388.753,45	5.722.651,02	2.848.385,47	2.898.457,09	5.746.842,56	24.191,54	
129110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA		1.627.058,25		1.627.058,25	745.817,95	881.240,30	1.627.058,25		
129310	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE PUBBLICHE									
129410	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE PRIVATE		29.500,00		29.500,00	29.500,00		29.500,00		
	TOTALE CATEGORIA 124		13.901.988,11	388.753,45	13.513.234,66	6.820.525,81	6.726.875,39	13.547.401,20	34.166,54	
	CATEGORIA 132									
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
132410	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO	100.000,00			100.000,00	34.724,02		34.724,02		65.275,98
132610	ALTRI INTERESSI ATTIVI SU MUTUI, DEPOSITI E CONTI CORRENTI	100.000,00	1.740.000,00		1.840.000,00	2.142.177,21	1.399,94	2.143.577,15	303.577,15	
	TOTALE CATEGORIA 132	200.000,00	1.740.000,00		1.940.000,00	2.176.901,23	1.399,94	2.178.301,17	303.577,15	65.275,98
	CATEGORIA 133									
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORREN									
133110	RIMBORSO SPESE PERSONALE COMANDATO		1.036.586,00		1.036.586,00	1.182.964,68		1.182.964,68	146.378,68	
133210	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	3.879.300,00	634.243,50		4.513.543,50	2.744.242,96	2.511.289,55	5.255.532,51	741.989,01	
	TOTALE CATEGORIA 133	3.879.300,00	1.670.829,50		5.550.129,50	3.927.207,64	2.511.289,55	6.438.497,19	888.367,69	
	TOTALE TITOLO 1	262.501.700,00	35.157.933,51	388.753,45	297.270.880,06	124.678.584,94	173.753.130,52	298.431.715,46	1.226.111,38	65.275,98
	TITOLO 4									
	PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA 411									
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
411110	RITENUTE ERARIALI	10.000.000,00			10.000.000,00	27.612.811,47	677.313,82	28.290.125,29	18.290.125,29	
411210	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONAL E	3.500.000,00			3.500.000,00	8.218.960,34	28.763,62	8.247.723,96	4.747.723,96	

ENTRATE		GESTIONE DELLA COMPETENZA								
CODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCOUTERE	TOTALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE
			IN AUMENTO	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*
411310	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	500.000,00			500.000,00	702.114,50		702.114,50	202.114,50	
411510	DEPOSITI CAUZIONALI	100.000,00			100.000,00					100.000,00
499910	POLIZZA INA AZIENDALE TFS					3.414.930,04	430.664,80	3.845.594,84	3.845.594,84	
499920	POLIZZA INA PREVIDENZIALE					5.984.552,20		5.984.552,20	5.984.552,20	
499930	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI					14.179,24	398.120,76	412.300,00	412.300,00	
499950	PARTITE IN CONTO SOSPESI	45.900.000,00			45.900.000,00	19.038.791,44	5.276.008,51	24.314.799,95		21.585.200,05
499960	FONDI FUNZIONARI DELEGATI					161.839.555,81		161.839.555,81	161.839.555,81	
	TOTALE CATEGORIA 411	60.000.000,00			60.000.000,00	226.825.895,04	6.810.871,51	233.636.766,55	195.321.966,60	21.685.200,05
	TOTALE TITOLO 4	60.000.000,00			60.000.000,00	226.825.895,04	6.810.871,51	233.636.766,55	195.321.966,60	21.685.200,05
	RIEPILOGO DEI TITOLI									
	TITOLO 1	262.501.700,00	35.157.933,51	388.753,45	297.270.880,06	124.678.584,94	173.753.130,52	298.431.715,46	1.226.111,38	65.275,98
	TOTALE	262.501.700,00	35.157.933,51	388.753,45	297.270.880,06	124.678.584,94	173.753.130,52	298.431.715,46	1.226.111,38	65.275,98
	TITOLO 4	60.000.000,00			60.000.000,00	226.825.895,04	6.810.871,51	233.636.766,55	195.321.966,60	21.685.200,05
	TOTALE GENERALE ENTRATE	322.501.700,00	35.157.933,51	388.753,45	357.270.880,06	351.504.479,98	180.564.002,03	532.068.482,01	196.548.077,98	21.750.476,03
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI CUI ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO N. 9103 DEL 29/4/2005									47.971.604,12

47.971.604,12

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTRATE		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						RESIDUI ATTIVI		
CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI	RISCOSSI	RIMASTI	TOTALI	VARIAZIONI		ACCERTAMENTI	RIMASTI	TOTALE
		ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		DA RISCUOTERE		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DA INCASSARE COMPETENZA	AL 31/12/07 RESIDUI	
1	2	12	13	14	15 *13+14*	16 *15-12*	17 *12-15*	8 *9-7*	10 *9-6*	11 *8+14*
	TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI									
	CATEGORIA 121 TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO									
121110	TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO A DESTINAZIONE SPECIFICA	9.590.903,48	801.092,86	8.760.810,62	9.561.903,48		29.000,00		8.760.810,62	8.760.810,62
121210	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO SENZA VINCOLI DI DESTINAZIONE SPECIFICA	192.253.046,64	192.253.046,64		192.253.046,64			164.513.565,64		164.513.565,64
	TOTALE CATEGORIA 121	201.843.950,12	193.054.139,50	8.760.810,62	201.814.950,12		29.000,00	164.513.565,64	8.760.810,62	173.274.376,26
	CATEGORIA 123 TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DEI COMUNI E PRO									
123210	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PROVINCE	540.000,00		540.000,00	540.000,00				540.000,00	540.000,00
	TOTALE CATEGORIA 123	540.000,00		540.000,00	540.000,00				540.000,00	540.000,00
	CATEGORIA 124 TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DE									
124910	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DI RICERCA	782.352,07	476.798,43	305.553,64	782.352,07			2.947.178,00	305.553,64	3.252.731,64
125310	TRASFERIMENTI CORRENTI DA UNIVERSITA'	30.000,00	29.995,00		29.995,00					
128910	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	1.181.526,94	361.632,73	819.894,21	1.181.526,94		5,00	2.898.457,09	819.894,21	3.718.351,30
129110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	13.607.645,57	3.257.405,68	10.346.218,69	13.603.624,37	5.000,00	9.021,20	881.240,30	10.346.218,69	11.227.458,99
129310	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE PUBBLICHE	240.625,00		240.625,00	240.625,00				240.625,00	240.625,00
129410	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE PRIVATE	244.500,00	59.316,12	185.183,88	244.500,00				185.183,88	185.183,88
	TOTALE CATEGORIA 124	16.086.649,58	4.185.147,96	11.897.475,42	16.082.623,38	5.000,00	9.026,20	6.726.875,39	11.897.475,42	18.624.350,81
	CATEGORIA 132 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
132610	ALTRI INTERESSI ATTIVI SU MUTUI, DEPOSITI E CONTI CORRENTI	8,46	8,46		8,46			1.399,94		1.399,94
	TOTALE CATEGORIA 132	8,46	8,46		8,46			1.399,94		1.399,94
	CATEGORIA 133 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORREN									
133210	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	5.238.327,12	2.088.730,16	3.149.596,96	5.238.327,12			2.511.289,58	3.149.596,96	5.660.886,51
	TOTALE CATEGORIA 133	5.238.327,12	2.088.730,16	3.149.596,96	5.238.327,12			2.511.289,58	3.149.596,96	5.660.886,51
	TOTALE TITOLO 1	223.708.935,28	199.328.026,06	24.347.883,00	223.675.909,08	5.000,00	38.026,20	173.753.130,52	24.347.883,00	198.101.013,52
	TITOLO 4 PARTITE DI GIRO									
	CATEGORIA 411 ENTRATE AVANTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
411110	RITENUTE ERARIALI	466.697,60	466.697,60		466.697,60			677.313,82		677.313,82

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTRATE		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						RESIDUI ATTIVI		
CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI	RISCOSSI	RIMASTI	TOTALI	VARIAZIONI		ACCERTAMENTI	RIMASTI	TOTALE
		ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		DA RISCUOTERE		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	DA INCASSARE	AL 31/12/07	
1	2	12	13	14	15 *13+14*	16 *15-12*	17 *12-15*	8 *9-7*	10 *9-6*	11 *8+14*
411210	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONAL E	54.144,42	24.541,44	29.602,98	54.144,42			28.763,62	29.602,98	58.366,60
411510	DEPOSITI CAUZIONALI	106.995,27		106.995,27	106.995,27				106.995,27	106.995,27
499910	POLIZZA INA AZIENDALE TFS	2.099.290,69	2.070.845,56	28.445,13	2.099.290,69			430.664,80	28.445,13	459.109,93
499920	POLIZZA INA PREVIDENZIALE	600,00	600,00		600,00					
499930	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI	617.379,81	99.651,62	517.728,19	617.379,81			398.120,76	517.728,19	915.848,95
499950	PARTITE IN CONTO SOSPESI	6.348.452,95	5.074.040,41	1.274.412,54	6.348.452,95			5.276.008,51	1.274.412,54	6.550.421,05
	TOTALE CATEGORIA 411	9.693.560,74	7.736.376,63	1.957.184,11	9.693.560,74			6.810.871,51	1.957.184,11	8.768.055,62
	TOTALE TITOLO 4	9.693.560,74	7.736.376,63	1.957.184,11	9.693.560,74			6.810.871,51	1.957.184,11	8.768.055,62
	RIEPILOGO DEI TITOLI									
	TITOLO 1	223.708.935,28	199.328.026,08	24.347.883,00	223.675.909,08	5.000,00	38.026,20	173.753.130,52	24.347.883,00	198.101.013,52
	TOTALE	223.708.935,28	199.328.026,08	24.347.883,00	223.675.909,08	5.000,00	38.026,20	173.753.130,52	24.347.883,00	198.101.013,52
	TITOLO 4	9.693.560,74	7.736.376,63	1.957.184,11	9.693.560,74			6.810.871,51	1.957.184,11	8.768.055,62
	TOTALE GENERALE ENTRATE	233.402.496,02	207.064.402,71	26.305.067,11	233.369.469,82	5.000,00	38.026,20	180.564.002,03	26.305.067,11	206.869.069,14

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTRATE		GESTIONE DI CASSA			
CODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI	INCASSI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE
1	2	18	19	20 *19-18*	21 *18-19*
	TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI CATEGORIA 121 TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO				
121110	TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO A DESTINAZIONE SPECIFICA	900.000,00	801.092,86		98.907,14
121210	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO SENZA VINCOLI DI DESTINAZIONE SPECIFICA	304.000.000,00	304.000.000,00		
	TOTALE CATEGORIA 121	304.900.000,00	304.801.092,86		98.907,14
	CATEGORIA 123 TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DEI COMUNI E PRO				
123210	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PROVINCE	6.000,00	6.996,90	996,90	
	TOTALE CATEGORIA 123	6.000,00	6.996,90	996,90	
	CATEGORIA 124 TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DE				
124610	TRASF. CORR. TI DA AZIENDE OSPEDALIERO-UNIVERSITARIE	104.000,00	104.575,00	575,00	
124910	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DI RICERCA	3.500.000,00	3.569.045,82	69.045,82	
125310	TRASFERIMENTI CORRENTI DA UNIVERSITA'	25.000,00	29.995,00	4.995,00	
128910	TRASF. CORR. TI DA ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	3.200.000,00	3.210.018,20	10.018,20	
129110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	4.000.000,00	4.003.223,63	3.223,63	
129410	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE PRIVATE	80.000,00	88.816,12	8.816,12	
	TOTALE CATEGORIA 124	10.909.000,00	11.005.673,77	96.673,77	
	CATEGORIA 132 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				
132410	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO	35.000,00	34.724,02		275,98
132610	ALTRI INTERESSI ATTIVI SU MUTUI , DEPOSITI E CONTI CORRENTI	2.100.000,00	2.142.185,67	42.185,67	
	TOTALE CATEGORIA 132	2.135.000,00	2.176.909,69	42.185,67	275,98
	CATEGORIA 133 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORREN				
133110	RIMBORSO SPESE PERSONALE COMANDATO	1.150.000,00	1.182.964,68	32.964,68	
133210	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	4.800.000,00	4.832.973,12	32.973,12	
	TOTALE CATEGORIA 133	5.950.000,00	6.015.937,80	65.937,80	
	TOTALE TITOLO 1	323.900.000,00	324.006.611,02	205.794,14	99.183,12
	TITOLO 4 PARTITE DI GIRO CATEGORIA 411 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
411110	RITENUTE ERARIALI	10.400.000,00	28.079.509,07	17.679.509,07	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTRATE		GESTIONE DI CASSA			
CODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI	INCASSI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE
1	2	18	19	20 *19-18*	21 *18-19*
411210	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONAL E	3.600.000,00	8.243.501,78	4.643.501,78	
411310	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	500.000,00	702.114,50	202.114,50	
499910	POLIZZA INA AZIENDALE TFS		5.485.775,60	5.485.775,60	
499920	POLIZZA INA PREVIDENZIALE		5.985.152,20	5.985.152,20	
499930	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI		113.830,86	113.830,86	
499950	PARTITE IN CONTO SOSPESI	53.900.000,00	24.112.831,85		29.787.168,15
499960	FONDI FUNZIONARI DELEGATI		161.839.555,81	161.839.555,81	
TOTALE CATEGORIA 411		68.400.000,00	234.562.271,67	195.949.439,82	29.787.168,15
TOTALE TITOLO 4		68.400.000,00	234.562.271,67	195.949.439,82	29.787.168,15
RIEPILOGO DEI TITOLI					
TITOLO 1	TOTALE	323.900.000,00	324.006.611,02	205.794,14	99.183,12
TITOLO 4	TOTALE	323.900.000,00	324.006.611,02	205.794,14	99.183,12
TOTALE GENERALE ENTRATE		68.400.000,00	234.562.271,67	195.949.439,82	29.787.168,15
TOTALE GENERALE ENTRATE		392.300.000,00	558.568.882,69	196.155.233,96	29.886.351,27

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

S P E S E		G E S T I O N E D E L L A C O M P E T E N Z A									
CODICE	D E N O M I N A Z I O N E	P R E V I S I O N I				S O M M E I M P E G N A T E			D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I		
		INIZIALI	V A R I A Z I O N I		DEFINITIVE	PAGATE	R I M A S T E D A P A G A R E	T O T A L I	IN AUMENTO	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*	
	TITOLO 1 SPESE CORRENTI CATEGORIA 111 SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE										
110110	COMPENSI AL PRESIDENTE E MEMBRI GE E CONS. DIRETTIVO	600.000,00		114.900,00	485.100,00	440.277,36	1.243,80	441.521,16		43.578,84	
110120	MISSIONI ITALIA PRESIDENTE E MEMBRI GE E CONS. DIRETTIVO		22.000,00		22.000,00	19.029,42		19.029,42		2.970,58	
110130	MISSIONI ESTERO PRESIDENTE, MEMBRI GE E CONS. DIRETTIVO		80.000,00		80.000,00	71.721,13	1.088,41	72.809,54		7.190,46	
110140	SPESE FUNZIONAMENTO ORGANI	50.000,00	20.000,00		70.000,00	68.778,11	1.157,00	69.935,11		64,89	
110210	COMPENSI AI COMPONENTI COLLEGIO REVISORI	50.000,00		4.200,00	45.800,00	32.620,82		32.620,82		13.179,18	
110220	MISSIONI ITALIA COLLEGIO REVISORI		14.000,00		14.000,00	5.418,62	1.272,45	6.691,07		7.308,93	
110230	MISSIONI ESTERO COLLEGIO REVISORI		8.000,00		8.000,00	7.276,99		7.276,99		723,01	
	TOTALE CATEGORIA 111	700.000,00	144.000,00	119.100,00	724.900,00	645.122,45	4.761,66	649.884,11		75.015,89	
	CATEGORIA 112 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO										
120110	COMPETENZE PERSONALE TEMPO INDETERMINATO	62.500.000,00		956.000,00	61.544.000,00	61.469.111,00	968,34	61.470.079,34		73.920,66	
120120	FONDO SELEZIONE ACCESSO LIVELLI I E II		956.000,00		956.000,00		956.000,00	956.000,00			
120210	COMPETENZE ACCESSORIE AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	10.100.000,00			10.100.000,00	9.832.403,87	267.596,13	10.100.000,00			
120310	COMPETENZE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	5.900.000,00	24.331.859,12	7.173.423,05	23.058.436,07	17.980.677,04		17.980.677,04		5.077.759,03	
120410	COMPETENZE ACCESSORIE PERSONALE TEMPO DETERMINATO		630.000,00		630.000,00	490.757,19	139.242,81	630.000,00			
120710	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	28.800.000,00		5.900.000,00	22.900.000,00	19.440.605,83	3.159.332,85	22.599.938,68		300.061,32	
120810	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PERS. TEMPO DETERMINATO		3.100.000,00		3.100.000,00	235.873,88	448.513,03	684.386,91		2.415.613,09	
121110	ALTRI CONTRIBUTI - TRATTAMENTO PREVIDENZIALE	7.800.000,00			7.800.000,00	7.800.000,00		7.800.000,00			
121110	ALTRI CONTRIBUTI - TRATTAMENTO PREVIDENZIALE	1.500.000,00			1.500.000,00	1.500.000,00		1.500.000,00			
121210	FORMAZIONE DEL PERSONALE		3.357.164,00	1.361.200,00	3.495.964,00	654.404,95	471.538,85	1.125.943,80		2.370.020,20	
121310	BUONI PASTO E MENSA	2.848.000,00	52.500,00	126.157,68	2.774.342,32	2.107.736,65	637.041,29	2.744.777,94		29.564,38	
121410	TRATTAMENTO MISSIONI NAZIONALI	8.815.300,00	2.276.567,34	2.100.505,27	8.991.362,07	5.325.139,02	2.235.807,40	7.560.946,42		1.430.415,65	
121420	TRATTAMENTO MISSIONI ESTERE	20.402.700,00	5.338.550,42	2.482.993,42	23.258.257,00	14.779.226,60	5.498.701,09	20.277.927,69		2.980.329,31	
121430	SPESE SOGGIORNO OSPITI RICERCATORI	1.933.100,00	2.755.565,82	1.447.638,43	3.241.027,39	1.828.534,78	745.539,66	2.574.074,44		666.952,95	
121450	MISSIONI FORMAZIONE		209.700,00	2.000,00	207.700,00	97.528,17	50.090,48	147.618,65		60.081,35	
121510	EQUO INDENNIZZO	50.000,00			50.000,00			50.000,00		50.000,00	
121610	ASILI NIDO	50.000,00		11.000,00	39.000,00	35.963,20	3.036,80	39.000,00			
121620	SUSSIDI AL PERSONALE	225.000,00	80.000,00		305.000,00	160.771,21	45.514,57	206.285,78		98.714,22	
121630	BORSE DI STUDIO FIGLI DIPENDENTI	120.000,00		10.000,00	110.000,00	104.454,93	104.454,93	104.454,93		5.545,07	
121640	CONTRIBUTO ASSISTENZA SANITARIA DIPENDENTI	750.000,00			750.000,00	675.000,00	75.000,00	750.000,00			
121650	CONTRIBUTO DIPENDENTI CON FIGLI IN ETA' PREScolare	50.000,00			50.000,00			50.000,00		50.000,00	
121660	ATTIVITA' SOCIALI CULTURALI RICREATIVE	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00	11.180,64	18.913,44	30.094,08		905,92	
121710	ARRETRATI STIPENDI DI ANNI PRECEDENTI AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO			1.000.000,00	1.000.000,00	879.003,71	120.996,29	1.000.000,00			
121720	ARRETRATI ONERI ANNI PRECEDENTI PERSONALE TEMPO INDETERMINATO			300.000,00	300.000,00	204.067,75	95.932,25	300.000,00			
121820	ARRETRATI ONERI ANNI PRECEDENTI PERSONALE TEMPO DETERMINATO										
129910	ACCERTAMENTI SANITARI	378.000,00	1.000,00		1.000,00	827,23		827,23		172,77	
129920	PREMI DI ASSICURAZIONE	2.561.100,00	39.700,00	18.981,00	398.719,00	222.560,10	145.459,92	368.020,02		30.698,98	
	TOTALE CATEGORIA 112	154.814.200,00	44.470.106,70	24.082.498,85	175.201.807,85	144.308.762,98	15.219.680,13	159.528.443,11		15.673.364,74	