

B) Distribuzione dell'avanzo vincolato per edilizia:

C.R.A.	2005	2006	2007
Casa del Moniziere e Casa dell'Astronomo (2002) - OA Padova	120.131,87	118.412,26	121.906,90
Navile Bologna - OA Bologna	4.200.000,00	2.524.405,02	2.524.405,02
Restauro casa del Moniziere (2000) - OA Padova	0,00	0,00	4.175,68
Restauro casa dell'Astronomo (2001) - OA Padova	173.743,73	244.069,73	241.866,53
Planetario - OA Torino	1.334.382,19	234.293,43	727.330,85
Commissariato Governo Friuli Venezia Giulia - OA Trieste	143.109,79	142.842,93	162.598,77
Regione Campania - OA Capodimonte	227.583,91	344.423,02	261.725,14
C.R.A. Edilizia - vari OOAA	5.605.939,03	4.998.606,89	3.997.548,05
TOTALE	11.804.890,52	8.607.053,28	8.041.556,94

C) Distribuzione dell'avanzo vincolato per personale :

C.C.R.I.	2005	2006	2007
Ufficio Bilancio	697.311,96	4.414.921,79	6.180.800,79
OA Torino	0,00	0,00	64.903,71
OA Arcetri	0,00	92.000,00	111.434,35
OA Brera	45.306,61	56.663,68	56.663,68
OA Padova	0,00	0,00	15.947,45
OA Trieste	0,00	0,00	6.227,33
OA Bologna	0,00	0,00	7.985,63
OA Roma	0,00	0,00	81.551,72
OA Capodimonte	0,00	0,00	17.127,93
OA Cagliari	0,00	0,00	5.827,00
IASF Roma	138.050,00	51.585,60	120.000,00
IASF Bologna	9.662,00	0,00	0,00
IASF Milano	6.386,31	0,00	53.696,19
IASF Palermo	18.095,49	18.005,50	22.870,93
IFSI Roma	1.903,83	276.903,83	618.000,00
IRA	68.883,30	268.000,00	257.627,46
TOTALE	985.599,50	5.178.080,40	7.620.664,17

D) L'avanzo libero la cui destinazione deve essere ancora determinata è pari a € 3.239.176,49 (€ 1.135.675,30 nel 2006 ed € 2.569.465,59 nel 2005); tale ultima somma viene destinata al fondo speciale. Con apposito provvedimento degli organi di governo sarà data destinazione all'avanzo libero.

Analizzando l'avanzo per ciascuna delle strutture dell'INAF si presenta la situazione esposta nei grafici allegati alla presente (Allegato n. 6).

C) STATO PATRIMONIALE

Il bilancio consuntivo 2007 contiene la situazione patrimoniale (Allegato n. 8) redatta nei primi mesi del 2008 secondo i seguenti criteri:

- Per gli ex-istituti CNR le rilevazioni tengono conto della data del 1° gennaio 2005, data di confluenza nell'INAF; con riferimento ai beni mobili è intervenuto l'accordo del 2007 tra INAF e CNR a mezzo del quale si è definita la quantità ed il valore dei beni trasferiti in proprietà all'INAF; con riferimento ai beni immobili di pertinenza degli stessi istituti la situazione nei confronti del CNR resta a tutt'oggi pendente;
- E' in corso la procedura per l'adozione di un regolamento di carattere generale in modo da uniformare le modalità di inventariazione da parte di tutte le strutture di ricerca;
- Le scritture economico-patrimoniali sono state avviate il 1° gennaio 2007 in via sperimentale.
- Lo stato patrimoniale allegato al consuntivo individua una situazione non esaustiva, in considerazione anche della mancata definizione di alcuni rapporti con il CNR.

È in fase di realizzazione un progetto per il monitoraggio dei beni di proprietà dell'Ente, nell'ambito dei termini concessi dalla normativa in vigore per l'adeguamento dell'impianto contabile, tale da concretizzare un punto di partenza indispensabile per l'attuazione della contabilità economico patrimoniale.

D) ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

Anno 2008

Come stabilito dal Regolamento di Contabilità dell'INAF nel presente documento sono esposti i fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio 2007.

Per l'esercizio 2008 dal punto di vista programmatico, vanno tenute in considerazione l'entrata di € 506.250,00 relativa ai costi a regime per l'anno 2006 per le assunzioni in deroga autorizzate dal MEF con DPR 6/9/2005 nonché l'entrata di € 77.885,00 relativa ai costi riferiti all'anno 2005 per le assunzioni in deroga autorizzate dal MEF con DPR 6/9/2005. Tali entrate sono state incassate nel 2008 ed, essendo relative a spese per le quali si è già nei precedenti anni trovata idonea copertura finanziaria sono state allocate nel fondo di riserva dell'Ente che, ad oggi, è pari a € 1.655.070,29.

Occorre, infine, ricordare che in data 18 gennaio 2008 è stato sottoscritto con le Organizzazioni Sindacali l'accordo per le tabelle di equiparazione del personale degli ex-Osservatori inquadrato nel comparto Università che deve transitare con decorrenza 31 dicembre 2005 nel comparto Ricerca. Al momento attuale è stato adeguato il trattamento economico di tutto il personale (in via provvisoria solo per il personale di categoria D che dovrà essere soggetto ad una valutazione) mentre sono in corso di erogazione le spettanze relative agli arretrati.

Contemporaneamente si sta avviando la contrattazione con le OOSS per riavviare il discorso, relativo alla contrattazione integrativa sia in materia di trattamento accessorio sia in materia di formazione e aggiornamento professionale; ciò al fine di recuperare un rapporto di proficua collaborazione con il personale dell'Ente che ha risentito dall'annosa questione delle tabelle di equiparazione.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dr. Alberto Santangeli

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

La relazione del Collegio dei Revisori dell'INAF al conto consuntivo 2007, si sviluppa attraverso i seguenti percorsi:

- A. Analisi dei risultati contabili complessivi
- B. Analisi dei residui
- C. Analisi dei risultati gestionali

Va preliminarmente evidenziato che con D.P.C.M. 28 dicembre 2007, registrato alla Corte dei Conti il 30 gennaio 2008 (reg. 1, foglio n. 281) è stato nominato il Presidente dell'INAF, Prof. Tommaso Maccacaro e, con Decreto del Ministero dell'Università e della Ricerca, prot. n. GAB/387/2008 del 18 gennaio 2008, è stato nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione dell'Ente.

Si rappresenta, poi, che il presente documento contabile consolida l'avvio del nuovo assetto contabile di cui al Regolamento di Amministrazione, contabilità e finanza, adottato dall'Istituto con Delibera del 2/12/2004 e pubblicato nella G.U. n. 300 del 23/12/2004.

Ciò premesso, si fa presente che i documenti contabili, prodotti al Collegio con e-mails del 29 aprile 2008, del 21 maggio 2008 e del 6 giugno 2008, sono coerenti con le nuove disposizioni e si compongono:

- Relazione del Presidente;
- Relazione del Direttore Amministrativo sulla gestione;
- Rendiconto finanziario decisionale e gestionale, in termini di competenza e di cassa;
- Nota integrativa;
- Situazione amministrativa;
- Bilancio di verifica per capitoli;
- Elenco dei residui attivi anni pregressi;
- Elenco dei residui passivi anni pregressi;
- Elenco dei residui attivi di competenza;
- Elenco dei residui passivi di competenza;
- Stato patrimoniale.

Nonostante l'ampio lasso di tempo trascorso dalla data di entrata in vigore del Regolamento sull'amministrazione, sulla contabilità e sull'attività contrattuale e delle relative norme transitorie anche per l'anno 2007 non si è proceduto alla predisposizione del Conto economico.

Il Collegio, nel raccomandare l'esigenza di pervenire tempestivamente al completamento delle predette procedure, evidenzia l'importanza che riveste l'anzidetto documento contabile, ai fini della piena funzionalità e conoscibilità della gestione amministrativa.

Il Collegio sollecita, altresì, la definizione degli accordi con il CNR in ordine ai beni patrimoniali degli Istituti ex CNR (**IRA-IASF-IFSI**) transitati nel nuovo assetto organizzativo dell'INAF. Ciò anche al fine di pervenire all'esatta quantificazione della consistenza patrimoniale dell'Ente. In proposito ritiene opportuno rammentare che ai sensi dell'art. 64 del citato Regolamento l'Istituto avrebbe dovuto provvedere alla ricognizione dei beni ed al rinnovo dei relativi inventari entro 12 mesi dalla pubblicazione del Regolamento stesso; termine anche questo notevolmente superato.

Il Collegio evidenzia, poi, che i dati esposti nella Relazione illustrativa forniscono elementi informativi analitici sulle varie linee di attività, mettendo in risalto la comparazione con l'esercizio precedente.

Per quanto concerne, invece, la cornice di finanza pubblica entro cui si è svolta la gestione, occorre sottolineare che alle misure già introdotte dall'art.1, comma 57, della legge 30 dicembre 2004, n. 311 (L.F. 2005), si sono aggiunte quelle della legge n. 266/2005 (legge finanziaria 2006), nonché quelle della legge 4 agosto 2006, n. 248 e della legge 296/2006 (legge finanziaria 2007), aventi carattere permanente, e rivolte a consentire il processo di aggiustamento strutturale dei conti pubblici.

In particolare i vincoli in atto vigenti attengono alle seguenti tipologie di spesa:

- incarichi di consulenza (art. 1, commi 56, 57 legge n. 266/2005) ;
- relazioni pubbliche, convegni e spese di rappresentanza (art.1, comma 10, legge n.266/2005);
- auto di servizio (art.1, comma 11, legge n. 266/2005);
- acquisti di beni e servizi (art.22 d.l. 223/ 2006);
- indennità dei componenti degli organi collegiali (art.1, commi 58 e 59 legge n. 266/2005);
- contrattazione integrativa (art.1, commi da 189 a 192 legge n.266/2005);
- Commissioni e altri organismi (art. 29 d.l. 223/ 2006).

Situazione del personale

In relazione alla definitiva configurazione, l'Istituto alla data del 31.12.2007 presenta la seguente situazione del personale:

Personale in servizio Comparto Ricerca al 31 dicembre 2007			
Profili	Liv.	Dotazione organica rideterminata	Unità in servizio
Dirigente di ricerca	I	40	28
Primo ricercatore	II	75	56
Ricercatore	III	114	78
Dirigente tecnologo	I	4	4
Primo tecnologo	II	12	7
Tecnologo	III	19	10
Totale personale di ricerca		264	183
Direttore di divisione	IV	1	1 ✓
Funzionario di amministrazione	IV-V	20	7 ✓
CTER	IV-V-VI	93	64 ✓
Collaboratore di amministrazione	V-VI-VII	22	10 ✓
Operatore tecnico	VI-VII-VIII	20	17 ✓
Operatore di amministrazione	VII-VIII-IX	7	8 ✓
Ausiliario di amministrazione	VIII-IX	1	1
Ausiliario tecnico	VIII-IX	1	1
Totale personale T.A.		165	109
TOTALI		429	292

Personale in servizio Comparto Università		
al 31 dicembre 2007		
Qualifiche	Dotazione organica rideterminata	Unità in servizio
Astronomo ordinario	44	37
Astronomo Associato	95	93
Astronomo ricercatore	238	203
Tot personale di ricerca	377	333

Dirigenti amm. vi	4	1
Ctg. EP	42	28
Ctg. D	147	128
Ctg. C	196	178
Ctg. B	85	75
Tot personale Tecn-Amm.vo	474	410
TOTALI	851	743

ANALISI DEI RISULTATI CONTABILI COMPLESSIVI

Risultato della gestione di competenza

Nel corso dell'esercizio 2007 sono state accertate minori entrate per complessivi € 8.463.470,92 rispetto ad una previsione definitiva di € 159.136.491,95, pari al 5,32 %.

In particolare, tale minore accertamento attiene per l'intero ammontare alle partite di giro; infatti contro una previsione definitiva di € 30.802.025,00 si sono avuti accertamenti per € 22.338.554,08, in prevalenza imputabili a minori ritenute irpef e previdenziali a seguito della mancata assunzione di personale ed alla minore concessione di anticipazioni nonché a minori accertamenti per IVA commerciale e comunitaria.

Alla fine dell'esercizio le strutture di ricerca hanno provveduto a far chiudere ai funzionari economi i relativi fondi, ai sensi dell'art. 18 del Regolamento sull'amministrazione e sulla contabilità.

In particolare dall'esame dei dati della gestione finanziaria di competenza dell'esercizio 2007 emerge il seguente quadro finanziario:

	(in milioni)		
	Accertamenti	Impegni	Av/Disavanzo
- parte corrente	127,89	98,46	29,43
- conto capitale	0,44	13,06	-12,62
TOTALE	128,33	111,52	16,81

Il risultato della gestione 2007 si chiude, pertanto, con un avanzo di 16,81 milioni di euro.

Si evidenzia che i dati previsionali definitivi prospettavano un disavanzo di € 44,49.

Peraltro, nel corso dell'esercizio sono stati integrati, mediante opportune variazioni di bilancio, i seguenti capitoli:

- cap. 1.01.01 Contributo funz. MUR	€ 11.630.211,60
- cap. 1.01.02 MUR (Cofin Firb)	€ - 7.268.874,86
- cap. 1.01.03 altri ministeri	€ 60.500,00
- cap. 1.01.04 ASI	€ 11.528.788,77
- cap. 1.01.06 UE	€ 373.955,80
- cap. 1.01.07 organismi internazionali	€ 575.154,60
- cap. 1.01.08 enti pubblici	€ 1.836.276,18
- cap. 1.01.09 enti privati	€ 202.976,98
- cap. 1.01.10 enti territoriali	€ 810.948,00
- cap. 1.02.02 ricerche e serv. comm.org.internaz.	€ 15.667,00
- cap. 1.02.03 ricerche e servizi enti territoriali	€ 5.415,12
- cap. 1.02.04 ricerche e serv.comm. altri enti pubblici	€ 20.833,33
- cap. 1.02.05 prest. serv. e vendita pubblic.	€ 719.809,29
- cap. 1.03.01 inden. per sinistri	€ 1.400,00
- cap. 1.03.02 altre entrate	€ 300.922,40
- cap. 1.04.01 int. Att.	€ 1.673,70
- cap. 1.04.02 affitto immob.	€ 3.619,75
- cap. 2.05.08 enti privati	€ 350.000,00
- cap. 2.05.09 enti territoriali	€ 35.000,00
- cap. 2.06.02 entrate per alienazione imp. e attrez.	€ 6.150,00
- cap. 3.09.02 riten.prev e ass.	€ 102.000,00
- cap. 3.09.05 fondo econ.	€ 5.000,00
- cap. 3.09.06 erario c/ iva comm.	€ 36.500,00
- cap. 3.09.07 anticip.diverse	€ 2.849.414,49
- cap. 3.09.08 partite c/ sospeso	€ 29.110,51
TOTALE	€ 24.250.452,66

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Relativamente alle uscite, invece, si evidenzia la seguente situazione:

descrizione	Prev.iniziale	Variazioni	Prev.definit iva	Impegni	Differenza		%vari az.
Ind. rimb. Presid. e CdA	480.000,00	0	480.000,00	235.833,07	244.166,93	49,13	0,00
Ind.e rimb. Coll.Revisori	80.000,00	0	80.000,00	73.801,30	6.198,70	92,25	0,00
rimb.e gett.pres.Cons. Scientifico	22.000,00	0	22.000,00	2.535,24	19.464,76	11,52	0,00
Totale	582.000,00	0	582.000,00	312.169,61	269.830,39	53,64	0,00
Ind.di carica e rimb.dir.dipartimento	170.000,00	0	170.000,00	166.040,40	3.959,60	97,67	0,00
Ind.carica e rimb.dir.strutt. e centri ricerca	287.468,71	0	287.468,71	262.535,72	24.932,99	91,33	0,00
comp.e rimb.comm.valutaz.e contr.strateg.	53.605,94	0	53.605,94	18.363,65	35.242,29	34,26	0,00
comp.e rimb.comm.concorso	17.325,26	14.623,04	31.783,68	31.783,68	164,62	99,48	84,40
comp. e rimb. Comm.diverse	13.278,36	-776,83	12.501,53	10,00	12.491,53	0,08	-5,85
Totale	541.678,27	13.846,21	555.524,48	478.733,45	76.791,03	86,18	2,56
stipendi e ass.fissi pers.dirigente	450.000,00	-21.670,01	428.329,99	389.707,76	38.622,23	90,98	-4,82
stipendi e ass.fissi pers.ricerca	27.319.275,00	2.681.158,08	30.000.433,08	29.481.171,37	519.261,71	98,27	9,81
stipendi e ass.fissi pers.tecnico e ammin.	13.822.288,00	-462.450,04	13.359.837,96	11.936.658,12	1.423.179,84	89,35	-3,35
fondo finanz.trattamento accessorio	3.161.725,00	1.932.756,46	5.094.481,46	1.592.966,57	3.501.514,89	31,27	61,13
Ind.posiz. e risultato	365.275,00	82.699,42	447.974,42	263.477,48	184.496,94	58,82	22,64
Equo indennizzo	0,00	1.262,65	1.262,65	1.262,65	0,00	100,00	100,00
Oneri per rinnovi contrattuali corsi formaz.e aggiorn. del personale	1.200.000,00	-1.200.000,00	0	0	0	0	-100,00
fondo progres.carriera	317.030,29	279.081,14	596.111,43	213.703,87	382.407,56	35,85	88,03
mensa e buoni pasto	600.000,00	49.234,23	649.234,23	0,00	649.234,23	0,00	8,21
Sussidi	1.180.808,00	-21.089,02	1.159.718,98	652.415,33	507.303,65	56,26	-1,79
Imp. e oneri prev. carico ente	150.000,00	52.126,21	202.126,21	56.751,86	145.374,35	28,28	34,75
Imp. e oneri prev. carico ente	15.720.000,00	1.040.273,52	16.760.273,52	15.733.857,20	1.026.416,32	93,88	6,62
Totale	64.286.401,29	4.413.382,64	68.699.783,93	60.321.972,21	8.377.811,72	87,81	6,87
acquisto riviste, period. e manuali	16.055,50	42.177,50	58.233,00	56.906,59	1.326,41	97,72	262,70
materiale da consumo	231.175,89	269.734,02	500.909,91	451.789,54	49.120,37	90,19	116,68
spese postali e telegr.	37.444,95	-979,78	36.465,17	34.002,92	2.462,25	93,25	-2,62
spese telefoniche e canone trasmis.dat	319.462,65	82.637,24	402.099,89	386.996,36	15.103,53	96,24	25,87
energia elettrica, acqua,gas e riscald.	893.566,00	756.243,49	1.649.809,49	1.624.534,02	25.275,47	98,47	84,63
canoni software	169.100,00	155.920,61	325.020,61	317.726,02	7.294,59	97,76	92,21
mezzi trasp.-manut.,eserciz. e noleggio	74.526,00	-14.643,46	59.882,54	59.840,95	41,59	99,93	-19,65
noleggio apparecchiature	35.952,00	10.962,59	46.914,59	42.968,86	3.945,73	91,59	30,49
canoni leasing e locaz.immobili	492.000,00	46.374,67	538.374,67	538.186,90	187,77	99,97	9,43
Assicurazioni	180.734,00	-11.884,96	168.849,02	166.863,36	1.985,66	98,82	-6,58
spese di rappresentanza	12.499,65	-1.491,87	11.007,78	6.948,37	4.059,41	63,12	-11,94
spese legali	6.000,00	5.509,65	11.509,65	11.442,52	67,13	99,42	91,83
spese per pubblicità art.5 L.n.57/87	23.094,17	-2.504,05	20.590,12	507,60	20.082,52	2,47	-10,84
onorari e comp. Incar. consulenza e collab	68.100,00	62.414,36	130.514,36	128.241,95	2.272,41	98,26	91,65
manut.ord.immobili	289.250,00	425.294,70	714.544,70	689.012,15	25.532,55	96,43	147,03
manut.ord.mobili e arredi	5.100,00	2.448,00	7.588,00	6.548,00	1.040,00	86,29	48,78
manut.ord.attrez.tecniche, macch. e imp.	252.328,00	278.371,03	530.699,03	515.346,41	15.352,62	97,11	110,32
Giardinaggio	82.857,00	43.381,48	126.238	119.416,60	6.821,88	94,60	52,36
trasporti, traslochi e facchinaggi	38.196,68	91.118,52	129.315,20	117.663,40	11.651,80	90,99	238,55

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Vigilanza	433.714,00	-48.661,34	385.052,66	385.052,66	0	100,00	-11,22
Pulizia	865.598,00	143.489,67	1.009.087,67	999.639,44	9.448,23	99,06	16,58
spese serv.prevenz.e sicurezza	102.229,01	42.124,86	144.353,87	139.138,02	5.215,85	96,39	41,21
altri servizi di terzi	201.136,03	948.014,83	1.149.150,86	1.076.140,63	73.010,23	93,65	471,33
missioni d'ufficio del personale	182.749,58	119.040,10	301.789,68	164.170,56	137.619,12	54,40	65,14
mezzi di trasp. noleggio	10.080,00	19.868,35	29.948,35	29.948,35	0	100,00	197,11
Accantonamenti ric. Obbl. legge	1.585.404,36	-1.585.404,36	0	0	0	0	-100,00
Totale	6.608.353,47	1.879.595,83	8.487.949,30	8.069.032,18	418.917,12	95,06	28,44
missioni per la ricerca scientif.	6.539.918,90	2.700.832,29	9.240.751,19	4.260.300,83	4.980.450,36	46,10	41,30
materiale da consumo	5.280.897,37	1.780.763,12	7.061.660,49	2.917.974,60	4.143.685,89	41,32	33,72
manut.ord.attrez.scientifiche	325.552,50	112.603,78	438.156,28	356.680,21	81.476,07	81,40	34,59
realizz.stampa, diffus.e							
sped.pubblicaz.	86.810,49	125.523,48	212.333,97	129.478,61	82.855,36	60,98	144,59
organiz.convegni e stampa atti	90.599,95	-11.713,20	78.886,75	64.887,11	13.999,64	82,25	-12,93
attività divulgativa	198.887,16	227.752,47	426.639,63	251.034,42	175.605,21	58,84	114,51
deposito,mantenim. e tutela							
brevetti	15.000,00	19.082,08	34.082,08	34.082,08	0	100,00	127,21
borse studio, ass.ricerca e							
finanz.dottorati	2.811.928,19	4.017.061,28	6.828.989,47	5.393.709,68	1.435.279,79	78,98	142,86
contratti opera ed altri rapp.							
coord.e cont.	1.512.782,62	1.906.146,40	3.418.929,02	2.170.483,85	1.248.445,17	63,48	126,00
spese per ers.esterno e prestaz.							
Profess.	870.073,03	1.859.316,86	2.729.389,89	1.819.381,64	910.008,25	66,66	213,70
							9706,7
acquisto materiale bibliografico	500,00	48.533,93	49.033,93	48.967,74	66,19	99,87	9
Scuole e att. formative	110.000,00	96.166,83	206.166,83	159.287,46	46.879,37	77,26	87,42
Energia grandi attrez. scientifiche	1.196.360,00	-110.359,50	1.086.000,50	1.073.877,32	12.123,18	98,88	-9,22
Riunioni tecnico- scient e stampa	231.602,61	192.384,24	423.986,85	327.032,56	96.954,29	77,13	83,07
Spese tecniche laboratorio	857.876,82	-327.518,41	530.358,41	408.109,76	122.248,65	76,95	-38,18
Macchine laboratorio	0	23.491,46	23.491,46	23.491,46	0	100,00	100,00
Totale	20.128.789,64	12.660.067,11	32.788.856,75	19.438.779,33	13.350.077,42	59,28	62,90
finanz.progetti ricerca	6.449.160,21	10.778.003,22	17.227.163,43	6.089.562,65	11.137.600,78	35,35	167,12
accordi e conv.istituz.scient.naz.e							1083,8
internaz.	299.579,81	3.247.054,87	3.546.634,68	3.511.061,26	35.573,42	99,00	7
Totale	6.748.740,02	14.025.058,09	20.773.798,11	9.600.623,91	11.173.174,20	46,22	207,82
imposte sul reddito	8.000,00	0	8.000,00	7.556,07	443,93	94,45	0
tassee tributi vari	184.884,43	57.599,67	242.484,10	119.016,87	123.467,23	49,08	31,15
Totale	192.884,43	57.599,67	250.484,10	126.572,94	123.911,16	50,53	29,86
Inters. Pass. Su mutui e							
prest.antic.cassa	106.428,87	1.676,27	108.105,14	107.540,02	565,12	99,48	1,58
Totale	106.428,87	1.676,27	108.105,14	107.540,02	565,12	99,48	1,58
acquisto impianti e attrezz.	482.388,34	459.893,95	942.282,29	801.645,07	140.637,22	85,07	95,34
manutenz.straord.impianti e							
attrezzature	82.314,77	178.200,80	260.515,57	251.969,84	8.545,73	96,72	216,49
acquisto mobili e arredi	58.272,50	152.567,44	210.839,94	192.517,36	18.322,58	91,31	261,82
manutenz.straord.mobili e arredi	4.000,00	-552,80	3.447,20	1.447,20	2.000,00	41,98	-13,82
acquisto automezzi	0	19.074,83	19.074,83	19.074,83	0	100,00	100,00
Totale	626.975,61	809.184,22	1.436.159,83	1.266.654,30	169.505,53	88,20	129,06
acquisto attrezzature scient.	21.427.320,65	2.667.396,08	24.094.716,73	8.092.481,11	16.002.235,62	33,59	12,45
acquisto materiale bibliografico	705.816,70	-136.034,39	569.782,31	560.119,16	9.663,15	98,30	-19,27
manutenz. Straord. Attrez.							
Scientifiche	5.000,00	23.600,58	28.600,58	24.960,00	3.640,58	87,27	472,01
spese attività museale	191.396,46	34.269,36	225.665,82	66.237,64	159.428,18	29,35	17,90
Totale	22.329.533,81	2.589.231,63	24.918.765,44	8.743.797,91	16.174.967,53	35,09	11,60
acquisto beni immobili	6.200.785,89	-1.160.084,43	5.040.701,46	268.605,18	4.772.096,28	5,33	-18,71
manutenz. straord. Beni immob	2.974.392,81	1.999.675,66	4.974.068,47	1.160.373,82	3.813.694,65	23,33	67,23
Totale	9.175.178,70	839.591,23	10.014.769,93	1.428.979,00	8.585.790,93	14,27	9,15
acquisto software	8.500,00	-2.562,10	5.937,90	3.367,64	2.570,26	56,71	-30,14

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

brevetti e opere dell'ingegno	30.000,00	-30.000,00	0	0	0	0	-100,00
Totale	38.500,00	-32.562,10	5.937,90	3.367,64	2.570,26	56,51	-84,58
quote partecipaz. iniz. comuni altri soggetti	210.000,00	31.000,00	241.000,00	0	241.000,00	0	14,76
Totale	210.000,00	31.000,00	241.000,00	0	241.000,00	0	14,76
TFR	250.000,00	0	250.000,00	158.000,65	91.999,35	63,20	0
Acquisto BF postali per TFR	321.000,00	1.100.000,00	1.421.000,00	1.418.500,00	2.500,00	99,82	342,68
Totale	571.000,00	1.100.000,00	1.671.000,00	1.576.500,65	94.499,35	94,34	192,64
rimborso mutui e prestiti	50.385,41	38.858,89	89.244,30	42.385,41	46.858,89	47,49	77,12
Totale	50.385,41	38.858,89	89.244,30	42.385,41	46.858,89	47,49	77,12
fondo speciale	744.048,91	-744.048,91	0	0	0	0	-100,00
fondo riserva	2.000.000,00	-2.000.000,00	0	0	0	0	-100,00
Fondo rinnovi contrattuali	0	2.200.000,00	2.200.000,00	0	2.200.000,00	0	100,00
Totale	2.744.048,91	-544.048,91	2.200.000,00	0	2.200.000,00	0	-19,83
ritenute erariali	13.920.000,00	0	13.920.000,00	11.557.841,68	2.362.158,32	83,03	0
ritenute previdenz. e assistenziali	9.620.000,00	102.000,00	9.722.000,00	5.747.745,53	3.974.254,47	59,12	1,06
trattenute extra erariali	600.000,00	0	600.000,00	447.119,98	152.880,02	74,52	0
trattenute su retrib.per sentenze	100.000,00	0	100.000,00	0	100.000,00	0	0
gestione fondo economale erario c /iva commerciale	520.000,00	5.000,00	525.000,00	250.371,27	274.628,73	47,69	0,96
anticipazione diverse	430.000,00	36.500,00	466.500,00	124.367,39	342.132,61	26,65	8,49
partite c/sospeso	2.360.000,00	2.849.414,49	5.209.414,49	4.158.715,68	1.050.698,81	79,83	120,74
erario c /iva comunitaria	0	29.110,51	29.110,51	29.110,51	0	100,00	100,00
Totale	230.000,00	0	230.000,00	23.282,04	206.717,96	10,12	0
Totale	27.780.000,00	3.022.025,00	30.802.025,00	22.338.554,08	8.463.470,92	72,52	10,88
TOTALE GENERALE	162.720.898,43	40.904.505,78	203.625.404,21	133.855.662,64	69.769.741,57	65,74	25,14

Dall'anzidetta tabella emerge che nel corso dell'esercizio gli stanziamenti iniziali sono stati integrati per complessivi euro 40,90 milioni, pari al 25,14 %, portando gli stanziamenti complessivi a euro 203.625.404,21. A fronte di tale disponibilità sono stati assunti impegni per un totale di 133.855.662,64 euro, pari al 65,74 % dello stanziamento complessivo definitivo. Pertanto sono state realizzate economie per euro 69.769.741,57.

Nell'esercizio in esame la spesa complessiva per gli organi istituzionali è stata pari allo 0,27% della spesa totale, con esclusione delle partite di giro; quella per indennità di carica e rimborsi spese ai direttori dei dipartimenti ed agli organi collegiali è stata pari allo 0,43%, sempre al netto delle partite di giro.

La spesa per il personale, ivi compresi gli oneri riflessi, ha assorbito il 54,09% della spesa complessiva. In tale contesto non è considerata la spesa per consulenze, per rapporti di collaborazione, per prestazioni professionali, tutti oneri fatti rientrare nei costi della ricerca e dei progetti.

Le spese di funzionamento hanno, poi, assorbito il 7,23% della spesa complessiva, al netto delle partite di giro, mentre la ricerca ed i progetti hanno assorbito, rispettivamente, il 17,43% ed il 8,60%.

Le spese in conto capitale incidono sulla spesa, al netto delle partite di giro, per il 11,71%.

Infine, le partite di giro rappresentano il 10,97% della spesa complessiva.

SITUAZIONE FINANZIARIA

GESTIONE FINANZIARIA DELL'ESERCIZIO 2007			
	ENTRATE		USCITE
Correnti	127.894.316,95	29.438.893,30	98.455.423,65
Avanzo di parte corrente			
Alienazione di beni	0		
Conto Capitale	440.150,00		13.061.684,91
Fondo rinn.contratt.			2.200.000,00
Partite di giro	22.338.554,08		22.338.554,08
Totale	150.673.021,03		133.855.662,64
avanzo finanziario di competenza			16.817.358,39
TOTALE GENERALE	150.673.021,03		150.673.021,03

Dalle evidenziate risultanze emerge che nell'anno 2007 si è realizzato un avanzo di parte corrente pari a euro **29.438.893,30** ed un avanzo di competenza di € **16.817.358,39**.

Da un confronto con l'esercizio 2007 emerge la seguente situazione:

	ENTRATE			USCITE		
	2006	2007	%	2006	2007	%
Correnti	108.572.836,76	127.894.316,95	17,80	99.423.607,25	98.455.423,65	-0,97
Alienazione beni						
Conto Capitale	6.742,00	440.150,00	6528,48	16.258.064,53	13.061.684,91	-19,66
Acc.mutui	2.500.000,00				2.200.000,00	
Partite giro	21.631.018,54	22.338.554,08	3,27	21.631.018,54	22.338.554,08	3,27
Totale	132.710.597,30	150.673.021,03	13,54	137.312.690,32	133.855.662,64	-2,52
Av/Disavanzo finanz.	4.602.093,02				16.817.358,39	
Totale generale	137.312.690,32	150.673.021,03		137.312.690,32	150.673.021,03	

L'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio, pari a euro 62.703.937,15, ha subito un incremento del 40,94% rispetto al risultato del 2006, anno in cui si è avuto un avanzo di euro **44.488.912,76**.

Tale risultato si evidenzia nel seguente prospetto:

Consistenza cassa inizio esercizio	60.891.530,07
Residui attivi all'inizio dell'esercizio	43.210.183,81
Residui passivi all'inizio dell'esercizio	-48.597.811,05
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	55.503.902,83
Variazione residui attivi in aumento	-11.014.990,07
Variazione residui attivi	-11.032.415,66
Variazione residui passivi	12.430.082,16
AVANZO DI COMPETENZA	16.817.358,39
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE FINALE	62.703.937,72

L'avanzo risultante differisce da quello esposto nei documenti contabili per 0,50.

Va precisato che detto avanzo di € 62.703.937,15 per € 59.464.760,66 costituisce la parte vincolata e per € 3.239.176,49 la parte disponibile.

In particolare la parte vincolata è così ripartita:

- Progetti scientifici	€ 43.802.539,55
- Edilizia	“ 8.041.556,94
- vincolato per il Personale	“ <u>7.620.664,17</u>
TOTALE	€ 59.464.760,66

Vincoli di finanza pubblica

Relativamente alle disposizioni di finanza pubblica contenute nella richiamata legge n. 266/2005 e nel decreto legge 223/2006, risulta la seguente situazione.

a) *Spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre e spese di rappresentanza* risulta impegnata la spesa di € 71,835,48, che risulta contenuta nel limite massimo del 50% della spesa 2004 (€ 316.130,98);

b) *Spesa connessa a indennità, compensi e retribuzioni*, occorre evidenziare che con decreto del 10 gennaio 2008 sono stati determinati i compensi definitivi dovuti ai componenti gli organi collegiali dell'Istituto. Tali compensi sono stati fissati in importi considerevolmente inferiori rispetto a quelli erogati in via temporanea ai componenti gli organi stessi. Pertanto, nella fattispecie l'Istituto si trova nella necessità di effettuare il recupero delle maggiore somme; recupero, che oltre ad interessare le somme erogate agli interessati, attiene anche alle maggiore somme versate ai Fondi per il trattamento accessorio dei dirigenti, componenti dei predetti organi, nonché al Fondo Nazionale delle politiche sociali (10% dei compensi provvisori erogati nel 2006 ai componenti gli organi dell'Ente per un importo totale di euro 35.644,95).

c) *Spesa per le autovetture* risulta impegnata la somma di euro 108.864,13 a fronte del limite di euro 108.977,41 (50% del 2004 anno in cui la spesa è stata di euro 217.954,81). Va evidenziato che l'Istituto per fronteggiare la carenza di auto di servizio ha stipulato una convenzione con una società di Taxi, sostenendo a tale titolo una spesa di euro c.a. € 7.700,00.

d) *Spesa per commissioni, comitati ed altri organismi* di cui all'art. 29 della legge n. 248/2006 (contenimento della spesa per commissioni ed organismi vari). Nel corso del 2007 la spesa sostenuta a tale titolo è stata di euro 52.692,57, contenuta nel limite di euro 88.194,28 (spesa 2004 ridotta del 30%).