

E' stato accertato che il predetto fondo di euro 103.475.324,06 concorda con le risultanze del "giornale di cassa".

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la consistenza patrimoniale, è da sottolineare che, a seguito delle precisazioni fornite dal Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato – in ordine ad apposito quesito rivolto dall'Istituto, è stato appurato che i beni mobili inventariati dall'Ente continuano tutt'ora a far parte del patrimonio dello Stato. Il passaggio dei citati beni al patrimonio dell'Ispesl è subordinato all'approvazione del regolamento per la amministrazione e la contabilità di cui all'art. 13, comma 1, lett. a) del d.P.R. n. 303/2002, nonché al materiale passaggio delle consegne.

Pertanto, allo stato, la situazione patrimoniale dell'Istituto al 31 dicembre 2005 è desumibile dai dati forniti all'Ufficio centrale di bilancio presso il Ministero della salute.

Da tali dati emerge che la consistenza patrimoniale alla predetta data risulta pari a euro 20.310.249,15 con una variazione in aumento di euro 3.612.430,61 e in diminuzione di euro 15.491.127,55.

Rispetto all'esercizio 2004, in cui la consistenza patrimoniale risultava pari a euro 32.188.946,09, si registra un decremento di euro 11.878.696,94.

CONCLUSIONI

Il Collegio rileva che le entrate accertate ammontano complessivamente a euro 127.697.935,88, mentre le spese impegnate ammontano a euro 122.492.068,90, con un avanzo di competenza pari a euro 5.205.866,98.

Il quadro generale delle spese impegnate e le percentuali correlate dimostrano l'andamento della gestione contabile e amministrativa con riferimento alle previsioni di competenza definitive (Tabella V).

Alla luce dei dati evidenziati in tale tabella, il conto consuntivo 2005 palesa un sostanziale disallineamento tra stanziamenti definitivi ed importi impegnati che si concretizzano in un -23,08% sul versante delle uscite correnti ed in un -17,59% su quello delle uscite in conto capitale.

L'indicato divario è più marcatamente rilevabile nella voce concernente le spese per il personale, ove si registra uno scostamento di 16.716 milioni di euro rispetto agli 81.811 indicati nella previsione di bilancio.

Il mancato utilizzo dell'indicata quota di risorse preventivamente programmate per far fronte agli oneri del personale, è da riferire, come si legge nella relazione di accompagnamento al conto consuntivo, al divieto di assumere nuove unità di personale per effetto del blocco delle assunzioni introdotto dalla legge n. 311/2004 per il triennio 2005-2007.

E' da apprezzare l'inversione di tendenza registratasi nella formazione dell'avanzo di amministrazione, ove, rispetto al passato, la parte prevalente delle economie ha interessato i capitoli di parte corrente, anziché quelli della ricerca.

Infatti, rispetto al dato previsionale, gli investimenti per la ricerca evidenziano un disallineamento di poco inferiore al 9% (14.537 milioni di euro impegnati, rispetto ai 15.958 previsti) riferito al ritardo nell'avvio delle attività programmate nel piano annuale di ricerca.

Pur in presenza di tale positivo risultato, è comunque da registrare, tenendo anche conto dell'avvenuta tardiva approvazione del piano di attività, il non tempestivo apprestamento delle misure organizzative e delle procedure necessarie per dare attuazione ai contenuti del predetto piano, causa, questa, che ha determinato l'impossibilità di assumere sollecitamente gli atti di spesa, con il conseguente formarsi di residui passivi per 9.568 milioni di euro, rispetto all'indicata mole di impegni, pari a 14.537 milioni di euro.

Appare, quindi, necessario che venga al più presto "messo in funzione" il nuovo apparato organizzativo, già delineato con il regolamento, ormai da troppo tempo, in via di definitiva approvazione, per dare maggiore efficienza e celerità all'azione amministrativa nel suo complesso.

Nel raffronto con il precedente esercizio si registra una diminuzione complessiva delle entrate dell'11,78% (da 144.754 milioni di euro nel 2004 a 127.697 nel 2005), quasi interamente dovuta alla decurtazione della quota di trasferimento da parte dello Stato, mentre il decremento delle uscite risulta pari all'8,97% (da 134.560 milioni di euro nel 2004 a 122.492 nel 2005).

La contrazione delle spese risulta aver inciso per l'11,76% su quelle di parte corrente e per lo 0,52% su quelle in conto capitale.

I riferiti dati contabili mostrano come, pur nel contesto di un diminuito volume di risorse impiegate nel disimpegno delle attività correnti, resti stazionaria l'implementazione della spesa per investimenti; situazione questa che rende necessari solleciti interventi per dare rapida e concreta attuazione alle numerose iniziative di ricerca programmate nel piano di attività triennale.

Conclusivamente, il Collegio, nel formulare il proprio positivo parere all'approvazione del conto consuntivo, che risulta presentato oltre il termine previsto dall'art. 38, comma IV, del d.P.R. 97/2003, evidenzia:

- una diminuzione, rispetto all'esercizio 2004 delle spese del personale in attività di servizio, pari all'8,29%, dovuta essenzialmente al mancato turn over che ha ridotto a 921 le unità di personale in servizio al 31 dicembre 2005 rispetto alla pianta organica di 1.377 unità; situazione, questa, che sollecita adeguate e tempestive misure di intervento per consentire all'Istituto di svolgere compiutamente la propria missione istituzionale;
- lo scostamento tra gli stanziamenti per spese di ricerca (15.958 milioni di euro) e il relativo volume degli impegni (14.537 milioni di euro) che, in aggiunta all'importo rimasto da pagare, pari ad euro 9.568 milioni di euro, evidenzia una rallentata capacità di utilizzo delle risorse destinate a tali finalità.

In relazione a tale ultimo aspetto, il Collegio, pur tenendo conto della tardiva approvazione del piano, segnala l'esigenza del più rapido impiego delle risorse destinate alla ricerca corrente e finalizzata, evitando, soprattutto in tale settore, il formarsi di residui passivi, indice di scarsa incisività nella realizzazione delle programmate iniziative.

Parimenti è da ribadire l'urgenza, già sottolineata nel precedente parere al consuntivo 2004, di una più incisiva azione rivolta alla progressiva riduzione dell'ingente mole di residui passivi, attraverso misure volte ad accrescere il governo della spesa con una sempre più efficace utilizzazione degli strumenti di monitoraggio e controllo delle relative procedure.

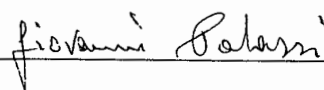
Occorrono, altresì, opportune iniziative per eliminare l'accantonamento dei fondi esistenti in bilancio destinati alla corresponsione al personale di pregressi emolumenti accessori ancora non liquidati.

Appropriati interventi appaiono, infine, necessari per introitare i crediti vantati dall'Ente nei confronti di terzi.

Il Collegio rinnova, da ultimo, l'auspicio che il nuovo modello organizzativo delineato con il regolamento, tuttora in corso di approvazione, di cui all'art. 13, lett. n) del d.P.R. n. 303/2002, per la riforma delle strutture sia in grado di rilanciare l'azione dell'Istituto e di realizzare più elevati livelli di efficienza ed efficacia dell'intera attività gestoria.

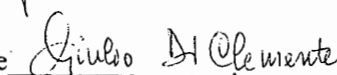
Dott. Giovanni PALAZZI

Presidente



Dott. Giulio DI CLEMENTE

Componente



Dott. Sergio PASQUANTONIO

Componente

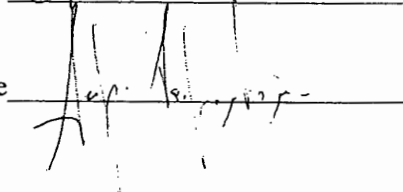


Tabella I (gestione competenza 2005)

TITOLI	GESTIONE DI COMPETENZA 2005									
	PREVISIONE					SOMME ACCERTATE/IMPEGNATE			DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
	iniziali	variazioni		definitive	riscosse / pagate	rimaste da riscuotere / da pagare	totali accertati / impegnati	in +	in -	
		in aumento	in diminuzione							
ENTRATE										
avanzo d'amministrazione iniziale	€ 34.257.312,96									
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 84.663.000,00	€ 12.067.234,51	€ 1.042.447,00	€ 95.687.787,51	€ 101.067.267,94	€ 1.034.879,60	€ 102.102.147,54	€ 6.414.360,03	€ -	
TITOLO II - ENTRATE IN C/CAPITALE	€ -	€ 1.000.000,00		€ 1.000.000,00	€ 1.545.543,00	€ 9.780,00	€ 1.555.323,00	€ 555.323,00	€ -	
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 26.184.000,00	€ 2.577.696,40		€ 28.761.696,40	€ 23.587.229,63	€ 453.235,71	€ 24.040.465,34		€ 4.721.231,06	
TOTALE GENERALE ENTRATE	€ 110.847.000,00	€ 15.644.930,91	€ 1.042.447,00	€ 125.449.483,91	€ 126.200.040,57	€ 1.497.895,31	€ 127.697.935,88	€ 2.248.451,97		
avanzo di amministrazione utilizzato	€ 23.000.000,00	€ 6.821.219,49		€ 29.821.219,49					€ 29.821.219,49	
TOTALE A PAREGGIO	€ 133.847.000,00	€ 22.466.150,40	€ 1.042.447,00	€ 155.270.703,40	€ 126.200.040,57	€ 1.497.895,31	€ 127.697.935,88	€ -	€ 27.572.767,52	
USCITE										
TITOLO I - USCITE CORRENTI	€ 90.033.000,00	€ 16.050.930,28	€ 329.923,28	€ 105.754.007,00	€ 69.208.582,50	€ 12.139.069,22	€ 81.347.651,72		€ 24.406.355,28	
TITOLO II - USCITE IN C/CAPITALE	€ 17.630.000,00	€ 3.205.000,00	€ 80.000,00	€ 20.755.000,00	€ 5.963.330,17	€ 11.140.621,67	€ 17.103.951,84		€ 3.651.048,16	
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 26.184.000,00	€ 2.577.696,40	€ -	€ 28.761.696,40	€ 22.632.300,08	€ 1.408.165,26	€ 24.040.465,34		€ 4.721.231,06	
TOTALE GENERALE USCITE	€ 133.847.000,00	€ 21.833.626,68	€ 409.923,28	€ 155.270.703,40	€ 97.804.212,75	€ 24.687.856,15	€ 122.492.068,90		€ 32.778.634,50	
avanzo finanziario 2005							€ 5.205.866,98			
TOTALE A PAREGGIO	€ 133.847.000,00	€ 21.833.626,68	€ 409.923,28	€ 155.270.703,40	€ 97.804.212,75	€ 24.687.856,15	€ 127.697.935,88		€ 27.572.767,52	

Tabella II
Parte I - Entrate

ENTRATE 2005

Codice		anno finanziario 2005		
		previsioni di competenza definitive	importi accertati	percentuali di variazione rispetto alle previsioni
1 - ISPESL				
1.1 - ENTRATE CORRENTI				
1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		69.120.553,00	69.120.553,00	0,00%
1.1.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO		69.120.553,00	69.120.553,00	0,00%
1.1.2.2 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI				
1.1.2.3 TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE				
1.1.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI				
1.1.2.5 TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI				
1.1.3 - ALTRE ENTRATE		26.567.234,51	32.981.594,54	24,14%
1.1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		26.567.234,51	30.279.444,93	13,97%
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			116.899,87	100,00%
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI			2.329.104,54	100,00%
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			256.145,20	100,00%
TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI		95.687.787,51	102.102.147,54	6,70%
1.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE I I CREDITI				
1.2.1.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI				
1.2.1.2 ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		1.000.000,00	1.409.620,00	40,96%
1.2.2.1 TRASFERIMENTI DALLO STATO		1.000.000,00	1.409.620,00	40,96%
1.2.2.2 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI				
1.2.2.3 TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE				
1.2.2.4 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI				
1.2.2.5 TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI				
1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI		-	145.703,00	100,00%
1.2.3.1 ASSUNZIONE DI MUTUI				
1.2.3.2 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI				
1.2.3.3 EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI				
1.2.3.4 ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE			145.703,00	100,00%
1.2.3.5 DONAZIONI E LASCITI DA SOGGETTI PUBBLICI E PRIVATI				
TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		1.000.000,00	1.555.323,00	55,53%
1.3 - GESTIONI SPECIALI				
1.3.1 - GESTIONI SPECIALI				
1.4 - PARTITE DI GIRO				
1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		28.761.696,40	24.040.465,34	-16,41%
1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		28.761.696,40	24.040.465,34	-16,41%
TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO		28.761.696,40	24.040.465,34	-16,41%
<i>Riepilogo dei titoli</i>				
Titolo I - ENTRATE CORRENTI		95.687.787,51	102.102.147,54	6,70%
Titolo II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		1.000.000,00	1.555.323,00	55,53%
Titolo III - GESTIONI SPECIALI		-	-	
Titolo IV - PARTITE DI GIRO		28.761.696,40	24.040.465,34	-16,41%
Totale delle entrate		125.449.483,91	127.697.935,88	1,79%

Tabella III

ENTRATE 2004 / 2005

Parte I - Entrate

Codice		anno finanziario 2004 / 2005		
		accertamenti 2004	accertamenti 2005	percentuali di variazione
1 - ISPESL				
1.1 - ENTRATE CORRENTI				
1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		78.302.000,00	69.120.553,00	-11,73%
1.1.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO		78.302.000,00	69.120.553,00	-11,73%
1.1.2.2 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI				
1.1.2.3 TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE				
1.1.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI				
1.1.2.5 TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI				
1.1.3 - ALTRE ENTRATE		32.806.933,37	32.981.594,54	0,53%
1.1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		31.052.790,77	30.279.444,93	-2,49%
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		79.626,89	116.899,87	46,81%
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		1.674.377,11	2.329.104,54	39,10%
1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		138,60	256.145,20	100,00%
TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI		111.108.933,37	102.102.147,54	-8,11%
1.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI				
1.2.1.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI				
1.2.1.2 ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		7.817.269,73	1.409.620,00	-81,97%
1.2.2.1 TRASFERIMENTI DALLO STATO		7.817.269,73	1.409.620,00	-81,97%
1.2.2.2 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI				
1.2.2.3 TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE				
1.2.2.4 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI NAZIONALI O ESTERI				
1.2.2.5 TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI				
1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI		652.427,01	145.703,00	-77,67%
1.2.3.1 ASSUNZIONE DI MUTUI				
1.2.3.2 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI				
1.2.3.3 EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI				
1.2.3.4 ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE		652.427,01	145.703,00	-77,67%
1.2.3.5 DONAZIONI E LASCITI DA SOGGETTI PUBBLICI E PRIVATI				
TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		8.469.696,74	1.555.323,00	-81,64%
1.3- GESTIONI SPECIALI				
1.3.1 - GESTIONI SPECIALI				
1.4 - PARTITE DI GIRO				
1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		25.175.924,08	24.040.465,34	
1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		25.175.924,08	24.040.465,34	
TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO		25.175.924,08	24.040.465,34	
<i>Riepilogo dei titoli</i>				
Titolo I - ENTRATE CORRENTI		111.108.933,37	102.102.147,54	-8,11%
Titolo II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		8.469.696,74	1.555.323,00	-81,64%
Titolo III - GESTIONI SPECIALI		-	-	
Titolo IV - PARTITE DI GIRO		25.175.924,08	24.040.465,34	
Totale delle entrate		144.754.554,19	127.697.935,88	-11,78%

Tabella IV

USCITE - CONFRONTO IMPEGNI 2004 - 2005

Codice	Denominazione	anno finanziario 2004 - 2005		
		IMPEGNI 2005	IMPEGNI 2004	percentuale di variazione
	1 - ISPESL			
	1.1 - USCITE CORRENTI			
	1.1.1 FUNZIONAMENTO	80.912.294,82	89.524.458,91	-9,62%
	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ISTITUTO	1.055.346,64	944.113,32	11,78%
	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	65.094.493,98	70.976.885,37	-8,29%
	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	14.762.454,20	17.603.460,22	-16,14%
	1.1.2 INTERVENTI DIVERSI	435.356,90	2.666.813,45	-83,68%
	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-	24.624,24	-100,00%
	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI	193,22	984,26	-
	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI	317.212,27	320.005,63	-
	1.1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	67.106,59	145.154,38	-53,77%
	1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	50.844,82	2.176.044,94	-97,66%
	1.1.3 ONERI COMUNI	-	-	-
	1.1.4 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-	-
	1.1.4.1 ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	-	-	-
	1.1.4.2 ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	-
	1.1.5 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	-	-	-
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	81.347.651,72	92.191.272,36	-11,76%
	1.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE			
	1.2.1 INVESTIMENTI	17.103.951,84	17.193.734,29	-0,52%
	1.2.1.1 INVESTIMENTI PER LA RICERCA	14.537.589,88	12.631.553,38	15,09%
	1.2.1.2 ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE	182.806,43	348.374,14	-47,53%
	1.2.1.3 ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	746.116,17	1.820.223,72	-59,01%
	1.2.1.4 ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.637.439,36	2.393.583,05	-31,59%
	1.2.2 ONERI COMUNI	-	-	-
	1.2.3 ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	-	-	-
	1.2.4 ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	-	-	-
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	17.103.951,84	17.193.734,29	-0,52%
	1.3 - GESTIONI SPECIALI			
	1.3.1 GESTIONI SPECIALI	-	-	-
	1.4 - PARTITE DI GIRO			
	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	24.040.465,34	25.175.924,08	-
	1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	24.040.465,34	25.175.924,08	-
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI	24.040.465,34	25.175.924,08	-
	<i>Riepilogo dei titoli</i>			
	Titolo I - USCITE CORRENTI	81.347.651,72	92.191.272,36	-11,76%
	Titolo II - USCITE IN CONTO CAPITALE	17.103.951,84	17.193.734,29	-0,52%
	Titolo III - GESTIONI SPECIALI	-	-	-
	Titolo IV - PARTITE DI GIRO	24.040.465,34	25.175.924,08	-
	Totale delle uscite	122.492.068,90	134.560.930,73	-8,97%
	TOTALE GENERALE	122.492.068,90	134.560.930,73	-8,97%

Tabella V

USCITE 2005

Uscite

Codice	Denominazione	anno finanziario 2005		
		previsioni di competenza definitive	importi impegnati	percentuale di variazione rispetto alle previsioni
1 - ISPEL				
1.1 - USCITE CORRENTI				
1.1.1 FUNZIONAMENTO		101.174.865,96	80.912.294,82	-20,03%
1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ISTITUTO		1.400.000,00	1.055.346,64	-24,62%
1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO		81.811.185,96	65.094.493,98	-20,43%
1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI		17.963.680,00	14.762.454,20	-17,82%
1.1.2 INTERVENTI DIVERSI		4.579.141,04	435.356,90	-90,49%
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		25.000,00	-	-100,00%
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI		8.100,00	193,22	-97,61%
1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI		348.850,00	317.212,27	-9,07%
1.1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		135.076,72	67.106,59	-50,32%
1.1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		4.062.114,32	50.844,82	-98,75%
1.1.3 ONERI COMUNI		-	-	-
1.1.4 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI		-	-	-
1.1.4.1 ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA		-	-	-
1.1.4.2 ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		-	-	-
1.1.5 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI		-	-	-
TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI		105.754.007,00	81.347.651,72	-23,08%
1.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE				
1.2.1 INVESTIMENTI		20.755.000,00	17.103.951,84	-17,59%
1.2.1.1 INVESTIMENTI PER LA RICERCA		15.958.000,00	14.537.589,88	-8,90%
1.2.1.2 ACCORDI DI PROGRAMMA, CONVENZIONI, CONTRATTI E ACCORDI DI COLLABORAZIONE		500.000,00	182.806,43	-63,44%
1.2.1.3 ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI		1.432.000,00	746.116,17	-47,90%
1.2.1.4 ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		2.865.000,00	1.637.439,36	-42,85%
1.2.2 ONERI COMUNI		-	-	-
1.2.3 ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE		-	-	-
1.2.4 ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI		-	-	-
TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE		20.755.000,00	17.103.951,84	-17,59%
1.3 - GESTIONI SPECIALI				
1.3.1 GESTIONI SPECIALI		-	-	-
1.4 - PARTITE DI GIRO				
1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		28.761.696,40	24.040.465,34	-16,41%
1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		28.761.696,40	24.040.465,34	-16,41%
TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E GESTIONI SPECIALI		28.761.696,40	24.040.465,34	-16,41%
<i>Riepilogo dei titoli</i>				
Titolo I - USCITE CORRENTI		105.754.007,00	81.347.651,72	-23,08%
Titolo II - USCITE IN CONTO CAPITALE		20.755.000,00	17.103.951,84	-17,59%
Titolo III - GESTIONI SPECIALI		-	-	-
Titolo IV - PARTITE DI GIRO		28.761.696,40	24.040.465,34	-16,41%
Totale delle uscite		155.270.703,40	122.492.068,90	-21,11%
TOTALE GENERALE		155.270.703,40	122.492.068,90	-21,11%

Tabella VI

Organico al 31/12/2005

Livello	Profilo	Dotaz. Organ.	In Servizio al	Vacanze in	In Servizio al 31/12/2005
Prof.le	D.P.R. 171/91	2005	31/12/2005	Organico	Tempo Det.
I [^]	DIRIGENTE DI RICERCA	38	23	15	
II [^]	PRIMO RICERCATORE	124	69	55	
III [^]	RICERCATORE	152	85	67	41
TOTALE PROFILO		314	177	137	
I [^]	DIRIGENTE TECNOLOGO	20	5	15	
II [^]	PRIMO TECNOLOGO	72	2	70	
III [^]	TECNOLOGO	139	115	24	7
TOTALE PROFILO		231	122	109	
I [^]	DIRIGENTE I [^] FASCIA	2	2	0	
II [^]	DIRIGENTE II [^] FASCIA	15	13	2	
TOTALE PROFILO		17	15	2	
IV [^]	FUNZ. AMM. ART.15 (ISP.GEN.R.E.)	0	0	0	
IV [^]	FUNZ. AMM. ART.15(DIR.DIV.R.E.)	0	3	-3	
IV [^]	FUNZIONARIO AMMIN.VO	110	90	20	
V [^]	FUNZIONARIO AMMIN.VO	80	31	49	3
TOTALE PROFILO		190	124	66	
IV [^]	C.T.E.R. (ART. 20 6° COMMA)	127	119	8	
V [^]	C.T.E.R.	40	20	20	
VI [^]	C.T.E.R.	117	82	35	36
TOTALE PROFILO		284	221	63	
V [^]	COLLABORATORE AMM.VO	20	13	7	
VI [^]	COLLABORATORE AMM.VO	85	63	22	
VII [^]	COLLABORATORE AMM.VO	65	49	16	45
TOTALE PROFILO		170	125	45	
VI [^]	OPERATORE TECNICO	21	19	2	
VII [^]	OPERATORE TECNICO	10	5	5	
VIII [^]	OPERATORE TECNICO	28	24	4	13
TOTALE PROFILO		59	48	11	
VII [^]	OPERATORE AMMIN.VO	8	4	4	
VIII [^]	OPERATORE AMMIN.VO	15	7	8	
IX [^]	OPERATORE AMMIN.VO	44	37	7	
TOTALE PROFILO		67	48	19	
VIII [^]	AUSILIARIO TECNICO	5	2	3	
IX [^]	AUSILIARIO TECNICO	17	17	0	
TOTALE PROFILO		22	19	3	
IX [^]	AUSILIARIO AMMIN.VO	23	22	1	
TOTALE PROFILO		23	22	1	
TOTALE GENERALE		1.377	921	456	145

Tabella VII TABELLA (spese del personale 2004 / 2005)

Anno 2005	
Stipendi e altri assegni fissi al personale assunto a tempo indeterminato - Cap.1.1.2.200	33.252.559,02
Compensi incentivanti la produttività - Cap. 1.1.2.202	8.571.000,00
Oneri previdenziali assistenziali a carico dell'Ente - Cap. 1.1.2.207	17.869.770,00
	<u>59.693.329,02</u>
Anno 2004	
Stipendi e altri assegni fissi al personale assunto a tempo indeterminato - Cap.1.1.2.200	36.204.957,77
Compensi incentivanti la produttività - Cap. 1.1.2.202	9.696.431,05
Oneri previdenziali assistenziali a carico dell'Ente - Cap. 1.1.2.207	16.476.229,49
	<u>62.377.618,31</u>

differenza 2004 - 2005

- 2.684.289,29

Tabella VIII TABELLA (gestione dei residui e cassa)

TITOLI	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA 2005					RESIDUI ATTIVI / PASSIVI AL 31/12/2005		
	Residui attivi / passivi al 1° gennaio 2005	Riscossi / Pagati	Rimasti da riscuotere / da pagare	Totale	Variazioni	PREVISIONE			SOMME RISCOSSE / PAGATE	Totale residui attivi / passivi al 31/12/2005 gestione anno 2005	Totale residui attivi / passivi al 31/12/2005 gestione anni precedenti II 2005	Totale residui attivi / passivi	
						iniziali	variazioni						definitive
							in aumento	in diminuzione					
ENTRATE													
fondo iniziale di cassa						€ 94.091.845,00							
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 8.380.040,29	€ 5.671.001,62	€ 2.666.910,37	€ 8.337.911,99	€ 42.128,30	€ 93.042.000,00	€ 11.024.787,51		€ 104.066.787,51	€ 106.738.269,56	€ 1.034.879,60	€ 2.666.910,37	€ 3.701.789,97
TITOLO II - ENTRATE IN C/CAPITAL	€ 1.997.537,48	€ 396.341,19	€ 1.601.196,29	€ 1.997.537,48	€ -	€ 1.996.000,00	€ 1.000.000,00		€ 2.996.000,00	€ 1.941.884,19	€ 9.780,00	€ 1.601.196,29	€ 1.610.976,29
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 240.291,95	€ 112.235,08	€ 119.631,30	€ 231.866,38	€ 8.425,57	€ 26.424.000,00	€ 2.577.696,40		€ 29.001.696,40	€ 23.699.464,71	€ 453.235,71	€ 119.631,30	€ 572.867,01
TOTALE GENERALE ENTRATE	€ 10.617.869,72	€ 6.179.577,89	€ 4.387.737,96	€ 10.567.315,85	€ 50.553,87	€ 121.462.000,00	€ 14.602.483,91	€ -	€ 136.064.483,91	€ 132.379.618,46	€ 1.497.895,31	€ 4.387.737,96	€ 5.885.633,27
USCITE													
TITOLO I - USCITE CORRENTI	€ 31.653.807,72	€ 10.559.204,12	€ 17.813.908,65	€ 28.373.112,77	€ 3.280.694,95	€ 109.550.500,00	€ 15.721.007,00		€ 125.271.507,00	€ 79.767.786,62	€ 12.139.069,22	€ 17.813.908,65	€ 29.952.977,87
TITOLO II - USCITE IN C/CAPITALE	€ 38.451.135,00	€ 14.287.219,27	€ 23.634.244,47	€ 37.921.463,74	€ 529.671,26	€ 54.598.000,00	€ 3.125.000,00		€ 57.723.000,00	€ 20.250.549,44	€ 11.140.621,67	€ 23.634.244,47	€ 34.774.866,14
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 347.459,04	€ 345.503,26	€ 1.955,78	€ 347.459,04	€ -	€ 26.314.000,00	€ 2.577.696,40		€ 28.891.696,40	€ 22.977.803,34	€ 1.408.165,26	€ 1.955,78	€ 1.410.121,04
TOTALE GENERALE USCITE	€ 70.452.401,76	€ 25.191.926,65	€ 41.450.108,90	€ 66.642.035,55	€ 3.810.366,21	€ 190.462.500,00	€ 21.423.703,40		€ 211.886.203,40	€ 122.998.139,40	€ 24.687.856,15	€ 41.450.108,90	€ 66.137.965,05

Tabella IX TABELLA (situazione amministrativa 2005)

Situazione Amministrativa		
		2005
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€ 94.091.845,00
Riscossioni	in c/competenza	€ 126.200.040,57
	in c/residui	€ 6.179.577,89
Pagamenti	in c/competenza	€ 97.804.212,75
	in c/residui	€ 25.191.926,65
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€ 103.475.324,06
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ 4.387.737,96
	dell'esercizio	€ 1.497.895,31
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ 41.450.108,90
	dell'esercizio	€ 24.687.856,15
Avanzo	d'amministrazione effettivamente disponibile al 31 dicembre	€ 43.222.992,28

Tabella X TABELLA (situazione amministrativa 2004 / 2005)

Situazione Amministrativa 2004 / 2005				
		2005		2004
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€ 94.091.845,00		€ 85.860.662,82
Riscossioni	in c/competenza	€ 126.200.040,57		€ 134.136.684,47
	in c/residui	€ 6.179.577,89		€ -
Pagamenti	in c/competenza	€ 97.804.212,75		€ 103.995.093,11
	in c/residui	€ 25.191.926,65		€ 21.910.409,18
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€ 103.475.324,06		€ 94.091.845,00
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ 4.387.737,96		€ -
	dell'esercizio	€ 1.497.895,31		€ 10.617.869,72
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ 41.450.108,90		€ 39.886.564,14
	dell'esercizio	€ 24.687.856,15		€ 30.565.837,62
<u>Avanzo</u>	d'amministrazione effettivamente disponibile al 31 dicembre	€ 43.222.992,28		€ 34.257.312,96

Tabella XI TABELLA (gestione residui passivi provenienti da esercizi pregressi)

TITOLI	residui all'inizio dell'esercizio	pagati	rimasti da pagare	totale	variazioni	
					in +	in -
USCITE						
TITOLO I - USCITE CORRENTI	31.653.807,72	10.559.204,12	17.813.908,65	28.373.112,77		3.280.694,95
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	38.451.135,00	14.287.219,27	23.634.244,47	37.921.463,74		529.671,26
TOTALE GENERALE USCITE	70.104.942,72	24.846.423,39	41.448.153,12	66.294.576,51	-	3.810.366,21

RESIDUI PASSIVI

		2004			2005		
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI SULLA PARTE CORRENTE DELLA SPESA	<u>residui passivi complessivi al 31/12</u>	<u>€ 70.452.401,76</u>	%	=	<u>€ 66.137.965,05</u>	%	=
	impegni di competenza parte corrente	€ 92.191.272,36		76,42	€ 81.347.651,72		81,30
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI SULLA PARTE CORRENTE DELLA SPESA	<u>residui passivi pagati al 31/12</u>	<u>€ 21.910.409,18</u>	%	=	<u>€ 25.191.926,65</u>	%	=
	impegni di competenza parte corrente	€ 92.191.272,36		23,77	€ 81.347.651,72		30,97

PAGINA BIANCA