

Tabella VI

Organico al 31/12/2006

Livello	Profilo	Dotaz. Organ.	Tot x	Personale	Tot x	N° Posti	Totale
Prof.le	D.P.R. 171/91	2005	Prof.	Presente	Prof.	Disp.	Dispon.
I [^]	DIRIGENTE DI RICERCA	38		24		14	
II [^]	PRIMO RICERCATORE	124	314	65	168	59	146
III [^]	RICERCATORE	152		79		73	
I [^]	DIRIGENTE TECNOLOGO	20		6		14	
II [^]	PRIMO TECNOLOGO	72	231	24	121	48	110
III [^]	TECNOLOGO	139		91		48	
I [^]	DIRIGENTE I [^] FASCIA	2		1		1	
II [^]	DIRIGENTE II [^] FASCIA	15	17	12	13	3	4
IV [^]	FUNZ. AMM. ART.15 (ISP.GEN.R.E.)	0		0		0	
IV [^]	FUNZ. AMM. ART.15(DIR.DIV.R.E.)	0	190	3	119	-3	71
IV [^]	FUNZIONARIO AMMIN.VO	110		85		25	
V [^]	FUNZIONARIO AMMIN.VO	80		31		49	
IV [^]	C.T.E.R. (ART. 20 6° COMMA)	127		109		18	
V [^]	C.T.E.R.	40	284	20	211	20	73
VI [^]	C.T.E.R.	117		82		35	
V [^]	COLLABORATORE AMM.VO	20		12		8	
VI [^]	COLLABORATORE AMM.VO	85	170	59	120	26	50
VII [^]	COLLABORATORE AMM.VO	65		49		16	
VI [^]	OPERATORE TECNICO	21		18		3	
VII [^]	OPERATORE TECNICO	10	59	4	46	6	13
VIII [^]	OPERATORE TECNICO	28		24		4	
VII [^]	OPERATORE AMMIN.VO	8		5		3	
VIII [^]	OPERATORE AMMIN.VO	15	67	7	48	8	19
IX [^]	OPERATORE AMMIN.VO	44		36		8	
VIII [^]	AUSILIARIO TECNICO	5		2		3	
IX [^]	AUSILIARIO TECNICO	17	22	17	19	0	3
IX [^]	AUSILIARIO AMMIN.VO	23	23	22	22	1	1
TOTALE GENERALE		1.377	1.377	887	887	490	490

Tabella VII**SPESE DEL PERSONALE 2005-2006**

Anno 2006	
Stipendi e altri assegni fissi al personale assunto a tempo indeterminato - Cap.1.1.2.200	42.566.843,07
Compensi incentivanti la produttività - Cap. 1.1.2.202	5.267.797,74
Oneri previdenziali assistenziali a carico dell'Ente - Cap. 1.1.2.207	13.203.218,81
	61.037.859,62
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
	59.693.329,02
differenza 2005 - 2006	1.344.530,60

Tabella VIII

GESTIONE DEI RESIDUI E DI CASSA 2006

TITOLI	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA 2006		RESIDUI ATTIVI / PASSIVI AL 31/12/2006		
	Residui attivi / passivi al 1° gennaio 2006	Riscossi / Pagati	Rimasti da riscuotere / da pagare	Totale	Variazioni	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME RISCOSE / PAGATE	Totale residui attivi / passivi al 31/12/2006 gestione anno 2006	Totale residui attivi / passivi al 31/12/2006 gestione anni precedenti il 2006	Totale residui attivi / passivi
ENTRATE										
fondo iniziale di cassa						€ 103.475.324,06				
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 3.701.789,97	€ 591.758,64	€ 3.110.354,39	€ 3.702.113,03	-€ 323,06	€ 88.363.841,05	€ 89.347.166,96	€ 6.401.681,16	€ 3.110.354,39	€ 9.512.035,55
TITOLO II - ENTRATE IN C/CAPITALE	€ 1.610.976,29	€ 284.541,70	€ 1.326.434,59	€ 1.610.976,29	€ -	€ 4.409.000,00	€ 3.029.530,97	€ 6.882,60	€ 1.326.434,59	€ 1.333.317,19
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 572.867,01	€ 139.215,88	€ 241.760,90	€ 380.976,78	€ 191.890,23	€ 31.909.572,00	€ 27.372.518,62	€ 286.309,08	€ 241.760,90	€ 528.069,98
TOTALE GENERALE ENTRATE	€ 5.885.633,27	€ 1.015.516,22	€ 4.678.549,88	€ 5.694.066,10	€ 191.567,17	€ 124.882.413,05	€ 119.749.216,55	€ 6.694.872,84	€ 4.678.549,88	€ 11.373.422,72
USCITE										
TITOLO I - USCITE CORRENTI	€ 29.952.977,87	€ 12.822.480,42	€ 15.918.076,71	€ 28.740.557,13	€ 1.212.420,74	€ 133.755.273,33	€ 90.254.094,31	€ 15.361.938,18	€ 15.918.076,71	€ 31.280.014,89
TITOLO II - USCITE IN C/CAPITALE	€ 34.774.866,14	€ 17.084.193,60	€ 16.155.574,62	€ 33.239.768,22	€ 1.535.097,92	€ 55.459.000,00	€ 26.495.527,97	€ 8.953.367,99	€ 16.155.574,62	€ 25.108.942,61
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ 1.410.121,04	€ 1.212.704,28	€ 2.611,45	€ 1.215.315,73	€ 194.805,31	€ 33.129.172,00	€ 26.756.692,41	€ 1.975.623,69	€ 2.611,45	€ 1.978.235,14
TOTALE GENERALE USCITE	€ 66.137.965,05	€ 31.119.378,30	€ 32.076.262,78	€ 63.195.641,08	€ 2.942.323,97	€ 222.343.445,33	€ 143.506.314,69	€ 26.290.929,86	€ 32.076.262,78	€ 58.367.192,64

Tabella IX

Situazione Amministrativa		
		2006
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€ 103.475.324,06
Riscossioni	in c/competenza	€ 118.733.700,33
	in c/residui	€ 1.015.516,22
Pagamenti	in c/competenza	€ 112.386.936,39
	in c/residui	€ 31.119.378,30
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€ 79.718.225,92
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ 4.678.549,88
	dell'esercizio	€ 6.694.872,84
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ 32.076.262,78
	dell'esercizio	€ 26.290.929,86
Avanzo	d'amministrazione effettivamente disponibile al 31 dicembre	€ 32.724.456,00

Tabella X

Situazione Amministrativa 2005-2006					
		2006		2005	
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€	103.475.324,06	€	94.091.845,00
Riscossioni	in c/competenza	€	118.733.700,33	€	126.200.040,57
	in c/residui	€	1.015.516,22	€	6.179.577,89
Pagamenti	in c/competenza	€	112.386.936,39	€	97.804.212,75
	in c/residui	€	31.119.378,30	€	25.191.926,65
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€	79.718.225,92	€	103.475.324,06
Residui attivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€	4.678.549,88	€	4.387.737,96
		€	6.694.872,84	€	1.497.895,31
Residui passivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€	32.076.262,78	€	41.450.108,90
		€	26.290.929,86	€	24.687.856,15
Avanzo d'amministrazione effettivamente disponibile al 31 dicembre		€	32.724.456,00	€	43.222.992,28

Tabella XI**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	29.952.977,87	12.822.480,42	15.918.076,71	28.740.557,13		1.212.420,74
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	34.774.866,14	17.084.193,60	16.155.574,62	33.239.768,22		1.535.097,92
TOTALE GENERALE USCITE	64.727.844,01	29.906.674,02	32.073.651,33	61.980.325,35	-	2.747.518,66

RESIDUI PASSIVI

			2005			2006		
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI SULLA PARTE CORRENTE DELLA SPESA	residui passivi complessivi al 31/12	€ 66.137.965,05	%	=	81,30	€ 58.367.192,64	%	= 62,90
	impegni di competenza parte corrente	€ 81.347.651,72				€ 92.793.552,07		
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI SULLA PARTE CORRENTE DELLA SPESA	residui passivi pagati al 31/12	€ 25.191.926,65	%	=	30,97	€ 31.119.378,30	%	= 33,54
	impegni di competenza parte corrente	€ 81.347.651,72				€ 92.793.552,07		

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

A) RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2006

L'esercizio finanziario 2006 si connota per essere il terzo esercizio finanziario la cui gestione è integralmente riferita al nuovo ente a seguito dell'entrata in vigore del DPR 303 del 2002.

Nel corso dell'esercizio l'Istituto è stato impegnato nella realizzazione dei programmi di ricerca approvati dal Comitato scientifico e nel perseguimento degli obiettivi approvati dal Consiglio di Amministrazione ed indicati nella nota illustrativa al bilancio di previsione, avvalendosi delle strutture previste dal modello organizzativo preesistente di cui al DPR n. 441/94, in attesa dell'applicazione del regolamento di organizzazione, deliberato dal Consiglio di amministrazione nelle sedute del 16 febbraio 2006 e del 2 agosto 2006 ed approvato con Decreto del Presidente dell'Istituto del 5 ottobre 2006 (pubblicato in GU n. 242 del 17 ottobre 2006), nonché dei regolamenti, non ancora operanti, concernenti le seguenti materie:

- le modalità per la gestione patrimoniale, economica, finanziaria e contabile;
- le modalità per l'acquisto di beni , servizi e forniture.

Per quanto attiene la gestione finanziaria sono state applicate, per quanto compatibili, le norme stabilite dal DPR n. 97/2003 con il quale è stato approvato il Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70.

Le risultanze della gestione finanziaria 2006 sono evidenziate nei due documenti contabili del **bilancio consuntivo 2006 decisionale (all. 1)** e del **bilancio consuntivo gestionale (all. 2)**. Il primo, si articola in categorie, come il bilancio preventivo decisionale e pone a raffronto la gestione finanziaria 2006 con la gestione finanziaria 2005; il bilancio consuntivo gestionale, invece, si articola in capitoli, come il bilancio preventivo gestionale, evidenziando:

- le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere (gestione della competenza 2006 delle entrate);
- le uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare (gestione della competenza 2006 delle uscite);
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti l'anno 2006;
- le somme riscosse e pagate in conto competenza ed in conto residui (gestione di cassa);
- Il totale dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio 2006.

Le risultanze della gestione sono, infine, riassunte nella **situazione amministrativa 2006 (all. 3)**, allegata al bilancio consuntivo.

La gestione 2006 può essere così sintetizzata:

Fondo di cassa al 1/1/2006		103.475.324,06
Riscossioni anno 2006- competenza	118.733.700,33	
Riscossioni anno 2006 - residui attivi	1.015.516,22	
Totale riscossioni		119.749.216,55
Pagamenti anno 2006 - competenza	112.386.936,39	
Pagamenti anno 2006 - residui passivi	31.119.378,30	
Totale pagamenti		143.506.314,69
Fondo cassa al 31/12/2006		79.718.225,92
da incassare		
Residui attivi 2005 e precedenti	4.678.549,88	
Residui attivi 2006	6.694.872,84	
Totale residui attivi		11.373.422,72
da pagare		
Residui passivi 2005 e precedenti	32.076.262,78	
Residui passivi 2006	26.290.929,86	
Totale residui passivi		58.367.192,64
Avanzo di amministrazione al 31/12/2006		32.724.456,00

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2006 può essere espresso anche come valore di flusso, risultante dalla variazione subita dall'avanzo di amministrazione iniziale al 1 gennaio, per effetto della gestione 2006, distinta in gestione di competenza e gestione afferente i residui.

Avanzo di amministrazione al 1/1/2006		43.222.992,28
Accertamenti 2006	+	125.428.573,17
Impegni 2006	-	138.677.866,25
risultato di competenza		- 13.249.293,08
Economie in conto residui (per annullamenti residui passivi)	+	2.942.323,97
Diseconomie in conto residui (per annullamenti residui attivi)	-	191.567,17
risultato gestione residui		2.750.756,80
Avanzo di amministrazione al 31/12/2006		32.724.456,00

Dall'esame delle tabelle sopra esposte relative ai due risultati finanziari del fondo di cassa e dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2006, si osserva una loro significativa riduzione per effetto della gestione 2006, dovuta, principalmente, per il risultato di cassa, all'accelerazione del processo di smaltimento dei residui passivi, con particolare riferimento ai residui afferenti le spese di ricerca corrente, cosa peraltro sollecitata dallo stesso

Consiglio di Amministrazione e dal Collegio dei revisori in occasione dell'approvazione del bilancio consuntivo 2005, e per l'avanzo di amministrazione all'assunzione di impegni per obbligazioni indifferibili, quali gli arretrati contrattuali 2002-2005 relativi al nuovo CCNL del comparto ricerca approvato in corso d'esercizio.

ENTRATE

Le entrate dell'Istituto sono costituite, prevalentemente, dai trasferimenti dello Stato e dagli introiti derivanti da prestazioni per servizi resi a terzi a pagamento.

Per quanto concerne il trasferimento dello Stato, si è provveduto, nel corso dell'anno, all'accertamento ed incasso presso la contabilità speciale n. 1626 intestata all'Istituto, dello stanziamento di € 64.680.000,00 iscritto nella tabella C della legge 23 dicembre 2005 n. 266 (Legge finanziaria 2006).

In merito, invece, agli accertamenti derivanti da prestazioni per servizi resi a terzi, nel corso dell'esercizio sono stati registrati complessivi € 29.151.733,45 relativi al periodo gennaio/ottobre 2006 e comprensivi dell'importo di € 4.106.841,05 relativo agli incassi affluiti sul conto corrente postale centralizzato nell'ultimo bimestre 2005. Dette somme, la cui utilizzazione è disciplinata dalla legge 407 del 1990, hanno trovato collocazione nei capitoli di bilancio per l'esercizio 2006.

A chiusura dell'esercizio 2006, residuano da riportare alla contabilità speciale incassi pari ad € 5.402.627,08 relativi ai mesi novembre e dicembre 2006, che troveranno collocazione in bilancio nell'esercizio 2007, non appena perfezionato il trasferimento dal c/c postale alla contabilità speciale, mediante apposita variazione di bilancio.

Entrate dell'Istituto	Bilancio di previsione definitivo	Consuntivo	Economie da maggiori accertamenti
Trasferimenti da parte dello Stato	64.680.000,00	64.680.000,00	-
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	19.881.277,40	29.151.733,45	9.270.456,05
Altre entrate correnti	225.563,65	1.325.356,03	1.099.792,38
TOTALE entrate correnti	84.786.841,05	95.157.089,48	10.370.248,43
Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	2.600.000,00	2.751.871,87	151.871,87
TOTALE entrate in conto capitale	2.600.000,00	2.751.871,87	151.871,87
Totale generale (competenze 2006)	87.386.841,05	97.908.961,35	10.522.120,30

USCITE

L'esercizio finanziario 2006 è stato condizionato dai limiti agli stanziamenti di spesa posti dalla normativa in materia di finanza pubblica.

In particolare gli incrementi di spesa di competenza e cassa, al netto di quella del personale, hanno rispettato il limite di incremento massimo del 2%, rispetto all'esercizio 2005, così come disposto dall'art. 1, comma 57 della legge 30 dicembre 2004, n. 311 (legge finanziaria 2005)

Inoltre si è tenuto conto dei limiti posti dalla legge 23 dicembre 2005, n. 266 (legge finanziaria 2006) alle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 1, comma 10), nonché alle spese di manutenzioni, noleggio ed esercizio di autovetture (art. 1, comma 11). Per quanto concerne le uscite per gli organi dell'ente, gli stanziamenti sono stati ridotti del 10%, rispetto agli importi risultanti alla data del 30 settembre 2005 (art. 1, comma 58).

Le uscite dell'Istituto si riferiscono alle spese sostenute per gli organi dell'ente, per il personale, per l'acquisto di beni e servizi, nonché a quelle per la ricerca corrente e finalizzata e di conto capitale (informatica, mobiliario, ristrutturazione ecc.).

Per quanto riguarda le spese del personale, riguardano il personale dipendente in servizio, a tempo indeterminato, con esclusione di quello a tempo determinato e a contratto assunto per la realizzazione di programmi di ricerca corrente e finalizzata, nonché le spese per il conferimento di borse di studio.

In merito al personale è da precisare che la dotazione organica (ridefinita nel corso dell'anno 2005) dell'Istituto è di n. 1377 unità. Nel corso degli anni si è verificata una riduzione crescente del personale in servizio che non è stato possibile reintegrare per i divieti e le limitazioni imposte dalle leggi finanziarie, tendenza che è proseguita nel corso dell'anno 2006 con una ulteriore riduzione del personale in servizio, rispetto al 2005, di n. 34 unità, che ha portato ad avere in servizio, al 31/12/2006, n. 887 unità di personale a tempo indeterminato. A fronte di tale situazione l'Istituto è stato autorizzato ad assumere solo 9 unità. Il divieto di assunzioni ha determinato, inoltre, l'innalzamento dell'età media dei dipendenti molti dei quali, si ha motivo di ritenere, lasceranno il servizio nel prossimo triennio incidendo non di poco sui livelli dei servizi e della ricerca.

In merito alle spese per beni di consumo e per servizi le somme impegnate nel corso dell'esercizio hanno riguardato la fornitura di beni e servizi occorrenti per fare fronte alle esigenze della ricerca e delle attività di supporto, nonché per i servizi generali.

In tale settore l'Istituto, conformemente alle disposizioni impartite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha proseguito nella politica di contenimento e di razionalizzazione della spesa e dei costi, avviata nel corso degli esercizi 2003, 2004 e 2005 ricorrendo per quanto possibile agli acquisti on line e aderendo alle convenzioni Consip. Inoltre ha avviato iniziative finalizzate a costruire all'interno dell'ente la cultura del fabbisogno annuale i cui risultati potranno vedersi nel corso dell'esercizio 2007.

Nell'esercizio 2006 la spesa per tale voce è stata contenuta anche per il ritardo nell'attuazione del piano biennale 2006/2007 di attività di ricerca approvato alla fine del 2006 dai Ministeri vigilanti, registrando pertanto economie di spesa.

Tra le spese sostenute per tale categoria è compreso l'importo di € 1.496.894,20 per canoni di locazione degli immobili ex ENPI ed ex ANCC relativamente all'anno 2006.

Per quanto concerne le spese per la ricerca, occorre tener presente che rispetto alle ipotesi previste dai responsabili delle singole attività, la complessità dell'iter per l'approvazione della rimodulazione per l'anno 2006 del piano triennale ha fatto sì che il suo

avvio avvenisse con ritardo rispetto alle previsioni, che tuttavia non ha impedito di assumere gli impegni di spesa a chiusura dell'esercizio finanziario 2006. Giova inoltre evidenziare la capacità di cofinanziamento della ricerca corrente da parte dell'Istituto, stante la drastica riduzione del finanziamento del Ministero della Salute della quota parte dell'1% del FSN passato dal 2004 al 2006 da 5.000.000,00 a 2.000.000,00 di euro.

Per quanto concerne, infine, le altre spese in conto capitale gli impegni di maggior rilievo hanno riguardato spese in c/capitale per l'informatica, per acquisto di mobili e macchine d'ufficio e per lavori di ristrutturazione e manutenzione straordinaria sugli immobili dell'Area di Ricerca Casilino e Monteporzio, mentre altri interventi sul patrimonio sono stati rinviati in relazione alla mancata approvazione del provvedimento relativo al trasferimento della proprietà degli stessi all'Istituto.

Il rendiconto finanziario delle spese presenta, in sintesi, i seguenti dati che per completezza di lettura vengono messi a confronto con quelli previsionali:

Spese dell'Istituto	Bilancio di previsione definitivo	Consuntivo	Economie
Spese per gli Organi dell'Ente	1.377.000,00	964.774,08	412.225,92
Spese per il personale	83.178.329,65	74.172.707,39	9.005.622,26
Spese per acquisti beni di consumo e servizi	19.779.000,00	17.118.172,40	2.660.827,60
Altre spese correnti	2.025.503,68	537.898,20	1.487.605,48
TOTALE spese correnti	106.359.833,33	92.793.552,07	13.566.281,26
Spese in conto capitale per la ricerca	17.068.000,00	14.992.692,13	2.075.307,87
Altre spese in conto capitale	7.182.000,00	3.372.010,23	3.809.989,77
TOTALE spese in conto capitale	24.250.000,00	18.364.702,36	5.885.297,64
Totale generale (competenze 2006)	130.609.833,33	111.158.254,43	19.451.578,90

Come si evince dalla tabella riassuntiva, per una consistente parte le economie riguardano le spese in conto corrente con particolare riferimento a quelle per il personale, stante anche l'impossibilità di copertura dei posti disponibili della pianta organica a causa del blocco delle assunzioni.

Anche l'esercizio 2006 presenta un avanzo di amministrazione, pari a € 32.724.456,00, comunque inferiore a quello del 2005, ammontante a € 43.222.992,28, analizzato in dettaglio nelle note tecniche illustrative dei capitoli di bilancio, dovuto alle complesse procedure correlate all'approvazione del piano di attività, che hanno impedito la correntezza negli atti di spesa.

L'economia sui capitoli relativi agli investimenti per la ricerca pari a circa € 2.000.000,00, di cui gran parte relativa all'attività di ricerca corrente, è dovuta principalmente alla rimodulazione per l'anno 2006 del piano triennale della ricerca 2005-2007, intervenuta nel mese di giugno.

Il differimento dei tempi per l'avvio delle attività previste dal piano, ha determinato l'impossibilità di assumere tempestivamente gli atti di spesa in base alla normativa vigente.

L'ente ha sopperito all'impossibilità di poter fare fronte alla riduzione delle unità in servizio per effetto del divieto di nuove assunzioni stabilito nella legge finanziaria, che ha inciso non di poco sui servizi amministrativi, solo attraverso uno specifico programma approvato dal Consiglio di Amministrazione, comportante anche contratti di collaborazione, finanziato dalle entrate per servizi resi a terzi a pagamento.

Il cambiamento strutturale in atto, accompagnato da norme congiunturali e da carenze di organico, acuitesi in corso di esercizio, ha notevolmente limitato le capacità di spesa dell'Istituto che, pur in presenza di dette carenze, ha avviato le iniziative idonee per migliorare il risultato della gestione.

In tale ottica si è proseguito nell'azione, avviata nell'esercizio precedente, di ridefinizione del complesso dei residui attivi e passivi, verificando, per i primi l'esigibilità dei crediti corrispondenti, e per i residui passivi la sussistenza del debito. Si tratta di un'attività complessa e delicata che ha portato al disimpegno di € 2.942.323,97 di residui passivi.

In merito all'avanzo di amministrazione, di € 32.724.456,00, la cui ripartizione tra parte vincolata e parte disponibile è contenuta nell'allegato n. 3, - situazione amministrativa 2006, occorre tener presente che gran parte dell'ammontare € 26.570.000,00, è stato già riportato nei capitoli di spesa del bilancio preventivo dell'esercizio finanziario 2007 con delibera n° 13 del 18 dicembre 2006, tenendo conto dei vincoli di destinazione derivanti dalla Legge n. 407/1990, art. 5, comma 12, fatta eccezione del personale. Pertanto, la reale consistenza dell'ulteriore avanzo di amministrazione disponibile per l'anno 2007, ammonta a € 5.903.456,00. Si aggiunge, inoltre, che nell'esercizio 2007 si dovrà tener conto dell'accantonamento indisponibile a valere sul fondo di funzionamento dell'Ispesl di cui alla tabella C della Legge finanziaria, di € 8.328.848,00 (come da comunicazione del Ministero della Salute - Direzione Generale Ricerca Scientifica e Tecnologica, del 15 febbraio 2007), stabilito dall'art. 1, comma 507 della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (legge finanziaria 2007).

Per quel che concerne la composizione di detto avanzo si precisa che € 19.451.578,90 derivano da economie di spesa; € 2.942.323,97 derivano da annullamento di residui passivi, sulla cui regolarità si è pronunciato il Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 56/2007 del 23 aprile 2007; € 10.370.248,43 derivano da maggiori entrate in conto corrente, rispetto alle previsioni di bilancio, in conseguenza principalmente di un accresciuto volume delle entrate derivanti da attività omologative, grazie anche all'introduzione di misure incentivanti la produttività; € 151.871,87 derivano da maggiori entrate in conto capitale, rispetto alle previsioni di bilancio; alla sommatoria di tali importi va detratta la variazione negativa totale dei residui attivi pari a € 191.567,17.

Passando all'illustrazione analitica per singoli capitoli di entrata e di spesa si evidenzia quanto segue:

B) NOTE ILLUSTRATIVE DELLE ENTRATE
B.1) ENTRATE – GESTIONE DELLA COMPETENZA 2006

1. ENTRATE CORRENTI**1.2. ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI****1.2.1. TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO****1.2.1.100. Fondo occorrente per il funzionamento dell'ISPESL**

Previsioni:	€	64.680.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	64.680.000,00
Somme accertate e da riscuotere:	€	
Totale accertamenti:	€	64.680.000,00
Differenza rispetto alle previsioni	€	-

La previsione è determinata dallo stanziamento di € 64.680.000, iscritto nella Tabella C della legge 23 dicembre 2005 n. 266 (legge finanziaria 2006).

1.2.2. TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI**1.2.3. TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE****1.2.4. TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI NAZIONALI O
ESTERI****1.2.5. TRASFERIMENTI DALL' UNIONE EUROPEA E DA ALTRI
ORGANISMI INTERNAZIONALI****1.3. ALTRE ENTRATE****1.3.1. ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA
PRESTAZIONE DI SERVIZI**

La presente categoria è relativa alle entrate proprie dell'Istituto per servizi resi a terzi a pagamento.

Le entrate riportate nei capitoli di seguito indicati sono afferenti a cinque tipologie fondamentali:

- entrate per attività omologative;
- entrate per attività di certificazione;
- entrate per attività di consulenza/assistenza alle Imprese;
- entrate per prestazioni di laboratorio;
- entrate per attività di formazione.

1.3.1.200. Ricavi dalla vendita di pubblicazioni

Previsioni:	€	-
Somme accertate e riscosse:	€	-
Somme accertate e da riscuotere:	€	3.031,15
Totale accertamenti:	€	3.031,15
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 3.031,15

La somma accertata fa riferimento al percepimento dei diritti d'autore sulla vendita di copie di due volumi editi dall'Ispesl "Guida alla valutazione del rischio amianto" e "Guida sicurezza delle macchine" nell'ambito di una convenzione con la rivista "il Sole 24 ore".

1.3.1.201. Attività di consulenza tecnica ed assistenza alle imprese

Previsioni:	€	200.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	92.015,37
Somme accertate e da riscuotere:	€	244.730,77
Totale accertamenti:	€	336.746,14
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 136.746,14

Gli accertamenti fanno riferimento all'attività di consulenza a pagamento in tema di inquinamento elettromagnetico, chimico dell'aria, delle acque e dei suoli, biologico, microbiologico e fisico.

1.3.1.202. Attività di certificazione prevista da norme comunitarie o da Trattati internazionali - PED

Previsioni:	€	1.600.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	675.080,60
Somme accertate e da riscuotere:	€	945.359,79
Totale accertamenti:	€	1.620.440,39
Differenza rispetto alle previsioni	€	- 20.440,39

Gli accertamenti fanno riferimento agli introiti per lo svolgimento dell'attività che l'Istituto, a fronte di una convenzione triennale con il Ministero delle Attività Produttive, effettua in qualità di organismo notificato ai sensi della direttiva n. 97/23/CE - PED.

1.3.1.203. Prestazioni di laboratorio fornite a terzi per interventi relativi ad accertamenti richiesti da Amm.ni dello Stato in conformità alle norme vigenti in materia di prevenzione

Previsioni:	€	100.000,00
Somme accertate e riscosse:	€	23.096,56
Somme accertate e da riscuotere:	€	10.022,41
Totale accertamenti:	€	33.118,97
Differenza rispetto alle previsioni	€	66.881,03