

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVII LEGISLATURA —————

Doc. XV
n. 65

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

**sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259**

**ISTITUTO NAZIONALE DI RICERCA METROLOGICA
(INRIM)**

(Esercizio 2011)

—————
Comunicata alla Presidenza il 17 ottobre 2013
—————

INDICE

Determinazione della Corte dei Conti n. 81/2013 del 4 ottobre 2013	Pag.	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Istituto Nazionale di Ricerca Metrologica (INRIM) per l'esercizio 2011.	»	9
DOCUMENTI ALLEGATI:		
<i>Esercizio 2011:</i>		
Relazione del Consiglio di Amministrazione	»	45
Bilancio consuntivo	»	75

Determinazione e relazione della Sezione del controllo sugli
enti sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria
dell'ISTITUTO NAZIONALE DI RICERCA METROLOGICA
(INRIM) per l'esercizio 2011

Relatore: Consigliere Carlo Greco

Determinazione n. 81/2013

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 4 ottobre 2013;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto legislativo 21 gennaio 2004, n. 38 con cui è stato costituito l'Istituto nazionale di ricerca metrologica (I.N.R.I.M.);

visto l'articolo 18 del decreto legislativo sopracitato che prevede che l'I.N.R.I.M. sia soggetto al controllo da parte della Corte dei conti, a norma dell'articolo 12 della legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il rendiconto generale dell'Ente suddetto, relativo all'esercizio finanziario 2011, nonché l'annessa relazione sulla gestione;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Cons. Carlo Greco e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per l'esercizio 2011;

ritenuto che dall'analisi dei bilanci e dalla documentazione acquisita dall'Ente emerge:

1) con riguardo ai risultati finanziari ed economico-patrimoniali della gestione, un avanzo finanziario di competenza di euro 1.498.594, un risultato economico di euro 1.390.392, un patrimonio netto di euro 32.864.627 ed un avanzo di amministrazione pari ad euro 6.798.215;

2) con riguardo ai più rilevanti fatti gestionali, da una parte, l'adozione del nuovo Statuto avente effetto dal 1° maggio 2011 e la predisposizione dei nuovi Regolamenti del Personale e di Contabilità alla luce della previsioni del decreto legislativo n. 213 del 2009, dall'altra, lo stato di Commissariamento dell'Ente a far data dal 14 febbraio 2013;

3) con riguardo alla specifica gestione commissariale, tra gli altri, risultano posti in essere gli adempimenti per la ricostituzione degli organi societari;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze della relazione come innanzi deliberata, oltreché del rendiconto generale – corredato della relazione sulla gestione e degli organi amministrativi e di revisione – che alla presente si uniscono perché ne facciano parte integrante;

P. Q. M.

comunica, con le considerazioni di cui in parte motiva, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il rendiconto generale per l'esercizio 2011 – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell'Istituto nazionale di ricerca metrologica «I.N.R.I.M.», l'unita relazione con la quale la Corte riferisce sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

L'ESTENSORE
f.to Carlo Greco

IL PRESIDENTE
f.to Raffaele Squitieri

*RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE
FINANZIARIA DELL'ISTITUTO NAZIONALE DI RICERCA METROLOGICA
(INRIM) PER L'ESERCIZIO 2011*

SOMMARIO

PREMESSA. – 1. Ordinamento e finalità. – 2. Organi e compensi. – 3. Assetto organizzativo. -
3.1 Direzione generale. - 3.2 Direzione scientifica. - 3.2.1 Servizio Tecnico per le attività ri-
volte ai laboratori di taratura. - 3.2.2 Divisioni per lo svolgimento dei programmi scientifici
dell'Ente. – 4. Personale. – 5. Attività. – 6. Risultati contabili. – 7. Considerazioni conclusive.

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte dei Conti riferisce sui risultati del controllo eseguito – ai sensi dell’art.12 L. 259/1958 - sull’attività svolta, dall’1 gennaio 2011 al 31 dicembre 2011, dall’Istituto Nazionale di Ricerca Metrologica, che in prosieguo sarà denominato per brevità INRIM.

Il referto evidenzia anche i fatti salienti intervenuti nel periodo successivo.

Per l’esercizio 2010 la Corte dei Conti ha riferito al Parlamento con relazione approvata con determinazione n. 69/2011 del 21 ottobre 2011, in Atti Parlamentari XVI legislatura, documento XV volume n. 346.

1. ORDINAMENTO E FINALITÀ

L'Istituto Nazionale di Ricerca Metrologica (INRIM) è stato costituito con il D.Lgs. 21 gennaio 2004 n.38 attraverso lo scorporo dal CNR dell'Istituto di Metrologia Gustavo Colonnetti (IMGC-CNR) e la sua fusione con l'Istituto Elettrotecnico Nazionale Galileo Ferraris (IEN).

Esso è divenuto operativo il 1° gennaio 2006 con l'entrata in vigore dei regolamenti approvati con Decreto commissariale 18 marzo 2005 n.68.

A seguito della adozione del D.lgs. 31 dicembre 2009 n.213, il "Consiglio di Amministrazione integrato", composto dai componenti del Consiglio di Amministrazione in carica e da cinque esperti nominati dal Ministero vigilante (art. 3, comma 3 D.lgs. cit.), ha predisposto il nuovo Statuto, entrato in vigore il 1° maggio 2011.

In base al nuovo Statuto l'INRIM, confermato un Ente pubblico nazionale di ricerca posto sotto la vigilanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR), ha il compito di svolgere e promuovere attività di ricerca scientifica nei campi della metrologia.

In particolare svolge le funzioni d'Istituto metrologico primario ai sensi della legge 11 agosto 1991 n.273, istitutiva del sistema nazionale di taratura (SNT), valorizza, diffonde e trasferisce le conoscenze acquisite nella scienza delle misure e nella ricerca sui materiali per favorire lo sviluppo del sistema Italia nelle sue varie componenti

Sempre in ordine alle finalità dell'Istituto il Consiglio di Amministrazione integrato dell'INRIM, in attuazione dell'art. 1, comma 2, lett. e) del sopracitato D.lgs., ha dapprima approvato e poi revisionato in data 29 febbraio 2012, il Documento di Visione Strategica decennale che individua le linee di sviluppo dell'attività dell'Ente per il prossimo futuro e che costituisce la base attraverso cui il MIUR elabora i nuovi indirizzi per la predisposizione del Piano Nazionale di Ricerca anche attraverso strumenti di promozione di progetti congiunti tra i diversi Enti interessati e svolge la propria funzione di Organo vigilante.

In sintesi l'INRIM costituisce il presidio di gran parte della metrologia scientifica in Italia, restandone escluso solo il campo delle radiazioni ionizzanti, di competenza dell'Istituto Nazionale di Metrologia delle Radiazioni Ionizzanti (INMRI) dell'ENEA.

2. ORGANI E COMPENSI

Il nuovo Statuto ha mantenuto la previsione degli Organi già indicati dal D. Lgs. 21 gennaio 2004, n. 38, istitutivo dell'INRIM, in particolare sono previsti:

- a) il Presidente (art. 5),
- b) il Consiglio di amministrazione (art. 6);
- c) il Consiglio scientifico (art. 7);
- d) il Collegio dei revisori dei conti (art. 8).

Il Presidente

Il Presidente ha la rappresentanza legale dell'Ente ed è responsabile delle relazioni istituzionali.

Tra i suoi compiti rientra la convocazione e presidenza del Consiglio di Amministrazione, la partecipazione al Consiglio Scientifico, il conferimento degli incarichi, previa delibera del Consiglio di Amministrazione, al Direttore Generale ed al Direttore Scientifico, l'adozione di provvedimenti di urgenza, la predisposizione del Piano Triennale di Attività (PTA) e del Documento di visione strategica (DVS).

Secondo il nuovo Statuto non compete più al Presidente la convocazione e la presidenza del Consiglio Scientifico che è stata affidata ad un componente del Consiglio stesso che assume le vesti di "Coordinatore".

La durata della carica del Presidente dell'INRIM era già prevista in quattro anni, rinnovabile una sola volta, ed è rimasta immutata.

Con Decreto n.477/Ric del 10 agosto 2011 il Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca ha proceduto alla nomina del Presidente la cui indennità di carica, stabilita con D.M. 543 del 7 aprile 2008, dal 1° gennaio 2011, in applicazione dell'art. 6 comma 3 del D.L. 78/2010 convertito in Legge 122/2010, è stata ridotta del 10%. (oggi pertanto ammontante ad € 55.800,00)

Il Consiglio di Amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione ha compiti di indirizzo e programmazione generale dell'attività dell'Ente.

È composto da tre componenti scelti tra personalità di alta qualificazione tecnico-scientifica, di cui il Presidente ed un componente sono designati dal Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

Il terzo componente è eletto dal personale dell'INRIM su una rosa di candidati (tra tre e cinque), espressione della comunità scientifica disciplinare di riferimento, individuata da un Comitato di selezione.

I componenti del C.d.A durano in carica quattro anni e possono essere confermati per una sola volta.

Con Decreto n.487/Ric del 10 agosto 2011 il Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca ha proceduto alla nomina del Consiglio di Amministrazione. L'indennità di carica dei due componenti, stabilita con D.M. 543 del 7 aprile 2008, dal 1° gennaio 2011, in applicazione dell'art. 6 comma 3 del D.L. 78/2010 convertito in Legge 122/2010, è stata ridotta del 10% (oggi ammontante ad € 11.160,00).

In data 12 dicembre 2012 i due componenti del CDA hanno rassegnato le proprie dimissioni per insanabili contrasti con il Presidente.

Tale situazione, sorta nella seconda metà del 2012, trae origine da scelte di programmazione non condivise ed ha paralizzato, in buona parte, l'operatività del CDA che ha potuto curare solo l'ordinaria amministrazione in quanto i componenti dimissionari, pur presenti alle sedute, si sono astenuti dall'esaminare argomenti ritenuti di straordinaria amministrazione.

L'accettazione delle dimissioni dei suddetti da parte del Ministro avvenuta in data 19 dicembre 2012 ha determinato l'attivazione della procedure di scioglimento degli organi (tutti ad eccezione del Collegio dei revisori) formalizzate con DPCM del 14 febbraio 2013 con il quale è anche stato nominato il **Commissario straordinario**.

Dopo la registrazione del Decreto avvenuta il 12 marzo 2013 il Commissario ha preso possesso della carica ponendo in essere, tra gli altri, in data 11 aprile 2013 un programma di lavoro volto alla ricostituzione del CDA, del Consiglio scientifico ed alla revisione del Documento di visione strategica decennale.

Oltre quanto sopra, in via di urgenza, il Commissario ha provveduto a prorogare il contratto del Direttore Generale fino al 30 settembre 2013, a nominare i responsabili per la sicurezza ex D.Lgs. 9 aprile 2008 n.81 (in conformità al Piano delle competenze e responsabilità già adottato in data 25 giugno 2012), a prorogare il contratto dei Responsabili di Divisione fino al 31 dicembre 2013, a prorogare il Servizio sostitutivo di mensa (cd. buoni pasto) fino al 30 novembre 2013 con contestuale avvio della procedura di gara per l'affidamento biennale del servizio.

Il Consiglio scientifico

Il Consiglio scientifico ha compiti consultivi relativi all'attività di ricerca dell'Ente e contribuisce alla definizione della strategia e della programmazione economica.

Il nuovo Statuto prevede che il Consiglio Scientifico sia composto da sette componenti nominati dal Consiglio di Amministrazione: due componenti sono eletti tra i ricercatori e i tecnologi dell'INRIM, mentre gli altri cinque su designazione del MIUR, del Ministero dello Sviluppo Economico, del Ministero della Difesa, della Regione Piemonte e del BIPM (Bureau International des Poids et Mesures). Le funzioni di Presidente sono svolte da un Coordinatore eletto tra i membri esterni. Vi partecipano, senza diritto di voto, il Presidente dell'INRIM, il Direttore generale ed il Direttore scientifico.

I componenti durano in carica quattro anni e possono essere confermati una sola volta.

L'attuale Consiglio scientifico era stato nominato dal CDA nella seduta del 25 giugno 2012 e si è insediato il 7 settembre 2012; ai componenti viene corrisposto un gettone di presenza determinato come da D.M. n. 543/Ric. del 7 aprile 2008. Detto gettone, a decorrere dal 1° gennaio 2011, in applicazione dell'art. 6 comma 3 del D.L. 78/2010 convertito in Legge 122/2010, è stato ridotto del 10% (oggi ammontante ad € 180,00).

Come detto, a seguito del commissariamento di cui sopra, il Consiglio è stato successivamente sciolto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Il Collegio dei Revisori dei conti controlla la regolarità contabile ed amministrativa dell'Ente.

È composto da tre membri effettivi ed uno supplente, iscritti al Registro dei Revisori Contabili, di cui i due membri ed il supplente sono designati dal Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, mentre il terzo membro effettivo è designato dal Ministro dell'Economia e delle Finanze.

Il Revisore effettivo designato dal Ministro dell'Economia e delle Finanze svolge le funzioni di Presidente.

I componenti del Collegio durano in carica quattro anni e sono confermabili una sola volta.

L'attuale Collegio è stato nominato con Decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca n. 172/Ric. del 18 aprile 2012 ed il compenso annuo lordo è stato fissato con D.M. n. 543/Ric. del 7 aprile 2008. Detti compensi, a decorrere dal 1° gennaio 2011 in applicazione dell'art. 6 comma 3 del D.L. 78/2010 convertito in Legge 122/2010, sono stati ridotti del 10% (oggi ammontanti ad € 9.000,00 per il Presidente, € 7.200,00 per i componenti effettivi ed € 1.485,00 per il componente supplente).

Organo di valutazione

Lo Statuto, ai sensi dell'art. 15, accanto agli organi prevede anche un apposito organismo per la valutazione della attività di ricerca.

In particolare la nuova previsione statutaria, nell'abrogare il Comitato di valutazione (di cui all'art. 10 del D.Lgs n.38/2004) ed affidare i compiti di valutazione all'Agenzia Nazionale dell'Università e della Ricerca (ANVUR, ha prorogato l'operatività del Comitato fino all'entrata a regime di suddetta Agenzia Nazionale.

Per inciso detto Comitato, allo stato, valuta periodicamente i risultati dell'attività di ricerca dell'Ente in relazione agli obiettivi definiti nel piano triennale sulla base dei criteri di valutazione e dei parametri di qualità definiti dal Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

In attesa dell'esito della prima indagine sugli Enti di ricerca da parte dell'ANVUR, l'attuale Comitato di valutazione, dopo aver presentato il 30 marzo 2012 il documento di valutazione per il 2010, è stato prorogato nella carica per un altro anno ed in data 20 dicembre 2012 ha depositato la valutazione per il 2011.

Quanto sopra senza aumento dei compensi che, ridotti del 10% in virtù delle previsioni legislative sopra richiamate, oggi ammontano nel complesso ad € 22.500,00

Per ciò che riguarda il 2010, valutazione inserita nella attività di rendicontazione per il 2011, il Comitato ha operato un giudizio complessivo sulla produzione scientifica anche se sussiste qualche scompenso a livello delle diverse Divisioni.

Il Comitato di valutazione, per entrambi gli anni, ha ritenuto complessivamente positiva l'attività svolta tenuto conto del confronto con gli analoghi Istituti Nazionali di altri Paesi.

Tuttavia il Comitato ha avanzato alcune riserve in ordine all'entità della ricerca "libera" rispetto all'attività principale dell'Istituto mentre ancora una volta è stata segnalata la limitazione consistente nell'assenza di spin-off e nella carenza di brevetti dovuta alla particolare natura dell'attività svolta cui consegue una scarsa risposta dal

mercato ed alla assenza di una struttura interna volta alla innovazione ed al trasferimento tecnologico.

Al riguardo il CdA, nella seduta del 30 marzo 2012, nel discutere le perplessità avanzate dal Comitato di Valutazione ha deliberato di continuare a mantenere alto il livello della ricerca nel settore metrologico e, nel contempo, di trovare per le altre attività forme di collaborazione con l'industria, onde assorbire parte dei costi di gestione degli impianti e del personale addetto.

Oltre a quanto sopra nel CdA è stata sottolineata la (all'epoca) non costituzione del Consiglio scientifico e la non individuazione del Direttore scientifico, organi destinati ad avere un ruolo qualificato nella programmazione della ricerca.

3. ASSETTO ORGANIZZATIVO

La nuova previsione statutaria (Art. 10) contempla un modello strutturale di organizzazione e funzionamento articolato sostanzialmente in due ambiti di competenza:

- A) Direzione generale, per la gestione amministrativa e per l'organizzazione delle risorse umane dell'Ente;
- B) Direzione scientifica, per il coordinamento delle attività scientifiche svolte nelle Divisioni dell'Ente;

3.1 Direzione Generale

Al vertice della struttura è posto il Direttore Generale il quale, ex previsione statutaria, "provvede alla gestione finanziaria e amministrativa dell'ente e ne ha la responsabilità; assicura l'attuazione delle delibere del Consiglio di Amministrazione e dei provvedimenti del Presidente; coordina e controlla i servizi generali e la struttura amministrativa dell'ente".

Partecipa senza diritto di voto alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e del Consiglio scientifico.

È nominato dal Presidente dell'INRIM, previa delibera del Consiglio di Amministrazione.

Il suo rapporto di lavoro è disciplinato con contratto di diritto privato di durata coincidente con la scadenza del mandato del Presidente.

Il nuovo Statuto prevede che la durata del contratto del Direttore Generale, ove coincidente con la scadenza del mandato del Presidente, venga prorogato di ulteriori sei mesi entro il limite massimo di cinque anni.

Il compenso annuo (€ 110.451,00), fissato dal Consiglio di Amministrazione dal 1° gennaio 2011, in base all'art. 9, comma 2, del D.L. 78/2010 convertito in Legge 122/2010 è stato ridotto del 5% per la parte eccedente i 90.000,00 euro.

Tale riduzione è stata eliminata all'esito del vaglio negativo di costituzionalità di suddetta norma.

Il rapporto con l'attuale Direttore Generale è in fase di proroga perché il Presidente nominato il 10 agosto 2011 ha attivato le procedure di selezione del D.G. che risultano però interrotte dal Commissariamento dell'Ente in atto.

In relazione ai propri compiti, la struttura amministrativa si articola nelle seguenti unità organizzative (UO):

- Ufficio di diretta collaborazione del Presidente e del Direttore generale (UDC)
- Segreteria generale (SG)
- Servizi patrimoniali e contabili (SPC)
- Affari del personale (AP)
- Stipendi (STIP)
- Biblioteca, pubblicazioni e stampa (BPS)
- Servizi generali tecnici (SGT)
- Sistemi informatici (SI).

3.2 Direzione Scientifica

L'attività scientifica è affidata ad un Direttore Scientifico il quale, ex previsione statutaria, "coordina le attività svolte nelle Divisioni e formula con esse le proposte dei piani e dei rapporti periodici di attività da sottoporre, per le rispettive competenze, al Direttore generale e al Presidente ai fini della approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione".

Trattandosi di una figura di nuova istituzione il CDA ha posto all'odg le procedure di selezione che però sono state interrotte atteso lo stato di Commissariamento dell'Istituto.

Alla data odierna permane un Dipartimento, retto da un Coordinatore scientifico le cui funzioni di programmazione scientifica sono disciplinate dall'art. 12 del D.Lgs. 21 gennaio 2004 n.38.

3.2.1 Servizio Tecnico per le attività rivolte ai laboratori di taratura

Tale servizio, ex Servizio accreditamento di laboratori (SAL), si occupa del supporto tecnico all'attività di accreditamento garantendo, secondo la convenzione stipulata tra INRIM ed ACCREDIA, il rispetto dei requisiti previsti dalla normativa nazionale e internazionale nonché dagli organismi internazionali in tema di accreditamento di laboratori di taratura.

ACCREDIA è una Associazione riconosciuta senza scopo di lucro dotata di personalità giuridica di diritto privato, designata dal Ministero dello Sviluppo Economico con D.M. 22 dicembre 2009 quale "unico organismo nazionale italiano autorizzato a svolgere attività di accreditamento e vigilanza del mercato".

A seguito della convenzione in essere, stipulata per un triennio a partire dal 18 giugno 2010, il SAL mette a disposizione di ACCREDIA personale tecnico dell'INRIM (dietro compenso) per l'accREDITamento dei laboratori di taratura dei quali, nel 2011, ne risultano verificati 156 su 164 attivi.

La convenzione, a seguito di accordo sottoscritto tra le parti il 16 novembre 2012, sarà rimodulata con l'intento di localizzare alcuni uffici di ACCREDIA presso l'INRIM con oneri a carico di ACCREDIA, e nelle more detta convenzione è stata ritualmente disdettata con l'intento di stipulare una nuova convenzione a migliori condizioni di costo.

Al Servizio è preposto un Responsabile nominato dal Presidente, previa delibera del CdA con attribuzione di una indennità annua pari al 60% di quella corrisposta al Direttore del Dipartimento la quale a sua volta è pari al 49% di quella del Presidente (in concreto € 16.405,20).

3.2.2 Divisioni per lo svolgimento dei programmi scientifici dell'Ente.

Le Divisioni, nel numero massimo di cinque secondo il nuovo Statuto (art. 13), oggi ancora sottoposte al Dipartimento (secondo la previgente strutturazione) retto da un Coordinatore scientifico, figura professionale che sarà assorbita dal Direttore Scientifico, operano nei seguenti settori:

- Elettromagnetismo (EM);
- Meccanica (MC);
- Ottica (OT);
- Termodinamica (TE)

Alle suddette divisioni sono addetti Responsabili nominati dal Presidente, previa delibera del CdA con attribuzione di una indennità annua pari al 50% di quella corrisposta al Direttore del Dipartimento (in concreto € 13.671,00).

4. PERSONALE

Il personale in servizio al 31 dicembre 2010 era pari a 229 unità, di cui 17 con contratto a tempo determinato, al 31 dicembre 2011 il suddetto personale è passato a 225 unità di cui 19 con contratto a tempo determinato.

Nel corso dell'anno 2011 sono intervenute 6 cessazioni dal servizio di personale a tempo indeterminato e sono intervenute 6 nuove assunzioni, 5 rinnovi e 4 cessazioni di contratti a tempo determinato, la cui copertura di spesa è assicurata da contratti con finanziamento esterno, ai sensi dell'art.1, comma 181, della Legge 23 dicembre 2005 n.266.

La dotazione organica ed il personale in servizio dell'INRIM nel 2011 sono riassunti nella seguente tabella:

Profilo	Dotazione organica rideterminata con D.C. n. 109/2005	Dotazione organica rideterminata il 17/11/2011	Personale a tempo indeterminato		Personale a tempo determinato	
			In servizio al 31/12/2010	In servizio al 31/12/2011	In servizio al 31/12/2010	In servizio al 31/12/2011
Dirigente (*)	1	1	-	-	1-	1
Totale parziale	1	1	-	-	1-	1
Ricercatore						
Totale parziale	85	85	80	78	13	14
Tecnologo						
Totale parziale	17	17	16	16	1	1
Funzionario di amministrazione						
Totale parziale	7	7	6	6	-	-
Collaboratore Tecnico						
Totale parziale	74	74	64	62	3	3
Collaboratore di Amministrazione						
Totale parziale	16	16	13	12	-	-
Operatore Tecnico						
Totale parziale	22	23	22	21	-	-
Operatore di amministrazione						
Totale parziale	8	8	9	9	-	-
Ausiliario Tecnico (**)						
Totale parziale	1	-	2	2	-	-
TOTALE GENERALE	231	231	212	206	17	19

(*) Direttore Generale con contratto a Tempo Determinato

(**) Profilo soppresso con il CCNL 2006 - 09

COSTO DEL PERSONALE*(impegnate in mgl. di C)*

	2010	2011	2010	2011
	T.I.	T.I.	T.D	T.D
A) Stipendi ed altri assegni fissi (*)	7.499,24	7.500,00	592,99	629,60
Compensi per straordinario ed incentivi	1.332,10	1.438,27	54,75	76,03
Spese di missione	244,11	244,27	19,58	22,53
Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	2.617,48	2.362,16	209,89	195,10
Servizio mensa	194,98	203,60	15,63	18,78
Compensi per partecipazione ai proventi di cui all'art. 28, 4° comma, D.P.R. 28/9/1987 n. 568	598,07	597,28	47,96	52,18
Corsi per il personale	36,94	14,08	2,96	1,23
Totale A)	12.522,92	12.359,67	943,76	995,45
B) Benefici sociali ed assistenziali	120,00	119,55	9,62	10,45
Accantonamenti per indennità di fine lavoro (**)	1.641,81	725,10	68,41	60,83
Irap	861,01	844,61	69,04	69,03
Totale B)	2.622,82	1.689,26	147,07	140,31
Totale (A+B)	15.145,74	14.048,93	1.090,83	1.135,76

* Nei tempi determinati (come per il 2010) è compreso lo stipendio per il Direttore generale

** Accantonamento da conto economico

Gli aumenti di spesa per il personale a tempo determinato è derivante dai nuovi contratti stipulati per far fronte all'esecuzione di progetti di ricerca comunitari e non; il

costo del personale a tempo determinati è totalmente a carico di contratti e progetti di ricerca pluriennali.

Nel 2011 sono state attribuite o rinnovate n. 9 borse per un importo annuo lordo di € 12.400 ciascuna, a cui vanno aggiunti n. 17 assegni di ricerca, per un importo annuo lordo di € 21.000 ciascuna, e 16 dottorati di ricerca.

Inoltre sono stati conferiti 6 assegni di ricerca cofinanziati dalla Regione Piemonte nell'ambito dell'accordo biennale tra la Regione Piemonte, il CNR, L'INRIM, l'INFIN e l'ENEA, avente per oggetto il potenziamento del sistema della ricerca e dell'alta formazione, di cui della L.R. 30 gennaio 2006 n.4.

5. ATTIVITÀ

L'Istituto, per attuare i propri fini istituzionali, specificatamente indicati nelle norme istitutive e nei Regolamenti di organizzazione e di funzionamento, ha predisposto un piano triennale di attività, aggiornabile annualmente, con indicazione degli indirizzi generali, degli obiettivi, priorità e risorse per l'intero periodo, in coerenza con il programma nazionale per la ricerca, di cui all'art. 1 del D. Lgs 5 giugno 1998 n. 204, nonché con i programmi di ricerca dell'Unione Europea.

Il piano triennale 2011-2013 è stato approvato dal CdA con deliberazione n.4/2/2011 del 24 febbraio 2012 ed il successivo per il triennio 2012-2014 è stato approvato dal CdA con deliberazione n.3/1/2012 del 29 febbraio 2012.

Al riguardo l'attività dell'Istituto si svolge su di un'area di circa 130.000 mq, situata nella periferia sud di Torino e su cui, in fasi successive, sono stati realizzati, finora, 18 edifici fuori terra, che sviluppano nel loro complesso una superficie utile di circa 37.000 mq.

Esistono circa 40 laboratori distribuiti in oltre 170 locali ed a questi si aggiunge la sede dell'ex IEN di corso M. D'Azeglio, oggetto dell'operazione di fusione che ha dato origine all'INRIM, per un totale di circa 11.000 mq. ed i laboratori ospitati presso il Politecnico di Torino e l'Università di Pavia.

Circa gli obiettivi perseguiti dall'Istituto nelle strutture esistenti e di cui ai citati piani triennali, la descrizione analitica è rinvenibile nella Relazione consuntiva 2011 rassegnata dall'Ente e la valutazione scientifica degli stessi emerge dall'Annual report 2011.

Entrambi tali testi sono reperibili nel sito istituzionale e posti a disposizione della Comunità scientifica.¹

¹ In brevissima sintesi tra i risultati di maggior rilievo conseguiti nel corso dell'anno e in fase di pubblicazione, sono da segnalare:

- Nell'ambito dello studio di proprietà fondamentali della materia, una nuova misura di rumore magnetico in film sottili rivela dettagli finora sconosciuti del processo di magnetizzazione e mostra inaspettate caratteristiche di universalità, in analogia con sistemi che mostrano una dinamica a valanga.

- La ricerca sull'effetto Hall quantistico è proseguita con la realizzazione di dispositivi in grafene esfoliato per cui si sono fatte caratterizzazioni temperature sotto i 4.2 K e con misure, in collaborazione con il PTB, delle proprietà del rumore elettrico in dispositivi GaAs in configurazioni circuitali complesse.

- E' stata determinata la distanza interatomica di un cristallo di silicio monoisotopico con incertezza relativa di 3.5×10^{-9} . La misurazione, unica nel panorama internazionale, consente di determinare con il metodo XRC (X-Ray Crystal Density) la costante di Avogadro NA con una incertezza relativa di 3×10^{-8} . Il valore di NA ottenuto è il più accurato oggi disponibile e rappresenta un dato importante anche per la possibile ridefinizione dell'unità di massa, il kilogrammo, sulla base di costanti fondamentali.

- Si è sviluppato un sistema di imaging iperspettrale nella banda infrarossa 900-1700 nm (SWIR). Il sistema ha permesso di realizzare immagini termiche nel campo di temperatura 700-1500 °C con una incertezza di 10 °C. Essendo basato sull'analisi dello spettro di corpo nero, rispetto ai sistemi di imaging termici tradizionali ha il vantaggio di essere indipendente dall'emissività della superficie. Il sistema è stato usato anche per remote sensing di gas in atmosfera attraverso il riconoscimento di bande di assorbimento di specifiche molecole.

6. RISULTATI CONTABILI

L'INRIM conforma la propria gestione ai principi contabili vigenti in materia di ordinamento degli Enti pubblici istituzionali, con particolare riferimento al D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97.

In esecuzione dell'art. 6 del D.Lgs. 31 dicembre 2009 n.213 sono stati adottati il nuovo Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza ed il Regolamento del personale su cui il MIUR si è espresso rispettivamente il 2 febbraio 2012 ed il 9 febbraio 2012

IL BILANCIO DI PREVISIONE

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2011, in uno col relativo bilancio triennale, con deliberazione n. 24/12/2010, del 17 dicembre 2010.

Nel corso del 2011 l'INRIM ha modificato il bilancio di previsione con due variazioni di bilancio:

- la prima approvata dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 14/5/2011 del 20 luglio 2011;
- la seconda approvata dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 20/8/2011 del 30 novembre 2011;

Su tutte le variazioni di bilancio è stato acquisito il preventivo parere favorevole del Collegio dei Revisori.

- E' stato realizzato un prototipo di campione di frequenza al Rb in cella di nuova concezione, denominato "Pulsed Optically Pumped" (POP). Questo prototipo è stato sviluppato nell'ambito di un contratto con l'Agenzia Spaziale Europea (ESA) volto allo studio di nuovi orologi per il sistema GALILEO, con elevatissima stabilità e ridotte dimensioni fisiche. Il nuovo orologio ha dimostrato una stabilità record, per quanto riguarda i campioni in cella, sia sul breve sia sul lungo termine, uguagliando la stabilità del maser all'Idrogeno, per tempi di misura di 1 s e dimostrando un drift sul lungo termine inferiore a 1E-14/giorno. Queste specifiche sono state ottenute in un volume di poco superiore a quello di un classico campione in cella.

- Nell'ambito del Progetto Europeo Candela: towards quantum photon-based standards, è stato ricavato il valore della costante di Planck dalle misure di potenza radiante e di flusso di fotoni di un fascio laser a 761 nm. L'esperimento, ideato e coordinato da INRIM, si è svolto nei laboratori del Physikalisch-Technische Bundesanstalt (PTB) di Berlino, a conclusione di tre anni di attività di ricerca che hanno coinvolto CMI (Repubblica Ceca), JV (Norvegia), Metroser (Estonia) e MIKES (Finlandia). L'accordo con il valore CODATA comprova il miglioramento nella realizzazione dei campioni fotonici al livello di 15 ppm.

- E' proseguita, nell'ambito di un progetto del TC-Q EURAMET a verifica delle CMC e della loro gestione in qualità una peer visit, da parte di ricercatori INRIM, degli istituti spagnolo (CEM) e portoghese (IPQ) per i settori SGQ, forza e gas di riferimento. Analoga peer visit si è svolta con successo all'INRIM, per i settori SGQ, forza e tempo e frequenza.

IL RENDICONTO GENERALE

Il rendiconto generale, relativo all'esercizio 2011, è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 8/3/2012 del 23 aprile 2012.

Esso si compone, a norma dell'art. 23 del Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza, in:

- a) conto del bilancio
- b) conto economico
- c) stato patrimoniale
- d) nota integrativa

Al rendiconto generale sono allegati:

- 1) la situazione amministrativa
- 2) la relazione sulla gestione
- 3) la relazione del Collegio dei Revisori dei conti.

CONTO DEL BILANCIO O RENDICONTO FINANZIARIO

Nella tabella seguente si evidenziano in sintesi i dati contabili più significativi che emergono dal rendiconto finanziario relativo all'esercizio 2011, che si chiude con un avanzo di competenza di € 644.415,62.

Il rendiconto dell'Ente è stato approvato dal MEF con nota n.31914/2012.

ENTRATE*(accertate in migliaia di euro)*

TIT.	ENTRATE	2010	2011
I	<u>Trasferimenti correnti</u>		
	Cat. I- Trasferimenti Stato	21.117,0	21.629,0
	Cat. II- Trasferimenti Regioni	310,0	614,0
	Cat. III- Trasn. Comuni e Prov.	-	-
	Cat. IV- Trasn. altri Enti Pubbl.	7,0	15,0
II	<u>Altre entrate</u>		
	Cat. V- Vendita beni e servizi	4.115,0	4.285,8
	Cat. VI- Redditi e proventi	213,0	214,0
	Cat. VII- Poste correttive e compensative di spese correnti	421,0	542,2
	Cat. VIII- Entrate non classificabili in altre voci	17,0	101,5
	Tot. entrate correnti	26.200,0	27.401,5
III	<u>Alienazione beni patrimoniali e riscossione di crediti</u>	-	0,1
IV	<u>Trasferimenti conto capitale</u>	-	-
V	<u>Accensione di prestiti</u>	-	-
	Tot. entrate c/capitale	-	0,1
VI	<u>Partite di giro</u>	5.829,0	5.788,0
	Totale entrate	32.029,0	33.189,6

Le risorse dell'Istituto sono derivate principalmente dal finanziamento ordinario del MIUR ammontante a 21.629.002.

I contributi della Regione Piemonte sono ammontati a € 614.050, con un aumento rispetto all'anno precedente di € 304.598, mentre nessun finanziamento è pervenuto dalle Province e dai Comuni.

E' stata accertata la somma di € 5.417, riguardante il contributo derivante dal 5 per mille dell'IRPEF.

Circa il 20% delle entrate, è stato costituito dall'autofinanziamento, derivato dalla partecipazione dell'Ente a programmi di ricerca internazionali, europei e nazionali, nonché dallo svolgimento di attività tecnico-scientifiche su commessa.

Le entrate derivanti dai contratti di ricerca, fatturati nel 2011 sono ammontate a € 1.604.961,00 in decremento di € 225.189.63 rispetto al 2010, pari al 13,4% del totale

Complessivamente le entrate correnti accertate si sono assestate in euro 27.401.500,00, con un aumento rispetto all'anno precedente di circa 1.201.000,00 euro pari al 4,6%.

Nessuna entrata è stata accertata o incassata per accensione di prestiti, mentre le partite di giro accertate sono ammontate a 5.788,00 migliaia di euro, con una diminuzione di circa 410,00 migliaia di Euro rispetto al 2010, e corrispondono al totale delle partite di giro impegnate.

Complessivamente le entrate accertate nel 2011 sono risultate pari a euro 33.189.000,06, con un aumento di circa 1.160.000,00 euro rispetto a quanto accertato nell'anno precedente pari al 3,6%.

SPESE*(impegnate in migliaia di euro)*

TIT.	SPESE	2010	2011
I	<u>Spese correnti</u>		
	Cat. I - Spese per gli Organi dell'Ente	206,0	178,0
	Cat. II - Oneri per il personale in attività	13.467,0	13.355,0
	Cat. III - Oneri per il personale in quiescenza	-	-
	Cat. IV - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	4.469,0	5.577,0
	Cat. V - Spese per prestazioni istituzionali	5,0	51,0
	Cat. VI - Trasferimenti passivi	1.270,0	950,0
	Cat. VII - Oneri finanziari	1,0	2,0
	Cat. VIII - Oneri tributari	1.190,0	1.238,0
	Cat. IX - Poste correttive e compensative di entrate correnti	430,0	519,0
	Cat. X - Spese non classificabili in altre voci	178,0	289,0
	Tot. spese correnti	21.216,0	22.159,0
II	<u>Spese in c/ capitale</u>		
	Cat. XI - Acquisizioni di beni di uso durevole	200,0	268,0
	Cat. XII - Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	2.740,0	2.685,0
	Cat. XIV - Concessioni di crediti e anticipazioni	-	0
	Cat. XV - Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	1.400,0	791,0
III	<u>Estinzione di mutui e Anticipazioni</u>	-	-
	Tot. spese c/capitale	4.340,0	3.744,0
IV	<u>Partite di giro</u>	5.829,0	5.788,0
	Totale uscite	31.385,0	31.691,0

Spese correnti

Le spese correnti impegnate sono ammontate a 22.159,0 migliaia di euro.

L'importo più rilevante è costituito dalle somme impegnate nella categoria II relativa agli oneri per il personale in attività di servizio ammontante a 13.355,0 migliaia di euro, con un lieve decremento di 112,0 migliaia di euro rispetto al 2010 pari allo 0,8%.

Le spese della IV categoria – Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi – sono ammontate a 5.577,0 migliaia di euro con un aumento di 1.108,0 migliaia di euro rispetto all'anno precedente, pari al 24,8%.

L'Ente ha dichiarato di aver assolto alle disposizioni relative alla rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesoriери di tutte le amministrazioni pubbliche (SIOPE – Sistema informativo sulle operazioni degli enti pubblici).

Nel corso del 2011 l'Ente ha stipulato i contratti passivi per un importo complessivo di €. 183.121,00 oltre IVA ².

Incarichi e consulenze

Per ciò che riguarda le consulenze e le collaborazioni esterne, l'INRIM nel 2011 ha affidato i seguenti incarichi, pubblicati sul sito internet dell'Istituto, di cui i principali sono relativi a:

- consulenza in materia tributaria e fiscale in particolar modo per quelle attività che interessano l'Istituto come soggetto IVA, nonché di revisione spese effettuate nell'ambito di progetti di ricerca comunitari e per convegni cofinanziati da altre amministrazioni pubbliche, per l'intero anno è stato corrisposto un compenso di € 4.500,00 (IVA esclusa);
- l'assistenza e l'istruzione del personale del Settore stipendi, per l'espletamento delle pratiche di pensione e di ricongiunzione del personale con posizione pensionistica INPDAP, per un importo di € 2.700,00, oltre oneri e contributi – di cui € 1.502,95 a carico del bilancio di previsione 2011 e la differenza a carico del bilancio di previsione 2012;
- la gestione dei buoni postali fruttiferi intestati a dipendenti dell'ex IMGC per un importo – a carico dell'esercizio – di euro 5.850,00 oltre IRAP e contributi di legge;
- redazione del progetto definitivo ed esecutivo per l'allestimento del Museo dell'INRIM presso la sede di Corso Massimo d'Azeglio 42 – Torino, per un importo di € 9.313,00 (IVA e oneri esclusi);
- revisione di testi scientifici in lingua inglese, per un importo di totale di € 468,00 (oneri esclusi);
- consulenza relativa al rischio per scariche atmosferiche, verifiche tecniche e denunce impianti presso la sede di Strada delle Cacce 91, per un importo di € 3.150,00 (IVA e oneri esclusi);

² Si tratta di rilievi aerei notturni con affidamento diretto ed interventi sull'impianto di riscaldamento, ascensore e impiantistica edile mediante cottimo fiduciario.

Rispetto al 2010 si registra un decremento numerico per i contratti di consulenza e collaborazione esterna che sono passati da 24 (10+14) del 2010 a 11 (4+7) nel 2011, mentre gli importi complessivamente impegnati risultano diminuiti di euro 83.693,00 pari a circa il 43,88% in meno.

Infatti, a fronte di impegni per € 190.738,92 registrati per tale titolo nel 2010, nel 2011 si sono avuti impegni per € 107.045,92

Dell'importo complessivamente impegnato nel corso del 2011 la somma di € 84.761,97 risulta a carico di contratti o convenzioni stipulati con l'esterno che hanno prodotto un introito all'Ente

LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA E LA GESTIONE DEI RESIDUI

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2010 presentava una consistenza di C. 13.008.977 che alla fine dell'esercizio 2011 è risultata pari a € 15.016.794 (con un incremento del 15,4%) a seguito di incassi per € 31.789.583 e pagamenti per C 29.781.766.

Nella tabella che segue sono evidenziate le variazioni determinatesi nel corso della gestione.

	2010		2011		Variazioni (2011-2010)	
					(€)	(%)
Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		13.498.312		13.008.977	- 489.335	-3,6%
Riscossioni:						
-in conto competenza	29.649.506		29.764.801			
-in conto residui	1.840.885		2.024.782			
Totale		31.490.391		31.789.583	299.192	1,0%
Pagamenti:						
-in conto competenza	23.419.172		23.230.523			
-in conto residui	8.560.554		6.551.423			
Totale		31.979.726		29.781.766	-2.197.960	-6,9%
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		13.008.977		15.016.794	2.007.817	15,4%
Residui attivi						
-degli esercizi precedenti	2.680.829		3.008.712			
-dell'esercizio	2.380.184		3.424.756			
Totale		5.061.013		6.433.468	1.372.455	27,1%
Residui passivi						
-degli esercizi precedenti	5.3443854		6.191.607			
-dell'esercizio	7.966.102		8.460.440			
Totale		13.310.956		14.652.047	1.341.091	10,1%
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		4.759.034		6.798.215	2.039.181	42,8%

In conseguenza della situazione amministrativa sopra indicata, l'I.N.R.I.M. ha chiuso l'esercizio 2011 con un avanzo di amministrazione di € 6.798.215 con un incremento del 42,8% rispetto all'avanzo di amministrazione di € 4.759.034 del 2010.

GESTIONE DEI RESIDUI**- Residui attivi**

L'importo dei residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti è diminuito da € 5.061.013 a € 3.008.712, per effetto di riscossioni per € 2.024.782 (pari al 40,0%) e per effetto di riaccertamento in diminuzione di residui attivi € 27.520 (approvati dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 8/2012/3 del 23 aprile 2012).

I residui attivi riferiti alla gestione di competenza 2011 sono stati determinati in € 3.424.7564, pari al 10,32% degli accertamenti totali, come evidenziato dalla successiva tabella.

<i>Entrate</i>	<i>Accertate</i>	<i>Riscosse</i>	<i>Residui</i>
- correnti	27.401.504,79	24.131.853,44	3.269.651,35
- capitale	103,29	-	103,29
- p.d.g.	5.787.949,96	5.632.948,06	155.001,90
Totale	33.189.558,04	29.764.801,50	3.424.756,54

Complessivamente i residui provenienti dalla gestione di competenza e da quella degli esercizi precedenti assommano a € 6.433.468 con un aumento del 27,1% rispetto ai residui registrati nell'anno precedente ed ammontanti a € 5.061.013.

- Residui passivi

L'importo dei residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti si è ridotto da € 13.310.956 a € 6.191.607, in conseguenza dei pagamenti eseguiti nel corso del 2011 per € 6.551.243 (pari al 49,22%) e per effetto di riduzione di residui passivi per € 568.106 (per la maggior parte derivanti da spese correnti), approvate dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione numero 8/2012/3 del 23 aprile 2012

<i>Spese</i>	<i>Impegnate</i>	<i>Pagate</i>	<i>Residui</i>
· correnti	22.158.768,57	16.698.780,00	5.459.988,57
· capitale	3.744.244,75	1.512.302,45	2.231.942,30
· p.d.g.	5.787.949,96	5.019.440,27	768.509,69
Totale	31.690.963,28	23.230.522,72	8.460.440,56

Complessivamente i residui passivi, a chiusura del bilancio 2011, assommano a € 14.652.047, con un aumento del 10,1% rispetto alla loro consistenza a fine 2010 ammontante a € 13.310.956

IL CONTO ECONOMICO

Il conto economico del 2011 rispetto al 2010 evidenzia un avanzo sia tra il valore ed i costi della produzione di € 2.575.781,08 sia tra le rettifiche di valore e le partite straordinarie di € 543.222,38.

Dedotte le imposte dell'esercizio, quantificate in € 1.728.611,90 ne deriva un avanzo economico di € 1.390.391,56 di cui alla tabella che segue.

	ANNO 2010	ANNO 2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	26.200.191,81	27.401.504,79
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	146,10	-
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni (pagam. c/residui cat. XI-XII)	3.716.675,93	2.255.903,97
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	-	-
Totale valore della produzione (A)	29.917.013,84	29.657.408,76
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	4.469.190,10	5.577.272,62
7) per servizi	1.662.568,43	1.497.851,22
8) per godimento beni di terzi		
9) per il personale	13.466.686,55	13.355.032,83
a) salari e stipendi		
b) oneri sociali		
c) trattamento di fine rapporto		
d) trattamento di quiescenza e simili	1.710.219,12	785.936,80
e) altri costi		
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.830.917,68	3.712.535,42
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		745,87
12) Accantonamenti per rischi		
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		
14) Oneri diversi (residui c/competenza cat XI-XII)	2.121.616,13	2.152.252,92
Totale costi (B)	27.261.198,01	27.081.627,68
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	2.655.815,83	2.575.781,08
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari		
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
17) Interessi e altri oneri finanziari		
17-bis) Utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	-	-

	ANNO 2010	ANNO 2011
D) RETTIFICHE DI VALORE:		
18) Rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19) Svalutazione scarchi:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
Totale rettifiche di valore	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5): - patrimonio IMGC confluito nell'INRIM		
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14)		
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		
a) incremento polizza AII	6.699,54	-
b) variazione residui passivi	597.791,17	568.105,90
c) doni libri	5.847,00	2.637,00
d) decremento fondo svalutazione crediti		
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		
a) variazione residui attivi	-14,36	27.520,52
b) incremento del fondo svalutazione crediti	32.982,32	-
Totale delle perdite straordinarie	-577.369,75	543.222,38
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	3.233.185,58	3.119.003,46
Imposte dell'esercizio	1.617.839,48	1.728.611,90
Avanzo/Disavanzo	1.615.346,10	1.390.391,56

LO STATO PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale a chiusura dell'esercizio è riassunta nelle tabelle successive.

ATTIVITA'

<i>Descrizione</i>	<i>2010</i>	<i>2011</i>
Disponibilità liquide	13.008.976,64	15.016.793,67
Residui attivi	5.061.013,75	6.433.468,21
Crediti bancari e fin.	107.099,71	107.099,71
Scorte	13.305,92	12.560,05
Immobili e immob.tecn.	85.916.398,47	88.975.468,74
Totale	104.106.794,49	110.545.390,38
Totale a pareggio	104.106.794,49	110.545.390,38

PASSIVITA'

<i>Descrizione</i>	<i>2010</i>	<i>2011</i>
Residui passivi	13.310.955,92	14.652.047,27
Fondo ind. anzianità	10.897.117,86	10.891.695,42
Fondo svalut. crediti	58.675,79	58.675,79
Fondi ammortamento	48.365.809,24	52.078.344,66
Totale	72.632.558,81	77.680.763,14
Fondo di dotazione	29.858.889,58	31.474.235,68
Avanzo/Disavanzo economico	+ 1.615.346,10	+ 1.390.391,56
Patrimonio netto	31.474.235,68	32.864.627,24
Totale a pareggio	104.106.794,49	110.545.390,38

I criteri seguiti dall'INRIM nella determinazione dei valori dei diversi componenti patrimoniali possono così riassumersi:

- a) la disponibilità liquida, i residui attivi ed i crediti bancari e finanziari la cui realizzazione è certa sono stati indicati al valore nominale;

- b) gli immobili e le immobilizzazioni tecniche al costo, aumentato delle spese sostenute per le opere aggiuntive eseguite, e con le rettifiche evidenziate;
- c) i debiti sono stati indicati al loro valore nominale;
- d) la diminuzione, rispetto al 2010, delle scorte è attribuibile all'accertamento effettuato a fine esercizio;
- e) il fondo svalutazione crediti è aumentato rispetto a quello del precedente esercizio per effetto dell'inserimento dei fallimenti di quattro Società a cui è stata chiesta l'ammissione nel 2011; il tasso di accantonamento è riferibile alla copertura necessaria per l'eventuale mancato recupero di crediti, con particolare riferimento ai residui attivi degli esercizi precedenti;
- f) il fondo per trattamento di quiescenza è stato calcolato tenendo conto dei livelli stipendiali in essere al 31 dicembre 2011.

In conclusione il patrimonio dell'Ente nell'esercizio 2011 registra un incremento di € 1.390.391,56, che trova corrispondenza nell'avanzo economico dell'esercizio indicato nel conto economico, su un patrimonio netto il cui ammontare viene rideterminato in € 32.864.627,24, rispetto a quello dell'anno precedente che era di € 31.474.235,68.

7. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Nel corso dell'esercizio l'Ente, in esecuzione del disposto dell'art.3 del D.Lgs. 31 dicembre 2009 n.213, si è dotato di un nuovo Statuto entrato in vigore il 1° maggio 2011.

A far data dal 14 febbraio 2013 l'Ente, a seguito delle dimissioni dei due componenti il Consiglio di Amministrazione, opera in gestione Commissariale e sono state attivate le procedure di ricostituzione degli Organi statutari.

L'esercizio 2011 dell'INRIM si è chiuso con un avanzo finanziario di competenza (differenza tra entrate accertate e spese impegnate) di € 1.498.594.

Le risorse dell'Istituto sono derivate principalmente dal finanziamento ordinario del MIUR ammontante a € 21.629.002 con un incremento di € 511.898 rispetto al 2010.

I contributi della Regione Piemonte sono ammontati a € 614.050, con un aumento rispetto all'anno precedente di € 304.598 mentre nessun finanziamento è pervenuto dalle Province e dai Comuni.

Una parte significativa delle entrate è stata costituita dall'autofinanziamento che nel 2011 ha raggiunto circa il 21% delle entrate complessive al netto delle partite di giro, derivato dalla partecipazione dell'Ente a programmi di ricerca internazionali, europei e nazionali, nonché dallo svolgimento di attività tecnico-scientifiche su commessa.

Le entrate derivanti dai contratti di ricerca fatturati nel 2011 ammontano a € 1.604.961,00 in flessione del 14% rispetto all'esercizio 2010.

Per le spese, l'importo più rilevante è costituito dalle somme impegnate nella categoria II relativa agli oneri per il personale in attività di servizio ammontante a € 13.355.033, con una riduzione di € 111.654 rispetto al 2010 pari al 0,8%.

Le spese della IV categoria – Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi – sono ammontate a € 3.363.878 con una diminuzione, rispetto all'anno precedente, di € 1.105.122 pari al 30,44%.

Rispetto al 2010 si registra un decremento numerico per i contratti di consulenza e collaborazione esterna che sono passati da 24 (10+14) del 2010 a 11 (4+7) nel 2011, mentre gli importi complessivamente impegnati risultano diminuiti di euro 83.693 pari al 43,88% in meno.

Infatti, a fronte di impegni per € 190.739 registrati per tale titolo nel 2010, nel 2011 si sono avuti impegni per € 107.046.

Sempre nel 2011 l'Ente ha stipulato contratti attivi per un introito di € 84.762 con un incremento del 60% rispetto al 2010.

La situazione dei residui evidenzia un incremento di quelli passivi (€ 14.652.047) pari al 10% ed un incremento di quelli attivi (€ 6.433.468) pari al 27%.

Il conto economico chiude con un saldo positivo di € 1.390.392.

Il netto patrimoniale ammonta ad € 32.864.623 con un aumento, rispetto al precedente esercizio, equivalente al sopra indicato avanzo economico.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Carlo...', is positioned in the lower right area of the page.

**ISTITUTO NAZIONALE DI RICERCA METROLOGICA
(INRIM)**

ESERCIZIO 2011

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RELAZIONE ILLUSTRATIVA
DEL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

1 – PREMESSA

Il decreto legislativo n. 38/2004, istitutivo dell'Istituto Nazionale di Ricerca Metrologica (INRIM), definisce l'INRIM come Ente pubblico nazionale con il compito di: svolgere e promuovere attività di ricerca scientifica nei campi della metrologia; di ricoprire le funzioni d'istituto metrologico primario, già di competenza dell'Istituto di Metrologia Gustavo Colonnetti del CNR e dell'Istituto Elettrotecnico Nazionale Galileo Ferraris ai sensi della legge n. 273/1991; di valorizzare, diffondere e trasferire le conoscenze acquisite nella scienza delle misure e nella ricerca sui materiali, per favorire lo sviluppo del sistema Italia nelle sue varie componenti. L'INRIM, operativo dal 01/01/2006, costituisce quindi il presidio di quasi tutta la metrologia scientifica in Italia, restandone escluso il campo delle radiazioni ionizzanti ricoperto dall'Istituto Nazionale di Metrologia delle Radiazioni Ionizzanti (INMRI) dell'ENEA.

Il quadro legislativo precedentemente descritto è stato integrato dal D.lgs. 213/2009 che, attuando la Legge 165/2007, ha avviato il riordino degli Enti di Ricerca. In attuazione di questa legge il 1/5/2011 è entrato in vigore il nuovo statuto, e il 10/8/2011 è stato nominato, dal Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, il nuovo Consiglio di Amministrazione, composto dal Presidente e da due membri, in coerenza col processo di selezione e nomina di cui all'art. 11 del D.lgs. 213/2009.

Sempre nel contesto della riforma degli Enti Pubblici di Ricerca, il 22/7/2011 sono stati trasmessi al MIUR i Regolamenti del personale e di amministrazione, finanza e contabilità di cui all'art. 6 del D.lgs. 213/2009; su detti regolamenti sono pervenuti i pareri del MIUR rispettivamente in data 9/2/2012 e 2/2/2012.

Un altro importante adempimento, riguardante il D.Lgs. n. 150/2009, è stata l'approvazione, da parte del Consiglio di Amministrazione entro i termini previsti dalla CIVIT, del "Sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa e individuale", del "Piano della performance 2011-2013", e del "Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità". Questi tre documenti, inviati a Ministeri e Organi di competenza, sono pubblicati sul sito istituzionale dell'INRIM.

A fine 2011, su richiesta del Ministero stesso, sono stati presentati i progetti premiali di cui all'art. 4 – comma 2 – del D.lgs. 213/2009 già contenuti nel Piano Triennale 2011-2013.

Dall'esito dell'approvazione dei progetti premiali, potrebbe discendere un incremento del Fondo Ordinario, in coerenza con la norma di legge precedentemente richiamata.

Infine, tra i fatti rilevanti accaduti nel primo trimestre 2012 che in qualche modo influenzano i dati esposti nel Conto Consuntivo 2011, vanno evidenziati sia l'approvazione della rimodulazione della dotazione organica, effettuata dal MIUR il 21/3/2012 ai sensi dell'art. 5 - comma 4 - del D.lgs. 213/2009, che la certificazione del Collegio dei Revisori delle ipotesi di Contratti Integrativi per il personale riferiti agli anni 2009-2010, effettuata in data 26/3/2012. Tali accadimenti superano il quadro incompleto dell'inquadramento del personale presente al 31/12/2011 e consentono di evidenziare dal 1/1/2012 un'articolazione del personale per profilo professionale e livello economico senza situazioni di apparente soprannumerarietà.

L'INRIM aderisce all'integrazione della metrologia europea sulla base del *European Metrology Research Programme* che favorisce lo sviluppo di una rete europea decentrata di Istituti Metrologici Nazionali. In questo processo, l'INRIM potenzierà le proprie eccellenze e ne svilupperà di ulteriori in funzione delle necessità espresse dal Paese. L'attenzione sarà rivolta ai settori portanti dell'industria Italiana e ad altri emergenti, caratterizzati dall'impiego di nuove tecnologie e nei settori della salute pubblica, dell'ambiente e dell'energia. Le condizioni di riduzione delle risorse umane e finanziarie sono un fattore di rischio nel mantenimento della posizione dell'INRIM in ambito internazionale e Europeo.

2 - ATTIVITA' E RISULTATI RAGGIUNTI

Proseguendo sulla linea già impostata negli anni precedenti, anche nel 2011 l'INRIM, pur mantenendo l'impostazione disciplinare delle quattro Divisioni (Elettromagnetismo, Meccanica, Ottica, Termodinamica), ha continuato a avviare attività di tipo trasversale alle Divisioni stesse, per una più efficace interfaccia con i grandi temi di interesse della Comunità Europea e dei programmi nazionali.

Per quanto riguarda le risorse finanziarie, il contributo ordinario del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR), è stato inizialmente previsto in € 17.639.827 sulla base della lettera del 10/12/2010 che indicava di considerare, per il bilancio di previsione 2011 una presunta assegnazione pari al 87% dell'assegnazione ordinaria per il 2010, pari a € 20.275.663. Con lettera del 29/11/2011, il Ministero ha comunicato l'assegnazione ordinaria per il 2011, pari a € 18.620.499. Nel corso dell'esercizio 2011, il MIUR ha effettuato le ulteriori

assegnazioni per € 2.491.399, di seguito dettagliate, portando il contributo ordinario all'importo complessivo di € 21.111.898.

Ulteriori assegnazioni (importi in euro):	
- oneri pregressi assunzioni in deroga (v. lettera n. 1458 del 10/12/2010)	1.498.932
- contributo per assunzione ricercatori	412.467
- rimborso oneri per la partecipazione a EURAMET eV (v. lettera n. 2880 del 29/11/2011)	580.000
TOTALE	2.491.399

Per poter svolgere i suoi compiti di Istituto nazionale di ricerca metrologica, che comprendono la ricerca, il mantenimento e la disseminazione dei campioni, la partecipazione agli organismi internazionali di coordinamento, la collaborazione con altri istituti esteri simili, il trasferimento di tecnologia verso utenti scientifici, imprese e servizi, l'opera continua per garantire l'infrastruttura metrologica allo sviluppo del Paese e una distribuzione di servizi di alta qualità, l'INRIM, in continuità con gli esercizi precedenti, ha cercato di superare la soglia del 20% di autofinanziamento, raggiungendo nel 2011 il 21% circa delle entrate complessive (al netto delle partite di giro), sia cogliendo l'occasione offerta da progetti cofinanziati europei, nazionali e regionali, che svolgendo la propria attività istituzionale nel campo delle prove e tarature.

Una presenza importante nella cooperazione/competizione Europea, nell'ambito di un'iniziativa ERA NET Plus del VII PQ, ha visto nel 2009-2010 il pieno sviluppo di iMERA Plus al quale hanno aderito 22 Istituti dell'area europea EURAMET e.V., il cui programma scientifico è lo European Metrology Research Program (EMRP). iMERA Plus, triennale, ha riguardato Unità SI, Salute, Lunghezza, Elettromagnetismo, è in fase conclusiva ed è stato premessa all'attivazione dell'art. 185 del trattato Europeo in area metrologica. L'adesione dell'Italia all'art. 169 è stata firmata dal Ministro dell'Università e Ricerca nel febbraio 2009 e la decisione congiunta del Parlamento e del Consiglio Europeo sulla partecipazione al programma è avvenuta in settembre dello stesso anno. La prima call sul tema "Metrologia per l'energia" si è conclusa alla fine del 2009 con la selezione di 9 progetti congiunti, a 7 dei quali partecipa INRIM. Nel 2010 vi è stata l'elaborazione di due altre call, metrologia per l'industria e metrologia per l'ambiente. INRIM partecipa in 14 JRP, coordinandone 2.

Nel 2011 sono invece state elaborate le call riguardanti i temi Health (2nd), SI Broader scope (1st), New technologies. INRIM partecipa in 14 JRP, coordinandone 1.

Sempre nell'ambito del VII PQ si segnalano la partecipazione a un progetto riguardante la refrigerazione magnetica a temperatura ambiente e la prosecuzione di un progetto di metrologia dimensionale applicata alle macchine utensili. Si menzionano ancora le indagini approfondite sulla dinamica di magnetizzazione estese alle alte frequenze e sul processo d'isteresi e il particolare interesse destato dalle competenze dell'INRIM nell'ambito dei materiali nanostrutturati.

Nelle applicazioni della ricerca l'INRIM è stato impegnato in diversi ambiti tra i quali di particolare rilievo quello aerospaziale con i programmi del sistema di navigazione satellitare GALILEO per quanto riguarda scale di tempo e campioni atomici di frequenza, progetti sviluppati su richiesta dell'Agenzia Spaziale Europea (ESA), anche in collaborazione con Alenia Spazio, infine con le ricerche di metrologia dimensionale e dei propulsori ionici per missioni spaziali.

Nel 2011 INRIM ha avuto l'opportunità di partecipare come componente a diversi poli regionali di innovazione. 4 progetti sono stati valutati positivamente e finanziati per un totale di k€ 339.

Grazie a un accordo tra la Regione Piemonte, il CNR, l'INRIM, l'INFN e l'ENEA sul potenziamento del sistema della ricerca e dell'alta formazione, si sono conclusi 8 dei 14 assegni di ricerca biennali.

L'INRIM, in adeguamento al decreto ministeriale del 22 dicembre 2009 che designa ACCREDIA quale ente unico di accreditamento, ha fornito a quest'ultimo supporto tecnico per l'espletamento delle attività di accreditamento dei laboratori di taratura da esso eseguita a mezzo del proprio "dipartimento taratura" in ottemperanza alla convezione con l'INRIM siglata il 18 giugno 2010.

Nelle sue funzioni d'istituto metrologico primario, l'INRIM ha continuato a svolgere anche importanti e onerose attività, essenziali al sistema produttivo del paese; in particolare:

- ha partecipato alla costruzione di un'infrastruttura metrologica sopranazionale, attraverso il Mutual Recognition Arrangement (CIPM-MRA), firmato nel 1999, è la premessa per eliminare barriere commerciali e rafforzare il sistema produttivo italiano. Il mutuo riconoscimento dei campioni nazionali di misura e dei certificati di taratura e di misura pone le basi per l'equivalenza delle misure a livello internazionale.
- ha svolto il compito di offrire al Paese servizi di taratura, prova e accreditamento; la realizzazione delle infrastrutture metrologiche, l'offerta dei servizi di taratura e il trasferimento di know how alle imprese sono stati oggetto di attenzione e rafforzamento, in accordo con il decreto istitutivo, attraverso convenzioni di sostegno a queste attività tra MIUR, Ministero dello Sviluppo Economico (MiSE) e INRIM.

- ha curato la qualificazione del personale e il mantenimento di numerosi laboratori in buona parte equipaggiati con strumentazione moderna e dotati di sistemi per lo sviluppo di tecnologie avanzate, da utilizzarsi anche per la ricerca e l'applicazione future.

Tuttavia la competizione Europea, in particolare nell'ambito dell'art. 185, continua a porre in evidenza la necessità di un adeguamento delle risorse e del personale. Non va dimenticato che al momento della istituzione dell'INRIM venne definita una pianta organica che teneva conto per l'IMGC solo del personale effettivamente in servizio al giugno 2003. Successivamente, prima ancora dell'attivazione dell'Istituto, la Legge finanziaria 2005 riduceva la dotazione organica 11 unità, fissando il massimo dell'organico in 231 unità.

A ciò si sono aggiunti sia limiti alle assunzioni stabiliti dal DL 78/2010, che il ritardo di oltre due anni nell'emanazione del Decreto interministeriale di definizione delle modalità di calcolo per i risparmi derivanti dalle cessazioni del personale: ne è conseguita una ulteriore diminuzione del personale che passa dagli iniziali 211 ai 206 di fine esercizio. La grave insufficienza di risorse umane richiede interventi urgenti al fine di assicurare una congruità di queste risorse rispetto ai compiti affidati e agli obiettivi che l'INRIM è impegnato a perseguire.

Maggiori dettagli sull'attività sono riportati nel documento "Relazione Consuntiva 2011".

3 - RISULTANZE COMPLESSIVE

Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2011 riassume, come di consueto, il quadro complessivo della gestione che, al 31/12/2011 risulta così sintetizzato:

– avanzo di amministrazione di	€	6.798.215
– avanzo di cassa di	€	15.016.794
– avanzo economico di	€	1.390.392

Rimandando l'analisi del risultato economico all'apposito paragrafo della presente relazione, la rappresentazione analitica dell'avanzo di amministrazione risulta dalla situazione amministrativa che viene riportata in tab.1, ove le singole componenti sono confrontate con le corrispondenti del consuntivo 2010.

Tab. I Situazione amministrativa consuntivo 2011 e confronto con quella del 2010
(importi in euro)

	2010		2011		Variazioni (2011-2010)	
					(€)	(%)
Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		13.498.312		13.008.977	- 489.335	-3,6%
Riscossioni:						
- in conto competenza	29.649.506		29.764.801			
- in conto residui	1.840.885		2.024.782			
Totale		31.490.391		31.789.583	299.192	1,0%
Pagamenti:						
- in conto competenza	23.419.172		23.230.523			
- in conto residui	8.560.554		6.551.243			
Totale		31.979.726		29.781.766	- 2.197.960	-6,9%
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		13.008.977		15.016.794	2.007.817	15,4%
Residui attivi						
- degli esercizi precedenti	2.680.829		3.008.712			
- dell'esercizio	2.380.184		3.424.756			
Totale		5.061.013		6.433.468	1.372.455	27,1%
Residui passivi						
- degli esercizi precedenti	5.344.854		6.191.607			
- dell'esercizio	7.966.102		8.460.440			
Totale		13.310.956		14.652.047	1.341.091	10,1%
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		4.759.034		6.798.215	2.039.181	42,8%

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2011 può anche determinarsi con riguardo alla situazione finanziaria, rappresentata in tab. 2

Tab.2 Situazione finanziaria al 31/12/2011

(importi in euro)

Avanzo di amministrazione al 1/1/2011		4.759.034
Accertamenti di entrata	33.189.558	
Impegni di spesa	31.690.963	
		1.498.595
Avanzo di gestione al 31/12/2011		6.257.629
Residui attivi iniziali	5.061.013	
Residui attivi finali	5.033.493	
Variazioni sui residui attivi		-27.520
Residui passivi iniziali	13.310.956	
Residui passivi finali	12.742.850	
Variazioni sui residui passivi		568.106
Avanzo di amministrazione al 31/12/2011		6.798.215

Nella tab. 3 viene riportata la sintesi generale dei consuntivi 2011 - 2010.

Tab. 3 Sintesi dei consuntivi 2011 e 2010

TIT.	ENTRATE		TIT.	USCITE			
	2010	2011		2010	2011		
	Avanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio	3.517	4.759		Disavanzo di amministrazione presunto	-	-
	Entrate correnti			I	Spese correnti		
I	Trasferimenti correnti	21.434	22.258		personale	13.467	13.355
II	Altre entrate	4.766	5.143		altre	7.749	8.804
	Tot. entrate correnti	26.200	27.401		Tot. spese correnti	21.216	22.159
III	Alienazione beni patrimoniali e riscossione di crediti	-	-	II	Spese in c/ capitale	4.340	3.744
IV	Trasferimenti in conto capitale	-	-	III	Estinzione di mutui e anticipazioni	-	-
V	Accensione di prestiti	-	-				
	Tot. entrate c/capitale	-	-		Tot. spese c/capitale	4.340	3.744
VI	Partite di giro	5.829	5.788	IV	Partite di giro	5.829	5.788
	Totale Entrate	32.029	33.189		Totale Uscite	31.385	31.691
	Disavanzo finanziario	-	-		Avanzo finanziario	644	1.498
	Totale a pareggio	32.029	33.189		Totale a pareggio	32.029	33.189

Dalle risultanze della gestione finanziaria, sintetizzata nelle precedenti tabelle emerge:

- un incremento dell'avanzo di amministrazione a consuntivo 2011 di 2 milioni di euro (43%), rispetto all'analogo valore registrato a consuntivo 2010. Ciò è conseguenza della necessità di compensare la riduzione dell'assegnazione del Fondo Ordinario per il 2012 che, ai sensi dell'art. 4 del D.lgs. 213/2009, è stata mantenuta pari a quella per il 2011 (18,6 milioni di euro) con una riduzione di 2,5 milioni di euro (11,8%) rispetto a quello effettivamente assegnato per il 2011;
- gli accertamenti di entrata, pari a circa 33,2 milioni di euro hanno garantito la copertura degli impegni di spesa, pari a circa 31,7 milioni di euro, e il positivo avanzo finanziario di 1,5 milioni di euro, sommato alle sopravvenienze attive di circa 0,6 milioni di euro derivanti dalla riduzione dei residui passivi, ha formato l'incremento dell'avanzo di amministrazione di circa 2 milioni di euro precedentemente illustrato;
- la gestione di cassa ha prodotto un avanzo di cassa alla fine del 2011 di circa 15 milioni di euro, composto da riscossioni pari a circa 31,8 milioni di euro e pagamenti pari a circa 29,8 milioni di euro. Il saldo positivo di circa 2 milioni di euro applicato all'avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio, pari a circa 13 milioni di euro, ha prodotto il suddetto saldo finale di cassa di 15 milioni di euro;
- la gestione dei residui attivi presenta un tasso di smaltimento del 40,5% (dai 5,1 milioni di euro del consuntivo 2010 ai 3 milioni di euro del consuntivo 2011). I residui attivi al 31/12/2011 ammontano complessivamente a circa 6,4 milioni di euro per effetto dei residui attivi formati nella gestione 2011, pari a circa 3,4 milioni di euro. Tali residui sono costituiti dal saldo tra gli accertamenti di entrata (pari a 33,1 milioni di euro) e le riscossioni (pari a 29,7 milioni di euro).
- la gestione dei residui passivi presenta un tasso di smaltimento del 53,5% (dai 13,3 milioni di euro del consuntivo 2010 ai 6,1 milioni di euro del consuntivo 2011) su cui hanno influito riduzioni di impegni di spesa assunti negli anni precedenti per circa 0,6 milioni di euro (pari a circa il 4,5% della consistenza dei residui passivi al 1/1/2011). I residui passivi al 31/12/2011 ammontano a complessivi 14,6 milioni di euro per effetto dei residui formati nella gestione 2011, pari a circa 8,5 milioni di euro. Tali residui sono costituiti dal saldo tra gli

impegni di spesa assunti nell'esercizio (pari a 31,7 milioni di euro) e i pagamenti sull'esercizio (pari a 23,2 milioni di euro).

Premesse queste sintetiche considerazioni, nel seguito viene dettagliata l'analisi delle entrate e delle spese e la consistenza dei residui.

4 - ANALISI DELLE ENTRATE

Il contributo ordinario di funzionamento del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca è stato accertato nella misura di € 21.111.898 sulla base delle ulteriori assegnazioni effettuate dal MIUR, pari a € 2.491.399, precedentemente dettagliate. Altresì, sulla categoria I, sono accertati € 517.404 per la partecipazione a programmi di ricerca cofinanziati dal MIUR.

Le entrate riguardanti la categoria II (Trasferimenti correnti da parte delle Regioni), pari a € 614.050 riguardano quote di contratti di ricerca cofinanziati dalla Regione Piemonte. Tra i residui attivi figurano anche i contributi, sempre della Regione Piemonte, in attesa di erogazione a saldo dell'accordo del 2009, riguardante il potenziamento del sistema della ricerca e dell'alta formazione.

Tra i trasferimenti correnti, l'accertamento di € 14.965 è riferito per € 5.417 all'incasso del contributo derivante dal 5 per mille dell'IRPEF e per il restante importo ai contributi della Camera di Commercio di Torino per il convegno "Magnet 2011", e da parte dell'Associazione per la Promozione dello Sviluppo Scientifico e Tecnologico del Piemonte.

Le entrate relative alla vendita di beni e alla prestazione di servizi (cat. V), pari a € 4.285.746 superano le previsioni iniziali di € 935.746. Tale incremento è principalmente conseguenza degli introiti derivanti da prove, tarature e consulenze, nonché dell'aumento delle entrate derivanti da contratti stipulati con la Comunità Europea.

I flussi finanziari derivanti dalle entrate della categoria in esame dimostrano, nonostante le difficoltà derivanti dal sempre maggior impegno sul piano delle attività istituzionali e dalla flessione di mercato, la costante attenzione dell'Ente nella ricerca di qualificate forme di autofinanziamento. Nel corso del 2011 si è provveduto alla revisione delle tariffe per le prestazioni di servizio, tenendo conto sia dell'aggiornamento delle tipologie di prestazioni, che dei reali costi sostenuti dall'Ente. Nella determinazione delle tariffe si è tenuto conto degli orientamenti della Corte dei Conti per cui gli enti pubblici devono considerare sia le tariffe praticate - per analoghe prestazioni - da organismi nazionali ed esteri, sia la circostanza che, non avendo fini di lucro, devono stabilire prezzi che risultino competitivi. Le tariffe garantiscono la remunerazione dei costi del personale, nonché di quelli direttamente e/o indirettamente imputabili, o afferenti, l'esecuzione

delle prestazioni. E' comunque costante l'attenzione dell'Ente nell'operare una selezione di queste attività esterne, che sono anche considerate come una necessaria verifica delle competenze maturate all'interno.

Tali entrate trovano una più analitica dimostrazione nella tabella 4 seguente, dove la fatturazione dei proventi è ripartita per le Divisioni e il Servizio Accreditamento di Laboratori nei quali è articolata l'attività scientifica e di servizio dell'Istituto.

La struttura Amministrazione e servizi generali non svolge attività che danno luogo a proventi.

Tab.4 – Fatturato per prestazioni

<i>ATTIVITA'</i>	<i>Importi (IVA compresa) in euro</i>			
	<i>PROVE E PRESTAZIONI</i>		<i>CONTRATTI</i>	
	<i>Preventivo 2011</i>	<i>Totale accertato</i>	<i>Preventivo 2011</i>	<i>Totale accertato</i>
Direzione scientifica				
Div. Elettromagnetismo		807.063		506.571
Div. Meccanica		510.623		413.124
Div. Ottica		184.157		364.597
Div. Termodinamica		287.461		320.669
Altre entrate		13.772		
SERVIZIO ACCREDITAMENTO DI LABORATORI		877.708		
Totale	2.400.000	2.680.785	950.000	1.604.961

Per quanto concerne i redditi e proventi patrimoniali (cat. VI), gli accertamenti di € 214.006, relativi principalmente alle entrate derivanti da affitti di immobili, confermano le previsioni iniziali.

Le entrate che si registrano alla categoria VII per "Recuperi e rimborsi diversi", pari ad € 542.235 sono relative ai recuperi delle spese di utenza (riscaldamento, pulizia, energia elettrica, ecc.) riguardanti i contratti di locazione attivi in corso e, pertanto, strettamente collegate alle spese sostenute. Su tale categoria, al cap. 16 viene registrata l'IVA relativa agli acquisti di beni per l'esercizio dell'attività commerciale, così come indicato nella nota del Ministero dell'Università e della Ricerca Scientifica e Tecnologica del 15 gennaio 1998, prot. 11.RIC.

Le "Entrate non classificabili in altre voci" (cat. VIII), pari a € 101.500, riguardano per € 1.500 il versamento da parte della UniCredit Banca SpA del contributo annuale riferito alla convenzione in essere per il servizio di cassa, e dal contributo di € 100.000 versato dalla fondazione Compagnia di S. Paolo per il Progetto MUSA.

L'andamento delle entrate per il triennio 2009÷2011 - con la percentuale di incidenza sul totale - è illustrato nella tabella 5.

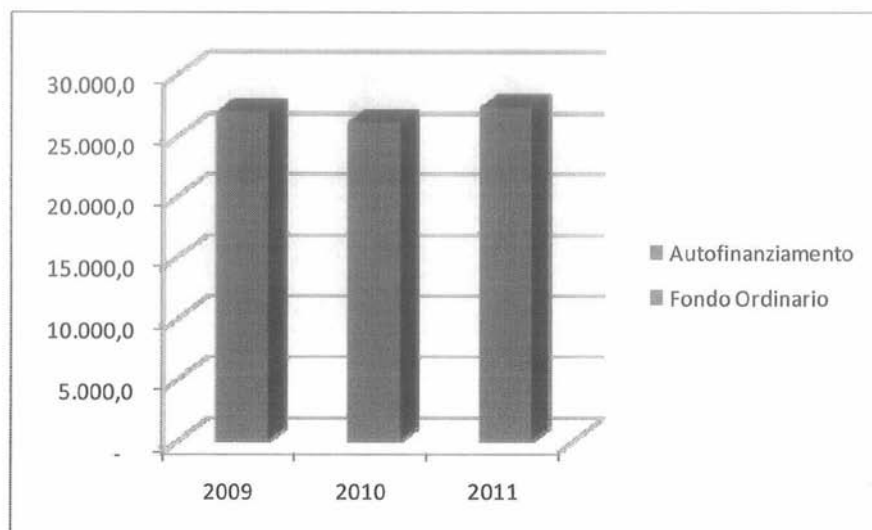
Tab. 5 Andamento delle entrate nel triennio 2009-2011 (mgI/€)

TIT.		2009	%	2010	%	2011	%
I	<u>Trasferimenti correnti</u>						
	Cat. I	21.142,7	64%	21.117,0	66%	21.629,0	65%
	Cat. II	1.327,3	4%	310,0	1%	614,0	2%
	Cat. III	-	0%	-	0%	-	0%
	Cat. IV	106,2	0%	7,0	0%	15,0	0%
II	<u>Altre entrate</u>						0%
	Cat. V	3.849,3	12%	4.115,0	13%	4.286,0	13%
	Cat. VI	212,8	1%	213,0	1%	214,0	1%
	Cat. VII	376,6	1%	421,0	1%	542,0	2%
	Cat. VIII	21,9	0%	17,0	0%	101,0	0%
	Tot. Entrate correnti	27.036,8	82%	26.200,0	82%	27.401,0	83%
III	<u>Alienazione beni patrimoniali e riscossione crediti</u>	0,1	0%	-	0%	-	0%
IV	<u>Trasferimenti conto capitale</u>	-	0%	-	0%	-	0%
V	<u>Accensione di prestiti</u>	-	0%	-	0%	-	0%
	Tot. entrate c/capitale	0,1	0%	-	0%	-	0%
VI	<u>Partite di giro</u>	6.112,1	18%	5.829,0	18%	5.788,0	17%
	Totale entrate	33.149,0	100%	32.029,0	100%	33.189,0	100%

Nella Fig. 1 seguente si riporta la composizione delle entrate nell'ultimo triennio evidenziando la quota parte diversa dal fondo ordinario dello Stato.

Fig. 1 Composizione delle entrate (al netto delle partite di giro)

Importi in migliaia di euro



Dai dati precedentemente dettagliati emerge un contributo statale medio del triennio di circa 21 milioni di euro e un autofinanziamento dell'ordine dei 5,8 milioni. Quest'ultimo rappresenta, sempre come media nel triennio, il 21,5% delle entrate complessive al netto delle partite di giro.

5 - ANALISI DELLE SPESE

Le spese per gli organi dell'Ente (cat. I), pari a € 177.520 risultano coerenti con le previsioni di spesa.

Gli oneri per il personale in servizio (cat. II) ammontano a complessivi € 13.355.033 con una economia, rispetto alla previsione, di € 423.370. Nel corso del 2011, a valle del positivo riscontro da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze e del Ministero della Funzione pubblica, sono state concluse le code contrattuali riferite ai contratti integrativi 2006-2008. Inoltre è stata riformulata con le OOSS la proposta dei Contratti Integrativi 2009-2010 sulla base delle indicazioni espresse dal Collegio dei Revisori. La suddetta proposta, certificata dal Collegio è stata

trasmessa ai suddetti Ministeri per gli adempimenti di cui all'art. 55, comma 2 del D.lgs. 150/2009 il 27/3/2011.

Nel 2011 si sono verificate 5 cessazioni di personale (2 Dirigenti di Ricerca, 2 Collaboratori Tecnici di 4° livello, 1 Collaboratore di Amministrazione di 5° livello), mentre per effetto della mancata emissione del Decreto interministeriale di cui all'art. 35 del DL 207/2008, convertito in Legge 14/2009, non si sono effettuate le assunzioni previste nella programmazione del fabbisogno di personale contemplate nel Piano Triennale 2011-2013. Solo nel mese di agosto 2011, è stato emanato il suddetto provvedimento e, per effetto delle cessazioni avvenute nel biennio 2009-2010, è stato possibile richiedere nel 2011 l'assunzione di 11 unità di personale (di cui 3 da bandire), in conformità con i vincoli di cui al DL 78/2010.

Di conseguenza, l'organico del personale a tempo indeterminato è passato dalle 211 unità presenti al 1/1/2011 alle 206 presenti al 31/12/2011.

La situazione del personale, viene analiticamente rappresentata al successivo punto 7 della presente relazione.

Nella categoria IV, relativa alle "Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi", le economie realizzate, pari a circa 0,6 milioni di euro rispetto alla previsione, sono dovute sostanzialmente ad una attenta gestione conforme agli indirizzi di finanza pubblica ai fini del contenimento delle spese correnti e per consumi intermedi.

Per una più attenta analisi delle uscite di questa categoria occorre ricordare che, per effetto dei vincoli di legge relativi alle spese per manutenzioni, si verifica una notevole criticità per quanto riguarda il mantenimento ed il funzionamento di laboratori altamente tecnologici e di strumentazioni complesse che, per il loro corretto impiego necessitano di manutenzione soprattutto evolutiva ed assistenza specialistica.

Nell'ambito della cat. V si registrano impegni di spesa per € 500 relativi al pagamento della quota annuale di ammissione ad ACCREDIA, sulla base della convenzione in essere. Sempre nella stessa categoria, sono da evidenziare € 50.734 per la conclusione delle attività nell'ambito del Consorzio Torino Wireless e del progetto IRGAL.

Tra i trasferimenti passivi (cat. VI) occorre evidenziare che per l'anno 2011 sono stati impegnati € 949.561 di cui 130.000 per gli interventi assistenziali a favore del personale (art. 59 DPR 509/1979); il restante importo di € 819.561 è stato impegnato per l'erogazione di borse di addestramento alla ricerca, assegni di ricerca e dottorati di ricerca. Complessivamente, alla fine dell'esercizio sono state assegnate o rinnovate 9 borse di studio (importo annuo lordo euro 12.400 ciascuna), 17 assegni di ricerca (importo annuo lordo circa 21.000 € ciascuno), e finanziati 16 dottorati di ricerca. Sono altresì stati conferiti 6 assegni di ricerca cofinanziati dalla Regione

Piemonte nell'ambito dell'accordo biennale tra la Regione Piemonte, il CNR, l'INRIM, l'INFN e l'ENEA, avente per oggetto il potenziamento del sistema della ricerca e dell'alta formazione, di cui della Legge regionale n. 4/2006.

Nella categoria VII, riguardante gli oneri finanziari, si riscontrano impegni di spesa per € 2.256 dei quali € 1.410 per interessi passivi e € 846 per commissioni bancarie.

In materia di spese correnti occorre ancora segnalare come nella categoria VIII relativa agli "Oneri tributari" le spese per imposte e tasse, pari a € 1.237.716, sono contenute nei limiti delle previsioni di spesa. Al riguardo si segnala la conferma dell'esenzione ICI concessa dal Comune di Torino.

In questa categoria di spese sono anche state inserite quelle relative all'IRAP, in seguito alle indicazioni fornite dalla Corte dei Conti nella determinazione n. 6/2000 relativa alla relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dello IEN per gli esercizi dal 1996 al 1998.

Alla cat. IX gli oneri sono relativi all'IVA derivante dalle entrate dell'attività commerciale, così come richiesto dalla già citata nota del Ministero dell'Università e della Ricerca Scientifica e Tecnologica n. 11.RIC. del 15 gennaio 1998.

Tra le spese non classificabili in altre voci (cat. X) si segnala il versamento allo Stato delle somme derivanti dall'applicazione dell'art. 67, commi 5 e 6 del D.L. 112/2008, convertito, con modificazione, dalla Legge n. 133/2008, pari a € 236.580. Tale importo, conforme alla scheda di monitoraggio trasmessa al Ministero dell'Economia e delle Finanze, è di seguito riepilogato:

Art. 8 L. 122/2010 - Manutenzioni immobili	8.960
Art. 61 C. 9 L. 133/2008 - Collaudi su lavori	546
Art. 6 C. 3 DL 78/2010 - Riduzione compensi organi collegiali	18.622
Art. C. 8 DL 78/2010 - Riduzione spese di rappresentanza e pubblicità	3.481
Art. 6 C. 12 DL. 78/2010 - Riduzione spese per missioni	24.964
Art. 6 C. 13 DL 78/2010 - Riduzioni di spese per la formazione	17.678
Art. 6 C. 14 DL 78/2010 - Riduzione di spese per autovetture e taxi	4.670
Art. 67 DL 112/2008 Riduzione fondo contrattazione integrativa: conguaglio esercizi precedenti	40.308
Art. 67 DL 112/2008 Riduzione fondo contrattazione integrativa: esercizio 2011	117.351
TOTALE	236.580

Relativamente alle spese in conto capitale, si possono esporre le seguenti considerazioni.

Gli investimenti per beni di uso durevole e opere immobiliari (cap. 57) ammontano a € 249.546, principalmente per l'allestimento di nuovi laboratori e gli interventi di manutenzione straordinaria finalizzati agli interventi di sicurezza. Gli investimenti per immobilizzazioni tecniche

ammontano, per l'Amministrazione e i servizi generali, a € 406.722 comprensivi di; € 305.018 per l'acquisto di libri e riviste; € 63.104 per mobili e macchine d'ufficio, (tra questi ultimi il rinnovo delle infrastrutture informatiche) necessarie per garantire il funzionamento del sistema informativo gestionale; € 38.600 per l'acquisto e la manutenzione di beni mobili patrimoniali.

La Direzione Scientifica ha, invece, utilizzato risorse per acquisizione di attrezzature per un ammontare complessivo di € 2.238.616, mentre per il Servizio Accreditamento Laboratori la spesa è stata di circa € 40.000.

L'entità della spesa di cui alla cat. XV (Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio), pari a € 791.359, è da correlarsi alle cessazioni dal servizio intervenute nel corso dell'anno con la conseguente corresponsione del trattamento di fine rapporto. Tale importo è da confrontare con l'analoga spesa sostenuta nel 2010, per le medesime finalità, pari a € 1.399.500.

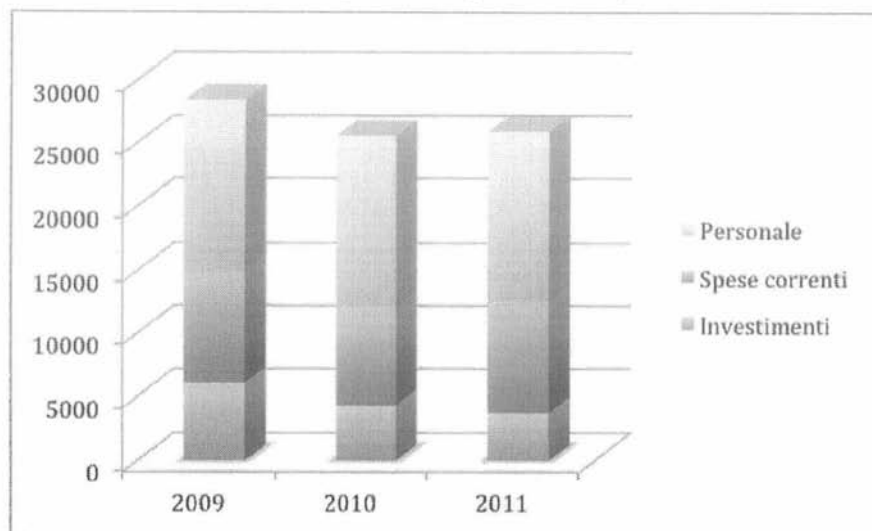
In conclusione, nella tabella 6, vengono illustrate le spese relative al triennio 2009 - 2011, con le relative percentuali di incidenza sul totale.

Tab. 6 Andamento delle spese nel triennio 2009-2011 (mgl/€)

TIT.		2009	%	2010	%	2011	%
I	<u>Spese correnti</u>						
	Cat. I	182,3	1%	206,0	1%	178,0	1%
	Cat. II	13.443,3	39%	13.467,0	43%	13.355,0	42%
	Cat. III	-	0%	-	0%	-	0%
	Cat. IV	5.124,3	15%	4.469,0	14%	5.577,0	18%
	Cat. V	-	0%	5,0	0%	51,0	0%
	Cat. VI	1.831,5	5%	1.270,0	4%	950,0	3%
	Cat. VII	1,2	0%	1,0	0%	2,0	0%
	Cat. VIII	1.268,3	4%	1.190,0	4%	1.238,0	4%
	Cat. IX	445,2	1%	430,0	1%	519,0	2%
	Cat. X	61,9	0%	178,0	1%	289,0	1%
	Tot. spese correnti	22.358,0	65%	21.216,0	68%	22.159,0	70%
II	<u>Spese in c/ capitale</u>						
	Cat. XI	196,6	1%	200,0	1%	268,0	1%
	Cat. XII	5.145,5	15%	2.740,0	9%	2.685,0	8%
	Cat. XIV	0,1	0%	-	0%	-	0%
	Cat. XV	700,0	2%	1.400,0	4%	791,0	2%
III	<u>Estinzione di mutui e anticipazioni</u>	-	0%	-	0%	-	0%
	Tot. spese c/capitale	6.042,2	18%	4.340,0	14%	3.744,0	12%
IV	<u>Partite di giro</u>	6.112,1	18%	5.829,0	19%	5.788,0	18%
	Totale uscite	34.512,3	100%	31.385,0	100%	31.691,0	100%

In fig. 2 è riportato l'andamento dei dati, precedentemente riportati, per le principali classi di natura della spesa.

Fig. 2 – Composizione delle spese al netto delle partite di giro
(importi in migliaia di euro)



6 - GESTIONE DI CASSA

Per quanto concerne la gestione di cassa, si può rilevare che essa si è svolta con regolarità facendo registrare, in chiusura di esercizio, un fondo attivo di € 15.016.794 afferenti unicamente al conto di tesoreria unica, secondo le disposizioni impartite dal Ministero dell'Università e della Ricerca Scientifica e Tecnologica.

Nella tab. 7 è riportata la sintesi della gestione di cassa, dalla quale emerge:

- un indice di riscossione pari all'83% della massa complessiva riscuotibile (costituita dalla somma dei residui attivi all'inizio dell'esercizio e degli accertamenti di entrata 2011)
- un indice di pagamento pari al 66% della massa spendibile (costituita dalla somma dei residui passivi all'inizio dell'esercizio e degli impegni di spesa 2011)
- dal confronto con le previsioni di riscossione/pagamento risulta, per le entrate, una coincidenza mentre, per le spese si registrano minori spese di circa 7,2 milioni di euro rispetto alle previsioni.

Tab. 7 Sintesi della gestione di cassa (importi in migliaia di euro)

	(1)	(2)	(3)	(3)	Differenze		(4)	(5)	(6=4+5)	(7=3/6)
	Previsioni iniziali	Variazioni	Previsioni definitive	Riscossioni/ pagamenti	in più	in meno	Residui	Accertamenti/ impegni	Totale	
ENTRATE										
Tit. I - Entrate derivanti da trasferimenti correnti	19.856	-	19.856	20.816	1.632	673	1.934	22.258	24.192	86%
Tit. II - Altre entrate	4.285	-	4.285	5.257	1.369	396	1.930	5.143	7.073	74%
Totale entrate correnti	24.141	-	24.141	26.073	3.001	1.069	3.864	27.401	31.265	83%
Tit. III - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	145	-	145	-	-	145	8	0	8	0%
Tit. IV - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	100	-	100	-	-	100	-	-	-	
Tit. V - Entrate derivanti da accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totale entrate in conto capitale	245	-	245	-	-	245	8	0	8	0%
Tit. VI - Partite di giro	4.314	-	4.314	5.717	1.411	8	1.189	5.788	6.977	82%
TOTALE ENTRATE	28.700	-	28.700	31.790	4.412	1.322	5.061	33.189	38.260	83%
SPESE										
Tit. I - Spese correnti	24.241	1.061	25.302	20.255	1	5.047	7.408	22.159	29.566	69%
Tit. II - Spese in conto capitale	6.160	1.215	7.375	3.842	47	3.579	5.201	3.744	8.946	43%
Tit. III - Estinzione di mutui e anticipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Tit. IV - Partite di giro	4.314	-	4.314	5.684	1.378	8	702	5.788	6.490	88%
TOTALE SPESE	34.715	2.276	36.991	29.782	1.426	8.635	13.311	31.691	45.002	66%

7 - SITUAZIONE DEL PERSONALE

Come precedentemente sintetizzato in merito ai fatti accaduti nel 2012 che hanno effetto sul consuntivo 2011 devono essere evidenziate l'approvazione della rimodulazione della dotazione organica, ad invarianza di spesa, che ha consentito di articolare la stessa per profilo professionale e livello economico e la certificazione, da parte del Collegio dei Revisori delle ipotesi di CCI 2009 - 2010 che, unitamente alla conclusione delle code contrattuali dei CCI 2006-2008, hanno comportato, il superamento delle apparenti posizioni soprannumerarie. Infatti, la previgente dotazione organica, esponeva l'organico solo per profilo professionale anziché per profilo e per livello: ciò era prassi comune per gran parte degli Enti di Ricerca, stante la specificità del CCNL di comparto; nel caso dell'INRIM, anche se l'organico complessivo e l'organico per profilo professionale erano inferiori ai valori limite contemplati dalla dotazione organica, nell'esposizione dei dati per livello alcune posizioni apparivano soprannumerarie. E ciò era fondamentalmente ascrivibile a diverse cause: la cancellazione del profilo di ausiliario tecnico, effettuata dal CCNL, la parziale applicazione degli istituti contrattuali e, non da ultimo, un refuso nella dotazione organica allegata al D.lgs. 38/2004.

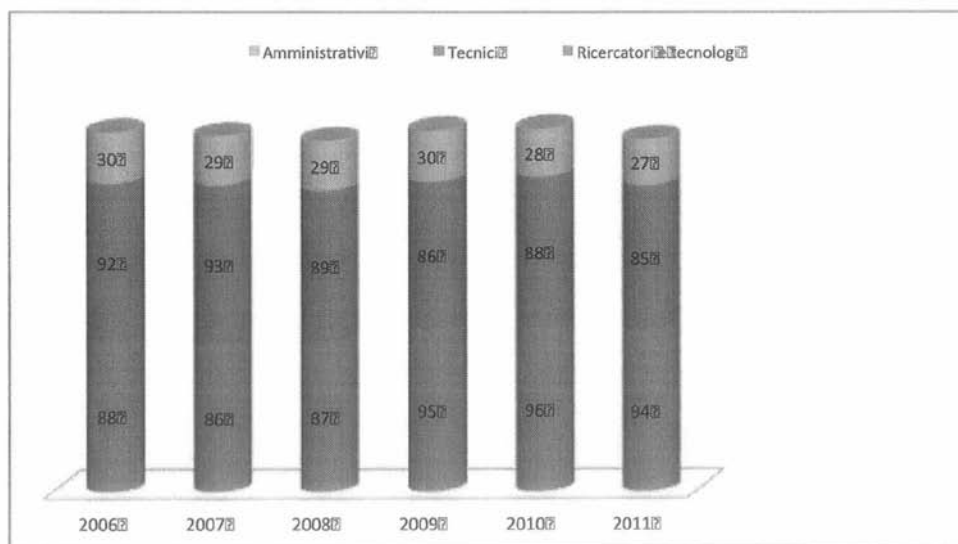
Ciò premesso, come si evince dal Rendiconto generale 2010, l'organico del personale in servizio al 31/12/2010 era pari a 229 unità, di cui 17 con contratto a tempo determinato. Al 31 dicembre 2011 il suddetto organico è passato a 225 unità di cui 19 con contratto a tempo determinato. Nel corso dell'anno 2011 sono intervenute, infatti, 6 cessazioni dal servizio di

personale a tempo indeterminato (di cui una al 1 gennaio 2011) e sono avvenute 6 nuove assunzioni, 5 rinnovi e 4 cessazioni di contratti a tempo determinato, la cui copertura di spesa è stata assicurata da contratti con finanziamento esterno, ai sensi dell'art. 1- comma 181 della Legge 266/2005.

Allegata al conto in esame è stata inserita la tabella riassuntiva della situazione del personale dipendente e, nella situazione patrimoniale, è stato definito l'ammontare del fondo indennità di anzianità.

In fig. 3 è rappresentato l'andamento del personale a tempo indeterminato a fine esercizio, con riferimento al periodo 2006÷2011.

Fig. 3 Andamento del personale TI a fine esercizio



8 - SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è stata redatta, ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. 97/2003, ed evidenzia le seguenti risultanze.

Per i crediti:

- le variazioni intervenute per effetto di un processo di riscossione che ha comportato incassi per € 2.024.781 a fronte di crediti iniziali di € 5.061.013 (circa il 40% di riduzione);
- l'entità degli stessi al termine dell'esercizio, pari a € 3.008.712.

In merito al riaccertamento dei residui attivi è da segnalare una riduzione degli stessi di € 27.520, dovuto ad un minor incasso a fronte di un progetto FIRB.

Per i debiti, la riduzione dei residui passivi è dovuta sia a più esatti accertamenti delle somme da pagare, e che ha comportato annullamenti di impegni di spesa di precedenti esercizi pari a € 568.106, che a pagamenti per € 6.551.243. Conseguentemente, i residui passivi, inizialmente pari a € 13.310.956, a fine esercizio risultano pari a € 6.191.607 e registrano una riduzione del 46,5% circa.

Relativamente ai residui attivi e passivi, che rimangono iscritti in bilancio, viene di seguito riportata l'analisi, per capitolo di bilancio, che ne motiva e sostanzia il riaccertamento:

8.1. RESIDUI ATTIVI

- Cap. 2 - Contributi del MIUR per il funzionamento degli istituti scientifici speciali e per il funzionamento di progetti di ricerca – i residui, riferiti all'esercizio 2003 e pari a € 123.762,56 sono dovuti a contributi di progetti FISR e FIRB, la cui rendicontazione si è conclusa recentemente e dei quali si è tuttora in attesa dell'incasso a saldo;
- Cap. 3 – Contributo della Regione Piemonte – sono dovuti a saldo di progetti di ricerca relativi ai Bandi Ricerca 2004 e 2006, che si sono conclusi alla fine del 2009 e la cui rendicontazione si è conclusa, per alcuni alla fine del 2010, mentre per altri alla fine del 2011 o agli inizi del 2012. Su tale capitolo sono presenti crediti per contributi dovuti sulla base degli Accordi sottoscritti con la Regione Piemonte per il potenziamento della ricerca e per l'innovazione, nonché quelli derivanti per l'effettuazione di Convegni per i quali la Regione Piemonte elargisce il contributo a fronte della rendicontazione delle spese sostenute;
- Cap. 6 – Trasferimenti correnti diversi da altri enti del settore pubblico – Su tale capitolo sono iscritti i crediti per i contributi derivanti dalla partecipazione al Programma Galileo, attualmente in attesa della definizione del contributo a saldo. Sempre su tale capitolo, è iscritto il credito per un progetto di ricerca finanziato dalla Regione Lombardia, rendicontato ma non ancora erogato dall'Amministrazione lombarda;
- Capp. 7, 10, 11, 12, 15, 39 – I residui riguardano essenzialmente incassi in attesa di definizione in quanto derivanti sia da fallimenti, a cui si è chiesto l'ammissione al passivo, o da società in amministrazione controllata, ovvero da pratiche non incassate, i cui termini di prescrizione sono stati interrotti, e delle quali si stanno espletando le necessarie formalità per

poter rientrare dei crediti ancora in essere. Relativamente ai fallimenti, per i quali si è chiesto l'ammissione al passivo, si segnala che gli stessi ammontano a € 58.675,79 – pari all'anno precedente in quanto nel 2011 non sono state effettuate altre ammissioni fallimentari;

- Cap. 17 – Contributi, oblazioni, lasciti di privati – I residui si riferiscono al saldo di contributi da parte della Fondazione bancaria “Compagnia di San Paolo” i cui versamenti avvengono ad avvenuta rendicontazione delle spese effettuate;
- Cap. 24 – Depositi a cauzione - I residui iscritti riguardano le cauzioni, versate a suo tempo dall'Ente, a fronte delle utenze ITALGAS e che saranno restituite a termine contratto;

8.2. RESIDUI PASSIVI

- Cap. 4 – Stipendi, indennità e altri assegni al personale – Gli importi dei residui riguardano gli adeguamenti da effettuare a favore del personale, sulla base del CCI 2006-2008, oggetto dei passaggi di cui agli art. 53, 54 e 15 del CCNL 2006-2009. Tali adempimenti contrattuali, stante la complessità dell'iter, sono tutt'ora in corso;
- Cap. 7 – Fondo per il miglioramento dell'efficienza e per il trattamento accessorio al personale – Il residuo è dovuto al trattamento relativo agli esercizi 2009 e 2010, ancora da erogare in quanto il relativo CCI è tutt'ora soggetto all'approvazione dei Ministeri competenti;
- Capp. 9, art. 2 – Spese per missioni – I residui sono relativi all'esercizio 2010 e riguardano la liquidazione di missioni all'estero, in attesa di rendicontazione;
- Capp. 12 e 13 – Oneri di legge su trattamenti al personale – sono direttamente correlati agli importi di cui ai capp. 4 e 7 precedentemente trattati;
- Cap. 15 – Corsi per il personale – Il residuo è relativo a somme dovute per i “Corsi AICQ” svoltosi nel 2010 e dei quali risulta non ancora pervenuta l'ultima fattura a saldo;
- Capp. 17, 18 art. 1 e 2, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 33, 38 e 41– Spese per il funzionamento delle Strutture e per l'esecuzione di progetti di ricerca e attività commerciale – Spese per progettazioni, collaudi e consulenze – Spese per manutenzione di mobili, attrezzature e noleggi di macchine – Spese per manutenzioni di locali e impianti – Spese per pulizia di locali – Spese per la vigilanza degli immobili – Spese telefoniche - Spese per energia elettrica – Spese per stampati e per cancelleria – Altre spese varie di funzionamento - I residui passivi riguardano per la quasi totalità ordini aperti, principalmente contratti pluriennali di fornitura, che si esauriscono a scalare man mano che pervengono le fatture di fornitura; incarichi a studi professionali le cui fatture sono pervenute nel 2012; rimborso

spese di manutenzioni, pulizia locali, vigilanza ed energia elettrica a carico dell'Area di Ricerca di Torino del CNR non ancora liquidate;

- Cap. 19 – Compensi e indennità per collaboratori esterni all'attività di ricerca – trattasi di definizione di rimborsi spese da erogare ai visiting scientist e agli assegnisti nell'ambito dell'Accordo stipulato con la Regione Piemonte, e che saranno oggetto di rimborso da parte della stessa;
- Cap. 21 – Spese per il funzionamento del Comitato di valutazione – I residui si riferiscono a spese, a fronte di riunioni anni precedenti, in attesa di liquidazione al 31/12/2011;
- Cap. 22 – Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi e altre manifestazioni – I residui iscritti sono dovuti a somme da erogare per pagamento di spese inerenti il Convegno Optical Clocks e la cui definizione è avvenuta solamente nei primi mesi del 2012;
- Capp. 23, 24, 55, 59, 60, 61, 62 – Spese per l'acquisto di giornali e riviste e spese di pubblicazioni – Oneri vari straordinari – Spese per l'acquisto e la manutenzione straordinaria di beni mobili per attività di ricerca, attività commerciale e con finanziamento di enti pubblici – Spese per libri e riviste inventariabili – I residui sono riferiti anche ad ordini tuttora aperti o le cui fatture sono in parte pervenute nei primi mesi del 2012;
- Cap. 25 – Spese per concorsi – Il residuo è dovuto alla definizione dei rimborsi dovuti ai componenti delle commissioni dei concorsi svoltisi in anni precedenti il 2010 e nel 2010, la cui liquidazione sarà definita nei prossimi mesi del 2012;
- Cap. 43 – Spese per borse di addestramento alla ricerca e assegni di ricerca – I residui si riferiscono ai rimborsi a Politecnico di Torino e Università di Napoli per le spese di soggiorno all'estero di dottorandi, la cui definizione avverrà solo a conclusione dei cicli triennali di dottorato. Sono altresì presenti impegni assunti nel 2009 e nel 2010 per assegni di ricerca nell'ambito dell'Accordo con la Regione Piemonte, che andranno ad esaurimento nel 2012;
- Cap. 45 – Trasferimenti correnti derivanti da contratti di ricerca – I residui riguardano le quote che INRIM deve versare ai partners nei contratti regionali in corso di conclusione e per i quali è stato fatto il rendiconto finale. Per prassi cautelativa, il versamento viene effettuato ad avvenuta ricezione del contributo da parte della Regione Piemonte;
- Cap. 46 – Interventi assistenziali a favore del personale – I residui, riferiti ad anni precedenti il 2009, sono dati dai fondi non erogati al personale e, che per effetto del vigente regolamento, ritornano nelle disponibilità per gli esercizi 2009 e successivi. I residui riferiti

all'anno 2009 e 2010 è determinato da sussidi e borse per tale anno, il cui bando è stato emesso al termine del 2011 ed è in corso di definizione;

- Capp. 47 e 66 – Interessi passivi – Depositi a cauzione - Gli impegni sono inerenti agli interessi e alle cauzioni per locazioni su contratti già estinti e le cui procedure di restituzione sono in corso di definizione con gli interessati;
- Cap. 50 – IRAP I residui e le motivazioni sono strettamente connessi ai capitoli del personale e degli oneri;
- Capp. 57 e 58 – Manutenzione straordinaria di immobili e costruzione di laboratori – I residui sono riferiti a rilevanti opere di manutenzioni tuttora in essere, che vengono fatturati per stati di avanzamento. Su tale capitolo è tutt'ora accantonato il residuo importo di € 1.571.705,76 facente parte del contributo espressamente assegnato dal MIUR per la messa a norma degli edifici ex IMGC;
- Cap. 68 – Indennità di anzianità al personale – l'impegno del 1999 è relativo al fondo vincolato relativo al personale ex IEN (v. delibera del CdA n. 63 del 17/12/1999). Tale fondo, per sua natura infruttifero, va ad esaurimento in fase di erogazione delle indennità al personale che ad esso era stato iscritto. Gli impegni del 2010 si riferiscono a Indennità di anzianità che, per effetto di quanto previsto dal DL 78/2010, saranno versate al personale interessato in forma rateale.

9 - CONTO ECONOMICO

Il conto economico, che compendia gli elementi finanziari e non finanziari che concorrono a determinare il risultato economico d'esercizio, si conclude, con un avanzo economico di € 1.390.392, pari all'incremento del patrimonio netto della situazione patrimoniale.

Tale avanzo deriva da:

– avanzo tra valore e costi di produzione	+	€	2.575.781
– disavanzo tra rettifiche, proventi e imposte	-	"	1.185.389
Totale avanzo economico	+	€	1.390.392

Nella tab. 8 si riporta il conto economico riclassificato.

Per ciò che riguarda gli ammortamenti, si rappresenta che gli stessi sono stati valutati in base ai coefficienti fissati con deliberazione n. 28 del 1978 (deliberazione approvata dai Ministeri vigilanti); tali coefficienti, in base alla natura del bene, risultano così definiti:

- fabbricati	3%
- impianti generici	10%
- mobili, arredi, macchine di ufficio, strumenti tecnici, macchine	12%
- strumenti elettronici ed elettrici	25%
- automezzi	20%

Tab. 8 - Sintesi del conto economico (importi in migliaia di euro)

	2011	2010
A) Valore della produzione	29.657	29.917
B) Costi esterni	7.076	6.131
C) Valore Aggiunto (VA)	22.581	23.786
D) Costi del personale	14.141	15.177
E) Margine operativo lordo (MOL)	8.440	8.609
F) Ammortamenti e accantonamenti	5.864	5.953
G) Margine operativo netto (MON)	2.576	2.656
F) Proventi ed oneri della gestione accessoria - proventi finanziari	0	0
H) Risultati ante oneri finanziari (EBIT)	2.576	2.656
I) Oneri finanziari	0	0
J) Risultato ordinario	2.576	2.656
L) Proventi e oneri straordinari	543	577
M) Risultato ante imposte	3.119	3.233
N) Imposte dell'esercizio	1.729	1.618
O) Risultato netto	1.390	1.615

10 - SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale mette a confronto i dati patrimoniali all'inizio dell'esercizio con quelli accertati in chiusura, ed evidenzia le variazioni intervenute nella consistenza delle poste dell'attivo e del passivo. Nella tab. 9, si riporta la sintesi della situazione patrimoniale evidenziando gli impieghi e le fonti.

Al fine di chiarire i criteri di redazione della situazione patrimoniale si specifica:

- a) le disponibilità liquide conseguono ai movimenti finanziari intervenuti nel corso dell'esercizio;
- b) i crediti e i debiti corrispondono alla situazione esposta nel rendiconto contabile;
- c) i crediti bancari e finanziari riguardano, principalmente, il fondo di liquidazione accantonato attraverso la polizza assicurativa;
- d) le rimanenze attive d'esercizio riguardano le scorte di magazzino;
- e) i valori patrimoniali attivi per immobili e immobilizzazioni tecniche corrispondono ai dati di inventario con le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio;
- f) nella parte passiva, il fondo liquidazione dell'indennità di anzianità spettante al personale è aggiornato al 31 dicembre 2011;
- g) i fondi per ripristino investimenti, sono stati valutati sulla base dei coefficienti di ammortamento indicati nel conto economico.

Tab. 9 - Situazione Patrimoniale (importi in migliaia di euro)

IMPIEGHI	2010	2009	Variazioni
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE			
Immobiliz. Immateriali	-	-	
Immobiliz. Materiali	36.897	37.550	-653
Immobiliz. Finanziarie	107	107	0
			0
ATTIVITA' CORRENTI			0
Rimanenze	13	13	0
Liquidità differite	6.433	5.061	1.372
Liquidità immediate	15.017	13.009	2.008
TOTALE IMPIEGHI	58.467	55.740	2.727
FONTI			
MEZZI PROPRI			
Patrimonio netto	32.864	31.474	1.390
MEZZI DI TERZI			0
Passività consolidate	10.951	10.955	-4
Passività correnti	14.652	13.311	1.341
			0
TOTALE FONTI	58.467	55.740	2.727

La situazione patrimoniale evidenzia un incremento del patrimonio netto di 1.390 migliaia di euro, corrispondente all'avanzo economico dell'esercizio.

11 - CONCLUSIONI

Il Conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2011 è stato predisposto secondo il vigente Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza di cui l'Istituto si è dotato, in attuazione di quanto disposto dall'art. 17 del decreto legislativo 21 gennaio 2004, n. 38 istitutivo dell'INRIM.

Nonostante i positivi risultati di bilancio, è essenziale che il MIUR pervenga in tempi rapidi alla conclusione dell'iter approvativo dei progetti premiali e dei progetti bandiera relativi agli anni 2011 e 2012, che costituiscono nel medio termine un importante elemento di crescita, non solo economico-finanziario, per l'Istituto.

Il Presidente
(Prof. Alberto Carpinteri)

BILANCIO CONSUNTIVO

RENDICONTO DECISIONALE DELL'ENTRATA

Capitolo			GESTIONE DI COMPETENZA									
			Previsioni approvate				Somme accertate o impegnate					
codice	n.	art.	Natura e oggetto della previsione	iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze	
					in più	in meno					in più	in meno
			Avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio finanziario 2010	2.896.500	1.862.534	-	4.759.034	-	-	-	-	-
			Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio finanziario 2011	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			<u>Centro di responsabilità di I livello</u>									
			<i>Amministrazione e servizi generali</i>									
			TITOLO I									
			Entrate derivanti da trasferimenti correnti									
1.01.01			Categoria I <u>Trasferimenti correnti da parte dello Stato</u>	18.856.366	282.393	-	19.138.759	20.068.327	1.560.675	21.629.002	2.490.243	-
1.01.02			Categoria II <u>Trasferimenti correnti da parte delle Regioni</u>	800.000	-	-	800.000	39.942	574.108	614.050	-	185.950
1.01.03			Categoria III <u>Trasferimenti correnti da parte dei Comuni e delle Province</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.01.04			Categoria IV <u>Trasferimenti correnti da parte di altri enti del settore pubblico</u>	-	-	-	-	14.965	-	14.965	14.965	-
			TOTALE TITOLO I	19.656.366	282.393	-	19.938.759	20.123.234	2.134.783	22.258.017	2.505.208	185.950
			TITOLO II									
			Altre entrate									
1.02.05			Categoria V <u>Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi (entrate rilevanti agli effetti IVA al lordo del tributo)</u>	3.350.000	-	-	3.350.000	3.415.695	870.051	4.285.746	1.169.907	234.161
1.02.06			Categoria VI <u>Redditi e proventi patrimoniali</u>	200.000	-	-	200.000	212.799	1.207	214.006	14.006	-
1.02.07			Categoria VII <u>Poste correttive e compensative di spese correnti</u>	400.000	-	-	400.000	378.625	163.610	542.235	142.235	-
1.02.08			Categoria VIII <u>Entrate non classificabili in altre voci</u>	5.000	-	-	5.000	1.500	100.000	101.500	101.500	5.000
			TOTALE TITOLO II	3.955.000	-	-	3.955.000	4.008.619	1.134.868	5.143.487	1.427.648	239.161
			TOTALE ENTRATE CORRENTI	23.611.366	282.393	-	23.893.759	24.131.853	3.269.651	27.401.504	3.932.857	425.111

GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DI CASSA					totale dei residui attivi e passivi al 31-12-2011
residui al 1-1-2011	riscossi o pagati	da riscuotere o da pagare	totali	variazioni		previsioni	variazioni	riscossioni o pagamenti	differenze		
				in più	in meno				in più	in meno	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	6.014.983	+ 6.993.994	-	-	-	-
553.899	405.514	123.763	529.277	-	24.622	18.856.366	-	20.473.841	1.617.475	-	1.684.438
1.325.490	287.001	1.038.489	1.325.490	-	-	1.000.000	-	326.943	-	673.057	1.612.597
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
54.879	-	54.879	54.879	-	-	-	-	14.965	14.965	-	54.879
1.934.268	692.515	1.217.131	1.909.646	-	24.622	19.856.366	-	20.815.749	1.632.440	673.057	3.351.914
1.404.060	836.598	566.824	1.403.422	-	638	3.350.000	-	4.252.293	1.201.541	299.248	1.436.875
5.706	4.518	1.188	5.706	-	-	200.000	-	217.317	17.317	-	2.395
171.443	171.158	283	171.441	-	2	400.000	-	549.783	149.783	-	163.893
348.583	236.393	112.132	348.525	-	58	335.000	-	237.893	-	97.107	212.132
1.929.792	1.248.667	680.427	1.929.094	-	698	4.285.000	-	5.257.286	1.368.641	396.355	1.815.295
3.864.060	1.941.182	1.897.558	3.838.740	-	25.320	24.141.366	-	26.073.035	3.001.081	1.069.412	5.167.209

Capitolo			GESTIONE DI COMPETENZA										
			Previsioni approvate				Somme accertate o impegnate						
			codice	n.	art.	Natura e oggetto della previsione	iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni
in più	in meno	in più						in meno					
			TITOLO III										
			Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti										
			Categoria IX										
1.03.09			<u>Alienazione di immobili e di diritti reali</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Categoria X										
1.03.10			<u>Alienazione di immobilizzazioni tecniche (non costituenti beni fuori uso)</u>	5.000	-	-	5.000	-	-	-	-	-	5.000
			Categoria XI										
1.03.11			<u>Realizzo di valori mobiliari</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Categoria XII										
1.03.12			<u>Riscossione di crediti</u>	140.000	-	-	140.000	-	103	103	103	-	139.897
			TOTALE TITOLO III	145.000	-	-	145.000	-	103	103	103	-	144.897
			TITOLO IV										
			Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale										
			Categoria XIII										
1.04.13			<u>Trasferimenti dallo Stato</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Categoria XIV										
1.04.14			<u>Trasferimenti dalle Regioni</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Categoria XV										
1.04.15			<u>Trasferimenti da Comuni e Province</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Categoria XVI										
1.04.16			<u>Trasferimenti da altri enti del settore pubblico</u>	100.000	-	-	100.000	-	-	-	-	-	100.000
			TOTALE TITOLO IV	100.000	-	-	100.000	-	-	-	-	-	100.000
			TITOLO V										
			Entrate derivanti da accensione di prestiti										
			Categoria XVII										
1.05.17			<u>Assunzione di mutui</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Categoria XVIII										
1.05.18			<u>Assunzione di altri debiti finanziari</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Categoria XIX										
1.05.19			<u>Emissione di obbligazioni</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTALE TITOLO V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	245.000	-	-	245.000	-	103	103	103	-	244.897

GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DI CASSA					totale dei residui attivi e passivi al 31-12-2011
residui al 1-1-2011	riscossi o pagati	da riscuotere o da pagare	totali	variazioni		previsioni	variazioni	riscossioni o pagamenti	differenze		
				in più	in meno				in più	in meno	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	5.000	-	-	-	5.000	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.667	-	7.667	7.667	-	-	140.000	-	-	-	140.000	7.770
7.667	-	7.667	7.667	-	-	145.000	-	-	-	145.000	7.770
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	100.000	-	-	-	100.000	-
-	-	-	-	-	-	100.000	-	-	-	100.000	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.667	-	7.667	7.667	-	-	245.000	-	-	-	245.000	7.770

Capitolo			GESTIONE DI COMPETENZA								
Natura e oggetto della previsione			Previsioni approvate				Somme accertate o impegnate				
			iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze	
				in più	in meno					in più	in meno
codice	n.	art.									
			TITOLO VI Partite di giro								
			Categoria XX								
1.06.20			<u>Entrate aventi natura di partite di giro.</u>								
			4.314.000	-	-	4.314.000	5.632.948	155.002	5.787.950	1.242.089	8.139
			TOTALE TITOLO VI								
			4.314.000	-	-	4.314.000	5.632.948	155.002	5.787.950	1.242.089	8.139

Natura e oggetto della previsione	GESTIONE DI COMPETENZA								
	Previsioni approvate				Somme accertate o impegnate				
	iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze	
		in più	in meno					in più	in meno
RIEPILOGO									
Titolo I - Entrate derivanti da trasferimenti correnti	19.656.366	282.393	-	19.938.759	20.123.234	2.134.783	22.258.017	2.505.208	185.950
Titolo II - Altre entrate	3.955.000	-	-	3.955.000	4.008.619	1.134.868	5.143.487	1.427.648	239.161
Titolo III - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	145.000	-	-	145.000	-	103	103	-	144.897
Titolo IV - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	100.000	-	-	100.000	-	-	-	-	100.000
Titolo V - Entrate derivanti da accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo VI - Partite di giro	4.314.000	-	-	4.314.000	5.632.948	155.002	5.787.950	1.242.089	8.139
TOTALE DELLE ENTRATE	28.170.366	282.393	-	28.452.759	29.764.801	3.424.756	33.189.557	5.174.945	678.147
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio finanziario 2011	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio finanziario 2010	2.896.500	1.862.534	-	4.759.034	-	-	-	-	-
TOTALE GENERALE	31.066.866	2.144.927	-	33.211.793	29.764.801	3.424.756	33.189.557	5.174.945	678.147

GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DI CASSA					totale dei residui attivi e passivi al 31-12-2011
residui al 1-1-2011	riscossi o pagati	da riscuotere o da pagare	totali	variazioni		previsioni	variazioni	riscossioni o pagamenti	differenze		
				in più	in meno				in più	in meno	
1.934.268	692.515	1.217.131	1.909.646	-	24.622	19.856.366	-	20.815.749	1.632.440	673.057	3.351.914
1.929.792	1.248.667	680.427	1.929.094	-	698	4.285.000	-	5.257.286	1.368.641	396.355	1.815.295
7.667	-	7.667	7.667	-	-	145.000	-	-	-	145.000	7.770
-	-	-	-	-	-	100.000	-	-	-	100.000	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.189.286	83.599	1.103.487	1.187.086	-	2.200	4.314.000	-	5.716.547	1.410.688	8.141	1.258.489
5.061.013	2.024.781	3.008.712	5.033.493	-	27.520	28.700.366	-	31.789.582	4.411.769	1.322.553	6.433.468
-	-	-	-	-	-	6.014.983	+ 6.993.994	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.061.013	2.024.781	3.008.712	5.033.493	-	27.520	34.715.349	+ 6.993.994	31.789.582	4.411.769	1.322.553	6.433.468

RENDICONTO DECISIONALE DELLA SPESA

Capitolo			GESTIONE DI COMPETENZA									
			Previsioni approvate				Somme accertate o impegnate					
codice	n.	art.	Natura e oggetto della previsione	iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze	
					in più	in meno					in più	in meno
			Disavanzo di amministrazione di precedenti esercizi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			<u>Centro di responsabilità di I livello</u>									
1.00.00			<i>Amministrazione e servizi generali</i>									
			TITOLO I									
			Spese correnti									
1.01.01			Categoria I									
			<u>Spese per gli organi dell'Ente</u>	180.000	-	-	180.000	149.256	28.265	177.521	-	2.479
1.01.02			Categoria II									
			<u>Oneri per il personale in attività di servizio</u>	13.758.403	80.000	60.000	13.778.403	11.880.825	1.474.208	13.355.033	-	423.370
1.01.03			Categoria III									
			<u>Oneri per il personale in quiescenza</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.01.04			Categoria IV									
			<u>Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi</u>	3.237.252	490.000	50.463	3.676.789	1.526.407	1.837.471	3.363.878	-	312.911
1.01.05			Categoria V									
			<u>Spese per prestazioni istituzionali</u>	40.000	-	-	40.000	500	933	1.433	-	38.567
1.01.06			Categoria VI									
			<u>Trasferimenti passivi</u>	130.000	-	-	130.000	770	129.230	130.000	-	-
1.01.07			Categoria VII									
			<u>Oneri finanziari</u>	11.000	-	-	11.000	2.119	137	2.256	-	8.744
1.01.08			Categoria VIII									
			<u>Oneri tributari</u>	1.300.000	-	20.000	1.280.000	1.019.333	218.383	1.237.716	-	42.284
1.01.09			Categoria IX									
			<u>Poste correttive e compensative di entrate correnti</u>	550.000	25.000	-	575.000	415.542	103.635	519.177	-	55.823
1.01.10			Categoria X									
			<u>Spese non classificabili in altre voci</u>	646.211	91.029	440.000	297.240	251.831	37.167	288.998	-	8.242
			TOTALE TITOLO I	19.852.866	686.029	570.463	19.968.432	15.246.583	3.829.429	19.076.012	-	892.420
			TOTALE SPESE CORRENTI AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	19.852.866	686.029	570.463	19.968.432	15.246.583	3.829.429	19.076.012	-	892.420

Capitolo			GESTIONE DI COMPETENZA								
			Previsioni approvate				Somme accertate o impegnate				
			iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze	
in più	in meno	in più		in meno							
codice	n.	art.	Natura e oggetto della previsione								
			TITOLO II								
			Spese in conto capitale								
1.02.11			Categoria XI <u>Acquisizione di beni di uso durevole e opere immobiliari</u>								
			440.000	-	-	440.000	101.274	166.171	267.445	-	172.555
1.02.12			Categoria XII <u>Acquisizione di immobilizzazioni tecniche</u>								
			520.000	50.000	-	570.000	314.970	91.752	406.722	-	163.278
1.02.13			Categoria XIII <u>Partecipazione e acquisto di valori mobiliari</u>								
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.02.14			Categoria XIV <u>Concessione di crediti e anticipazioni</u>								
			5.000	-	-	5.000	103	-	103	-	4.897
1.02.15			Categoria XV <u>Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio</u>								
			500.000	470.000	-	970.000	711.670	79.689	791.359	-	178.641
			TOTALE TITOLO II								
			1.465.000	520.000	-	1.985.000	1.128.017	337.612	1.465.629	-	519.371
			TITOLO III								
			Estinzione di mutui e anticipazioni								
1.03.16			Categoria XVI <u>Rimborsi di mutui</u>								
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.03.17			Categoria XVII <u>Rimborsi di anticipazioni passive</u>								
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.03.18			Categoria XVIII <u>Rimborsi di obbligazioni</u>								
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.03.19			Categoria XIX <u>Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni</u>								
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.03.20			Categoria XX <u>Estinzione di debiti diversi</u>								
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTALE TITOLO III								
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI								
			1.465.000	520.000	-	1.985.000	1.128.017	337.612	1.465.629	-	519.371
			TITOLO IV								
			Partite di giro								
1.04.20			4.314.000	-	-	4.314.000	5.019.440	768.510	5.787.950	1.482.089	8.139
			TOTALE TITOLO IV								
			4.314.000	-	-	4.314.000	5.019.440	768.510	5.787.950	1.482.089	8.139

GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DI CASSA					totale dei residui attivi e passivi al 31-12-2011	
residui al 1-1-2011	riscossi o pagati	da riscuotere o da pagare	totali	variazioni		previsioni	variazioni	riscossioni o pagamenti	differenze			
				in più	in meno				in più	in meno		
2.262.882	125.986	2.136.896	2.262.882	-	-	1.780.000	-	227.260	-	1.552.740	2.303.067	
253.402	233.935	17.880	251.815	-	1.587	580.000	+	114.940	548.905	46.846	192.881	109.632
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.795	-	5.795	5.795	-	-	10.000	-	103	-	-	9.897	5.795
351.414	74.158	277.256	351.414	-	-	550.000	+	600.000	785.828	-	364.172	356.945
2.873.493	434.079	2.437.827	2.871.906	-	1.587	2.920.000	+	714.940	1.562.096	46.846	2.119.690	2.775.439
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.873.493	434.079	2.437.827	2.871.906	-	1.587	2.920.000	+	714.940	1.562.096	46.846	2.119.690	2.775.439
701.995	664.475	35.320	699.795	-	2.200	4.314.000	-	5.683.915	1.378.186	8.271	803.830	
701.995	664.475	35.320	699.795	-	2.200	4.314.000	-	5.683.915	1.378.186	8.271	803.830	

Capitolo		Natura e oggetto della previsione	GESTIONE DI COMPETENZA										
codice	n. art.		Previsioni approvate				Somme accertate o impegnate						
			iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze			
in più	in meno	in più		in meno									
2.00.00		<i>Direzione Scientifica</i>											
		TITOLO I											
		Spese correnti											
		Categoria I											
2.01.01		<u>Spese per gli organi dell'Ente</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Categoria II											
2.01.02		<u>Oneri per il personale in attività di servizio</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Categoria III											
2.01.03		<u>Oneri per il personale in quiescenza</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Categoria IV											
2.01.04		<u>Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi</u>	2.030.000	400.000	-	2.430.000	1.123.634	1.056.577	2.180.211	-	-	-	249.789
		Categoria V											
2.01.05		<u>Spese per prestazioni istituzionali</u>	50.000	-	-	50.000	45.360	4.441	49.801	-	-	-	199
		Categoria VI											
2.01.06		<u>Trasferimenti passivi</u>	975.000	-	-	975.000	254.563	564.998	819.561	-	-	-	155.439
		Categoria VII											
2.01.07		<u>Oneri finanziari</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Categoria VIII											
2.01.08		<u>Oneri tributari</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Categoria IX											
2.01.09		<u>Poste correttive e compensative di entrate correnti</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Categoria X											
2.01.10		<u>Spese non classificabili in altre voci</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		TOTALE TITOLO I	3.055.000	400.000	-	3.455.000	1.423.557	1.626.016	3.049.573	-	-	-	405.427
		TOTALE SPESE CORRENTI DIREZIONE SCIENTIFICA	3.055.000	400.000	-	3.455.000	1.423.557	1.626.016	3.049.573	-	-	-	405.427
		TITOLO II											
		Spese in conto capitale											
		Categoria XI											
2.02.11		<u>Acquisizione di beni di uso durevole e opere immobiliari</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Categoria XII											
2.02.12		<u>Acquisizione di immobilizzazioni tecniche</u>	2.250.000	-	-	2.250.000	379.953	1.858.663	2.238.616	-	-	-	11.384

GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DI CASSA					totale dei residui attivi e passivi al 31-12-2011	
residui al 1-1-2011	riscossi o pagati	da riscuotere o da pagare	totali	variazioni		previsioni	variazioni	riscossioni o pagamenti	differenze			
				in più	in meno				in più	in meno		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.206.721	692.363	365.358	1.057.721	-	149.000	2.100.000	+	700.000	1.815.997	-	984.003	1.421.935
-	-	-	-	-	-	50.000	-	-	45.360	-	4.640	4.441
1.245.392	756.438	471.879	1.228.317	-	17.075	1.195.000	-	-	1.011.001	-	183.999	1.036.877
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.452.113	1.448.801	837.237	2.286.038	-	166.075	3.345.000	+	700.000	2.872.358	-	1.172.642	2.463.253
2.452.113	1.448.801	837.237	2.286.038	-	166.075	3.345.000	+	700.000	2.872.358	-	1.172.642	2.463.253
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.289.765	1.863.815	414.582	2.278.397	-	11.368	3.200.000	+	500.000	2.243.768	-	1.456.232	2.273.245

Capitolo			GESTIONE DI COMPETENZA										
			Previsioni approvate					Somme accertate o impegnate					
			codice	n.	art.	iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze
in più	in meno	in più					in meno						
2.02.13			Categoria XIII <u>Partecipazione e acquisto di valori mobiliari</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.02.14			Categoria XIV <u>Concessione di crediti e anticipazioni</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.02.15			Categoria XV <u>Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE TITOLO II				2.250.000	-	-	2.250.000	379.953	1.858.663	2.238.616	-	-	11.384
TITOLO III Estinzione di mutui e anticipazioni													
2.03.16			Categoria XVI <u>Rimborsi di mutui</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.03.17			Categoria XVII <u>Rimborsi di anticipazioni passive</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.03.18			Categoria XVIII <u>Rimborsi di obbligazioni</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.03.19			Categoria XIX <u>Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.03.20			Categoria XX <u>Estinzione di debiti diversi</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE TITOLO III				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE DIREZIONE SCIENTIFICA				2.250.000	-	-	2.250.000	379.953	1.858.663	2.238.616	-	-	11.384

Capitolo			GESTIONE DI COMPETENZA								
			Previsioni approvate					Somme accertate o impegnate			
			codice	n.	art.	iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare
in più	in meno	in più					in meno				
3.00.00			<i>Servizio accreditamento laboratori</i>								
			TITOLO I								
			Spese correnti								
			Categoria I								
3.01.01			<i>Spese per gli organi dell'Ente</i>								
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Categoria II								
			<i>Oneri per il personale in attività di servizio</i>								
3.01.02			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Categoria III								
			<i>Oneri per il personale in quiescenza</i>								
3.01.03			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Categoria IV								
			<i>Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi</i>								
3.01.04			90.000	-	-	90.000	28.640	4.544	33.184	-	56.816
			Categoria V								
			<i>Spese per prestazioni istituzionali</i>								
3.01.05			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Categoria VI								
			<i>Trasferimenti passivi</i>								
3.01.06			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Categoria VII								
			<i>Oneri finanziari</i>								
3.01.07			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Categoria VIII								
			<i>Oneri tributari</i>								
3.01.08			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Categoria IX								
			<i>Poste correttive e compensative di entrate correnti</i>								
3.01.09			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Categoria X								
			<i>Spese non classificabili in altre voci</i>								
3.01.10			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTALE TITOLO I								
			90.000	-	-	90.000	28.640	4.544	33.184	-	56.816
			TOTALE SPESE CORRENTI SERVIZIO ACCREDITAMENTO LABORATORI								
			90.000	-	-	90.000	28.640	4.544	33.184	-	56.816
			TITOLO II								
			Spese in conto capitale								
			Categoria XI								
			<i>Acquisizione di beni di uso durevole e opere immobiliari</i>								
3.02.11			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Categoria XII								
			<i>Acquisizione di immobilizzazioni tecniche</i>								
3.02.12			40.000	-	-	40.000	4.332	35.667	39.999	-	1

GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DI CASSA					totale dei residui attivi e passivi al 31-12-2011
residui al 1-1-2011	riscossi o pagati	da riscuotere o da pagare	totali	variazioni		previsioni	variazioni	riscossioni o pagamenti	differenze		
				in più	in meno				in più	in meno	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16.240	12.768	80	12.848	-	3.392	95.000	-	41.408	-	53.592	4.624
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16.240	12.768	80	12.848	-	3.392	95.000	-	41.408	-	53.592	4.624
16.240	12.768	80	12.848	-	3.392	95.000	-	41.408	-	53.592	4.624
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38.025	32.168	5.857	38.025	-	-	40.000	-	36.500	-	3.500	41.524

Capitolo			GESTIONE DI COMPETENZA									
			Previsioni approvate				Somme accertate o impegnate					
			codice	n.	art.	iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni
in più	in meno	in più					in meno					
3.02.13				-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.02.14				-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.02.15				-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE TITOLO II				40.000	-	-	40.000	4.332	35.667	39.999	-	1
TITOLO III Estinzione di mutui e anticipazioni												
3.03.16				-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.03.17				-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.03.18				-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.03.19				-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.03.20				-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE TITOLO III				-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE SERVIZIO ACCREDITAMENTO LABORATORI				40.000	-	-	40.000	4.332	35.667	39.999	-	1

Natura e oggetto della previsione	GESTIONE DI COMPETENZA								
	Previsioni approvate				Somme accertate o impegnate				
	iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze	
		in più	in meno					in più	in meno
RIEPILOGO									
<i>Amministrazione e servizi generali</i>									
Titolo I - Spese correnti	19.852.866	686.029	570.463	19.968.432	15.246.583	3.829.429	19.076.012	-	892.420
Titolo II - Spese in conto capitale	1.465.000	520.000	-	1.985.000	1.128.017	337.612	1.465.629	-	519.371
Titolo III - Estinzione di mutui e anticipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo IV - Partite di giro	4.314.000	-	-	4.314.000	5.019.440	768.510	5.787.950	1.482.089	8.139
TOTALE AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI	25.631.866	1.206.029	570.463	26.267.432	21.394.040	4.935.551	26.329.591	1.482.089	1.419.930
<i>Direzione Scientifica</i>									
Titolo I - Spese correnti	3.055.000	400.000	-	3.455.000	1.423.557	1.626.016	3.049.573	-	405.427
Titolo II - Spese in conto capitale	2.250.000	-	-	2.250.000	379.953	1.858.663	2.238.616	-	11.384
Titolo III - Estinzione di mutui e anticipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo IV - Partite di giro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE DIREZIONE SCIENTIFICA	5.305.000	400.000	-	5.705.000	1.803.510	3.484.679	5.288.189	-	416.811
<i>Servizio accreditamento laboratori</i>									
Titolo I - Spese correnti	90.000	-	-	90.000	28.640	4.544	33.184	-	56.816
Titolo II - Spese in conto capitale	40.000	-	-	40.000	4.332	35.667	39.999	-	1
Titolo III - Estinzione di mutui e anticipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo IV - Partite di giro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO ACCREDITAMENTO LABORATORI	130.000	-	-	130.000	32.972	40.211	73.183	-	56.817
TOTALE GENERALE	31.066.866	1.606.029	570.463	32.102.432	23.230.522	8.460.441	31.690.963	1.482.089	1.893.558

RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ENTRATA

Capitolo			Natura e oggetto della previsione	GESTIONE DI COMPETENZA								
				Previsioni approvate			Somme accertate o impegnate					
codice	n.	art.	iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze		
				in più	in meno					in più	in meno	
			Avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio finanziario 2010	2.896.500,00	1.862.534,47	-	4.759.034,47	-	-	-	-	-
			Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio finanziario 2011	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Centro di responsabilità di I livello									
			<i>Amministrazione e servizi generali</i>									
			TITOLO I									
			Entrate derivanti da trasferimenti correnti									
			Categoria I									
			<u>Trasferimenti correnti da parte dello Stato</u>									
1.01.01	1		Contributo ordinario del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca	18.856.366,00	282.392,81	-	19.138.758,81	19.551.223,00	1.560.675,00	21.111.898,00	1.973.139,19	-
1.01.02	2		Contributo del Ministero dell'Università e della Ricerca per il funzionamento degli istituti scientifici speciali e per il finanziamento di progetti di ricerca	-	-	-	-	517.104,00	-	517.104,00	517.104,00	-
			Totale Categoria I	18.856.366,00	282.392,81	-	19.138.758,81	20.068.327,00	1.560.675,00	21.629.002,00	2.490.243,19	-
			Categoria II									
			<u>Trasferimenti correnti da parte delle Regioni</u>									
1.02.01	3		Contributo della Regione Piemonte	800.000,00	-	-	800.000,00	39.941,72	574.107,92	614.049,64	-	185.950,36
			Totale Categoria II	800.000,00	-	-	800.000,00	39.941,72	574.107,92	614.049,64	-	185.950,36
			Categoria III									
			<u>Trasferimenti correnti da parte dei Comuni e delle Province</u>									
1.03.01	4		Contributo della Provincia di Torino	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.03.02	5		Contributo del Comune di Torino	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Totale Categoria III	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Categoria IV									
			<u>Trasferimenti correnti da parte di altri enti del settore pubblico</u>									
1.04.01	6		Trasferimenti correnti diversi da altri enti del settore pubblico	-	-	-	-	14.965,72	-	14.965,72	14.965,72	-
			Totale Categoria IV	-	-	-	-	14.965,72	-	14.965,72	14.965,72	-
			TOTALE TITOLO I	19.656.366,00	282.392,81	-	19.938.758,81	20.123.234,44	2.134.782,92	22.258.017,36	2.505.208,91	185.950,36

GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DI CASSA					totale dei residui attivi e passivi al 31-12-2011
residui al 1-1-2011	riscossi o pagati	da riscuotere o da pagare	totali	variazioni		previsioni	variazioni	riscossioni o pagamenti	differenze		
				in più	in meno				in più	in meno	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	6.014.983,00	+ 6.993.993,64	-	-	-	-
405.514,00	405.514,00	-	405.514,00	-	-	18.856.366,00	-	19.956.737,00	1.100.371,00	-	1.560.675,00
148.384,56	-	123.762,56	123.762,56	-	24.622,00	-	-	517.104,00	517.104,00	-	123.762,56
553.898,56	405.514,00	123.762,56	529.276,56	-	24.622,00	18.856.366,00	-	20.473.841,00	1.617.475,00	-	1.684.437,56
1.325.489,59	287.000,79	1.038.488,80	1.325.489,59	-	-	1.000.000,00	-	326.942,51	-	673.057,49	1.612.596,72
1.325.489,59	287.000,79	1.038.488,80	1.325.489,59	-	-	1.000.000,00	-	326.942,51	-	673.057,49	1.612.596,72
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
54.879,47	-	54.879,47	54.879,47	-	-	-	-	14.965,72	14.965,72	-	54.879,47
54.879,47	-	54.879,47	54.879,47	-	-	-	-	14.965,72	14.965,72	-	54.879,47
1.934.267,62	692.514,79	1.217.130,83	1.909.645,62	-	24.622,00	19.856.366,00	-	20.815.749,23	1.632.440,72	673.057,49	3.351.913,75

Capitolo			GESTIONE DI COMPETENZA									
			Previsioni approvate				Somme accertate o impegnate					
codice	n.	art.	Natura e oggetto della previsione	iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze	
					in più	in meno					in più	in meno
			TITOLO II									
			Altre entrate									
			Categoria V									
			<u>Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi</u> (entrate rilevanti agli effetti IVA al lordo del tributo)									
2.05.01	7		Proventi per prove, tarature e consulenze	2.200.000,00	-	-	2.200.000,00	1.948.321,28	631.911,23	2.580.232,51	380.232,51	-
2.05.02	8		Proventi da contratti con enti pubblici per l'esecuzione di progetti di ricerca	150.000,00	-	-	150.000,00	111.171,50	20.000,00	131.171,50	-	18.828,50
2.05.03	9		Proventi da contratti con la Commissione della Comunità Europea per particolari programmi di ricerca	400.000,00	-	-	400.000,00	1.189.674,82	-	1.189.674,82	789.674,82	-
2.05.04	10		Proventi da contratti di ricerca diversi	400.000,00	-	-	400.000,00	68.735,00	215.380,00	284.115,00	-	115.885,00
2.05.05	11		Altri proventi da prestazioni di servizi e vendita di beni	200.000,00	-	-	200.000,00	97.792,44	2.760,00	100.552,44	-	99.447,56
Totale Categoria V				3.350.000,00	-	-	3.350.000,00	3.415.695,04	870.051,23	4.285.746,27	1.169.907,33	234.161,06
			Categoria VI									
			<u>Redditi e proventi patrimoniali</u>									
2.06.01	12		Affitto di immobili	200.000,00	-	-	200.000,00	212.220,65	1.206,77	213.427,42	13.427,42	-
2.06.02	13		Interessi e premi su titoli a reddito fisso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.06.03	14		Interessi attivi su depositi e conti correnti	-	-	-	-	578,56	-	578,56	578,56	-
Totale Categoria VI				200.000,00	-	-	200.000,00	212.799,21	1.206,77	214.005,98	14.005,98	-
			Categoria VII									
			<u>Poste correttive e compensative di spese correnti</u>									
2.07.01	15		Recuperi e rimborsi diversi	200.000,00	-	-	200.000,00	180.199,65	144.811,09	325.010,74	125.010,74	-
2.07.02	16		IVA relativa agli acquisti di beni per l'esercizio dell'attività commerciale	200.000,00	-	-	200.000,00	198.425,10	18.799,34	217.224,44	17.224,44	-
Totale Categoria VII				400.000,00	-	-	400.000,00	378.624,75	163.610,43	542.235,18	142.235,18	-
			Categoria VIII									
			<u>Entrate non classificabili in altre voci</u>									
2.08.01	17		Contributi, oblazioni, lasciti di privati	-	-	-	-	1.500,00	86.000,00	87.500,00	87.500,00	-
2.08.02	18		Contributi di privati per l'istituzione di premi e di borse di addestramento alla ricerca	-	-	-	-	-	14.000,00	14.000,00	14.000,00	-
2.08.03	19		Entrate varie e eventuali	5.000,00	-	-	5.000,00	-	-	-	-	5.000,00
Totale Categoria VIII				5.000,00	-	-	5.000,00	1.500,00	100.000,00	101.500,00	101.500,00	5.000,00
TOTALE TITOLO II				3.955.000,00	-	-	3.955.000,00	4.008.619,00	1.134.868,43	5.143.487,43	1.427.648,49	239.161,06
TOTALE ENTRATE CORRENTI				23.611.366,00	282.392,81	-	23.893.758,81	24.131.853,44	3.269.651,35	27.401.504,79	3.932.857,40	425.111,42

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 65

GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DI CASSA					totale dei residui attivi e passivi al 31-12-2011
residui al 1-1-2011	riscossi o pagati	da riscuotere o da pagare	totali	variazioni		previsioni	variazioni	riscossioni o pagamenti	differenze		
				in più	in meno				in più	in meno	
793.137,87	663.545,20	129.567,62	793.112,82	-	25,05	2.200.000,00	-	2.611.866,48	411.866,48	-	761.478,85
5.120,00	5.120,00	-	5.120,00	-	-	150.000,00	-	116.291,50	-	33.708,50	20.000,00
-	-	-	-	-	-	400.000,00	-	1.189.674,82	789.674,82	-	-
586.902,18	156.728,00	429.560,62	586.288,62	-	613,56	400.000,00	-	225.463,00	-	174.537,00	644.940,62
18.900,48	11.204,96	7.695,52	18.900,48	-	-	200.000,00	-	108.997,40	-	91.002,60	10.455,52
1.404.060,53	836.598,16	566.823,76	1.403.421,92	-	638,61	3.350.000,00	-	4.252.293,20	1.201.541,30	299.248,10	1.436.874,99
5.705,96	4.517,77	1.188,19	5.705,96	-	-	200.000,00	-	216.738,42	16.738,42	-	2.394,96
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	578,56	578,56	-	-
5.705,96	4.517,77	1.188,19	5.705,96	-	-	200.000,00	-	217.316,98	17.316,98	-	2.394,96
168.194,44	167.909,24	282,80	168.192,04	-	2,40	200.000,00	-	348.108,89	148.108,89	-	145.093,89
3.249,13	3.249,13	-	3.249,13	-	-	200.000,00	-	201.674,23	1.674,23	-	18.799,34
171.443,57	171.158,37	282,80	171.441,17	-	2,40	400.000,00	-	549.783,12	149.783,12	-	163.893,23
348.583,27	236.393,23	112.132,53	348.525,76	-	57,51	300.000,00	-	237.893,23	-	62.106,77	198.132,53
-	-	-	-	-	-	30.000,00	-	-	-	30.000,00	14.000,00
-	-	-	-	-	-	5.000,00	-	-	-	5.000,00	-
348.583,27	236.393,23	112.132,53	348.525,76	-	57,51	335.000,00	-	237.893,23	-	97.106,77	212.132,53
1.929.793,33	1.248.667,53	680.427,28	1.929.094,81	-	698,52	4.285.000,00	-	5.257.286,53	1.368.641,40	396.354,87	1.815.295,71
3.864.060,95	1.941.182,32	1.897.558,11	3.838.740,43	-	25.320,52	24.141.366,00	-	26.073.035,76	3.001.082,12	1.069.412,36	5.167.209,46

Capitolo			GESTIONE DI COMPETENZA											
			Natura e oggetto della previsione			Previsioni approvate			Somme accertate o impegnate					
						iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze	
in più	in meno	in più	in meno											
codice	n.	art.												
4.14.01	27		Categoria XIV <u>Trasferimenti dalle Regioni</u> Trasferimenti dalle Regioni			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Totale Categoria XIV			-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.15.01	28		Categoria XV <u>Trasferimenti da Comuni e Province</u> Trasferimenti dalla Provincia di Torino			-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.15.02	29		Trasferimenti dal Comune di Torino			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Totale Categoria XV			-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.16.01	30		Categoria XVI <u>Trasferimenti da altri enti del settore pubblico</u> Contributi di enti pubblici per investimento			100.000,00	-	-	100.000,00	-	-	-	-	100.000,00
			Totale Categoria XVI			100.000,00	-	-	100.000,00	-	-	-	-	100.000,00
			TOTALE TITOLO IV			100.000,00	-	-	100.000,00	-	-	-	-	100.000,00
			TITOLO V Entrate derivanti da accensione di prestiti											
5.17.01	31		Categoria XVII <u>Assunzione di mutui</u> Assunzione di mutui			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Totale Categoria XVII			-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.18.01	32		Categoria XVIII <u>Assunzione di altri debiti finanziari</u> Assunzione di altri debiti finanziari			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Totale Categoria XVIII			-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.19.01	33		Categoria XIX <u>Emissione di obbligazioni</u> Emissione di obbligazioni			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Totale Categoria XIX			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTALE TITOLO V			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE			245.000,00	-	-	245.000,00	-	103,29	103,29	-	244.896,71

Capitolo			Natura e oggetto della previsione	GESTIONE DI COMPETENZA								
codice	n.	art.		Previsioni approvate			Somme accertate o impegnate					
				iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze	
					in più	in meno					in più	in meno
			TITOLO VI									
			Partite di giro									
			<u>Entrate aventi natura di partite di giro</u>									
6.20.01	34		Ritenuta d'acconto dell'imposta sul reddito delle persone fisiche	2.800.000,00	-	-	2.800.000,00	3.384.678,38	2.022,38	3.386.700,76	586.700,76	-
6.20.02	35		Ritenute per assicurazione malattie (ENPDEP)	3.000,00	-	-	3.000,00	2.665,44	-	2.665,44	-	334,56
6.20.03	36		Ritenute per assicurazione invalidità e vecchiaia (INPS) e per la Cassa per le Pensioni ai Dipendenti degli Enti Locali (INPDAP)	980.000,00	-	-	980.000,00	1.008.790,09	-	1.008.790,09	28.790,09	-
6.20.04	37		Ritenute diverse	20.000,00	-	-	20.000,00	13.110,60	-	13.110,60	-	6.889,40
6.20.05	38		Trattenute per cessione di quote dello stipendio	50.000,00	-	-	50.000,00	58.448,63	-	58.448,63	8.448,63	-
6.20.06	39		Rimborso spese per bolli applicati su documenti emessi nell'ambito delle prestazioni a pagamento rese a terzi	1.000,00	-	-	1.000,00	54,30	30,77	85,07	-	914,93
6.20.07	40		Fondo di cassa art. 18 del Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza dell'Istituto pubblicato sul S.O. alla Gazzetta Ufficiale n. 281 del 2 dicembre 2005	10.000,00	-	-	10.000,00	-	10.000,00	10.000,00	-	-
6.20.08	41		Partite in conto sospesi	150.000,00	-	-	150.000,00	777.939,68	39.314,04	817.253,72	667.253,72	-
6.20.09	42		IVA su entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	300.000,00	-	-	300.000,00	387.260,94	103.634,71	490.895,65	190.895,65	-
Totale Categoria XX				4.314.000,00	-	-	4.314.000,00	5.632.948,06	155.001,90	5.787.949,96	1.482.088,85	8.138,89
TOTALE TITOLO VI				4.314.000,00	-	-	4.314.000,00	5.632.948,06	155.001,90	5.787.949,96	1.482.088,85	8.138,89

GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DI CASSA					totale dei residui attivi e passivi al 31-12-2011
residui al 1-1-2011	riscossi o pagati	da riscuotere o da pagare	totali	variazioni		previsioni	variazioni	riscossioni o pagamenti	differenze		
				in più	in meno				in più	in meno	
120,71	120,71	-	120,71	-	-	2.800.000,00	-	3.384.799,09	584.799,09	-	2.022,38
-	-	-	-	-	-	3.000,00	-	2.665,44	-	334,56	-
347,74	347,74	-	347,74	-	-	980.000,00	-	1.009.137,83	29.137,83	-	-
-	-	-	-	-	-	20.000,00	-	13.110,60	-	6.889,40	-
-	-	-	-	-	-	50.000,00	-	58.448,63	8.448,63	-	-
388,71	28,96	359,75	388,71	-	-	1.000,00	-	83,26	-	916,74	390,52
10.000,00	10.000,00	-	10.000,00	-	-	10.000,00	-	10.000,00	-	-	10.000,00
1.107.212,14	1.885,33	1.103.126,81	1.105.012,14	-	2.200,00	150.000,00	-	779.825,01	629.825,01	-	1.142.440,85
71.216,50	71.216,50	-	71.216,50	-	-	300.000,00	-	458.477,44	158.477,44	-	103.634,71
1.189.285,80	83.599,24	1.103.486,56	1.187.085,80	-	2.200,00	4.314.000,00	-	5.716.547,30	1.410.688,00	8.140,70	1.258.488,46
1.189.285,80	83.599,24	1.103.486,56	1.187.085,80	-	2.200,00	4.314.000,00	-	5.716.547,30	1.410.688,00	8.140,70	1.258.488,46

Natura e oggetto della previsione	GESTIONE DI COMPETENZA								
	Previsioni approvate				Somme accertate o impegnate				
	iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze	
		in più	in meno					in più	in meno
RIEPILOGO									
Titolo I - Entrate derivanti da trasferimenti correnti	19.656.366,00	282.392,81	-	19.938.758,81	20.123.234,44	2.134.782,92	22.258.017,36	2.505.208,91	185.950,36
Titolo II - Altre entrate	3.955.000,00	-	-	3.955.000,00	4.008.619,00	1.134.868,43	5.143.487,43	1.427.648,49	239.161,06
Titolo III - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	145.000,00	-	-	145.000,00	-	103,29	103,29	-	144.896,71
Titolo IV - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	100.000,00	-	-	100.000,00	-	-	-	-	100.000,00
Titolo V - Entrate derivanti da accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo VI - Partite di giro	4.314.000,00	-	-	4.314.000,00	5.632.948,06	155.001,90	5.787.949,96	1.482.088,85	8.138,89
TOTALE DELLE ENTRATE	28.170.366,00	282.392,81	-	28.452.758,81	29.764.801,50	3.424.756,54	33.189.558,04	5.414.946,25	678.147,02
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio finanziario 2011	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio finanziario 2010	2.896.500,00	1.862.534,47	-	4.759.034,47	-	-	-	-	-
TOTALE GENERALE	31.066.866,00	2.144.927,28	-	33.211.793,28	29.764.801,50	3.424.756,54	33.189.558,04	5.414.946,25	678.147,02

GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DI CASSA					totale dei residui attivi e passivi al 31-12-2011	
residui al 1-1-2011	riscossi o pagati	da riscuotere o da pagare	totali	variazioni		previsioni	variazioni	riscossioni o pagamenti	differenze			
				in più	in meno				in più	in meno		
1.934.267,62	692.514,79	1.217.130,83	1.909.645,62	-	24.622,00	19.856.366,00	-	20.815.749,23	1.632.440,72	673.057,49	3.351.913,75	
1.929.793,33	1.248.667,53	680.427,28	1.929.094,81	-	698,52	4.285.000,00	-	5.257.286,53	1.368.641,40	396.354,87	1.815.295,71	
7.667,00	-	7.667,00	7.667,00	-	-	145.000,00	-	-	-	145.000,00	7.770,29	
-	-	-	-	-	-	100.000,00	-	-	-	100.000,00	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.189.285,80	83.599,24	1.103.486,56	1.187.085,80	-	2.200,00	4.314.000,00	-	5.716.547,30	1.410.688,00	8.140,70	1.258.488,46	
5.061.013,75	2.024.781,56	3.008.711,67	5.033.493,23	-	27.520,52	28.700.366,00	-	31.789.583,06	4.411.770,12	1.322.553,06	6.433.468,21	
-	-	-	-	-	-	6.014.983,00	+	6.933.993,64	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.061.013,75	2.024.781,56	3.008.711,67	5.033.493,23	-	27.520,52	34.715.349,00	+	6.933.993,64	31.789.583,06	4.411.770,12	1.322.553,06	6.433.468,21

RENDICONTO FINANZIARIO DELLA SPESA

Capitolo			GESTIONE DI COMPETENZA											
			Natura e oggetto della previsione			Previsioni approvate			Somme accertate o impegnate					
						iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze	
							in più	in meno					in più	in meno
codice	n.	art.												
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
			Centro di responsabilità di I livello											
			<i>Amministrazione e servizi generali</i>											
			TITOLO I											
			Spese correnti											
			Categoria I											
			<u>Spese per gli organi dell'Ente</u>											
1.01.01	1		Indennità e rimborsi agli organi di governo dell'Ente	130.000,00	-	-	130.000,00	110.324,05	19.675,95	130.000,00	-	-		
1.01.02	2		Compensi, indennità e rimborsi spese ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti	50.000,00	-	-	50.000,00	38.931,92	8.588,62	47.520,54	-	2.479,46		
			Totale Categoria I	180.000,00	-	-	180.000,00	149.255,97	28.264,57	177.520,54	-	2.479,46		
			Categoria II											
			<u>Oneri per il personale in attività di servizio</u>											
1.02.01	3		Stipendi, indennità e altri assegni al Direttore generale	109.428,00	-	-	109.428,00	109.428,00	-	109.428,00	-	-		
1.02.02	4		Stipendi, indennità e altri assegni al personale	7.500.000,00	-	-	7.500.000,00	7.149.733,93	350.266,07	7.500.000,00	-	-		
1.02.03	5		Stipendi, indennità e altri assegni al personale assunto con contratto a termine ai sensi dell'art. 23 del D.P.R. 12 febbraio 1991, n. 171	550.000,00	-	-	550.000,00	518.465,24	1.705,41	520.170,65	-	29.829,35		
1.02.04	6		Fondo per gli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.02.05	7		Fondo per il miglioramento dell'efficienza e per il trattamento accessorio al personale	1.434.297,00	80.000,00	-	1.514.297,00	1.329.701,65	184.595,35	1.514.297,00	-	-		
1.02.06	8		Compensi per partecipazione ai proventi (art. 28, 4° comma, D.P.R. 28 settembre 1987, n. 568)	650.000,00	-	-	650.000,00	365.977,89	283.434,71	649.412,60	-	587,40		
1.02.07	9		Indennità e rimborsi spese di trasporto per missioni all'interno e all'estero	297.000,00	-	-	297.000,00	227.244,82	39.534,56	266.779,38	-	30.220,62		
	9	1	Missioni per l'attività istituzionale	25.000,00	-	-	25.000,00	24.158,15	841,85	25.000,00	-	-		
	9	2	Missioni per l'esecuzione di contratti, prove e attività conto terzi	63.000,00	-	-	63.000,00	38.747,42	20.099,13	58.846,55	-	4.153,45		
	9	3	Missioni escluse dal limite di spesa di cui all'art. 6 c.12 del D.L. 78/2010 convertito in Legge n. 122/2010	209.000,00	-	-	209.000,00	164.339,25	18.593,58	182.932,83	-	26.067,17		
1.02.08	10		Contributo ai dipendenti per il servizio di mensa	240.000,00	-	-	240.000,00	186.239,36	36.140,95	222.380,31	-	17.619,69		
1.02.09	11		Indennità ai dipendenti per infortuni sul lavoro	40.000,00	-	-	40.000,00	-	-	-	-	40.000,00		
1.02.10	12		Contributi per assicurazione per assistenza malattie (ENPDEP)	11.000,00	-	-	11.000,00	7.702,48	3.200,52	10.903,00	-	97,00		
1.02.11	13		Contributi per assicurazione per invalidità e vecchiaia (INPS)	1.309.000,00	-	60.000,00	1.249.000,00	576.808,53	369.544,66	946.353,19	-	302.646,81		
1.02.12	14		Contributi per la Cassa per le Pensioni ai Dipendenti degli Enti Locali (INPDAP)	1.600.000,00	-	-	1.600.000,00	1.399.056,98	200.943,02	1.600.000,00	-	-		

GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DI CASSA					totale dei residui attivi e passivi al 31-12-2011
residui al 1-1-2011	riscossi o pagati	da riscuotere o da pagare	totali	variazioni		previsioni	variazioni	riscossioni o pagamenti	differenze		
				in più	in meno				in più	in meno	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25.103,08	25.044,29	-	25.044,29	-	58,79	130.000,00	+ 20.000,00	135.368,34	-	14.631,66	19.675,95
21.120,33	20.942,22	-	20.942,22	-	178,11	50.000,00	+ 10.000,00	59.874,14	-	125,86	8.588,62
46.223,41	45.986,51	-	45.986,51	-	236,90	180.000,00	+ 30.000,00	195.242,48	-	14.757,52	28.264,57
-	-	-	-	-	-	109.428,00	-	109.428,00	-	-	-
761.647,92	5.159,90	756.488,02	761.647,92	-	-	7.500.000,00	+ 100.000,00	7.154.893,83	-	445.106,17	1.106.754,09
-	-	-	-	-	-	550.000,00	-	518.465,24	-	31.534,76	1.705,41
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
206.260,38	9.275,64	196.984,74	206.260,38	-	-	1.700.000,00	-	1.338.977,29	-	361.022,71	381.580,09
355.832,55	291.973,83	-	291.973,83	-	63.858,72	750.000,00	-	657.951,72	-	92.048,28	283.434,71
25.233,11	23.254,22	36,41	23.290,63	-	1.942,48	290.000,00	- 2.967,00	250.499,04	-	36.533,96	39.570,97
22.033,11	20.252,08	-	20.252,08	-	1.781,03	50.000,00	- 2.967,00	44.410,23	-	2.622,77	841,85
3.200,00	3.002,14	36,41	3.038,55	-	161,45	50.000,00	-	41.749,56	-	8.250,44	20.135,54
-	-	-	-	-	-	190.000,00	-	164.339,25	-	25.660,75	18.593,58
20.262,42	20.262,42	-	20.262,42	-	-	240.000,00	-	206.501,78	-	33.498,22	36.140,95
-	-	-	-	-	-	40.000,00	-	-	-	40.000,00	-
3.911,80	1.468,05	1.217,22	2.685,27	-	1.226,53	12.000,00	-	9.170,53	-	2.829,47	4.417,74
722.334,86	114.291,31	328.142,13	442.433,44	-	279.901,42	1.490.000,00	- 60.000,00	691.099,84	-	738.900,16	697.686,79
253.330,98	253.330,98	-	253.330,98	-	-	1.700.000,00	-	1.652.387,96	-	47.612,04	200.943,02

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 65

Capitolo			GESTIONE DI COMPETENZA											
			Natura e oggetto della previsione			Previsioni approvate			Somme accertate o impegnate					
						iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze	
							in più	in meno					in più	in meno
codice	n.	art.												
1.02.13	15		Corsi per il personale e partecipazioni alle spese per corsi indetti da enti, istituzioni e amministrazioni varie	17.678,00	-	-	17.678,00	10.465,75	4.842,95	15.308,70	-	2.369,30		
			Totale Categoria II	13.758.403,00	80.000,00	60.000,00	13.778.403,00	11.880.824,63	1.474.208,20	13.355.032,83	-	423.370,17		
			Categoria III											
1.03.01	16		Oneri per il personale in quiescenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
			Totale Categoria III	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
			Categoria IV											
			Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi											
1.04.01	17		Spese per il funzionamento delle Strutture: materiale di consumo di laboratorio, manutenzione ordinaria, noleggio apparecchiature e servizi	90.000,00	-	-	90.000,00	55.430,30	33.331,84	88.762,14	-	1.237,86		
1.04.02	18		Spese per l'esercizio di attività commerciali (spese rilevanti agli effetti IVA al lordo del tributo)	40.000,00	-	-	40.000,00	16.619,53	5.385,71	22.005,24	-	17.994,76		
	18	1	Spese per l'esecuzione di progetti di ricerca (con finanziamento di enti pubblici)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	18	2	Altri acquisti di materiali di consumo e servizi per l'esercizio dell'attività commerciale	40.000,00	-	-	40.000,00	16.619,53	5.385,71	22.005,24	-	17.994,76		
1.04.03	19		Compensi e indennità per collaboratori esterni all'attività di ricerca	33.642,00	-	-	33.642,00	30.532,26	500,90	31.033,16	-	2.608,84		
1.04.04	20		Spese per studi, indagini, rilevazioni e convenzioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.04.05	21		Spese per il funzionamento del Comitato di valutazione amministrativa e del Comitato di valutazione (artt. 11 e 23 del Regolamento di organizzazione e funzionamento)	47.000,00	-	-	47.000,00	22.713,37	17.662,20	40.375,57	-	6.624,43		
1.04.06	22		Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre e altre manifestazioni	5.000,00	-	-	5.000,00	2.369,15	615,90	2.985,05	-	2.014,95		
1.04.07	23		Spese per l'acquisto di giornali e altre pubblicazioni non inventariabili	14.000,00	-	-	14.000,00	811,29	13.162,36	13.973,65	-	26,35		
1.04.08	24		Spese per stampa di pubblicazioni e spese di rilegatura	30.000,00	-	-	30.000,00	10.948,67	3.000,18	13.948,85	-	16.051,15		
1.04.09	25		Spese per concorsi	5.000,00	-	-	5.000,00	90,82	-	90,82	-	4.909,18		
1.04.10	26		Spese per progettazioni, collaudi e consulenze professionali	60.000,00	-	-	60.000,00	36.766,85	22.625,99	59.392,84	-	607,16		
1.04.11	27		Spese per manutenzione di mobili, attrezzature e noleggi di macchine	45.000,00	-	-	45.000,00	6.649,87	38.235,04	44.884,91	-	115,09		
1.04.12	28		Spese per manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	550.000,00	-	50.000,00	500.000,00	198.832,68	241.042,20	439.874,88	-	60.125,12		
	28	1	Spese per manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	200.000,00	-	-	200.000,00	107.458,48	92.402,51	199.860,99	-	139,01		
	28	2	Spese per manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti - D.L. 81/2008	350.000,00	-	50.000,00	300.000,00	91.374,20	148.639,69	240.013,89	-	59.986,11		
1.04.13	29		Spese per la pulizia di locali	220.000,00	-	-	220.000,00	-	180.346,00	180.346,00	-	39.654,00		
1.04.14	30		Spese per la vigilanza degli immobili	180.000,00	-	-	180.000,00	3.664,80	142.499,59	146.164,39	-	33.835,61		
1.04.15	31		Spese postali, telegrafiche e telefoniche	60.000,00	-	-	60.000,00	31.555,71	6.335,42	37.891,13	-	22.108,87		

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 65

GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DI CASSA					totale dei residui attivi e passivi al 31-12-2011	
residui al 1-1-2011	riscossi o pagati	da riscuotere o da pagare	totali	variazioni		previsioni	variazioni	riscossioni o pagamenti	differenze			
				in più	in meno				in più	in meno		
26.975,93	24.514,86	1.000,32	25.515,18	-	1.460,75	37.000,00	+	5.000,00	34.980,61	-	7.019,39	5.843,27
2.375.789,95	743.531,21	1.283.868,84	2.027.400,05	-	348.389,90	14.418.428,00	+	42.033,00	12.624.355,84	-	1.836.105,16	2.758.077,04
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
67.411,32	57.706,42	2.164,02	59.870,44	-	7.540,88	100.000,00	+	40.000,00	113.136,72	-	26.863,28	35.495,86
5.575,50	5.343,00	232,50	5.575,50	-	-	50.000,00	-	5.000,00	21.962,53	-	23.037,47	5.618,21
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.575,50	5.343,00	232,50	5.575,50	-	-	50.000,00	-	5.000,00	21.962,53	-	23.037,47	5.618,21
382,06	382,06	-	382,06	-	-	33.000,00	-	-	30.914,32	-	2.085,68	500,90
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.230,80	3.406,68	4.824,12	8.230,80	-	-	47.000,00	-	-	26.120,05	-	20.879,95	22.486,32
3.026,62	2.834,40	-	2.834,40	-	192,22	5.000,00	+	3.000,00	5.203,55	-	2.796,45	615,90
2.019,39	779,89	1.001,91	1.781,80	-	237,59	14.000,00	-	-	1.591,18	-	12.408,82	14.164,27
14.169,75	8.380,72	5.789,03	14.169,75	-	-	30.000,00	-	-	19.329,39	-	10.670,61	8.789,21
5.767,50	1.238,43	4.529,07	5.767,50	-	-	5.000,00	-	-	1.329,25	-	3.670,75	4.529,07
55.766,59	28.464,03	21.724,00	50.188,03	-	5.578,56	60.000,00	+	20.000,00	65.230,88	-	14.769,12	44.349,99
31.317,95	18.757,84	11.613,41	30.371,25	-	946,70	50.000,00	-	-	25.407,71	-	24.592,29	49.848,45
396.469,00	327.540,31	65.010,45	392.550,76	-	3.918,24	650.000,00	-	20.000,00	526.372,99	-	103.627,01	306.052,65
396.469,00	327.540,31	65.010,45	392.550,76	-	3.918,24	400.000,00	+	50.000,00	434.998,79	-	15.001,21	157.412,96
-	-	-	-	-	-	250.000,00	-	70.000,00	91.374,20	-	88.625,80	148.639,69
264.628,74	175.792,10	88.836,64	264.628,74	-	-	220.000,00	+	50.000,00	175.792,10	-	94.207,90	269.182,64
184.021,85	125.788,95	58.232,90	184.021,85	-	-	200.000,00	+	100.000,00	129.453,75	-	170.546,25	200.732,49
19.802,68	18.435,79	1.366,89	19.802,68	-	-	60.000,00	-	-	49.991,50	-	10.008,50	7.702,31

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 65

Capitolo			GESTIONE DI COMPETENZA											
			Natura e oggetto della previsione			Previsioni approvate			Somme accertate o impegnate					
						iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze	
							in più	in meno					in più	in meno
codice	n.	art.												
1.04.16	32		Spese per gas e acqua	70.000,00	50.000,00	-	120.000,00	110.750,09	174,55	110.924,64	-	9.075,36		
1.04.17	33		Spese per energia elettrica per illuminazione e forza motrice	1.050.000,00	-	-	1.050.000,00	568.410,00	397.441,86	965.851,86	-	84.148,14		
1.04.18	34		Spese per la conduzione degli impianti termici	600.000,00	440.000,00	-	1.040.000,00	337.401,58	702.598,42	1.040.000,00	-	-		
1.04.19	35		Spese per la manutenzione e l'esercizio di mezzi di trasporto	15.900,00	-	-	15.900,00	12.697,28	1.539,43	14.236,71	-	1.663,29		
1.04.20	36		Spese per trasporti e facchinaggi	24.000,00	-	-	24.000,00	6.701,94	15.100,17	21.802,11	-	2.197,89		
1.04.21	37		Spese per premi di assicurazione	45.000,00	-	-	45.000,00	39.630,05	5.155,00	44.785,05	-	214,95		
1.04.22	38		Spese per stampati e per cancelleria	35.000,00	-	-	35.000,00	24.987,63	7.673,29	32.660,92	-	2.339,08		
1.04.23	39		Spese per acquisto di vestiario e divise	3.500,00	-	463,00	3.037,00	358,95	246,84	605,79	-	2.431,21		
1.04.24	40		Spese di rappresentanza	210,00	-	-	210,00	-	150,00	150,00	-	60,00		
1.04.25	41		Altre spese varie di funzionamento	14.000,00	-	-	14.000,00	8.484,56	2.647,77	11.132,33	-	2.867,67		
Totale Categoria IV				3.237.252,00	490.000,00	50.463,00	3.676.789,00	1.526.407,38	1.837.470,66	3.363.878,04	-	312.910,96		
Categoria V														
Spese per prestazioni istituzionali														
1.05.01	42		Spese per prestazioni istituzionali	40.000,00	-	-	40.000,00	500,00	932,74	1.432,74	-	38.567,26		
Totale Categoria V				40.000,00	-	-	40.000,00	500,00	932,74	1.432,74	-	38.567,26		
Categoria VI														
Trasferimenti passivi														
1.06.01	43		Spese per borse di addestramento alla ricerca e assegni di ricerca	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.06.02	44		Erogazione di borse di addestramento alla ricerca e premi istituiti da enti e privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.06.03	45		Trasferimenti correnti diversi derivanti da contratti di ricerca e da contributi da parte di istituzioni e privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.06.04	46		Interventi assistenziali a favore del personale (art. 59 D.P.R. 16 ottobre 1979, n. 509)	130.000,00	-	-	130.000,00	770,00	129.230,00	130.000,00	-	-		
Totale Categoria VI				130.000,00	-	-	130.000,00	770,00	129.230,00	130.000,00	-	-		
Categoria VII														
Oneri finanziari														
1.07.01	47		Interessi passivi	10.000,00	-	-	10.000,00	1.410,03	-	1.410,03	-	8.589,97		
1.07.02	48		Spese e commissioni bancarie	1.000,00	-	-	1.000,00	709,29	136,85	846,14	-	153,86		
Totale Categoria VII				11.000,00	-	-	11.000,00	2.119,32	136,85	2.256,17	-	8.743,83		
Categoria VIII														
Oneri tributari														
1.08.01	49		Imposte, tasse e tributi vari	300.000,00	-	-	300.000,00	290.214,46	414,48	290.628,94	-	9.371,06		
1.08.02	50		Imposta regionale sulle attività produttive	1.000.000,00	-	20.000,00	980.000,00	729.118,12	217.969,19	947.087,31	-	32.912,69		
Totale Categoria VIII				1.300.000,00	-	20.000,00	1.280.000,00	1.019.332,58	218.383,67	1.237.716,25	-	42.283,75		

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 65

GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DI CASSA					totale dei residui attivi e passivi al 31-12-2011
residui al 1-1-2011	riscossi o pagati	da riscuotere o da pagare	totali	variazioni		previsioni	variazioni	riscossioni o pagamenti	differenze		
				in più	in meno				in più	in meno	
24.538,36	24.538,36	-	24.538,36	-	-	90.000,00	+ 50.000,00	135.288,45	-	4.711,55	174,55
486.200,41	224.008,42	262.191,99	486.200,41	-	-	1.000.000,00	-	792.418,42	-	207.581,58	659.633,85
23.730,60	23.730,58	-	23.730,58	-	0,02	600.000,00	+ 440.000,00	361.132,16	-	678.867,84	702.598,42
1.838,21	1.838,21	-	1.838,21	-	-	17.000,00	-	14.535,49	-	2.464,51	1.539,43
15.094,89	9.347,91	-	9.347,91	-	5.746,98	27.000,00	-	16.049,85	-	10.950,15	15.100,17
6.400,00	6.400,00	-	6.400,00	-	-	45.000,00	+ 5.000,00	46.030,05	-	3.969,95	5.155,00
11.139,45	10.567,93	567,68	11.135,61	-	3,84	35.000,00	-	35.555,56	-	555,56	8.240,97
346,60	346,60	-	346,60	-	-	3.500,00	- 116,00	705,55	-	2.678,45	246,84
-	-	-	-	-	-	210,00	-	-	-	210,00	150,00
2.980,27	2.713,96	266,31	2.980,27	-	-	14.000,00	-	11.198,52	-	2.801,48	2.914,08
1.630.858,54	1.078.342,59	528.350,92	1.606.693,51	-	24.165,03	3.355.710,00	+ 682.884,00	2.604.749,97	555,56	1.434.399,59	2.365.821,58
-	-	-	-	-	-	40.000,00	- 30.000,00	500,00	-	9.500,00	932,74
-	-	-	-	-	-	40.000,00	- 30.000,00	500,00	-	9.500,00	932,74
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
439.436,64	2.656,00	436.780,64	439.436,64	-	-	200.000,00	-	3.426,00	-	196.574,00	566.010,64
439.436,64	2.656,00	436.780,64	439.436,64	-	-	200.000,00	-	3.426,00	-	196.574,00	566.010,64
3.699,65	-	3.699,65	3.699,65	-	-	10.000,00	-	1.410,03	-	8.589,97	3.699,65
-	-	-	-	-	-	1.000,00	-	709,29	-	290,71	136,85
3.699,65	-	3.699,65	3.699,65	-	-	11.000,00	-	2.119,32	-	8.880,68	3.836,50
23,53	23,53	-	23,53	-	-	300.000,00	-	290.237,99	-	9.762,01	414,48
371.279,36	152.982,85	207.764,06	360.746,91	-	10.532,45	1.100.000,00	- 40.000,00	882.100,97	-	177.899,03	425.733,25
371.302,89	153.006,38	207.764,06	360.770,44	-	10.532,45	1.400.000,00	- 40.000,00	1.172.338,96	-	187.661,04	426.147,73

GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DI CASSA					totale dei residui attivi e passivi al 31-12-2011
residui al 1-1-2011	riscossi o pagati	da riscuotere o da pagare	totali	variazioni		previsioni	variazioni	riscossioni o pagamenti	differenze		
				in più	in meno				in più	in meno	
-	-	-	-	-	-	50.000,00	+ 25.000,00	28.281,04	-	46.718,96	-
71.216,50	71.216,50	-	71.216,50	-	-	500.000,00	-	458.477,44	-	41.522,56	103.634,71
71.216,50	71.216,50	-	71.216,50	-	-	550.000,00	+ 25.000,00	486.758,48	-	88.241,52	103.634,71
-	-	-	-	-	-	20.000,00	+ 20.000,00	-	-	40.000,00	35.704,75
-	-	-	-	-	-	440.000,00	- 440.000,00	-	-	-	-
797,10	398,10	239,00	637,10	-	160,00	185.551,00	+ 71.029,34	252.228,86	-	4.351,48	1.701,72
797,10	398,10	239,00	637,10	-	160,00	20.000,00	-	15.648,59	-	4.351,41	1.701,72
-	-	-	-	-	-	165.551,00	+ 71.029,34	236.580,27	-	0,07	-
-	-	-	-	-	-	660,00	-	-	-	660,00	-
797,10	398,10	239,00	637,10	-	160,00	646.211,00	- 348.970,66	252.228,86	-	45.011,48	37.406,47
4.939.324,68	2.095.137,29	2.460.703,11	4.555.840,40	-	383.484,28	20.801.349,00	+ 360.946,34	17.341.719,91	555,56	3.821.130,99	6.290.131,98
4.939.324,68	2.095.137,29	2.460.703,11	4.555.840,40	-	383.484,28	20.801.349,00	+ 360.946,34	17.341.719,91	555,56	3.821.130,99	6.290.131,98
2.071.215,56	125.986,16	1.945.229,40	2.071.215,56	-	-	1.600.000,00	-	209.361,88	-	1.390.638,12	2.111.399,91
2.071.215,56	125.986,16	1.945.229,40	2.071.215,56	-	-	1.400.000,00	-	205.352,90	-	1.194.647,10	1.984.486,66
-	-	-	-	-	-	200.000,00	-	4.008,98	-	195.991,02	126.913,25
191.666,38	-	191.666,38	191.666,38	-	-	180.000,00	-	17.898,00	-	162.102,00	191.666,38
2.262.881,94	125.986,16	2.136.895,78	2.262.881,94	-	-	1.780.000,00	-	227.259,88	-	1.552.740,12	2.303.066,29
25.455,96	25.455,96	-	25.455,96	-	-	100.000,00	+ 75.000,00	48.153,42	-	126.846,58	15.902,60

Capitolo			GESTIONE DI COMPETENZA											
			Natura e oggetto della previsione			Previsioni approvate			Somme accertate o impegnate					
						iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze	
							in più	in meno					in più	in meno
codice	n.	art.												
			Categoria XVII <u>Rimborsi di anticipazioni passive</u>											
3.17.01	70		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
			Totale Categoria XVII											
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
			Categoria XVIII <u>Rimborsi di obbligazioni</u>											
3.18.01	71		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
			Totale Categoria XVIII											
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
			Categoria XIX <u>Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni</u>											
3.19.01	72		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
			Totale Categoria XIX											
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
			Categoria XX <u>Estinzione di debiti diversi</u>											
3.20.01	73		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
			Totale Categoria XX											
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
			TOTALE TITOLO III											
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
			TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE AMMINISTRAZIONE E SERVIZI GENERALI											
			1.465.000,00	520.000,00	-	1.985.000,00	1.128.016,61	337.611,96	1.465.628,57	-	519.371,43			
			TITOLO IV Partite di giro											
			Categoria XXI <u>Spese aventi natura di partite di giro</u>											
4.21.01	74		2.800.000,00	-	-	2.800.000,00	3.045.121,12	341.579,64	3.386.700,76	586.700,76	-			
4.21.02	75		3.000,00	-	-	3.000,00	2.317,17	348,27	2.665,44	-	334,56			
4.21.03	76		980.000,00	-	-	980.000,00	878.303,96	130.486,13	1.008.790,09	28.790,09	-			
4.21.04	77		20.000,00	-	-	20.000,00	11.032,48	2.078,12	13.110,60	-	6.889,40			
4.21.05	78		50.000,00	-	-	50.000,00	52.641,34	5.807,29	58.448,63	8.448,63	-			
4.21.06	79		1.000,00	-	-	1.000,00	54,30	30,77	85,07	-	914,93			

GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DI CASSA					totale dei residui attivi e passivi al 31-12-2011
residui al 1-1-2011	riscossi o pagati	da riscuotere o da pagare	totali	variazioni		previsioni	variazioni	riscossioni o pagamenti	differenze		
				in più	in meno				in più	in meno	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.873.493,56	434.079,22	2.437.827,29	2.871.906,51	-	1.587,05	2.920.000,00	+ 714.940,00	1.562.095,83	46.845,94	2.119.690,11	2.775.439,25
423.913,07	423.913,07	-	423.913,07	-	-	2.800.000,00	-	3.469.034,19	669.034,19	-	341.579,64
344,39	344,35	0,04	344,39	-	-	3.000,00	-	2.661,52	-	338,48	348,31
130.482,80	130.392,09	90,71	130.482,80	-	-	980.000,00	-	1.008.696,05	28.696,05	-	130.576,84
2.669,37	1.888,33	781,04	2.669,37	-	-	20.000,00	-	12.920,81	-	7.079,19	2.859,16
4.928,83	4.928,83	-	4.928,83	-	-	50.000,00	-	57.570,17	7.570,17	-	5.807,29
92,31	92,31	-	92,31	-	-	1.000,00	-	146,61	-	853,39	30,77

Capitolo			Natura e oggetto della previsione	GESTIONE DI COMPETENZA								
				Previsioni approvate			Somme accertate o impegate					
codice	n.	art.		iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze	
				in più	in meno					in più	in meno	
4.21.07	80		Fondo di cassa art. 18 del Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza dell'Istituto pubblicato sul S.O. alla Gazzetta Ufficiale n. 281 del 2 dicembre 2005	10.000,00	-	-	10.000,00	10.000,00	-	10.000,00	-	-
4.21.08	81		Partite in conto sospesi	150.000,00	-	-	150.000,00	572.896,03	244.357,69	817.253,72	667.253,72	-
4.21.09	82		IVA su acquisti per l'esercizio dell'attività commerciale e IVA differenziale su vendite e acquisti	300.000,00	-	-	300.000,00	447.073,87	43.821,78	490.895,65	190.895,65	-
Totale Categoria XXI				4.314.000,00	-	-	4.314.000,00	5.019.440,27	768.509,69	5.787.949,96	1.482.088,85	8.138,89
TOTALE TITOLO IV				4.314.000,00	-	-	4.314.000,00	5.019.440,27	768.509,69	5.787.949,96	1.482.088,85	8.138,89

Capitolo			GESTIONE DI COMPETENZA									
			Natura e oggetto della previsione			Previsioni approvate			Somme accertate o impegnate			
						iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni
in più	in meno	in più	in meno									
codice	n.	art.										
			<i>Direzione Scientifica</i>									
			TITOLO I									
			Spese correnti									
			Categoria I									
			<u>Spese per gli organi dell'Ente</u>									
			-	-	-	-	-	-	-	-		
			Categoria II									
			<u>Oneri per il personale</u>									
			<u>in attività di servizio</u>									
			-	-	-	-	-	-	-	-		
			Categoria III									
			<u>Oneri per il personale in quiescenza</u>									
			-	-	-	-	-	-	-	-		
			Categoria IV									
			<u>Spese per l'acquisto di</u>									
			<u>beni di consumo e di servizi</u>									
1.04.01	17		Spese per il funzionamento delle									
			Strutture: materiale di consumo									
			di laboratorio, manutenzione ordinaria,									
			noleggio apparecchiature e servizi									
1.04.02	18		800.000,00	125.000,00	-	925.000,00	383.110,20	534.407,90	917.518,10	-	7.481,90	
			Spese per l'esercizio di attività									
			commerciali (spese rilevanti agli effetti									
			IVA al lordo del tributo)									
			<u>880.000,00</u>	<u>275.000,00</u>	-	<u>1.155.000,00</u>	<u>549.434,90</u>	<u>493.170,57</u>	<u>1.042.605,47</u>	-	<u>112.394,53</u>	
		18	1 Spese per l'esecuzione di progetti di									
			ricerca (con finanziamento di									
			enti pubblici)									
			500.000,00	-	-	500.000,00	322.357,52	104.450,70	426.808,22	-	73.191,78	
		18	2 Altri acquisti di materiali di consumo									
			e servizi per l'esercizio dell'attività									
			commerciale									
1.04.03	19		380.000,00	275.000,00	-	655.000,00	227.077,38	388.719,87	615.797,25	-	39.202,75	
			Compensi e indennità per collaboratori									
			esterni all'attività di ricerca									
1.04.04	20		200.000,00	-	-	200.000,00	107.993,63	16.659,04	124.652,67	-	75.347,33	
			Spese per studi, indagini, rilevazioni e									
			convenzioni									
1.04.05	21		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			Spese per il funzionamento del Comi-									
			tato di valutazione amministrativa e del									
			Comitato di valutazione (artt. 11 e 23									
			del Regolamento di organizzazione e									
			funzionamento)									
1.04.06	22		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			Spese per l'organizzazione e la parte-									
			cipazione a convegni, congressi, mo-									
			stre e altre manifestazioni									
1.04.07	23		150.000,00	-	-	150.000,00	83.095,15	12.339,18	95.434,33	-	54.565,67	
			Spese per l'acquisto di giornali e altre									
			pubblicazioni non inventariabili									
1.04.08	24		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			Spese per stampa di pubblicazioni e									
			spese di rilegatura									
1.04.09	25		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			Spese per concorsi									
1.04.10	26		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			Spese per progettazioni, collaudi e									
			consulenze professionali									
1.04.11	27		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			Spese per manutenzione di mobili,									
			attrezzature e noleggi di macchine									
1.04.12	28		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			Spese per manutenzione, riparazione e									
			adattamento di locali e relativi impianti									
1.04.13	29		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			Spese per la pulizia di locali									
1.04.14	30		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			Spese per la vigilanza degli immobili									

Capitolo			GESTIONE DI COMPETENZA									
			Previsioni approvate				Somme accertate o impegnate					
codice	n.	art.	Natura e oggetto della previsione	iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze	
					in più	in meno					in più	in meno
			Categoria XVII <u>Rimborsi di anticipazioni passive</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Categoria XVIII <u>Rimborsi di obbligazioni</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Categoria XIX <u>Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Categoria XX <u>Estinzione di debiti diversi</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTALE TITOLO III	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE DIREZIONE SCIENTIFICA	2.250.000,00	-	-	2.250.000,00	379.953,44	1.858.662,91	2.238.616,35	-	11.383,65

GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DI CASSA					totale dei residui attivi e passivi al 31-12-2011
residui al 1-1-2011	riscossi o pagati	da riscuotere o da pagare	totali	variazioni		previsioni	variazioni	riscossioni o pagamenti	differenze		
				in più	in meno				in più	in meno	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.289.765,13	1.863.814,49	414.582,60	2.278.397,09	-	11.368,04	3.200.000,00	+ 500.000,00	2.243.767,93	-	1.456.232,07	2.273.245,51

Capitolo			GESTIONE DI COMPETENZA										
codice	n.	art.	Natura e oggetto della previsione	Previsioni approvate			Somme accertate o impegnate						
				iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze		
					in più	in meno					in più	in meno	
2.12.02	60		scientifiche, macchinari e simili per lo svolgimento dell'attività di ricerca	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.12.03	61		Acquisto e manutenzione straordinaria di beni mobili patrimoniali: attrezzature scientifiche, macchinari, libri e simili per l'esercizio di attività commerciali (spese rilevanti agli effetti IVA al lordo del tributo)	40.000,00	-	-	40.000,00	4.332,40	35.667,43	39.999,83	-	-	0,17
2.12.04	62		Acquisto di attrezzature scientifiche e beni patrimoniali con finanziamento di enti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.12.05	63		Acquisto di libri e riviste inventariabili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.12.06	64		Acquisto di automezzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Categoria XII				40.000,00	-	-	40.000,00	4.332,40	35.667,43	39.999,83	-	-	0,17
Categoria XIII <u>Partecipazione e acquisto di valori mobiliari</u>				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Categoria XIV <u>Concessione di crediti e anticipazioni</u>				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Categoria XV <u>Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio</u>				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE TITOLO II				40.000,00	-	-	40.000,00	4.332,40	35.667,43	39.999,83	-	-	0,17
TITOLO III Estinzione di mutui e anticipazioni													
Categoria XVI <u>Rimborsi di mutui</u>				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Categoria XVII <u>Rimborsi di anticipazioni passive</u>				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Categoria XVIII <u>Rimborsi di obbligazioni</u>				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Categoria XIX <u>Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni</u>				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Categoria XX <u>Estinzione di debiti diversi</u>				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE TITOLO III				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE SERVIZIO ACCREDITAMENTO LABORATORI				40.000,00	-	-	40.000,00	4.332,40	35.667,43	39.999,83	-	-	0,17

GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DI CASSA					totale dei residui attivi e passivi al 31-12-2011
residui al 1-1-2011	riscossi o pagati	da riscuotere o da pagare	totali	variazioni		previsioni	variazioni	riscossioni o pagamenti	differenze		
				in più	in meno				in più	in meno	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38.024,90	32.167,74	5.857,16	38.024,90	-	-	40.000,00	-	36.500,14	-	3.499,86	41.524,59
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38.024,90	32.167,74	5.857,16	38.024,90	-	-	40.000,00	-	36.500,14	-	3.499,86	41.524,59
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38.024,90	32.167,74	5.857,16	38.024,90	-	-	40.000,00	-	36.500,14	-	3.499,86	41.524,59
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38.024,90	32.167,74	5.857,16	38.024,90	-	-	40.000,00	-	36.500,14	-	3.499,86	41.524,59

Natura e oggetto della previsione	GESTIONE DI COMPETENZA								
	Previsioni approvate				Somme accertate o impegnate				
	iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze	
		in più	in meno					in più	in meno
RIEPILOGO									
Titolo I - Spese correnti	22.997.866,00	1.086.029,34	570.463,00	23.513.432,34	16.698.780,00	5.459.988,57	22.158.768,57	-	1.354.663,77
Titolo II - Spese in conto capitale	3.755.000,00	520.000,00	-	4.275.000,00	1.512.302,45	2.231.942,30	3.744.244,75	-	530.755,25
Titolo III - Estinzione di mutui e anticipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo IV - Partite di giro	4.314.000,00	-	-	4.314.000,00	5.019.440,27	768.509,69	5.787.949,96	1.482.088,85	8.138,89
TOTALE DELLE SPESE	31.066.866,00	1.606.029,34	570.463,00	32.102.432,34	23.230.522,72	8.460.440,56	31.690.963,28	1.482.088,85	1.893.557,91

RIEPILOGO GENERALE

Natura e oggetto della previsione	GESTIONE DI COMPETENZA								
	Previsioni approvate				Somme accertate o impegnate				
	iniziali	differenze		definitive	riscosse o pagate	da riscuotere o da pagare	totale accertamenti o impegni	differenze	
		in più	in meno					in più	in meno
ENTRATE									
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio finanziario 2011	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio finanziario 2010	2.896.500	1.862.534	-	4.759.034	-	-	-	-	-
Titolo I - Entrate derivanti da trasferimenti correnti	19.656.366	282.393	-	19.938.759	20.123.234	2.134.783	22.258.017	2.505.208	185.950
Titolo II - Altre entrate	3.955.000	-	-	3.955.000	4.008.619	1.134.868	5.143.487	1.427.648	239.161
Titolo III - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	145.000	-	-	145.000	-	103	103	-	144.897
Titolo IV - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	100.000	-	-	100.000	-	-	-	-	100.000
Titolo V - Entrate derivanti da accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo VI - Partite di giro	4.314.000	-	-	4.314.000	5.632.948	155.002	5.787.950	1.242.089	8.139
TOTALE DELLE ENTRATE	31.066.866	2.144.927	-	33.211.793	29.764.801	3.424.756	33.189.557	5.174.945	678.147
SPESE									
Titolo I - Spese correnti	22.997.866	1.086.029	570.463	23.513.432	16.698.780	5.459.989	22.158.769	-	1.354.663
Titolo II - Spese in conto capitale	3.755.000	520.000	-	4.275.000	1.512.302	2.231.942	3.744.244	-	530.756
Titolo III - Estinzione di mutui e anticipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo IV - Partite di giro	4.314.000	-	-	4.314.000	5.019.440	768.510	5.787.950	1.482.089	8.139
TOTALE DELLE SPESE	31.066.866	1.606.029	570.463	32.102.432	23.230.522	8.460.441	31.690.963	1.482.089	2.498.063
Avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio finanziario 2011	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE GENERALE	31.066.866	1.606.029	570.463	32.102.432	23.230.522	8.460.441	31.690.963	1.482.089	2.498.063

SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Natura economica	Esercizio	Consistenza al 1°-1-2011	Incassi	Variazioni	Consistenza al 31-12-2011
Cap. 1 - Contributo ordinario del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca	2010	405.514,00	405.514,00	-	-
Cap. 2 - Contributo del Ministero dell'Università e della Ricerca per il funzionamento degli istituti scientifici speciali e per il finanziamento di progetti di ricerca	2003	148.384,56	-	24.622,00	123.762,56
Cap. 3 - Contributo della Regione Piemonte	2006	415.970,30	-	-	415.970,30
	2007	31.009,19	31.009,19	-	-
	2008	79.937,20	19.991,60	-	59.945,60
	2009	532.072,90	45.000,00	-	487.072,90
	2010	266.500,00	191.000,00	-	75.500,00
Cap. 6 - Trasferimenti correnti diversi da altri enti del settore pubblico	2007	4.200,00	-	-	4.200,00
	2009	50.679,47	-	-	50.679,47
Cap. 7 - Proventi per prove, tarature e consulenze	1991	706,78	-	-	706,78
	1992	10.018,95	-	-	10.018,95
	1993	1.875,00	-	-	1.875,00
	1995	5.654,18	-	-	5.654,18
	1999	681,72	-	-	681,72
	2000	1.636,14	-	-	1.636,14
	2001	2.045,18	-	-	2.045,18
	2002	2.355,05	-	-	2.355,05
	2003	25.391,90	-	-	25.391,90
	2005	3.811,20	-	-	3.811,20
	2006	2.070,00	-	-	2.070,00
	2007	6.741,00	-	-	6.741,00
	2008	46.178,85	6.078,14	-	40.100,71
	2009	27.360,80	12.209,48	5,00	15.146,32
	2010	656.611,12	645.257,58	20,05	11.333,49

Natura economica	Esercizio	Consistenza al 1°-1-2011	Incassi	Variazioni	Consistenza al 31-12-2011
Cap. 8 - Proventi da contratti con enti pubblici per l'esecuzione di progetti di ricerca	2010	5.120,00	5.120,00	-	-
Cap. 10 - Proventi da contratti di ricerca diversi	2003	35.720,62	-	-	35.720,62
	2009	198.000,00	-	-	198.000,00
	2010	353.181,56	156.728,00	613,56	195.840,00
Cap. 11 - Altri proventi da prestazioni di servizi e vendita di beni	1995	170,43	-	-	170,43
	2002	1.797,28	-	-	1.797,28
	2003	2.340,00	-	-	2.340,00
	2005	40,00	-	-	40,00
	2006	936,00	-	-	936,00
	2008	3.971,81	1.560,00	-	2.411,81
	2009	1.872,00	1.872,00	-	-
	2010	7.772,96	7.772,96	-	-
Cap. 12 - Affitto di immobili	2010	5.705,96	4.517,77	-	1.188,19
Cap. 15 - Recupero e rimborsi diversi	2007	282,80	-	-	282,80
	2010	167.911,64	167.909,24	2,40	-
Cap. 16 - IVA relativa agli acquisti di beni per l'esercizio dell'attività com- merciale	2010	3.249,13	3.249,13	-	-
Cap. 17 - Contributi, oblazioni, lasciti di privati	2008	348.583,27	236.393,23	57,51	112.132,53
Cap. 24 - Ritiro di depositi a cauzione da e presso terzi	2006	6.695,00	-	-	6.695,00
	2007	972,00	-	-	972,00
Cap. 34 - Ritenuta d'acconto dell'imposta sul reddito delle persone fisiche	2010	120,71	120,71	-	-

Natura economica	Esercizio	Consistenza al 1°-1-2011	Incassi	Variazioni	Consistenza al 31-12-2011
Cap. 36 - Ritenute per assicurazioni invalidità e vecchiaia (INPS) e per la Cassa per le Pensioni ai Dipendenti degli Enti Locali (INPDAP)	2009	347,74	347,74	-	-
Cap. 39 - Rimborso spese per bolli applicati su documenti emessi nell'ambito delle prestazioni a pagamento rese a terzi	1991	25,82	-	-	25,82
	1993	23,24	-	-	23,24
	1995	86,25	-	-	86,25
	1999	20,66	-	-	20,66
	2001	10,33	-	-	10,33
	2002	41,32	-	-	41,32
	2003	130,41	-	-	130,41
	2007	1,81	-	-	1,81
	2008	18,10	5,43	-	12,67
	2009	7,24	3,62	-	3,62
	2010	23,53	19,91	-	3,62
Cap. 40 - Fondo di cassa art. 18 del Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza dell'Istituto pubblicato sul S.O. alla Gazzetta Ufficiale n. 281 del 21 dicembre 2005	2010	10.000,00	10.000,00	-	-
Cap. 41 - Partite in conto sospesi	2005	58,48	-	-	58,48
	2007	404.932,83	-	-	404.932,83
	2008	44.308,44	-	2.200,00	42.108,44
	2009	230.655,42	64,88	-	230.590,54
	2010	427.256,97	1.820,45	-	425.436,52
Cap. 42 - IVA su entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	2010	71.216,50	71.216,50	-	-
		5.061.013,75	2.024.781,56	- 27.520,52	3.008.711,67

Natura economica	Esercizio	Consistenza al 1°-1-2011	Pagamenti	Variazioni	Consistenza al 31-12-2011
Cap. 1 - Indennità e rimborsi agli organi di governo dell'Ente	2009	2.987,64	2.928,85	- 58,79	-
	2010	22.115,44	22.115,44	-	-
Cap. 2 - Compensi, indennità e rimborsi spese ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti	2010	21.120,33	20.942,22	- 178,11	-
Cap. 4 - Stipendi, indennità e altri assegni al personale	2006	392.496,57	1.365,95	-	391.130,62
	2009	94.151,35	109,36	-	94.041,99
	2010	275.000,00	3.684,59	-	271.315,41
Cap. 7 - Fondo per il miglioramento dell'efficienza e per il trattamento accessorio al personale	2009	145.260,38	254,65	-	145.005,73
	2010	61.000,00	9.020,99	-	51.979,01
Cap. 8 - Compensi per partecipazione ai proventi (art. 28, 4° comma, D.P.R. 28-9-1987, n. 568)	2009	469,73	-	469,73	-
	2010	355.362,82	291.973,83	- 63.388,99	-
Cap. 9 - art. 1 - Missioni per l'attività istituzionale	2009	6.633,11	4.852,08	- 1.781,03	-
	2010	15.400,00	15.400,00	-	-
Cap. 9 - art. 2 - Missioni per l'esecuzione di contratti, prove, e attività conto terzi	2009	200,00	38,55	- 161,45	-
	2010	3.000,00	2.963,59	-	36,41
Cap. 10 - Contributo ai dipendenti per il servizio di mensa	2010	20.262,42	20.262,42	-	-
Cap. 12 - Contributi per assicurazione per assistenza malattie (ENPDEP)	2006	1.290,19	-	790,19	500,00
	2009	346,72	11,17	- 136,34	199,21
	2010	2.274,89	1.456,88	- 300,00	518,01

Natura economica	Esercizio	Consistenza al 1°-1-2011	Pagamenti	Variazioni	Consistenza al 31-12-2011
Cap. 13 - Contributi per assicurazione per invalidità e vecchiaia (INPS)	2006	204.453,85	-	106.671,00	97.782,85
	2007	110.483,54	-	110.483,54	-
	2008	60.813,88	-	60.813,88	-
	2009	53.200,34	1.623,57	-	51.576,77
	2010	293.383,25	112.667,74	1.933,00	178.782,51
Cap. 14 - Contributi per la Cassa per le Pensioni ai Dipendenti degli Enti Locali (INPDAP)	2010	253.330,98	253.330,98	-	-
Cap. 15 - Corsi per il personale e partecipa- zioni alle spese per corsi indetti da enti, istituzioni e amministrazioni varie	2008	1.284,75	-	1.284,75	-
	2010	25.691,18	24.514,86	176,00	1.000,32
Cap. 17 - Spese per il funzionamento delle Strutture: materiale di consumo di laboratorio, manutenzione ordi- naria, noleggio apparecchiature e servizi	2004	2.008,79	-	1.368,40	640,39
	2005	33,10	-	33,10	-
	2006	1.320,00	-	-	1.320,00
	2007	3.591,92	-	141,92	3.450,00
	2008	17.786,40	4.286,40	6.263,55	7.236,45
	2009	52.565,54	24.649,73	6.745,57	21.170,24
	2010	614.315,52	475.593,70	44.199,13	94.522,69
Cap. 18 - art. 1 - Spese per l'esecuzione di progetti di ricerca (con finanzia- mento di enti pubblici)	2000	793,10	-	-	793,10
	2001	392,55	-	-	392,55
	2004	34,06	-	-	34,06
	2005	250,32	250,32	-	-
	2006	431,92	-	-	431,92
	2007	4.178,33	-	4.178,33	-
	2008	39,74	-	39,74	-
	2009	12.364,70	11.600,00	158,38	606,32
	2010	12.968,67	3.909,34	11,83	9.047,50
Cap. 18 - art. 2 - Altri acquisti di materiali di consumo e servizi per l'esercizio dell'attività commerciale	2003	1.571,61	743,03	-	828,58
	2004	217,67	-	217,67	-
	2006	1.140,84	-	1.140,84	-
	2007	10.266,42	-	2.852,24	7.414,18
	2008	13.565,42	4.992,00	3.124,52	5.448,90
	2009	84.404,44	36.673,63	6.176,21	41.554,60
	2010	264.952,74	126.353,48	7.383,65	131.215,61

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 65

Natura economica	Esercizio	Consistenza al 1°-1-2011	Pagamenti	Variazioni	Consistenza al 31-12-2011
Cap. 19 - Compensi e indennità per collaboratori esterni all'attività di ri-	2009	11.305,17	-	- 11.305,17	-
	2010	135.038,28	74.001,81	- 37.751,24	23.285,23
Cap. 21 - Spese per il funzionamento del Comitato di valutazione amministrativa e del Comitato di valutazione (artt. 11 e 23 del Regolamento di organizzazione e funzionamento)	2009	2.730,80	-	-	2.730,80
	2010	5.500,00	3.406,68	-	2.093,32
Cap. 22 - Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre e altre manifestazioni	2009	25.557,71	-	- 25.557,71	-
	2010	28.260,66	8.343,84	- 1.474,61	18.442,21
Cap. 23 - Spese per l'acquisto di giornali e altre pubblicazioni non inventariabili	2009	37,59	-	- 37,59	-
	2010	1.981,80	779,89	- 200,00	1.001,91
Cap. 24 - Spese per stampa di pubblicazioni e spese di rilegatura	2008	280,00	-	-	280,00
	2010	13.889,75	8.380,72	-	5.509,03
Cap. 25 - Spese per concorsi	2009	867,50	517,50	-	350,00
	2010	4.900,00	720,93	-	4.179,07
Cap. 26 - Spese per progettazioni, collaudi e consulenze professionali	2003	734,40	-	-	734,40
	2009	2.593,20	1.204,96	- 888,24	500,00
	2010	52.438,99	27.259,07	- 4.690,32	20.489,60
Cap. 27 - Spese per manutenzione di mobili, attrezzature e noleggi di macchine	2005	601,62	601,62	-	-
	2007	13,20	13,20	-	-
	2008	2.741,46	1.960,01	-	781,45
	2009	6.276,84	1.892,04	-	4.384,80
	2010	21.684,83	14.290,97	- 946,70	6.447,16
Cap. 28 - art. 1 - Spese per manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	2006	1.540,80	-	-	1.540,80
	2008	5.634,00	5.040,00	-	594,00
	2009	40.793,84	32.221,00	- 1.587,00	6.985,84
	2010	348.500,36	290.279,31	- 2.331,24	55.889,81

Natura economica	Esercizio	Consistenza al 1°-1-2011	Pagamenti	Variazioni	Consistenza al 31-12-2011
Cap. 29 - Spese per la pulizia di locali	2006	34.564,62	-	-	34.564,62
	2008	35.441,19	-	-	35.441,19
	2009	42.257,45	29.240,52	-	13.016,93
	2010	152.365,48	146.551,58	-	5.813,90
Cap. 30 - Spese per la vigilanza degli immobili	2009	54.363,06	42.296,99	-	12.066,07
	2010	129.658,79	83.491,96	-	46.166,83
Cap. 31 - Spese postali, telegrafiche e telefoniche	2010	19.802,68	18.435,79	-	1.366,89
Cap. 32 - Spese per gas e acqua	2010	24.538,36	24.538,36	-	-
Cap. 33 - Spese per energia elettrica per illuminazione e forza motrice	2009	67.337,41	67.337,41	-	-
	2010	418.863,00	156.671,01	-	262.191,99
Cap. 34 - Spese per la conduzione degli impianti termici	2010	23.730,60	23.730,58	0,02	-
Cap. 35 - Spese per la manutenzione e l'esercizio di mezzi di trasporto	2010	1.838,21	1.838,21	-	-
Cap. 36 - Spese per trasporti e facchinaggi	2001	5.581,85	-	5.581,85	-
	2002	134,33	-	134,33	-
	2009	20,00	-	20,00	-
	2010	9.358,71	9.347,91	10,80	-
Cap. 37 - Spese per premi di assicurazione	2010	6.400,00	6.400,00	-	-
Cap. 38 - Spese per stampati e per cancelleria	2009	237,60	-	-	237,60
	2010	10.901,85	10.567,93	3,84	330,08
Cap. 39 - Spese per acquisto di vestiario e divise	2010	346,60	346,60	-	-

Natura economica	Esercizio	Consistenza al 1°-1-2011	Pagamenti	Variazioni	Consistenza al 31-12-2011
Cap. 41 - Altre spese varie di funzionamento	2008	108,00	-	-	108,00
	2009	173,91	67,80	-	106,11
	2010	2.698,36	2.646,16	-	52,20
Cap. 43 - Spese per borse di addestramento alla ricerca e assegni di ricerca	2007	20.954,50	-	-	20.954,50
	2008	38.742,95	-	-	38.742,95
	2009	249.229,50	112.737,56	- 8.242,92	128.249,02
	2010	766.026,28	635.300,41	- 8.832,90	121.892,97
Cap. 45 - Trasferimenti correnti diversi derivanti da contratti di ricerca e da contributi da parte di istituzioni e privati	2006	61.807,74	-	-	61.807,74
	2009	108.631,39	8.400,00	-	100.231,39
Cap. 46 - Interventi assistenziali a favore del personale (art. 59 D.P.R. 16 ottobre 1979, n. 509)	2006	61.129,94	-	-	61.129,94
	2007	35.651,83	-	-	35.651,83
	2008	16.313,72	-	-	16.313,72
	2009	197.605,15	1.920,00	-	195.685,15
	2010	128.736,00	736,00	-	128.000,00
Cap. 47 - Interessi passivi	2004	3.699,65	-	-	3.699,65
Cap. 49 - Imposte, tasse e tributi vari	2010	23,53	23,53	-	-
Cap. 50 - Imposta regionale sulle attività produttive	2006	91.174,94	-	-	91.174,94
	2007	10.330,94	-	-	10.330,94
	2009	8.791,69	1.613,77	- 2.445,52	4.732,40
	2010	260.981,79	151.369,08	- 8.086,93	101.525,78
Cap. 52 - IVA relativa alla vendita di beni e alla prestazione di servizi	2010	71.216,50	71.216,50	-	-
Cap. 55 - Oneri vari straordinari	2009	60,00	-	60,00	-
	2010	737,10	398,10	- 100,00	239,00

Natura economica	Esercizio	Consistenza al 1°-1-2011	Pagamenti	Variazioni	Consistenza al 31-12-2011	
Cap. 57 - art. 1 - Manutenzione straordinaria di immobili e relativi impianti	2004	101.480,65	3.111,60	-	98.369,05	
	2006	1.647.260,22	57.859,76	-	1.589.400,46	
	2008	188.091,40	16.321,33	-	171.770,07	
	2009	48.219,82	-	-	48.219,82	
	2010	86.163,47	48.693,47	-	37.470,00	
Cap. 58 - Spese per costruzione di laboratori, strutture di ricerca e immobili	1999	50.819,36	-	-	50.819,36	
	2004	19.847,02	-	-	19.847,02	
	2006	121.000,00	-	-	121.000,00	
Cap. 59 - Acquisto e manutenzione straordinaria di beni mobili patrimoniali: attrezzature scientifiche, macchinari e simili per lo svolgimento dell'attività di ricerca	2003	1.648,69	-	1.648,69	-	
	2006	2.839,00	-	-	2.839,00	
	2007	5.842,80	3.300,00	-	2.542,80	
	2008	93.663,98	56.481,60	-	37.182,38	
	2009	240.645,81	219.058,33	-	21.587,48	
	2010	1.184.195,27	975.879,21	-	3.503,31	204.812,75
Cap. 60 - Acquisto e manutenzione straordinaria di beni mobili patrimoniali: attrezzature scientifiche, macchinari, libri e simili per l'esercizio di attività commerciali (spese rilevanti agli effetti IVA al lordo del tributo)	2008	1.611,00	-	-	1.611,00	
	2009	143.884,34	128.524,37	-	426,60	14.933,37
	2010	664.523,56	532.604,71	-	5.698,97	126.219,88
Cap. 61 - Acquisto di attrezzature scientifiche e beni patrimoniali con finanziamento di enti pubblici	2002	8.263,31	-	-	8.263,31	
	2007	447,79	-	-	447,79	
	2010	5.680,44	5.589,97	-	90,47	-
Cap. 62 - Acquisto di libri e riviste inventariabili	2006	36,49	-	-	36,49	
	2008	12.521,80	5.247,96	-	89,08	7.184,76
	2009	19.394,57	19.211,20	-	-	183,37
	2010	164.096,01	155.579,08	-	637,42	7.879,51
Cap. 63 - Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	2010	16.957,38	13.501,38	-	860,55	2.595,45

Natura economica	Esercizio	Consistenza al 1°-1-2011	Pagamenti	Variazioni	Consistenza al 31-12-2011
Cap. 64 - Acquisto di automezzi	2008	14.940,00	14.940,00	-	-
Cap. 66 - Depositi a cauzione	1998	5.628,34	-	-	5.628,34
	2004	65,00	-	-	65,00
	2009	102,00	-	-	102,00
Cap. 68 - Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	1999	73.683,86	14.157,48	-	59.526,38
	2010	277.730,21	60.000,00	-	217.730,21
Cap. 74 - Ritenute d'acconto dell'imposta sul reddito delle persone fisiche	2010	423.913,07	423.913,07	-	-
Cap. 75 - Ritenute per assicurazione malattie (ENPDEP) su retribuzioni al personale	2010	344,39	344,35	-	0,04
Cap. 76 - Ritenute per assicurazione invalidità e vecchiaia (INPS) e per la Cassa per le Pensioni ai Dipendenti degli Enti Locali (INPDAP) su retribuzioni al personale	2010	130.482,80	130.392,09	-	90,71
Cap. 77 - Ritenute diverse	2008	106,25	-	-	106,25
	2009	394,59	-	-	394,59
	2010	2.168,53	1.888,33	-	280,20
Cap. 78 - Trattenute per cessione di quote dello stipendio	2010	4.928,83	4.928,83	-	-
Cap. 79 - Spese per bolli applicati su documenti emessi nell'ambito delle prestazioni a pagamento rese a terzi	2010	92,31	92,31	-	-
Cap. 81 - Partite in conto sospesi	2007	587,49	-	-	587,49
	2008	12.383,19	-	2.200,00	10.183,19
	2009	2.365,08	-	-	2.365,08
	2010	114.170,42	92.858,00	-	21.312,42

Natura economica	Esercizio	Consistenza al 1°-1-2011	Pagamenti	Variazioni	Consistenza al 31-12-2011
Cap. 82 - IVA su acquisti per l'esercizio dell'attività commerciale e IVA differenziale su vendite e acquisti	2010	10.058,22	10.058,22	-	-
		13.310.955,92	6.551.243,31	-	568.105,90
					6.191.606,71

SITUAZIONE DEL PERSONALE DIPENDENTE

SITUAZIONE DEL PERSONALE 2011

Profilo	Livello	Dotazione Organica approvata dal MIUR il 21/3/2012	Personale tempo indeterminato		Personale tempo determinato	Spesa corrente per il personale comprensiva degli oneri riflessi
			In servizio al 01/01/2011	In servizio al 31/12/2011	In servizio al 31/12/2011	
Dirigente (*)		1	-	-	1	
Totale parziale		1	-	-	1	
Dirigente di ricerca	I	10	10	8	-	
Primo ricercatore	II	23	22	25	-	
Ricercatore	III	52	48	45	14	
Totale parziale		85	80	78	14	
Dirigente tecnologo	I	2	1	2	-	
Primo Tecnologo	II	8	7	8	-	
Tecnologo	III	7	8	6	1	
Totale parziale		17	16	16	1	
Funzionario di amministrazione						
	Liv. IV	6	6	6	-	
	Liv. V	1	-	-	-	
Totale parziale		7	6	6	-	
Collaboratore Tecnico						
	Liv. IV	33	20	18	-	
	Liv. V	18	24	24	-	
	Liv. VI	23	20	20	3	
Totale parziale		74	64	62	3	
Collaboratore di Amministrazione						
	Liv. V	10	10	9	-	
	Liv. VI	3	2	2	-	
	Liv. VII	3	1	1	-	
Totale parziale		16	13	12	-	
Operatore Tecnico						
	Liv. VI	11	8	8	-	
	Liv. VII	5	6	6	-	
	Liv. VIII	7	7	7	-	
Totale parziale		23	21	21	-	
Operatore di amministrazione						
	Liv. VII	7	9	9	-	
	Liv. VIII	1	-	-	-	
Totale parziale		8	9	9	-	
Ausiliario Tecnico (**)						
	Liv. VIII	-	2	2	-	
	Liv. IX	-	-	-	-	
Totale parziale		-	2	2	-	
TOTALE GENERALE		231	211	206	19	

* Direttore Generale con contratto a Tempo Determinato

** Profilo soppresso con il CCNL 2006 - 2009

13.355.032,83

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO

	ANNO 2011	
	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi *	27.401.504,79	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni (pagam. c/residui cat. XI-XII)	2.255.903,97	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		
Totale valore della produzione (A)	29.657.408,76	29.657.408,76
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	5.577.272,62	
7) per servizi**	1.497.851,22	
8) per godimento beni di terzi**		
9) per il personale**	13.355.032,83	
a) salari e stipendi		
b) oneri sociali		
c) trattamento di fine rapporto		
d) trattamento di quiescenza e simili	785.936,80	
e) altri costi		
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.712.535,42	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	745,87	
12) Accantonamenti per rischi		
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		
14) Oneri diversi (residui c/competenza cat XI-XII)	2.152.252,92	
Totale costi (B)	27.081.627,68	27.081.627,68
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	2.575.781,08	2.575.781,08
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari		
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
17) Interessi e altri oneri finanziari		
17-bis) Utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	-	-

CONTO ECONOMICO

	ANNO 2011	
	Parziali	Totali
D) RETTIFICHE DI VALORE		
18) Rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19) Svalutazioni e scarichi:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
Totale rettifiche di valore	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi , con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5): - patrimonio IMGC confluito nell'INRIM		
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14)		
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		
a) incremento polizza AIL		
b) variazione residui passivi	568.105,90	
c) doni libri	2.637,00	
d) decremento fondo svalutazione crediti		570.742,90
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		
a) variazione residui attivi	27.520,52	
b) incremento del fondo svalutazione crediti		27.520,52
Totale delle partite straordinarie	543.222,38	543.222,38
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	3.119.003,46	3.119.003,46
Imposte dell'esercizio	1.728.611,90	1.728.611,90
Avanzo	1.390.391,56	1.390.391,56

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett.c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett d)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett.c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett d)

SITUAZIONE PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA	2011	2010
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALI		
Totale (A)	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni Immateriali		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
8) Altre		
Totale	-	-
II. Immobilizzazioni Materiali		
1) Terreni e fabbricati	23.864.037,41	23.584.821,26
2) Impianti e macchinari	21.745.505,51	20.912.781,38
3) Attrezzature industriali e commerciali	35.713.659,62	33.368.668,35
4) Automezzi e motomezzi	108.520,22	93.580,22
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.232.001,80	2.133.251,98
6) Diritti reali di godimento	-	-
7) Altri beni (libri + mobili)	6.311.744,18	5.823.295,28
Totale	88.975.468,74	85.916.398,47
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Altri titoli	-	-
4) Crediti finanziari diversi	107.099,71	107.099,71
Totale	107.099,71	107.099,71
Totale Immobilizzazioni (B)	89.082.568,45	86.023.498,18

STATO PATRIMONIALE

PASSIVITA	2011	2010
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Fondo di dotazione	31.474.235,68	29.858.889,58
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Contributi a fondo perduto		
V. Contributi per ripiano disavanzi		
VI. Riserve statutarie		
VII. Altre riserve distintamente indicate		
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	1.390.391,56	1.615.346,10
Totale Patrimonio netto (A)	32.864.627,24	31.474.235,68
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)	-	-
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	10.891.695,42	10.897.117,86
2) per imposte		
3) per altri rischi e oneri futuri	58.675,79	58.675,79
4) per ripristino investimenti	52.078.344,66	48.365.809,24
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	63.028.715,87	59.321.602,89
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
Totale Trattamento di fine rapporto (D)	-	-
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) obbligazioni verso dipendenti, borsisti, assegnisti e terzi	3.772.878,17	3.385.217,03
2) verso le banche		
3) verso altri finanziatori		
4) acconti		
5) debiti verso fornitori	8.561.832,19	7.745.131,19
6) rappresentati da titoli di credito		
7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
8) debiti tributari	529.782,44	442.519,39
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.375.552,34	1.534.317,90
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	65.671,04	47.020,51
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
12) debiti diversi	346.331,09	156.749,90
Totale Debiti (E)	14.652.047,27	13.310.955,92

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA	2011	2010
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	12.560,05	13.305,92
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	12.560,05	13.305,92
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) crediti verso utenti, clienti ecc. (TITOLO II-III-VI)	3.081.554,46	3.126.746,13
2) crediti verso iscritti, soci e terzi		
3) crediti verso imprese controllate e collegate		
4) crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici (TITOLO I-IV)	3.351.913,75	1.934.267,62
4-bis) crediti tributari		
4-ter) imposte anticipate		
5) crediti verso altri		
Totale	6.433.468,21	5.061.013,75
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) altre partecipazioni		
4) altri titoli		
Totale	-	-
IV. Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	15.016.793,67	13.008.976,64
2) assegni		
3) denaro e valori in cassa		
Totale	15.016.793,67	13.008.976,64
Totale attivo circolante (C)	21.462.821,93	18.083.296,31
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
2) Risconti attivi		
Totale ratei e risconti (D)	-	-
Totale attivo	110.545.390,38	104.106.794,49

