

1.5.3 Confronto tra gli esercizi 2004 e 2003

Nelle tabelle seguenti viene riportato il confronto sintetico delle risultanze dei consuntivi 2003 e 2004 rispettivamente in termini di competenza e di cassa.

Tabella 8 - Gestione di competenza

	2003	2004	Differenza	
	mgl di €			%
Disponibilità per il funzionamento e la gestione				
• Contributo dello Stato	180.761	201.419	20.658	11%
• Legge 183/87	0	0	0	
• Altre	44.349	22.611	-21.738	-49%
Totale entrate	225.110	224.030	-1.080	0%
• Sopravvenienze ordinarie	61.650	73.383	11.733	19%
• Sopravvenienze Legge 183/87	0	0	0	
Totale sopravvenienze	61.650	69.419	7.769	13%
Totale	286.760	293.449	6.689	2%
Disponibilità per attività programmatiche				
• Entrate programmatiche	45.974	57.242	11.268	25%
• Sopravvenienze	55.166	42.124	-13.042	-24%
Totale	101.140	99.366	-1.774	-2%
Totale generale disponibilità	387.900	392.815	4.915	1%
Spese				
• Spese di funzionamento	86.605	87.665	1.060	1%
• Spese di personale	167.828	162.671	-5.157	-3%
Totale parziale	254.433	250.336	-4.097	-2%
Attività programmatiche	52.023	47.122	-4.901	-9%
Totale generale Spese	306.456	297.458	-8.998	-3%
Avanzo di amministrazione a consuntivo				
• relativo alle spese di funzionamento e gestione	32.327	43.113	10.786	33%
• relativo alle spese per attività programmatiche	49.117	52.244	3.127	6%
TOTALE	81.444	95.357	13.913	17%

Dai dati esposti nella precedente Tabella 8 emerge che rispetto al 2003:

- le disponibilità per le spese di funzionamento e gestione si incrementano di 6.689 migliaia di euro (2%), di cui l'85% è assorbito dalle corrispondenti spese;
- gli accertamenti per le entrate programmatiche aumentato rispetto al 2003 (margini di contribuzione esclusi) di 11.268 migliaia di euro con un incremento del 25%, pur conservando la scelta prudenziale che, anche per il 2004, ha tenuto in generale vincolati gli accertamenti agli importi effettivamente rendicontati ai committenti;
- l'avanzo di amministrazione per le attività programmatiche è aumentato rispetto al 2003 del 6% passando da circa 49.117 migliaia di euro a 52.244 migliaia di euro;
- le spese di funzionamento e gestione si sono ridotte di circa 4.097 migliaia di euro con una diminuzione del 2%, dovuta essenzialmente alla parte riferita al personale, mentre quelle per attività programmatiche si sono ridotte da 52 a 47 milioni di euro con una variazione percentuale del 9%.

Tabella 9 - Gestione di cassa

	2003	2004	Differenza	
	mgl di €			%
Disponibilità per il funzionamento e la gestione				
• Contributo dello Stato	201.419	197.900	-3.519	-2%
• Contributo straordinario ex articolo 11 Legge 388/2000	0	0	0	
• Legge 183/87	0	0	0	
• Altre	22.996	21.918	-1.078	
Totale entrate	224.415	219.818	-4.597	-2%
Entrate programmatiche	62.052	89.692	27.640	45%
Fondo iniziale di cassa (al netto delle contabilità speciali)	37.951	9.284	-28.667	-76%
Totale generale disponibilità	324.418	318.794	-5.624	-2%
Spese				
• Spese di funzionamento e gestione	83.113	79.730	-3.383	-4%
• Spese di personale	167.158	155.711	-11.447	-7%
Totale parziale	250.271	235.441	-14.830	-6%
Attività programmatiche	64.863	42.862	-22.001	-34%
Totale generale Spese	315.134	278.303	-36.831	-12%
Avanzo di amministrazione a consuntivo (al netto delle contabilità speciali)	9.284	40.491	31.207	336%

Dai dati sopra riportati emerge, rispetto al 2003:

- il contributo ordinario dello Stato è stato incassato al 100% rispetto a quello rideterminato a seguito della legge 22 novembre 2004, n. 278 di assestamento del bilancio dello Stato;

- una riduzione degli incassi destinati alla copertura dei pagamenti per le spese di funzionamento e gestione di 4.597 migliaia di euro, di cui 1 milione di euro per altre entrate ed i rimanenti 3,5 milioni di euro dal contributo ordinario dello Stato;
- un aumento degli incassi per le attività programmatiche di 27.640 migliaia di euro per un incremento percentuale del 45%;
- una riduzione dei pagamenti complessivi di 36.831 migliaia di euro, di cui circa 15.000 migliaia di euro per spese di funzionamento e gestione;
- un aumento dell'avanzo di cassa (al netto delle contabilità speciali) di circa 30 milioni di euro.

1.6 Dati riepilogativi per Centri di Responsabilità e tipologia di entrate/spese

Nelle tabelle seguenti si riportano i dati finanziari articolati secondo i centri di responsabilità costituenti la struttura organizzativa dell'Ente.

Tabella 10 - Entrate per Centro di Responsabilità (in migliaia di euro)

Centri di Spesa		Accertamenti	Incassi sull'esercizio	Residui	Incassi sui residui
Attività programmatiche	Unità tecnico-scientifiche				
	• Agenzia per lo sviluppo sostenibile	2.371	1.853	7.772	2.622
	• Biotecnologie protezione salute e ecosistemi	2.819	1.014	20.702	1.573
	• Fonti rinnovabili e cicli energetici innovativi	2.523	605	2.789	395
	• Fusione	9.791	9.582	5.331	4.092
	• Materiali e nuove tecnologie	13.851	7.620	17.144	8.045
	• Protezione e sviluppo ambientale e territorio, tecnologie ambientali	2.283	1.050	11.562	4.730
	• PS Clima Globale	829	365	1.402	514
	• Servizio Calcolo e modellistica	450	113	603	115
	• Task Force Interventi Mezzogiorno	0	0	5	0
	• Tecnologie fisiche avanzate	2.100	771	26.075	11.411
	Totale parziale	37.017	22.973	93.385	33.497
	Grandi Progetti				
	• Idrogeno	504	408	710	406
	• Solare Termico	0	0	5.165	0
	Totale parziale	504	408	5.875	406
	Grandi Servizi Paese				
	• Antartide	592	592	3.086	3.086
	• Protezione dalle radiazioni ionizzanti	372	336	777	342
	• Sito Deposito nazionale rifiuti radioattivi	0	0	51	0
	• Trattamento e condizionamento rifiuti radioattivi	18.547	18.333	654	430
	Altri Centri di Responsabilità connessi con la vecchia struttura	209	209	44.729	9.081
	Totale parziale	19.720	19.470	49.297	12.939
Totale attività programmatiche		57.241	42.851	148.557	46.842
Funzionamento e gestione	Centri				
	• Centro del Brasimone	48	47	41	0
	• Centro di Bologna	55	52	29	0
	• Centro di Brindisi	5	5	6	0
	• Centro di Casaccia	239	201	267	124
	• Centro di Faenza	2	2	50	0
	• Centro di Frascati	149	143	45	0
	• Centro di Ispra	2	1	2	0
	• Centro di Portici	10	9	26	0
	• Centro di S. Teresa	7	6	78	3
	• Centro di Saluggia	13	13	15	0
	• Centro di Trisaia	80	58	41	6
	• Centro Roma Sede	19	17	284	0
	Totale parziale	629	554	884	133
	Funzioni Centrali				
	• Affari Legali	24	22	2	0
	• Amministrazione e Finanza	9.499	8.468	1.570	791
	• Coordinamento Servizi Organi Collegiali	0	0	0	0
	• Informatica	2.179	728	374	259
	• Organi Direttivi	13	12	3	0
	• Pianificazione e Controllo	0	0	0	0
	• Relazioni	5	5	128	11
	• Risorse Umane	3.328	3.327	1.384	442
	• Servizio Centralizzato Qualità	0	0	0	0
	• Strategie e Rapporti Societari	0	0	78	0
	• UGA	0	0	399	272
	Altri Centri di Responsabilità connessi con la vecchia struttura	0	0	577	0
	Totale parziale	15.048	12.562	4.515	1.775
	Contributo dello Stato	201.419	197.900	164.923	0
	Centro transitorio di personale	6.935	5.546	9.498	1.347
Totale entrate per il funzionamento e la gestione		224.031	216.562	179.820	3.255
TOTALE GENERALE		281.272	259.413	328.377	50.097

XV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tabella 11 - Spese per Centro di Responsabilità (in migliaia di euro)

Centri di Spesa		Stanziamenti	Impegni	Pagamenti sull'esercizio	Residui	Pagamenti e ul. residui
Attività programmatiche	Unità tecnico-scientifiche					
	• Agenzia per lo sviluppo sostenibile	3.939	2.177	1.107	2.317	1.092
	• Biotecnologie protezione salute e ecosistemi	4.903	3.985	1.557	4.705	1.767
	• Fonti rinnovabili e cicli energetici innovativi	3.513	2.872	1.283	5.336	2.455
	• Fusione	14.095	8.122	3.678	12.125	4.359
	• Materiali e nuove tecnologie	14.321	14.002	1.767	12.599	6.265
	• Protezione e sviluppo ambientale e territorio, tecnologie ambientali	4.566	2.890	1.662	3.216	1.604
	• PS Clima Globale	1.136	824	472	945	561
	• Servizio Calcolo e modellistica	736	325	192	712	453
	• Task Force Interventi Mezzogiorno	0	0	0	287	263
	• Tecnologie fisiche avanzate	4.163	2.750	1.015	5.825	2.058
	Totale parziale	51.372	37.947	12.733	48.067	20.877
	Grandi Progetti					
	• Idrogeno	803	675	487	693	291
	• Solare Termico	6.947	5.647	969	2.716	2.048
	Totale parziale	7.750	6.322	1.456	3.409	2.339
	Grandi Servizi Paese					
	• Antartide	285	218	186	22	20
	• Protezione dalle radiazioni ionizzanti	856	819	405	1.178	999
	• Sito Deposito nazionale rifiuti radioattivi	0	0	0	1	0
	• Trattamento e condizionamento rifiuti radioattivi	6.755	1.605	874	13.528	2.204
	• Interventi difesa idraulica del Centro di Saluggia	219	197	178	174	120
	Altri Centri di Responsabilità connessi con la vecchia struttura	215	211	146	6.064	626
	Totale parziale	8.330	3.050	1.789	20.967	3.969
	Totale attività programmatiche	67.452	47.319	15.978	72.443	27.185
Funzionamento e gestione	Centri					
	• Centro del Brasimone	2.777	2.628	1.501	2.016	1.317
	• Centro di Bologna	5.109	5.109	3.551	2.395	1.306
	• Centro di Brindisi	1.083	935	382	1.628	738
	• Centro di Casaccia	20.003	19.657	10.482	14.091	8.067
	• Centro di Faenza	927	912	683	340	257
	• Centro di Frascati	8.219	8.215	3.413	7.949	3.601
	• Centro di Ispra	391	342	216	252	136
	• Centro di Portici	2.522	2.424	1.591	1.934	823
	• Centro di S. Teresa	1.064	1.049	569	799	441
	• Centro di Saluggia	3.099	2.908	2.023	2.045	781
	• Centro di Trisaia	5.058	5.046	3.216	4.506	1.692
	• Centro Roma Sede	3.502	3.472	2.091	3.973	1.043
	Totale parziale	53.754	52.697	29.718	41.928	20.202
	Funzioni Centrali					
	• Affari Legali	580	529	460	77	27
	• Amministrazione e Finanza	19.156	15.013	12.156	10.855	3.060
	• Coordinamento Servizi Organi Collegiali	639	383	111	246	28
	• Informatica	9.975	9.078	4.550	8.061	5.024
	• Organi Direttivi	963	910	174	347	196
	• Pianificazione e Controllo	504	302	116	400	294
	• Relazioni	2.668	2.303	1.338	1.554	822
	• Risorse Umane	8.028	5.502	3.539	3.229	1.068
	• Servizio Centralizzato Qualità	49	13	3	7	7
	• Strategie e Rapporti Societari	685	545	468	900	162
	• UGA	299	193	116	260	90
	Altri Centri di Responsabilità connessi con la vecchia struttura	0	0	0	980	9
	Totale parziale	43.546	34.771	23.031	26.916	10.787
	Centro transitorio spese di personale	175.804	162.671	146.230	74.775	5.172
	Totale spese per il funzionamento e la gestione	273.104	250.139	198.979	143.619	36.161
	Fondi di riserva	33.337	0	0	0	0
	TOTALE GENERALE	373.893 ^(f)	297.458	214.957	216.062 ^(g)	63.346

(f) Non comprendono l'importo di 3.964 migliaia di euro resi indisponibili dal decreto MEF del 29.11.2002

(g) Al netto degli annualamenti pari a 2.368 migliaia di euro

Tabella 12 - Articolazione delle entrate per principali tipologie
(in migliaia di euro)

Contributo ordinario dello Stato		201.419
---	--	----------------

Entrate per attività programmatiche in collaborazione con:		
• Ministeri	46.024	
• Unione Europea	5.196	
• Altri	6.022	
Totale entrate programmatiche		57.242

Entrate Finanziarie per:		
• Dividendi	3.786	
• Recupero e rimborsi di oneri per il personale comandato	4.638	
• Rimborsi di spese per mensa e trasporti	346	
• Locazione di immobili	121	
• Rimborsi di spese per acquisto di beni e servizi	1.903	
• Concessione di prestiti ai dipendenti	725	
• Concessione di mutui ai dipendenti	90	
• Riscossioni dal fondo di indennità di anzianità e previdenza	7.811	
• Altre	3.191	
Totale entrate di natura finanziaria		22.611

TOTALE entrate	281.272
-----------------------	----------------

**Tabella 13 - Articolazione degli impegni e dei pagamenti per le principali tipologie di spesa
(in migliaia di euro)**

Principali tipologie di spesa	Impegni di spesa			Pagamenti		
Spese di personale		164.456	55,3%		151.984	54,6%
Missioni	6.797			6.785		
Manutenzioni	15.361			15.118		
Pubblicità (include i bandi di gara e di concorso)	439			429		
Fotocopie (noleggi e gestione)	955			869		
Altre funzionamento (mensa, trasporti, utenze, guardiania, ecc.)	14.572			12.746		
Affitto mezzi di calcolo	2.763			2.254		
Formazione (corsi di formazione, convegni)	1.315			1.383		
Biblioteche e pubblicazioni	2.811			2.615		
Imposte, tasse, ecc.	12.922			13.075		
Assicurazioni	1.520			1.570		
Materiali di consumo	8.833			9.603		
Contributi ad Enti nazionali ed internazionali	424			464		
Borse di studio nazionali ed internazionali	4.099			3.173		
Diverse	23.636			22.543		
Totale parziale		96.447	32,4%		92.627	33,3%
Opere civili ed impianti	2.106			4.945		
Attrezzature ed altri beni mobili	22.047			17.283		
Altre conto capitale	367			1.254		
Totale parziale		24.520	8,2%		23.482	8,4%
Contratti di servizio tecnico-scientifico	5.746			6.305		
Contratti di ricerca	5.940			2.989		
Contratti di progettazione	349			916		
Contratti di associazione	0			0		
Totale parziale		12.035	4,1%		10.210	3,7%
Totale generale		297.458	100%		278.303	100%

1.7 Sintesi delle risultanze del conto economico e della situazione patrimoniale

Il conto economico presenta un disavanzo di 9,2 milioni di euro come sintetizzato nella seguente tabella:

Tabella 14 - Sintesi del Conto Economico
(in milioni di euro)

Entrate correnti	275,5		
Spese correnti	245,9		
Rimane		29,6	
Insussistenze passive (al netto di quelle riferite all'acquisto di beni)		1,8	
TOTALE (A)			31,4

Ammortamenti e perdite		20,8	
Insussistenze attive			
Quote di spettanza EURATOM per i beni in comproprietà		0,1	
Accantonamenti per il fondo indennità di anzianità e il fondo di previdenza		19,7	
TOTALE (B)			40,6

DISAVANZO ECONOMICO (A-B)			- 9,2
----------------------------------	--	--	--------------

Allo stesso risultato si perviene dall'analisi della situazione patrimoniale al 31.12.2004 che nella seguente tabella viene confrontata con quella risultante negli esercizi precedenti:

Tabella 15 - Sintesi della situazione patrimoniale
(in milioni di euro)

	Valori di bilancio			Variazioni			
	2002	2003	2004	del 2003 rispetto al 2002		del 2004 rispetto al 2003	
				assoluta	%	assoluta	%
Avanzo di amministrazione	158,5	115,5	101,7	-43,0	-27,1%	-13,8	-11,9%
Immobilizzazioni	767,7	772,1	776,7	4,4	0,6%	4,6	0,6%
Patrimonio netto	926,2	887,6	878,4	-38,6	-4,2%	-9,2	-1,0%

Su tale disavanzo economico hanno influito:

- l'impossibilità di effettuare adeguati incrementi degli investimenti in conseguenza, da una parte, dell'insufficienza del contributo dello Stato e, dall'altra, delle scarse disponibilità finanziarie per un grosso periodo dell'esercizio, essendosi le entrate programmatiche e, quindi, anche gli accertamenti concentrati in particolare nell'ultimo mese dell'esercizio. Tale situazione ha di fatto limitato la possibilità di spesa per obiettivi programmatici e di investimento;
- l'elevato valore della radiazione dei beni, di cui oltre la metà impianti, radiazione che ha inciso sulla situazione patrimoniale ed il conto economico per l'intero valore degli impianti e per il loro valore residuo (minimo 10%) delle apparecchiature.

2. NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

2. BILANCIO CONSUNTIVO IN TERMINI DI COMPETENZA

La gestione del bilancio ha avuto le seguenti risultanze:

2.1 Entrate in termini di competenza

		Previsione	Consuntivo	Δ
Entrate correnti				
Categoria 1	Trasferimenti da parte dello Stato a) contributo ordinario b) contributo per attività specifiche	201.419	201.419	0
Categoria 2	a) Trasferimenti da parte di Enti locali e pubblici e Ministeri per programmi congiunti b) Contributo dello Stato per la realizzazione di Grandi Progetti	29.759 0	46.024 0	16.265 0
Categoria 3	Entrate derivanti dalla vendita di beni o dalla prestazione di servizi	5.362	6.132	770
Categoria 4	Redditi e proventi patrimoniali	6.894	8.091	1.197
Categoria 5	Poste correttive e compensative di spese correnti	3.497	7.746	4.249
Categoria 6	Entrate non classificabili in altre voci	11.005	6.141	-4.864
Totale entrate correnti		257.936	275.553	17.617

Entrate in conto capitale				
Categoria 7	Alienazione di immobili e diritti reali	0	0	0
Categoria 8	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	0	101	101
Categoria 9	Realizzo valori mobiliari e riscossione crediti	4.413	5.618	1.205
Totale entrate in conto capitale		4.413	5.719	1.306

TOTALE ENTRATE IN TERMINI DI COMPETENZA

262.349	281.272	18.923
----------------	----------------	---------------

Avanzi di gestione ed economie di spesa degli esercizi precedenti il 2004

111.543 ^(h)	111.543 ^(h)	0
------------------------	------------------------	---

TOTALE DISPONIBILITA' IN TERMINI DI COMPETENZA

377.856	396.779	18.923
----------------	----------------	---------------

^(h) Non comprende l'importo di 3.964 migliaia di euro che costituisce avanzo di amministrazione vincolato ai sensi del DM 29.11.2002

2.1.1 Analisi delle entrate diverse dal contributo dello Stato: programmatiche e finanziarie

Per quanto riguarda le entrate di competenza dell'esercizio 2004 negli schemi di bilancio le stesse sono articolate per capitolo di entrata.

Nella Relazione di Attività 2004 sono riportate in forma organica le principali iniziative programmatiche finanziate da terzi insieme all'illustrazione dei più rilevanti risultati raggiunti.

2.1.2. Analisi delle variazioni tra preventivo e consuntivo

Come dettagliato nella precedente tabella, rispetto ad una previsione di 262.349 migliaia di euro, al netto delle partite di giro e delle contabilità speciali, a consuntivo le entrate sono state pari a 281.272 migliaia di euro con un incremento di 18.923 migliaia di euro (7% circa).

Tale differenza è costituita principalmente dai maggiori accertamenti sulle entrate programmatiche per i maggiori trasferimenti da parte di Enti locali e pubblici e Ministeri per programmi congiunti ed in minima parte da maggiori accertamenti sulle altre entrate.

Relativamente alle entrate programmatiche i maggiori accertamenti conseguono essenzialmente all'accelerazione delle attività di consuntivazione dei programmi riferite alle collaborazioni con il MIUR.

Le variazioni, rispetto alle previsioni, in termini di categoria di entrata sono di seguito riassunte:

- sulla **categoria 2 – Trasferimenti da parte di Enti locali e/o pubblici**: si ha una maggiore entrata di 16.265 migliaia di euro per l'impulso degli accordi/intese con ministeri principalmente con il MIUR;
- sulla **categoria 3 – Entrate per vendita di beni o prestazioni di servizi**: si ha una maggiore entrata di 770 migliaia di euro principalmente per maggiori prestazioni di servizi tecnici e di ricerca rispetto alla previsione;
- sulla **categoria 4 – Redditi e proventi patrimoniali**: si ha una maggiore entrata di 1.197 migliaia di euro principalmente per le maggiori entrate per dividendi e per i prelievi di parte corrente del fondo di indennità di anzianità del personale cessato;
- sulla **categoria 5 – Poste correttive e compensative di spese correnti**: si ha una maggiore entrata di 4.249 migliaia di euro principalmente per i rimborsi per il personale comandato presso altre amministrazioni e per i recuperi e rimborsi per l'acquisto di beni e servizi;
- sulla **categoria 8 – Alienazione di immobilizzazioni tecniche**: si ha una entrata di 101 migliaia di euro per cessione in conto prezzo di apparecchiature;

- sulla **categoria 9 – Realizzo valori mobiliari e riscossione crediti**: si hanno maggiori entrate per 1.205 migliaia di euro per maggiori riscossioni a valere sul fondo indennità di anzianità.

2.2 Spese in termini di competenza

2.2.1 Le disponibilità effettive

Per quanto riguarda gli stanziamenti della parte spese, gli importi di riferimento sono quelli relativi alla prima variazione di Bilancio che prevedeva disponibilità complessive, al netto delle partite di giro e delle contabilità speciali, pari a 373.892 migliaia di euro⁽¹⁾. A consuntivo le disponibilità in termini di competenza sono risultate pari a 392.815 ⁽¹⁾ migliaia di euro, costituite da economie di spesa degli esercizi precedenti per 111.543 ⁽¹⁾ migliaia di euro e da accertamenti di competenza pari a 281.272 migliaia di euro. Le maggiori disponibilità rispetto alla previsione ammontano all'importo di 18.923 migliaia di euro precedentemente analizzato.

Relativamente agli importi sopra esposti, è da far presente che, con la prima variazione al bilancio di previsione 2004, il Consiglio di amministrazione ha deciso di accantonare parte dell'avanzo di amministrazione sia per garantire l'equilibrio finanziario 2005 (19.066 migliaia di euro), sia per far fronte al finanziamento di attività programmatiche di decisione dello stesso Consiglio di amministrazione, per un importo di 14.000 migliaia di euro.

Inoltre, in applicazione del decreto legislativo 12 luglio 2004 n. 168, sono state congelate spese correnti per 271 migliaia di euro che portano l'accantonamento a 33.337 migliaia di euro e l'avanzo di amministrazione disponibile a 78.206 migliaia di euro (111.543 – 33.337).

Tenendo conto di tali accertamenti le effettive disponibilità dell'esercizio 2004 sono state pari a 359.749 migliaia di euro articolati come nella seguente tabella.

**Tabella 18 - Articolazione delle disponibilità
(in migliaia di euro)**

Contributo ordinario dello Stato	201.419
Entrate programmatiche	57.242
Altre entrate	22.611
Totale	281.272
Economie di spesa	78.206
TOTALE DISPONIBILITA'	359.478

⁽¹⁾ Non comprende l'importo di 3.964 migliaia di euro che costituisce avanzo di amministrazione vincolato ai sensi del DM 29.11.2002

2.2.2 Impegni di spesa assunti nel 2004

Le disponibilità ai fini degli impegni di spesa sono state limitate a 359.479 migliaia di euro in funzione dell'andamento degli accertamenti, in particolare per le entrate programmatiche, rispetto alla previsione.

Le obbligazioni giuridiche assunte a fronte di tali disponibilità nel corso dell'anno 2004 ammontano a 297.458 migliaia di euro. La differenza, in meno rispetto alle disponibilità effettive precedentemente determinate, è pari a 62.021 migliaia di euro.