

Più in generale si osserva che, mentre dal lato delle entrate si è registrato un aumento di circa 75 milioni di euro rispetto all'esercizio precedente, le spese nel corso del 2004 (pari a 782 milioni di euro) sono aumentate, rispetto a quelle del 2003 (pari a 767 milioni di euro), di soli 15 milioni di euro in quanto non tutte le risorse disponibili sono state utilizzate nell'esercizio finanziario 2004.

Infatti, come emerge dal prospetto successivo dove è sintetizzato il quadro complessivo delle entrate e delle uscite, comprese le risorse provenienti dagli esercizi precedenti, 45 milioni di euro (di cui 39 milioni di euro provenienti dalla gestione di competenza) risultano rinviati al 2005. Tale importo di 45 milioni di euro è così composto:

- 24 milioni di euro relativi ad entrate acquisite alla fine dell'esercizio finanziario 2004 e quindi non utilizzabili nel medesimo esercizio;
- 21 milioni di euro, in sede di assestamento di Bilancio 2004, come già accennato, non sono stati assegnati dal Consiglio di amministrazione nell'esercizio 2004 e sono stati rinviati all'esercizio successivo; quest'ultima decisione è stata motivata dall'esigenza di accelerare l'utilizzazione di risorse assegnate agli istituti, provenienti da esercizi precedenti.

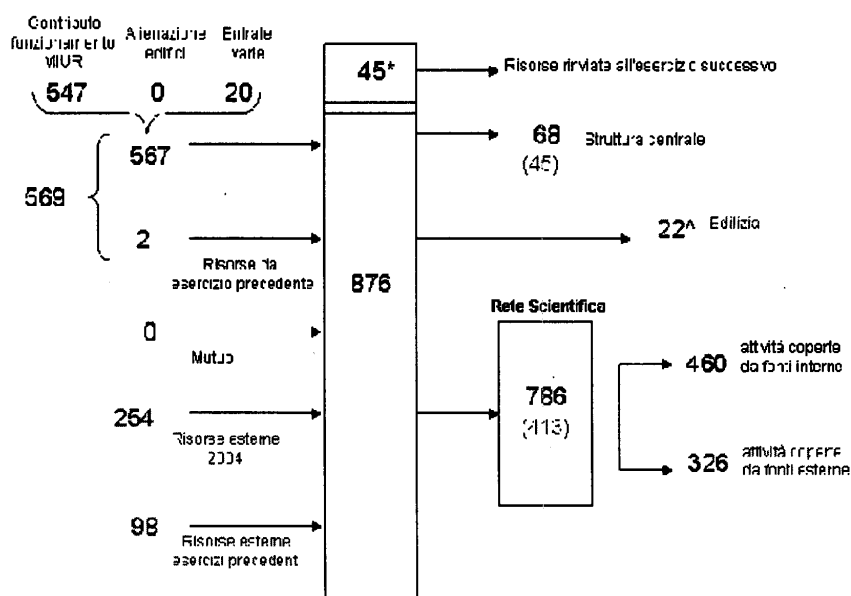
Si osserva che la gran parte dei suddetti 45 milioni di euro menzionati come "risorse rinviati all'esercizio successivo" sono ad oggi specificatamente destinate nell'ambito del bilancio di previsione 2005.

Nel 2004 è stato avviato un programma di razionalizzazione nell'uso degli immobili che si concretizzerà nel corso degli esercizi finanziari 2005 e 2006. Tale programma, conseguente a una puntuale ricognizione e riorganizzazione delle esigenze di spazi per lo svolgimento delle attività di ricerca, ha infatti portato all'individuazione di alcuni immobili in locazione non più utili ai fini dell'Ente, per i quali sono in corso le procedure di rilascio e di altri attualmente in proprietà che verranno dismessi o utilizzati in altra forma. Quanto sopra consentirà da una parte una cospicua riduzione degli affitti, tipico esempio di costo fisso da sostenere senza beneficio patrimoniale, dall'altra il recupero di risorse da destinare al rinnovo della strumentazione tecnico-scientifica ormai obsoleta, esigenza cui si è già fatto cenno. L'intervento porta, quindi, non all'utilizzo della liquidazione di cespiti patrimoniali per la copertura di spese correnti, ma alla trasformazione parziale da patrimonio edilizio a immobilizzazioni materiali per apparecchiature scientifiche, strumentali ai programmi.

In chiusura dell'esercizio finanziario 2004 è stato, inoltre, completato il procedimento per portare a norma³ nell'esercizio finanziario 2005 la rappresentazione in bilancio, nell'apposito fondo, delle risorse accantonate per i rinnovi contrattuali in corso. In applicazione della norma, tali risorse sono state riportate nella voce "avanzo di amministrazione" determinandone conseguentemente una lievitazione inconsueta rispetto agli esercizi precedenti che va però considerata come fisiologica, alla luce di quanto appena detto.

³ Cfr. art. 19 comma 2 del Regolamento di amministrazione contabilità e finanza.

Utilizzo delle risorse Consuntivo 2004 entrate vs uscite (milioni di €)



* di cui 1,32 milioni di euro già applicati al bilancio di previsione 2005; escluso l'imponibile di 46 milioni di euro per accantonamenti fondi contrattuali in corso

* di cui 3 milioni di euro restituiti e mutui pregressi (quota capitale e quota interessi)

I valori tra parentesi si riferiscono alle spese di personale, ivi inclusi accantonamenti per rimborsi contrattuali in corso

Più in generale, per quanto riguarda i costi del personale, la dinamica è esposta nella tabella seguente.

Trattamento economico del Personale CNR			
	2002	2003	2004
N. unità di personale in servizio	7.975	7.826	7.707
di cui tempo indeterminato	7.444	7.233	7.056
di cui tempo determinato	531	593	651
Somme impegnate*	395	399	412
Somme pagate*	419	392	389

(* valori in milioni di euro)

Premesso che l'andamento è ovviamente coerente con l'applicazione del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del comparto ricerca, va sottolineato che la dinamica è sotto controllo. L'incidenza è dell'ordine dell'80% del valore del contributo ordinario dello Stato e corrisponde a circa il 55% delle risorse complessive gestite. Anche se per un organismo di ricerca con le caratteristiche del CNR questa incidenza sul totale è da ritenere del tutto fisiologica, può destare qualche preoccupazione l'entità delle spese fisse totali (personale e costi di mantenimento della struttura che assommano a circa il 75% delle risorse complessive gestite) rispetto all'entità del contributo ordinario dello Stato. A tale riguardo va ricordato che la disponibilità di personale qualificato è tra i motivi dell'accresciuta capacità dell'Ente di accedere a fondi esterni. D'altronde, non è tanto da temere quello che potrebbe accadere se venissero a cessare le entrate diverse dal contributo suddetto (significherebbe che il CNR ha fallito la sua nuova missione), è invece da domandarsi quanto potrà il CNR perseguire una propria strategia di ricerca se l'apporto dei contratti esterni avrà un peso determinante per la copertura dei costi fissi.

Sul piano della definizione delle regole, incisiva è stata l'attività di definizione dei Regolamenti, completata solo negli ultimi mesi del 2004, anche perché come è noto la sequenza logica di sviluppo delle attività è: strategie, risorse, strutture, regole; quindi la definizione delle regole non poteva che seguire la definizione degli altri elementi della sequenza. Ai fini della definizione del nuovo formato per il Bilancio è di particolare rilievo il Regolamento di amministrazione contabilità e finanza che distingue una dimensione strategica, legata alle macroaree e più in generale ai programmi, da una dimensione gestionale mirata anche al controllo di gestione e al monitoraggio dell'avanzamento delle attività; il nuovo regolamento consente altresì un'efficace rappresentazione in logica privatistica dei costi sostenuti e del valore totale delle attività scientifico-tecniche svolte.

*La definizione dei
nuovi
Regolamenti,
incluso quello di
amministrazione,
contabilità e
finanza*

Sul piano programmatico l'impegno è stato prevalentemente nelle seguenti direzioni: l'emersione e la razionalizzazione di quanto di positivo veniva svolto dagli istituti del CNR; il superamento della frammentazione e della sottocriticità nella definizione e nello svolgimento delle attività di ricerca; la sistematizzazione delle collaborazioni all'interno e con l'esterno.

*La razionalizzazione
e focalizzazione dei
progetti*

Il consuntivo 2004 riflette positivamente il lavoro avviato durante la gestione commissariale consistente nell'aggregazione delle circa cinquemila azioni elementari preesistenti, fra loro molto eterogenee per natura e dimensione, impropriamente denominate "linee di attività", in circa cinquecento obiettivi progettuali, denominati convenzionalmente (e temporaneamente) "macrolinee di attività" o più semplicemente "macrolinee" che rappresentano il portafoglio progettuale del CNR. Nel corso dell'esercizio finanziario 2004 gli istituti, che aggregano le diverse competenze tecnico-scientifiche, hanno utilizzato la "macrolinea" quale elemento contabile-gestionale per la descrizione delle rispettive attività. Si sottolinea che nel 2004 sono state applicate solo logiche di razionalizzazione intra-istituto, nel senso che non sono state ancora affrontate nel 2004 le questioni della razionalizzazione delle attività nel rapporto tra istituti diversi. Questo primo intervento mirato essenzialmente all'esposizione coerente delle attività di ciascun istituto, con aggiustamenti limitati di contenuto, ha costituito la premessa necessaria per il successivo processo iniziato nella seconda metà del 2004, finalizzato a superare la soglia di criticità relativamente a numerose tematiche di frontiera o addirittura di sovrapposizione tra più istituti. Non va, comunque, sottovalutata la circostanza che l'articolazione in "macrolinee" delle attività di ricerca consente un notevole miglioramento anche dal punto di vista della leggibilità dei consuntivi.

La conclusione di tale processo, iniziato e in parte svolto nel corso del 2004, ha portato all'individuazione di undici macroaree articolate in circa ottanta progetti che hanno dato luogo a circa seicento commesse risultanti dalla dialettica tra gli istituti e i dipartimenti le cui funzioni, in attesa delle procedure di istituzione e nomina previste dai regolamenti, sono state vicariate da "Comitati Ordinatori" costituiti da tre membri di estrazione sia dal CNR, sia dall'Università, sia dal settore produttivo. Le commesse sono definite come l'impegno a fornire risultati assunto da un'unità di ricerca verso il progetto committente, ma anche verso i colleghi che svolgono altre commesse finalizzate allo stesso obiettivo progettuale. Va sottolineata la natura sostanzialmente di "contratto interno" caratterizzante questi impegni: a fronte della disponibilità di risorse umane, finanziarie e strumentali, un gruppo di ricerca all'interno di un istituto si impegna a fornire un risultato atteso che è concordato con altri partner interni, ma anche esterni.

In definitiva il 2004 ha visto un forte impegno a raccogliere gli elementi di informazione relativamente alla definizione degli obiettivi progettuali e quindi delle commesse che, affinata nel corso del 2005, ha dato luogo alle indicazioni del Piano triennale 2005-2007. La credibilità generale dell'attività di ridefinizione dei programmi è confermata dai seguenti valori medi di alcuni indicatori, quali risultavano dal lavoro terminato a fine 2004:

- 5 ricercatori addetti per commessa;
- 1,2 milioni di euro per commessa in una logica *full cost* di allocazione delle risorse;
- 9 milioni di euro per progetto.

L'allocazione delle risorse per macroaree tematiche quale risulta dal consuntivo degli utilizzi nel corso del 2004, esposta in logica *full cost*, è riportata nella tabella seguente. Il totale non include i seguenti addendi: 45 milioni di euro di risorse rinviate all'esercizio successivo (di cui si è già fatto cenno); 68 milioni di euro relativi al funzionamento della struttura amministrativa centrale; 22 milioni di euro destinati ad interventi in edilizia che portano il totale generale da 786 milioni di euro a 921 milioni di euro.

Macroaree	Attività coperte da fonti interne	Attività coperte da fonti esterne	TOTALE	% sul Totale
	(1)	(2)	(3)=(1)+(2)	(4)
Terra e ambiente	71,9	55,2	127,1	16,2
Energia e trasporti	13,3	10,3	23,6	3,0
Agroalimentare	45,2	34,7	79,9	10,2
Medicina	81	62,4	143,4	18,2
Scienze della vita	45,2	34,7	79,9	10,2
Progettazione molecolare	31	23,7	54,7	7,0
Materiali e dispositivi	49,3	37,8	87,1	11,1
Sistemi di produzione	45,2	34,7	79,9	10,2
ICT	31,6	23,6	55,2	7,0
Identità culturale	29,1	5,7	34,8	4,4
Patrimonio culturale	17,3	3,3	20,6	2,6
Totale complessivo	460	326	786	100,0

(valori in milioni di euro)

E' facile verificare che il CNR si impegna sui fronti prioritari per il Paese selezionati dalla programmazione nazionale (prima individuati dalle Linee Guida del PNR approvate il 19 aprile 2002 e poi specificati dal PNR approvato il 18 marzo 2005). Le tre grandi sfide poste dal PNR (competitività del sistema produttivo, qualità della vita e sviluppo sostenibile) trovano un puntuale riscontro nei contenuti delle undici macroaree sopra elencate.

Come ulteriore elemento informativo sulla gestione delle attività da parte degli istituti nel corso dell'esercizio 2004, sono riportate in allegato le relative risorse di personale e finanziarie disponibili, comprese quelle provenienti da esercizi precedenti, esposte in logica *full cost*. Anche in questo caso il valore totale non include gli addendi sopra elencati.

Mentre si rinvia alla Relazione annuale sui risultati delle gestioni 2003 e 2004 per dati e valutazioni sui risultati dell'attività dell'Ente, si sintetizzano nel seguito alcune considerazioni di carattere generale:

Cenno ai risultati

- è continuato il buon livello di produzione scientifica confermato in occasione della raccolta, conclusa nel secondo semestre 2004, dei dati destinati al CIVR per il processo di valutazione triennale dei risultati della ricerca 2001-2003; tali risultati indicano che il CNR mantiene i valori più elevati a livello nazionale dei principali indicatori di *performance* scientifica;

- per quanto riguarda in particolare le pubblicazioni su riviste scientifiche internazionali censite dall'*Institute for scientific information* i risultati conseguiti nel 2004 dai ricercatori del CNR (circa 4.500 articoli) sono di particolare rilievo; significativa è stata anche la produttività pro-capite con una media di più di una pubblicazione all'anno su riviste scientifiche internazionali per ricercatore;
- è stata ulteriormente consolidata la presenza, con notevole successo, dei gruppi di ricerca del CNR nei programmi nazionali ed europei di ricerca finanziati su base competitiva; questi risultati non solo sono stati alla base dell'incremento ottenuto nel 2004 delle risorse provenienti dall'esterno, ma producono analoghi effetti nell'anno 2005;
- è fortemente aumentata in volume e in qualità la collaborazione tra CNR e operatori esterni a livello di rapporti sia con le università, sia con le imprese, sia con le pubbliche amministrazioni, rivitalizzati in particolare dalla scelta di coinvolgere nella composizione dei "Comitati Ordinatori", investiti della formulazione dei programmi, anche esponenti di realtà esterne al CNR (università e imprese);
- tale scelta ha anche consentito di affrontare in maniera più efficace il trasferimento dei risultati della ricerca in quanto già a livello di programmazione delle attività sono stati coinvolti i potenziali utenti; in questo contesto, la collaborazione con le Regioni ha acquistato una particolare valenza per il supporto offerto dal CNR agli interventi regionali di sviluppo territoriale, anche utilizzando fondi dell'UE;
- conseguentemente è aumentata la presenza di articoli su giornali e settimanali e di servizi radiotelevisivi dedicati ad illustrare all'opinione pubblica concreti risultati che scaturiscono dalle attività svolte nei laboratori dell'Ente, mentre si sono smorzate le polemiche sul contenuto dei provvedimenti di riforma e sulle modalità di loro attuazione;
- è stata rivitalizzata la tradizione di un CNR che promuove, ospita e partecipa a incontri scientifici organizzati anche da componenti di comunità diverse da quella interna dell'Ente;
- è stato introdotto un sistema di informazione interna sulle scelte strategiche e operative che ha contribuito a costruire all'interno un clima di minore conflittualità e maggiore partecipazione; positivo anche il quadro dei rapporti con le Organizzazioni sindacali pur nella naturale distinzione di ruoli e priorità.

In definitiva, si può affermare che i risultati raggiunti nel corso del 2004, quali emergono dai documenti di bilancio e dalla Relazione annuale sui risultati delle gestioni 2003 e 2004, costituiscono un decisivo elemento di prova della percorribilità delle previsioni programmatiche per il triennio 2005-2007.

Vanno espressi gratitudine e apprezzamento a quanti, nella rete di ricerca e nella struttura centrale, si sono impegnati lungo l'anno 2004 sia per rendere possibili gli apprezzabili risultati conseguiti, sia per avviare il processo di cambiamento, in particolare per definire le nuove strategie.

Il Presidente
Fabio Pistella



**Risorse di personale e finanziarie (full cost) degli Istituti
(ordinati per dipartimento di prevista afferenza)
Esercizio 2004**

(valori finanziari in migliaia di euro)

(Prev. = Previsione iniziale 2004)

(Cons. = Dati di conto consuntivo)

		(Prev. = Previsione iniziale 2004) (Cons. = Dab di conto consuntivo)		2004															2003																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
				Risorse destinate alla rete scientifica										Risorse gestite direttamente dalla rete scientifica					Risorse gestite direttamente dalla rete scientifica																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
				Attività coperta da fonti interne					Attività coperta da fonti esterne					Totale					Risorse trasferite dal centro					Entrate da Terzi					Totale																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
Dipartimento di pertinenza attività	ISTITUTO ESECUTORE	Personale al 31/12/2004																				nell'esercizio					da esercizi precedenti					nell'esercizio					Indicatori 2004																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
		Ricerca e Tecnologi					Assisti di ricerca					Tecnici					Amn.vi					Totale personale					Prev.					Cons.					Prev.					Cons.					Prev.					Cons.					Cons. + risorse da esercizi precedenti					Prev.					Cons.					Prev.					Cons.					Fondi Interni per ricerca					Fondi Totali per ricerca					Risorse esterne per ricerca					Fattore di amplificazione																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
		A	B	C	D	E=A+B+C+D	F	G	H	I	J=H+I	K=G+H	L	M	N	O	P	Q	R=H+P+Q	S	T	U=Q+T	V=Q+U	Z=L+Q	W=H+K+Q	X=U+G																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										

(Prev. = Previsione iniziale 2004)
(Cons. = Dati di conto consuntivo)

		(Prev. = Previsione iniziale 2004) (Cons. = Dati di conto consuntivo)		2004																	2003																	
				Risorsa destinata alla rete scientifica											Risorsa gestita direttamente dalla rete scientifica						Risorsa gestita direttamente dalla rete scientifica																	
				Attività coperta da fonti interne				Attività coperta da fonti esterne				Totale			Risorsa trasferita dal centro			Entrate da Terzi			Totale	Risorsa trasferita dal centro			Entrate da Terzi			Totale										
				Personale al 31/12/2004											nell'esercizio											da esercizi precedenti			nell'esercizio									
Dipartimento di provenienza afferente	ISTITUTO ESECUTORE	Ricercatori e Tecnologi					Associati di ricerca		Tecnici		Ann. s.l.		Totale personale		Prev.	Cons.	Prev.	Cons.	Prev.	Cons.	Cons. + risorse da esercizi precedenti	Prev.	Cons.	Prev.	Cons.	Cons.	Cons.	Prev.	Cons.	Cons.	Fondi Interni per ricercatori	Fondi Interni per ricercatori	Risorse esterne per ricercatori	Fattore di amplificazione				
		A	B	C	D	E=A+B+C+D	F	G	H	I	J=H+I	K=G+H	L	M	N	O	P	Q	R=H+P+Q	S	T	U=H+T	V=O+A	Z=L+A	W=H+L+O+A	X=L+G												
Medicina	BIOIMMAGINI E FISIOLOGIA MOLECOLARE	20	14	12	2	48	2.023	2.815	42	271	2.065	3.086	9.525	382	418	42	50	444	912	508	57	565	140,8	178,3	35,5	1.252												
	BIOLOGIA CELLULARE	34	0	11	4	48	8.371	5.878	2.548	1.947	8.919	7.825	8.940	3.461	3.322	2.548	1.721	1.125	6.279	3.517	57	5.773	172,9	262,9	90,0	1.521												
	BIOIMMUNOLOGIA E IMMUNOLOGIA MOLECOLARE "Alberto Morrey"	58	2	13	7	80	4.531	4.650	617	1.430	5.148	6.110	6.980	564	696	617	1.062	879	2.827	728	542	1.270	80,7	120,3	38,7	1.492												
	FISIOLOGIA CLINICA	113	61	101	28	303	9.572	18.598	48.103	48.689	50.675	87.265	78.846	2.435	3.469	48.103	47.273	9.875	90.418	3.485	48.586	52.083	194,8	880,1	515,5	4.132												
	GENETICA MOLECOLARE	28	5	8	6	47	2.709	2.780	1.485	1.020	4.174	3.790	4.248	429	435	1.465	803	548	1.783	534	1.089	1.624	96,3	153,0	55,7	1.562												
	INGEGNERIA BIOMEDICA	24	21	7	4	56	1.975	3.082	386	735	2.361	3.837	4.383	252	286	386	497	502	1.336	372	411	783	128,4	182,8	54,2	1.422												
	NEUROBIOLOGIA E MEDICINA MOLECOLARE	58	0	38	14	111	6.789	6.469	1.311	2.185	8.110	8.654	8.887	909	927	1.311	1.674	1.245	3.846	1.077	1.540	2.817	109,6	167,8	37,9	1.528												
	NEUROGENETICA E NEUROFARMACOLOGIA	10	0	8	1	19	881	1.070	1.448	857	2.439	2.027	2.315	119	121	1.448	869	289	2.162	148	795	943	107,0	231,5	124,6	2.165												
	NEUROSCIENZE	58	18	19	6	103	4.064	5.863	753	1.317	4.817	7.280	8.317	710	821	753	842	1.047	2.711	922	1.112	3.034	101,1	141,0	38,9	1.396												
	SCIENZE NEUROLOGICHE	32	2	18	5	55	3.450	3.189	2.363	2.039	5.803	5.228	5.973	420	443	2.363	1.796	752	2.981	928	1.818	2.342	98,7	188,7	87,0	1.873												
Scienze della Vita	TECNOLOGIE BIOMEDICHE	39	1	14	4	58	2.783	3.716	1.737	2.910	4.520	6.626	7.570	688	821	1.737	2.643	953	4.416	950	2.128	3.078	95,3	194,1	98,8	2.037												
	TRAPIANTI D'ORGANO E L'IMMUNOCITOLOGIA	22	4	15	2	43	1.848	2.375	82	497	1.930	2.073	3.282	166	229	82	299	413	941	227	82	309	108,0	149,2	41,2	1.382												
	BIOCHIMICA DELLE PROTEINE	32	0	13	7	52	3.263	3.738	698	1.054	3.962	4.830	5.515	666	1.140	698	855	695	2.689	1.027	812	1.839	118,7	172,4	55,7	1.477												
	BIOLOGIA E PATOLOGIA MOLECOLARE	48	9	23	3	83	4.396	4.560	516	793	4.882	5.353	6.116	343	417	516	411	770	1.588	527	577	1.104	96,0	127,4	32,4	1.341												
	BIOMEMBRANE E BIOENERGETICA	22	15	7	1	45	1.454	2.469	38	447	1.492	2.856	3.283	135	162	38	240	411	813	168	63	231	109,5	148,8	38,8	1.354												
	GLIACOBIOLOGIA E ENDOCRINOLOGIA SPERIMENTALE "G. Salvatore"	37	12	18	2	69	2.299	3.613	610	853	2.909	4.468	5.162	148	168	610	536	842	1.346	183	882	846	97,8	137,9	40,3	1.412												
	GENETICA DELLE POPOLAZIONI	10	1	5	2	18	977	1.082	2.492	83	3.459	1.145	1.308	159	163	2.492	0	165	328	201	83	283	108,2	130,8	24,8	1.232												
	GENETICA E BIOFISICA "Adriano Buzzati Traverso"	50	0	49	11	110	8.320	7.352	1.060	2.756	7.380	10.018	11.445	867	1.771	1.060	2.249	1.441	5.561	1.191	2.268	3.457	145,2	228,9	83,8	1.578												
	BIOSTRUTTURE E BIOIMMAGINI	62	13	11	6	92	3.112	4.932	792	2.711	3.904	7.643	6.732	281	338	792	2.287	1.089	3.726	469	700	1.170	79,8	140,8	61,3	1.770												
	CHIMICA BIOMOLECOLARE	75	23	34	13	145	7.218	8.162	819	1.796	8.136	9.950	11.377	616	924	919	1.129	1.432	3.485	821	1.253	2.873	108,8	151,7	42,9	1.384												
Progettazione Molecolare	CHIMICA DEI COMPOSTI ORGANO-METALLICI	29	24	8	5	66	3.310	3.872	183	1.521	3.493	5.363	6.181	537	577	183	1.217	738	2.560	624	214	839	133,5	212,4	78,9	1.591												
	CHIMICA DEL RICONOSCIMENTO MOLECOLARE	28	8	8	2	42	2.113	2.313	331	805	2.444	3.116	3.563	202	216	331	612	449	1.277	253	321	574	88,9	137,0	48,1	1.540												
	CHIMICA E TECNOLOGIA DEI POLIMERI	31	0	24	9	64	3.794	3.578	553	867	4.347	4.445	5.078	361	383	553	573	839	1.595	471	440	911	115,4	183,8	48,4	1.419												
	CHIMICA INORGANICA E DELLE SUPERFICI	29	0	12	1	42	2.717	2.503	242	403	2.869	2.807	3.321	352	407	242	210	418	1.036	532	254	785	86,3	114,5	28,2	1.326												
	CRISTALLOGRAFIA	31	0	13	5	49	2.989	2.967	418	471	3.407	3.436	3.927	413	521	418	245	494	1.280	516	514	1.030	95,7	128,7	31,0	1.324												
	MATERIALI COMPOSITI E BIOMEDICI	17	1	7	2	27	1.310	1.496	2.390	2.271	4.240	3.787	4.304	138	148	2.390	2.147	542	2.837	88	2.341	2.428	88,0	253,2	165,2	2.877												
	METODOLOGIE CHIMICHE	28	8	23	4	63	3.159	3.684	540	1.038	3.696	4.721	5.394	433	538	540	747	679	1.965	742	564	1.306	138,8	192,6	61,1	1.464												
	SCIENZE E TECNOLOGIE MOLECOLARI	49	32	7	4	92	3.479	4.937	1.162	1.854	4.841	6.391	5.230	325	344	1.162	1.230	948	2.523	418	696	1.414	100,8	153,7	52,9	1.525												
	BIOENGINERIA E LA FOTOREATTIVITA'	58	10	23	8	99	5.845	5.917	729	1.295	6.874	7.212	8.259	885	1.174	729	858	1.037	3.089	1.508	710	2.218	105,7	147,1	41,5	1.583												
	STUDIO DEI MATERIALI NANOSTRUTTURATI	57	1	37	13	108	5.353	6.550	2.498	2.863	7.851	9.413	10.754	961	1.158	2.498	2.365	1.354	4.878	1.457	2.804	4.261	114,9	188,7	73,7	1.642												
STUDIO DELLE MACROMOLECOLE	37	0	27	8	72	4.604	4.728	669	1.194	5.493	5.920	6.783	826	1.132	869	862	851	2.845	1.016	1.010	2.028	127,7	182,8	55,1	1.431													
TECNOLOGIA DELLE MEMBRANE	21	7	2	2	32	1.107	1.736	838	789	1.945	2.525	2.884	128	138	838	642	363	1.245	210	764	974	82,7	137,3	54,7	1.682													

(Prev. = Previsione iniziale 2004)

(Cons. = Dati di conto consuntivo)

						2004															2003																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
						Risorse destinate alla rete scientifica										Risorse gestite direttamente dalla rete scientifica					Risorse gestite direttamente dalla rete scientifica																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
						Attività coperte da fonti interne					Attività coperte da fonti esterne					Totale		Risorse trasferite dal centro		Entrate da Terzi			Totale	Risorse trasferite dal centro		Entrate da Terzi		Totale																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Dipartimento di provenienza afferente	ISTITUTO ESECUTORE	Personale al 31/12/2004										Prev.		Cons.		Prev.		Cons.		Totale		Cons. + risorse da esercizi precedenti		Prev.		Cons.		Prev.		Cons.		Totale		Indicatori 2004																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
		Ricercatori e Tecnologi					Associati di ricerca					Tecnici					Amm.VI					Totale personale																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		

(Prev. = Previsione iniziale 2004)
(Cons. = Dati di conto consuntivo)

(Prev. = Previsione iniziale 2004) (Cons. = Dati di conto consuntivo)		2004															2003																																												
		Risorse destinate alla rete scientifica										Risorse gestite direttamente dalla rete scientifica					Risorse gestite direttamente dalla rete scientifica																																												
		Attività coperta da fondi europei					Attività coperta da fondi nazionali					Totale					Risorsa trasferita dal centro					Entrate da Terzi					Totale					Risorsa trasferita dal centro					Entrate da Terzi					Totale																			
		Prev.					Cons.					Prev.					Cons.					Prev.					Cons.					Prev.					Cons.					Prev.					Cons.					Prev.					Cons.				
Dipartimento di prestito affiliazione	ISTITUTO ESECUTORE	Personale al 31/12/2004					Prev.					Cons.					Prev.					Cons.					Prev.					Cons.					Prev.					Cons.					Prev.					Cons.					Indicatore 2004				
		Ricercatori e Tecnologi	Associati di ricerca	Tecnici	Amm.vi	Totale personale	F	G	H	I	J+H+I	K+G+H	L	M	N	O	P	Q	R+N+P+Q	S	T	U+S+T	V+G+A	Z+L+A	W+H+L+K+J+A	X+L+G																																			
Identità Culturale	LESSICO INTELLETTUALE EUROPEO E STORIA DELLE IDEE	14	7	4	2	27	1.106	1.449	0	124	1.106	1.573	1.797	91	101	0	8	228	327	114	0	114	103,5	128,4	24,9	1.240																																			
	LINGUISTICA COMPUTAZIONALE	24	0	10	1	35	2.104	1.897	117	551	2.221	2.548	2.811	213	250	117	389	568	1.006	279	320	595	83,2	121,3	38,1	1.457																																			
	OPERA DEL VOCABOLARIO ITALIANO	8	0	5	2	15	811	846	6	111	819	857	1.094	96	97	8	42	138	277	120	43	163	105,6	136,7	30,9	1.292																																			
	RICERCA SULL'IMPRESA E LO SVILUPPO	12	3	8	2	28	1.512	1.742	287	553	1.799	2.294	2.821	342	444	287	433	330	1.207	401	387	788	145,1	218,4	73,3	1.505																																			
	RICERCHE SULLA POPOLAZIONE E LE POLITICHE SOCIALI	35	2	13	7	57	2.873	3.157	635	597	3.508	3.754	4.289	275	311	635	534	540	1.186	322	842	965	90,2	122,5	32,3	1.358																																			
	RICERCHE SULLA ATTIVITA' TERZIARIE	13	0	6	0	19	1.102	1.131	1.273	1.543	2.375	2.680	3.061	165	182	1.273	1.482	385	2.029	210	1.763	1.973	87,0	235,5	148,5	2.708																																			
	SCIENZE E TECNOLOGIE DELLA COGNIZIONE	48	0	16	11	75	4.535	4.539	781	1.608	5.316	6.146	7.022	679	794	781	1.262	884	2.941	1.074	834	1.908	94,8	148,3	51,7	1.547																																			
	STORIA DEL PENSIERO FILOSOFICO E SCIENTIFICO MODERNO	14	2	4	2	22	1.821	1.202	0	182	1.021	1.305	1.481	99	104	0	1	168	283	125	0	125	85,9	186,5	20,6	1.240																																			
	STORIA DELL'EUROPA MEDITERRANEA	17	10	2	3	32	1.151	1.709	17	204	1.166	1.913	2.186	107	112	17	57	275	464	134	30	163	100,6	129,8	28,0	1.279																																			
	STUDI GIURIDICI INTERNAZIONALI	12	3	8	4	25	1.102	1.503	18	225	1.120	1.727	1.974	185	255	18	109	248	613	271	42	313	125,2	184,5	39,2	1.313																																			
	STUDI SUI SISTEMI REGIONALI FEDERALI E SULLE AUTONOMIE "Massimo Severino Giardini"	9	0	6	6	21	1.153	1.188	14	122	1.207	1.309	1.498	144	159	14	25	188	353	178	88	294	131,9	168,2	34,3	1.290																																			
	STUDI SULLE SOCIETA' DEL MEDITERRANEO	22	0	9	2	33	1.664	2.007	34	211	1.698	2.219	2.535	257	300	34	59	319	736	379	40	419	91,2	115,2	24,0	1.263																																			
	TECNOLOGIE DIDATTICHE	21	0	7	6	34	1.950	2.047	1.156	948	3.108	2.893	3.419	279	350	1.158	789	431	1.570	374	1.225	1.599	97,5	162,8	65,3	1.870																																			
	TEORIA E TECNICHE DELL'INFORMAZIONE GIURIDICA	28	1	8	3	40	3.145	2.361	789	755	3.914	3.116	3.560	325	394	769	571	440	1.383	412	1.134	1.540	84,3	127,1	42,8	1.508																																			
	RICERCA SUI SISTEMI GIUDIZIARI	6	0	2	1	9	500	510	163	194	663	704	804	59	60	163	153	101	314	74	189	263	85,0	134,0	49,1	1.577																																			
BENI ARCHEOLOGICI E MONUMENTALI	30	0	8	3	42	2.036	2.413	0	245	2.036	2.658	3.037	228	316	0	52	362	751	441	31	472	80,4	101,2	20,8	1.259																																				
STUDI SVILTA' DELL'EGEO E DEL VIGNO ORIENTE	16	1	8	1	24	1.491	1.319	4	122	1.495	1.441	1.646	118	121	4	11	207	339	153	19	172	82,4	102,8	20,4	1.248																																				
CONSERVAZIONE E VALORIZZAZIONE DEI BENI CULTURALI	16	3	11	2	32	1.531	1.788	449	891	1.980	2.658	3.058	161	171	449	744	382	1.297	281	774	1.035	110,5	189,9	79,4	1.718																																				
STUDI SULLE CIVILTÀ ITALICHE E DEL MEDITERRANEO ANTICO	15	0	13	6	34	2.011	1.815	14	178	2.025	2.094	2.382	169	217	14	22	301	541	219	22	241	127,7	159,5	31,8	1.249																																				
TECNOLOGIE APPLICATE AI BENI CULTURALI	19	0	18	4	41	2.271	2.423	373	705	2.644	3.128	3.573	260	376	373	516	450	1.342	382	230	812	127,5	168,1	60,5	1.475																																				
TOTALE DIPARTIMENTI		9.819	838	2.131	838	7.323	377.364	437.628	187.805	398.678	566.844	648.702	737.477	87.212	71.446	187.806	174.857	91.816	338.313	76.113	163.765	343.879																																							
Istituti passati all'INAF	ASTROFISICA SPAZIALE E FISICA COSMICA	125	0	59	17	201	11.554	11.955	5.955	5.527	17.509	17.482	19.973	1.681	1.920	5.955	4.802	2.515	9.007	2.136	1.418	3.555	95,8	159,8	64,1	1.671																																			
	FISICA DELLO SPAZIO INTERPLANETARIO	47	0	28	8	83	4.842	4.916	2.592	1.572	7.234	6.488	7.472	707	772	2.592	1.190	933	2.886	1.017	2.386	3.380	104,8	157,7	53,1	1.508																																			
	RADIOASTRONOMIA	56	0	30	8	94	5.708	6.858	2.228	1.063	7.398	7.121	8.135	1.297	1.365	2.228	630	1.024	3.020	1.780	1.878	3.456	168,2	145,3	37,1	1.343																																			
	Altre strutture (Gruppi Nazionali, Centri di competenza regionale, Progetti finalizzati)					0	43			11.163	0	11.206	12.802	0	43		11.163	1.812	12.818	818	7.845	6.481																																							
TOTALI GENERALI		4.148	838	2.248	871	7.701	399.268	428.000	179.378	328.000	577.843	688.020	788.000	80.897	78.542	178.375	192.542	98.000	368.004	84.883	281.729																																								

Risorse di personale e finanziarie (full cost) dei dipartimenti
(considerando gli apporti sia degli istituti di prevista afferenza sia degli istituti partecipanti)
Esercizio 2004

(valori finanziari in migliaia di euro)

(Prev. = Previsione iniziale 2004)

(Cons. = Dati di conto consuntivo)

		2004													2003										
		Risorsa destinata alla rete scientifica						Risorsa gestite direttamente dalla rete scientifica							Risorsa gestite direttamente dalla rete scientifica										
		Attività coperte da fonti interne			Attività coperte da fonti esterne			Totale		Risorse trasferite dal centro		Entrate da Terzi			Totale	Risorse trasferite dal centro		Entrate da Terzi		Totale					
Personale al 31/12/2004												nell'esercizio			da esercizi precedenti	nell'esercizio									
DIPARTIMENTO	Ricercatori e Tecnologi	Associati di ricerca	Tecnici	Amm.vi	Totale personale	Prev.	Cons.	Prev.	Cons.	Prev.	Cons.	Cons. + risorse da esercizi precedenti	Prev.	Cons.	Prev.	Cons.	Cons.		Cons.	Cons.					
	A	B	C	D	E=A+B+C+D	F	G	H	I	J=H+I	K=J+I	L	M	N	O	P	Q	R=H+P+Q	S	T	U				
Torà e Ausiliari	746	114	405	121	1.386	64.081	74.520	28.807	36.936	95.578	111.456	127.352	9.865	12.218	28.807	31.192	35.876	59.506	13.748	28.632	42.480	126,3	209,2	88,8	1,737
Biologia e Terapie	207	72	112	34	385	11.978	13.880	5.551	6.840	17.520	20.640	21.580	1.827	2.266	5.551	5.776	2.040	10.981	2.546	5.306	7.852	124,7	185,1	60,4	1,484
Agricoltura	415	64	225	67	770	40.725	46.920	18.194	23.256	58.920	70.176	80.172	6.211	7.705	18.194	19.639	9.706	37.541	8.456	18.040	26.496	182,2	155,8	53,6	1,525
Medicina	539	83	292	87	1.001	72.667	83.720	32.464	41.496	105.111	125.216	145.652	11.083	13.749	32.464	55.647	17.636	66.627	15.445	32.190	47.635	121,7	285,9	164,2	2,348
Scienze della Vita	249	78	135	40	402	40.725	46.920	18.194	23.256	58.920	70.176	80.172	6.211	7.705	18.194	19.639	9.706	37.541	8.456	18.040	26.496	115,8	184,8	50,8	1,447
Progettazione Molecolare	498	36	270	81	824	27.649	32.280	12.486	15.960	40.455	48.169	55.920	4.263	5.288	12.486	13.478	6.860	25.626	5.940	12.581	18.721	104,7	180,8	55,9	1,534
Materiali e Dispositivi	458	70	247	74	847	44.319	51.060	19.890	25.308	64.118	76.368	87.246	6.760	8.385	19.890	21.772	10.878	40.635	9.420	19.632	29.052	103,3	158,9	53,8	1,519
Risorse di Produzione	349	38	135	40	402	40.725	46.920	18.194	23.256	58.920	70.176	80.172	6.211	7.705	18.194	19.639	9.706	37.541	8.456	18.040	26.496	125,8	207,3	79,3	1,619
ICT	332	51	180	54	616	27.649	32.280	12.486	15.960	40.455	48.169	55.920	4.263	5.288	12.486	13.478	6.860	25.626	5.940	12.581	18.721	106,1	182,5	76,4	1,720
Identità Culturale	290	45	157	47	539	17.368	20.010	7.759	9.918	25.127	29.928	34.101	2.649	3.286	7.759	8.376	4.263	15.723	3.492	7.684	11.385	96,8	142,3	45,5	1,470
Partecipazioni Culturali	196	25	90	27	308	10.181	11.770	4.549	5.814	14.790	17.544	20.941	1.533	1.926	4.549	4.910	2.499	9.335	2.164	4.510	6.674	102,5	142,8	40,1	1,381
TOTALE DIPARTIMENTI	4.148	636	2.240	671	7.701	399.288	460.000	178.376	238.000	677.643	808.000	796.000	80.897	76.842	178.376	182.842	98.008	360.084	84.083	178.067	261.729				

PAGINA BIANCA

RELAZIONE CONTABILE E FINANZIARIA

PAGINA BIANCA

2. Premessa

Le rendicontazioni relative all'esercizio finanziario 2004 vengono presentate a norma del regolamento di disciplina della contabilità e dell'attività contrattuale D.P. CNR n. 015448 del 14 gennaio 2000, di seguito denominato "regolamento".¹

L'esercizio 2004 è il secondo anno nel quale detto regolamento si applica, ma è anche l'ultimo perché, come è noto, il 1° giugno 2005 è entrato in vigore il nuovo regolamento di amministrazione, contabilità e finanza del CNR emanato con decreto del Presidente del 4 maggio 2005, prot. n. 25034, in attuazione dell'art. 19 del decreto legislativo 4 giugno 2003, n. 127 recante "Riordino del Consiglio Nazionale delle Ricerche".

Si reputa opportuno ricordare che sulla base della disciplina prevista dal predetto regolamento il sistema di contabilità finanziaria dell'Ente risulta scomposto su due livelli: quello relativo al bilancio di competenza del CNR e quello sottostante, relativo ai bilanci di cassa dei centri di spesa ed ai sensi degli artt. 19 e 37 vengono sottoposti all'approvazione del Consiglio di Amministrazione i seguenti documenti:

1. il rendiconto finanziario di competenza;
2. il conto consuntivo che si compone del rendiconto finanziario consolidato di sola cassa, dello stato patrimoniale e del conto economico.

2.1 Il rendiconto finanziario di competenza (cfr. art. 19 del regolamento)

Trattandosi del rendiconto di una gestione di competenza, esso indica, per ciascun capitolo dell'entrata e della spesa, i seguenti dati relativi all'esercizio a cui si riferisce:

- le previsioni iniziali, le variazioni in aumento ed in diminuzione alle previsioni iniziali e le previsioni finali;
- le somme accertate, la differenza in aumento ed in diminuzione delle somme accertate rispetto alle previsioni finali;
- le somme riscosse e rimaste da riscuotere in conto competenza;
- le somme accreditate e rimaste da accreditare ai centri di spesa in conto competenza;
- i residui attivi all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse e rimaste da riscuotere in conto residui, nonché i residui attivi alla fine dell'esercizio;
- i residui passivi all'inizio dell'esercizio, ovvero le somme accreditate e quelle rimaste da accreditare ai centri di spesa in conto residui, nonché i residui passivi alla fine dell'esercizio.

Le scritture contabili dell'esercizio finanziario 2004 evidenziano quanto di seguito specificato.

2.1.1 Le entrate di competenza

Le entrate accertate, escluse le partite di giro, ammontano ad euro 821.249.269,78, così ripartite:

- | | |
|--|----------------|
| - trasferimenti da parte dei Ministeri | 640.923.661,96 |
| - trasferimenti da parte dell'Unione Europea e di Organismi internazionali | 26.292.888,84 |

¹ Adottato in attuazione del preesistente decreto legislativo 30 gennaio 1999, n. 19 recante "Riordino del Consiglio nazionale delle ricerche".

- trasferimenti da parte delle Regioni e degli Enti locali	17.881.328,48
- trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico e privato	23.373.247,44
- entrate derivanti dalla vendita di prodotti e da prestazione di servizi	99.903.894,91
- entrate per la alienazione di beni patrimoniali	2.403,00
- entrate per la riscossione di crediti	912.774,05
- redditi e proventi patrimoniali	845.291,95
- altre entrate ²	11.113.779,15
- assunzione di mutui per spese di investimento	—
Totale entrate accertate	<u>821.249.269,78</u>

Di seguito viene rappresentato il confronto tra la previsione iniziale delle entrate e quanto accertato in sede consuntiva distinguendo tra risorse ordinarie e “da terzi”.

Risorse ordinarie	(in migliaia di euro)	
	Previsione all'1/1/04	Entrate accertate al 31/12/2004
▪ Contributo di funzionamento del MIUR	522.239	546.677
▪ Intesa CNR/MIUR per recupero spese anticipate dall' Ente	7.770	7.770
▪ Alienazione sede ex IROE e Azienda agricola di Scandicci	14.000	0
▪ Accensione mutuo per spese di investimento	19.860	0
▪ Entrate varie (recuperi e rimborsi diversi, brevetti, interessi su c/c, locazioni attive etc)	1.771	12.875
Totale (a)	565.640	567.322

Risorse “da terzi”	(in migliaia di euro)	
	Previsione all'1/1/04	Entrate accertate al 31/12/2004
▪ Ministeri	67.615	86.476
▪ U.E. e organismi internazionali	15.779	26.293
▪ Regioni ed enti locali	4.990	17.881
▪ Altri enti nel settore pubblico e privato	13.639	23.373
▪ Vendita di prodotti e prestazioni di servizi	65.643	99.904
Totale (b)	167.666	253.927
Totale (a + b)	733.306	821.249

Si evidenzia che, senza ricorrere all'accensione di mutui per spese di investimento e malgrado l'entrata non realizzata inerente all'alienazione di immobili³, rispetto alla previsione iniziale, le complessive entrate risultano aumentate di circa il 12%. L'aumento è prevalentemente dovuto a maggiori trasferimenti per contributi ordinari da parte del MIUR, da ulteriori assegnazioni per specifici programmi di ricerca, sempre da parte del MIUR ed a maggiori prestazioni di servizi effettuate dalle strutture dell'Ente.

L'entrata più rilevante è da riferire al contributo di funzionamento pari ad euro 546.677.565,00 (+2,5% rispetto all'esercizio finanziario 2003; 66,5% delle complessive entrate dell'Ente).

² Relative a: indennizzi a fronte di sinistri, restituzione ratei borse di studio, altri recuperi e rimborsi diversi.

³ I procedimenti di vendita si sono rivelati più lunghi di quanto inizialmente previsto.