ISTITUTO NAZIONALE DI GEOFISICA E VULCANOLOGIA
(I.N.G.V.)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2002

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

I - 00143 ROMA
Via di Vigna Murata, 605
Tel. (39)-6-518601
Fax (39)-6-5041181

Istituto Nazionale di Geofisica e Vulcanologia

prot.n.° 1456 [illegible]

Al MIUR
Dipartimento per la programmazione,
il coordinamento e gli affari economici
Servizio per lo sviluppo e
potenziamento delle attività di ricerca
Ufficio I
P.le Kennedy
ROMA
Al Ministero dell'Economia e delle Finanze
Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato
Ispettorato generale di Finanza
Ufficio II
Via XX Settembre
ROMA
Alla Corte dei Conti
Sezione controllo enti
Via Baiamonti, 25
ROMA
Ai Membri del Collegio
dei Revisori dei Conti
LL.SS.
Ai Membri del Servizio di
valutazione e controllo strategico
LL.SS.

Oggetto: Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2002.

Si trasmette, ai sensi dell'art. 33, comma 5, del Regolamento per l'amministrazione, la contabilità e la finanza dell'INGV, la Delibera del Consiglio direttivo n. 5.2.2.03/A del 7/5/'03, con la quale è stato adottato il Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2002 di cui alle tabelle, alle relazioni e alle documentazioni varie allegate alla Delibera stessa e con essa fascicolate.

Del fascicolo fa parte anche la Delibera del Consiglio direttivo n. 5.2.2.03/B di pari data, con la quale si è provveduto a riaccertare i residui attivi e passivi alla data del 1/1/'02.

Il fascicolo contiene, in particolare, la relazione del Presidente e il parere del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto.

Cordiali saluti.

Roma, 08/5/2003

Il Direttore amministrativo
(Dott. Tullio PEPE)

Delibera n. 5.2.2.03/A
Allegato B al Verbale n. 02/2003
Oggetto: Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2002

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

- Visto il Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza e, in particolare, il Capo VI, concernente il Conto consuntivo;
- viste le risultanze contabili dell'esercizio finanziario 2002 e i relativi atti;
- vista la relazione illustrativa del Presidente;
- vista la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti,

DELIBERA

è approvato il Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2002 nella formulazione che risulta dalla documentazione allegata alla presente Delibera della quale costituisce parte integrante.

Roma, 7/5/'03

IL PRESIDENTE
(Prof. Enzo BOSCHI)

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2002
RELAZIONE ILLUSTRATIVA

PREMESSA

Il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2002 costituisce la prima annualità del piano triennale di attività dell'Istituto Nazionale di Geofisica e Vulcanologia 2002 - 2004, che l'Ente ha adottato, ai sensi dell'art. 7, comma 1, del D. Lgs. 5/6/'98, n. 204, con Decreto del Presidente n. 15 del 12/2/2002 ratificato dal Consiglio direttivo nella seduta del 6/3/2002.

Nel corso del 2002 si è finalmente concluso il lungo e complesso processo costitutivo dell'INGV e il nuovo Ente a decorrere dal 1/1/2003 è stato definitivamente messo in condizione di operare a regime.

Nell'esercizio finanziario 2002 i due soggetti sovventori del'INGV (MIUR e Dipartimento ProCiv) ha assicurato risorse per complessivi € 41.801.023,00.

Considerando che una quota di € 500.000,00 dei contributi MIUR era finalizzata alla organizzazione del congresso geologico internazionale di Firenze 2004 e che una quota di € 3.951.411,00 dei contributi ProCiv era finalizzata al finanziamento dei Gruppi nazionali impegnati nella realizzazione del Programma - quadro 2000 - 2002, le risorse disponibili per l'ordinaria gestione si sono ridotte a € 37.349.612,00.

A valere su tale dotazione finanziaria l'Istituto ha dovuto far fronte alle seguenti spese di carattere inderogabile:

- € 561.739,00 per gli Organi (CAT. I),
- € 25.118.185,00 per il personale in servizio (CAT. II: € 22.623,138,00 più CAT. III: € 143.229,00 più Poste che non danno luogo a movimenti finanziari nell'immediato - Accantonamento TFR: € 2.351.818,00),
- € 12.091.454,00 per acquisto di beni consumabili e servizi (CAT. IV),
- € 381.206,00 per altre spese correnti,

per un totale di € 38.152.584,00 superiore di € 802.972,00 al totale delle risorse ordinarie disponibili.

Da quanto sopra si evince che l'attuale misura dei contributi erariali ordinari non solo non consente all'INGV di effettuare investimenti tecnici, ma non garantisce all'Ente il livello di sopravvivenza.

Per il 2002 il duplice problema è stato risolto grazie all'utilizzo delle economie di gestione dei due esercizi precedenti: il processo costitutivo dell'INGV, infatti, ha assorbito completamente l'attenzione dei responsabili dell'Ente e la precarietà tipica di ogni fase di riassetto istituzionale ha consigliato di astenersi da iniziative che avrebbero comportato forti impieghi

di risorse finanziarie; di conseguenza, nel biennio 2000 - 2001 ampie quote di fondi disponibili presso l'Osservatorio vesuviano e presso l'ex ING non sono state impegnate e hanno potuto essere utilizzate nel corso del 2002 per ripianare il deficit di parte corrente sopra dimostrato e per effettuare investimenti tecnici finalizzati al non più procrastinabile avvio dell'adeguamento delle strutture tecnologiche dell'Ente alle mutate e accresciute esigenze (centri di calcoli e reti di monitoraggio).

Ma a partire dall'esercizio in corso, essendosi esaurite quasi completamente tali economie di gestione ed essendo ormai l'Ente, come si è detto, "a regime", il problema si pone con drammatica evidenza.

Se si vuole porre l'INGV nelle condizioni di svolgere correttamente e serenamente la missione importante e delicate che la Legge a esso assegna, appare necessario rideterminare la misura dei contributi MIUR a valere sul Fondo unico di cui al D. Lgs. 5/6/'98, n. 204 e rinegoziare i corrispettivi finanziari previsti nell'ambito dei rapporti convenzionali con il Dipartimento della Protezione civile.

§ 1 - NOTIZIE GENERALI

Il Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2002 è stato redatto in base al Regolamento per l'amministrazione, la contabilità e la finanza dell'Istituto Nazionale di Geofisica e Vulcanologia, emanato in data 21/12/'00 e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 4 del 5/1/'01 (da ora in poi: Regolamento).

La gestione si è svolta sulla base del Bilancio di previsione adottato dal Consiglio Direttivo dell'INGV con Delibera n. 39 del 20/12/'01 e delle variazioni di Bilancio di cui alle Delibere CD nn. 5.1.4.02 del 31/7/'02 e 4.1.7.02 del 20/12/'02.

Se sul piano più squisitamente contabile, il Conto consuntivo espone un avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio di € 12.619.794,77, una successiva e più approfondita analisi ridimensiona fortemente tale risultato positivo.

Concorrono, infatti, a formare l'avanzo contabile le somme a destinazione vincolata che non è stato possibile impegnare per motivi tecnici entro il termine dell'esercizio per un totale di € 9.851.280,50 (Contratti UE, Assegnazioni ENEA per la realizzazione del PNRA, Contratti, Convenzioni e Accordi di programma con CNR, ASI, ENEA, Ministero Ambiente, Ministero Politiche agricole, Ministero Difesa, Ministero Esteri, Regioni, Università e terzi, Progetti speciali finanziati ovvero coofinanziati dal MIUR e Assegnazioni MIUR per Firenze 2004); l'effettiva economia di gestione, pertanto, si riduce a € 2.768.514,27.

Se si considera, inoltre, che il risparmio imposto sulla gestione 2002 dal Ministro dell'Economia e delle Finanze con Decreto 29/11/'02, emanato ai sensi del DL 6/9/'02, n. 194, convertito, con modificazioni, in L. 31/10/'02, n. 246, è risultato pari a € 2.348.810,00, si può concludere che le risorse disponibili sono state quasi completamente impegnate (avanzo di amministrazione effettivo di soli € 419.704,27).

Per la esplicitazione delle poste contabili relative ai fondi a destinazione vincolata, si rinvia al prospetto allegato alla presente relazione (ALL. 1).

Nel Conto consuntivo in discorso, sono regolarmente esposte le risultanze contabili relative alla gestione delle Sezioni istituzionali di Milano, Palermo e Catania e alla gestione del GNDT e del GNV, tramite il meccanismo della rendicontazione da parte dei Funzionari delegati.

Per la esplicitazione delle poste contabili relative ai fondi a disposizione dei Funzionari delegati, si rinvia al prospetto allegato alla presente relazione (ALL. 2).

Per quanto concerne, invece, la gestione della Sezione di Napoli - Osservatorio vesuviano, essa si è svolta autonomamente sulla base dei contributi erogati dall'Amministrazione centrale a gravare su n. 3 appositi capitoli di spesa ricompresi rispettivamente nelle Catt. II - "Oneri per il personale in servizio" (Cap. 110213, ammontare dei trasferimenti: € 400.000,00), IV - "Spese per l'acquisto di beni e servizi" (Cap. 110430, ammontare dei trasferimenti: € 0) e XVI - "Acquisizione di immobilizzazioni tecniche" (Cap. 141605, ammontare dei trasferimenti: € 473.914,79).

Il ridotto importo rispetto alle previsioni dei predetti trasferimenti è dovuto al fatto che la Sezione di Napoli nel corso del 2002 si è sostanzialmente autofinanziata tramite il pieno utilizzo delle economie di gestione accertate negli esercizi precedenti alla confluenza nell'INGV, nonché delle entrate 2002 realizzate direttamente.

Il Conto consuntivo relativo a tale gestione, pure redatto in base al Regolamento, è allegato al presente documento.

Nella tabella che segue, tuttavia, si è provveduto a sommare i dati essenziali dei due documenti contabili, al fine di riepilogare la situazione amministrativa complessiva dell'INGV al termine dell'esercizio 2002.

	INGV	OV (BIL. SOLA CASSA)	TOTALE
Consistenza della cassa al 1/1/'02	*9.329.152,33*	*5.106.132,91*	*14.435.285,24*
Riscossioni '02			
in c/competenza	52.259.902,42	4.876.495,65	57.136.398,07
in c/residui	16.769.889,15		16.769.889,15
Pagamenti '02			
in c/competenza	50.664.474,03	7.737.158,77	58.401.632,80
in c/residui	10.912.144,78		10.912.144,78
Consistenza della cassa al 31/12/'02	*16.782.325,09*	*2.245.469,79*	*19.027.794,88*
Residui attivi al 31/12/'02			
di esercizi precedenti	3.583.743,28		3.583.743,28
dell'esercizio	14.611.407,92		14.611.407,92
Residui passivi al 31/12/'02			
di esercizi precedenti	4.424.168,25		4.424.168,25
dell'esercizio	17.933.513,27		17.933.513,27
Avanzo di amministrazione al 31/12/'02	*12.619.794,77*	*2.245.469,79*	*14.865.264,56*

Anche per l'avanzo registratosi al termine della gestione 2002 dell'OV valgano le considerazioni formulate in precedenza: rilevanti quote dell'avanzo sono costituite da somme a destinazione vincolata (fondi finalizzati MIUR, UE, CNR, ASI, Regione Campania, ecc.).

§ 2 - GESTIONE DI COMPETENZA

Il Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2002 espone un disavanzo di competenza di € 1.726.676,96; infatti, di fronte a entrate accertate per € 66.871.310,34, sono state impegnate spese per € 68.597.987,30.

Considerando, tuttavia, in aggiunta all'entrate 2002 l'avanzo di amministrazione al 31/12/'01, accertato in € 18.839.755,62, il disavanzo viene ripianato e si registra un risultato attivo pari € 17.113.078,66.

Per quanto concerne le partite di giro, il totale di quelle accertate risulta pari al totale di quelle impegnate (€ 11.437.000,75).

Rispetto alle previsioni definitive 2002 che prospettavano un avanzo di € 2.348.809,99 (importo dei "tagli" alla spesa 2002 imposti dal sopra richiamato DM 29/11/'02), il maggiore avanzo di competenza è stato provocato dalle seguenti variazioni nelle entrate e nelle uscite:

Maggiori accertamenti	(+)	€	679.748,20
Minori impegni	(+)	€	14.084.520,47
Miglior risultato di comp.	(+)	€	14.764.268,67

Il predetto avanzo di competenza, inoltre, depurato dell'avanzo di amministrazione OV al 31/12/'01 (- € 5.106.132,89) e sommato

algebricamente alle variazioni positive dei residui attivi (+ € 682.930,71), alle variazioni negative dei residui passivi (+ € 1.506.696,69), alle variazioni positive dei residui passivi (- € 1.330.053,53), alle variazioni negative dei residui attivi (- € 246.724,87), delle quali si dirà in seguito, costituisce l'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio '02 di € 12.619.794,77, del quale pure si dirà in seguito.

Mentre l'andamento degli accertamenti ha sostanzialmente rispettato le previsioni, gli impegni sono risultati sensibilmente inferiori rispetto alle previsioni; i minori impegni riguardano per la maggior parte le somme a destinazione vincolata che non è stato possibile impegnare per motivi tecnici entro il termine dell'esercizio.

La gestione della spesa 2002 non poteva non risentire del lungo e complesso processo costitutivo dell'INGV che, in particolare, ha reso alquanto anomali gli esercizi immediatamente precedenti (2000 e 2001), del passaggio all'euro e del conseguente laborioso adeguamento dei programmi informatici di gestione. A seguito di tali difficoltà non è stato possibile evitare lo "sfondamento" di alcuni capitoli di spesa (sia in conto competenza che in conto residui); il fenomeno è stato comunque circoscritto ad alcune voci di spesa di carattere incomprimibile e, soprattutto, sono state consolidate le premesse perché il fenomeno non si debba più registrare.

Accertamenti

Gli accertamenti, che ammontano a un totale di € 66.871.310,34, riguardano per € 37.349.611,86 le entrate correnti da trasferimenti attivi, per £ 17.114.096,10 le entrate correnti da contratti attivi, per € 291.365,30 le entrate correnti da prestazione di servizi, per € 486.475,34 le altre entrate correnti, per € 192.760,99 le entrate in conto capitale e per € 11.437.000,75 le partite di giro.

Le entrate correnti che, quindi, ammontano a complessivi € 55.241.548,60, sono costituite da:

- i contributi MIUR per il 2002 per un totale di € 26.326.942,00, così suddivisi:

  € 20.950.075,00 dal MIUR per contributo ordinario '02
  € 500.000,00 dal MIUR per contributo destinato a Firenze 2004
  € 3.585.725,00 dal MIUR per contributo OV '02
  € 1.291.142,00 dal MIUR per contributo ex L. n. 61/'98;

  i contributi ProCiv per il 2002 per un totale di € 12.375.340,20, così suddivisi:

€ 8.423.928,47 dal Dipartimento ProCiv per contributo II anno Convenzione '01 - '03
€ 3.951.411,73 dal Dipartimento ProCiv per contributo II anno Convenzione '01 - '03 destinato ad attività GNDT e GNV;

- il contributo della Regione siciliana previsto per il 2002 dall'Accordo di programma per la gestione del sistema "POSEIDON", per un totale di € 3.098.741,39 (CAP. 010201);

- i fondi finalizzati alla realizzazione delle attività previste da Contratti UE, Assegnazioni ENEA per il PNRA, Contratti, Convenzioni e Accordi di programma con CNR, ASI, ENEA, Ministero Ambiente, Ministero Politiche agricole, Ministero Difesa, Ministero Esteri, Regioni, Università e terzi e Progetti speciali finanziati ovvero coofinanziati dal MIUR, per un totale di € 12.954.049,67 (per il dettaglio, si veda ancora l'ALL. 1);

- i ricavi dalla vendita di pubblicazioni scientifiche, per un totale di € 7.002,28 (CAP. 040801);

- i realizzi per la cessione di beni in permuta, per un totale € 2.290,00 (CAP. 040802);

- gli interessi attivi pari a € 831,07 (CAP. 040901) e relativi al sottoconto fruttifero del conto n. 130637 intestato all'Istituto presso la Banca d'Italia - Tesoreria provinciale dello Stato - Sezione di Roma;

- i recuperi diversi pari a € 410.579,45 (CAP. 041001) e relativi, tra l'altro, oltre alle voci concernenti la restituzione dei prestiti concessi al Personale nel '02 a valere sul Fondo Assistenza e al rimborso da parte del Personale delle spese per telefonate non di servizio effettuate dal centralino dell'Istituto, alcune poste correttive di operazioni su estero;

- le entrate eventuali pari a € 65.772,54 (CAP. 041101) e relative prevalentemente all'introito di indennizzi assicurativi.

Le entrate in conto capitale sono costituite da:

- la liquidazione da parte dell'INA della polizza relativa all'accantonamento dell'indennità di anzianità spettante a un dipendente cessato dal servizio nel corso del 2002 per un importo di € 75.971,38 (CAP. 061701);

- il recupero di anticipazioni a breve termine effettuate ad alcuni dipendenti ovvero a terzi, per un totale di € 109.289,61 (CAP. 061703), come si evince dal prospetto allegato alla presente relazione (ALL. 3);

- il ritiro di depositi cauzionali, per un totale di € 7.500,00 (CAP. 061705), come si evince dal prospetto allegato alla presente relazione (ALL. 3).

A tali accertamenti bisogna aggiungere le entrate aventi natura di partite di giro, pari a € 11.437.000,75.

Se si escludono le partite di giro, è possibile calcolare che i fondi"esterni" costituiscono ormai quasi il 25% delle entrate dell'Ente.

Impegni

Gli impegni, che ammontano a un totale di € 68.597.987,30, riguardano per € 35.800.770,32 le spese correnti per le attività istituzionali, per € 14.254.656,88 le spese correnti per progetti di ricerca, per € 133.522,02 le spese correnti per servizi a terzi, per € 6.972.037,33 le spese in conto capitale e per € 11.437.000,75 le partite di giro.

Per quanto concerne le spese correnti che, quindi, ammontano a complessivi € 50.188.949,22, in considerazione della loro classificazione particolarmente dettagliata prevista dal Regolamento, si rinvia senz'altro ai prospetti del rendiconto finanziario per l'illustrazione di tali voci di uscita; ci si limita, in questa sede, a osservare che le spese per il Personale (CAT. II, € 22.623.138,61) costituiscono oltre il 45 % del totale delle spese correnti e oltre il 60% delle spese correnti per le attività istituzionali.

Le spese in conto capitale sono costituite da:

le immobilizzazioni tecniche per complessivi € 6.735.739,39, così ripartiti:

€ 5.639.568,00 per l'acquisto di impianti, attrezzature scientifiche e macchinari, nel quadro del graduale potenziamento e aggiornamento tecnologico delle reti geofisiche nazionali e del Centro Elaborazione Dati (CAP. 141601),
€ 275.651.79 per l'acquisto di testi e pubblicazioni scientifiche per la Biblioteca (CAP. 141602),
€ 305.288,26 per l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio (CAP. 141604),
€ 41.316,55 per l'acquisto di automezzi speciali presso la Sezione di Catania (CAP. 141603),
€ 473.914,79 per trasferimenti alla Sezione di Napoli - OV finalizzati a investimenti tecnologici;

- la effettuazione di anticipazioni a breve termine per € 109.289,61 (CAP. 141703) e la costituzione di depositi cauzionali per € 7.500,00 (CAP. 141705) delle quali si è detto a proposito dei corrispondenti capitoli d'entrata (si veda ancora l'ALL. 3);

- la liquidazione della indennità di anzianità spettante ai dipendenti cessati dal servizio nel corso del 2002 per un importo di € 119.508,33 (CAP. 141801).

A tali impegni bisogna aggiungere le uscite aventi natura di partite di giro, pari a £ 11.437.000,75.

§ 3 - GESTIONE DEI RESIDUI

Al 1/1/'02 i residui attivi ammontavano a € 19.917.426,59; nel corso dell'esercizio ne sono stati riscossi per € 16.769.889,15, mentre ne restano da riscuotere per € 3,583.743,28, per un totale di € 20.353.632,43 superiore di € 436.205,84 al predetto ammontare iniziale.

L'importo di € 436.205,84 costituisce la somma algebrica delle seguenti voci:

- variazioni positive dei residui attivi: € 682.930,71,

- variazioni negative dei residui attivi: € 246.724,87.

Al 1/1/'02 i residui passivi ammontavano a € 15.512.956,19; nel corso dell'esercizio ne sono stati pagati per € 10.912.144,78, mentre ne restano da pagare per € 4.424.168,25, per un totale di € 15.336.313,03 inferiore di € 176.643,16 al predetto ammontare iniziale.

L'importo di € 176.643,16 costituisce la somma algebrica delle seguenti voci:

- variazioni positive dei residui passivi: € 1.330.053,53,

- variazioni negative dei residui passivi: € 1.506.696,69.

Circa le variazioni negative dei residui attivi, si chiarisce che tali insussistenze attive derivano sostanzialmente dalla cancellazione di crediti nei confronti della preesistente gestione del sistema "POSEIDON", venuti meno a seguito della confluenza del sistema stesso nell'INGV.

Circa le variazioni positive dei residui passivi, si rinvia alle giustificazioni precedentemente addotte.