

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

BILANCIO D'ESERCIZIO 2003

PAGINA BIANCA

Il Presidente

Prot. n. 4164/50/21

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.

C. N. T. I.
17 GIU. 2004
Prot. n. 2915
Fasc. 346

Oggetto: Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2003.

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. 5.1.3.04/A del 29/4/'04, con la quale è stato adottato il Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2003 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. 5.1.3.04/B di pari data, con la quale si è provveduto a riaccertare i residui attivi e passivi alla data del 1/1/'03.

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

Cordiali saluti.

Roma, 30/4/'04.

Colle
Parente
Monticelli

Enzo Boschi

Delibera n. 5.1.3.04/A

Allegato A al Verbale n. 03/2004

Oggetto: conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2003.

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 2003 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 2003 nella formulazione che risulta dalla documentazione allegata alla presente Delibera della quale costituisce parte integrante.

Roma, 29/4/'04

IL PRESIDENTE
(Prof. Enzo BOSCHI)



RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2003 RELAZIONE ILLUSTRATIVA
--

§ 1 - NOTIZIE GENERALI

Con l'esercizio finanziario 2003 si è concluso il primo triennio di attività dell'Istituto Nazionale di Geofisica e Vulcanologia. Il lungo e complesso processo costitutivo dell'INGV, previsto dal decreto legislativo 29 settembre 1999, n. 381 e avviatosi in data 10/1/'01, si è definitivamente concluso e il nuovo Ente è stato finalmente messo in condizione di operare a regime.

Il Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2003 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. 5.2.7.02 del 20/12/'02 e delle variazioni di Bilancio di cui alla Delibera CD n. 5.1.5.03 del 27/11/'03.

Se sul piano più squisitamente contabile, il Conto consuntivo espone un avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio di € 10.699.396,27, 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 € 4.409.048,80 (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 cofinanziati dal MIUR, Assegnazioni MIUR per Firenze 2004); per la esplicitazione delle poste contabili relative a tali fondi a destinazione vincolata, si rinvia al prospetto allegato alla presente relazione (ALL. 1);
- i fondi ProCiv destinati ai Funzionari delegati per il completamento del Programma - quadro 2000 - 2002 dei Gruppi nazionali (protrattosi per tutto il 2003) e per le attività connesse all'emergenza vulcanica di Stromboli e all'emergenza geochimica di Panarea, per un totale di € 2.551.895,44; per la esplicitazione delle poste contabili relative a tali fondi a destinazione vincolata, si rinvia al prospetto allegato alla presente relazione (ALL. 2).

Al netto delle predette poste, l'effettiva economia di gestione, pertanto, si riduce a € 3.738.452,03.

Così rideterminato, l'avanzo di amministrazione al 31/12/'03 può essere applicato al Bilancio di previsione per l'esercizio 2004, essendo destinato per € 2.619.664,92 alla reintegrazione dei fondi a disposizione dei Funzionari delegati, per i motivi più avanti rappresentati, e per € 1.118.787,11 alla costituzione del fondo di riserva.

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. 3).

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: € 4.297.500,00), IV - "Spese per l'acquisto di beni e servizi" (Cap. 110430, ammontare dei trasferimenti: € 1.173.500,00) e XV - "Acquisizione di immobilizzazioni tecniche" (Cap. 141605, ammontare dei trasferimenti: € 560.000,00).

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 2003.

	INGV	OV (BIL. SOLA CASSA)	TOTALE
<i>Consistenza della cassa al 1/1/'03</i>	16.782.325,09	2.245.469,79	19.027.794,88
Riscossioni '03			
in c/competenza	68.757.281,67	7.112.960,66	75.870.242,33
in c/residui	7.052.780,76		7.052.780,76
Pagamenti '03			
in c/competenza	62.808.939,42	8.707.394,91	71.516.334,33
in c/residui	13.486.010,59		13.486.010,59
<i>Consistenza della cassa al 31/12/'03</i>	16.297.437,51	651.035,54	16.948.473,05
Residui attivi al 31/12/'03			
di esercizi precedenti	11.164.403,56		11.164.403,56
dell'esercizio	9.439.176,26		9.439.176,26
Residui passivi al 31/12/'03			
di esercizi precedenti	7.173.203,05		7.173.203,05

dell'esercizio	19.028.418,01		19.028.418,01
Avanzo di amministraz. al 31/12/'03	10.699.396,27	651.035,54	11.350.431,81

Anche per l'avanzo registratosi al termine della gestione 2003 dell'OV valgano le considerazioni formulate in precedenza: rilevanti quote dell'avanzo sono costituite da somme a destinazione vincolata (fondi finalizzati MIUR, UE, Regione Campania, ecc.).

§ 2 - GESTIONE DI COMPETENZA

Il Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2003 espone un disavanzo di competenza di € 3.640.899,50; infatti, di fronte a entrate accertate per € 78.196.457,93, sono state impegnate spese per € 81.837.357,43.

Considerando, tuttavia, in aggiunta alle entrate 2003, l'avanzo di amministrazione al 31/12/'02, accertato in € 12.619.794,77, il disavanzo viene ripianato e si registra un risultato attivo pari € 8.978.895,27.

Per quanto concerne le partite di giro, il totale di quelle accertate risulta pari al totale di quelle impegnate (€ 9.086.713,12).

Rispetto alle previsioni definitive 2003 che prospettavano il pareggio di bilancio, l'avanzo di competenza è stato provocato dalle seguenti variazioni nelle entrate e nelle uscite:

Minori accertamenti	(-) €	3.160.992,31
Minori impegni	(+) €	<u>12.139.887,58</u>
Avanzo di competenza	(+) €	8.978.895,27

Il predetto avanzo di competenza, inoltre, sommato algebricamente alle variazioni positive dei residui attivi (+ € 134.642,38), alle variazioni negative dei residui passivi (+ € 1.946.578,23), alle variazioni positive dei residui passivi (- € 248.110,35), alle variazioni negative dei residui attivi (- € 112.609,26), delle quali si dirà in seguito, costituisce l'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio '03 di € 10.699.396,27, 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; i Direttori - Funzionari delegati delle Sezioni di Milano, Palermo e Catania e dei Gruppi nazionali, inoltre, sono stati costretti a una sorta di risparmio forzoso poiché, a seguito dell'incertezza dei finanziamenti (la ripartizione del Fondo ex art. 7 decreto legislativo n. 204/'98, con l'auspicato sensibile aumento del contributo ordinario a favore

dell'INGV, è intervenuta solo nel mese di ottobre) si è preferito alimentare i loro fondi solo per il 50% delle assegnazioni previste per il 2003, invitandoli a rinviare importanti investimenti tecnologici già programmati all'esercizio successivo nell'ambito del quale le economie in tal modo realizzate, si sommeranno alle assegnazioni 2004.

Accertamenti

Gli accertamenti, che ammontano a un totale di € 78.196.457,93, riguardano per € 47.157.563,00 le entrate correnti da trasferimenti attivi, per € 20.959.670,83 le entrate correnti da contratti attivi, per € 316.761,93 le entrate correnti da prestazione di servizi, per € 378.587,70 le altre entrate correnti, per € 297.161,35 le entrate in conto capitale e per € 9.086.713,12 le partite di giro.

Le entrate correnti che, quindi, ammontano a complessivi € 68.812.583,46, sono costituite da:

- i contributi MIUR per il 2003 per un totale di € 29.339.058,00, così suddivisi:
 - € 24.150.00,00 dal MIUR per contributo ordinario '03 (CAP. 010101)
 - € 500.000,00 dal MIUR per contributo destinato a Firenze 2004 (CAP. 020502)
 - € 3.397.916,00 dal MIUR per contributo OV '03 (CAP. 010103)
 - € 1.291.142,00 dal MIUR per contributo ex L. n. 61/'98 (CAP. 010102);
- i contributi ProCiv per il 2003 per un totale di € 18.549.886,74, così suddivisi:
 - € 8.785.448,74 dal Dipartimento ProCiv per corrispettivo III anno Convenzione '01 - '03 (CAP. 010201)
 - € 3.925.072,00 dal Dipartimento ProCiv per corrispettivo III anno Convenzione '01 - '03 destinato ad attività GNDT e GNV (CAP. 020503)
 - € 5.839.366,00 dal Dipartimento ProCiv per corrispettivo Convenzione "Stromboli - Panarea" (CAPP. 010201 e 020503);
- il contributo della Regione siciliana previsto per il 2003 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 cofinanziati dal MIUR, per un totale di € 16.851.360,76 (per il dettaglio, si veda ancora l'ALL. 1);

- i ricavi dalla vendita di pubblicazioni scientifiche, per un totale di € 1.781,69 (CAP. 040801);
- i realizzi per la cessione di beni in permuta, per un totale € 16.180,00 (CAP. 040802);
- gli interessi attivi pari a € 3,03 (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 € 338.184,67 (CAP. 041001) e relativi, tra l'altro, oltre alle voci concernenti la restituzione dei prestiti concessi al Personale nel '03 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 € 22.438,31 (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 2003 per un importo di € 82.975,12 (CAP. 061701);
- il recupero di anticipazioni a breve termine effettuate ad alcuni dipendenti ovvero a terzi, per un totale di € 180.843,08 (CAP. 061703), come si evince dal prospetto allegato alla presente relazione (ALL. 3);
- il ritiro di depositi cauzionali, per un totale di € 33.343,15 (CAP. 061705), come si evince dal prospetto allegato alla presente relazione (ALL. 4).

A tali accertamenti bisogna aggiungere le entrate aventi natura di partite di giro, pari a € 9.086.713,12.

Se si escludono le partite di giro, è possibile calcolare che i fondi "esterni" costituiscono ormai oltre il 30% delle entrate dell'Ente.

Impegni

Gli impegni, che ammontano a un totale di € 81.837.357,43, riguardano per € 41.212.762,98 le spese correnti per le attività istituzionali, per € 27.028.461,17 le spese correnti per progetti di ricerca, per € 301.040,38 le spese correnti per servizi a terzi, per € 4.208.379,78 le spese in conto capitale e per € 9.086.713,12 le partite di giro.

Per quanto concerne le spese correnti che, quindi, ammontano a complessivi € 68.542.265,34, 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, € 28.114.929,73) costituiscono oltre il 40 % del totale delle spese correnti e oltre il 65% delle spese correnti per le attività istituzionali.

Per quanto concerne la fornitura di beni e servizi, sono state osservate le disposizioni normative di cui all'art. 24 della legge finanziaria 2003, così come modificate dall'art. 5 del D.L. 24/6/'03, n. 143, convertito, con modificazioni, in L. 1/8/'03, n. 212. In materia, in particolare, è stata emanata la Circolare n. 1/2003 - prot. n. 1067 del 31/3/'03.

Le spese in conto capitale sono costituite da:

- le immobilizzazioni tecniche per complessivi € 3.815.141,60, così ripartiti:
 - € 2.930.761,89 per l'acquisto di impianti, attrezzature scientifiche e macchinari, nel quadro del graduale potenziamento e aggiornamento tecnologico delle reti geofisiche nazionali e dei Centri Elaborazione Dati (CAP. 141601),
 - € 141.202,91 per l'acquisto di testi e pubblicazioni scientifiche per le Biblioteche (CAP. 141602),
 - € 153.976,80 per l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio (CAP. 141604),
 - € 29.200,00 per l'acquisto di automezzi speciali (CAP. 141603),
 - € 560.000,00 per trasferimenti alla Sezione di Napoli - OV finalizzati a investimenti tecnologici;
- la effettuazione di anticipazioni a breve termine per € 180.843,08 (CAP. 141703) e la costituzione di depositi cauzionali per € 33.343,15 (CAP. 141705) delle quali si è detto a proposito dei corrispondenti capitoli d'entrata (si veda ancora l'ALL. 4);
- la liquidazione della indennità di anzianità spettante ai dipendenti cessati dal servizio nel corso del 2003 per un importo di € 179.051,95 (CAP. 141801).

A tali impegni bisogna aggiungere le uscite aventi natura di partite di giro, pari a € 9.086.713,12.