

TI-CA-CAP- TO-TE-TOLO- LO-GO- RI- A	DENOMINAZIONE	G E S T I O N E D I C A S S A						
		INIZIALI	PREVISIONI		RISCOSSA	DIFFERENZE		
			VARIAZIONI			RISPETTO		
			in aumento (7 - 4)	in diminuzione (4 - 7)		DEPINTIVE (4 + 5 - 6)	ALLE PREVISIONI	
							in piu' (8 - 7)	in meno (7 - 8)
3	4	5	6	7	8	9	10	
RIEPILOGO TITOLI								
TITOLO I								
ENTRATE CORRENTI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI ATTIVI		11.258.153,65			11.258.153,65	3.471.000,00		7.787.153,65
TITOLO II								
ENTRATE CORRENTI DERIVANTI DA CONTRATTI E CONVENZIONI		1.925.681,15	987.802,43		2.913.483,58	1.914.128,10		999.355,48
TITOLO III								
ENTRATE CORRENTI DERIVANTI DA PRESTAZIONI DI SERVIZI A TERZI								
TITOLO IV								
ALTRE ENTRATE CORRENTI			31.259,67		31.259,67	31.259,67		
TITOLO V								
ENTRATE IN CONTO CAPITALE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI ATTIVI		826.684,40			826.684,40	560.000,00		266.684,40
TITOLO VI								
ENTRATE IN CONTO CAPITALE DERIVANTI DA ALIENAZIONE DI BENI E RISCOSSIONI DI CREDITI								
TITOLO VII								
PARTITE DI GIRO		1.899.164,00	8.000,00		1.907.164,00	1.136.572,89		770.591,11
TOTALE DELLE ENTRATE		15.909.683,20	1.027.062,10		16.936.745,30	7.112.960,66		9.823.784,64
FONDO DI CASSA		1.256.194,80	989.274,99		2.245.469,79			
TOTALE GENERALE		17.165.878,00	2.016.337,09		19.182.215,09	7.112.960,66		9.823.784,64

VI TO LO RI A	CATEGORIA TITOLO RI A	DENOMINAZIONE	G E S T I O N E D I C A S S A						
			INIZIALI	P R E V I S I O N I		DEFINITIVE (4 + 5 - 6)	PAGATE	D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I	
				V A R I A Z I O N I				in piu' (8 - 7)	in meno (7 - 8)
				in aumento (7 - 4)	in diminuzione (4 - 7)				
		3	4	5	6	7	8	9	10
TOTALE CATEGORIA									
TOTALE TITOLO IV			5.714.000,00	331.819,35		6.045.819,35	1.047.588,09		4.998.231,26
TITOLO V									
PARTITE DI GIRO									
CATEGORIA 0000									
SPESA AVANTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
5/19		1.Versamento ritenute previdenziali ed assistenziali	520.000,00			520.000,00	346.551,93		173.448,07
5/19		2.Versamento ritenute erariali	1.033.000,00			1.033.000,00	656.005,42		376.994,58
5/19		3.Versamento ritenute sindacali	26.000,00			26.000,00	5.288,74		20.711,26
5/19		4.Versamento ritenute in conto terzi	52.000,00	8.000,00		60.000,00	57.697,90		2.302,10
5/19		5.Versamenti IVA su fatturazione attiva							
5/19		6.Costituzione fondi Cassiere Interno	5.164,00			5.164,00	5.164,00		
5/19		7.Costituzione fondi Funzionari delegati							
5/19		8.Anticipo missioni	113.000,00			113.000,00	40.177,00		72.823,00
5/19		9.Imposta Irap	130.000,00			130.000,00	25.444,94		104.555,06
5/19		10 Altre partite di giro	20.000,00			20.000,00	242,96		19.757,04
TOTALE CATEGORIA 0000			1.899.164,00	8.000,00		1.907.164,00	1.136.572,89		770.591,11
TOTALE TITOLO V			1.899.164,00	8.000,00		1.907.164,00	1.136.572,89		770.591,11
R I E P I L O G O T I T O L I									
TITOLO I									
SPESA CORRENTI PER LE ATTIVITA' ISTITUZIONALI			7.240.000,00	496.067,24	63.748,44	7.672.318,80	5.219.469,08		2.452.849,72
TITOLO II									
SPESA CORRENTI PER L'ESECUZIONE DI PROGETTI DI RICERCA			2.289.474,00	1.243.539,74	2,07	3.533.011,67	1.300.070,29		2.232.941,38
TITOLO III									
SPESA CORRENTI PER LA PRESTAZIONE DI SERVIZI A TERZI			23.240,00	661,27		23.901,27	3.694,56		20.206,71
TITOLO IV									
SPESA IN CONTO CAPITALE			5.714.000,00	331.819,35		6.045.819,35	1.047.588,09		4.998.231,26
TITOLO V									
PARTITE DI GIRO			1.899.164,00	8.000,00		1.907.164,00	1.136.572,89		770.591,11
TOTALE DELLE SPESA			17.165.878,00	2.080.087,60	63.750,51	19.182.215,09	8.707.394,91		10.474.820,18

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Il Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE N. 13/2004

Oggetto: Relazione sul Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2003 dell'Istituto Nazionale di Geofisica e Vulcanologia.

L'anno duemilaquattro, il giorno 28 aprile, alle ore 16.00, si è riunito presso la sede di Via di Vigna Murata, 605 - Roma, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto Nazionale di Geofisica e Vulcanologia per l'esame del documento contabile specificato in oggetto.

Sono presenti:

Dott. Giorgio VALBONESI	Presidente, in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze;
Dott.ssa Ida MERCURI	Componente, in rappresentanza del MIUR;
Dott.ssa Giulietta IORIO	Membro supplente del Dott. Luciano CRISCUOLI, Componente effettivo, in rappresentanza del Consiglio Direttivo dell'INGV;
Dott. Sergio PASQUANTONIO	Componente, in rappresentanza del Consiglio direttivo dell'INGV.

Ha, invece, giustificato la propria assenza il Dott. Antonio VALEO, componente, in rappresentanza del MIUR.

1) Notizie generali

La gestione 2003 si è svolta sulla base del Bilancio di previsione dell'INGV per l'anno finanziario 2003 che ha formato oggetto della Delibera del Consiglio direttivo n. 5.2.7.02 del 20/12/2002.

Alle poste iniziali di bilancio sono state apportate successive variazioni con la Delibera n. 5.1.5.03 del 27/11/'03.

Il Bilancio di previsione e le variazioni di bilancio 2003, così come il Conto consuntivo, sono redatti in base ai criteri di cui al Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza e al Regolamento di organizzazione e funzionamento pubblicati sulla Gazzetta ufficiale n. 4 del 5/1/2001.

E' appena il caso di osservare che il Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2003 viene deliberato nel rispetto del termine ultimo stabilito dai regolamenti (30 aprile dell'anno successivo all'esercizio di riferimento).

2) Disamina delle voci del Conto consuntivo dell'anno finanziario 2003

a) Gestione di competenza e di cassa: Entrate e Spese

Le previsioni iniziali d'entrata 2003 di complessivi € 80.253.953,50 sono diventate definitive per € 81.357.450,24, con un incremento di € 1.103.496,74.

Parallelamente le previsioni iniziali di spesa 2003 di € 90.437.729,48 sono divenute definitive per € 93.977.245,01, con un aumento di € 3.539.515,53.

Lo scostamento negativo di € 12.619.794,77, infine, veniva ripianato, in sede di previsione 2003, tramite utilizzo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/'02 definitivamente accertato in pari importo.

Invero, le entrate totali finali di € 81.357.450,24 sono state effettivamente accertate in € 78.196.457,93. Le spese totalmente previste in € 93.977.245,01 sono state impegnate per € 81.837.357,43.

La differenza fra il totale effettivo degli accertamenti d'entrata e degli impegni di spesa è negativa in quanto i secondi superano i primi di € 3.640.899,50 che è il disavanzo di competenza della gestione dell'esercizio 2003.

Considerando, però, il predetto avanzo d'amministrazione al 31/12/'02 (€ 12.619.794,77), risulta una disponibilità finanziaria (avanzo di competenza 2003) dell'Ente pari a € 8.978.895,27.

Le entrate accertate in 78.196.457,93 sono state rimosse per € 68.757.281,67, per cui restano da riscuotere € 9.439.176,26.

Gli impegni assunti per € 81.837.357,43 sono stati pagati per € 62.808.939,42, per cui restano da pagare € 19.028.418,01.

Le partite di giro in entrata ammontano a € 9.086.713,12 e trovano perfetto riscontro nelle partite di giro in uscita.

In complesso la gestione di cassa presenta riscossioni per € 75.810.062,43 e pagamenti per € 76.294.950,01. All'1/1/2003 l'avanzo di cassa era di € 16.782.325,09. L'avanzo di cassa al 31/12/2003 è, invece, di € 16.297.437,51 e trova perfetto riscontro nel saldo al 31/12/'03 certificato dall'Istituto cassiere (Monte dei Paschi di Siena - Ag. n. 15 - Roma).

Rispetto all'esercizio precedente, il totale degli accertamenti al netto delle partite di giro passa da € 55.434.309,59 a € 69.109.744,81, con un



incremento di € 13.675.435,22 (24%); il totale degli impegni al netto delle partite di giro passa da € 57.160.986,55 a € 72.750.644,31, con un incremento di € 15.589.657,76 (27%); nell'ambito degli impegni, le spese di personale (solo Cat. II) passano da € 22.623.138,61 a € 28.114.929,73, con un incremento di € 5.491.791,12 (24%); il totale delle riscossioni passa da € 69.029.791,57 a € 75.810.062,43, con un incremento di € 6.780.270,86 (9%); il totale dei pagamenti, infine, passa da € 61.576.618,81 a € 76.294.950,01, con un incremento di € 14.718.331,20 (23%).

I predetti dati di raffronto dimostrano che l'Ente, una volta a regime, ha saputo imprimere un forte sviluppo alle proprie attività, pervenendo a ricoprire un ruolo definitivamente centrale nel panorama nazionale e comunitario delle discipline geofisiche.

Si rileva in alcuni casi il fenomeno di impegni assunti oltre lo stanziamento di bilancio di singoli capitoli: trattasi di capitoli relativi a spese per partite di giro, spese aventi natura analoga alle partite di giro, spese aventi carattere di obbligatorietà, nonché di poche altre eccezioni.

Il Collegio raccomanda che nel corso dell'esercizio finanziario 2004 si provveda a un attento monitoraggio delle poste di bilancio aventi la predetta natura, al fine di procedere a tempestive variazioni di bilancio.

b) Gestione dei residui

I residui attivi degli anni precedenti ammontanti all'1/1/2003 a € 18.195.151,20 sono stati variati in meno per € 112.609,26, per insussistenza del credito o inesigibilità dello stesso, e in più per € 134.642,38. La consistenza dei residui attivi al 31/12/2003 è, pertanto, di € 18.217.184,32, di cui riscossi per € 7.052.780,76 e rimasti da riscuotere per € 11.164.403,56.

L'eliminazione dei residui attivi (peraltro limitata a soli € 112.609,26) è conforme alla procedura indicata dalle norme in vigore.

I residui passivi degli anni precedenti ammontanti all'1/1/2003 a € 22.357.681,52 sono stati variati in meno per € 1.946.578,23 e in più per € 248.110,35. La consistenza dei residui passivi al 31/12/2003 è, pertanto, di € 20.659.213,64, di cui pagati per € 13.486.010,59 e rimasti da pagare per € 7.173.203,05.

Si rileva che in senso tecnico - giuridico sono residui passivi soltanto le somme impegnate e non pagate, entro il termine dell'esercizio di riferimento, nei limiti delle dotazioni dei capitoli competenti. Ove, nel corso dell'esercizio, siano rilevate sopravvenienze passive (nel caso specifico, comunque, limitate a soli € 248.110,35), si ritiene che le stesse debbano essere riconosciute come nuovi debiti e, pertanto, ricomprese tra le spese in conto competenza.

c) Situazione amministrativa

Come si evince dall'apposito prospetto "Situazione amministrativa" che costituisce parte integrante del Conto consuntivo, l'avanzo di amministrazione al 31/12/'03 ammonta a € 10.699.396,27.

Di tale risultato attivo soltanto € 3.738.452,03 rappresentano l'effettivo avanzo d'amministrazione alla chiusura dell'esercizio 2003. La differenza di € 6.960.944,24, infatti, costituisce la quota dell'avanzo a destinazione vincolata: si tratta, cioè, dell'importo totale delle somme non spese relative a progetti aventi finanziamenti ad hoc il cui dettaglio è evidenziato in calce alla tabella di determinazione della situazione amministrativa al 31/12/2003.

Il predetto importo di € 3.738.452,03, inoltre, ricomprende le quote assegnate ma non erogate (e, quindi, non spese né rendicontate) ai Direttori - funzionari delegati nel 2003, pari a complessivi € 2.619.664,92; tale importo, pur non risultando tecnicamente "a destinazione vincolata", una volta applicato all'esercizio 2004 andrà comunque a integrare il budget a disposizione dei Direttori - Funzionari delegati, i quali hanno necessariamente rinviato all'esercizio in corso importanti spese già programmate per il 2003.

d) Situazione patrimoniale e conto economico

La situazione patrimoniale al 31/12/2003 espone un patrimonio netto di € 37.705.783,55, essendo il totale delle attività di € 85.819.237,80 (con un incremento di € 5.168.356,37 rispetto al 2002, pari al 6%) e quello delle passività di € 48.113.454,25 (con un incremento di € 7.382.723,29 rispetto al 2002, pari al 18%). Nei confronti del precedente esercizio il patrimonio netto ha subito un decremento di € 2.214.366,92.

Tra le passività della situazione patrimoniale spiccano i fondi di accantonamento ("TFR") pari a complessivi € 10.044.343,25 e i fondi di ammortamento (CATT. inventariali "LA" e "MO") pari a complessivi € 11.867.489,94.

Il conto economico presenta entrate ammontanti a € 70.421.465,69 e spese per € 72.635.832,61. Pertanto, la gestione si chiude con un disavanzo economico di € 2.214.366,92 che corrisponde esattamente al decremento patrimoniale.

Nell'esercizio 2002 la gestione si era chiusa con un avanzo economico di € 3.173.079,59. Il minore risultato d'esercizio è dovuto al sensibile aumento delle spese correnti non compensato adeguatamente dall'incremento delle entrate ministeriali ordinarie.

A tal proposito, si auspica che per l'esercizio in corso, il Ministero vigilante abbia la possibilità di adeguare ulteriormente il contributo ordinario di funzionamento dell'Ente, come richiesto in più occasioni dal Presidente dell'INGV.

d) Situazione del personale

Per quanto concerne la situazione del personale in servizio al 31/12/'03 si osserva che su una dotazione organica complessiva di n. 617 posti organici risultano in servizio n. 491 unità di personale con contratto a tempo indeterminato (erano 423 al 31/12/2002 - incremento: 68 unità, pari al 16%). Restano, pertanto, disponibili n. 126 posti di ruolo. Ai dipendenti con contratto a tempo indeterminato in servizio vanno aggiunte n. 152 unità di personale con contratto a tempo determinato (erano 175 al 31/12/'02) ex art. 36 L. n. 70/'75 (oneri a carico del Bilancio dell'Ente) ovvero ex art. 23 DPR n. 171/'91 (oneri a carico di fondi "esterni"), per un totale di n. 644 dipendenti in servizio (erano 598 al 31/12/'02 - incremento: 46 unità, pari al 7%).

Le assunzioni di unità di personale con contratto a tempo indeterminato sono state disposte per gli effetti del DPR 31/7/'03, concernente le deroghe al divieto di assunzione ex art. 34 legge finanziaria 2003.

3) Conclusioni

Fatte salve le osservazioni contenute nel presente verbale, il Collegio dei Revisori dei Conti esprime parere favorevole sugli aspetti tecnico - contabili del Conto consuntivo dell'INGV dell'esercizio finanziario 2003.

Letto, confermato e sottoscritto.

Roma, 28/4/2004

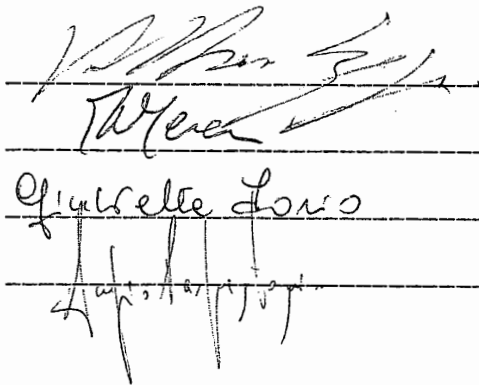
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Giorgio VALBONESI

Dott.ssa Ida MERCURI

Dott.ssa Giulietta IORIO

Dott. Sergio PASQUANTONIO



PAGINA BIANCA

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

BILANCIO D'ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

Delibera n. 5.1.2.05/A

Allegato C al Verbale n. 02/2005

Oggetto: conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2004.

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

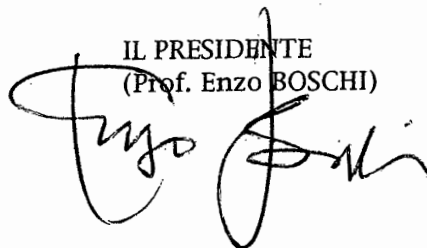
- Visto il Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza e, in particolare, il Capo VI, concernente il Conto consuntivo;
- viste le risultanze contabili dell'esercizio finanziario 2004 e i relativi atti;
- vista la relazione illustrativa del Presidente;
- vista la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti,

DELIBERA

è approvato il Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2004 nella formulazione che risulta dalla documentazione allegata alla presente Delibera della quale costituisce parte integrante.

Roma, 12/7/'05

IL PRESIDENTE
(Prof. Enzo BOSCHI)



PAGINA BIANCA