

SINTESI DEL CONTO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

**CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2004
SINTESI**

ENTRATE: 93,2 milioni
USCITE: 78,9 milioni
AVANZO: 14,3 milioni.
AVANZO PRECEDENTE: 11,3 milioni
AVANZO DI COMPETENZA: 25,6 milioni

RESIDUI ATTIVI: 11,2 milioni
RESIDUI PASSIVI: 6,2 milioni

RISCOSSIONI: 95,9 milioni
PAGAMENTI: 87,2 milioni
AVANZO: 8,7 milioni
AVANZO PRECEDENTE: 16,2 milioni
AVANZO DI CASSA: 24,9 milioni

ENTRATE AL NETTO PDG: 85,7 milioni (aumento 24% c.a.)
USCITE AL NETTO PDG: 71,4 milioni (aumento 2% c.a.)

SPESE PERSONALE: 28,5 milioni (aumento 1,5%)

La situazione patrimoniale al 31/12/2004 espone un patrimonio netto di € 68.107.661,39.

Nei confronti del precedente esercizio il patrimonio netto ha subito un incremento di € 30.401.877,84.

Il fortissimo incremento patrimoniale (80% c.a.) è dovuto alla conclusione del processo di integrazione del patrimonio degli enti e istituti confluiti nell'INGV per effetto del decreto legislativo 29/9/'99, n. 381 (tale integrazione ha comportato una variazione straordinaria patrimoniale positiva di oltre 14 milioni di euro).

Il conto economico presenta entrate ammontanti a € 101.044.326,89 e spese per € 70.401.877,84. Pertanto, la gestione si chiude con un avanzo economico di € 30.401.877,84 che corrisponde esattamente all'incremento patrimoniale.

La situazione del personale in servizio al 31/12/'03 è così riepilogabile:

su una dotazione organica complessiva di n. 617 posti organici risultano in servizio n. 493 unità di personale con contratto a tempo indeterminato (erano 491 al 31/12/2003 - incremento: 2 unità, pari allo 0,4% c.a.).

Restano, pertanto, disponibili n. 124 posti di ruolo.

Ai dipendenti con contratto a tempo indeterminato in servizio vanno aggiunte n. 208 unità di personale con contratto a tempo determinato (erano 153 al 31/12/'03 - incremento: 55 unità, pari al 34% c.a.) 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. 701 dipendenti in servizio (erano 644 al 31/12/'03 - incremento: 57 unità, pari al 9% c.a.).

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2004 RELAZIONE ILLUSTRATIVA
--

§ 1 - NOTIZIE GENERALI

Il Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2004 è stato redatto, nelle more dell'applicazione del DPR 27/2/'03, n. 97, 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).

Il Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2004 viene deliberato con sensibile ritardo rispetto al termine ultimo previsto dal Regolamento (30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento); d'altra parte, si è preferito attendere la ricostituzione del Consiglio direttivo per adottare una deliberazione di competenza tipicamente consiliare quale quella di approvazione del conto consuntivo (il Consiglio direttivo dell'INGV, pervenuto a scadenza in data 23/7/'04 è stato ricostituito solo con decreto MIUR del 26/5/'05, n. 1135/Ric., notificato in data 1/6/'05).

La gestione si è svolta sulla base del Bilancio di previsione adottato dal Consiglio Direttivo dell'INGV con Delibera n. 5.2.5.03 del 27/11/'03 e delle variazioni di Bilancio di cui alla Delibera CD n. 5.2.3.04 del 29/4/'04 e al Decreto del Presidente n. 402 del 9/12/'04.

Se sul piano più squisitamente contabile, il Conto consuntivo espone un avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio di € 24.743.325,12, 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 € 19.446.037,97; tali somme concernono:

- Contratti di ricerca sotto l'egida della Commissione europea ovvero del Fondo sociale europeo,
- Assegnazioni ENEA per la realizzazione del PNRA,
- Contratti, con CNR, ASI, ENEA,
- Convenzioni e Accordi di programma con Ministero Ambiente, Ministero Difesa, Ministero Esteri,
- Contratti e Convenzioni con Regioni ed Enti locali,
- Contratti e Convenzioni con Università e altri soggetti,
- Progetti speciali finanziati ovvero cofinanziati dal MIUR,

- Corrispettivi della convenzione 2004 - 2006 con ProCiv destinati alla realizzazione di progetti di ricerca di interesse per gli Organi di Protezione civile ovvero agli investimenti tecnologici per l'ottimizzazione delle attività di monitoraggio sismico e vulcanico del territorio nazionale.

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

Al netto delle predette poste, l'economia di gestione, pertanto, si riduce a € 5.297.287,30. Si aggiunga che tale dato include:

- la quota di € 3.646.000,00 accantonata (provvisoriamente ancora nell'ambito del fondo riserva) per fronteggiare gli oneri per la corresponsione al personale avente diritto degli emolumenti arretrati 2002, 2003 e 2004 che deriveranno dall'ormai prossimo rinnovo del CCNL, guiste le indicazioni di cui alla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 35 del 23/11/'04;
- la quota di € 364.152,16 relativa al risparmio imposto sulla gestione 2004 dal Ministro dell'Economia e delle Finanze con D.L. n. 168/'04, convertito, con modificazioni, in L. n. 191/'04.

Per quanto sopra, l'effettiva economia di gestione si riduce a € 1.287.135,14.

Nel Conto consuntivo in discorso, sono regolarmente esposte le risultanze contabili relative alla gestione delle Sezioni istituzionali di Milano, Palermo, Catania, Roma 1 e Roma 2, alla gestione del CNT e alla gestione finale 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: € 3.353.964,00), 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.

Tuttavia, in occasione della seconda e ultima variazione al Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2004, si è provveduto, come è noto, a eliminare l'anomalia della gestione autonoma della Sezione di Napoli - Osservatorio vesuviano e a decorrere dal 1/1/2005 anche tale gestione viene ricompresa in quella generale tramite il meccanismo dei rendiconti del Funzionario delegato; in relazione a ciò, nel presente Conto consuntivo si è ritenuto di inserire un "Bilancio consolidato" nell'ambito del quale le riscossioni e i pagamenti disposti dalla Sezione di Napoli - Osservatorio vesuviano nell'esercizio finanziario 2004 vengono accorpati alle entrate e alle uscite generali, previa la cancellazione dei trasferimenti compensativi di cassa (in uscita per l'INGV, in entrata per l'OV). Gli esiti del predetto "Bilancio consolidato" vengono riepilogati nel "Rendiconto finanziario consolidato", nella "Situazione amministrativa consolidata" e nella "Situazione patrimoniale consolidata", inseriti subito dopo le tabelle ordinarie.

§ 2 - GESTIONE DI COMPETENZA

Il Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2004 espone un avanzo di competenza di € 14.351.254,62; infatti, di fronte a entrate accertate per € 93.275.047,12, sono state impegnate spese per € 78.923.792,50.

Considerando, inoltre, in aggiunta alle entrate 2004, l'avanzo di amministrazione al 31/12/'03, accertato in € 11.350.431,81, si registra un risultato attivo pari € 25.701.686,43.

Per quanto concerne le partite di giro, il totale di quelle accertate risulta pari al totale di quelle impegnate (€ 7.577.510,14).

Rispetto alle previsioni definitive 2004 che prospettavano un avanzo di competenza di € 364.152,15 (esito del decreto "tagliaspese" 2004), il maggiore avanzo di competenza (€ 25.337.534,28) è stato provocato dalle seguenti variazioni nelle entrate e nelle uscite:

Minori accertamenti	(-) €	242.467,07
Minori impegni	(+) €	<u>25.580.001,34</u>
Maggiore avanzo di comp.	(+) €	25.337.534,27

Il predetto avanzo di competenza, inoltre, sommato algebricamente alle variazioni positive dei residui attivi (+ € 1.315.015,63), alle variazioni negative dei residui passivi (+ € 830.635,40), alle variazioni positive dei residui passivi (- € 1.147.700,88), alle variazioni negative dei residui attivi (- € 1.305.275,92), delle quali si dirà in seguito, e depurato dell'avanzo di cassa dell'OV all'inizio dell'esercizio (- € 651.035,54), costituisce l'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio 2004 di € 24.743.325,12, 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, comunque, in grandissima parte le somme a destinazione vincolata che non è stato possibile impegnare per motivi tecnici entro il termine dell'esercizio.

Nel "Bilancio consolidato" l'avanzo di competenza risulta inferiore di € 2.315.139,13: tale voce, infatti, nel Bilancio consolidato, non compare nel Rendiconto tra gli accertamenti bensì nella situazione amministrativa essendo incorporata nell'avanzo di cassa).

Accertamenti

Gli accertamenti, che ammontano a un totale di € 93.275.047,12, riguardano per € 50.345.212,00 le entrate correnti da trasferimenti attivi, per € 29.359.872,60 le entrate correnti da contratti attivi, per € 186.101,01 le entrate correnti da prestazione di servizi, per € 2.579.071,65 le altre entrate correnti, per € 3.000.000,00 le entrate in conto capitale derivanti da trasferimenti attivi, per € 227.279,72 le entrate in conto capitale e per € 7.577.510,14 le partite di giro.

Le entrate correnti che, quindi, ammontano a complessivi € 82.470.257,26, sono costituite da:

- i contributi MIUR per il 2004 per un totale di € 38.368.302,00, così suddivisi:
 - € 36.477.160,00 per contributo ordinario '04 (CAP. 010101)
 - € 600.000,00 per contributo destinato alla organizzazione del Congresso "Firenze 2004" (CAP. 020502)
 - € 1.291.142,00 per contributo ex L. n. 61/'98 (CAP. 010102);
- i corrispettivi ProCiv per il 2004 per un totale di € 18.000.000,00 così suddivisi:
 - € 12.000.000,00 per quota corrispettivo I anno Convenzione '04 - '06 destinata all'espletamento del servizio di sorveglianza sismica e vulcanica del territorio nazionale (CAP. 010201)
 - € 6.000.000,00 per quota corrispettivo I anno Convenzione '04 - '06 destinati alla realizzazione di progetti di ricerca di interesse per gli Organi di Protezione civile (CAP. 020513);
- il contributo del Ministero dell'Economia e Finanze MIUR ex DPR 31/7/'03 per il 2004 per un totale di € 576.910,00;

- i fondi finalizzati alla realizzazione delle attività previste da: Contratti di ricerca sotto l'egida della Commissione europea ovvero del Fondo sociale europeo, Assegnazioni ENEA per la realizzazione del PNRA, Contratti, con CNR, ASI, ENEA, Convenzioni e Accordi di programma con Ministero Ambiente, Ministero Difesa, Ministero Esteri, Contratti e Convenzioni con Regioni ed Enti locali, Contratti e Convenzioni con Università e altri soggetti, Progetti speciali finanziati ovvero cofinanziati dal MIUR, per un totale di € 22.945.973,61 (per il dettaglio, si veda ancora l'ALL. 1);
- i realizzi per la cessione di materiali, per un totale € 3.830,00 (CAP. 040802);
- gli interessi attivi pari a € 6,61 (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 € 2.574.675,04 (CAP. 041001) e relativi, tra l'altro, oltre alle voci concernenti la restituzione dei prestiti concessi al Personale nel 2004 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 e, soprattutto, la contabilizzazione dell'avanzo di cassa della Sezione di Napoli - Osservatorio vesuviano al 31/12/2004 (tale voce, come si è detto, nel Bilancio consolidato, non è considerato un accertamento e, quindi, non compare nel Rendiconto bensì nella bensì nella situazione amministrativa essendo incorporata nell'avanzo di cassa);
- le entrate eventuali pari a € 560,00 (CAP. 041101) e relative prevalentemente all'introito di indennizzi assicurativi.

Le entrate in conto capitale che, quindi, ammontano a complessivi € 3.227.279,72, sono costituite da:

- la quota, pari a € 3.000.000,00, del corrispettivo ProCiv per il 2004 destinata agli investimenti tecnologici per l'ottimizzazione delle attività di monitoraggio sismico e vulcanico del territorio nazionale (CAP. 051301)
- 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 2004 per un importo di € 178.647,54 (CAP. 061701);

- il recupero di anticipazioni a breve termine effettuate ad alcuni dipendenti ovvero a terzi, per un totale di € 45.219,02 (CAP. 061703), come si evince dal prospetto allegato alla presente relazione (ALL. 3);
- il ritiro di depositi cauzionali, per un totale di € 3.413,16 (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 € 7.577.510,1430

Se si escludono le partite di giro, è possibile calcolare che i fondi "esterni" costituiscono ormai circa il 35% delle entrate dell'Ente (29,9 milioni di euro su 85,6 milioni di euro).

Impegni

Gli impegni, che ammontano a un totale di € 78.923.792,50, riguardano per € 45.301.870,29 le spese correnti per le attività istituzionali, per € 18.716.609,95 le spese correnti per progetti di ricerca, per € 209.191,29 le spese correnti per servizi a terzi, per € 7.118.610,83 le spese in conto capitale e per € 7.577.510,14 le partite di giro.

Per quanto concerne le spese correnti che, quindi, ammontano a complessivi € 64.227.671,53, 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 più CAT. III più CAT. V uguale € 28.903.213,14) costituiscono circa il 64% delle spese correnti per le attività istituzionali (28,9 milioni di euro su 45,3 milioni di euro).

Per quanto concerne la fornitura di beni e servizi, sono state osservate le disposizioni normative di cui al Decreto legge 12/7/'04, n. 168, convertito, con modificazioni, in L. 30/7/'04, n. 191.

Le spese in conto capitale che, quindi, ammontano a € 7.118.610,83, sono costituite da:

- accantonamenti in fondo "Ampliamento sede centrale", per complessivi € 1.000.000,00; con Delibera CD . 5.5.3.04 del 29/4/'04, infatti, si è stabilito di avviare le procedure per l'appalto e per l'affidamento dei lavori di ampliamento della sede centrale mediante il ricorso allo strumento della concessione di costruzione e gestione secondo le norme di cui all'art. 19, comma 2, della L. n. 109/'94, delegando al Presidente l'adozione di tutti gli atti necessari e conseguenti, e con Decreto del Presidente n. 403 del 17/12/'04 si è provveduto a indire la relativa gara;

- le immobilizzazioni tecniche per complessivi € 5.815.997,43, così ripartiti:
 - € 4.647.257,06 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),
 - € 296.485,89 per l'acquisto di testi e pubblicazioni scientifiche per le Biblioteche (CAP. 141602),
 - € 93.790,01 per l'acquisto di automezzi speciali (CAP. 141603),
 - € 218.464,47 per l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio (CAP. 141604),
 - € 560.000,00 per trasferimenti alla Sezione di Napoli - OV finalizzati a investimenti tecnologici;
- la effettuazione di anticipazioni a breve termine per € 45.219,02 (CAP. 141703) e la costituzione di depositi cauzionali per € 3.413,16 (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 2004 per un importo di € 253.981,22 (CAP. 141801).

A tali impegni bisogna aggiungere le uscite aventi natura di partite di giro, pari a € 7.577.510,14.

In alcuni casi si è verificato il fenomeno di impegni assunti oltre lo stanziamento di bilancio di singoli capitoli: trattasi, comunque, di poche eccezioni riferibili sostanzialmente ai capitoli relativi ai fondi finalizzati, a spese per partite di giro e a situazioni rientranti nella fattispecie di cui all'art. 23, comma 4, punto 4) del Regolamento.

§ 3 - GESTIONE DEI RESIDUI

Al 1/1/'04 i residui attivi ammontavano a € 20.603.579,82; nel corso dell'esercizio ne sono stati riscossi per € 9.385.173,41, mentre ne restano da riscuotere per € 11.228.146,12, per un totale di € 20.613.319,53 superiore di € 9.739,71 al predetto ammontare iniziale.

L'importo di € 9.739,71 costituisce la somma algebrica delle seguenti voci:

- variazioni positive dei residui attivi: € 222.015,63,
- variazioni negative dei residui attivi: € 212.275,92.

Al 1/1/'04 i residui passivi ammontavano a € 26.201.621,06; nel corso dell'esercizio ne sono stati pagati per € 20.344.635,64, mentre ne restano da pagare per € 6.174.050,90, per un totale di € 26.518.686,54 superiore di € 317.065,48 al predetto ammontare iniziale.

L'importo di € 317.065,48 costituisce la somma algebrica delle seguenti voci:

- variazioni positive dei residui passivi: € 1.147.700,88,
- variazioni negative dei residui passivi: € 830.635,40.

Circa le variazioni negative dei residui attivi, si chiarisce che tali insussistenze attive derivano sostanzialmente dalla più esatta definizione dei crediti nei confronti del PNRA alla luce della recente costituzione del Consorzio per la realizzazione del PNRA al quale l'INGV aderisce per effetto del DM 27/2/'02.

Circa le variazioni positive dei residui passivi, si chiarisce che tali sopravvenienze passive riguardano sostanzialmente i capitoli relativi ai fondi finalizzati e le uscite aventi natura di partite di giro.

Sia per i residui attivi che per quelli passivi, comunque, si è provveduto, sulla base di quanto esposto e ai sensi del Regolamento, alla prescritta rideterminazione con Decreto del Presidente adottata contestualmente a quella di approvazione del Conto consuntivo in discorso.

§ 4 - GESTIONE DI CASSA

La gestione di cassa dell'esercizio finanziario 2004 si chiude con un avanzo di cassa di € 24.948.133,08; infatti, di fronte a riscossioni per € 112.115.734,69 (comprensivi del fondo iniziale di cassa '04 pari a 16.297.437,51) figurano pagamenti per € 87.167.601,61, come si evince anche dal prospetto allegato alla presente relazione (ALL. 4).

Rispetto alle previsioni si è registrato un avanzo di cassa maggiore di 24.948.133,08 (al 31/12/'04 era previsto un avanzo di cassa pari a zero). Tale sensibile scostamento positivo è stato provocato dalle seguenti variazioni nelle riscossioni e nei pagamenti:

Maggiori riscossioni	(+) €	42.886.160,61
Maggiori pagamenti	(+) €	<u>17.938.027,61</u>
Scostamento positivo	(+) €	24.948.133,08

L'avanzo di cassa di € 24.948.133,08, che va a costituire il fondo iniziale di cassa 2005, non risulta dall'estratto alla data del 31/12/'04 del

conto n. 130637 intestato all'Istituto c/o la Banca d'Italia - Tesoreria Provinciale dello Stato - Sezione di Roma, sui due sottoconti del quale affluiscono tutte le entrate dell'Ente ai sensi delle norme in vigore in materia; come dichiarato, infatti, dal Monte dei Paschi di Siena - Ag. n. 15 - Roma, istituto cassiere dell'Istituto con nota del 3/3/2005 ricompresa nell'ALL. 4, il saldo al 31/12/2004 è pari a € 24.934.646,01, con una differenza in meno di € 13.487,07. Tale differenza coincide perfettamente con l'ammontare delle commissioni bancarie delle quali l'Istituto ha contestato l'addebito a norma della convenzione per l'espletamento del servizio di cassa, seconda la quale il servizio viene reso gratuitamente fatte salve le spese vive. In particolare, l'Istituto ha provveduto a regolarizzare i pagamenti su estero di cui alle carte contabili dal n. 135 del 18/2/'04 al n. 1118 del 28/12/'04 tenendo conto dell'importo del pagamento aumentato delle spese vive ma non delle commissioni bancarie, come si evince dall'elenco unito alla predetta nota.

Nel Bilancio consolidato, l'avanzo di cassa risulta pari a € 27.263.272,21 e risulta depositato per € 24.948.133,08 sul conto n. 130637 intestato all'INGV presso la Banca d'Italia - Tesoreria provinciale dello Stato - Sezione di Roma e per € 2.315.139,13 sul conto n. 37491 intestato all'OV presso la Banca d'Italia - Tesoreria provinciale dello Stato - Sezione di Napoli.

§ 5 - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

In sede di predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2005, l'avanzo di amministrazione al 31/12/'04 era stato presunto in € 13.973.000,00.

La situazione amministrativa al 31/12/'03 espone, invece, un avanzo pari a € 24.743.325,12, con un incremento di € 10.770.325,12 dovuto a forti riscossioni relative a fondi finalizzati registratesi negli ultimi giorni dell'esercizio e non più previste per il 2004.

In particolare, si sono registrati i seguenti scostamenti:

	AVANZO PRESUNTO	AVANZO EFFETTIVO	DIFFERENZE
QUOTA A DESTINAZIONE VINCOLATA	9.166.694,41	19.446.037,82	10.279.343,41
QUOTA SVINCOLATA	4.806.305,59	5.287.377,97	490.981,71
TOTALE	13.973.000,00	24.743.325,12	10.770.325,12

Così determinato, il maggiore avanzo di amministrazione al 31/12/'04 può essere applicato al Bilancio di previsione per l'esercizio 2005, essendo

destinato per € 10.279.343,41 alla integrazione dei capitoli di spesa relativi ai fondi finalizzati come esplicitato nel prospetto allegato alla presente relazione (ALL. 5) e per € 490.981,71 alla integrazione del fondo di riserva.

Alla predetta applicazione si provvederà con successiva Delibera consiliare, in sede di formulazione del primo provvedimento di variazione del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2005.

Nel "Bilancio consolidato", l'avanzo di amministrazione al 31/12/'04 resta invariato: semplicemente, la posta relativa all'avanzo di cassa OV al 31/12/'04 (€ 2.315.139,13) non compare tra i residui attivi dell'esercizio di riferimento bensì risulta incorporata nell'avanzo di cassa generale al 31/12/'04.

§ 6 - SITUAZIONE PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale espone un patrimonio netto di 68.107.661,39, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di 30.401.877,84 che trova perfetto riscontro nell'avanzo economico.

Il fortissimo incremento patrimoniale è dovuto alla conclusione del processo di integrazione del patrimonio degli enti e istituti confluiti nell'INGV per effetto del decreto legislativo 29/9/'99, n. 381: tale integrazione ha comportato una variazione straordinaria patrimoniale positiva di oltre 14 milioni di euro.

In particolare, le attività patrimoniali, che ammontano a € 112.071.403,96 sono costituite da:

- il saldo attivo sul conto n. 130637 intestato all'Istituto c/o la Banca d'Italia - Tesoreria Provinciale dello Stato - Sezione di Roma pari a € 24.948.113,08;
- i residui attivi, pari a complessivi € 18.070.069,47, che sono esposti alle voci "Crediti diversi", "Anticipazioni attive" e "Depositi cauzionali"; circa il rilevante ammontare dei residui attivi, giova ricordare che su tale voce gravano, tra l'altro, oltre alle partite di giro, il saldo dei corrispettivi '01, '02 e '03 Convenzione ProCiv 2001 - 2003 (€ 943.566,76 più € 228.273,95 più € 563.454,47 uguale € 1.735.295,18), il saldo del corrispettivo Convenzione ProCiv "Stromboli - Panarea" e i crediti nei confronti della Regione siciliana dalla quale non è stato ancora possibile riscuotere il saldo del contributo "POSEIDON" '01 e i contributi "POSEIDON" '02 e '03 (€ 1.859.244,82 più € 3.098.741,35 più € 3.098.741,35 uguale € 8.056.727,52); all'inizio dell'esercizio in corso, tuttavia, è stato possibile

procedere finalmente alla riscossione degli ultimi due contributi sopra elencati;

- i depositi c/o l'INA previsti dalla Convenzione per l'accantonamento delle indennità di anzianità pari a complessivi € 4.718.835,12;
- le rimanenze attive relative ai magazzini "Pubblicazioni" e "Materiali di facile consumo" per un totale, rispettivamente, di € 23.232,34 e di € 40.502,24, con un decremento di € 23.787,55 rispetto all'esercizio precedente, regolarmente iscritto tra le uscite del conto economico, nel primo caso, e un incremento di € 3.134,12 rispetto all'esercizio precedente, regolarmente iscritto tra le entrate del conto economico, nel secondo caso;
- i valori immobiliari relativi agli Osservatori periferici per un totale di € 9.551,43, senza variazioni rispetto all'esercizio precedente, e alla Sede centrale per un totale di € 15.691.643,38, senza variazioni rispetto all'esercizio precedente;
- le immobilizzazioni tecniche per un totale di € 48.569.118,26, così ripartite:
 - € 41.919.981,04 per impianti, attrezzature e autovetture (Categoria inventariale "LA"),
 - € 3.470.284,86 per mobili e macchine d'ufficio (Categoria inventariale "MO"),
 - € 3.178.852,36 per testi e pubblicazioni scientifiche per la Biblioteca (Categoria inventariale "BO").

Per la esplicitazione dei procedimenti di determinazione della consistenza dei depositi c/o l'I.N.A. e delle immobilizzazioni tecniche, si rinvia ai prospetti allegati alla presente relazione (ALL. 6 e 7).

Tra le passività patrimoniali, che ammontano a € 68.107.661,39, invece, sono iscritte le seguenti voci:

- i residui passivi, pari a complessivi € 18.274.877,43; circa il rilevante ammontare di tale voce, si deve chiarire che su di essa gravano, tra l'altro, oltre alle partite di giro, per € 3.443.485,20 i pagamenti da disporre a valere sui fondi finalizzati dei quali si è più volte detto, per € 1.000.000,00 l'accantonamento per l'ampliamento della sede centrale e per €

3.383.447,70 il conguaglio dovuto al CNR che, a seguito di accordi intercorsi tra i vertici dei due enti sotto l'egida del MIUR, si è provvisoriamente accollato gli oneri 2001 relativi al personale dei tre istituti confluiti nell'INGV e relativi ai contratti di locazione delle sedi degli stessi istituti (il subentro dell'INGV nel pagamento degli emolumenti e nei contratti di locazione è scattato con decorrenza 1/1/2002);

- il "Fondo di accantonamento per le indennità di anzianità" pari a 11.355.771,03, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di complessivi € 1.333.427,78 regolarmente iscritto sul conto economico tra le uscite, tenendo conto, però, anche del totale degli impegni sul CAP. 141801 (si veda ancora l'ALL. 6);
- il "Fondo di accantonamento per il trattamento di fine rapporto dei Portieri" pari a € 16.148,00, con un decremento rispetto all'esercizio precedente di complessivi € 5.852,00 regolarmente iscritto sul conto economico tra le entrate (si è provveduto a correggere un errore materiale commesse in sede di redazione del Conto consuntivo dell'esercizio precedente, quando l'accantonamento TFR - Portieri era stato sovrastimato);
- i fondi di ammortamento relativi alle categorie inventariali "LA" e "MO" che ammontano a complessivi € 14.316.946,11, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di complessivi € 2.449.456,17 regolarmente iscritto sul conto economico tra le uscite.

Circa la determinazione di tali fondi di ammortamento, si rinvia al prospetto allegato alla presente relazione (ALL. 8).

Nel "Bilancio consolidato", la situazione patrimoniale al 31/12/'04 resta invariata: semplicemente, la posta relativa all'avanzo di cassa OV al 31/12/'04 (€ 2.315.139,13) non compare tra i "Crediti" bensì nelle "Disponibilità liquide".

Conto economico

Il Conto economico espone un avanzo di € 30.401.877,84 che trova perfetto riscontro nell'incremento patrimoniale.

Tra le entrate del conto economico, che ammontano € 101.044.326,89, sono iscritte, oltre al totale delle entrate di parte corrente (€ 82.470.257,26), le seguenti voci: