

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

BILANCIO D'ESERCIZIO 2007

PAGINA BIANCA

Delibera n. 5.1.04.08/A

Allegato A al Verbale n. 4/08

Oggetto: Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2007.

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

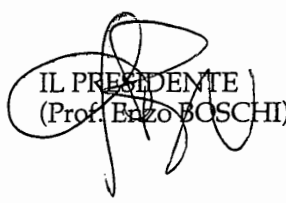
- Visto il Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza e, in particolare, il Capo VI, concernente il Conto consuntivo;
- Visto il DPR n. 97/'03;
- viste le risultanze contabili dell'esercizio finanziario 2007 e i relativi atti;
- vista la relazione illustrativa del Presidente;
- vista la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti,

DELIBERA

E' approvato il Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2007 nella formulazione che risulta dalla documentazione allegata alla presente Delibera della quale costituisce parte integrante e sostanziale.

Roma, 16/9/'08

IL PRESIDENTE
(Prof. Enzo BOSCHI)



I - 00143 ROMA
Via di Vigna Murata, 605
e-mail: pepe@ingv.it
Tel.: (39)-6-51860471
Fax: (39)-6-51860501



Istituto Nazionale di Geofisica e Vulcanologia

Il Direttore generale

Istituto Nazionale di Geofisica
e Vulcanologia
AOO Roma
Protocollo Generale - U
N. 0004549
Roma, 18/09/2008



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 Componenti effettivi del Collegio
dei Revisori dei Conti dell'INGV
Ai Componenti supplenti del Collegio
dei Revisori dei Conti dell'INGV
LL.SS.

Oggetto: conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2007.

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. 5.1.4.08/A del 16/9/'08, con la quale è stato approvato il Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2007 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. 5.1.4.08/B di pari data, con la quale si è provveduto a riaccertare i residui attivi e passivi alla data del 1/1/'07.

Il provvedimento è corredato delle prescritte relazioni del Presidente e del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Istituto (verbale n. 55.2008 del 24/7/'08 - all. 1).

Ci si scusa per il ritardo con il quale il documento contabile viene trasmesso.

Tullio PEPE

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2007 RELAZIONE ILLUSTRATIVA
--

§ 1 - NOTIZIE GENERALI

Il Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2007 è stato redatto, nelle more dell'attuazione del nuovo ordinamento contabile, 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); tuttavia, già a decorrere dal 1/1/'06 la gestione è stata improntata ai principi e criteri di cui al DPR n. 97/'03 e il presente rendiconto, come quello dell'esercizio precedente, risulta largamente adeguato al nuovo ordinamento contabile; si conferma, comunque, che risulta imminente l'entrata in vigore del nuovo Regolamento contabile rielaborato alla luce del predetto DPR: lo schema di regolamento è stato deliberato dal Consiglio direttivo in data 23/10/'07 ed è stato trasmesso agli Organi vigilanti in data 25/2/'08, con nota n. 889; con note nn. 378 del 29/4/'08 e 63248 del 26/5/'08, rispettivamente, il MIUR e il MEF hanno formulato alcuni rilievi al testo e nella prossima seduta il Consiglio potrà varare, recependo tali rilievi, la versione definitiva dello schema di regolamento che successivamente verrà emanato dal Presidente e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale, entrando così in vigore.

La gestione si è svolta sulla base del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2007 adottato dal Consiglio direttivo con Delibera n. 5.1.4.06 del 20/12/'06 e delle variazioni di bilancio di cui alla Delibera CD n. 5.1.4.07 del 23/10/'07 e al Decreto del Presidente n. 512 adottato d'urgenza in data 29/11/'07 e ratificato dal CD in data 18/12/'07).

Se sul piano squisitamente contabile il Conto consuntivo espone un avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio di € 31.233.041,78, una successiva e più approfondita analisi ridimensiona fortemente tale risultato positivo.

Concorrono, infatti, a formare l'avanzo contabile in massima parte quote rilevanti di fondi finalizzati, il cui accertamento è intervenuto solo nello scorcio finale dell'anno, che non è stato possibile impegnare entro il termine dell'esercizio; tali somme (tutte, dunque, a destinazione vincolata) concernono:

- programmi di ricerca finanziati ovvero cofinanziati dal MIUR (vari progetti speciali tra i quali il progetto "PROSIS", vari FISR tra i quali il progetto "CMCC", vari FIRB tra i quali i progetti "FUMO" e "AIRPLANE", vari FAR tra i quali il progetto "SICIS", ecc.),
- progetti ex GNV e GNDT,
- progetto "SISMOS", finanziato dal Ministero dell'Ambiente,
- PNRA, finanziato dal MIUR per il tramite del Consorzio ad hoc,
- accordi di programma con il Ministero dell'Ambiente,
- convenzioni con il Ministero della Difesa,
- cooperazioni scientifiche con il Ministero degli Esteri,

- convenzioni con Regioni ed Enti locali,
- allegati tecnici "B" e "C" convenzione con DPC
- contratti di ricerca con il CNR,
- contratti di ricerca con l'ASI,
- convenzioni con Università nazionali, comunitarie e straniere,
- contratti di ricerca UE e Fondo sociale europeo,
- vari servizi scientifici a terzi

e ammontano a complessivi € 27.371.672,19.

Ma non solo: un'altra significativa quota, pari € 2.263.000,00, corrisponde all'accantonamento 2007 obbligatoriamente disposto in vista dei maggiori oneri che deriveranno dai futuri rinnovi contrattuali; di conseguenza l'avanzo vero e proprio, applicabile all'esercizio in corso senza vincoli di destinazione e, quindi, disponibile per coprire le spese di ordinaria gestione, ammonta a € 1.265.369,59.

Nel Conto consuntivo in discorso, sono direttamente esposti i dati contabili relativi alla gestione delle strutture dell'INGV diverse dall'Amministrazione centrale (sezioni istituzionali e centri nazionali) che costituiscono centro di responsabilità amministrativa (CRA) e cioè:

- Sezione di Napoli - Osservatorio vesuviano,
- Sezione di Milano,
- Sezione di Palermo,
- Sezione di Catania,
- Sezione di Roma 1,
- Sezione di Roma 2,
- Centro Nazionale Terremoti,
- Sezione di Bologna,
- Sezione di Pisa.

Questa innovazione, che dovrà essere recepita in atti formali, ha comportato di fatto la trasformazione dei Direttori delle Sezioni da Funzionari delegati a Ordinatori primari di spesa.

Essa è derivata dall'avvio del processo di adeguamento dell'ordinamento contabile al DPR n. 97/'03 e dalla entrata in funzione per tutto l'Ente, a decorrere dal 1/1/'07, di un nuovo sistema informativo per la gestione contabile e amministrativa dell'Istituto, strutturato in base ai criteri e principi di cui al DPR n. 97/'03 stesso e capace, inoltre, di consentire all'Istituto di disporre di una rete integrata della contabilità centrale e periferica.

Anche questa modifica dovrà essere recepita a livello formale nel nuovo regolamento e in una modifica della convenzione con l'Istituto cassiere (quella vigente scade il 31/12/'08).

Le citate innovazioni e, in generale, il progressivo processo di adeguamento dell'ordinamento contabile alle disposizioni di cui al DPR n. 97/'03 hanno reso particolarmente complessa la redazione del presente rendiconto generale; in ciò va

ricercato anche uni dei motivi del forte ritardo rispetto al termine statutario del 30 aprile con il quale il documento viene approvato.

Al ritardo ha principalmente contribuito la delicata fase di riassetto dell'Amministrazione centrale seguita alla prematura scomparsa, avvenuta il 18/11/'07, del Dott. Cesidio LIPPA, Direttore generale dell'Istituto dalla sua costituzione; all'incarico è stato chiamato il Dott. Tullio PEPE, già Direttore amministrativo dell'Ente, che attualmente svolge di fatto la doppia funzione di Direttore generale e di capo dell'Amministrazione centrale.

Appare evidente, anche per quanto sopra, la necessità di adeguare il management dell'Ente e di intensificare il processo di riqualificazione del personale amministrativo a tutti i livelli e presso tutti i Centri di Responsabilità e in tal senso il Consiglio direttivo e il nuovo Direttore generale stanno operando nel corrente esercizio finanziario, compatibilmente con le limitazioni vigenti in termini di organici, di assunzioni e disponibilità finanziarie.

E' appena il caso di aggiungere che l'organizzazione gestionale interna è costituita da n. 102 unità di personale amministrativo, distribuito nella sede centrale e nelle sezioni periferiche come da prospetto che segue (nel totale, pari a poco più del 12% del personale complessivamente in servizio, sono ricomprese le unità di personale che svolgono funzioni di segreteria):

Sede	Dirigente	A tempo indeterminato	A tempo determinato	Totale
Amministrazione Centrale	1	25	8	34
Napoli	1	14	2	17
Milano	0	2	2	4
Palermo	0	3	6	9
Catania	0	5	2	7
RM1	0	4	3	7
RM2	0	3	4	7
CNT	0	7	0	7
Bologna	0	4	3	7
Pisa	0	2	1	3
Totali	2	69	31	102

Complessivamente i Direttori delle Sezioni hanno assunto impegni 2007, nei limiti degli stanziamenti di cui al bilancio di previsione, per € 17.038.172,75, come si evince dal prospetto che segue.

SEZ.	IMPEGNI	PAGAMENTI
NA -		
OV	3.001.370,75	2.679.303,72
MI	537.697,92	543.334,50
PA	1.389.938,20	1.501.091,63
CT	2.502.749,93	2.408.858,90
RM1	2.209.452,34	2.076.353,67
RM2	2.913.026,79	2.712.811,25

CNT	3.164.333,35	3.758.923,56
BO	751.933,63	799.282,68
PI	567.669,84	439.764,90
TOT.	17.038.172,75	16.919.724,81

Poiché, come si vedrà nel prosieguo della presente relazione, il totale della spesa ammonta € 116.448.671,49, può affermarsi che la spesa decentrata rappresenta circa il 15% di quella complessiva (17 milioni c.a. su 116 milioni c.a.).

Nella sua attuale articolazione in sezioni, l'Istituto ha svolto una grande mole di attività scientifiche che, come si evince dal Rapporto sull'attività scientifica 2007, hanno condotto, tra l'altro, alla pubblicazione di n. 490 articoli (erano 435 nel 2006) di cui n. 276 pubblicati su riviste inserite nel Journal of Citation Reports - JCR (erano 312 nel 2006) e per le quali esiste una valutazione di impatto elaborata a cura dell'Institute of Scientific Information (ISI).

Nel corso del 2007, infine, risulta depositato n. 1 brevetto a nome dell'Istituto (erano 0 nel 2006).

§ 2 - GESTIONE DI COMPETENZA

Il Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2007 espone un disavanzo di competenza di € 790.236,94; infatti, di fronte a entrate accertate per € 115.658.434,55, sono state impegnate spese per € 116.448.671,49.

Per quanto concerne le partite di giro, il totale di quelle accertate risulta pari al totale di quelle impegnate (€ 21.185.285,20).

Al disavanzo di competenza si è fatto fronte tramite utilizzo di quota parte dell'avanzo di amministrazione al 31/12/'06.

Accertamenti

Gli accertamenti, che ammontano a un totale di € 115.658.434,55, riguardano:

- a) per € 64.289.911,01 le entrate correnti,
- b) per € 449.020,05 le entrate in conto capitale,
- c) per € 29.734.218,29 le gestioni speciali (entrate correnti da contratti attivi e da prestazione di servizi),
- d) per € 21.185.285,20 le partite di giro.

Le entrate correnti, che ammontano a complessivi € 64.289.911,01, sono costituite da:

- a) i contributi ordinari MIUR per il 2007 per un totale di € 45.797.053,00, così suddivisi:

€ 44.505.911,00 per contributo ordinario '07 (CAP. 1.1.01.01),
€ 1.291.142,00 per contributo ex L. n. 61/'98 per il 2007 (CAP. 1.1.01.02);

- b) i contributi del Ministero dell'Economia e Finanze per fronteggiare i maggiori oneri derivanti dalle assunzioni in deroga per un totale di € 1.389.242,00 (CAP. 1.1.01.03), così suddivisi:

€ 467.242,00 ex DPR 31/7/'03 per il 2007,
€ 570.000,00 ex DPR 6/9/'05 per il 2007,
€ 352.000,00 ex DPR 28/4/'06 per il 2007;

- c) la quota del corrispettivo previsto per il I anno dalla Convenzione 2007 - 2009 con il Dipartimento ProCiv, destinata all'espletamento del servizio di sorveglianza sismica e vulcanica nel territorio nazionale per il 2007, pari a:

€ 15.000.000,00 (CAP. 1.1.03.01);

- d) i proventi derivanti dalla prestazione di servizi scientifici pari a € 1.077.858,00 (CAP. 1.2.01.02) e i realizzi per la cessione in permuta di materiale obsoleto pari a € 7.000,00 (CAP. 1.2.01.03)

- e) i recuperi diversi pari a € 56.956,31 e le entrate eventuali pari a € 961.801,70 (CAP. 1.2.04.01).

Le entrate di cui alle precedenti lett. a), b) e c) derivano da trasferimenti attivi (totale trasferimenti attivi: € 62.186.295,00).

Le entrate in conto capitale che ammontano a complessivi € 449.020,05, sono costituite da:

- a) il recupero di anticipazioni a breve termine effettuate ad alcuni dipendenti ovvero a terzi per un totale di € 143.208,02 (CAP. 2.1.04.01), in relazione alla partecipazione alle attività per la realizzazione del PNRA;
- b) il ritiro di depositi cauzionali per un totale di € 1.597,28 (CAP. 2.1.04.02);
- c) la riscossione di crediti diversi per un totale di € 304.214,75, relativi per la massima parte al rimborso dei prestiti personali a tasso agevolato concessi al personale nell'ambito delle attività del Fondo Assistenza.

Le entrate per le gestioni speciali, che ammontano a complessivi € 29.734.218,29, sono costituite da:

- a. le quote del corrispettivo previsto per il I anno dalla Convenzione 2007 - 2009 con il Dipartimento ProCiv, destinate alla realizzazione di progetti di ricerca di interesse per gli Organi di Protezione civile pari a € 500.000,00 (CAP. 3.1.01.11) e alla ottimizzazione delle attività di monitoraggio pari a € 6.000.000,00 (CAP. 3.1.01.12);
- b. i fondi finalizzati alla realizzazione delle attività previste da:

- programmi di ricerca finanziati ovvero cofinanziati dal MIUR (vari progetti speciali tra i quali il progetto "PROSIS", vari FISR tra i quali il progetto "CMCC", vari FIRB tra i quali i progetti "FUMO" e "AIRPLANE", vari FAR tra i quali il progetto "SICIS", ecc.),
- progetto "SISMOS", finanziato dal Ministero dell'Ambiente,
- PNRA, finanziato dal MIUR per il tramite del Consorzio ad hoc,
- accordi di programma con il Ministero dell'Ambiente,
- convenzioni con il Ministero della Difesa,
- cooperazioni scientifiche con il Ministero degli Esteri,
- convenzioni con Regioni ed Enti locali,
- contratti di ricerca con il CNR,
- contratti di ricerca con l'ASI,
- convenzioni con Università nazionali, comunitarie e straniere,
- contratti di ricerca UE,
- vari servizi scientifici a terzi.

per un totale di € 23.234.218,29.

A tali accertamenti bisogna aggiungere le entrate aventi natura di partite di giro, pari a € 21.185.285,20, tra le quali è stata inclusa la posta di € 10.000.000,00 che il MIUR ha trasferito all'INGV con il compito di girarla al Consorzio per la realizzazione del PNRA del quale l'Istituto è socio.

Se si escludono le entrate per partite di giro, è possibile calcolare che i fondi "esterni" (gestioni speciali) costituiscono oltre il 30% delle entrate dell'Ente (29,7 milioni di euro su 94,5 milioni di euro).

Se si escludono le entrate per partite di giro, rispetto all'esercizio precedente il totale degli accertamenti passa da € 95.974.521,85 a € 94.473.149,35, con un decremento di € 1.501.372,50 pari a circa l'1,5%.

Impegni

Gli impegni, che ammontano a un totale di € 116.448.671,49, riguardano:

- a) per € 52.464.926,26 le spese correnti,
- b) per € 3.859.939,19 le spese in conto capitale,
- c) per € 38.938.520,84 le gestioni speciali (spese correnti per attività previste da contratti attivi e per prestazione di servizi),
- d) per € 21.185.285,20 le partite di giro.

Per quanto concerne le spese correnti, che ammontano a complessivi € 52.464.926,26, in considerazione della loro classificazione particolarmente dettagliata prevista dal Regolamento, si rinvia 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. 1.1.02 più CAT. 1.2.01 uguale € 34.087.865,36) costituiscono

circa il 65% delle spese correnti per le attività istituzionali (34,1 milioni di euro su 52,5 milioni di euro).

Le spese in conto capitale, che ammontano a € 3.859.939,19, sono costituite da:

- a) le spese accessorie sostenute nell'ambito delle attività per l'ampliamento della sede centrale, per complessivi € 663.280,00 (CAP. 2.1.01.01); si ricorda, infatti, che sono in corso di completamento, da parte dell'Impresa aggiudicataria dell'appalto per la concessione di costruzione e gestione, le opere di ampliamento dell'edificio di Via di Vigna Murata in Roma, di proprietà dell'Istituto;
- b) le spese sostenute per le migliorie a varie sedi istituzionali per complessivi € 164.979,18 (CAP. 2.1.01.02);
- c) le immobilizzazioni tecniche, che ammontano a € 1.996.213,18 e che riguardano:
 - per € 1.473.396,17 l'acquisto di impianti, attrezzature scientifiche e macchinari, nel quadro del graduale potenziamento e aggiornamento tecnologico delle reti geofisiche nazionali e dei centri di calcolo (CAP. 2.1.02.01),
 - per € 94.577,00 l'acquisto di automezzi (CAP. 2.1.02.03),
 - per € 141.077,63 l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio (CAP. 2.1.02.05),
 - per € 287.162,38 l'acquisto di testi e pubblicazioni scientifiche per le Biblioteche (CAP. 2.1.02.06);
- d) la effettuazione di anticipazioni a breve termine per € 143.208,02 (CAP. 2.1.04.01) e la costituzione di depositi cauzionali per € 1.597,28 (CAP. 2.1.04.03) delle quali si è detto a proposito dei corrispondenti capitoli d'entrata;
- e) la liquidazione della indennità di anzianità e similari spettante ai dipendenti cessati dal servizio nel corso del 2007 per un importo di € 106.327,97 (CAP. 2.1.05.01).

A tali impegni bisogna aggiungere le uscite aventi natura di partite di giro, pari a € 21.185.285,20.

Se si escludono le uscite per partite di giro, è possibile calcolare che le spese a valere sui fondi "esterni" (gestioni speciali) hanno costituito oltre il 41% delle uscite dell'Ente (38,9 milioni di euro su 95,3 milioni di euro).

Se si escludono le uscite per partite di giro, rispetto all'esercizio precedente il totale degli impegni passa da € 91.736.828,51 a € 95.263.386,29, con un incremento di € 3.526.557,78 pari a poco più del 3,5% interamente ascrivibile alle gestioni speciali.

E' stato eliminato il fenomeno degli impegni assunti oltre lo stanziamento di bilancio di singoli capitoli (tale fenomeno non è più ammissibile con la nuova

procedura automatizzata entrata in funzione a decorrere dal 1/1/'07, se non per i capitoli aventi natura di partita di giro).

§ 3 - GESTIONE DEI RESIDUI

Al 1/1/'07 i residui attivi ammontavano a € 31.130.976,64; nel corso dell'esercizio ne sono stati riscossi per € 20.166.652,21, mentre ne restano da riscuotere per € 9.793.482,79, per un totale di € 29.960.135,00 inferiore di € 1.170.841,64 al predetto ammontare iniziale.

L'importo di € 1.170.841,64 costituisce la somma algebrica delle seguenti voci:

- variazioni positive dei residui attivi: € 400,00,
- variazioni negative dei residui attivi: € 1.171.241,64.

Al 1/1/'07 i residui passivi ammontavano a € 21.156.850,16; nel corso dell'esercizio ne sono stati pagati per € 11.157.810,51, mentre ne restano da pagare per € 6.252.362,02, per un totale di € 17.410.172,53 inferiore di € 3.746.677,63 al predetto ammontare iniziale.

L'importo di € 3.746.677,63 costituisce la somma algebrica delle seguenti voci:

- variazioni positive dei residui passivi: € 0,08,
- variazioni negative dei residui passivi: € 3.746.677,71.

Circa le variazioni negative dei residui attivi, si chiarisce che tali insussistenze attive derivano sostanzialmente dalla più esatta definizione dei crediti maturati nell'ambito delle gestioni speciali e dal fatto che in alcuni casi si è preferito procedere alla riscossione di un accertamento effettuato in esercizi precedenti in conto competenza 2007 con la corrispondente cancellazione del residuo attivo: di fatto, pertanto, in massima parte, non trattasi di insussistenze attive.

Circa le variazioni positive dei residui passivi, si sottolinea come il fenomeno sia stato di fatto eliminato con l'adozione della nuova procedura che non consente "sfondamenti" nei "rimasti da pagare" e inibisce, pertanto, le sopravvenienze passive.

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 Delibera del Consiglio direttivo adottata contestualmente a quella di approvazione del Conto consuntivo in discorso.

I residui attivi e passivi al 1/1/'07, come sopra rideterminati (residui degli esercizi precedenti), si sommano ai residui dell'esercizio 2007 (residui dell'esercizio di riferimento) e la situazione complessiva dei residui al 31/12/'07 presenta le seguenti risultanze:

- Residui attivi complessivi al 31/12/'07: € 30.558.798,31,
- Residui passivi complessivi al 31/12/'07: € 28.790.485,17.

§ 4 - GESTIONE DI CASSA

La gestione di cassa dell'esercizio finanziario 2007 si chiude con un avanzo di cassa di € 29.464.728,64; infatti, di fronte a riscossioni per € 134.533.087,49 (comprehensive del fondo iniziale di cassa '07 pari a € 19.473.316,25) figurano pagamenti per € 105.068.358,85, come si evince anche dal prospetto allegato alla presente relazione (ALL. 1).

L'avanzo di cassa di € 29.464.728,64, che va a costituire il fondo iniziale di cassa 2008, coincide con il saldo esposto dall'estratto alla data del 31/12/'07 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 dal Monte dei Paschi di Siena spa - Ag. n. 15 - Roma, istituto cassiere dell'Istituto con nota del 12/5/'08 (ALL. 2).

Rispetto all'esercizio precedente, il totale delle riscossioni passa da € 121.705.885,47 a € 134.533.087,49, con un incremento di € 12.827.202,02 (10% c.a.); il totale dei pagamenti passa da € 113.747.633,71 a € 105.068.358,85 con un decremento di € 8.679.274,86 (7,5% c.a.). Lo squilibrio è dovuto di nuovo al fatto che molte riscossioni sono intervenute negli ultimi giorni dell'esercizio.

§ 5 - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

In sede di predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2008, l'avanzo di amministrazione al 31/12/'07 era stato presunto in € 333.000,00.

La situazione amministrativa al 31/12/'07 espone, invece, un avanzo pari a € 31.233.041,78, con un incremento di € 30.900.041,78 dovuto alla semplificazione contabile adottata in sede di redazione del documento previsionale, in virtù della quale si è ipotizzato il totale impegno entro il 31/12/'07 delle risorse finanziarie derivanti da fondi "esterni": come detto, infatti, l'avanzo riguarda in massima parte le gestioni speciali.

Così determinato, il maggiore avanzo di amministrazione al 31/12/'07 può essere applicato al Bilancio di previsione per l'esercizio 2008, essendo in massima parte destinato alla integrazione dei capitoli di spesa relativi ai fondi finalizzati, come esplicitato in calce alla tabella relativa alla Situazione amministrativa.

Alla predetta applicazione si provvede in sede di formulazione del primo provvedimento di variazione del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2008 (Delibera del Consiglio direttivo adottata contestualmente a quella di approvazione del Conto consuntivo in discorso).

§ 6 - SITUAZIONE PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale espone un patrimonio netto di € 61.581.091,50, con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 5.634.917,35 che trova perfetto riscontro nel disavanzo economico.

In particolare, le attività patrimoniali, che ammontano a € 151.663.579,69 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 € 29.464.728,64 (saldo che coincide, come detto, con quello risultante dalle scritture finanziarie dell'Istituto);
- i residui attivi, pari a complessivi € 30.558.798,31, 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 e alle poste relative alla gestioni speciali, il saldo dei corrispettivi '07 Convenzione ProCiv 2007 - 2009 (€ 10.750.000,00) e il saldo dei contributi MIUR '07 (€ 4.276.857,80);
- il credito non contabilizzato verso l'istituto cassiere, pari a € 28.574,37, relativo all'ammontare delle commissioni bancarie delle quali l'Istituto ha contestato l'addebito negli ultimi tre esercizi a norma della convenzione per l'espletamento del servizio di cassa, secondo la quale il servizio viene reso gratuitamente fatte salve le spese vive (€ 13.487,07 relativi al 2004 + € 7.508,80 relativi al 2005 + € 7.578,50 relativi al 2006); proprio in questi giorni sono in corso contatti con il competente ufficio della Filiale di Roma dell'Istituto cassiere per il recupero delle somme;
- i depositi c/o l'INA previsti dalla Convenzione per l'accantonamento delle indennità di anzianità su n. 2 polizze da tempo accese, pari a complessivi € 5.442.938,32, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 258.001,70 dovuto agli utili di polizza e regolarmente iscritto tra i ricavi nel conto economico; per il dettaglio di tali depositi si veda l'ALL. 3;
- le rimanenze attive relative ai magazzini "Pubblicazioni" e "Materiali di facile consumo" per un totale, rispettivamente, di € 10.888,05 e di € 36.880,32, con un decremento rispetto all'esercizio precedente, rispettivamente, di € 15.909,71 e di € 5.613,24, regolarmente iscritti tra i costi nel conto economico;
- i valori immobiliari, senza variazioni rispetto all'esercizio precedente, relativi agli Osservatori periferici per un totale di € 9.551,43, , alla Sede centrale per un totale di € 15.691.962,02 e alla sede della Sezione di Catania, acquistata nel corso del 2006 e iscritta per € 8.520.000,00; tale voce risulta ancora provvisoria dal momento che non risultano ancora completate le operazioni di acquisizione nel patrimonio immobiliare dell'INGV degli immobili già di proprietà del CNR (Milano) e dell'Osservatorio vesuviano (Napoli ed Ercolano) e non risultano ancora aggiornate alcune rendite catastali;
- le immobilizzazioni tecniche per un totale di € 61.899.258,23, come risulta dai registri inventariali i cui dati sono riepilogati nell'ALL. 4, così ripartiti:

€ 53.719.116,05 per impianti, attrezzature e autovetture (Categoria inventariale "LA" e "AU"),

€ 4.089.023,37 per mobili e macchine d'ufficio (Categoria inventariale "MO"),

€ 4.091.118,81 per testi e pubblicazioni scientifiche per la Biblioteca (Categoria inventariale "BO").

Tra le passività patrimoniali, che ammontano a € 90.082.488,19, invece, sono iscritte le seguenti voci:

- i residui passivi, pari a complessivi € 28.790.485,17; circa il rilevante ammontare di tale voce, si deve chiarire che su di essa gravano, tra l'altro, oltre alle partite di giro e alle poste relative alle gestioni speciali, l'accantonamento per l'ampliamento della sede centrale e il conguaglio dovuto al CNR che, a seguito di accordi intercorsi tra i vertici dei due enti sotto l'egida del MIUR, si accollò 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 scattò con decorrenza 1/1/2002);
- il "Fondo di accantonamento per le indennità di anzianità" pari a € 20.087.044,00, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di complessivi € 1.921.022,45 regolarmente iscritto sul conto economico tra le uscite; circa la determinazione di tale fondo (e la distinzione tra TFS e TFR), si rinvia al prospetto allegato alla presente relazione (ALL. 5);
- il "Fondo di accantonamento per il trattamento di fine rapporto dei Portieri" pari a € 20.738,82, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di complessivi € 2.333,27 regolarmente iscritto sul conto economico tra le uscite;
- i fondi di ammortamento relativi alle categorie inventariali "LA" e "MO" che ammontano, rispettivamente, a € 31.572.168,81 e a € 1.876.384,95, con un incremento rispetto all'esercizio precedente, rispettivamente, di € 7.247.016,74 e di € 309.348,12, regolarmente iscritti tra i costi nel conto economico; circa la determinazione di tali fondi di ammortamento, si rinvia al prospetto allegato alla presente relazione (ALL. 6);
- la voce relativa all'accensione del mutuo CDP per l'acquisto della sede della Sezione istituzionale di Catania, pari a € 7.735.666,44.

Conto economico

Il Conto economico espone un disavanzo di € 5.634.917,35 che trova perfetto riscontro nel decremento patrimoniale.

Tra le entrate del conto economico, che ammontano € 98.333.423,46, sono iscritte, oltre al totale delle entrate di parte corrente (€ 94.024.129,30), le seguenti voci:

- l'aumento dei residui attivi pari a € 400,00;
- la diminuzione dei residui passivi pari a € 3.746.677,71;
- i proventi della Convenzione con l'INA per l'accantonamento delle indennità di anzianità (utili di polizza 2007), per un totale di € 258.001,70;
- altre poste che non danno luogo a movimenti finanziari 2007 per un totale di € 304.214,75.

Tra le uscite del conto economico, che ammontano a € 103.968.340,81, sono iscritte, invece, oltre al totale delle spese di parte corrente (€ 91.403.447,10), le seguenti voci:

- il decremento delle consistenze di magazzino pari a complessivi € 21.522,95;
- l'aumento dei residui passivi pari a € 0,08;
- la diminuzione dei residui attivi pari a € 1.171.241,64;
- l'incremento dei fondi di ammortamento, pari a complessivi € 7.556.364,86;
- la quota a carico dell'esercizio '07 per l'aggiornamento del "Fondo di accantonamento per le indennità di anzianità" (TFS e TFR) pari a complessivi € 2.027.350,42 per il personale EPR e pari a € 2.333,27 per i portieri;
- altre poste che non danno luogo a movimenti finanziari 2007 per un totale di € 1.786.080,48.

§ 7 - SITUAZIONE DEL PERSONALE

La situazione del personale in servizio al 31/12/'07 è così riepilogabile:

su una dotazione organica complessiva di n. 584 posti organici (come rideterminata in diminuzione ai sensi del comma 93 dell'art. unico della legge finanziaria 2005: in precedenza la dotazione era pari a n. 617 posti) risultano in servizio n. 521 unità di personale con contratto a tempo indeterminato (erano n. 522 al 31/12/'06). Restano, pertanto, disponibili n. 63 posti di ruolo (erano n. 62 al 31/12/'06). Ai dipendenti con contratto a tempo indeterminato in servizio vanno aggiunte n. 284 unità di personale con contratto a tempo determinato 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" - (erano n. 267 al 31/12/'06), per un totale di n. 805 dipendenti in servizio (erano n. 789 al 31/12/'06).

Oltre ai predetti dipendenti, partecipano alle attività dell'INGV:

- n. 2 portieri,
- n. 4 unità di personale dipendente da altre amministrazioni, in regime di comando,
- n. 75 titolari di borse di studio,
- n. 49 titolari di assegni di ricerca,
- n. 28 incaricati di ricerca,
- n. 11 titolari di borse di dottorato,
- n. 3 titolari di contratti di collaborazione coordinata e continuativa,

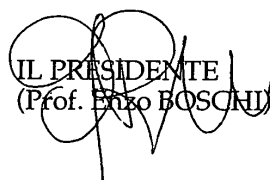
per un totale di n. 978 unità di personale (erano n. 970 al 31/12/'06).

La situazione organica è destinata a modificarsi sensibilmente nel corso del corrente esercizio a seguito dell'attuazione del processo di stabilizzazione del personale precario di cui all'art. 1, commi 519 e 520, della legge finanziaria 2007 e all'art. 3, commi 90 e 92, della legge finanziaria 2008.

Si dichiara, infine, che, come prescritto dal Regolamento, non esistono presso l'Istituto gestioni fuori Bilancio e che tutti i dati di Bilancio trovano puntuale riscontro nelle scritture contabili (finanziarie e patrimoniali) dell'Istituto, tenute secondo i criteri di cui al Regolamento più volte richiamato.

Roma, 16/9/'08

IL PRESIDENTE
(Prof. Enzo BOSCHI)



PAGINA BIANCA