

CONSUNTIVO 2009

4.A.DELIBERAZIONI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELL'EN- TE N. 5.1.3.2010 DI DATA 27.04.2010, 5.2.3.2010 DI DATA 27.04.2010

PAGINA BIANCA

Istituto Nazionale di Oceanografia e di Geofisica Sperimentale—OGS**Atti del Consiglio d'Amministrazione - anno 2010****Delibera n. 5.I.3.2010 del 27.04.2010**

Oggetto: Variazione del conto residui ai sensi dell'art. 58, c. 4 del "Regolamento concernente l'amministrazione e la gestione finanziaria e contabile dell'OGS".

IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

- Visto** l'art. 58 (Riaccertamento dei residui) del "Regolamento concernente l'amministrazione e la gestione finanziaria e contabile dell'OGS";
- Preso atto** che al 01.01.2009 i residui attivi iscritti nel conto consuntivo 2008 ammontavano a complessivi € 20.336.939,63, e che i residui passivi iscritti nel conto consuntivo 2008 ammontavano a complessivi € 15.569.591,56;
- Preso** atto che nel corso dell'esercizio 2009 sono state effettuate in conto residui riscossioni per complessivi € 10.610.816,07, e pagamenti per complessivi € 6.534.140,27;
- Preso atto** che è stato eseguito il riaccertamento dei residui di cui all'art. 58, c.1 del Regolamento in oggetto ed è stato inserito negli allegati al bilancio consuntivo 2009;
- Preso atto** che ad esito del citato riaccertamento sono state eseguite variazioni diminutive dei residui attivi per complessivi € 400.675,46 e dei residui passivi per complessivi € 1.507.798,25, per effetto di accertate insussistenze e perenzioni amministrative;
- Acquisito** il parere espresso in merito dall'Organo interno di controllo;

delibera

- Art. 1** di ridurre i residui attivi come risultanti alla data dell'01.01.2009, per l'ammontare complessivo di € 400.675,46, così ripartiti nei rispettivi titoli:
Titolo II: € 61.460,49, Titolo III: € 313.930,06, Titolo VIII: € 25.284,91;
- Art. 2** di ridurre i residui passivi come risultanti alla data dell'01.01.2009, per l'ammontare complessivo di € 1.507.798,25, così ripartiti nei rispettivi titoli:

visto DFP

visto DRU

pag. I

Istituto Nazionale di Oceanografia e di Geofisica Sperimentale—OGS**Atti del Consiglio d'Amministrazione - anno 2010****Delibera n. 5.I.3.2010 del 27.04.2010**

Titolo I: € 42.763,06, Titolo II: € 95.471,83, Titolo III: € 82.470,10, Titolo IV: 563.781,81, Titolo V: € 413.313,73, Titolo VI: € 6.168,01, Titolo VII: € 280.377, Titolo VIII: € 23.452,71;

- Art. 3 di dare atto che le insussistenze di impegni effettuate nei Titoli IV (Spese correnti per l'esecuzione di programmi di ricerca) e V (Spese correnti per l'esecuzione di attività di servizio), su indicazione e responsabilità dei dipartimenti interessati, a valere su esercizi anteriori al 2009, in parte sono state già riassegnate ai dipartimenti stessi in conto 2009 e in parte potranno essere riassegnate in conto 2010, al netto delle somme già utilizzate per dare copertura a nuove assunzioni, a valere sull'avanzo di amministrazione accertato a fine 2009, mediante variazione di bilancio, qualora la gestione dell'esercizio 2010 lo consentirà;
- Art. 4 in subordine a quanto all'art. 1 ed all'art. 2, di dare atto che i residui attivi da portare a nuovo sono € 9.325.448,10 e i residui passivi € 7.527.653,04.



IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Tiziana Maier

IL PRESIDENTE
Prof. Iginio Marson

Istituto Nazionale di Oceanografia e di Geofisica Sperimentale—OGS**Atti del Consiglio d'Amministrazione - anno 2010****Delibera n. 5.2.3.2010 del 27.04.2010****Oggetto: Esame ed approvazione del Conto Consuntivo 2009.****IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE**

- Visto l'art. 7 della legge 11 febbraio 1958, n. 73 "Provvedimenti per l'OGS";
- Visto l'art. 9, comma 1, lettera d), della legge 399/89 e s.m. "Norme per il riordinamento dell'OGS";
- Visto l'art. 6, comma 3, lettera c) del "Regolamento concernente gli organi dell'OGS";
- Visti gli articoli dal 51 al 58 del "Regolamento concernente l'Amministrazione e la gestione finanziaria e contabile dell'OGS";
- Esaminate le risultanze contabili dell'esercizio unitamente alla relazione illustrativa del Presidente e degli allegati;
- Visto il parere dell'Organo interno di controllo espresso in apposita relazione (Allegato n. 1);

delibera

- Art. 1 di approvare il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2009, così come risulta dallo schema e dalla documentazione allegata che formano parte integrante ed essenziale della presente delibera;
- Art. 2 di inviare, entro venti giorni dalla data di approvazione, il conto consuntivo, accompagnato dalla presente delibera e dagli allegati, al Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca ed al Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed entro quindici giorni dalla medesima data alla Corte dei Conti - Sezione controllo Enti.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Tiziana Maier

IL PRESIDENTE
Prof. Ignio Marson

visto DFP

visto DRU

pag. I

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO 2009

4.B.RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

**VERBALE N. 4/2010 DEL COLLEGIO DEI REVISORI
DELL'ISTITUTO NAZIONALE DI OCEANOGRAFIA
E DI GEOFISICA SPERIMENTALE - OGS**

Il giorno 27 aprile 2010, alle ore 9,00, si è riunito, previa regolare convocazione, nella sede dell'OGS di Borgo Grotta Gigante, il Collegio dei Revisori nelle persone dei Signori:

Dott. Agostino Chiappiniello Presidente
Dott. Pietro Floriddia Componente
Ing. Mauro Massulli Componente

per la compilazione della relazione sulle risultanze finali del Conto Consuntivo dell'esercizio 2009.

Esame conto consuntivo esercizio 2009

Il conto consuntivo risulta compilato con l'osservanza delle disposizioni di cui agli articoli 51 e seguenti del R.C. ed è costituito dal rendiconto finanziario, dal conto economico, dalla situazione amministrativa e patrimoniale ed è corredato della nota integrativa redatta dal Direttore Generale nella quale sono riportati i fatti gestionali dell'esercizio 2009 ed i risultati conseguiti dall'Ente nelle sue articolazioni operative e di ricerca.

Risulta inoltre compilata la situazione del riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31/12/2009 in ottemperanza all'art. 58 del R.C.

Preliminarmente, si è proceduto ad accertare la concordanza delle risultanze contabili così come riportate nel conto consuntivo con quelle finali dei registri delle reversali e dei mandati al 31/12/2009.

Le risultanze delle disponibilità liquide al 31/12/2009 (€ -719.325,23) concordano con quelle dell'Istituto Tesoriere (BNL) e con quelle della Banca d'Italia, tenendo conto di operazioni ancora non registrate in contabilità.

Nel corso dell'esercizio 2009 si sono avute:

Entrate correnti accertate	€	23.698.945,09
Spese correnti impegnate	€	23.245.360,92
Avanzo di parte corrente	€	453.584,17
Entrate in conto capitale	€	401.200,00
Spese in conto capitale	€	2.320.643,00
Disavanzo in conto capitale	€	1.919.443,00
Entrate per mutui	€	504.000,00
Spese per mutui	€	694.779,89
Disavanzo mutui	€	- 190.779,89

Complessivamente, nel corso dell'esercizio 2009, si è determinato un disavanzo finanziario di competenza di € 1.656.638,72 risultante dalle seguenti differenze:

Avanzo parte corrente	€	453.584,17
Disavanzo conto capitale	€	1.919.443,00
Saldo negativo	€	1.465.858,83
Disavanzo mutui	€	190.779,89
Disavanzo finanziario comp	€	- 1.656.638,72

A) Situazione Amministrativa

Consistenza di cassa inizio esercizio	€	- 3.066.431,37
Riscossioni		
In c/residui	€	10.610.816,07
In c/c	€	23.038.769,89
Totale	€	33.649.585,96
Pagamenti		
In c/residui	€	6.534.140,27
In c/c	€	24.768.339,55
Totale	€	31.302.479,82
 Consistenza di cassa fine esercizio	 €	 - 719.325,23
Residui attivi esercizio	€	9.325.448,10
Residui attivi esercizi pregressi	€	7.160.163,61
Totale	€	16.485.611,71
Residui passivi esercizio	€	7.527.653,04
Residui passivi esercizi pregressi	€	7.087.232,67
Totale	€	14.614.885,71
 Avanzo di amministrazione al 31/12/2009	 €	 1.151.400,77

L'avanzo di gestione effettivamente disponibile al 31/12/2009 ammonta ad € 1.127.701,76 poiché vanno detratti € 23.699,01 relativi al Fondo per residui passivi perenti, come risulta dalla seguente dimostrazione:

Avanzo di amministrazione al 31/12/2008	€	1.700.916,70
Avanzo finanziario di competenza	€	- 1.656.638,72
Variazione in aumento residui passivi	€	0,00
Variazione in diminuzione residui passivi	€	1.507.798,25
Variazione in diminuzione residui attivi	€	400.675,46
Variazione in aumento residui attivi	€	0,00
 Avanzo consolidato al 31/12/2009	 €	 1.151.400,77
Fondo residui passivi perenti	€	23.699,01
Avanzo di amministrazione disponibile al 31/12/2009	€	1.127.701,76

Nell'esercizio 2009, le entrate effettive accertate dell'Ente, ammontano, al netto delle partite di giro e delle altre entrate derivanti da accensione di prestiti, ad € 24.100.145,09 con un decremento rispetto all'esercizio precedente (€ 28.100.713,68) di € 4.000.568,59.

Rispetto alle previsioni definitive di € 25.188 mila, al netto delle partite di giro, le entrate accertate presentano una diminuzione di € 584 mila (€ 24.604 mila).

In particolare, i trasferimenti di parte pubblica sono passati da € 16.821.899,14, ad € 16.875.979,50 con un aumento di € 54.080,36.

Le entrate per attività di ricerca sono diminuite di € 1.207 mila passando da € 3.732 mila ad € 2.525 mila.

I proventi per attività di servizio sono passati da € 6.992 mila ad € 3.982 mila, con una diminuzione di € 3.010 mila circa, rispetto all'esercizio precedente.

Nel corso dell'esercizio 2009 l'Ente ha fruito di un contributo di € 400.000,00 da parte della Regione Friuli Venezia Giulia per spese di investimenti istituzionali.

Le spese effettive impegnate, al netto delle partite di giro, ammontano ad € 26.260.783,81 con una diminuzione rispetto all'esercizio precedente (23.678.357,48) di € 2.582.426,33.

Decrementi di spesa si sono avuti nelle spese per attività istituzionale (da € 3.280 mila a € 3.052 mila), spese per l'attività di ricerca (da € 6.756 mila a € 4.181 mila), spese per attività di servizio (da € 3.025 mila a € 2.977 mila) e spese in conto capitale (da € 3.248 mila a € 2.321 mila), mentre aumenti di spesa si sono avuti nelle spese correnti per il personale da € 11.634 mila a € 12.752 mila) nelle spese per accensione di prestiti (da € 622 mila ad € 695 mila), nelle spese per gli organi (da € 278 mila ad € 283 mila).

Tali spese sono coperte, oltre che dalle entrate di competenza, dall'avanzo di amministrazione determinato alla fine dell'esercizio 2008.

Rispetto alle previsioni definitive di € 26.890 mila, al netto delle partite di giro, le spese impegnate (€ 26.261 mila) evidenziano una diminuzione di € 629 mila, con diminuzioni nelle spese correnti per attività istituzionale (- € 86 mila), per il personale (- € 318 mila), per contratti di servizio (- € 361 mila), per attività di ricerca (- € 348 mila), spese in conto capitale (- € 152 mila).

In ogni caso, nel complesso, le spese risultano contenute nei rispettivi stanziamenti.

B) Situazione patrimoniale

Attività	€	67.799.564,78
Passività	€	64.764.538,80
Avanzo patrimoniale netto	€	3.035.025,98

Concordante con:

Avanzo patrimoniale all'1.1.2009	€	4.357.617,47
Disavanzo economico es. 2009	- €	1.322.591,49
Patrimonio netto	€	3.035.025,98

Le variazioni in diminuzione delle poste dell'attivo sono da attribuirsi principalmente al decremento dei crediti di regolamento - € 1.355.259,47 e di quelli verso lo Stato ed Enti - € 2.496.068,45, seppur compensate in parte dall'aumento della disponibilità liquida in banca + € 504.000, dei lavori di ristrutturazione edilizia in atto + € 215.440,50 e dall'incremento delle immobilizzazioni tecniche + € 1.318.103,67.

Complessivamente le variazioni in diminuzione delle poste dell'attivo ammontano ad € 1.813.783,75.

Quanto alle poste del passivo, si rilevano le seguenti variazioni: l'aumento di € 504.000 per mutui e anticipazioni passive, di € 2.190.797,36 per fondi di accantonamento (TFR; fondo rinnovo apparecchiature), di € 1.921.325,44 per fondi di ammortamento.

Per quanto riguarda le diminuzioni, esse sono dovute alle disponibilità liquide in banca - € 2.347.106,14, per debiti di regolamento - € 831.044,76, per mutui ed anticipazioni passive - € 818.440,98, per fondi di accantonamento - € 1.110.723,18.

Complessivamente le variazioni in aumento delle poste del passivo ammontano ad € 4.616.122,80 e quelle in diminuzione ad € 5.107.315,06, con un decremento complessivo per € 491.192,26.

C) Conto Economico

Entrate correnti finanziarie	€	23.698.945,09
Entrate per componenti non finanziarie	€	2.736.622,60
Totale entrate conto economico	€	26.435.567,69
Spese correnti finanziarie	€	23.245.360,92
Spese per componenti non finanziarie	€	4.512.798,26
Totale spese conto economico	€	27.758.159,18
Entrate	€	26.435.567,69
Spese	€	27.758.159,18
Disavanzo economico	€	1.322.591,49

Tra le poste attive va conteggiato l'insieme degli importi per sopravvenienze attive ed insussistenze passive per complessive € 2.736.622,60 di cui:

- € 1.507.798,25 per rettifica negativa derivante da insussistenza dei residui passivi;
- € 400.000 per riduzione accantonamento per rinnovo apparecchiature;
- € 1.004,11 per utilizzo fondo residui perenti;

Tra le poste passive va conteggiato:

- € 400.675,46 per rettifica negativa derivante da insussistenza dei residui attivi;
- € 1.790.797,36 per incremento fondo TFR per il personale;
- € 1.921.325,44 per ammortamento beni mobili;
- € 400.000 accantonamento fondo rinnovo apparecchiature scientifiche.

Complessivamente l'importo passivo delle componenti non finanziarie ammonta ad € 4.512.798,26.

D) Gestione dei residui

Al termine dell'esercizio 2009 sono stati accertati:

Residui attivi di competenza esercizio 2009	€	7.160.163,61
Residui attivi esercizi pregressi	€	9.325.448,10
Totale	€	16.485.611,71
Residui passivi di competenza esercizio 2009	€	7.087.232,67
Residui passivi esercizi pregressi	€	7.527.653,04
Totale	€	14.614.885,71

I residui complessivamente risultano diminuiti. Infatti, rispetto all'esercizio precedente, l'importo complessivo dei residui attivi diminuisce da € 20.336.939,63 a € 16.485.611,71; mentre i residui passivi passano da € 15.569.591,56 ad € 14.614.885,71.

Si deve rilevare che la gestione dei residui attivi di competenza ha subito nell'esercizio 2009 una consistente riduzione, passando da € 11.323.505,74 ad € 7.160.163,61; per converso i residui passivi passano da € 5.551.598,72 ad € 7.087.232,67 con una consistenza lievitazione. Invece, per i residui pregressi non si rilevano significativi aumenti per quelli attivi, mentre per i residui passivi si deve registrare una diminuzione consistente, poiché passano da € 10.017.992,84 ad € 7.527.653,04.

Il Collegio ritiene necessario che venga maggiormente incrementata l'azione di smaltimento dei residui, riducendo opportunamente la maturazione dei residui di competenza e l'incremento di quelli pregressi, richiamando a tal fine la responsabilità dei Direttori di Dipartimento sulla necessità di una corretta verifica e contabilizzazione dei residui.

In ogni caso i dati contabili suesposti concordano perfettamente con le risultanze al 31/12/2009 dei registri dei mandati, delle reversali, dei residui e delle consistenze mobiliari ed immobiliari.

Il valore degli ammortamenti relativi al 2009 ammonta ad € 1.921.325,44 mentre il totale del fondo di ammortamento ammonta ad € 33.729.681,68. Il Collegio ha preso in esame il Conto economico relativo all'attività commerciale.

Al riguardo si prende atto che l'Ente ha provveduto, in conformità al Regolamento di amministrazione (art. 43 ultimo comma), a compilare tale bilancio estrapolando i dati dal conto consuntivo generale.

Quanto al personale, l'Ente con delibera 3.5.2.2005 del 20.05.05 in applicazione delle disposizioni di cui all'art. 1 comma 93 della legge 311/2004 (LF 2005) ha provveduto a rideterminare la dotazione organica dell'OGS. in 213 unità di cui, 34 amministrativi e 179 tecnici. Il personale in forza al 31.12.2009 è costituito da 165 unità di cui 32 amministrativi e 133 tecnici oltre a 65 unità a tempo determinato. Complessivamente alla fine del 2009 lavoravano alle dipendenze dell'OGS 230 unità di personale con un aumento di 11 unità rispetto al 2008.

Nel corso dell'esercizio 2009, il Collegio ha eseguito le prescritte verifiche periodiche alla Cassa Generale e alla Cassa economale ed ha effettuato i controlli sull'attività di gestione, non riscontrando illegittimità di natura fiscale o previdenziale.

Il Collegio evidenzia che il bilancio, complessivamente positivo, prevede un avanzo di amministrazione e vi è stato il rispetto dei limiti di stanziamento di ciascun capitolo di bilancio e l'elaborato contabile è stato redatto nei termini di legge.

Per quanto riguarda l'esposizione bancaria nei confronti dell'Istituto cassiere, si deve rilevare che l'Ente versa in una situazione di continua criticità a causa dei ritardi di accreditamento dei fondi pubblici assegnati mediante il bilancio dello Stato.

Premesso tutto quanto sopra riferito, il Collegio esprime l'avviso che la gestione dell'Istituto Nazionale di Oceanografia e Geofisica Sperimentale di Trieste, nell'esercizio 2009, sia stata, in linea generale, improntata a criteri di correttezza amministrativa e pertanto esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio 2009.

Non essendoci altri argomenti da trattare, la riunione viene tolta alle ore 11.

Letto, approvato, sottoscritto.

IL PRESIDENTE:

Dott. Agostino Chiappiniello

I COMPONENTI:

Dott. Pietro Floridia

Ing. Mauro Massulli