

# Introduzione

PAGINA BIANCA



## Introduzione

Ai sensi dell'art. 29 del Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza dell'INGV, approvato con Decreto del Presidente n. 87 del 23 aprile 2009 e pubblicato nel supplemento ordinario n. 72 alla Gazzetta Ufficiale n. 113 del 18 maggio 2009 - Serie generale, viene redatto il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2016.

Ciò premesso, il documento qui presentato si articola in:

- Il conto di bilancio
- Il conto economico
- Lo stato patrimoniale
- La nota integrativa

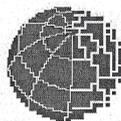
Costituiscono allegati al Rendiconto generale:

- La situazione amministrativa
- La relazione sulla gestione
- La relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

PAGINA BIANCA

# Approvazione del Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2016

PAGINA BIANCA



## Istituto Nazionale di Geofisica e Vulcanologia

Delibera n. 367B/2017

Allegato B al Verbale n. 05/2017

Oggetto: Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2016.

### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Visto il Decreto legislativo 29 settembre 1999, n. 381, concernente la costituzione dell'Istituto Nazionale di Geofisica e Vulcanologia (INGV);
- Visto lo Statuto dell'Istituto Nazionale di Geofisica e Vulcanologia approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione, in data 11 novembre 2010 - pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana - Serie Generale n. 90 del 19 aprile 2011;
- Visto il Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza, dell'INGV emanato con Decreto del Presidente n. 87 del 23/4/2009 e pubblicato sulla Gazzetta ufficiale n. 113 del 18/5/2009;
- Visto il DPR n. 97/2003;
- Visto il Dlgs 91/2011 e le successive norme di attuazione;
- Visto il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2016, approvato con Delibera n. 199/2015 del 24/11/2015 e le successive variazioni di bilancio;
- Vista la documentazione predisposta dai competenti uffici amministrativi;
- Vista la relazione del Presidente;
- Vista la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti,

### DELIBERA

di approvare il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2016 nella formulazione che risulta dalla documentazione allegata alla presente Delibera di cui costituisce parte integrante e sostanziale.

Il Direttore Generale provvederà a trasmettere il suddetto Bilancio alle amministrazioni vigilanti ai sensi della normativa vigente in materia.

Roma, 15/05/2017

La segretaria verbalizzante  
(Sig.ra Silvana TUCCI)

*Silvana Tucci*

IL PRESIDENTE  
(Prof. Carlo DOGLIONI)

*CD*

PAGINA BIANCA

# Relazione Illustrativa

PAGINA BIANCA



INGV

**RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016**  
**RELAZIONE ILLUSTRATIVA**§ 1 - NOTIZIE GENERALI

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2016 è stato redatto nel rispetto del Regolamento per l'amministrazione, la contabilità e la finanza (da ora in poi Regolamento) dell'Istituto Nazionale di Geofisica e Vulcanologia, emanato con Decreto del Presidente n. 87 del 23/4/'09 e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 113 del 18/5/'09, in armonia con i principi e criteri di cui al DPR n. 97/'03.

Si precisa che il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 è stato approvato utilizzando i prospetti contabili antecedenti all'introduzione del piano dei conti integrato. Pertanto, il presente documento è stato redatto utilizzando i capitoli del piano dei conti integrato individuati mediante l'utilizzo della tabella di correlazione con il precedente piano dei capitoli dell'Istituto, approvata dal Collegio dei Revisori e trasmesso al MEF. Le stampe del bilancio economico patrimoniale sono generate automaticamente dalle scritture della contabilità finanziaria, utilizzando l'apposita matrice di transizione tra i moduli del piano dei conti integrato emanata dal MEF, completate dalle scritture di rettifica e integrazione. Inoltre, con il passaggio al piano dei conti integrato è stato eliminato dai prospetti finanziari il titolo "Gestioni speciali" nel quale confluivano le poste di entrata e di uscita relative ai finanziamenti esterni. Tale operazione rende di fatto non confrontabili i dati finanziari del rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2016 con quelli degli esercizi precedenti.

La gestione si è svolta sulla base del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 adottato dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n. 199 del 24/11/'15, e delle variazioni di bilancio di cui alle Delibere nn. 228 del 26/05/'16, 250A del 10/10/'16, 264 del 29/11/'16 e 286B del 20/12/'16.

Se sul piano contabile il Rendiconto generale espone un avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio di € 33.442.799,37, 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 nel corso 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;
- progetti di ricerca nell'ambito del PNRA, finanziati dal CNR;
- 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;
- programmi e progetti previsti dalle Convenzioni stipulate con il Dipartimento ProCiv nell'ambito dell'accordo quadro decennale 2012-2021;
- contratti di ricerca con il CNR;
- contratti di ricerca con l'ASI;



INGV

- convenzioni con Università nazionali, comunitarie e straniere;
- contratti di ricerca con UE e Fondo sociale europeo;
- vari servizi scientifici a terzi;

e ammontano a complessivi € 27.455.684,58.

Recependo le raccomandazioni del Collegio dei Revisori, una quota considerevole dell'avanzo di amministrazione, pari ad € 3.534.739,08, deve essere vincolata su apposito fondo rischi per far fronte ad eventuali mancati incassi di crediti di dubbia o incerta esigibilità.

Infine, l'importo di € 168.325,17 deve essere utilizzata a copertura di spese già sostenute su progetti per i quali, in fase di riaccertamento, sono stati annullati i relativi residui attivi.

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 € 2.284.050,54.

Nel Rendiconto generale 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.

Complessivamente i Direttori delle Sezioni hanno assunto impegni 2016 e disposto pagamenti 2016, nei limiti degli stanziamenti di cui al Bilancio di previsione, rispettivamente per € 6.907.705,42 e per € 6.697.670,28, come si evince dal prospetto che segue.

SEZ.	IMPEGNI	PAGAMENTI
NA - OV	827.694,40	920.045,43
MI	263.828,47	228.133,21
PA	581.770,87	539.591,16
CT	827.626,63	838.937,71
RM1	1.440.666,03	1.331.783,90
RM2	1.282.017,71	1.042.723,78
CNT	836.883,54	885.741,85
BO	548.965,83	523.624,13
PI	298.251,94	387.089,11
<i>TOT.</i>	6.907.705,42	6.697.670,28



INGV

Poiché, come si vedrà nel prosieguo della presente relazione, il totale degli impegni 2016 ammonta € 112.575.330,96 e il totale dei pagamenti 2016 ammonta a € 108.692.136,04, può affermarsi che la spesa decentrata rappresenta circa il 6% del bilancio di competenza (6,9 milioni c.a. su 112,6 milioni c.a.) e circa il 6% del bilancio di cassa (6,7 milioni c.a. su 108,7 milioni c.a.).

La gestione è stata curata dagli uffici dell'Amministrazione centrale e dai servizi amministrativi delle strutture scientifiche.

Più in particolare l'organizzazione gestionale interna è costituita da n. 97 unità di personale amministrativo, distribuito nei vari Centri di Responsabilità Amministrativa come da prospetto che segue (nel totale, pari a circa l'11% del personale dipendente complessivamente in servizio, sono ricomprese le unità di personale che svolgono funzioni di segreteria):

Sede	A tempo indeterminato	A tempo determinato	Totale
Amministrazione Centrale	26	8	34
Napoli	16	1	17
Milano	2	1	3
Palermo	4	4	8
Catania	6	0	6
RM1	4	1	5
RM2	4	3	7
CNT	8	1	9
Bologna	4	0	4
Pisa	4	0	4
<b>Totali</b>	<b>78</b>	<b>19</b>	<b>97</b>

Nella sua attuale articolazione in sezioni, l'Istituto ha svolto una grande mole di attività scientifiche che hanno condotto, tra l'altro, alla pubblicazione di n. 439 articoli su riviste con impact factor (erano 439 nel 2015) e di n. 45 capitoli di volume (erano 21 nel 2015).

Nel corso dell'anno sono stati siglati 40 accordi quadro, convenzioni, protocolli e Memorandum of Understanding, sono state stipulate 6 nuove convenzioni con atenei italiani per tirocini formativi ed in totale l'INGV ha attive 27 convenzioni con università italiane. Inoltre, è stato istituito un sistema organizzato di monitoraggio degli accordi di collaborazione e/o protocolli di intesa con altre istituzioni nazionali e internazionali.

Nel corso del 2016, infine, risultano depositati 3 brevetti a nome dell'Istituto.

## § 2 - GESTIONE DI COMPETENZA

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2016 espone un avanzo di competenza di € 932.253,78; infatti, a fronte di entrate accertate per € 113.507.584,74 sono state impegnate spese per € 112.575.330,96.



INGV

Per quanto concerne le partite di giro, il totale di quelle accertate risulta pari al totale di quelle impegnate (€ 32.338.855,90).

In sintesi:

Descrizione	Previsioni comp.	Accertamenti
Avanzo di amministrazione al 01/01/2016	31.489.922,83	0,00
Trasferimenti correnti	78.036.946,88	80.052.647,01
Entrate extratributarie	239.935,00	538.625,25
Entrate in conto capitale	0,00	154.958,23
Entrate da riduzione di attività finanziarie	473.541,00	422.498,35
Accensione Prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	15.000.000,00	0,00
<i>Parziale</i>	<i>125.240.345,71</i>	<i>81.168.728,84</i>
Entrate per conto terzi e partite di giro	12.629.000,00	32.338.855,90
<b>Totale</b>	<b>137.869.345,71</b>	<b>113.507.584,74</b>
Descrizione	Previsioni comp.	Impegni
Spese correnti	103.390.168,66	76.042.623,60
Spese in conto capitale	6.441.788,05	3.789.940,68
Spese per incremento attività finanziarie	0,00	
Rimborso Prestiti	408.389,00	403.910,78
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	15.000.000,00	0,00
<i>Parziale</i>	<i>125.240.345,71</i>	<i>80.236.475,06</i>
Uscite per conto terzi e partite di giro	12.629.000,00	32.338.855,90
<b>Totale</b>	<b>137.869.345,71</b>	<b>112.575.330,96</b>
Avanzo al 31/12/2016	0,00	932.253,78

#### Accertamenti

Gli accertamenti, che ammontano a un totale di € 113.507.584,74, riguardano:

- a) per € 80.052.647,01 i trasferimenti correnti;
- b) per € 538.625,25 le entrate extratributarie;
- c) per € 154.958,23 le entrate in conto capitale;
- d) per € 422.498,35 le entrate da riduzione di attività finanziarie;
- e) per € 32.338.855,90 le partite di giro.

I trasferimenti correnti sono costituiti da:

- 1) le quote spettanti all'Istituto per il 2016 dalla ripartizione del Fondo Ordinario per gli Enti e le istituzioni di ricerca per un totale di € 57.411.890,00 (Cap. 2.01.01.01.001.01 - Contributi da Ministeri per il funzionamento), comprensivo di:
  - assegnazione straordinaria ex art. 24, comma 1 del D.L. 104/2013 (CAP. 1.1.01.01.);



INGV

- quota parte del contributo per attività di ricerca a valenza internazionale pari ad € 900.000,00 destinata alla copertura delle spese di funzionamento;
  - il contributo MIUR ex DM 105 del 26/02/2016 pari ad € 334.890,00;
  - quota parte delle assegnazioni premiali 2015 e 2016 destinate alla copertura delle spese di funzionamento per € 2.050.000,00 ciascuna (per totali € 4.100.000,00);
- 2) i corrispettivi previsti dalle convenzioni INGV-DPC 2016 A, B1 e B2 per un totale di € 12.334.820,00 (Cap. 2.01.01.01.003.01 - Contributi da Presidenza del Consiglio per Progetti/Convenzioni), così suddivisi:
- € 9.874.950,00 per la Convenzione A 2016 per l'espletamento dell'attività di sorveglianza sismica e vulcanica del territorio nazionale;
  - € 489.450,00 per la Convenzione B 2016, destinate all'ottimizzazione delle attività di monitoraggio;
  - € 1.970.420,00 per la Convenzione B2 2016 per il potenziamento delle attività di servizio;
- 3) i contributi da altri soggetti pubblici e privati per la realizzazione di progetti/convenzioni di ricerca per un totale di € 10.305.937,01 (Capp. 2.01.01.01.001.02, 2.01.01.01.013.01, 2.01.01.02.008.01, 2.01.01.02.999.01, 2.01.03.02.999.01, 2.01.05.01.001.01), comprensivo della quota rimanente del contributo erogato dal MIUR per attività di ricerca a valenza internazionale.

Le entrate extratributarie sono costituite da:

- 1) proventi derivanti dalla vendita di beni e servizi o dalla gestione di beni per un totale di € 28.632,35 (Capp. 3.01.01.01.999., 3.01.02.01.999 e 3.01.03.02.002.), le cui voci principali sono relative alla locazione del bar interno dell'Istituto, il canone di concessione per l'installazione dei distributori automatici di alimenti e il canone di locazione a Vodafone per l'utilizzo di aree di proprietà dell'Istituto per l'installazione di apparecchiature per il servizio pubblico di telefonia mobile;
- 2) interessi attivi per € 161,69 (Cap. 3.03.03.03.001. – Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato);
- 3) rimborsi e altre entrate correnti pari a € 509.831,21 (Capp. 3.05.02.03.008. e 3.05.99.99.999.) le cui voci principali riguardano il recupero degli accantonamenti per il personale a tempo determinato a gravare su progetti di ricerca finanziati dall'esterno, del rimborso di quota parte degli oneri relativi ai comandi in uscita (che sono stati spostati sulle partite di giro a partire dal mese di Aprile), degli oneri riflessi relativi a emolumenti pagati su fondi esterni, e infine eventuali rimborsi da parte di fornitori. In questa categoria rientra anche il contributo MIUR ex Art. 1, comma 3, Lett G del decreto di riparto 2015;

Le entrate in conto capitale sono costituite da:

- 1) Trasferimenti in conto capitale da parte di INPS per cancellazione di debiti dell'amministrazione (Cap. 4.03.04.03.001.) per un totale di € 103.617,38, relativi al versamento da parte di INPS della liquidazione del Dott. G. Torre a seguito dell'assunzione in Istituto per mobilità;
- 2) alienazioni di beni durevoli per un totale di € 51,340,85, relativi alla cessione all'Università di Manchester di strumentazione scientifica acquisita nell'ambito del

**INGV**

progetto CO2Volc (ancora in corso) a seguito del trasferimento del responsabile scientifico (Dott. M.R. Burton) alla suddetta università.

Le entrate da riduzione di attività finanziarie, pari ad € 422.498,35, sono costituite da riscossioni di crediti di medio-lungo termine (Cap. 5.03.03.99.999.), relativi principalmente alla liquidazione da parte dell'INA delle polizze relative al trattamento di fine servizio/rapporto del personale iscritto cessato nel 2016 e in parte al rimborso dei prestiti personali a tasso agevolato concessi al personale nell'ambito delle attività del Fondo Assistenza.

Rispetto all'esercizio finanziario precedente le entrate accertate, al netto delle partite di giro, passano da 92.326.006,16 a 81.168.728,84, con un decremento del 12%.

A tutti i predetti accertamenti bisogna aggiungere le entrate aventi natura di partite di giro, pari a € 32.338.855,90, che comprendono, a partire da quest'anno, i depositi cauzionali e le anticipazioni a breve termine. Su questo titolo è stato necessario ricomprendere gli importi relativi all'anticipazione di cassa (sul Cap. 9.01.99.99.999.01), erogata nel corso del 2016 dall'istituto cassiere, il cui importo totale cumulato, escludendo i ripianamenti, ha superato l'importo di € 15.000.000,00 previsto sul capitolo "anticipazioni da istituto cassiere" che, non avendo natura di partita di giro nel piano dei conti integrato, non ha consentito la registrazione di impegni oltre gli stanziamenti.

### **Impegni**

Gli impegni, che ammontano a un totale di € 112.575.330,96, riguardano:

- a) per € 76.042.623,60 le spese correnti;
- b) per € 3.798.940,68 le spese in conto capitale;
- c) per € 403.910,78 il rimborso di prestiti;
- d) per € 32.338.855,90 le partite di giro.

Per quanto concerne le spese correnti, in considerazione della loro classificazione particolarmente dettagliata prevista dal Regolamento, si rinvia ai prospetti del rendiconto finanziario gestionale per l'illustrazione di tali voci di uscita; ci si limita, in questa sede, a osservare che le spese per il Personale (Cat. 1.01 pari a € 49.704.052,49) costituiscono circa il 65% delle spese correnti (49,7 milioni di euro c.a. su 76,1 milioni di euro c.a.) e le spese per acquisto di beni e servizi (Cat. 1.03) ammontano a € 20.905.859,17 (27% c.a. delle predette spese correnti). Si precisa inoltre che, anche per l'esercizio 2016, l'Ente ha provveduto ai versamenti al bilancio dello stato previsti dal DL 78/2010, convertito in L. 122/2010 e dal DL 112/2008, convertito in L. n. 133/2008, per un totale di € 590.879,40 (Cap. 1.04.01.01.020. – Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa).

Le spese in conto capitale sono costituite da: