

SPESE	ESERCIZIO 1997	DIFFERENZE		ESERCIZIO 1998
		in più	IN MENO	
PARTE PRIMA (Spese finanziarie correnti)				
Categoria I	116.685.971	84.408.149	0	201.094.120
Categoria II	9.710.610.513	0	458.941.824	9.251.668.689
Categoria III	0	0	0	0
Categoria IV	2.196.466.277	0	308.304.166	1.888.162.111
Categoria V	0	1.314.478.270	0	1.314.478.270
Categoria VI	25.907.692	12.123.077	0	38.030.769
Categoria VII	47.461.107	38.796.523	0	84.257.630
Categoria VIII	268.178.881	624.596.565	0	890.775.446
Categoria IX	7.655.006	11.837.416	0	19.492.422
Categoria X	3.805.740	17.426.692	0	21.232.432
TOTALE PARTE PRIMA (1)	12.374.771.187	2.101.666.692	767.245.990	13.709.191.889
PARTE SECONDA (Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari)				
A) Spese di competenza, impegnate in precedenti esercizi:				
Prog. Ricerche 1991/93 - anticipo	187.230.688	16.195.452	0	203.426.140
Prog. Ricerche 1994/96 - anticipo	0	370.691.772	0	370.691.772
Materie prime e materiali di consumo viveri	0	0	0	0
Risconti iniziali di spese locazioni ed utenze	0	0	0	0
Spese per servizi esterni	0	0	0	0
Spese diverse di amministrazione	0	0	0	0
Spese per trasferimenti	0	0	0	0
Oneri finanziari e spese diverse	0	0	0	0
Costi pluriennali	0	0	0	0
B) Produzioni e movimenti interni				
Oneri in natura	0	0	0	0
C) Trasferimenti passivi in natura (contributi concorsi, soccorsi, oblazioni in natura)	0	0	0	0
D) Ammortamenti e deperimenti:				
Immobili	0	0	0	0
Impianti, attrezzature e macchinari	1.484.853.539	35.100.432	0	1.519.953.971
Automezzi, mobili e macchine	0	0	0	0
Diversi	0	0	0	0
E) Svalutazioni e deprezzamenti:				
Svalutazione crediti e svalutazione titoli	0	0	0	0
Deprezzam.immobili, impianti, macchine	0	0	0	0
Accantonam. per oneri presunti di competenza	0	0	0	0
Imposte e tasse da regolare	0	0	0	0
Altri oneri da definire	0	0	0	0
Accantonamenti diversi	0	0	0	0
Accantonamenti a fondo rischi	0	6.077.897	0	6.077.897
G) Quota dell'esercizio per adeguamento del fondo indennità anzianità personale	663.357.389	377.728.984	0	1.041.086.373
H) Variazioni patrimoniali passive straord.:				
Sopravvenienze passive	179.926.526	0	179.926.526	0
Insussistenze attive	2.664.515.650	0	2.522.062.950	142.452.700
I) Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	0	2.700.000.000	0	2.700.000.000
TOTALE PARTE SECONDA(2)	5.179.883.792	3.505.794.537	2.701.989.476	5.983.688.853
TOTALE GENERALE (1+2)	17.554.654.979	5.607.461.229	3.469.235.466	19.692.880.742
AVANZO ECONOMICO	0	0	0	0
TOTALE A PAREGGIO	17.554.654.979			19.692.880.742

ANNESSI

Situazione amministrativa

ANNESSO N. 1

- PARTITE DI GIRO

Le partite di giro sono state accertate per complessive L. 3.173 milioni e sono essenzialmente formate da ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali sul trattamento economico del personale e da partite in conto sospesi, poste che trovano tutto pieno riscontro con le corrispondenti partite fra le uscite.

S P E S E:**- SPESE CORRENTI****- Categoria 1 - Spese per gli organi dell'Ente.**

Le spese ammontano a L. 201 milioni con un aumento di circa il 73% rispetto all'esercizio precedente dovuto agli oneri derivanti dalla corresponsione di arretrati relativi agli anni 1996 e 1997 a titolo di adeguamento di indennità di Presidenza (art. 1 Legge 2/10/97 n. 334; D.P.R. 5/10/98 n. 254).

- Categoria 2 - Oneri per il personale in attività di servizio.

Gli oneri per il personale in attività di servizio ammontano a L. 9.252 milioni.

Per un corretto raffronto con le spese sostenute allo stesso titolo nell'esercizio 1997 occorre considerare:

- per il 1998 la somma dei suddetti oneri e delle spese imputate sul capitolo 1 08 02 0 Imposta Regionale Attività Produttive (IRAP), in quanto l'IRAP ha sostituito i contributi per il Servizio Sanitario Nazionale. Gli impegni da considerare ammontano a L. 9.862 milioni.
- per il 1997 gli oneri della categoria 2 al netto delle spese relative alle missioni per programmi di ricerca, classificate a partire dal 1998 nella categoria 5. Gli impegni da considerare ammontano a L. 9.557 milioni. Risulta pertanto un aumento rispetto all'esercizio precedente di circa il 3%.

- Categoria 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi.

Il totale degli impegni ammonta a L. 1.888 milioni. Gli impegni dell'esercizio 1997 al netto delle spese per convenzioni, conferenzieri e convegni per programmi di ricerca, classificate a partire dal 1998 nella categoria 5, ammontano a L. 1.596 milioni. Risulta pertanto un aumento di L. 292 milioni dovuto prevalentemente alle spese rese necessarie dall'incremento dell'attività dell'Istituto, quali le spese per costruzioni e lavori tecnici affidati a terzi e quelle di manutenzione ordinaria, nonché alle spese per l'acquisto di materiale di consumo.

- Categoria 5 - Spese per prestazioni istituzionali.

Gli impegni ammontano a L. 1.314 milioni e sono costituiti da tutte le voci di spese correnti, salvo le spese di personale, sostenute a fronte dell'espletamento dei programmi di ricerca finanziati con contributi Statali e della Comunità europea, spese che nel precedente esercizio gravavano in parte sulla categoria 2 ed in parte sulla categoria 4.

- SPESE IN CONTO CAPITALE**- Categoria 11 - Acquisizione beni di uso durevole e opere immobiliari.**

Il totale degli impegni ammonta a L. 1.820 milioni, di cui L. 1.275 milioni di investimenti previsti dal Programma di Potenziamento degli impianti ex legge 234/89 (Vedi TAVOLA 3) e L. 532 milioni di investimenti per la realizzazione dei programmi di ricerca, le cui quote di ammortamento sono contabilizzate tra i costi dei programmi di ricerca medesimi.

- Categoria 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche.

Il totale degli impegni ammonta a L. 485 milioni, di cui L. 260 milioni di spese di manutenzione straordinaria.

- Categoria 14

Capitolo 2 14 03 0 - Versamento per Polizza INA "Indennità anzianità al personale".

L'impegno di L. 1.041 milioni rappresenta l'adeguamento della Polizza INA a titolo di "accantonamento indennità di anzianità" da liquidare al personale all'atto della cessazione dal servizio.

- Categoria 15

Capitolo 2 15 01 0 - Quota indennità anzianità e similari al personale cessato dal servizio.

L'impegno di L. 196 milioni rappresenta l'indennità di anzianità liquidata al personale cessato dal servizio.

2) CONTO ECONOMICO

Il risultato economico dell'esercizio, presenta un disavanzo di L. 1.246 milioni conseguente essenzialmente alla riduzione di L. 995,5 milioni del contributo ordinario dello Stato. È sinteticamente illustrato nella TAVOLA n. 4 seguente ed è messo a raffronto con i corrispondenti risultati degli esercizi precedenti relativi al periodo 1989-1997.

I principali componenti sono riepilogati come segue:

COMPONENTI POSITIVI

- avanzo finanziario di parte corrente	L.	4.294.750.269
- variazioni patrimoniali straordinarie attive	L.	295.262.542
- spese impegnate di competenza di successivi esercizi	L.	148.027.864

COMPONENTI NEGATIVI

- spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	L.	574.117.912
- ammortamenti	L.	1.519.953.971
- accantonamenti a fondo rischi	L.	6.077.897
- quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale	L.	1.041.086.373
- variazioni patrimoniali straordinarie passive	L.	142.452.700
- entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	L.	2.700.000.000

Le "variazioni patrimoniali straordinarie attive" sono costituite da: L. 20 milioni di sopravvenienze attive e L. 275 milioni di insussistenze passive, di cui L. 88 milioni corrispondenti all'ammontare delle cancellazioni dei residui passivi.

Le "spese impegnate di competenza di successivi esercizi" pari a L. 148 milioni sono costituite per L. 21 milioni dall'incremento delle rimanenze di magazzino e per L. 127 milioni dal contributo a carico dei dipendenti per il riscatto degli anni di laurea e di dottorato ai fini della indennità di anzianità, contributo che sarà accertato nei successivi esercizi.

Le "spese di competenza impegnate in precedenti esercizi" sono costituite dalla quota capitale della terza e quarta rata del contributo concesso dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione per il Programma Ricerche 1991-93 e delle prime due rate del contributo concesso dal medesimo Ministero per il Programma Ricerche 1994-96 di competenza di esercizi precedenti accertate e rimosse nell'esercizio in corso.

Il calcolo degli "ammortamenti" è evidenziato nell'unità Tavola 5.

Gli "accantonamenti a fondo rischi" sono stati determinati nella misura dello 0,5% dei residui attivi al 31/12/98 al netto dei crediti verso lo Stato ed altri enti.

La "quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale" risulta particolarmente onerosa in conseguenza dei rinnovi contrattuali del personale ricercatore e tecnologo, nonché del riscatto degli anni di laurea e di dottorato di n. 10 dipendenti per complessivi 66 anni e 4 mesi.

Le "variazioni patrimoniali straordinarie passive" sono costituite da L. 142 milioni di insussistenze attive corrispondenti alle cancellazioni dei residui attivi.

Le "entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi" sono costituite dalla quota di L. 2.700 milioni del contributo concesso in via preliminare dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione per il Programma Ricerche 1997-99, di pertinenza dell'esercizio 1999.

3) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa chiude con un avanzo di L. 4.903 milioni, conseguente all'anticipazione già erogata dal Ministero dei Trasporti e Navigazione in precedenza richiamata; del suddetto avanzo L. 1.204 milioni sono vincolati allo svolgimento del Programma di Potenziamento degli impianti di cui alla Legge 234/89.

Nella TAVOLA 3 è resa dimostrazione analitica dell'utilizzo del contributo concesso ex legge 234/89 con la evidenziazione di quanto resta da impegnare al 31/12/98.

TAVOLA I

PROGRAMMA RICERCHE 1994-1996 (Legge n. 343/95) - CONTABILITA' FINALE DEI COSTI SOSTENUTI AL 30/6/98

CONTABILITA' PER VOCI DI COSTO

VOCE DI COSTO	CAPITOLO/ DI SPESA	ESERCIZIO FINANZIARIO 1996	ESERCIZIO FINANZIARIO 1997	ESERCIZIO FINANZIARIO 1998	TOTALE
Personale	1 02 01 - 1 02 06 - 2 14 03	327.466.428	2.657.311.969	1.122.615.049	4.107.393.446
Missioni	(1 02 04 - 1 02 05) 1 05 04	6.506.301	147.383.443	74.375.621	228.265.365
Convegni e congressi	(1 04 15) 1 05 05	874.150	13.323.011	4.229.931	18.427.092
Convenzioni e conferenzieri	(1 04 30) 1 05 06	205.421.063	523.980.570	59.371.870	788.773.503
Spese generali		266.328.446	2.195.471.149	895.285.501	3.357.085.096
TOTALE SPESE DI FUNZIONAMENTO		806.596.388	5.537.470.142	2.155.877.972	8.499.944.502
Ammortamento spese d'investimento	2 11 14	0	20.910.596	61.826.565	82.737.161
TOTALE GENERALE		806.596.388	5.558.380.738	2.217.704.537	8.582.681.663

CONTABILITA' PER AREE DI RICERCA

AREA DI RICERCA	COSTI		COPERTURA COSTI	
	PREVISTI	SOSTENUTI	A CARICO INSEAN	EX LEGGE 343/95
Area 1 - Carene Convenzionali e non Convenzionali - Approccio Deterministico	2.300.000.000	2.816.134.138	746.134.138	2.070.000.000
Area 1 - Carene Convenzionali e non Convenzionali - Approccio Statistico (*)	250.000.000	309.995.257	309.995.257	0
Area 2 - Propulsori - Approccio Locale	900.000.000	1.104.097.224	294.097.224	810.000.000
Area 2 - Propulsori - Approccio Globale (*)	300.000.000	474.382.679	474.382.679	0
Area 3 - Sicurezza delle Navi e della Navigazione	2.500.000.000	2.568.379.182	318.379.182	2.250.000.000
Area 4 - Ingegneria del Mare	1.250.000.000	1.309.693.183	184.693.183	1.125.000.000
TOTALE	7.500.000.000	8.582.681.663	2.327.681.663	6.255.000.000

(*) Copertura costi interamente a carico INSEAN

TAVOLA 2

PROGRAMMA RICERCHE 1997-99 (Legge n. 261/97) - CONTABILITA' DEI COSTI SOSTENUTI AL 31/12/98

CONTABILITA' PER VOCI DI COSTO

VOCE DI COSTO	CAPITOLO/ DI SPESA	ESERCIZIO FINANZIARIO 1998	ESERCIZIO FINANZIARIO 1999	TOTALE
Personale	1 02 01 - 1 02 06 - 2 14 03	1.534.948.561		1.534.948.561
Contratti per specifiche prestazioni	1 05 03	166.000.000		166.000.000
Missioni	1 05 04	150.563.777		150.563.777
Convegni e congressi	1 05 05	22.956.139		22.956.139
Convenzioni e conferenzieri	1 05 06	776.963.293		776.963.293
Spese generali		1.224.121.476		1.224.121.476
TOTALE SPESE DI FUNZIONAMENTO		3.875.553.246	0	3.875.553.246
Ammortamento spese d'investimento	2 11 14	73.752.929		73.752.929
TOTALE GENERALE		3.949.306.175	0	3.949.306.175

CONTABILITA' PER AREE DI RICERCA

AREA DI RICERCA	COSTI		COPERTURA COSTI	
	PREVISTI	SOSTENUTI	A CARICO INSEAN	EX LEGGE 343/95
Area 1 - Resistenza Idrodinamica di Carene	3.900.000.000	1.524.918.006	152.491.801	1.372.426.205
Area 2 - Propulsione	2.500.000.000	1.094.657.260	109.465.726	985.191.534
Area 3 - Sicurezza delle Navi e della Navigazione	3.800.000.000	1.130.053.389	113.005.339	1.017.048.050
Area 4 - Ingegneria del Mare	1.800.000.000	199.677.520	19.967.752	179.709.768
TOTALE	12.000.000.000	3.949.306.175	394.930.618	3.554.375.557

**CONTO CONSUNTIVO 1998 - TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'UTILIZZO DEL CONTRIBUTO
DI L. 10.2 MILIARDI ASSEGNATO CON LEGGE 234/89.**

TAVOLA 3

RIFERIMENTO	ENTRATE	SPESE					
	Importo Contributo accertato ANNI 1990 e 1991	Impegnato ANNO 1990	Impegnato ANNO 1991	Impegnato ANNO 1992	Impegnato ANNO 1993	Impegnato ANNO 1994	Impegnato ANNO 1995
	Lire (a)	Lire (b)	Lire (c)	Lire (d)	Lire (e)	Lire (f)	Lire (g)
A) Spese per lo svolgimento compiti istituz., anche in settore di interesse marittimo e portuale	10.200.000.000						
A.1) Cap. 2 11 11 0							
Spese d'investimento		(*)4.146.178.110	148.223.750	440.423.090	336.243.123	83.975.020	334.670.840
Variazioni: Anno 1992		0	25.040.480	0	0	0	0
Anno 1993		-14.393.821	-32.763.733	0	0	0	0
Anno 1994		0	0	-1.529.761	522.945	0	0
Anno 1995		0	0	0	0	-21.820	0
Anno 1996		0	0	0	0	0	-2.550.660
Anno 1997		0	0	0	0	0	0
Anno 1998		0	0	0	0	0	0
A.2) Categoria 1 02							
- Spese di funzionamento		0	0	0	0	43.483.143	4.787.413
A.3) Cap. 1 04 32 0							
Consulenze		0	0	0	0	49.096.728	0
A.4) SPESE GENERALI		0	0	0	0	0	0
TOTALE A)	10.200.000.000	4.131.784.289	140.500.497	438.893.329	336.766.068	176.533.071	336.907.593

RIFERIMENTO	ENTRATE	SPESE			TOTALI IMPEGNI AL 31/12/98 (m)	RESIDUO DA UTILIZZARE AL 31/12/98 n = (a-m)
	Importo Contributo accertato ANNI 1990 e 1991	Impegnato ANNO 1996	Impegnato ANNO 1997	Impegnato ANNO 1998		
	Lire (a)	Lire (h)	Lire (i)	Lire (l)		
A) Spese per lo svolgimento compiti istituz., anche in settore di interesse marittimo e portuale	10.200.000.000					
A.1) Cap. 2 11 11 0						
Spese d'investimento		327.459.588	552.741.502	1.275.000.000	7.644.915.023	
Variazioni: Anno 1992		0	0	0	25.040.480	
Anno 1993		0	0	0	-47.157.554	
Anno 1994		0	0	0	-1.006.816	
Anno 1995		0	0	0	-21.820	
Anno 1996		0	0	0	-2.550.660	
Anno 1997		0	0	0	0	
Anno 1998		0	-4.954.763	0	-4.954.763	
A.2) Categoria 1 02						
- Spese di funzionamento		316.975.075	368.789.991	312.316.315	1.046.351.937	
A.3) Cap. 1 04 32 0						
Consulenze		0	0	0	49.096.728	
A.4) SPESE GENERALI		286.038.307	0	0	286.038.307	
TOTALE A)	10.200.000.000	930.472.970	916.576.730	1.587.316.315	8.995.750.862	1.204.249.138

(*) di cui L. 2.542.834.682 a ripianamento del disavanzo di amministrazione dell'esercizio 1998.

RISULTANZE CONTO ECONOMICO ESERCIZI 1989-1998
(IN MILIONI DI LIRE)

VOCI	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998
ENTRATE CORRENTI	+5.914,7	+10.558,8	+17.535,8	+10.642,2	+11.868,0	+11.272,7	+11.983,4	+11.935,4	+6.818,4	+18.003,9
SPESE CORRENTI	-9.704,7	-8.782,1	-10.557,0	-11.219,1	-11.124,8	-9.794,0	-10.072,0	-11.328,3	-12.374,8	-13.709,2
ENTRATE ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	---	---	---	+1.217,7	+3.230,7	+419,7	---	---	---	---
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	---	---	-4.950,0	---	---	---	---	---	---	-2.700,0
AMMORTAMENTI	-500,0	-1.527,8	-870,0	-775,4	-1.505,5	-1.398,9	-1.515,6	-1.501,1	-1.484,9	-1.520,0
SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI	---	---	---	---	-25,0	---	---	---	---	---
ACCANTONAMENTI	---	---	---	---	-1.717,0	-2,2	---	---	---	---
QUOTA ADEGUAMENTO FONDO INDENNITÀ ANZIANITÀ PERSONALE	-447,4	-276,5	-1.212,2	-1.137,6	-380,4	-583,4	-506,2	-800	-663,3	-1.041,1
ALTRE	+424,8	+2,9	+25,5	-343,0	-301,8	+131,3	+176,9	+1008,3	+4.643,5	-279,2
RISULTATO ECONOMICO	-4.312,6	-24,7	-27,9	-1.615,2	+44,2	+45,2	+66,5	-686	-3.061,1	-1.245,6

Situazione residui attivi e passivi
analizzata per esercizio

RESIDUI ATTIVI

ANNESSO N. 2

CODICE		CAPITOLO	VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI				
	NUMERO	DENOMINAZIONE	ESERCIZIO DI PROVENIENZA	RESIDUI ALL' INIZIO DELLO ESERCIZIO	VARIAZIONI		TOTALE AL 31/12/1998
					ANNULLAMENTI O RIACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	
2 03 01	CONTRIBUTO ORDINARIO A CARICO DEL MINISTERO DELLA DIFESA (EX LEGGE 208/90)		1997	4.872.500.000	0	4.872.500.000	0
2 06 01	CONTRIBUTI CANTIERI NAVALI E SOCIETA' ARMATORIALI		1997	10.000.000	0	10.000.000	0
			1996	5.000.000	0	0	5.000.000
	Totale			15.000.000	0	10.000.000	5.000.000
3 07 01	PROVENTI PER ESPERIENZE		1997	364.812.000	0	301.399.000	63.413.000
			1996	82.799.000	41.955.000	40.844.000	0
			1994	9.394.000	0	0	9.394.000
			1993	14.704.000	0	0	14.704.000
			1987	27.238.500	0	0	27.238.500
			1986	27.708.500	0	0	27.708.500
	Totale			526.656.000	41.955.000	342.243.000	142.458.000
3 07 02	PROVENTI PER ADDIZIONALI		1997	100.341.700	100.341.700	0	0
			1994	89.650	0	0	89.650
			1993	32.010.070	0	0	32.010.070
			1988	805.460	0	0	805.460
	Totale			133.246.880	100.341.700	0	32.905.180
3 09 01	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI		1997	3.289.929	0	3.289.929	0
			1992	391.000	0	0	391.000
	Totale			3.680.929	0	3.289.929	391.000
5 15 02	CONTRIBUTO M.RO MARINA MERCANTILE COMPLETAMENTO CENTRO IDRODINAMICA L.614/79		1990	1.642.000	0	0	1.642.000
	a riportare			1.642.000	0	0	1.642.000