

Istituto Nazionale di Oceanografia e di Geofisica Sperimentale—OGS

Atti del Consiglio d'Amministrazione - anno 2009

Delibera n. 5.2.3.2009 del 30.04.2009

Oggetto: Esame ed approvazione del Conto Consuntivo 2008.

IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

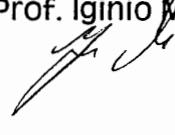
- Visto l'art. 7 della legge 11 febbraio 1958, n. 73 "Provvedimenti per l'OGS";
- Visto l'art. 9, comma 1, lettera d), della legge 399/89 e s.m. "Norme per il riordinamento dell'OGS";
- Visto l'art. 6, comma 3, lettera c) del "Regolamento concernente gli organi dell'OGS";
- Visti gli artt. dal 51 al 58 del "Regolamento concernente l'Amministrazione e la gestione finanziaria e contabile dell'OGS";
- Visto l'art. 30, ultimo comma, della legge 20.03.1975, n. 70;
- 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 2008 così come risulta dallo schema e dalla documentazione allegata che forma parte integrante della presente delibera.
- Art. 2 di inviare, entro venti giorni dalla data della presente delibera, 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.
- Art. 3 di inviare, entro quindici giorni dalla data della presente delibera, il conto consuntivo, alla Corte dei Conti - Sezione controllo Enti.



IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Tiziana Maier



IL PRESIDENTE
Prof. Iginio Marson

visto DFP

visto DRU

pag. I

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO 2008

4.B. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

**VERBALE N. 4/2009 DEL COLLEGIO DEI REVISORI
DELL'ISTITUTO NAZIONALE DI OCEANOGRAFIA
E DI GEOFISICA SPERIMENTALE - OGS**

Il giorno 30 aprile 2009, alle ore 10.30, si è riunito, previa regolare convocazione, nella sede dell'OGS i di Borgo Grotta Gigante, il Collegio dei Revisori nelle persone dei Signori:

Dott. Agostino Chiappiniello	Presidente
Dott. Ettore Colelli Riano	Componente
Dott. Francesco Savonitto	Componente
Dott. Marcello Bessone	Componente
Sig.ra Valeria Valerio	Componente

per la compilazione della relazione sulle risultanze finali del Conto Consuntivo dell'esercizio 2008.

In via preliminare il Presidente del Collegio rende noto che nel corso del mese di febbraio 2009, è stato nominato, con delibera n. 4.4.1.2009 del 5.2.2009 del Consiglio di Amministrazione dell'OGS, Presidente del nuovo Collegio dei Revisori dell'Ente, composto di tre unità. Detta nomina è stata fatta sulla base della nuova normativa che prevede una riduzione degli organi di revisione. In relazione alla nuova nomina il dr. Chiappiniello evidenzia che ha chiesto ed ottenuto l'autorizzazione dal Consiglio di Presidenza della Corte dei Conti ad espletare l'incarico in questione.

Ciò considerato, il Consigliere Chiappiniello fa presente di partecipare alla presente riunione perché: non è stata ancora completata la nomina dei restanti due componenti dell'Ente; si è in presenza di un documento contabile riguardante l'anno 2008, epoca in cui era nella pienezza delle sue funzioni; trattasi di un elaborato contabile essenziale per assicurare la continuità della vita gestionale dell'OGS, non procrastinabile pena danni al bilancio dell'Ente in esame.

Fa presente, in ogni caso, che non parteciperà ad ulteriori riunioni se non nella sua nuova funzione di Presidente del Collegio dei Revisori dei conti nominato nella composizione di cui alla suindicata normativa in materia.

Esame conto consuntivo esercizio 2008

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 corredata della nota integrativa redatta dal Direttore Generale nella quale sono riportati i fatti gestionali dell'esercizio 2008 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 31/12/2008 in ottemperanza all'art. 58 del R.C.

Preliminariamente, 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 31/12/2008.

Le risultanze delle disponibilità liquide al 31/12/2008 (€ 00) concordano con quelle dell'Istituto Tesoriere e con quelle della Banca d'Italia, tenendo conto di operazioni ancora non registrate in contabilità.

Nel corso dell'esercizio 2008 si sono avute:

Entrate correnti accertate	€ 27.699.232,68
Spese correnti impegnate	€ 24.973.610,06

Avanzo di parte corrente	€	2.725.622,62
Entrate in conto capitale	€	401.481,00
Spese in conto capitale	€	3.247.889,47
Disavanzo in conto capitale	€	2.846.408,47
Entrate per mutui	€	1.170.000,00
Spese per mutui	€	621.710,61
Avanzo mutui	€	548.289,39

Complessivamente, nel corso dell'esercizio 2008, si è determinato un avanzo finanziario di competenza di € 427.503,54 risultante dalle seguenti differenze:

Avanzo parte corrente	€ 2.725.622,62
Disavanzo conto capitale	€ 2.846.408,47
Saldo negativo	€ 120.785,85
Avanzo mutui	€ 548.289,39
Avanzo finanziario comp.	€ 427.503,54

A) Situazione Amministrativa

Consistenza di cassa inizio esercizio € - 4.140.730,52

Riscossioni

In c/residui	€	8.142.419,71
In c/c	€	22.465.909,95
Totale	€	30.608.329,66

Pagamenti			
In c/residui		€	6.190.111,20
In c/c		€	23.343.919,31
Totale		€	29.534.030,51

Consistenza di cassa fine esercizio € - 3.066.431,37

Residui attivi esercizio	€	9.013.433,89
Residui attivi esercizi pregressi	€	11.323.505,74
Totale	€	20.336.939,63

Residui passivi esercizio	€	5.551.598,72
Residui passivi esercizi pregressi	€	10.017.992,84
Totale	€	15.569.591,56

Avanzo di amministrazione al 31/12/2008 € 1.700.916,70

L'avanzo di gestione effettivamente disponibile al 31/12/2008 ammonta ad € 1.676.213,58 poiché vanno detratti € 24.703,12 per residui passivi perenti come risulta dalla seguente dimostrazione:

Avanzo di amministrazione al 31/12/2007	€	244.230,27
Avanzo finanziario di competenza	€	427.503,54
Saldo	€	671.733,81
Variazione in aumento residui passivi	€	00
Variazione in diminuzione residui passivi	€	1.186.704,46
Variazione in diminuzione residui attivi	€	157.521,57
Variazione in aumento residui attivi	€	00
Avanzo consolidato al 31/12/2008	€	1.700.916,70
Fondo residui passivi perenti	€	24.703,12
Avanzo di amministrazione disponibile al 31/12/2008	€	1.676.213,58

Nell'esercizio 2008, le entrate effettive accertate dell'Ente, ammontano, al netto delle partite di giro e delle altre entrate derivanti da accensione di prestiti, ad € 28.100.713,68 con un aumento rispetto all'esercizio precedente (€ 22.124.619,40) di € 5.976.094,28.

Rispetto alle previsioni definitive di € 31.058 mila, al netto delle partite di giro, le entrate accertate presentano una diminuzione di € 1.787 mila (€ 29.270 mila).

In particolare: i trasferimenti di parte pubblica sono passati da € 14.310.857, ad € 16.821.899,14 con un aumento di € 2.511.042,14.

Le entrate per attività di ricerca sono aumentate da € 2.425 mila ad € 3.732 mila con una lievitazione di € 1.307 mila.

I proventi per attività di servizio sono aumentati da € 4.763 mila ad € 6.992 mila, con una lievitazione di € 2.229 mila circa, rispetto all'esercizio precedente.

Nel corso dell'esercizio 2008 l'Ente ha fruito di un contributo di € 401.000,00 da parte della Regione Friuli Venezia Giulia per spese di investimenti istituzionali.

Le spese effettive impegnate, al netto delle partite di giro, ammontano ad € 28.843.210,14 con un aumento rispetto all'esercizio precedente (24.773.278,01) di € 4.069.932,13.

Decrementi di spesa si sono avuti nelle spese per attività istituzionale (da € 3.423 mila a € 3.280), mentre aumenti di spesa si sono avuti nelle spese correnti per attività di ricerca (da € 4.491 mila ad € 6.756 mila) nelle spese per attività di servizio (da € 2.286 mila ad € 3.025 mila), nelle spese in conto capitale (da € 2.196 mila ad € 3.248 mila) e nelle spese per accensione di prestiti (da € 499 mila ad € 622 mila), nelle spese per il personale (da € 11.555 mila ad € 11.634 mila).

Tali spese sono coperte, oltre che dalle entrate di competenza, dall'avanzo di amministrazione determinato alla fine dell'esercizio 2007.

Rispetto alle previsioni definitive di € 31.273 mila, al netto delle partite di giro, le spese impegnate (€ 28.843 mila) evidenziano una diminuzione di € 2.430 mila, con diminuzioni nelle spese correnti per attività istituzionale (- € 415 mila), per il personale (- € 122 mila), per contratti di servizio (- € 813 mila), per attività di ricerca (- € 914 mila), spese in conto capitale (- € 142 mila).

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

B) Situazione patrimoniale

Attività	€	69.613.348,53
Passività	€	65.255.731,06

Avanzo patrimoniale netto	€	4.357.617,47
---------------------------	---	--------------

Concordante con:

Avanzo patrimoniale al 31/12/2008	€	3.319.789,08
Avanzo economico es. 2008	€	1.037.828,39
Patrimonio netto	€	4.357.617,47

Le variazioni in aumento delle poste dell'attivo sono da attribuirsi principalmente al all'incremento del valore degli immobili conseguente ai lavori di ristrutturazione edilizia in atto (€ 1.225.000,00 agli acquisti di immobilizzazioni tecniche(€ 1.520.308,42) ai crediti verso lo Stato ed Enti (€ 3.023.564,46).

Non si riscontrano variazioni in diminuzione.

Complessivamente le variazioni in aumento delle poste dell'attivo ammontano ad € 5.768.872,88.

Quanto alle poste del passivo, si rilevano le seguenti variazioni: l'aumento di € 582.065,33 del fondo di liquidazione di anzianità al personale,l'accantonamento di € 400.000,00 al fondo rinnovo apparecchiature, l'aumento del fondo di ammortamento per € 2.627.699,93.

Per quanto riguarda le diminuzioni, esse sono dovute al mutuo per € 553.547,70, ai pagamenti della indennità di anzianità per € 502.581,05 ed all'accantonamento al fondo rinnovo apparecchiature di € 430.000,00.

Complessivamente le variazioni in aumento delle poste del passivo ammontano ad € 7.297.281,35 e quelle in diminuzione ad € 2.566.236,86.

C) Conto Economico

Entrate correnti finanziarie	€	27.699.232,68
Entrate per componenti non finanziarie	€	2.079.492,60

Totale entrate conto economico	€	29.778.725,28
--------------------------------	---	---------------

Spese correnti finanziarie	€	24.973.610,06
Spese per componenti non finanziarie	€	3.767.286,83

Totale spese conto economico	€	28.740.896,89
------------------------------	---	---------------

Entrate	€	29.778.725,28
Spese	€	28.740.896,89
Avanzo economico	€	1.037.828,39

Tra le poste attive va conteggiato l'insieme degli importi per sopravvenienze attive ed insussistenze passive per complessive € 2.079.492,60 di cui:

€ 1.186.704,46 per rettifica negativa derivante da insussistenza dei residui passivi: € 430.000 per riduzione accantonamento per rinnovo apparecchiature

Tra le poste passive va conteggiato:

l'importo di € 157.521,57 per rettifica negativa derivante da insussistenza dei residui attivi, € 2.627.699,93 per ammortamento beni mobili, € 582.065,33 per adeguamento

fondo TFR, € 400.000,00 per accantonamento fondo rinnovo apparecchiature scientifiche.

Complessivamente l'importo passivo delle componenti non finanziarie ammonta a 3.767.286,83

D) Gestione dei residui

Al termine dell'esercizio 2008 sono stati accertati:

Residui attivi di competenza esercizio 2008	€	11.323.505,74
Residui attivi esercizi pregressi	€	9.013.433,89
 Totale	€	20.336.939,63
 Residui passivi di competenza esercizio 2007	€	10.017.992,84
Residui passivi esercizi pregressi	€	5.551.598,72
 Totale	€	15.569.591,56

Pur apprezzando l'opera fattiva svolta dall'Ente per il riaccertamento e lo smaltimento dei residui pregressi, rimane ugualmente consistente l'importo dei residui, in particolar modo di quelli di competenza.

Infatti, rispetto all'esercizio precedente, l'importo complessivo dei residui attivi aumenta da € 17.313.376,17 ad € 20.336.939,63 con un incremento dei residui di competenza da € 9.119.766,43 ad € 11.323.505,74. L'importo dei residui passivi lievita da € 12.928.414,38 ad € 15.569.591,56, con un incremento dei residui di competenza da € 7.811.508,36 ad € 10.017.992,84.

Il Collegio ritiene necessario che venga maggiormente incrementata l'azione di smaltimento dei residui, riducendo opportunamente la maturazione dei residui di competenza e richiamando 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 31/12/2008 dei registri dei mandati, delle reversali, dei residui e delle consistenze mobiliari ed immobiliari.

Il valore degli ammortamenti relativi al 2008 ammonta ad € 2.627.699,93 mentre il totale del fondo di ammortamento ammonta ad € 31.808.356,24.

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 31.12.2008 è costituito da 157 unità di cui 30 amministrativi e 125 tecnici oltre a 62 unità a tempo determinato. Complessivamente alla fine del 2008 lavoravano alle dipendenze dell'OGS 219 unità di personale con una diminuzione di una unità rispetto al 2007.

Nel corso dell'esercizio 2008, 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, è stata ridotta l'esposizione bancaria nei confronti dell'Istituto cassiere, 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.

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 2008, sia stata, in linea generale, improntata a criteri di correttezza amministrativa e pertanto esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio 2008.

Non essendoci altri argomenti da trattare, la riunione viene tolta alle ore 12.30.

Letto, approvato, sottoscritto.

IL PRESIDENTE:

Dott. Agostino Chiappinello

I COMPONENTI:

Dott. Francesco Savonitto

Dr. Ettore Colelli Riano

Dr. Marcello Bessone

Sig.ra Valeria Valerio

ISTITUTO NAZIONALE DI OCEANOGRAFIA
E DI GEOFISICA SPERIMENTALE – OGS

BILANCIO D'ESERCIZIO 2009

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO 2009

SOMMARIO

- 1. RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL PRESIDENTE**
 - 1.I. ANDAMENTO DELLA GESTIONE - RIASSUNTO E CONCLUSIONI
 - 1.II. VALUTAZIONE DELL'ATTIVITÀ DELL'ENTE NELL'ANNO 2009 CON PARTICOLARE RIFERIMENTO AI RISULTATI CONSEGUITI
- 2. NOTA INTEGRATIVA DEL DIRETTORE GENERALE**
 - 2.I. QUADRO GENERALE DELLE ENTRATE
 - 2.II. QUADRO GENERALE DELLE SPESE
 - 2.III. BILANCIO TRA ENTRATE ED USCITE EFFETTIVE DELL'ESERCIZIO
 - 2.IV. QUADRO RIEPILOGATIVO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE
 - 2.V. CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL CONTO CONSUNTIVO
 - 2.VI. COMPOSIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI
 - 2.VII. COMPOSIZIONE DEI RESIDUI PASSIVI
 - 2.VIII. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
 - 2.IX. IMMOBILIZZAZIONI E CRITERI SEGUICI NEL COMPUTO DEGLI AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI
 - 2.X. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE POSTE ATTIVE E PASSIVE DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE COMPRESI I CONTI D'ORDINE
 - 2.XI. DATI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE ED AGLI ACCANTONAMENTI PER INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E QUIESCENZA, COME PREVISTO DALL'ART. 60 DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 165/2001
- 3. TABELLE**
 - 3.A. ENTRATE
 - 3.B. RESIDUI ATTIVI
 - 3.C. USCITE
 - 3.D. RESIDUI PASSIVI
 - 3.E. QUADRO RIASSUNTIVO
 - 3.F. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
 - 3.G. SITUAZIONE PATRIMONIALE
 - 3.H. CONTO ECONOMICO
 - 3.I. CONTO ECONOMICO RELATIVO ALL'ATTIVITÀ COMMERCIALE ESERCITATA
- 4. ALLEGATI**
 - 4.A. DELIBERAZIONI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ENTE N. 5.1.3.2010 DI DATA 27.04.2010 E 5.2.3.2010 DI DATA 27.04.2010.
 - 4.B. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI.
 - 4.C. RELAZIONE SCIENTIFICA PER IL BILANCIO CONSUNTIVO 2008 DEI DIPARTIMENTI "OCEANOGRAFIA-OGA", "OCEANOGRAFIA BIOLOGICA-BIO", "DIPARTIMENTO PER LO SVILUPPO DELLE RICERCHE E DELLE TECNOLOGIE MARINE-RIMA", "GEOFISICA DELLA LITOSFERA-GDL", "CENTRO DI RICERCHE SISMOLOGICHE-CRS".

PAGINA BIANCA