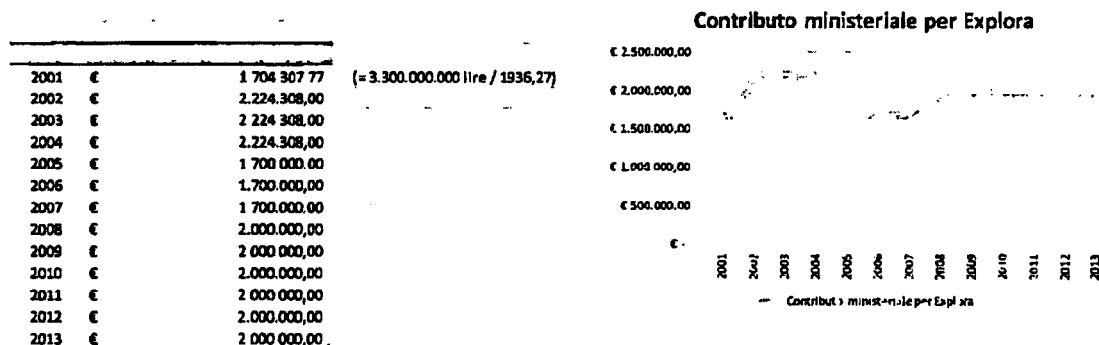


Il Collegio torna a sollecitare la chiusura delle partite sospese, concordando con l'Istituto tesoriere le modalità operative più idonee.

### CONTRIBUTO MINISTERIALE PER NAVE EXPLORA

Il Collegio osserva che nel bilancio di previsione 2014 è previsto in entrata un contributo del MIUR, a valere sul FOE, di due milioni di euro a copertura delle spese sostenute dall'ente per il funzionamento e la manutenzione della nave EXPLORA. Negli ultimi anni tale contributo è stato sempre assicurato in corso di anno all'Ente (come appare dalla tabella e dal grafico successivi), ma sempre con la qualifica di "straordinario" e quindi senza la sua inclusione nel contributo ordinario. Tale situazione determina profili di incertezza delle entrate a fronte di spese per il funzionamento della nave, che rivestono carattere necessario anche in caso di mancato utilizzo della stessa. La mancata concessione del contributo potrebbe, di conseguenza, avere ripercussioni assai gravi sull'equilibrio finanziario dell'Ente.

Per tali ragioni, il Collegio ritiene necessario che il contributo per la nave EXPLORA assuma, coerentemente con le caratteristiche della relativa spesa, carattere di stabilità e continuità ed invita la direzione dell'Ente di attivarsi tempestivamente in tal senso con il MIUR.



### OBIETTIVI DIRETTORE

Il Collegio prende atto che il Consiglio di amministrazione procederà alla attribuzione degli obiettivi al Direttore generale, osservando che la proposta di delibera presenta significative innovazioni nella metodologia di individuazione e valutazione degli obiettivi, che consente di adeguare l'Ente alle migliori pratiche in materia su scala nazionale. A tal proposito il Collegio raccomanda che, conseguentemente, il Direttore generale proceda tempestivamente alla attribuzione degli obiettivi ai dirigenti con le modalità previste dalla normativa e dai contratti vigenti.

### RIACCERTAMENTO RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2013

A seguire il Collegio procede all'esame dello schema di delibera concernente il riaccertamento dei residui al 31 dicembre 2013, previsto dall'articolo 58 del regolamento di amministrazione e

contabilità. Mediante lo schema in discorso l'Ente propone di radiare residui attivi per euro 117.938,14 nonché residui passivi per euro 1.307.656,33 in ragione di accertate insussistenze.

Il Collegio non ha osservazioni da formulare in ordine all'adozione della delibera pur rammentando che la possibilità di eliminare i residui attivi "riconosciuti assolutamente inesigibili" implica che vengano chiaramente specificate le ragioni di ordine giuridico dell'annullamento di ogni singola partita. Inoltre, raccomanda all'Istituto di codificare una specifica procedura per la radiazione dei residui che comprenda anche l'ipotesi di riduzione del credito a seguito di transazione.

#### **RELAZIONE SUL PROGETTO DI CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013**

Il Collegio procede, quindi, all'esame del Conto Consuntivo dell'esercizio 2013 ed alla stesura della relazione prevista dall'articolo 51 del regolamento di amministrazione e contabilità che, allegata al presente verbale, ne costituisce parte integrante.

#### **DECRETO - LEGGE 24 APRILE 2014, N. 66**

*L'articolo 50 del d.l. n. 66/2014 dispone che "nelle more della determinazione degli obiettivi da effettuarsi con le modalità previste dal medesimo articolo 8, comma 5, i trasferimenti dal bilancio dello Stato agli enti e agli organismi anche costituiti in forma societaria, dotati di autonomia finanziaria, compresi fra le pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 30 dicembre 2009, n. 196, con esclusione delle regioni, delle province autonome di Trento e di Bolzano, degli enti locali, degli enti del servizio sanitario nazionale, sono ulteriormente ridotti, a decorrere dall'anno 2014 su base annua, in misura pari al 5 per cento della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010".*

In relazione a quanto previsto dalla disposizione, ed in attesa che il Ministero vigilante fornisca specifiche istruzioni sulle modalità concrete di attuazione della misura di riduzione dei trasferimenti, appare opportuno che l'Istituto provveda a determinare l'importo complessivo dei consumi intermedi relativi all'anno 2010 sostenuti a valere sulle risorse trasferite dal bilancio dello Stato al fine di effettuare una stima delle risorse che potrebbero essere decurtate.

#### **SECONDA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2014**

Il Collegio esamina la bozza di delibera del Consiglio di Amministrazione concernente la seconda variazione al bilancio di previsione 2014. Il provvedimento si rende necessario a seguito dell'assegnazione del contributo di euro 956.363,00 relativo al Progetto Premiale Acid.it (nota MIUR n. 6913 dd. 26.3.2014) e del contributo di euro 156.000,00 relativo a "Fondo Trieste -

riparto fondi 2013 al Settore Ricerca” dal Commissariato del Governo nella Regione Friuli Venezia Giulia (nota prot. 64/2014 dd. 27.3.2014).

Complessivamente, la ~~1.112.353~~ variazione determina maggiori entrate per euro 1.112.353 come di seguito specificato.

|                             | variazione in +     | variazione in - | Totale              |
|-----------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| ENTRATE CORRENTI            | 1.112.353,00        | 0,00            | 1.112.353,00        |
| ENTRATE IN CONTO CAPITALE   | 0,00                | 0,00            | 0,00                |
| ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 0,00                | 0,00            | 0,00                |
| <b>TOTALE</b>               | <b>1.112.353,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.112.353,00</b> |

Si riepilogano le variazioni sul versante delle entrate:

**VARIAZIONI INCREMENTATIVE:**

**1 AMMINISTRAZIONE**

1. Assegnazione del contributo relativo al “Fondo Trieste – riparto fondi 2013 al Settore Ricerca” dal Commissariato del Governo nella Regione Friuli Venezia Giulia (Nota prot. 64/2014 dd. 27.03.2014) € 156.000,00

**TOTALE AMMINISTRAZIONE € 156.000,00**

**2 SEZIONE OCE**

1. Assegnazione del progetto premiale anno 2012 ACID.IT (Nota MIUR n. 6913 dd. 26.03.2014) € 956.363,00

**TOTALE SEZIONE OCE € 956.363,00**

**TOTALE NUOVE ENTRATE € 1.112.363,00**

Il saldo contabile in entrata di euro 1.112.353 è compensato da analogo saldo in uscita, come di seguito indicato.

|                           | variazione in +     | variazione in - | Totale              |
|---------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| SPESE CORRENTI            | 1.062.353,00        | 0,00            | 1.062.353,00        |
| SPESE IN CONTO CAPITALE   | 50.000,00           | 0,00            | 50.000,00           |
| SPESE PER PARTITE DI GIRO | 0,00                | 0,00            | 0,00                |
| <b>TOTALI</b>             | <b>1.112.353,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.112.353,00</b> |

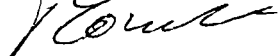
Verificati i prospetti contabili di acquisizione per capitoli ed esaminata la documentazione esibita, il Collegio esprime parere favorevole alla proposta di seconda variazione al bilancio di previsione dell'esercizio 2014.

La riunione è tolta alle ore 12.00.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

Dott. Pietro FLORIDDIA



I COMPONENTI:

Prof. Giuseppe Pasquale Roberto CATALANO

Dott. Marco MAIOLO



Allegato al verbale n. 13 del 30/4/2014

### Relazione del Collegio dei Revisori al Conto consuntivo 2013 dell' OGS (Istituto Nazionale di Oceanografia e di Geofisica Sperimentale)

Il Conto consuntivo relativo all'esercizio 2013 dell'OGS (Istituto Nazionale di Oceanografia e di Geofisica Sperimentale) è stato redatto sulla scorta delle disposizioni di cui agli articoli 51 e seguenti del regolamento di amministrazione e contabilità (emanato con atto n. 15/2001 del 30 gennaio 2001, in attuazione del d. lgs. n. 381/1999) ed è costituito dal rendiconto finanziario, dal conto economico, dalla situazione amministrativa e da quella patrimoniale nonché corredato della nota integrativa redatta dal Direttore Generale nella quale sono riportati i fatti gestionali dell'esercizio 2013 ed i risultati conseguiti dall'Ente nelle sue articolazioni operative e di ricerca. Risulta inoltre compilata la situazione dei residui attivi e passivi al 31/12/2013 prevista dall'art. 58 del regolamento di contabilità.

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 31/12/2013.

Le risultanze delle disponibilità liquide al 31/12/2013 (€ 8.684.277,00) sono state riconciliate con quelle comunicate dall'Istituto tesoriere (Quadro di raccordo di cui alla nota BNL del 26/3/2014, acquisito al protocollo dell'Istituto il 27/3/2014 con n. 2070); in merito il Collegio sollecita la definizione delle partite sospese presenti.

In base alle scritture annotate nei registri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle risultanze delle verifiche periodiche svolte durante l'anno, delle informazioni contenute nella nota integrativa, il Collegio ha proceduto all'esame del conto consuntivo per l'anno 2013 che presenta le seguenti risultanze:

| ENTRATE                   |  | Previsioni definitive<br>di competenza | Accertamenti         | Differenza          |            |
|---------------------------|--|--|----------------------|---------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione |  | 3.058.669,09                           | -                    |                     |            |
| Tit. I                    | Entrate correnti derivanti da trasferimenti attivi   | 18.338.767,00                          | 18.338.767,00        | -                   | 0%         |
| Tit. II                   | Entrate correnti derivanti da contratti e convenzioni per l'esecuzione di programmi di ricerca | 6.026.982,79                           | 6.067.190,51         | 40.207,72           | 1%         |
| Tit. III                  | Entrate correnti derivanti dalla fornitura di servizi  | 7.091.894,70                           | 5.602.016,68         | - 1.489.878,02      | -21%       |
| Tit. IV                   | Altre entrate correnti   | 115.474,61                             | 139.676,22           | 24.201,61           | 21%        |
| Tit. V                    | Entrate in conto capitale derivanti da trasferimenti attivi                                    | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00                | 0%         |
| Tit. VI                   | Entrate in conto capitale derivanti da alienazione di beni e riscossione di crediti            | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00                | 0%         |
| Tit. VII                  | Entrate derivanti da accensioni di prestiti  | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00                | 0%         |
| Tit. VIII                 | Partite di Giro  | 3.803.000,00                           | 16.317.673,77        | 12.514.673,77       | 329%       |
| <b>Totale generale</b>    |  | <b>38.434.788,19</b>                   | <b>46.465.324,18</b> | <b>8.030.535,99</b> | <b>21%</b> |
| USCITE                    |  | Previsioni definitive<br>di competenza | Impegni              | Differenza          |            |
| Tit. I                    | Spese correnti per gli organi dell'ente  | 184.000,00                             | 164.415,78           | - 19.584,22         | -11%       |
| Tit. II                   | Spese per il personale in attività di servizio   | 14.528.015,41                          | 12.980.059,25        | - 1.547.956,16      | -11%       |
| Tit. III                  | Spese correnti per attività istituzionali  | 4.043.376,79                           | 3.012.646,42         | - 1.030.730,37      | -25%       |
| Tit. IV                   | Spese correnti per l'esecuzione di programmi di ricerca istituzionale                          | 7.569.503,79                           | 7.106.979,45         | - 462.524,34        | -6%        |
| Tit. V                    | Spese correnti per l'esecuzione di attività di servizio e di ricerca finalizzate               | 5.393.838,75                           | 4.199.695,48         | - 1.194.143,27      | -22%       |
| Tit. VI                   | Spese in conto capitale  | 2.561.999,78                           | 1.765.105,79         | - 796.893,99        | -31%       |
| Tit. VII                  | Estinzione mutui ed anticipazioni  | 351.053,67                             | 351.053,67           | -                   | 0%         |
| Tit. VIII                 | Partite di Giro  | 3.803.000,00                           | 16.317.673,77        | 12.514.673,77       | 329%       |
| <b>Totale generale</b>    |  | <b>38.434.788,19</b>                   | <b>45.897.629,61</b> | <b>7.462.841,42</b> | <b>19%</b> |

Il confronto tra i predetti dati evidenzia che nel corso dell'esercizio 2013, si è determinato un avanzo finanziario di competenza di euro 567.694,57 risultante dalla somma algebrica tra l'avanzo delle partite correnti, pari ad euro 2.683.854,03, il disavanzo delle partite in conto capitale, pari ad euro 1.765.105,79, ed il disavanzo della gestione mutui, pari ad euro 351.053,67, come esposto nella tabella seguente:

|  |                      |                       |
|--|----------------------|-----------------------|
| <b>Entrate correnti</b>                          | <b>30.147.650,41</b> |                       |
| <b>Spese correnti</b>                            | <b>27.463.796,38</b> |                       |
| <b>Avanzo di parte corrente</b>                  |                      | <b>2.683.854,03</b>   |
| <b>Entrate in conto capitale</b>                 |                      | <b>0,00</b>           |
| <b>Spese in conto capitale</b>                   | <b>1.765.105,79</b>  |                       |
| <b>Disavanzo in conto capitale</b>               |                      | <b>- 1.765.105,79</b> |
| <b>Entrate per mutui</b>                         |                      | <b>-</b>              |
| <b>Spese per mutui</b>                           | <b>351.053,67</b>    |                       |
| <b>Disavanzo per accensione prestiti e mutui</b> |                      | <b>- 351.053,67</b>   |
| <b>Avanzo finanziario di competenza 2013</b>     |                      | <b>567.694,57</b>     |

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa espone un avanzo di amministrazione al 31/12/2013 di euro 4.816.081,85 determinato dai seguenti valori:

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Consistenza di cassa al 31.12.2012</b>        |                      | <b>9.487.065,72</b>  |
| <b>Riscossioni in c/competenza</b>               | <b>38.353.831,63</b> |                      |
| <b>Riscossioni in c/residui</b>                  | <b>5.221.507,45</b>  |                      |
| <b>Totale riscossioni</b>                        |                      | <b>43.575.339,08</b> |
| <b>Pagamenti in c/competenza</b>                 | <b>35.815.640,70</b> |                      |
| <b>Pagamenti in c/residui</b>                    | <b>8.562.487,10</b>  |                      |
| <b>Totale pagamenti</b>                          |                      | <b>44.378.127,80</b> |
| <b>Consistenza di cassa al 31.12.2013</b>        |                      | <b>8.684.277,00</b>  |
| <b>Residui attivi degli esercizi precedenti</b>  | <b>3.608.043,89</b>  |                      |
| <b>Residui attivi dell'esercizio</b>             | <b>8.111.492,55</b>  |                      |
| <b>Totale residui attivi al 31.12.2013</b>       |                      | <b>11.719.536,44</b> |
| <b>Residui passivi degli esercizi precedenti</b> | <b>5.505.742,68</b>  |                      |
| <b>Residui passivi dell'esercizio</b>            | <b>10.081.988,91</b> |                      |
| <b>Totale residui passivi al 31.12.2013</b>      |                      | <b>15.587.731,59</b> |
| <b>Avanzo di amministrazione al 31.12.2013</b>   |                      | <b>4.816.081,85</b>  |

L'avanzo di amministrazione effettivamente disponibile al 31/12/2013 ammonta ad euro 4.811.974,85 attesa la costituzione di un fondo per residui passivi perenti di euro 4.107,00 come risulta dalla tabella seguente:

|  |                     |
|--|---------------------|
| Avanzo di amministrazione al 31/12/2012                    | 3.058.669,09        |
| Avanzo finanziario di competenza 2013                      | 567.694,57          |
| Variazione in aumento residui passivi                      | 0                   |
| Variazione in diminuzione residui passivi                  | 1.307.656,33        |
| Variazione in diminuzione residui attivi                   | -117.938,14         |
| Variazione in aumento residui attivi                       | 0                   |
| Riaccertamento residui pregressi                           | 1.189.718,19        |
| Avanzo di amministrazione al 31/12/2013                    | 4.816.081,85        |
| Fondo residui passivi perenti                              | 4.107,00            |
| <b>Avanzo di amministrazione disponibile al 31/12/2013</b> | <b>4.811.974,85</b> |

I residui passivi sono lievemente aumentati passando da € 15.375mila ad € 15.587mila mentre quelli attivi hanno subito un consistente incremento passando da € 8.947mila ad € 11.719mila. In sede di riaccertamento dei residui, ai sensi dell'articolo 58 del regolamento di contabilità, sono stati radiati residui attivi per euro 117.938,14 e residui passivi per euro 1.307.656,33 in ragione di accertate insussistenze.

| Gestione residui attivi        |                  |   |                             |                              |
|--------------------------------|------------------|---|-----------------------------|------------------------------|
| All'inizio dell'esercizio 2013 | Residui riscossi | Residui anni precedenti rimasti da riscuotere al 31.12.2013 | Residui dell'esercizio 2013 | Totale Residui al 31.12.2013 |
| 8.947.489,48                   | 5.221.507,45     | 3.608.043,89  | 8.111.492,55                | 11.719.536,44                |
| Gestione residui passivi       |                  |   |                             |                              |
| All'inizio dell'esercizio 2013 | Residui pagati   | Residui anni precedenti rimasti da pagare al 31.12.2013     | Residui dell'esercizio 2013 | Totale Residui al 31.12.2013 |
| 15.375.886,11                  | 8.562.487,10     | 5.505.742,68  | 10.081.988,91               | 15.587.731,59                |

#### ESAME DELLE ENTRATE E DELLE USCITE

Le entrate accertate ammontano, al netto delle partite di giro, ad € 30.147.650,41 con un incremento rispetto all'esercizio precedente (€ 28.099.220,21) di € 2.048.430,20.

Rispetto alle previsioni definitive di € 31.573.119,10, al netto delle partite di giro, le entrate accertate (€ 30.147.650,41) presentano una diminuzione di € 1.425.468,69.

In particolare, i trasferimenti di parte pubblica sono passati da € 19.931mila ad € 18.339mila registrando una flessione di € 1.592mila.

Le entrate per attività di ricerca sono aumentate di € 2.056mila passando da € 4.010mila ad € 6.067mila.

I proventi per attività di servizio hanno registrato un incremento di € 2.001 mila passando da € 3.601 mila ad euro 5.602 mila.

Le spese impegnate, al netto delle partite di giro, ammontano ad € 29.597.955,84 con un incremento rispetto all'esercizio precedente (€ 25.125.592,53) di € 4.472.363,31.

Decrementi si sono registrati nelle spese per il funzionamento degli organi (da € 170 mila a € 164mila), nelle spese per attività istituzionale (da € 3.030mila a € 3.012mila) e nelle spese derivanti dall'estinzione di mutui (da € 605 mila a € 351mila). Per converso, coerentemente con le corrispondenti entrate, si incrementano le spese per il personale (da € 11.956 mila a € 14.047 mila), le spese per l'attività di ricerca (da € 5.376mila a € 7.106 mila) le spese per attività di servizio (da € 2.905mila a € 4.199 mila) e le spese in conto capitale (da € 1.108mila ad euro € 1.765mila).

Il complesso di tali spese sono coperte, oltre che dalle entrate di competenza, dall'avanzo di amministrazione determinato alla fine dell'esercizio 2012 (€ 3.058.669,09). Rispetto alle previsioni

definitive di € 34.631.788,19 al netto delle partite di giro, le spese impegnate (€ 29.579.955,84) evidenziano una diminuzione di € 5.051.832,35.

Il notevole incremento delle partite di giro anche per l'anno 2013 è dovuto alla contabilizzazione di parte dei sospesi relativi agli utilizzi/diminuzioni delle anticipazioni di tesoreria.

| ENTRATE ACCERTATE      |  | 2012              | 2013              | Differenza       |            |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|------------------|------------|
| Tit. I                 | Entrate correnti derivanti da trasferimenti attivi   | 19.930.908        | 18.338.767 -      | 1.592.141        | -8%        |
| Tit. II                | Entrate correnti derivanti da contratti e convenzioni per l'esecuzione di programmi di ricerca | 4.010.832         | 6.067.191         | 2.056.358        | 51%        |
| Tit. III               | Entrate correnti derivanti dalla fornitura di servizi  | 3.601.247         | 5.602.017         | 2.000.769        | 56%        |
| Tit. IV                | Altre entrate correnti   | 221.795           | 139.676 -         | 82.118           | -37%       |
| Tit. V                 | Entrate in conto capitale derivanti da trasferimenti attivi                                    | 320.000           | 0,00 -            | 320.000          | -100%      |
| Tit. VI                | Entrate in conto capitale derivanti da alienazione di beni riscossione di crediti              | 14.438            | 0,00 -            | 14.438           | -100%      |
| Tit. VII               | Entrate derivanti da accensioni di prestiti  | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0%         |
| Tit. VIII              | Partite di Giro  | 13.913.988        | 16.317.674        | 2.403.686        | 17%        |
| <b>Totale generale</b> |  | <b>42.013.208</b> | <b>46.465.324</b> | <b>4.452.116</b> | <b>11%</b> |

| SPESE IMPEGNATE        |  | 2012              | 2013              | Differenza       |            |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|------------------|------------|
| Tit. I                 | Spese correnti per gli organi dell'ente  | 170.800           | 164.416 -         | 6.384            | -4%        |
| Tit. II                | Spese per il personale in attività di servizio                                   | 11.956.444        | 12.980.059        | 1.023.615        | 9%         |
| Tit. III               | Spese correnti per attività istituzionali  | 3.030.261         | 3.012.646 -       | 17.615           | -1%        |
| Tit. IV                | Spese correnti per l'esecuzione di programmi di ricerca istituzionale            | 5.376.140         | 7.106.979         | 1.730.839        | 32%        |
| Tit. V                 | Spese correnti per l'esecuzione di attività di servizio e di ricerca finalizzati | 2.905.718         | 4.199.695         | 1.293.978        | 45%        |
| Tit. VI                | Spese in conto capitale  | 1.108.326         | 1.765.106         | 656.780          | 59%        |
| Tit. VII               | Estinzione mutui ed anticipazioni  | 604.904           | 351.054 -         | 253.850          | -42%       |
| Tit. VIII              | Partite di Giro  | 13.913.988        | 16.317.674        | 2.403.686        | 17%        |
| <b>Totale generale</b> |  | <b>39.066.580</b> | <b>45.897.630</b> | <b>6.831.049</b> | <b>17%</b> |

#### SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio. Al termine dell'esercizio in esame la situazione patrimoniale evidenzia:

|                            |                |                     |
|----------------------------|----------------|---------------------|
| Attività                   | 107.478.485,64 |                     |
| Passività                  | 100.166.670,01 |                     |
| <b>Avanzo patrimoniale</b> |                | <b>7.311.815,63</b> |

concordante con :

|                                   |              |                     |
|-----------------------------------|--------------|---------------------|
| Avanzo patrimoniale al 31/12/2012 | 5.096.291,10 |                     |
| Avanzo economico 2013             | 2.215.524,53 |                     |
| <b>Patrimonio netto</b>           |              | <b>7.311.815,63</b> |

Le variazioni in aumento delle poste dell'attivo sono da attribuirsi per € 868.014,98 all'incremento delle disponibilità liquide, per € 2.781.046,96 al valore dei crediti diversi di regolamento, per € 30.504.961,64 all'incremento dei crediti bancari e finanziari e per € 1.398.534,17 all'incremento degli immobili, delle immobilizzazioni tecniche e materiale bibliografico.

Le variazioni in diminuzione delle poste dell'attivo sono da attribuirsi ai crediti verso Stato ed Enti per € 9.000,00 ed alla diminuzione delle partecipazioni per € 102.181,03.

Per quanto riguarda le poste del passivo, si deve rilevare, l'aumento complessivo del fondo di liquidazione di anzianità al personale € 823.385,43, l'aumento del fondo di ammortamento di € 1.055.775,29, l'aumento dei debiti diversi pari ad € 211.845,48 e l'aumento dei bancari e finanziari €32.175.765,34.

Per quanto riguarda le diminuzioni, esse sono dovute alla riduzione del fondo per la copertura dei residui passivi perenti per € 15.284,72, al rimborso delle quote capitali dei mutui in essere € 351.053,67, ai pagamenti dell'indennità di anzianità 354.580,96 ed alla riduzione del fondo rinnovo apparecchiature relativo al precedente esercizio € 320.000,00.

E' opportuno segnalare che le voci "mutui e anticipazioni" sia dell'attivo che del passivo comprendono le partite pregresse relative all'utilizzo di anticipazioni di tesoreria concesse dall'Istituto Cassiere.

### CONTO ECONOMICO

Il conto economico espone un avanzo di euro 2.215.525 determinato dalla differenza tra entrate per euro 31.790.591 ed uscite per euro 29.575.067 come esposto nella tabella seguente.

|   |            |                   |
|---|------------|-------------------|
| <i>Entrate correnti finanziarie</i>           | 30.147.650 |                   |
| <i>Entrate per componenti non finanziarie</i> | 1.642.941  |                   |
| <b>Totale entrate conto economico</b>         |            | <b>31.790.591</b> |
| <i>Spese correnti finanziarie</i>             | 27.463.796 |                   |
| <i>Spese per componenti non finanziarie</i>   | 2.111.271  |                   |
| <b>Totale spese conto economico</b>           |            | <b>29.575.067</b> |
| <b>Avanzo economico</b>                       |            | <b>2.215.525</b>  |

### VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO

L'Ente ha compilato la scheda relativa al monitoraggio dei versamenti da effettuare al bilancio dello Stato a titolo di risparmi derivanti dall'applicazione di norme di contenimento della spesa pubblica, come indicato dalla circolare MEF n. 2 del 5 febbraio 2013, provvedendo a versare la somma complessiva di euro 122.571,39 così composta:

euro 3.174 ai sensi dell'art. 61, comma 17, del d.l. n. 112/2008 (mod. 121T del 28 marzo 2013);

euro 1.230,55 ai sensi dell'art. 1, comma 141, della l. n. 228/2012 (mod. 121T del 20 giugno 2013);

euro 37.471,84 ai sensi dell'articolo 6, comma 21, del d.l. 78/2010, con mandato di pagamento n. 5440 del 16/10/2013;

euro 80.695,00 ai sensi dell'art. 67, comma 6, del decreto legge n. 112/2008, con mandato di pagamento n. 5441 del 16/10/2013.

### CONCLUSIONI

I dati contabili suesposti concordano con le risultanze al 31/12/2013 dei registri dei mandati, delle reversali, dei residui e delle consistenze mobiliari ed immobiliari.

Quanto al personale, la dotazione organica dell'OGS è fissata (Delibera del CDA del 17/12/2013) in n. 202 unità di cui n. 34 amministrativi e n. 168 tecnici. Il personale in forza al 31.12.2013 è costituito da n. 170 unità di cui n. 32 amministrativi e n. 138 tra ricercatori e tecnici oltre a n. 74 unità a tempo determinato. Complessivamente alla fine del 2013 lavoravano alle dipendenze dell'OGS n. 244 unità di personale più un Direttore di sezione a tempo determinato.

Nel corso dell'esercizio 2013, 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 conto consuntivo si presenta in equilibrio finanziario, prevede un avanzo di amministrazione, è stato il rispetto dei limiti di stanziamento di ciascun capitolo di spesa e l'elaborato contabile è stato redatto nei termini di legge.

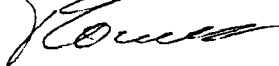
Si rileva positivamente che l'Ente ha superato la situazione di scarsa liquidità che lo ha caratterizzato negli anni pregressi; progressi sono stati conseguiti anche per quanto riguarda la rendicontazione che l'Istituto cassiere deve periodicamente fornire ai fini della riconciliazione delle proprie scritture contabili con quelle dell'Istituto ancorché vi sia ancora la necessità di un miglioramento nella tempestività del relativo servizio.

Premesso tutto quanto sopra riferito, il Collegio esprime l'avviso che la gestione dell'OGS nell'esercizio 2013, sia stata, in linea generale, improntata a criteri di correttezza amministrativa e pertanto esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio 2013.

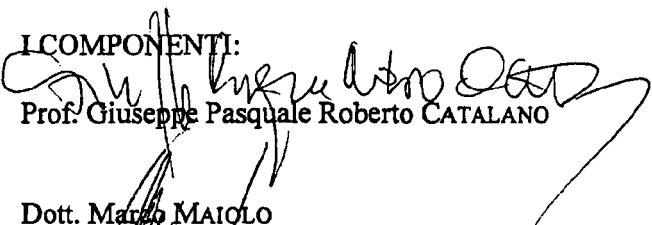
Letto, approvato, sottoscritto.

IL PRESIDENTE:

~~Dott. Pietro FLORIDIA~~



I COMPONENTI:

  
Prof. Giuseppe Pasquale Roberto CATALANO

Dott. Marco MAIOLO



**OGS**

Istituto Nazionale di Oceanografia e di Geofisica Sperimentale

Atti del Consiglio d'Amministrazione - anno 2014

Delibera n. 2.3.2014 del 30/04/2014

**Oggetto:** Esame ed approvazione del Conto Consuntivo 2013.**IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE**

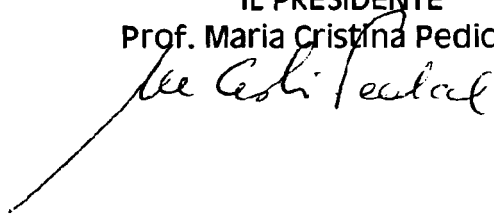
- Visto** l'art. 10, (*Consiglio di Amministrazione*) lettera m), dello Statuto dell'OGS;
- Visti** gli articoli dal 51 al 58 del vigente "Regolamento concernente l'Amministrazione e la gestione finanziaria e contabile dell'OGS";
- Esaminato** il conto consuntivo predisposto dal Direttore, corredato dalla relazione del Presidente illustrativa dei risultati conseguiti e dello stato di avanzamento delle attività;
- Visto** il parere del Collegio dei Revisori dell'Ente espresso in apposita relazione, allegata al Bilancio stesso;

**delibera**

- Art. 1** di approvare il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2013, così come risulta dallo schema e dalla documentazione allegata (Allegato n. 1) che formano parte integrante della presente delibera;
- Art. 2** di inviare il conto consuntivo accompagnato dalla presente delibera e dagli allegati, al Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, al Ministero dell'Economia e delle Finanze ed alla Corte dei Conti - Sezione controllo Enti.

**IL PRESIDENTE**

Prof. Maria Cristina Pedicchio

**IL SEGRETARIO**

Dott. Norberto Tonini



visto DFP

visto DRU

redatto DFP

pag. 1

**Verbale n. 13**  
**Collegio dei Revisori dell'OGS**

Il giorno 30 aprile 2014, alle ore 9.00, si è riunito, previa regolare convocazione, nella sede dell'OGS di Borgo Grotta Gigante, in Sgonico (TS), il Collegio dei Revisori nelle persone dei Signori:

dott. Pietro FLORIDDIA, Presidente;

prof. Giuseppe Pasquale Roberto CATALANO, membro effettivo;

dott. Marco MAIOLO, membro effettivo.

Partecipano alla riunione del Collegio il dott. Norberto TONINI, Direttore Generale dell'OGS, la dott.ssa Tiziana MAIER, dirigente della Direzione per la gestione finanziaria e patrimoniale ed il dott. Renato CAPUOZZO, responsabile dell'Ufficio ragioneria.

**VERIFICA DI CASSA E DELLA REGOLARE TENUTA DELLA CONTABILITÀ**

Il Collegio a seguito delle operazioni di chiusura, dopo aver proceduto all'acquisizione delle scritture contabili obbligatorie (registri cronologici dei mandati e delle reversali) accerta le risultanze definitive di cassa alla data del 31 dicembre 2013:

|  |               |                     |
|--|---------------|---------------------|
| <b>Fondo iniziale di cassa</b>               |               | 9.487.065,72        |
| Reversali dal n. 1 al n. 621 - elenco n. 181 |               |                     |
| Riscossioni in conto competenza              | 38.353.831,63 |                     |
| Riscossioni in conto residui                 | 5.221.507,45  |                     |
| <b>Totale riscossioni</b>                    |               | 43.575.339,08       |
| Mandati dal n. 1 al n. 8015 - elenco n. 1006 |               |                     |
| Pagamenti in conto competenza                | 35.815.640,70 |                     |
| Pagamenti in conto residui                   | 8.562.487,10  |                     |
| <b>Totale pagamenti</b>                      |               | 44.378.127,80       |
| <b>Saldo contabile al 31.12.2013</b>         |               | <b>8.684.277,00</b> |

L'istituto cassiere BNL ha prodotto in data 26 marzo 2014 una situazione contabile ed un Quadro di Raccordo al 31/12/2013, acquisita al protocollo dell'Istituto il 27/3/2014 con n. 2070, che presenta un saldo bancario di euro 10.355.080,70 sui c/c 218010-13-14 (C.S. c/o Tes. Prov. n. 33821). La riconciliazione tra il saldo contabile ed il saldo bancario è esposta nella tabella seguente:

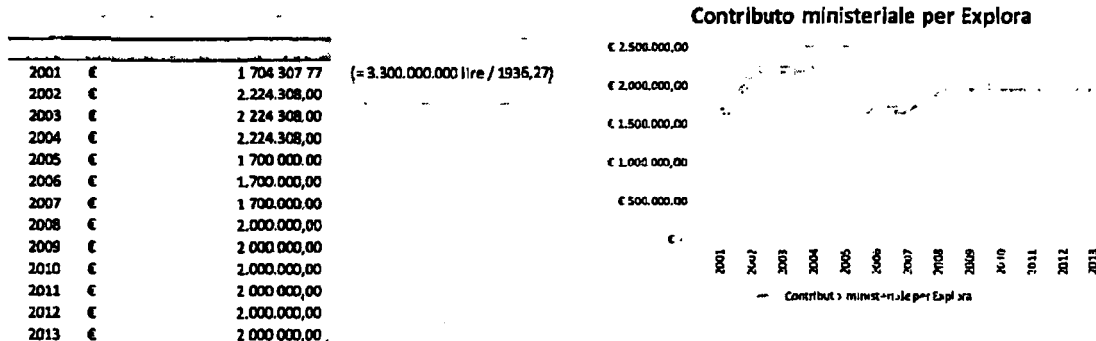
|   |   |                      |
|---|---|----------------------|
| <b>Saldo contabile al 31.12.2013</b>    |   | <b>8.684.277,00</b>  |
| (+) Reversali da emettere               |   | 32.175.765,34        |
| (-) Mandati da emettere                 | - | 30.504.961,64        |
| (-) Reversali ineseguite                |   | -                    |
| (+) Mandati ineseguiti                  |   |                      |
| <b>Saldo dei conti correnti bancari</b> |   | <b>10.355.080,70</b> |

Il Collegio torna a sollecitare la chiusura delle partite sospese, concordando con l'Istituto tesoriere le modalità operative più idonee.

### CONTRIBUTO MINISTERIALE PER NAVE EXPLORA

Il Collegio osserva che nel bilancio di previsione 2014 è previsto in entrata un contributo del MIUR, a valere sul FOE, di due milioni di euro a copertura delle spese sostenute dall'ente per il funzionamento e la manutenzione della nave EXPLORA. Negli ultimi anni tale contributo è stato sempre assicurato in corso di anno all'Ente (come appare dalla tabella e dal grafico successivi), ma sempre con la qualifica di "straordinario" e quindi senza la sua inclusione nel contributo ordinario. Tale situazione determina profili di incertezza delle entrate a fronte di spese per il funzionamento della nave, che rivestono carattere necessario anche in caso di mancato utilizzo della stessa. La mancata concessione del contributo potrebbe, di conseguenza, avere ripercussioni assai gravi sull'equilibrio finanziario dell'Ente.

Per tali ragioni, il Collegio ritiene necessario che il contributo per la nave EXPLORA assuma, coerentemente con le caratteristiche della relativa spesa, carattere di stabilità e continuità ed invita la direzione dell'Ente di attivarsi tempestivamente in tal senso con il MIUR.



### OBIETTIVI DIRETTORE

Il Collegio prende atto che il Consiglio di amministrazione procederà alla attribuzione degli obiettivi al Direttore generale, osservando che la proposta di delibera presenta significative innovazioni nella metodologia di individuazione e valutazione degli obiettivi, che consente di adeguare l'Ente alle migliori pratiche in materia su scala nazionale. A tal proposito il Collegio raccomanda che, conseguentemente, il Direttore generale proceda tempestivamente alla attribuzione degli obiettivi ai dirigenti con le modalità previste dalla normativa e dai contratti vigenti.

### RIACCERTAMENTO RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2013

A seguire il Collegio procede all'esame dello schema di delibera concernente il riaccertamento dei residui al 31 dicembre 2013, previsto dall'articolo 58 del regolamento di amministrazione e

contabilità. Mediante lo schema in discorso l'Ente propone di radiare residui attivi per euro 117.938,14 nonché residui passivi per euro 1.307.656,33 in ragione di accertate insussistenze.

Il Collegio non ha osservazioni da formulare in ordine all'adozione della delibera pur rammentando che la possibilità di eliminare i residui attivi "riconosciuti assolutamente inesigibili" implica che vengano chiaramente specificate le ragioni di ordine giuridico dell'annullamento di ogni singola partita. Inoltre, raccomanda all'Istituto di codificare una specifica procedura per la radiazione dei residui che comprenda anche l'ipotesi di riduzione del credito a seguito di transazione.

#### **RELAZIONE SUL PROGETTO DI CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013**

Il Collegio procede, quindi, all'esame del Conto Consuntivo dell'esercizio 2013 ed alla stesura della relazione prevista dall'articolo 51 del regolamento di amministrazione e contabilità che, allegata al presente verbale, ne costituisce parte integrante.

#### **DECRETO - LEGGE 24 APRILE 2014, N. 66**

L'articolo 50 del d.l. n. 66/2014 dispone che *"nelle more della determinazione degli obiettivi da effettuarsi con le modalità previste dal medesimo articolo 8, comma 5, i trasferimenti dal bilancio dello Stato agli enti e agli organismi anche costituiti in forma societaria, dotati di autonomia finanziaria, compresi fra le pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 30 dicembre 2009, n. 196, con esclusione delle regioni, delle province autonome di Trento e di Bolzano, degli enti locali, degli enti del servizio sanitario nazionale, sono ulteriormente ridotti, a decorrere dall'anno 2014 su base annua, in misura pari al 5 per cento della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010"*.

In relazione a quanto previsto dalla disposizione, ed in attesa che il Ministero vigilante fornisca specifiche istruzioni sulle modalità concrete di attuazione della misura di riduzione dei trasferimenti, appare opportuno che l'Istituto provveda a determinare l'importo complessivo dei consumi intermedi relativi all'anno 2010 sostenuti a valere sulle risorse trasferite dal bilancio dello Stato al fine di effettuare una stima delle risorse che potrebbero essere decurtate.

#### **SECONDA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2014**

Il Collegio esamina la bozza di delibera del Consiglio di Amministrazione concernente la seconda variazione al bilancio di previsione 2014. Il provvedimento si rende necessario a seguito dell'assegnazione del contributo di euro 956.363,00 relativo al Progetto Premiale Acid.it (nota MIUR n. 6913 dd. 26.3.2014) e del contributo di euro 156.000,00 relativo a "Fondo Trieste -

riparto fondi 2013 al Settore Ricerca" dal Commissariato del Governo nella Regione Friuli Venezia Giulia (nota prot. 64/2014 dd. 27.3.2014).

Complessivamente, la ~~variazione~~ variazione determina maggiori entrate per euro 1.112.353 come di seguito specificato.

|                             | variazione in +     | variazione in - | Totale              |
|-----------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| ENTRATE CORRENTI            | 1.112.353,00        | 0,00            | 1.112.353,00        |
| ENTRATE IN CONTO CAPITALE   | 0,00                | 0,00            | 0,00                |
| ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | 0,00                | 0,00            | 0,00                |
| <b>TOTALE</b>               | <b>1.112.353,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.112.353,00</b> |

Si riepilogano le variazioni sul versante delle entrate:

**VARIAZIONI INCREMENTATIVE:**

**1 AMMINISTRAZIONE**

1. Assegnazione del contributo relativo al "Fondo Trieste – riparto fondi 2013 al Settore Ricerca" dal Commissariato del Governo nella Regione Friuli Venezia Giulia (Nota prot. 64/2014 dd. 27.03.2014) € 156.000,00

**TOTALE AMMINISTRAZIONE € 156.000,00**

**2 SEZIONE OCE**

1. Assegnazione del progetto premiale anno 2012 ACID.IT (Nota MIUR n. 6913 dd. 26.03.2014) € 956.363,00

**TOTALE SEZIONE OCE € 956.363,00**

**TOTALE NUOVE ENTRATE € 1.112.363,00**

Il saldo contabile in entrata di euro 1.112.353 è compensato da analogo saldo in uscita, come di seguito indicato.

|                           | variazione in +     | variazione in - | Totale              |
|---------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| SPESE CORRENTI            | 1.062.353,00        | 0,00            | 1.062.353,00        |
| SPESE IN CONTO CAPITALE   | 50.000,00           | 0,00            | 50.000,00           |
| SPESE PER PARTITE DI GIRO | 0,00                | 0,00            | 0,00                |
| <b>TOTALI</b>             | <b>1.112.353,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>1.112.353,00</b> |

Verificati i prospetti contabili di acquisizione per capitoli ed esaminata la documentazione esibita, il Collegio esprime parere favorevole alla proposta di seconda variazione al bilancio di previsione dell'esercizio 2014.

La riunione è tolta alle ore 12.00.

Letto, approvato e sottoscritto.

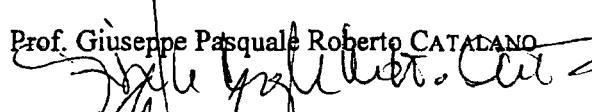
IL PRESIDENTE

Dott. Pietro FLORIDIA

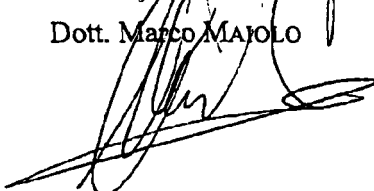


I COMPONENTI:

Prof. Giuseppe Pasquale Roberto CATALANO



Dott. Marco MAIOLO



Allegato al verbale n. 13 del 30/4/2014

### Relazione del Collegio dei Revisori al Conto consuntivo 2013 dell' OGS (Istituto Nazionale di Oceanografia e di Geofisica Sperimentale)

Il Conto consuntivo relativo all'esercizio 2013 dell'OGS (Istituto Nazionale di Oceanografia e di Geofisica Sperimentale) è stato redatto sulla scorta delle disposizioni di cui agli articoli 51 e seguenti del regolamento di amministrazione e contabilità (emanato con atto n. 15/2001 del 30 gennaio 2001, in attuazione del d. lgs. n. 381/1999) ed è costituito dal rendiconto finanziario, dal conto economico, dalla situazione amministrativa e da quella patrimoniale nonché corredato della nota integrativa redatta dal Direttore Generale nella quale sono riportati i fatti gestionali dell'esercizio 2013 ed i risultati conseguiti dall'Ente nelle sue articolazioni operative e di ricerca. Risulta inoltre compilata la situazione dei residui attivi e passivi al 31/12/2013 prevista dall'art. 58 del regolamento di contabilità.

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 31/12/2013.

Le risultanze delle disponibilità liquide al 31/12/2013 (€ 8.684.277,00) sono state riconciliate con quelle comunicate dall'Istituto tesoriere (Quadro di raccordo di cui alla nota BNL del 26/3/2014, acquisito al protocollo dell'Istituto il 27/3/2014 con n. 2070); in merito il Collegio sollecita la definizione delle partite sospese presenti.

In base alle scritture annotate nei registri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle risultanze delle verifiche periodiche svolte durante l'anno, delle informazioni contenute nella nota integrativa, il Collegio ha proceduto all'esame del conto consuntivo per l'anno 2013 che presenta le seguenti risultanze:

| ENTRATE                   |  | Previsioni definitive<br>di competenza | Accertamenti         | Differenza          |            |
|---------------------------|--|--|----------------------|---------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione |  | 3.058.669,09                           | -                    |                     |            |
| Tit. I                    | Entrate correnti derivanti da trasferimenti attivi   | 18.338.767,00                          | 18.338.767,00        | -                   | 0%         |
| Tit. II                   | Entrate correnti derivanti da contratti e convenzioni per l'esecuzione di programmi di ricerca | 6.026.982,79                           | 6.067.190,51         | 40.207,72           | 1%         |
| Tit. III                  | Entrate correnti derivanti dalla fornitura di servizi  | 7.091.894,70                           | 5.602.016,68         | - 1.489.878,02      | -21%       |
| Tit. IV                   | Altre entrate correnti   | 115.474,61                             | 139.676,22           | 24.201,61           | 21%        |
| Tit. V                    | Entrate in conto capitale derivanti da trasferimenti attivi                                    | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00                | 0%         |
| Tit. VI                   | Entrate in conto capitale derivanti da alienazione di beni e riscossione di crediti            | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00                | 0%         |
| Tit. VII                  | Entrate derivanti da accensioni di prestiti  | 0,00                                   | 0,00                 | 0,00                | 0%         |
| Tit. VIII                 | Partite di Giro  | 3.803.000,00                           | 16.317.673,77        | 12.514.673,77       | 329%       |
| <b>Totale generale</b>    |  | <b>38.434.788,19</b>                   | <b>46.465.324,18</b> | <b>8.030.535,99</b> | <b>21%</b> |
| USCITE                    |  | Previsioni definitive<br>di competenza | Impegni              | Differenza          |            |
| Tit. I                    | Spese correnti per gli organi dell'ente  | 184.000,00                             | 164.415,78           | - 19.584,22         | -11%       |
| Tit. II                   | Spese per il personale in attività di servizio   | 14.528.015,41                          | 12.980.059,25        | - 1.547.956,16      | -11%       |
| Tit. III                  | Spese correnti per attività istituzionali  | 4.043.376,79                           | 3.012.646,42         | - 1.030.730,37      | -25%       |
| Tit. IV                   | Spese correnti per l'esecuzione di programmi di ricerca istituzionali                          | 7.569.503,79                           | 7.106.979,45         | - 462.524,34        | -6%        |
| Tit. V                    | Spese correnti per l'esecuzione di attività di servizio e di ricerca finalizzate               | 5.393.838,75                           | 4.199.695,48         | - 1.194.143,27      | -22%       |
| Tit. VI                   | Spese in conto capitale  | 2.561.999,78                           | 1.765.105,79         | - 796.893,99        | -31%       |
| Tit. VII                  | Estinzione mutui ed anticipazioni  | 351.053,67                             | 351.053,67           | -                   | 0%         |
| Tit. VIII                 | Partite di Giro  | 3.803.000,00                           | 16.317.673,77        | 12.514.673,77       | 329%       |
| <b>Totale generale</b>    |  | <b>38.434.788,19</b>                   | <b>45.897.629,61</b> | <b>7.462.841,42</b> | <b>19%</b> |

Il confronto tra i predetti dati evidenzia che nel corso dell'esercizio 2013, si è determinato un avanzo finanziario di competenza di euro 567.694,57 risultante dalla somma algebrica tra l'avanzo delle partite correnti, pari ad euro 2.683.854,03, il disavanzo delle partite in conto capitale, pari ad euro 1.765.105,79, ed il disavanzo della gestione mutui, pari ad euro 351.053,67, come esposto nella tabella seguente:

|  |                      |                       |
|--|----------------------|-----------------------|
| <b>Entrate correnti</b>                          | <b>30.147.650,41</b> |                       |
| <b>Spese correnti</b>                            | <b>27.463.796,38</b> |                       |
| <b>Avanzo di parte corrente</b>                  |                      | <b>2.683.854,03</b>   |
| <b>Entrate in conto capitale</b>                 | <b>0,00</b>          |                       |
| <b>Spese in conto capitale</b>                   | <b>1.765.105,79</b>  |                       |
| <b>Disavanzo in conto capitale</b>               |                      | <b>- 1.765.105,79</b> |
| <b>Entrate per mutui</b>                         | <b>-</b>             |                       |
| <b>Spese per mutui</b>                           | <b>351.053,67</b>    |                       |
| <b>Disavanzo per accensione prestiti e mutui</b> |                      | <b>- 351.053,67</b>   |
| <b>Avanzo finanziario di competenza 2013</b>     |                      | <b>567.694,57</b>     |

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa espone un avanzo di amministrazione al 31/12/2013 di euro 4.816.081,85 determinato dai seguenti valori:

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Consistenza di cassa al 31.12.2012</b>        |                      | <b>9.487.065,72</b>  |
| <i>Riscossioni in c/competenza</i>               | <i>38.353.831,63</i> |                      |
| <i>Riscossioni in c/residui</i>                  | <i>5.221.507,45</i>  |                      |
| <b>Totale riscossioni</b>                        |                      | <b>43.575.339,08</b> |
| <i>Pagamenti in c/competenza</i>                 | <i>35.815.640,70</i> |                      |
| <i>Pagamenti in c/residui</i>                    | <i>8.562.487,10</i>  |                      |
| <b>Totale pagamenti</b>                          |                      | <b>44.378.127,80</b> |
| <b>Consistenza di cassa al 31.12.2013</b>        |                      | <b>8.684.277,00</b>  |
| <i>Residui attivi degli esercizi precedenti</i>  | <i>3.608.043,89</i>  |                      |
| <i>Residui attivi dell'esercizio</i>             | <i>8.111.492,55</i>  |                      |
| <b>Totale residui attivi al 31.12.2013</b>       |                      | <b>11.719.536,44</b> |
| <i>Residui passivi degli esercizi precedenti</i> | <i>5.505.742,68</i>  |                      |
| <i>Residui passivi dell'esercizio</i>            | <i>10.081.988,91</i> |                      |
| <b>Totale residui passivi al 31.12.2013</b>      |                      | <b>15.587.731,59</b> |
| <b>Avanzo di amministrazione al 31.12.2013</b>   |                      | <b>4.816.081,85</b>  |

L'avanzo di amministrazione effettivamente disponibile al 31/12/2013 ammonta ad euro 4.811.974,85 attesa la costituzione di un fondo per residui passivi perenti di euro 4.107,00 come risulta dalla tabella seguente: