

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 2015.

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



Approvazione del Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2015

PAGINA BIANCA

**Istituto Nazionale di Geofisica e Vulcanologia**

Delibera n. 226A/2016

Allegato A al Verbale n. 07/2016

Oggetto: Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2015.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Visto il Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza e, in particolare, il Titolo III - Capo I;
- viste le risultanze contabili dell'esercizio finanziario 2015 e i relativi atti;
- vista la relazione illustrativa del Presidente;
- vista la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti,

DELIBERA

E' approvato il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2015 nella formulazione che risulta dalla documentazione allegata alla presente Delibera di cui costituisce parte integrante e sostanziale.

Roma, 12/05/2016

La segretaria verbalizzante
(Sig.ra Silvana TUCCI)

Silvana Tucci

IL PRESIDENTE
(Prof. Carlo DOGLIONI)

Carlo Doglioni





Relazione Illustrativa

PAGINA BIANCA

RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
RELAZIONE ILLUSTRATIVA§ 1 - NOTIZIE GENERALI

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2015 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.

La gestione si è svolta sulla base del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015 adottato dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n. 155 del 18/12/'14, e delle variazioni di bilancio di cui alle Delibere n. 183 del 25/05/'15 e n. 198 del 24/11/'15 e al Decreto del Presidente n. 562 del 03/12/'15.

Se sul piano contabile il Rendiconto generale espone un avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio di € 31.489.922,83, 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;
- 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 € 29.271.819,73.

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 € 2.218.103,10.

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 2015 e disposto pagamenti 2015, nei limiti degli stanziamenti di cui al Bilancio di previsione, rispettivamente per € 11.087.455,98 e per € 8.831.935,45, come si evince dal prospetto che segue.

SEZ.	IMPEGNI	PAGAMENTI
NA - OV	1.891.849,46	1.455.035,97
MI	170.647,85	121.173,22
PA	1.075.135,79	955.183,89
CT	2.352.162,72	2.086.355,02
RM1	1.408.121,54	1.023.419,80
RM2	1.662.827,11	1.367.240,18
CNT	1.453.164,67	1.149.867,50
BO	507.451,90	330.946,27
PI	566.084,94	342.731,60
TOT.	11.087.445,98	8.831.953,45

Poiché, come si vedrà nel prosieguo della presente relazione, il totale degli impegni 2015 ammonta € 115.982.260,07 e il totale dei pagamenti 2015 ammonta a € 101.642.566,84, può affermarsi che la spesa decentrata rappresenta circa il 10% del bilancio di competenza (11,1 milioni c.a. su 116 milioni c.a.) e circa il 9% del bilancio di cassa (8,9 milioni c.a. su 102 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. 99 unità di personale amministrativo, distribuito nei vari Centri di Responsabilità Amministrativa come da prospetto che segue (nel totale, pari a circa il 12% 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	33	3	36
Napoli	14	2	16
Milano	1	1	2
Palermo	6	2	8
Catania	7	0	7
RM1	4	1	5
RM2	6	3	9
CNT	8	1	9
Bologna	4	0	4
Pisa	3	0	3
Totali	86	13	99

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 (erano 444 nel 2014) di cui n. 417 pubblicati su riviste inserite nel Journal of Citation Reports - JCR (erano 412 nel 2014) e per le quali esiste una valutazione di impatto elaborata a cura dell'Institute of Scientific Information (ISI), e di n. 21 capitoli di volume (erano 32 nel 2014).

Nel corso dell'anno sono stati stipulati 5 memorandum of understanding, a vario titolo, con università ed enti di ricerca italiani ed internazionali; 9 convenzioni con università italiane per tirocini formativi; 17 convenzioni, accordi di collaborazione o protocolli di intesa con altre istituzioni italiane, enti locali e regionali;

Nel corso del 2015, infine, non risultano depositati brevetti a nome dell'Istituto.

§ 2 - GESTIONE DI COMPETENZA

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2015 espone un disavanzo di competenza di € 6.029.133,74; infatti, a fronte di entrate accertate per € 109.953.126,33 sono state impegnate spese per € 115.982.260,07. Tale disavanzo risulta interamente ripianato tramite l'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2014, definitivamente accertato in € 38.415.282,42.

Per quanto concerne le partite di giro, il totale di quelle accertate risulta pari al totale di quelle impegnate (€ 17.627.120,17).

In sintesi:

	Previsioni comp.	Accertamenti
Avanzo di amministrazione al 31.12.2014	38.415.282,42	0,00
Entrate Correnti	50.581.125,32	51.793.148,84
Entrate in Conto Capitale	1.436.556,00	1.498.026,04
Gestioni Speciali	33.708.161,76	39.034.831,28
Parziale	124.141.125,50	92.326.006,16

Partite di giro	12.617.000,00	17.627.120,17
Totale	136.758.125,50	109.953.126,33
	Previsioni comp.	Impegni
Uscite Correnti	51.145.360,02	49.372.621,09
Uscite in Conto Capitale	7.364.648,00	7.145.758,86
Gestioni Speciali	65.631.117,48	41.836.759,95
Parziale	124.141.125,50	98.355.139,90
Partite di giro	12.617.000,00	17.627.120,17
Totale	136.758.125,50	115.982.260,07
Avanzo/disavanzo al 31.12.2015	0,00	-6.029.133,74

Accertamenti

Gli accertamenti, che ammontano a un totale di € 109.953.126,33, riguardano:

- per € 51.793.148,84 le entrate correnti,
- per € 1.498.026,04 le entrate in conto capitale,
- per € 39.034.831,28 le gestioni speciali (entrate correnti da contratti di ricerca attivi e da prestazione di servizi scientifici),
- per € 17.627.120,17 le partite di giro.

Le entrate correnti sono costituite da:

- il contributo ordinario MIUR per il 2015 per un totale di € 51.004.393,00 (CAP. 1.1.01.01.);
- proventi derivanti dalla prestazione di servizi pari a € 12.570,50 (CAP. 1.2.01.02. - trattasi del corrispettivo del canone di concessione per l'installazione di distributori automatici presso la sede centrale dell'Istituto e la sede di Grottaminarda);
- locazioni attive per € 1.968,04 (CAP. 1.2.02.01. - trattasi del contratto di affitto del bar interno della sede centrale dell'Istituto);
- interessi attivi per € 20,94 (CAP. 1.2.02.03. - gli interessi attivi maturati sul conto di tesoreria)
- recuperi e rimborsi diversi pari a € 421.914,70 (CAP. 1.2.03.01. - trattasi del recupero dell'IVA commerciale, dell'IVA intracomunitaria relativa a beni acquistati su fondi esterni, del rimborso degli oneri relativi ai comandi in uscita di D. Venerando, T. Cavoli, V. Angelucci e G. Torre, degli oneri riflessi relativi a emolumenti pagati su fondi esterni, e infine eventuali rimborsi da parte di fornitori);

- f) entrate eventuali pari a € 352.281,66 (CAP. 1.2.04.01. - trattasi principalmente di indennizzi assicurativi e del recupero degli accantonamenti per il personale a tempo determinato a gravare su progetti di ricerca finanziati dall'esterno).

Le entrate di cui alla precedente lett. a) derivano da trasferimenti correnti (totale trasferimenti correnti: € 51.004.393,00).

Le entrate in conto capitale che ammontano a complessivi € 1.498.026,04, sono costituite da:

- a) alienazioni di beni durevoli per un totale di € 7.700,00, relative alla vendita/permuta di immobilizzazioni materiale a seguito di dismissione dal patrimonio autorizzate con le delibere CDA nn. 186/2015 e 202/2015;
- b) riscossioni di prestiti e anticipazioni a breve termine per un totale di € 1.146.557,14 (CAP. 2.1.04.01.), relative alle attività per la realizzazione del PNRA, che saranno rimborsate dall'ENEA, al canone di locazione della sede di Bologna, Viale A. Moro, che verrà rimborsato dal Centro Euro-Mediterraneo sui Cambiamenti Climatici e all'importo versato in favore di Sviluppo Pisa Srl a seguito della Sentenza 15276/14, che l'Ente prevede di recuperare a fronte dell'impugnazione della stessa;
- c) la riscossione di crediti diversi per un totale di € 343.768,90 (CAP. 2.1.04.03.), relativi principalmente alla liquidazione da parte dell'INA delle polizze relative al trattamento di fine servizio/rapporto del personale iscritto, e in parte al rimborso dei prestiti personali a tasso agevolato concessi al personale nell'ambito delle attività del Fondo Assistenza.

Le entrate per le gestioni speciali, che ammontano a complessivi € 39.034.831,28, sono costituite da:

- a) la quota del corrispettivo previsto dalla Convenzione A 2015 con il Dipartimento ProCiv per l'espletamento dell'attività di sorveglianza sismica e vulcanica del territorio nazionale, pari a € 9.881.982,18 (Cap. 3.1.01.11)
- b) la quota del corrispettivo previsto dalla Convenzione B 2015 con il Dipartimento ProCiv, destinate alla ottimizzazione delle attività di monitoraggio pari a € 491.336,63 (CAP. 3.1.01.12.);
- c) la quota del corrispettivo previsto dalla Convenzione B2 2015 con il Dipartimento ProCiv per il potenziamento delle attività di servizio, pari a € 1.000.000,00 (Cap. 3.1.01.11);
- d) i fondi finalizzati alla realizzazione delle attività previste nell'ambito dei rapporti illustrati nel paragrafo 1, per un totale di € 27.661.512,47.

A tutti i predetti accertamenti bisogna aggiungere le entrate aventi natura di partite di giro, pari a € 17.627.120,17.

I fondi "esterni" (gestioni speciali) costituiscono circa il 42% delle entrate dell'Ente, al netto delle partite di giro (39 milioni di euro c.a. su 92 milioni di euro c.a.).

Sempre escludendo le partite di giro, rispetto all'esercizio precedente il totale degli accertamenti passa da € 81.820.311,90 a € 92.326.006,16, con un incremento di € 10.505.694,26 pari al 13% circa.

Impegni

Gli impegni, che ammontano a un totale di € 115.982.260,07, riguardano:

- a) per € 49.372.621,09 le spese correnti,
- b) per € 7.145.758,86 le spese in conto capitale,
- c) per € 41.836.759,95 le gestioni speciali (spese correnti per attività previste da contratti di ricerca attivi e per prestazione di servizi scientifici),
- d) per € 17.627.120,17 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. 1.1.02 più CAT. 1.2.01 pari a € 38.954.588,29) costituiscono circa il 79% delle spese correnti per le attività istituzionali (39 milioni di euro c.a. su 49,4 milioni di euro c.a.) e le spese per acquisto di beni e servizi per il funzionamento (CAT. 1.1.04) ammontano a € 7.987.333,41 (16% c.a. delle predette spese correnti). Si precisa inoltre che, anche per l'esercizio 2015, 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. 1.2.02.01. – trasferimenti passivi allo Stato).

Le spese in conto capitale, che ammontano a € 7.145.758,86, sono costituite da:

- a) il canone annuo previsto dal contratto di costruzione e gestione delle nuove ali della sede centrale dell'Istituto (c.d. project financing) e le altre spese sostenute nell'ambito delle attività per l'ampliamento della sede centrale, per complessivi € 2.084.175,81 (CAP. 2.1.01.01);
- b) le immobilizzazioni tecniche, che ammontano a € 1.379.076,30 e che riguardano:
 - per € 1.330.816,38 l'acquisto di impianti, attrezzature scientifiche e macchinari, nel quadro del graduale potenziamento e aggiornamento tecnologico delle reti geofisiche nazionali e dei centri di calcolo (CAP. 2.1.02.01),
 - per € 18.110,90 l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio (CAP. 2.1.02.05),
 - per € 30.149,02 l'acquisto di testi e pubblicazioni scientifiche per le Biblioteche (CAP. 2.1.02.06);