

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

ANDAMENTO FINANZIARIO ED ECONOMICO DELL'ENTE

Il conto consuntivo dell'esercizio 2003 presenta i seguenti risultati sintetici complessivi:

Disavanzo finanziario	€.	1.100.092,05
Disavanzo economico	€.	1.464.712,30
Avanzo di Amministrazione	€.	1.246.874,76

In particolare:

1) CONTO FINANZIARIO

Il Conto finanziario chiude con un disavanzo di € 1.100.092,05 in linea sostanzialmente con il saldo derivante dagli stanziamenti delle previsioni definitive. A fronte delle minori somme accertate per attività di ricerca e contributo ex art. 14 legge 599/82 si sono concretizzate economie di spesa per un importo di poco superiore.

In merito ai singoli capitoli di entrata e di spesa si segnala quanto segue:

ENTRATE:**- ENTRATE CORRENTI**

- Capitolo 2 03 01 0 - Contributo ordinario a carico del Ministero della Difesa (ex legge 267/2002).
Il contributo ordinario, come previsto dalla legge e dal decreto del Ministero della Difesa n. 110 del 21.7.2003, è stato accertato per €. 4.394.000 di importo pari a quello corrisposto nel 2002.
- Capitolo 2 03 03 0 - Contributo Ministero Trasporti ex art. 14 legge 599/82.
Sono stati accertati €. 69.406,32 con una diminuzione rispetto al precedente esercizio di €. 74.493,68.
- Capitolo 2 03 06 0 - Contributo Ministero Infrastrutture e Trasporti. Programma sicurezza 2003/05.
Sono stati accertati €. 321.380,40, quale contributo per il Programma Ricerca per la Sicurezza come da D.D. n. 2 del 6/11/2003. (attuativo del D.M. 17/4/2003).

- Capitolo 2 03 07 0 - Contributo Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - PROGRAMMA RICERCA 1991-93 Legge 132/94.

L'accertamento sul capitolo ammonta a €. 182.774,82 corrispondenti alla quota capitale della tredicesima e quattordicesima delle venti rate semestrali per mezzo delle quali è erogato il contributo concesso in via preliminare per il Programma Ricerche 1991-93 completato nell'esercizio 1997 ed alla settima e ottava rata relative alla quota erogata a saldo per il programma stesso.

- Capitolo 2 03 08 0 - Contributo Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - PROGRAMMA RICERCA 1994-96 Legge 343/95.

Sono state accertate entrate per €. 256.803,16 relative alla quota capitale delle due rate semestrali per mezzo delle quali è erogato annualmente il contributo già concesso in via preliminare.

Il Programma Ricerche 1994-96 è stato completato nel primo semestre dell'anno 1998 con un costo complessivo di €. 4,433 milioni, di cui 3,230 milioni a carico del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

- Capitolo 3 07 01 0 – Proventi per esperienze.

I proventi per attività sperimentale ammontano a €. 1.013.128,36 con una riduzione del 50% circa rispetto al dato relativo al 2002 (€. 2.080.122,84); la parte prevalente di tale entrata è quella relativa alla commessa Prada (€. 318.068 al netto di I.V.A.); le commesse FINCANTIERI hanno procurato proventi per €. 64.660,00; gli introiti dal Ministero della Difesa sono stati pari a €. 249.538,91; dal CETENA €. 178.611,45 e dall'ALENIA s.p.a. €. 130.980,00.

- Capitolo 3 07 06 0 – Proventi derivanti da contratti per attività di ricerca.

Sono stati accertati €. 1.504.921,83 di cui in particolare i maggiori introiti si riferiscono a €. 1.123.797,60 per il contratto 6 DOF RANSE con il Ministero Difesa, €. 188.842,47 per introiti per prestazioni rese nell'ambito del progetto THALES ed €. 83.194,94 per i due contratti con l'O.N.R. La diminuzione di €. 449.721,57 rispetto alle previsioni è conseguenza della traslazione contabile al 2004 degli accertamenti per le prestazioni residue comunque già svolte a fine anno ed i cui risultati sono stati presentati alla committenza per il collaudo.

- Capitolo 3 08 04 0 – Interessi per pagamento dilazionato contributi Programmi Ricerche.

Sono state accertate €. 149.901,58 corrispondenti alla quota interessi dei contributi concessi dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti mediante rate semestrali per i Programmi Ricerche 1991/93 e 1994/96.

- Capitolo 3 09 01 0 – Recupero e rimborsi diversi.

Sono stati accertati €. 74.306,14. In via prevalente si riferiscono al rimborso di retribuzioni relativamente al personale collocato in posizione di comando o aspettativa per mandato presso altri Enti o Amministrazioni (€. 15.000,00 circa).

Per €. 25.000,00 circa da note di credito da parte dei fornitori. Le somme trattenute per sciopero sono state pari a circa €. 3.500,00; la parte restante riguarda crediti di imposta maturati, indennizzi dall'INAIL per infortuni temporanei, etc.

ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI

- Capitolo 4 14 01 0 - Riscossione di crediti diversi.

L'accertamento di €. 194.814,55 riflette le riscossioni avutesi (in conto polizza INA) a seguito delle cessazioni dal servizio di dipendenti dell'Istituto (€. 173.178,94) e per contributi dei dipendenti dovuti per riscatti di periodi previsti dalla legge (laurea e servizio militare per €. 21.635,61).

- Capitolo 6 20 01 0 – Contrazione debiti diversi.

Sono state accertate entrate per €. 9.627.721,89. Si riferiscono al totale delle anticipazioni concesse dall'Istituto bancario per far fronte allo scoperto di cassa in cui si è trovato l'Ente per buona parte dell'anno. Pari importo è stato contabilizzato tra le spese per non influenzare i saldi di bilancio.

Il ricorso alla concessione della linea di credito a favore dell'Istituto si è reso necessario in conseguenza della mancata erogazione del contributo ordinario per l'anno 2002 da parte del Ministero della Difesa. Infatti pendente l'approvazione in Parlamento della legge 267/2002 il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha chiesto al Ministero vigilante lo stralcio dal decreto di riparto per il 2002 dell'ammontare di contributo da riconoscere a favore dell'INSEAN.

Solo a metà marzo del corrente anno è stato erogato il contributo del 2002.

Gli interessi passivi corrisposti nell'anno sono stati pari ad €. 68.433,49.

- PARTITE DI GIRO

Le partite di giro sono state accertate per complessive €. 2.192.100,74 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 €. 165.452,86 con una diminuzione rispetto alle previsioni di €. 24.547,14 dovuta ad una sovrastima dello stanziato complessivo della categoria.

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

Gli oneri per il personale in attività di servizio ammontano a €. 5.557.224,59. La diminuzione rispetto alle previsioni per circa €. 60.000,00 è dovuta alle economie derivanti dal tempo trascorso prima delle effettive assunzioni di personale e dalle impreviste cessazioni dal servizio. Rispetto al 2002 l'incremento è di €. 195.747,34, dovuto in parte alle autorizzate nuove assunzioni ed in parte dalle progressioni di livello conseguenti all'applicazione del C.C.N.L.

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

Il totale degli impegni ammonta a €. 831.617,60 in linea con il vincolo posto dalla Direttiva del Presidente del Consiglio dei Ministri del 30/9/02 (G.U. 17/10/02 n. 244). Gli impegni dell'esercizio 2002 ammontavano a €. 1.290.930,45. La parte prevalente della maggiore spesa del 2002 è stata la conseguenza dei costi sostenuti per l'organizzazione e gestione del XXIII° ITTC, interamente finanziati con i contributi versati dai partecipanti.

- Categoria 5 - Spese per prestazioni istituzionali.

Gli impegni ammontano a €. 612.149,03 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 contributo dello Stato e della Comunità europea. La parte prevalente delle spese ha riguardato il Programma Ricerche 2003/05 per circa €. 237.000,00 ed il progetto di ricerca 6 DOF RNSE-RP per circa €. 222.000,00.

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

Il totale degli impegni ammonta a €. 267.811,10 Per la parte prevalente attengono a spese di ammodernamento degli impianti elettrici (€. 189.000,00). Per la parte restante a spese concernenti la gestione ordinaria.

- Categoria 12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche.

Il totale degli impegni ammonta a €. 493.884,83, di cui €. 168.438,56 di spese per programmi di ricerca (€. 131.000,00 per il programma 2003/05, e €. 37.000,00 per progetti europei) e circa €. 325.446,27 per le acquisizioni e la manutenzione ordinaria.

- Categoria 14

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

L'impegno di €. 211.084,60 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 €. 221.846,51 rappresenta l'indennità di anzianità liquidata al personale cessato dal servizio.

Capitolo 2 15 02 - Trattamento fine rapporto

L'impegno di €. 9.251,57 è conseguenza del T.F.R. liquidato al personale dipendente con contratto di lavoro a tempo determinato cessato dal servizio e soggetto al diverso regime previdenziale.

2) CONTO ECONOMICO

Il risultato economico dell'esercizio, presenta un DISAVANZO di €. 1.464.712,30.

Il dato è correlato al non ancora intervenuto finanziamento del Programma Ricerche 2003/05 in corso di svolgimento. In ipotesi di finanziamento del programma triennale da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, il dato del conto economico, anche in presenza di un minimo livello di potenziamento ed ammodernamento degli impianti, farebbe emergere una posizione di sostanziale equilibrio economico. È sinteticamente illustrato nella TAVOLA n. 2 seguente ed è messo a raffronto con i corrispondenti risultati degli esercizi precedenti relativi al periodo 1994-2002.

I principali componenti sono riepilogati come segue:

COMPONENTI POSITIVI

- disavanzo finanziario di parte corrente	€.	91.027,99
- variazioni patrimoniali straordinarie attive	€.	147.033,48
- spese impegnate nell'esercizio di competenza economica di successivi esercizi	€.	2.154,2

COMPONENTI NEGATIVI

- spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	€.	439.577,98
- ammortamenti	€.	775.560,93
- accantonamento a fondo rischi	€.	9.144,19
- quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale	€.	211.084,60
- quota Fondo T.F.R.	€.	30.371,97
- variazioni patrimoniali straordinarie passive	€.	57.132,33

Le "variazioni patrimoniali straordinarie attive" sono costituite da: €. 25.503,55 di sopravvenienze attive relative alla cancellazione del residuo passivo nei riguardi dell'I.N.A.; € 121.529,93 di insussistenze passive corrispondenti all'ammontare delle cancellazioni dei residui passivi di parte corrente; per €. 2.154,21 da incremento delle rimanenze di magazzino.

Le "spese di competenza impegnate in precedenti esercizi" pari a €. 439.577,98 sono costituite principalmente da costi sostenuti in precedenti esercizi per i Programmi di Ricerca 1991-93 e 1994-96 ma di competenza economica dell'anno perché correlati alle relative rate dei contributi accertati e riscossi nel 2002.

Il calcolo degli "ammortamenti" è evidenziato nell'unità Tavola 3.

La quota di accantonamento al Fondo rischi di competenza dell'anno è pari ad €. 9.144,19.

La "quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità del personale" è pari a €. 211.084,60; inoltre a seguito dell'entrata in vigore della nuova disciplina riguardante il trattamento fine rapporto dei dipendenti pubblici (D.P.C.M. 20.12.99) è stata prevista in bilancio anche la quota annua di T.F.R. relativa al personale assunto a far data dal 31.12.2000 (€. 30.371,97).

Le "variazioni patrimoniali straordinarie passive" sono costituite da €. 57.132,33 di sopravvenienze passive. Queste sono scaturite in minima parte dalla liquidazione del T.F.R. a personale cessato dal servizio, per il quale non era stato costituito il relativo Fondo, ed in parte prevalente dalla differenza tra le somme rimosse dall'INA e quelle pagate ai dipendenti cessati dal servizio.

Per €. 5.917,20 sono rappresentate da insussistenze attive derivanti dalla cancellazione dei residui attivi per tale valore.

3) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa chiude con un avanzo di €. 1.246.874,76, di cui €. 26.218,49 vincolati con Delibera n° 398 del 10/12/2002 ai sensi del D.M. 29.11.2002 e della circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 42 del 2/12/2002. L'incremento rispetto al valore stimato nel bilancio di previsione 2004 (€. 1.018.226,47) è conseguenza delle economie di spesa emerse a fine esercizio.

TAVOLA 2

RISULTANZE CONTO ECONOMICO ESERCIZI 1994-2003
(in euro)

VOCI	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003
ENTRATE CORRENTI	5.821.863,69	6.188.909,60	6.164.119,67	3.521.409,72	9.298.238,37	6.057.006,52	5.128.417,00	13.913.348,86	10.759.077,87	7.973.332,59
SPESE CORRENTI	-5.058.178,87	-5.201.753,89	-5.850.578,69	-6.391.050,83	-7.080.159,28	-7.339.368,99	-7.038.274,62	-8.200.819,10	-8.634.124,93	-8.064.360,58
ENTRATE ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	216.756,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1.394.433,63	0,00	0,00	534.145,55	0,00
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.394.433,63	0,00	0,00	-534.019,43	0,00	0,00
AMMORTAMENTI	-722.471,56	-782.742,08	-775.253,45	-766.886,85	-785.014,49	-546.411,40	-600.122,92	-655.383,80	-717.282,98	-775.560,93
SVALUTAZIONI E DEPREZZAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI	-1.136,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
QUOTA ADEGUAMENTO FONDO INDENNITA'ANZIANITA' PERSONALE	-301.300,95	-261.430,48	-413.165,52	-342.565,86	-537.631,63	-306.775,40	-214.329,61	-1.270.483,97	-287.466,81	-241.456,57
ALTRE	67.810,79	91.361,23	520.743,49	2.398.167,61	-144.194,77	-1.525.613,68	2.017.797,10	-3.890.986,28	-137.778,26	-356.666,81
RISULTATO ECONOMICO	23.343,85	34.344,38	-354.134,50	-1.580.926,21	-643.195,43	-2.266.729,32	-706.513,05	-638.178,34	1.516.570,44	-1.464.712,30

PAGINA BIANCA

Situazione patrimoniale dell'Ente

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE

Le variazioni intervenute nella consistenza delle poste dell'attivo sono sintetizzate come segue :

	AL 31/12/2002	AL 31/12/2003	VARIAZIONI
ATTIVITA'			
Disponibilità liquide	€ 0,00	0,00	0,00
Residui attivi	€ 6.547.210,61	6.725.949,80	178.739,19
Crediti bancari e finanziari	€ 2.445.534,80	1.984.321,21	-461.213,59
Rimanenze attive d'esercizio	€ 197.899,06	200.053,27	2.154,21
Investimenti mobiliari	€ 13.000,00	13.000,00	0,00
Immobili	€ 11.527.554,21	11.795.147,77	267.593,56
Immobilizzazioni tecniche	€ 8.072.046,98	8.563.851,91	491.804,93
Conto liquidazione personale	€ 4.268.822,71	4.281.224,82	12.402,11
TOTALE	€ 33.072.068,37	33.563.548,78	491.480,41
DEFICIT PATRIMONIALE	€ 10.658.922,41	12.123.634,71	1.464.712,30

PASSIVITA'			
Debiti di tesoreria	€ 0,00	0,00	0,00
Residui passivi	€ 4.343.657,52	5.479.075,04	1.135.417,52
Rimanenze passive d'esercizio	€ 0,00	0,00	0,00
Fondo di accantonamenti vari	€ 4.350.354,98	4.395.569,24	45.214,26
Poste rettificative dell'attivo	€ 10.467.275,41	11.242.836,34	775.560,93
TOTALE	€ 19.161.287,91	21.117.480,62	1.956.192,71
PATRIMONIO NETTO	€ 23.053.132,43	24.569.702,87	1.516.570,44

CONTI D'ORDINE	€ 61.548.439,68	54.319.480,51	-7.228.959,17
-----------------------	------------------------	----------------------	----------------------

Per quanto attiene alle poste principali dell'attivo e del passivo della situazione patrimoniale ed ai criteri seguiti nella quantificazione delle stesse, si precisa quanto segue :

ATTIVITÀ**A) RESIDUI ATTIVI**

I residui attivi sono passati dal valore di €. 6.547.210,61 a €. 6.725.949,80 di cui: €. 4.605.471,61 costituiti da crediti verso lo Stato ed altri enti; €. 1.825.756,06 da crediti per attività conto terzi; €. 294.722,13 per crediti diversi.

L'ammontare registrato, di poco superiore rispetto al precedente esercizio è conseguenza in via prevalente della mancata erogazione del contributo ordinario da parte del Ministero della Difesa per l'anno 2002 (€. 4.394.000) avvenuta a marzo del corrente anno; inoltre per € 525.642,24 circa si riferiscono a prove per esperienze fatturate a fine anno le cui riscossioni si sono realizzate ai primi dell'anno in corso (per €. 352.431,56); le restanti 173.210,68 sono in via di riscossione; per €. 1.169.168,38 si riferiscono a prestazioni rese nell'ambito dei progetti di ricerca di cui €. 1.123.797,60 relativi al progetto 6 DOF RANSE che stanno per essere liquidati da parte del Ministero della Difesa; le pendenze presso l'Avvocatura sono pari ad €. 130.945,44.

B) CREDITI BANCARI E FINANZIARI

Tale posta è costituita per €. 1.926.318,89 dal capitale residuo dei contributi rateizzati concessi in via preliminare dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti sui Programmi Ricerche 1991-93 e 1994-96; per €. 57.961,00 dal contributo rateizzato a carico dei dipendenti per il riscatto degli anni di laurea e di dottorato ai fini dell'indennità di anzianità.

C) RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO

Per €. 198.653,88 dal valore al 31/12/2003 delle rimanenze di magazzino, corrispondenti al valore dei beni e materiali di consumo esistenti all'1/1/2003 (€. 196.499,67) incrementato del valore degli acquisti effettuati nell'esercizio (€. 166.339,12) e ridotto del valore dei beni utilizzati nell'esercizio medesimo (€. 164.184,91); per €. 1.399,39 dal valore di preziosi.

D) INVESTIMENTI MOBILIARI

L'Istituto ha solo una partecipazione azionaria di minoranza al capitale della S.p.A. CETENA di Genova, per un valore nominale alla data del 31.12.2003 (n. 25.000 azioni) di €. 13.000,00, che non ha dato luogo per il 2003 a redditi per dividendi o altri proventi sui titoli.

Il 26.9.2000 il Consiglio di Amministrazione del CETENA ha deliberato la conversione in euro del Capitale sociale corrispondente alle n. 500.000 azioni. Il valore nominale per azione è stato stabilito in 0,52 euro.