

ATTIVITA'	2004	2003	PASSIVITA'	2004	2003
TOTALE Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	333.323,33	1.825.756,06	TOTALE Debiti verso soggetti con ritenuta	4.640,82	0,00
A03.05.02) Crediti verso lo Stato ed altri Enti			B.07.03) Debiti verso dipendenti		
TOTALE Crediti verso lo Stato ed altri Enti	701.184,66	4.605.471,61	TOTALE Debiti verso dipendenti	291.517,55	0,00
A03.05.03) Crediti diversi			B.07.04) Debiti verso banche		
TOTALE Crediti diversi	1.654.270,53	2.279.043,34	TOTALE Debiti verso banche	0,00	2.894.869,10
TOTALE Residui attivi, con sep. indicaz., per ciascuna voce degli imp. esigibili oltre l'eser. successivo	2.688.778,52	8.710.271,01	B.07.05) Clienti committenti c/anticipi		
A03.06) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			TOTALE Clienti committenti c/anticipi	0,00	0,00
TOTALE Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	B.07.06) Debiti Tributari		
A03.07) Disponibilità liquide			TOTALE Debiti Tributari	191.765,10	0,00
A03.07.01) depositi bancari e postali			B.07.07) Altri Debiti		
A03.07.01.01) BNL Conto incassi e pagamenti (C/C 218220)	455.569,86	0,00	TOTALE Altri Debiti	192.864,17	1.160.007,47
TOTALE depositi bancari e postali	455.569,86	0,00	B.07.08) Debiti verso collaboratori		
A03.07.02) assegni	0,00	0,00	TOTALE Debiti verso collaboratori	0,00	0,00
A03.07.03) denaro e valori in cassa	0,00	0,00	B.07.09) Debiti verso lo Stato ed altri Enti		
TOTALE Disponibilità liquide	455.569,86	0,00	TOTALE Debiti verso lo Stato ed altri Enti	4.762,19	144.922,28
TOTALE Attivo circolante	3.335.889,82	8.910.324,28	TOTALE Residui passivi, con separata ind., per ciascuna voce degli importi esigib. oltre eserc. successivo	1.121.681,21	5.479.075,04
A04) Ratei e risconti			B.08) Ratei e risconti		
A04.01) Ratei attivi	0,00	0,00	B.08.01) Ratei passivi	0,00	0,00

ATTIVITA'	2004	2003	PASSIVITA'	2004	2003
A04.02) Risconti attivi	0,00	0,00	B.08.02) Risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE Ratei e risconti	0,00	0,00	TOTALE Ratei e risconti	0,00	0,00
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	16.376.181,55	22.320.712,44	TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	16.376.181,55	22.320.712,44
Totale Attivo	16.376.181,55	22.320.712,44	Totale Passivo	16.376.181,55	22.320.712,44

CONTI D'ORDINE					
Attivo	2004	2003	Passivo	2004	2003
O) CONTI D'ORDINE			O) CONTI D'ORDINE		
O01) Valori depositati a cauzioni e fidejussioni di terzi	97.931,95	108.708,96	O02) Valori depositati a cauzioni e fidejussioni di terzi	97.931,95	108.708,96
O03) debitori per fidejussioni	256.547,60	344.316,97	O04) debitori per fidejussioni	256.547,60	344.316,97
O07) Compagnia assicurazioni contro rischi incendio	53.866.454,58	53.866.454,58	O08) Compagnia di assicurazioni contro rischi incendio	53.866.454,58	53.866.454,58
O11) Entrate accertate e non liquidate	16.993,52	0,00	O12) Entrate accertate e non liquidate	16.993,52	0,00
O13) Spese impegnate e non liquidate	439.867,59	0,00	O14) Spese impegnate e non liquidate	439.867,59	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	54.677.795,24	54.319.480,51	TOTALE CONTI D'ORDINE	54.677.795,24	54.319.480,51

PAGINA BIANCA

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO
AL 31 Dicembre 2004**

INDICE

1. Criteri di formazione e valutazione
2. Analisi delle voci del conto del bilancio
3. Analisi delle voci dello stato patrimoniale
4. Analisi delle voci del conto economico
5. Altre notizie integrative

PAGINA BIANCA

Il presente rendiconto generale è stato predisposto in conformità agli schemi , ai principi e criteri di cui al DPR n.97/2003 in attesa che l'Istituto emani il proprio autonomo regolamento di contabilità ai sensi della circolare del Ministero dell'Economia e delle finanze n. 47 del 14/11/2003

Il bilancio d'esercizio al 31.12.2004 è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico , dal conto del bilancio e dalla nota integrativa .Costituiscono allegati la situazione amministrativa la relazione sulla gestione e la relazione del Collegio dei revisori.

I prospetti di bilancio (stato patrimoniale , conto economico e conto del bilancio) sono stati redatti in unità di euro.

1. Criteri di formazione e valutazione

CRITERI DI FORMAZIONE

L' Istituto , nel corso dell'esercizio, ha utilizzato un sistema di contabilità mista finanziaria / economico patrimoniale.

In base a tale sistema, l'INSEAN, per l'esercizio 2004, ha effettuato le registrazioni in contabilità finanziaria (ad es. accertamenti, impegni, residui attivi e passivi, avanzo di amministrazione, etc.) e, al contempo, in base ad un sistema di transcodifiche, ha alimentato anche la contabilità in partita doppia, predisponendo il rendiconto generale 2004 in base alle logiche del modello finanziario (conto del bilancio) e del modello economico – patrimoniale (stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa).

Ai fini di una migliore informativa di bilancio, si rinvia all'apposito prospetto di "raccordo fra valori finanziari e valori economici", incluso nella presente nota

Nella predisposizione del rendiconto l'Istituto non ha fatto ricorso a deroghe nell'applicazione dei principi e criteri di cui sopra

Nella redazione del bilancio, inoltre, non sono state effettuate compensazioni tra partite

CRITERI DI VALUTAZIONE

Sono applicati quelli richiamati nell'allegato 14 del DPR n.97/2003 , in particolare:

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritti al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Gli importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento.

I costi di riparazione e di manutenzione sono imputati a carico dell'esercizio ad eccezione fatta di quelli di natura straordinaria che vengono capitalizzati in considerazione dell'effettiva miglioria o della trasformazione del singolo impianto

Le aliquote di ammortamento applicate alle immobilizzazioni risultano : 2 % per i beni immobili e del 20 % per i beni mobili. Per i cespiti acquisiti nell'esercizio le suddette aliquote sono ridotte al 50 % ai sensi dell'art. 67 del DPR 22/12/1986 n.917.

Gli ammortamenti totali così calcolati sono da ritenersi congrui alla copertura del deperimento rapportato alla vita utile dei beni e dell'obsolescenza tecnica delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono iscritte sulla base del criterio del costo di acquisizione .

L'accantonamento finanziario presso l'INA si incrementa della quota annua di competenza al netto delle somme riscosse per il personale cessato dal servizio.

Costituiscono immobilizzazioni che non danno luogo a capitalizzazione .

Crediti e debiti

I crediti ed i debiti sono iscritti al valore nominale . I crediti per contributi statali alla ricerca sono iscritti in bilancio per gli importi spettanti in base al dettato delle diverse leggi di finanziamento.

Con il sistema contabile misto finanziario – economico / patrimoniale il passaggio dai residui attivi / passivi ai crediti / debiti è avvenuto mediante:

- analisi delle partite rappresentate da accertamenti / impegni a residuo;
- individuazione delle partite che non costituiscono crediti e debiti, in quanto riferite rispettivamente ad accertamenti / impegni a fronte dei quali l'Istituto non ha effettuato / ricevuto la relativa prestazione / bene dal cliente / fornitore.
-

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale ; sono giacenti presso la contabilità speciale della Tesoreria provinciale della Banca d'Italia in apposito conto infruttifero.

Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di periodo

Fondi per rischi ed oneri

Sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondi Liquidazione indennità di anzianità e Trattamento di fine rapporto

I Fondi riflettono il debito maturato al 31/12/2004 nei confronti dei dipendenti in conformità ai contratti collettivi di lavoro ed alla normativa vigente. Per i criteri di determinazione dell'accantonamento ai fondi si fa riferimento all'art. 12 della legge n.70/1975 e all'art. 2120 del codice civile.

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza economico – temporale e della prudenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti e delle scritture di assestamento. I costi sono riconosciuti d'esercizio quando:

- 1) il processo produttivo dei servizi è stato completato
- 2) l'erogazione è avvenuta si è cioè verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà o di godimento del servizio

I ricavi sono correlati con i costi dell'esercizio :

- 1) per l'attività sperimentale e di ricerca il momento è quello in cui i risultati sono resi disponibili e sono fatturabili
- 2) per i programmi di ricerca finanziati dai Ministeri vigilanti la correlazione avviene considerando i costi effettivamente sostenuti nell'esercizio operando con gli opportuni storni di costo o ricavo.
- 3) per il contributo ordinario per imputazione indiretta al conto economico perché pur non essendo correlato ad uno specifico costo è comunque correlato all'attività dell'esercizi

Imposte

Le imposte sui redditi sono determinate in base ai calcoli risultanti in applicazione della vigente normativa fiscale.

2. Analisi delle voci del Conto del bilancio

ANDAMENTO FINANZIARIO DELL'ENTE

L'esercizio 2004 presenta i seguenti risultati sintetici complessivi:

Disavanzo finanziario	€	1.210.790,80
Risultato di Amministrazione	€	-841.778,23

In particolare:

Il conto finanziario chiude con un disavanzo di competenza € 1 210 790 ,80 in linea sostanzialmente con il saldo derivante dagli stanziamenti delle previsioni definitive (€ 1 137 137,86). Allo stesso si è fatto fronte con l'avanzo di amministrazione al 31/12/2003 (€ 1 246 874,76 + € 54 400,60 per cancellazione di residui).

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

ENTRATE:

- ENTRATE CORRENTI

- Capitolo 1 2 1 001 - Contributo ordinario a carico del Ministero della Difesa (ex legge 267/2002).

Il contributo ordinario, come previsto dalla legge 267/2002 e disposto a favore dell'Ente con comunicazione della Direzione generale del Commissariato e dei Servizi Generali – Ufficio coordinamento tecnico V sez. - del Ministero della Difesa (foglio prot. N. UCT 5/1386 del 22/3/2004), è stato accertato per € 4.394.000 di importo pari a quello corrisposto nel 2003.

- Capitolo 1 2 1 003 - Contributo Ministero Trasporti ex art. 24 legge 234/89 e art. 17 legge 132/94.

Sono stati accertati € 62.296,53 con una diminuzione rispetto al precedente esercizio (€ 143.900,00) di € 81.603,47.

- Capitolo 1 2 1 004 - Contributo Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - PROGRAMMA RICERCA 1991-93 Legge 132/94.

L'accertamento sul capitolo ammonta ad € 197.724,60 corrispondenti alla quota capitale della quindicesima e sedicesima 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 nona e decima rata relative alla quota erogata a saldo per il programma stesso.

- Capitolo 1 2 1 005 - Contributo Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - PROGRAMMA RICERCA 1994-96 Legge 343/95.

Sono state accertate entrate per € 272.339,75 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 1 2 1 007 - Contributo Ministero Infrastrutture e Trasporti. Programma sicurezza 2003/05.

Sono stati accertati € 387.000,00, 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 1 3 1 001 – Proventi per esperienze.

I proventi per attività sperimentale ammontano ad € 253.368,00 con una riduzione del 75% circa rispetto al dato relativo al 2003 (€ 1.013.128,36) , rappresentano il 14% circa delle entrate previste sul capitolo dal bilancio di previsione ; la parte prevalente di tale entrata è quella relativa alla commessa PRADA (€ 106.378,00 al netto di I.V.A.); segue l'introito da FINCANTIERI (€ 51.700,00).La commessa AZIMUT ha procurato proventi per € 32.100,00; l'introito dal Ministero della Difesa è stato pari a € 19.000,00; da SPADOLINI € 31.159,00. La parte residua attiene a commesse minori.

- Capitolo 1 3 1 005 – Proventi derivanti da contratti per attività di ricerca.

Sono stati accertati € 1.294.278,05 di cui in particolare i maggiori introiti si riferiscono a € 869.506,47 per il contratto 6 DOF RANSE con il Ministero Difesa, € 150.000,00 per introiti per prestazioni rese nell'ambito del progetto EUCLID CEPA 10.17 ed € 85.176,00 per i due programmi Green Water Events e Sloshing Flows. La diminuzione di € 619.137,06 rispetto alle previsioni è conseguenza della mancata stipula e attivazione dei contratti previsti nel Piano triennale (EUCLID CEPA 10.12 ed altri progetti) come meglio dettagliato nel prospetto 1.

- Capitolo 1 3 2 004 – Interessi per pagamento dilazionato contributi Programmi Ricerche.

Sono state accertate € 119.415,20 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 1 3 3 001 – Recupero e rimborsi diversi.

Sono stati accertati € 107.231,57. In via prevalente si riferiscono al rimborso di un credito IRPEG- IRES 2003 (€ 52.651,00). Seguono il rimborso di retribuzioni

relativamente al personale collocato in posizione di comando o ~~aspettativa per~~ mandato presso altri Enti o Amministrazioni (€ 23.109,472).

Per € 3.283,3 riguardano il recupero di permessi non retribuiti al personale, mentre per € 2.427,15 attengono al recupero di ore non lavorate dal personale stesso. Le somme trattenute per sciopero sono state pari a € 1.554,36; la parte restante riguarda recuperi vari al personale, recupero bolli, etc.

ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI

- Capitolo 2 1 4 001 - Riscossione di crediti diversi.

L'accertamento di € 150.649,41 riflette le riscossioni avutesi (in conto polizza INA) a seguito delle cessazioni dal servizio di dipendenti dell'Istituto (€ 133.115,14) e per contributi dei dipendenti dovuti per riscatti di periodi previsti dalla legge (laurea e servizio militare per € 17.534,27).

- Capitolo 2 1 4 002 – Riscossione di prestiti ed anticipazione a breve termine.

Sono state accertate entrate per € 2.262.799,64. 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 dello sfasamento temporale che si è registrato tra l'erogazione dei contributi dovuti all'Istituto e la riscossione dei proventi propri e l'effettuazione delle spese obbligatorie e indifferibili.

Solo a fine marzo è stato erogato il contributo del 2004.

Gli interessi passivi corrisposti nell'anno sono stati pari ad € 20.967,11.

- PARTITE DI GIRO

Le partite di giro sono state accertate per complessive € 1.827.898,45 e sono essenzialmente formate da ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali sul trattamento economico del personale e da partite in conto sospesi, poste che trovano tutte pieno riscontro con le corrispondenti partite fra le uscite.

S P E S E:

- SPESE CORRENTI**- Categoria 1 1 1 - Spese per gli organi dell'Ente.**

Le spese ammontano ad € 159.714,46 con una diminuzione rispetto alle previsioni di € 35.285,54 dovuta ad una sovrastima dello stanziato complessivo della categoria.

- Categoria 1 1 2 - Oneri per il personale in attività di servizio.

Gli oneri per il personale in attività di servizio ammontano a € 5.461.169,65. La diminuzione rispetto alle previsioni per € 261.140,45 è dovuta alle economie derivanti dal tempo trascorso prima delle effettive assunzioni di personale e dalle impreviste cessazioni dal servizio. La medesima motivazione per la diminuzione della spesa rispetto al 2003 per € 155.347,35.

- Categoria 1 1 3 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi.

Il totale degli impegni ammonta ad € 759.339,99 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 2003 ammontavano ad € 831.617,60. Le economie di spesa sulla categoria sono pertanto risultate pari ad € 73.573,31. Dopo l'assestamento al bilancio, intervenuto a luglio del 2004, sono state adottate dal Direttore generale per improcrastinabili esigenze di servizio, ai sensi dell'art. 20, comma 2, del D.P.R. 97/2003, le seguenti compensazioni sui capitoli della categoria. Con D.D. n. 1460 in data 01/10/2004 è stato disposto l'aumento dello stanziamento sul capitolo 1.1.3.017 per € 4.800,00 e contestualmente è stato ridotto, per compensazione, lo stanziamento sul capitolo 1.1.3.008 di pari importo. Con D.D. n. 1537 in data 16/12/2004 è stato aumentato lo stanziamento sul capitolo 1.1.3.010 per € 4.200,00 e sul capitolo 1.1.3.013 per € 5.800,00, mentre è stato diminuito lo stanziamento per € 5.000,00 su ciascuno dei capitoli 1.1.3.002 e 1.1.3.011.

- Categoria 1 2 1 - Spese per prestazioni istituzionali.

Gli impegni ammontano ad € 654.105,67 e sono costituiti da tutte le voci di spese correnti, salvo le spese di personale e quelle generali, sostenute a fronte dell'espletamento dei programmi di ricerca finanziati con contributo dello Stato e della Comunità europea. La parte prevalente delle spese impegnate per singolo progetto ha riguardato in dettaglio: il Programma Sicurezza per € 160.950,21 ; il progetto CEPA 10.17 per € 119.375,17; il progetto di ricerca 6 DOF RANSE- RP per circa € 63.800,32; il Programma Ricerche 2003/05 – Idrodinamica Navale - per circa € 65.426,91; il progetto NICOP OPTIMIZATION per € 52.749,83; il progetto VITAS- OR4 per € 44.251,72; il progetto GREEN WATER EVENTS per € 34.057,10; il progetto SLOSHING FLOWS per € 32.933,84; il progetto NICOP CAPSIZING per € 11.219,84; il progetto PIVNET II per € 14.212,51. Le spese impegnate per l'organizzazione e la gestione del 19° IWWFB ammontano ad € 32.236,72. L'indennità e rimborso spese impegnate per missioni attinenti al progetto NORMA ammonta ad € 3.142,83, mentre le spese per altri progetti ammontano ad € 11.780,27.

- SPESE IN CONTO CAPITALE

- Categoria 2 1 1 - Acquisizione beni di uso durevole e opere immobiliari.

Il totale degli impegni ammonta ad € 63.200,01. Per la parte prevalente attengono a spese di ammodernamento degli impianti elettromeccanici. (€ 60.602,01). Per la parte restante riguardano spese concernenti la gestione ordinaria.

- Categoria 2 1 2 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche.

Il totale degli impegni ammonta ad € 277.396,21, di cui sono state impegnate € 124.616,22 per programmi di ricerca (€ 93.000,00 circa per il programma Sicurezza, € 22.000,00 per il progetto EUCLID CEPA 10.17 ed € 10.000,00 per il progetto NICOP CAPSIZING). Gli impegni per circa € 277.359,72 attengono alle acquisizioni informatiche, librerie ed alla manutenzione ordinaria.

- Capitolo 2 1 4 002 - Versamento per Polizza INA "Indennità anzianità al personale".

L'impegno di € 395.000,00 rappresenta l'adeguamento della Polizza INA a titolo di "accantonamento indennità di anzianità" da liquidare al personale all'atto della cessazione dal servizio.

Categoria 2 1 5

Capitolo 2 1 5 001 - Quota indennità anzianità e similari al personale cessato dal servizio.

L'impegno di € 94.886,15 rappresenta l'indennità di anzianità liquidata al personale cessato dal servizio.

- Capitolo 2 1 5 002 - Trattamento fine rapporto

L'impegno di € 14.845,07 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.

PROVENTI DA ATTIVITA' DI RICERCA (CAPITOLO DI BILANCIO 1.3.1.005)

Prospetto 1)

DENOMINAZIONE PROGETTO	ORGANISMO COFINANZ.	% COPERTURA	ENTRATE PREVISTE	ESERCIZIO FINANZIARIO 2001	ESERCIZIO FINANZIARIO 2002	ESERCIZIO FINANZIARIO 2003	PREVISIONI 2004	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZE	TOTALI
NORMA	UE	50%	272.220,00	108.888,00	0,00	33.847,50	43.332,00	62.905,24	19.573,24	205.640,74
6 DOF RANSE-RP	MIN. DIFESA	100%	2.098.364,38	0,00	38.734,27	1.123.797,60	552.183,11	869.506,47	317.323,36	2.032.038,34
PIVNET 2	UE	100%	55.000,00		22.000,00	2.100,00	0,00	1.400,00	1.400,00	25.500,00
NICOP Optimization	U.S.NAVY	50% (*)	117.210,00		28.640,03	39.662,82	42.500,00	37.260,88	5.239,12	105.563,73
EUCLID-CEPA 10-RPT 10.17	WEU	70%	600.000,00				150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00
Green Water Events and...	CoE Norway	100%	126.000,00				42.000,00	42.588,80	588,80	42.588,80
Sloshing Flows and...	CoE Norway	100%	126.000,00				42.000,00	42.588,80	588,80	42.588,80
Trasduttori di forza....	Regione Lazio	100%	20.000,00				20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
VITAS - OR4	L.296-Piaggio	100%	71.400,00				71.400,00	71.400,00	0,00	71.400,00
EUCLID-CEPA 10-RPT 10.12	WEU	50%	750.000,00				350.000,00	0,00	-350.000,00	0,00
NICOP Capsizing	U.S.NAVY	50% (*)	117.210,00				50.000,00	16.627,86	-33.372,14	16.627,86
Altri Progetti			600.000,00				550.000,00		-50.000,00	0,00
TOTALI AL 31/12/2004			4.953.404,38	108.888,00	89.374,30	1.199.407,92	1.913.415,11	1.294.278,05	-619.137,06	2.691.948,27

(*) usd 150.000 al cambio del 12/2/04

PROVENTI PER ATTIVITA' CONTO TERZI (CAPITOLO DI BILANCIO 1.3.1.001)

CENTRI DI COSTO	CAPITOLO	STANZIAMENTO	ACCERTATO	DIFFERENZE
3.01 - 3.02	1.3.1.001.	1.750.000,00	253.368,00	1.496.632,00

Situazione amministrativa

Essendo state impegnate spese per € 12 636 709,29 ed accertate entrate per € 11.425.918,49 e tenuto conto dell'avanzo di amministrazione disponibile ad inizio anno (€ 1.246.874,76 + € 54.400,60 per cancellazione residui) la situazione amministrativa chiude con un avanzo di € 90 484 ,56 . In considerazione però delle somme da vincolare ai sensi delle disposizioni di cui agli artt. 18 e 19 del DPR 97/2003 e della delibera n. 398 del 10/12/2002 per un importo complessivo di € 932 262 ,79 (come dettagliate nel prospetto che segue) il risultato di amministrazione viene ad assumere un valore negativo di € - 841 778 , 23. La parte prevalente (€ 772.000,00) è costituita dagli accantonamenti delle spese dirette e indirette conseguenti al rinnovo del prossimo CCNL del personale dipendente. A breve termine si trasformeranno pertanto in spese effettive.

A) Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2004**0,00**

Riscossioni			
B)	in c/ competenza	10.428.900,95	
C)	in c/ residui	6.518.404,04	
D)	Totale (B + C)		16.947.304,99

Pagamento			
E)	in c/ competenza	11.451.593,77	
F)	in c/ residui	5.040.141,36	
G)	Totale (E + F)		16.491.735,13

H) Cassa rilevabile dal rendiconto finanziario (A+D-G)**455.569,86**

Residui attivi			
I)	degli esercizi precedenti	199.445,96	
L)	dell'esercizio	997.017,54	
	Totale (I + L)		1.196.463,50

Residui passivi			
N)	degli esercizi precedenti	376.433,28	
O)	dell'esercizio	1.185.115,52	
P)	Totale (N + O)		1.561.548,80

Avanzo d'amministr.fine dell'esercizio 2004 (H + M - P)**90.484,56**

Parte vincolata CHE PRENDE COPERTURA DAI RESIDUI ATTIVI			1.196.463,50
1)	al Trattamento di fine rapporto ai Fondi per rischi ed oneri	82.459,71	
2)	Fondo rischi	51.584,59	
3)	Aggiornamento Fondo INA per rinnovo contrattuale	360.000,00	
4)	Fondo speciale per rinnovi contrattuali in corso	412.000,00	
5)	al Fondo ripristino investimenti per i seguenti altri vincoli	0,00	
6)	D.M. Tremonti 23/11/2002 delib. N. 398/02	26.218,49	
	7) Tot.parte vincolata (1+2+3+4+5+6)	932.262,79	264.200,71

Parte disponibile			
8)	Cassa		455.569,86