

richiamata consistente flessione dei costi della produzione, passati da
€ 7.207.160,12 dell'e.f. 2003 a € 3.779.186,72 dell'e.f. 2004.

RENDICONTO FINANZIARIO

	2003	2004	%
Entrate Contributive:			
Categ.1 Aliquote contrib. a carico datore di lav. e/o degli iscritti	-	-	
Categ.2 Quote partec. iscritti all'onere di specif. gestioni	-	-	
	-	-	
Entrate derivanti da trasferimenti correnti:			
Categ.3 Trasferimenti da parte dello Stato	4.480.000,00	5.241.098,42	16,99
Categ.4 Trasferimenti da parte delle Regioni		8.998,71	
Categ.5 Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	225.557,00	126.151,98	-44,07
Categ.6 Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico			
Totale Trasferimenti correnti:	4.705.557,00	5.376.249,11	14,25
Altre entrate:			
Categ.7 Entrate deriv. da vendita di beni e da prestaz. di servizi			
Categ.8 Redditi e proventi patrimoniali			
Categ.9 Poste corret. e compensat. per spese correnti			
Categ.10 Entrate non classificabili in altre voci	27.178,31	99.659,93	266,69
Totale Altre entrate	27.178,31	99.659,93	266,69
Totale Entrate Correnti	4.732.735,31	5.475.909,04	15,70
Entrate per alienaz. beni patrim. e riscoss. crediti:			
Categ.11 Alienazioni di immobili e diritti reali			
Categ.12 Alienazione di immobilizzazioni tecniche			
Categ.13 Realizzo di obbligazioni			
Categ.14 Riscossioni di crediti			
	0,0	0,0	
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale:			
Categ.15 Trasferimenti dallo Stato	-	-	
Categ.16 Trasferimenti dalle Regioni	-	-	
Categ.17 Trasferimenti da Comuni e Province	-	-	
Categ.18 Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico e privato	-	-	
	-	-	
Accensioni prestiti:			
Categ.19 Assunzione di mutui	-	-	
Categ.20 Assunzioni di altri debiti finanziari	-	-	
Categ.21 Emissione di obbligazioni	-	-	
	-	-	
Totale Entrate	4.732.735,31	5.475.909,04	15,70
Partite di giro:			
Categ.22 Entrate aventi natura di partite di giro	409.152,73	416.269,88	1,74
Totale Partite di giro	409.152,73	416.269,88	1,74
Totale generale entrate	5.141.888,04	5.892.178,92	14,59

RENDICONTO FINANZIARIO

Spese correnti:				
Categ.1	Spese per gli organi dell'Ente	203.985,96	161.942,90	-20,61
Categ.2	Oneri per il personale in attività di servizio	1.034.052,58	1.082.423,25	4,68
Categ.3	Oneri per il personale in quiescenza			
Categ.4	Spese per acquisto di beni di consumo e prest. di servizio	805.820,59	863.044,82	7,10
Categ.5	Spese per prestazioni istituzionali		814.470,01	
Categ.6	Trasferimenti passivi	4.781.009,06	434.250,00	
Categ.7	Oneri finanziari		83,7	
Categ.8	Oneri tributari		101.860,5	
Categ.9	Poste correttive, compens. di entrate correnti			
Categ.10	Spese non classificabili in altre voci			
Totale Spese Correnti		6.824.868,19	3.458.075,15	-49,33
Spese in conto capitale:				
Categ.11	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	382.252,2	4.428,0	-98,84
Categ.12	Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	143.968,5	373.294,7	159,29
Categ.13	Acquisto di valori mobiliari		4.000,0	
Categ.14	Concessioni di credito di anticipazioni			
Categ.15	Indennità di anzianità e sim. al pers. cessato dal servizio			
Totale Spese in conto Capitale		526.220,76	381.722,67	-27,46
Estinzioni di mutui ed anticipazioni:				
Categ.16	Rimborsi di mutui			
Categ.17	Rimborsi di anticipazioni passive			
Categ.18	Rimborsi di obbligazioni			
Categ.19	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni			
Categ.20	Estinzione debiti diversi			
Totale Spese		7.351.089,0	3.839.797,8	-47,77
Partite di giro:				
Categ.21	Spese aventi natura di partite di giro	409.152,7	416.268,9	1,74
Totale Partite di giro		409.152,73	416.268,87	1,74
Totale generale spese		7.760.241,68	4.256.066,69	-45,16
Avanzo/Disavanzo Finanziario		-2.618.353,64	1.636.112,23	
Totale a pareggio		7.760.241,68	5.892.178,92	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

		2003	2004	Variazione %
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		5.321.245,68	4.717.596,29	-11,34
Riscossioni	in c/competenza	4.843.288,04	5.695.912,94	17,60
	in c/residui	116.202,80	96.594,84	-16,87
	Totale	4.959.490,84	5.792.507,78	16,80
Pagamenti	in c/competenza	4.360.006,94	3.606.898,66	-17,27
	in c/residui	1.203.133,29	1.280.825,31	6,46
	Totale	5.563.140,23	4.887.723,97	-12,14
Consistenza della cassa a fine esercizio		4.717.596,29	5.622.380,10	17,59
Residui attivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	0,00	202.005,16	
		298.600,00	196.265,98	-34,27
	Totale	298.600,00	398.271,14	33,38
Residui passivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	1.145.215,17	1.731.241,48	
		3.315.410,54	649.169,03	-80,42
	Totale	4.460.625,71	2.380.410,51	-46,64
Avanzo d'amministrazione		555.570,58	3.640.240,73	97,61

6. Conclusioni

L'attività dell'Ente, nel quinto anno di funzionamento è stata diretta, prevalentemente, a continuare attività già intraprese mediante trasferimento di fondi per contratti e convenzioni di vario genere, mostrando alcuni sintomi di maggiore attività.

Va auspicato che i cambiamenti normativi intervenuti per l'Ente alla fine del 2002 e completati nel 2004 e che ne prevedono un riordino non abbiano più conseguenze negative nel raccordo tra le attività in corso e quelle che dovranno essere espletate dopo il riordino stesso., avvenuto in parte nel 2005.

Va altresì rilevato che l'Ente non ha ancora dato attuazione al Decreto legislativo n.286/1999 in ordine al controllo di gestione, al controllo strategico ed alla valutazione dei dirigenti, pur dovendosi rilevare che, allo stato, vi è un solo dirigente amministrativo e che il nuovo Direttore Generale è stato nominato solo all'inizio del 2003.

In proposito va sollecitata pertanto l'adozione di un sistema di controllo di gestione adeguato alle esigenze oggettive dell'Ente

Si raccomanda l'esigenza che nella sua nuova veste l'Istituto Nazionale della Montagna adotti con urgenza i regolamenti di cui all'art. 8 della legge 1984, n. 168, riguardanti il funzionamento degli organi, l'organizzazione delle strutture operative, l'amministrazione, la finanza e la contabilità, considerato che, nella fase iniziale, l'Istituto operò con il rinvio alle norme di cui al DPR 18.12.1979, n. 696, per la disciplina contabile mentre, ora, a partire dal bilancio consuntivo 2004 opera sulla base delle norme previste dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n.97.

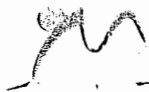


PAGINA BIANCA

ISTITUTO NAZIONALE DELLA MONTAGNA
(IMONT)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

**RENDICONTO GENERALE esercizio finanziario 2004****CONTO DEL BILANCIO**

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Allegato 1

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Allegato 2

- per capitoli
- per categorie

entrate competenza, accertate, riscosse, rimaste da riscuotere;
uscite competenza, impegnate, pagate, rimaste da pagare
gestione residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
somme riscosse e pagate in c/competenza in c/residui;
totale residui attivi e passivi da iscrivere all'es. successivo;

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Allegato 3**CONTO ECONOMICO**Allegato 4

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

Allegato 5**STATO PATRIMONIALE**Allegato 6**NOTA INTEGRATIVA**Allegato 7

- criteri di redazione del bilancio
- analisi delle voci del conto di bilancio
- analisi delle voci dello stato patrimoniale
- analisi delle voci del conto economico

RELAZIONE SULLA GESTIONEAllegato 8

- introduzione
- esame delle attività progettuali svolte nell' e.f. 2004
- gestione finanziaria 2004 - Entrate e Uscite
- gestione residui e situazione amministrativa

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTIAllegato 9

DELIBERA RADIAZIONE SOMME DALL'ATTIVO STATO PATRIMONIALE

Allegato 10

DELIBERA CANCELLAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

Allegato 11

DELIBERA VARIAZIONI DI BILANCIO

Allegato 12

Istituto Nazionale della Montagna
Deliberazione Consiglio di Amministrazione
n. 8 dell' 8 luglio 2005
(Approvazione del bilancio consuntivo 2004)

Vista la legge n. 266 del 7 agosto 1997;

Visto il decreto legge n. 236 del 2002 convertito con modificazioni nella legge n. 284 del 2002;

Visto il DPR n. 97/2003;

Visto il regolamento generale dell'IMONT, pubblicato nella G.U. 1 aprile 2004, serie generale – n. 77;

Visto il DPCM 22 giugno 2004 di nomina del Presidente dell'Istituto Nazionale della Montagna;

Visto il decreto n. 206/Ric., 14 febbraio 2005 del Ministero dell'Istruzione Università e Ricerca, di concerto con il Ministro per gli Affari Regionali, di nomina del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto;

Visto il piano triennale dell'Istituto 2004 – 2006;

Vista la relazione del Presidente allegata al bilancio;

Visto il verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n. 5/CR del 23 giugno 2005 dell'Istituto del 15 giugno 2004, che esprime parere favorevole al rendiconto generale dell'IMONT per l'esercizio 2004;

Visto il Verbale del C.d.A. dell' 08 luglio 2005;

DELIBERA

Il bilancio consuntivo per l'esercizio finanziario 2004 è approvato nella formulazione che risulta dal documento allegato alla presente delibera, della quale costituisce parte integrante.

Roma, 8 LUG. 2005



Entrata

CODICE	Descrizione capitolo	ANNO FINANZIARIO 2004			ANNO FINANZIARIO 2003		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
	Fondo presunto di cassa			4.717.596,28			5.321.245,68
	Avanzo di amministrazione presunto		555.570,57			3.055.428,19	
1.1.	ENTRATE CORRENTI						
1.1.2.	Entrate derivanti da trasferimenti correnti						
1.1.2.1	Trasferimenti da parte dello Stato	137.600,00	5.241.098,42	5.241.098,42	116.202,80	4.480.000,00	4.458.602,80
1.1.2.2	Trasferimenti da parte delle regioni		8.998,71	8.998,71	-	-	-
1.1.2.3	Trasferimenti da parte dei comuni e delle provincie	161.000,00	126.151,98	96.594,84	-	64.557,00	64.557,00
1.1.2.4	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico				-	161.000,00	-
	TOTALE Entrate Correnti	298.600,00	5.376.249,11	5.346.691,97	116.202,80	4.705.557,00	4.523.159,80
1.1.3	ALTRE ENTRATE						
1.1.3.4	Entrate non classificabili in altre voci		99.659,93	29.545,93	-	27.178,31	27.178,31
	TOTALE Altre entrate	-	99.659,93	29.545,93	-	27.178,31	27.178,31
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	298.600,00	5.475.909,04	5.376.237,90	116.202,80	4.732.735,31	4.550.338,11
1.2.	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
1.2.	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	-	-
	TOTALE Entrate in conto capitale	-	-	-	-	-	-
1.4.	PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1.	Entrate aventi natura di partite di giro	-	416.269,87	416.269,87	-	409.152,73	409.152,73
	TOTALE	298.600,00	5.892.178,91	5.792.507,77	116.202,80	5.141.888,04	4.959.490,84

ML

Consuntivo Finanziario Decisionale Esercizio 2004

Uscita

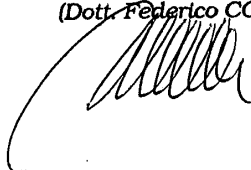
CODICE	Descrizione capitolo	ANNO FINANZIARIO 2004			ANNO FINANZIARIO 2003		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
1.1.	USCITE CORRENTI						
1.1.1.	Funzionamento						
1.1.1.1.	Uscite per gli organi dell'Ente	-	161.942,90	161.942,90	-	203.895,96	201.820,27
1.1.1.2.	Oneri per il personale in attività di servizio	28.303,58	1.082.423,25	1.077.823,25	1.450,00	1.131.624,12	1.187.897,48
1.1.1.3.	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	44.671,60	863.044,82	694.477,69	108.713,22	776.332,95	803.497,63
	TOTALE Spese funzionamento	72.975,18	2.107.410,97	1.934.243,84	110.163,22	2.111.853,03	2.193.215,38
1.1.2.	INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1.	Uscite per prestazioni istituzionali	4.241.841,71	814.470,01	1.911.855,51	337.476,80	3.583.105,73	476.652,37
1.1.2.2.	Trasferimenti passivi	143.168,82	434.250,00	171.250,00	1.979.271,41	1.628.736,05	2.286.163,37
1.1.2.3.	Oneri finanziari	-	83,72	83,72	-	-	-
1.1.2.4.	Oneri tributari	-	101.860,45	101.860,45	-	3.533,79	3.533,79
1.1.2.5.	Poste correttive e compensative di entrate correnti	-	-	-	-	-	-
1.1.2.6.	Spese non classificabili in altre voci	-	-	-	-	-	-
	TOTALE Spese per interventi diversi	4.385.010,53	1.350.664,18	2.185.049,68	2.316.748,21	5.215.375,57	2.766.349,53
1.1.4.	TRATTAMENTI DI QUIESCENZA INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI						
1.1.4.2.	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	-	-	-	-	-	-
	TOTALE Trattamenti di quiescenza integrativi e sost.	-	-	-	-	-	-
1.1.5.	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI						
1.1.5.1.	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	-	-	-	-	-	-
	TOTALE Accantonamenti rischi ed oneri	-	-	-	-	-	-
	TOTALE Uscite correnti	4.457.985,71	3.458.075,15	4.119.293,52	2.426.911,43	7.327.228,60	4.959.564,91
1.2.	USCITE IN CONTO CAPITALE						
1.2.1.	INVESTIMENTI						
1.2.1.1.	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	-	4.428,00	4.428,00	-	10.347,39	10.347,39
1.2.1.2.	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	-	373.294,67	341.092,58	11.556,15	10.872,96	124.425,20

Consuntivo Finanziario Decisionale Esercizio 2004

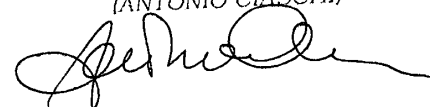
Uscita

CODICE	Descrizione capitolo	ANNO FINANZIARIO 2004			ANNO FINANZIARIO 2003		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
1.2.1.3.	Partecipazione e acquisto di valori immobiliari	2.640,00	4.000,00	6.640,00	153.650,00	2.640,00	59.650,00
1.2.1.4.	Concessione di crediti	-	-	-	-	-	-
1.2.1.5.	Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	-	-	-	-	-	-
	TOTALE Spese per investimenti	2.640,00	381.722,67	352.160,58	165.206,15	23.860,35	194.422,59
1.2.2.	ONERI COMUNI						
1.2.2.1.	Rimborsi di mutui	-	-	-	-	-	-
1.2.2.2.	Rimborsi di anticipazioni passive	-	-	-	-	-	-
1.2.2.5.	Estinzioni di debiti diversi	-	-	-	-	-	-
	TOTALE Oneri comuni	-	-	-	-	-	-
1.2.4	ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI						
1.2.4.1.	Accantonamento per ripristino investimenti	-	-	-	-	-	-
	TOTALE Spese per accantonamento per ripristino investimenti	-	-	-	-	-	-
	TOTALE Uscite in conto capitale	2.640,00	381.722,67	352.160,58	165.206,15	23.860,35	194.422,59
1.4.	PARTITE DI GIRO						
1.4.1.1.	Uscite aventi natura di partite di giro	-	416.269,87	416.269,87	48.131,16	409.152,73	409.152,73
TOTALE		4.460.625,71	4.256.067,69	4.887.723,97	2.640.248,74	7.760.241,68	5.563.140,23

ISTITUTO NAZIONALE DELLA MONTAGNA
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Federico COLOMBO)



IL DIRETTORE GENERALE
(ANTONIO CIASCHI)



ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2004								
Codice	Denominazione	Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	1. - Direzione Generale									
	1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI									
	1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
1.2.1.	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
1.2.1.001.	Contributo ordinario carico MIUR	5.008.200,00			5.008.200,00	5.008.200,00		5.008.200,00		
1.2.1.002.	Contributo straordinario a carico MIUR	87.899,71			87.899,71	87.899,71		87.899,71		
1.2.1.003.	Trasferimenti da parte del MIPAF	145.000,00			145.000,00	144.998,71		144.998,71		1,29
	Totale 1.2.1. - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	5.241.099,71			5.241.099,71	5.241.098,42		5.241.098,42		1,29
1.2.2.	TRASFERIMENTO DA PARTE DELLE REGIONI									
1.2.2.001.	Trasferimenti da parte delle regioni					8.998,71		8.998,71	8.998,71	
	Totale 1.2.2. - TRASFERIMENTO DA PARTE DELLE REGIONI					8.998,71		8.998,71	8.998,71	
1.2.3.	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE									
1.2.3.001.	Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province									
	Totale 1.2.3. - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE									
1.2.4.	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO									

MONT

Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2004								
Codice	Denominazione	Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.2.4.002	Trasferimento da parte delle Comunità Montane	126.151,98			126.151,98		126.151,98	126.151,98		
	Totale 1.2.4. - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	126.151,98			126.151,98		126.151,98	126.151,98		
	<u>Totale 1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</u>	5.367.251,69	0,00	0,00	5.367.251,69	5.250.097,13	126.151,98	5.376.249,11	8.997,42	0,00
	<u>1.3. - ALTRE ENTRATE</u>									
1.3.4.	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
1.3.4.001.	Entrate eventuali	99.500,00			99.500,00	29.545,93	70.114,00	99.659,93	159,93	
	Totale 1.3.4. - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	99.500,00			99.500,00	29.545,93	70.114,00	99.659,93	159,93	
	<u>Totale 1.3. - ALTRE ENTRATE</u>	99.500,00	0,00	0,00	99.500,00	29.545,93	70.114,00	99.659,93	159,93	0,00
	<u>Totale generale 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</u>	5.466.751,69	0,00	0,00	5.466.751,69	5.279.643,06	196.265,98	5.475.909,04	9.157,35	0,00
	<u>4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</u>									
	<u>4.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</u>									
4.1.1.	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
4.1.1.001.	Ritenute Erariali	326.078,13			326.078,13	323.578,24		323.578,24		2.499,89



IMONT

Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale Esercizio 2004

ENTRATA

Capitolo		Gestione della Competenza 2004								
Codice	Denominazione	Previsioni				Somme Accertate			Diff. rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni		Definitive (3+4-5)	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertamenti (7 + 8)	In Più (9 - 6)	In Meno (6 - 9)
			In +	In -						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4.1.1.002.	Ritenute previdenziali e assistenziali	72.745,48			72.745,48	74.915,64		74.915,64	2.170,16	
4.1.1.006.	Trattenute per conto terzi	10.329,12			10.329,12	8.776,96		8.776,96		1.552,16
4.1.1.007.	Rimborso di somme pagate per conto terzi					1.252,20		1.252,20	1.252,20	
4.1.1.008.	Partite in conto sospesi					7.746,84		7.746,84	7.746,84	
	Totale 4.1.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	409.152,73			409.152,73	416.269,88		416.269,88	7.117,15	
	Totale 4.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	409.152,73	0,00	0,00	409.152,73	416.269,88	0,00	416.269,88	7.117,15	0,00
	Totale generale 4. - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	409.152,73	0,00	0,00	409.152,73	416.269,88	0,00	416.269,88	7.117,15	0,00
	Totale 1. - Direzione Generale	5.875.904,42	0,00	0,00	5.875.904,42	5.695.912,94	196.265,98	5.892.178,92	16.274,50	0,00

