

Qui è solo necessario ricordare che, tra gli Enti che partecipano al Programma di ricerche in Antartide, l'OGS è l'unico che abbia dato un consistente contributo in termini di investimenti strumentali, dotandosi tra l'altro della nave OGS Explora che è l'unica nave da ricerca battente bandiera italiana che abbia realizzato campagne di ricerche in Antartide.

Non sembra inutile osservare che se fosse stata realizzata una analoga operazione anche per la nave oceanografica, il programma nazionale di ricerche in Antartide avrebbe probabilmente realizzato un consistente risparmio e la comunità scientifica italiana avrebbe a disposizione quel mezzo navale di altura che viene da più parti richiesto.

L'OGS non ha ritenuto di prendere iniziative per la nave oceanografica, così come ha fatto per la nave geofisica. Tuttavia è chiaro che ciò è dovuto esclusivamente al fatto che una iniziativa di questo genere richiederebbe un preventivo beneplacito del Ministero al fine di un migliore coordinamento dell'iniziativa.

3. Quadro generale delle spese

Nella Tabella 4 vengono raffrontate sinteticamente le spese effettive previste nel bilancio 1993 e quelle impegnate a consuntivo.

Complessivamente le spese di parte corrente effettivamente impegnate sono risultate minori delle previsioni per complessive Lire 2.784.814.720. Questa minore spesa deriva dalla somma di riduzioni delle spese per tutte le categorie del bilancio, con esclusione della Categoria 8 (Oneri tributari) per la quale si è avuta una variazione in aumento.

Rispetto alle previsioni gli investimenti realizzati sono diminuiti di Lire 122.881.179; una ulteriore riduzione di spesa di Lire 43.464.888 ML è stata realizzata rispetto alle previsioni per indennità di fine rapporto e di Lire 23.844.484 per rimborso mutui. Complessivamente la riduzione delle spese in conto capitale è stata di Lire 190.190.551 ML.

Tab. 4 - Raffronto tra le spese previste e quelle impegnate (valori in milioni di Lire)

	Previsioni 1993	Consuntivo 1993	Differenze	
Organi	270	166	-	104
Personale	10.144	9.235	-	909
Beni di consumo, servizi e altre	8.377	6.803	-	1.574
Oneri finanziari	975	946	-	29
Investimenti	1.904	1.781	-	123
Indennità di fine rapporto	280	237	-	43
Rimborso mutui	827	803	-	24
Totale	22.777	19.971	-	2.806

La Tabella 5 riporta il confronto tra le voci di spesa dell'esercizio 1993 e le spese del precedente esercizio 1992

Tab. 5 - Raffronto tra le spese degli esercizi 1992 e 1993 (valori in milioni di Lire)

	Esercizio 1992	Esercizio 1993	Differenze
Organi e personale	9.896	9.401	- 495
Beni di consumo, servizi e altre	9.377	6.970	- 2.407
Oneri finanziari	1.451	946	- 505
Investimenti	2.745	1.781	- 964
Indennità di fine rapporto	59	237	+ 178
Rimborso mutui	758	803	+ 45
Totale	24.286	20.138	- 4.148

La tabella mette chiaramente in evidenza un notevole impegno per contenere le spese per tutte le voci sulle quali era possibile intervenire.

E' tuttavia necessario fare alcuni commenti alla predetta tabella.

Le spese per il personale sono diminuite per tre motivi: per il pensionamento nel corso del 1993 di tre unità di personale con notevole anzianità, per il fatto che nel corso di dieci mesi dell'esercizio le funzioni di direttore sono state svolte senza alcuna indennità dal Dr. Michelato ed in terzo luogo per il contenimento delle spese di missione per attività di ricerca in campagna. Quest'ultimo fattore di minore spesa dà luogo anche a riduzioni delle entrate, in quanto le missioni in campagna vengono svolte per realizzare attività di servizio e di ricerca dalle quali, come detto

sopra, deriva parte delle entrate dell'OGS.

Per documentare ulteriormente la dinamica del costo del personale, nella Tabella 6 sono confrontate le spese per il personale, disaggregate tra personale di ruolo e personale a tempo determinato assunto ai sensi dell'art. 51 del DPR 411/76, negli esercizi 1990, 1991, 1992 e 1993.

Tab. 6 - Confronto tra le spese per il personale negli esercizi 1990 e 1993 (valori in milioni di Lire)
(Al netto delle spese per il Direttore)

	1990	1991	1992	1993
<u>Personale di ruolo</u>				
Unità in servizio	123	128	128	128
Costo	6.711	8.725	9.067	8.709
<u>Personale cinquantista</u>				
Unità in servizio	35	36	8	8
Costo	2.402	2.475	572	492

Nella Tabella sopra riportata le unità di personale in servizio sono normalizzate su base annua e tra il personale di ruolo è stato conteggiato, per l'uniformità del trattamento economico, anche il personale assunto ai sensi dell'art. 36 della legge 70/1975, dell'art. 23 del DPR 171/91 e dell'art. 7 della legge 554/88.

Per effetto del contenimento delle spese quasi tutti i capitoli di spesa presentano economie. Solo per cinque capitoli la previsione è stata superata.

Le motivazioni delle maggiori spese sono di seguito riportate, distintamente per ogni singolo capitolo:

Cap. 405: (Spese per l'energia elettrica, acqua e gas). Si tratta di maggiorazioni rispetto alla previsione

dovute al fatto che queste spese possono essere quantificate solo a consuntivo, trattandosi di utenze.

- Cap. 425: (Elaborazione dati sismici). L'accordo di collaborazione con la Società Halliburton per l'uso del pacchetto sismico è stipulato in dollari e pertanto il forte incremento del cambio ha dato luogo allo sfondamento del capitolo, particolarmente per il fatto che la maggior parte delle relative fatture, al termine dell'esercizio, non erano ancora state pagate.
- Cap. 427: (Gestione nave sismica). Anche in questo caso la maggiore spesa è derivata dalla variazione del cambio, dato che il carburante e le spese portuali sono pagate in valuta straniera.
- Cap. 801: (Imposte e tasse). La maggiore spesa è derivata dal pagamento delle imposte ILOR, IRPEF e ICI nella misura prevista per legge.
- Cap. 802: (IVA). La maggiore spesa è derivata dalla emissione di fatture al termine dell'esercizio.
- Cap. 1203: (Acquisti di libri scientifici). L'incremento è dovuto alle variazioni del cambio, tenuto conto del fatto che la quasi totalità dei libri scientifici è acquistata all'estero.

Le variazioni dei Titolo IV (Partite di giro) hanno esatta corrispondenza nelle variazioni dei corrispondenti capitoli di entrata.

Le spese per il personale in attività di servizio (Cat. 2), che ammontano a Lire 9.235 ML, si riferiscono al personale di ruolo per l'ammontare di 8.709 ML, al personale assunto ex art. 51 DPR 411/76 per Lire 492 ML ed al Direttore per 34 ML.

Tenuto conto del numero delle unità in servizio nel corso dell'anno, il personale di ruolo ha comportato un costo medio pro capite di circa 68 ML, delle quali mediamente 4.5

ML si riferiscono a spese per missioni, mentre il personale assunto ex art. 51 ha comportato un costo medio pro capite di 61.5 ML, delle quali mediamente 13.1 ML si riferiscono a spese per missioni. La diminuzione del costo complessivo del personale di ruolo rispetto al precedente esercizio, è risultato pari al 4% circa, mentre il costo complessivo del personale assunto ex art. 51 è diminuito del 14% circa.

Le otto unità di personale ancora in servizio ai sensi dell'art. 51 DPR 411/76 fanno parte del gruppo di dipendenti assunti ai sensi del citato art. 51 circa 15 anni fa, dipendenti per i quali non appare possibile, alla luce della attuale legislazione, adottare provvedimenti di licenziamento.

Il predetto personale è stato così utilizzato nel corso del 1993: due unità di personale nel quadro della Convenzione della Regione Friuli-Venezia Giulia per la gestione della rete sismologica; una unità di personale nell'ambito delle attività di ricerca eseguite utilizzando la nave OGS Explora; due unità di personale nel quadro dei servizi forniti alla Società Discovery Geophysical Services e le ultime due unità di personale per esigenze del Dipartimento Geofisica della Litosfera nell'ambito di attività di servizio a terzi.

Nell'esercizio 1993 la somma pagata all'Ente Cassiere ed a fornitori per interessi passivi ha raggiunto la cifra di Lire 760.911.683. Si tratta di una somma minore di circa 462 ML rispetto a quella pagata nel precedente esercizio. La crisi di liquidità, temporaneamente risolta nel 1987 per effetto del fondo di dotazione assegnato con la legge 26/86, ha visto una recrudescenza negli esercizi 1988 e 1989, anche per il ritardo nella erogazione del contributo ministeriale, e sembrava avviata ad una soluzione positiva nei primi mesi del 1990 per effetto del contributo straordinario dello Stato pari a Lire 4.500 ML assegnato nel 1989.

Questa prospettiva si è tuttavia allontanata nel secondo semestre del 1990 quando è risultato chiaro che per

quell'esercizio il contributo straordinario è stato ridotto a Lire 3.500 ML, con una decurtazione che ha riportato il contributo complessivo dello Stato molto al di sotto del costo del personale dell'Ente. Nel 1991 il contributo straordinario di funzionamento è stato portato a Lire 4.000 ML, ma nel frattempo sono enormemente aumentati anche i costi per il personale.

Nel corso del 1992, come già sottolineato, il contributo straordinario dello Stato è stato drasticamente ridotto a Lire 1.500 ML e da ciò è derivata la gravissima situazione di mancanza di liquidità che ha determinato un nuovo incremento delle spese per interessi passivi.

Nel 1993 l'incremento del contributo dello Stato previsto dalla legge finanziaria ha permesso di ridurre l'esposizione bancaria e, conseguentemente, di ridurre anche gli interessi passivi. Nel corso dell'esercizio è stata espletata una gara per l'affidamento del servizio di cassa, ottenendo condizioni particolarmente favorevoli che permetteranno una ulteriore riduzione degli esborsi per interessi nel corso dell'esercizio 1994.

Più in dettaglio, sui singoli capitoli sono state imputate le seguenti principali spese:

Cap. 101: Lire 95.453.600;

Cap. 102: Lire 32.536.742;

Cap. 103: Lire 26.249.988;

Cap. 104: Lire 12.160.187; i quattro capitoli comprendono le indennità di carica, le indennità di missione ed il rimborso delle spese di viaggio rispettivamente al Presidente, ai Membri del Consiglio di Amministrazione, ai Membri del Collegio dei Revisori ed ai Membri del Consiglio Scientifico.

Cap. 201: Lire 4.790.000.000;

Cap. 204: Lire 830.000.000;

Cap. 206: Lire 319.434.077;

Cap. 208: Lire 257.000.000;

Cap. 210: Lire 22.397.459;

Cap. 212: Lire 1.889.840.002;

Cap. 215: Lire 90.000.000;

Cap. 216: Lire 395.943.139;

Cap. 217: Lire 113.956.406; i nove capitoli sopra elencati raggruppano tutti gli oneri relativi al personale di ruolo, e precisamente: stipendi (cap. 201), lavoro straordinario e incentivi (cap. 204), rimborso spese di missione in Italia (Cap. 206) ed all'estero (Cap. 208), compensi incentivanti (Cap. 210), oneri previdenziali ed assistenziali al personale di ruolo (Cap. 212), ripartizione utili dell'attività conto terzi (Cap. 215), stipendi al personale ex art. 36 e 23 (Cap. 216), personale ex art. 7 DPR 554/88 (Cap. 217). E' da osservare che nonostante nel corso dell'esercizio 1993 sia proseguita la applicazione del contratto di lavoro relativo al triennio 1985-1987, non tutti gli istituti giuridici previsti dal contratto hanno ancora potuto trovare effettiva applicazione.

Cap. 202: Lire 289.942.474;

Cap. 205: Lire 29.126.583;

Cap. 207: Lire 100.926.555;

Cap. 209: Lire 4.540.792;

Cap. 213: Lire 67.291.174; i cinque capitoli raggruppano le spese sostenute per il personale assunto ex art. 51 DPR 411/76, e precisamente: stipendi (Cap. 202), lavoro straordinario (Cap. 205), rimborso spese di missione in Italia (Cap. 207), rimborso spese di missione all'estero (Cap. 209), ed infine oneri previdenziali ed assistenziali (Cap. 213);

Cap. 211: Lire 34.348.130, retribuzione, indennità di missione e rimborso delle spese di viaggio al Direttore;

Cap. 401: Lire 2.398.150, spese di rappresentanza sostenute in sede dal Presidente e dal Direttore, ed in misura molto minore in squadra in occasione di sopralluoghi della committenza;

Cap. 402: Lire 582.000, comprende l'affitto dalla RAI di locali per l'installazione di ripetitori per la rete

sismologica del Friuli;

Cap. 403: Lire 87.243.379, comprende in particolare le spese per le pulizie dei locali della sede e dell'Hotel Cristallo (57 ML), il costo della custodia della sede (10 ML), le spese di pulizia della sede di Udine (6 ML) e per la quota restante le spese di piccola manutenzione degli edifici di Borgo Grotta Gigante, tra cui in particolare lavori elettrici;

Cap. 404: Lire 173.919.762, spese postali, telegrafiche e telefoniche;

Cap. 405: Lire 193.189.064, spese per energia elettrica, acqua e gas sia per la sede che per il Centro di Udine;

Cap. 406: Lire 75.226.945 spese di cancelleria e copie per gli uffici e per le attività esterne;

Cap. 407: Lire 72.974.829, costo del gasolio per riscaldamento della sede di Borgo Grotta Gigante e, in subordine, della sede di Udine;

Cap. 408: Lire 70.000.000, comprende le spese per la stampa delle due riviste scientifiche editate dall'OGS;

Cap. 409: Lire 366.105.784, comprende tutte le polizze assicurative stipulate dall'OGS per coprire i rischi di responsabilità civile ed i rischi di perdita e danneggiamento delle apparecchiature di campagna, con esclusione delle spese di assicurazione per la nave OGS EXPLORA;

Cap. 410: Lire 55.155.576, comprende le spese doganali e le spese per il trasporto di esplosivi per la squadra ADAT;

Cap. 411: Lire 65.030.884, manutenzione e riparazione automezzi;

Cap. 412: Lire 30.973.912, per il pagamento delle tasse di circolazione degli automezzi OGS e per il costo del noleggio temporaneo di autovetture;

Cap. 413: Lire 41.586.161, carburanti e lubrificanti per gli automezzi dell'OGS;

Cap. 414: Lire 589.789.804, comprende i canoni di manutenzione delle apparecchiature e del software del centro di calcolo e la manutenzione ed il noleggio delle macchine

fotocopiatrici;

Cap. 415: Lire 118.814.813 su questo capitolo sono state imputate le seguenti spese: costo del contratto di Philip Carrion per la collaborazione alla esecuzione del secondo programma CEE (65 ML), e per la restante quota consulenze legali, notarili e fiscali.

Cap. 416: Lire 172.059.975 comprende l'acquisto di tutto il materiale di consumo per il funzionamento dei laboratori;

Cap. 417: Lire 270.243.594, comprende il materiale di consumo per le squadre esterne;

Cap. 418: Lire 93.507.151, comprende i servizi di perforazione per le indagini eseguite per la Regione (46 ML), per prove geotecniche (8 ML) e l'acquisto di una Data Unit (17 ML);

Cap. 419: Lire 19.484.967, partecipazione a convegni e corsi di aggiornamento del personale di ruolo;

Cap. 420: Lire 35.892.526 comprende le spese che non rientrano negli altri capitoli;

Cap. 421: Lire 6.447.175, spese per viaggi che non rientrano nei capitoli della categoria prima e seconda;

Cap. 422: Lire 7.484.000 gettoni di presenza e rimborso delle spese di missione ai membri delle commissioni di concorso;

Cap. 423: Lire 4.021.907, spese per vestiario di lavoro al personale tecnico della sede, delle squadre e della nave;

Cap. 424: Lire 206.994.783, corrispondente a quattro rate trimestrali del contratto di Leasing relativo all'ex Hotel Cristallo, contratto che avrà termine nel febbraio dell'anno 1999;

Cap. 425: Lire 805.204.519, corrispondenti al compenso previsto nella convenzione stipulata con la Soc. Halliburton per l'uso del pacchetto sismico ed ai canoni di noleggio per l'uso di pacchetti Galaxy da utilizzare nella workstations;

Cap. 426: Lire 104.461.665, borse di studio finanziate con i fondi CEE;

Cap. 427: Lire 2.547.553.285, comprende le spese relative alla nave OGS Explora per l'equipaggio, il carburante e le tasse portuali, per i ricambi e le operazioni di manutenzione, il costo di armamento pagato alla Soc. Tripovich;

Cap. 428: Lire. 3.343.900 comprende le spese per le pubblicazioni di bandi di concorso e di gara;

Cap. 429: Lire 43.332.458 comprende le spese di missione rimborsate ai collaboratori scientifici ed ai borsisti;

Cap. 430: Lire 261.332.371, comprende tutte le spese per acquisto e noleggio del software utilizzato presso il centro di calcolo;

Cap. 431: Lire 9.648.516, comprende le spese per la partecipazione dell'OGS alla riunione della European Association of Exploration Geophysicists.

Cap. 433: Lire 114.489.000, comprende le spese per le linee di trasmissione dati;

Cap. 503: Lire 6.481.529, comprende le spese sostenute per la presenza presso l'OGS di ricercatori russi, nel quadro della collaborazione di ricerca in Antartide;

Cap. 601: Lire 85.000.000, fondo assistenza previsto dalla vigente normativa;

Cap. 701: Lire 760.911.683, interessi passivi dei quali si è detto ampiamente in altra parte della relazione;

Cap. 702: Lire 5.480.464, commissioni bancarie, comprendenti le spese per i pagamenti all'estero, per le aperture di credito e le fidejussioni bancarie;

Cap. 801: Lire 72.321.212, imposte comunali e altre imposte (ILOR e ICI);

Cap. 802: Lire 107.762.000, comprende il pagamento dell'IVA dovuta sulle fatture attive;

Cap. 901: Lire 63.475.780, rimborsi di spese anticipate da terzi;

Cap. 1101: Lire 62.908.920, comprende le spese di rifacimento dell'impianto elettrico a Udine (20 ML) e rifacimento delle caldaie in sede (28 ML);

Cap. 1201: Lire 1.477.500.000, questo capitolo comprende le spese per l'acquisto di attrezzature e di apparecchiature scientifiche utilizzando il corrispondente contributo regionale. Nel corso dell'esercizio è stata in particolare potenziata la capacità di Calcolo dell'Ente, con l'acquisto di workstations;

Cap. 1202: Lire 110.851.343, comprende il costo di piccole apparecchiature per i servizi amministrativi ed il costo degli arredi fissi per la nuova palazzina;

Cap. 1203: Lire 129.358.558, acquisti di libri e abbonamenti a riviste scientifiche;

Cap. 1501: Lire 236.535.112, oneri per il trattamento di fine rapporto per personale di ruolo;

Cap. 1601: Lire 803.155.516, si tratta della quota di capitale delle due rate del mutuo quadriennale contratto per l'acquisto della nave sismica OGS Explora. Il mutuo è completamente estinto con questi pagamenti.

Le partite di giro pareggiano le corrispondenti poste delle entrate.

4. Bilancio tra entrate ed uscite effettive dall'esercizio

Il bilancio tra entrate e spese correnti dell'esercizio 1993 registra la seguente situazione:

Entrate correnti	Lire 21.502.673.159
Spese correnti	Lire 17.151.122.831
Avanzo	<u>Lire 4.351.550.328</u>

Il bilancio tra entrate e spese in conto capitale e per estinzione di mutui dell'esercizio 1993 registra la seguente situazione:

Entrate in conto capitale	Lire 1.574.732.000 -
Uscite in conto capitale	Lire 2.820.309.449
Disavanzo	<u>Lire 1.245.577.449</u>

Complessivamente pertanto l'esercizio dà luogo ad un avanzo che risulta dalla seguente differenza:

Avanzo di parte corrente	Lire 4.351.550.328
Disavanzo di conto capitale	Lire 1.245.577.449
Avanzo dell'esercizio	<u>Lire 3.105.972.879</u>

5. Dinamica del bilancio dell'OGS nel periodo 1978-1993

Anche nel corso del 1993 è stata mantenuta una attività per conto terzi che si affianca alle attività di ricerca. Peraltro le condizioni normative che regolano l'attività dell'Ente rendono sempre meno remunerative le attività di servizio. E' appena il caso di ricordare che questa attività non viene svolta in regime di monopolio, bensì in concorrenza con imprese private italiane e straniere, che hanno un costo del personale notevolmente più basso di quello che deriva dalla applicazione del contratto di lavoro del comparto ricerca.

In queste condizioni l'OGS in futuro dovrà scegliere le attività di servizio da svolgere sulla base dell'interesse a non venire completamente espulso dal mercato dei servizi geofisici e dell'interesse che tali attività hanno per lo sviluppo delle attività di ricerca.

Nell'esercizio 1993 le entrate derivanti da contratti e convenzioni di ricerca rappresentano circa il 62% delle entrate diverse dai trasferimenti. Questo indice appare significativo se si tiene conto del fatto che le entrate derivanti da contratti e convenzioni di ricerca si configurano come totalmente aderenti al perseguimento dei compiti istituzionali a differenza di quelle derivanti da attività di servizio. E' anche da notare che le convenzioni ed i contratti di ricerca danno luogo alla formazione di un patrimonio di dati e di conoscenze che, pur non essendo iscritte nello stato patrimoniale dell'ente, costituisce ciò non di meno lo strumento più valido di crescita futura ed altresì il parametro di valutazione della aderenza della attività svolta al dettato della legge istitutiva dell'Ente.

In definitiva, pur nel quadro delle difficoltà gestionali più volte segnalato, l'attività dell'OGS ha avuto anche nel 1993 connotazioni e contenuti che tendono a riportare l'OGS stesso nel campo della ricerca applicata.

Questa evoluzione dell'attività dell'OGS, ancorché

solo avviata, apre favorevoli prospettive per l'avvenire. L'opera di risanamento dell'Ente è stata tuttavia rallentata dalla drastica riduzione dei fondi assegnati all'Ente nel 1992; riduzione solo parzialmente compensata dall'incremento del contributo nel 1993.

Al fine di evidenziare l'evoluzione subita nel tempo dalla ripartizione delle entrate tra le diverse voci, vengono riportati in forma aggregata nella Tabella 7 i dati relativi al periodo 1978-1993.

Analogamente nella Tabella 8 vengono riportati in forma aggregata i dati delle spese relativi allo stesso periodo.

Il conto consuntivo relativo all'esercizio 1993 è la palese dimostrazione di quanto è stato più volte segnalato al Ministero e cioè che la disponibilità di un adeguato contributo di funzionamento permette anche l'acquisizione di nuove entrate per ricerche e servizi.

Ancora una volta è necessario sottolineare l'urgenza della assegnazione di un contributo straordinario necessario per pervenire in tempi brevi al totale riassorbimento del disavanzo delle cifre del bilancio appare evidente che l'OGS ha fatto, nel 1993, quanto è in suo potere, sacrificando tuttavia alcuni programmi di ricerca.

Tabella 7: Ripartizione delle entrate tra le diverse fonti di finanziamento (dati in milioni)

ENTRATE

A N N I	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93
TRASFERIMENTI:																
Contrib.ord.Stato	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	4015	4015	4015	4015	4100
Contrib.str.Stato	330	375	540	394	420	500	500	1075	2500	2500	3625	4500	3500	4250	1605	10000
Potenz.rete FVG	0	0	0	0	0	500	500	500	0	0	0	0	0	0	0	0
Contr.FVG-FDO TS	0	0	410	0	40	1050	1050	1050	2500	2500	2500	2000	2500	2500	2500	1500
RICERCA:																
CNR	384	589	273	723	0	311	149	119	1308	230	1276	365	2314	1102	933	276
CEE E ALTRE RICERCHE	0	0	0	0	0	0	0	0	640	560	687	0	1437	974	968	1662
Prog. Antartide	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5823	4743	4219	3503	3474	2500
SERVIZI:																
Prest.c/terzi	1965	1827	3489	6278	10995	9345	8685	10252	10294	9970	8026	8719	10219	9944	5150	2610
Entrate varie	518	150	163	33	127	87	28	59	49	76	212	392	140	198	225	429
TOTALE	3212	2956	4890	7443	11597	11808	10927	13070	17306	15851	22164	24734	28344	26486	18870	23077