

Tabella 8: Ripartizione delle uscite per voci aggregate (dati in milioni)

USCITE

A N N I	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93
Oneri per il personale	1176	1630	2094	3300	4916	4803	5512	6327	5974	6501	7742	8348	9558	11532	9803	9235
Acquisto di beni di consumo e pre-staz. istituzion.	1702	1530	1505	3412	5896	5616	4468	5525	7128	6475	10731	10642	13115	11838	9039	6700
Detenzione di beni in locazione	0	0	0	115	287	418	704	644	553	243	0	0	51	185	188	207
Impianti, attrezz. e strumentazione	472	318	780	1140	825	313	257	1590	3663	2501	8031	1644	1978	2312	1745	1781
Costruzioni immob.													1527	1130	1000	0
Rimborso di mutui													674	715	758	803
Spese varie	110	75	84	378	400	616	832	577	677	207	1177	2040	1845	1635	1753	1245
TOTALE	3460	3553	4463	8345	12324	11766	11773	14663	17995	15927	27681	22674	28748	29347	24286	19971

6. Gestione dei residui attivi degli esercizi precedenti

Alla data 1.1.1992, prescindendo dalle partite di giro, erano iscritti al bilancio residui attivi per Lire 7.344.174.792, di cui 1.420 ML al Titolo II Entrate derivanti da trasferimenti correnti), 4.924 ML al Titolo III, che comprende tra l'altro la Categoria 7 (entrate derivanti da vendita e da prestazione di servizi a terzi) e 1.000 ML al Titolo V (entrate in conto capitale).

Al termine dell'esercizio rimaneva ancora da riscuotere su tali residui la somma di Lire 3.154.419.910 di cui Lire 0.920 ML relative al Titolo I, Lire 1.234 ML relative a capitoli della categoria 7 (Entrate per vendita di beni e servizi) e Lire 1.000 ML relative al Titolo V.

Al Titolo VII (Partite di giro) erano iscritti all'inizio dell'esercizio residui per un totale di Lire 422.686.474 mentre alla fine dell'esercizio rimanevano ancora da riscuotere Lire 241.645.805.

Sul totale dei residui attivi si sono resi necessari riaccertamenti, approvati con apposita delibera. Si tratta di minori accertamenti per complessive Lire 332.144.496. Le motivazioni analitiche di tali riaccertamenti sono riportate nella apposita delibera.

7. Gestione dei residui passivi degli esercizi precedenti

Alla data del 1.1.1993 il Titolo 1° (Spese correnti) registrava residui passivi per Lire 11.355.540.091, riaccertati nel corso dell'esercizio in Lire 10.797.460.637 con una diminuzione di Lire 558.079.454.

Al Titolo II (Spese in conto capitale) era iscritta all'inizio dell'esercizio la somma di Lire 4.046.309.800, riaccertate in Lire 3.982.415.181, con una differenza in meno di Lire 63.894.699.

Al termine dell'esercizio rimanevano da pagare Lire 1.735.242.968 sui capitoli del Titolo I e Lire 1.968.960.946

sui capitoli del Titolo II.

Le motivazioni analitiche dei riaccertamenti sui singoli capitoli sono quelle riportate nella apposita delibera approvata dal Consiglio di Amministrazione in questa stessa riunione.

8. I residui attivi prodotti dalle gestione corrente

Alla chiusura dell'esercizio rimaneva da riscuotere sulla gestione di competenza la somma di Lire 5.329.254.911 relativa al Titolo III (Entrate derivanti da prestazioni di servizi e da convenzioni di ricerca); circa metà della predetta somma deriva dalla attività in Antartide.

Alla data odierna i crediti che hanno prodotto i citati residui sono stati riscossi solo in parte. Attualmente stanno provvenendo i primi pagamenti dall'Enea per l'attività in Antartide.

L'ammontare dei residui relativi al Titolo III (5.329 ML) rappresenta il 72% del totale accertato sullo stesso titolo (7.397 ML).

Questa percentuale non può essere considerata fisiologica, anche tenendo conto del fatto che gli incassi per prestazione di servizi subiscono un ritardo minimo di cinque mesi rispetto alla data dell'accertamento per effetto dei termini contrattuali di pagamento della fattura (2 mesi) e dei tempi tecnici necessari per completare le prestazioni ed emettere le relative fatture.

Essa deriva invece dal fatto che l'attività antartica è stata svolta negli ultimi tre mesi dell'esercizio e dalla stessa non è ancora derivato nessun incasso.

9. I residui passivi prodotti dalla gestione corrente

Alla fine dell'esercizio rimanevano da pagare sulle somme impegnate nel bilancio di competenza, Lire 5.700.806.831 di spese correnti e Lire 1.606.687.387 per spese in conto capitale.

La cifra di 5.701 ML di residui relativi alle spese correnti deriva per 1.305 ML dalle Categorie 1 e 2 (Spese per gli Organi dell'Ente e Spese per il Personale), per 4.098 ML dalla Categoria 4 (Spese per l'acquisto di beni e servizi), e per 298 ML dalle altre Categorie.

I residui passivi relativi a spese in conto capitale derivano dalla somma di 48 ML della Categoria 11[^] (Acquisizione di beni di uso durevole e opere immobiliari), di 1.515 ML della Categoria 12[^] (Acquisizione di immobilizzazioni tecniche) e di 44 ML della Categoria 15[^] (Indennità di fine rapporto).

Alla data odierna sono stati estinti i residui delle Categorie 1,2,5,6,7,8 e 9 e solo parzialmente quelli della Categoria 4; anche i residui delle spese in conto capitale sono stati solo in parte estinti.

10. La situazione amministrativa

Il quadro dimostrativo della situazione amministrativa, che si riporta nella Tabella 9, evidenzia l'andamento gestionale dell'esercizio 1993, che ha dato luogo ad una sostanziale riduzione del disavanzo di amministrazione, il quale ha così raggiunto la somma di Lire 5.492.976.726.

Questo risultato è stato prodotto nel corso di un esercizio nel quale l'Ente ha dovuta far fronte ad una difficile situazione ereditata dal precedente esercizio e nonostante la nave OGS EXPLORA sia stata mantenuta in disarmo per circa 9 mesi, non essendo stata realizzata la campagna antartica 1992-1993.

Tabella 9: Situazione amministrativa dell'esercizio finanziario 1993

MOVIMENTI	DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO	RELATIVI AD ES.PRECEDENTI	POSTE ATTIVE	POSTE NEGATIVE
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			0	837.847.946
Riscossioni	22.988.234.502	3.969.417.848	26.957.652.350	
Pagamenti	17.775.118.447	11.437.130.027		29.212.248.474
Residui attivi	6.014.485.138	3.465.297.615	9.479.782.753	
Residui passivi	8.121.628.314	3.758.687.096		11.880.315.410
TOTALI	54.899.466.401	22.630.532.586	36.437.435.103	41.930.411.830
Avanzo d'amministrazione dell'esercizio			0	
Disavanzo d'amministrazione dell'esercizio				5.492.976.727
Consistenza della cassa a fine dell'esercizio			0	3.092.444.070

11. Ammortamenti e accantonamenti

Come già fatto nei sei precedenti esercizi, l'ammortamento è stato calcolato sul reale valore di acquisto del materiale inventariabile.

Al fine di adeguare le procedure di ammortamento alla normativa vigente, sarà opportuno nel prossimo esercizio utilizzare per gli ammortamenti le percentuali previste dal D.M. 31.12.88 per le industrie petrolifere. Per quanto si riferisce al materiale bibliografico, non previsto dal predetto D.M., si potrà applicare la percentuale di ammortamento relativa ai mobili per ufficio.

Nel corrente esercizio sono state mantenute le aliquote degli anni precedenti e pertanto si ha il seguente piano di ammortamento:

a) mobili, arredi e macchine d'ufficio; quota annua ammortamento sul valore totale: 6%; ammortamento totale in 17 anni;

b) strumenti tecnici, attrezzature in genere ed automezzi: quota annua di ammortamento sul valore totale: 18.75%; ammortamento totale in 6 anni;

c) materiale bibliografico: quota annua di ammortamento sul valore totale: 5%; ammortamento totale in 20 anni;

d) nave sismica: quota annua di ammortamento sul valore totale: 18.75%, eguale a quella delle apparecchiature scientifiche, posto che la nave è dotata di numerose apparecchiature le quali ne determinano il reale valore.

I dati relativi al piano di ammortamento ed alla consistenza dei fondi di ammortamento sono riportati nella Tabella 10.

Per ognuna delle quattro Categorie di beni sono riportati il piano di ammortamento dei beni acquistati prima del 1.1.1987, piano calcolato sulla quota residua al 31.12.1986, il piano di ammortamento dei beni inventariabili acquistati nel corso degli anni dal 1987 al 1992,

calcolati sul valore totale dei beni.

Per i beni acquistati prima del 1987 il piano di ammortamento giunge a conclusione alle seguenti date: nel 2004 per mobili, arredi e macchine d'ufficio, nel 1993 per le apparecchiature scientifiche, nel 2007 per il materiale bibliografico, mentre per i beni acquistati negli anni successivi la conclusione del piano di ammortamento è spostata in avanti del corrispondente numero di anni.

Il valore degli ammortamenti relativo all'esercizio 1993, ammonta a Lire 3.285.305.919; complessivamente circa l'80% del valore dei beni è stato ammortizzato, con un significativo incremento rispetto all'esercizio precedente.

TABELLA 10

FONDO AMMORTAMENTO - A N N O : 1.993

Cat	CONSISTENZA BENI:	IMPORTO:	FONDO AL 31/12 n.anni 1.992 amm.to	IMPORTO DA AMMORTIZZARE	%	+ AMMORTAMENTO 1.993	FONDO AL 31/12 1.993
Mobili arredi e macchine d'ufficio:							
A1 al 1.1.87		341.621.553	187.313.736	5	154.302.817 6,00	13.225.956	200.544.692
A2 al 1.1.88		24.817.324	7.445.347	5	17.372.477 6,00	1.489.069	3.934.417
A3 al 1.1.89		30.724.045	7.373.771	4	23.350.274 6,00	1.843.443	9.217.214
A4 al 1.1.90		68.855.038	12.393.907	3	56.461.131 6,00	4.131.302	16.525.209
A5 al 1.1.91		50.626.026	6.075.123	2	44.550.903 6,00	3.037.562	9.112.685
A6 al 1.1.92		46.964.228	2.817.854	1	44.146.374 6,00	2.817.854	5.635.707
A7 al 1.1.93		4.169.522	0	0	4.169.522 6,00	250.171	250.171
		567.778.236	223.424.737		344.353.499	26.795.357	250.220.094
Strumenti tecnici, attrezzature ed automezzi:							
B1 al 1.1.87		10.493.123.340	10.194.934.339	5	298.189.001 18,75	298.189.001	10.493.123.340
B2 al 1.1.88		1.576.077.809	1.477.572.946	5	98.504.863 18,75	98.504.863	1.576.077.809
B3 al 1.1.89		1.184.707.005	888.530.254	4	296.176.751 18,75	222.132.563	1.110.662.817
B4 al 1.1.90		1.500.000.000	843.750.000	3	656.250.000 18,75	281.250.000	1.125.000.000
B5 al 1.1.91		1.700.000.000	637.500.000	2	1.062.500.000 18,75	313.750.000	956.250.000
B6 al 1.1.92		1.700.000.000	316.750.000	1	1.381.250.000 18,75	316.750.000	637.500.000
B7 al 1.1.93		1.500.000.000	0	0	1.500.000.000 18,75	281.250.000	281.250.000
		19.653.903.154	14.361.037.539		5.292.870.615	1.813.826.427	16.179.863.966
Materiale bibliografico:							
C1 al 1.1.87		212.260.636	90.051.574	5	122.209.062 5,00	3.147.271	98.198.845
C2 al 1.1.88		57.310.471	14.327.618	5	42.982.853 5,00	2.865.524	17.193.141
C3 al 1.1.89		43.464.462	3.692.892	4	34.771.570 5,00	2.173.223	10.866.116
C4 al 1.1.90		75.000.000	11.250.000	3	63.750.000 5,00	3.750.000	15.000.000
C5 al 1.1.91		87.349.441	8.734.944	2	78.614.497 5,00	4.367.472	13.102.416
C6 al 1.1.92		99.845.836	4.992.292	1	94.853.544 5,00	4.992.292	9.984.584
C7 al 1.1.93		108.339.331	0	0	108.339.331 5,00	5.416.967	5.416.967
		683.570.177	138.049.320		545.520.857	31.712.748	169.762.068
Nave oceanografica:							
D3 al 1.1.89		6.771.761.502	5.073.821.127	4	1.692.940.376 18,75	1.269.705.232	6.348.526.408
D4 al 1.1.90		140.234.684	78.882.010	3	61.352.674 18,75	26.294.003	105.176.013
D5 al 1.1.91		0	0	2	0 18,75	0	0
D6 al 1.1.92		464.865.393	87.162.261	1	377.703.132 18,75	87.162.261	174.324.522
D7 al 1.1.93		132.319.153	0	0	132.319.153 18,75	24.809.841	24.809.841
		7.509.180.732	5.244.865.397		2.264.315.335	1.407.971.387	6.652.836.785
TOT. INIZIALE		19.967.376.994		TOTALI FINALI		3.285.305.919	23.252.682.913

12. Variazioni nella consistenza del patrimonio e conto economico dell'esercizio

La situazione patrimoniale al termine dell'esercizio è quella esposta nella Tabella 11 che riassume sinteticamente i dati esposti in bilancio.

La situazione patrimoniale di un Ente di ricerca non è tuttavia completamente descritta dalle sole cifre di bilancio. In effetti le ricerche svolte, e più in particolare i dati misurati in campagna, costituiscono un patrimonio il cui valore non compare in bilancio, ma che in realtà costituisce il vero parametro per misurare la capacità dell'Ente di conseguire il suo scopo istituzionale.

Rispetto all'esercizio precedente i crediti di regolamento sono aumentati di 1.713 ML e ammontano pertanto a 8.480 ML.

Dal valore degli immobili è stata stornata la cifra di Lire 1.000 ML a cuasa dei ritardi dei lavori edilizi relativi al terzo lotto. La cifra è comunque iscritta come credito dal Fondo Trieste.

Il complesso delle immobilizzazioni tecniche è stato incrementato di 1.718 ML, raggiungendo in tal modo la cifra di 3.133 ML. Il limitato incremento degli investimenti deriva dalle difficili condizioni di cassa dell'esercizio 1993; è tuttavia evidente che un Ente di ricerca delle dimensioni dell'OGS non ha prospettive se il livello degli investimenti per il rinnovo delle apparecchiature scientifiche è dell'ordine di 13 ML di Lire per ogni occupato, come è avvenuto nel 1993.

Tabella 11: Situazione patrimoniale al 31.12.1992, in milioni

Attività	Consistenza al 1.1.93	Consistenza al 31.12.93	Variazioni
Disponibilità liquida	0	0	0
Crediti di regolamento	6.767	9.480	2.713
Crediti finanziari	0	0	0
Investimenti mobiliari	637	637	0
Immobili	5.453	4.516	- 917
Immobilizzazioni tecniche	28.415	30.133	1.717
Totale attività	41.272	44.766	4.494
Disavanzo economico	6.464	3.973	- 2.491
Totale a pareggio	47.736	48.739	
Passività	Consistenza al 1.1.93	Consistenza al 31.12.93	Incrementi
Debiti di tesoreria	838	3.092	2.254
Debiti di regolamento	15.818	11.880	- 3.937
Debiti finanziari	803	0	- 803
Accantonamento per T.F.R.	3.310	3.514	204
Fondo rinnovo apparecch.	3.000	3.000	0
Ammortamenti	19.967	23.253	3.286
Fondo di dotazione	4.000	4.000	0
Totale passività	47.736	48.739	
Avanzo economico	0	0	
Totale a pareggio	47.736	48.739	

L'insieme dei debiti di tesoreria e dei debiti di regolamento raggiunge la cifra di 14.972 ML, con uno sbilancio di 5.492 ML rispetto all'ammontare dei crediti di regolamento, che ammontano, come già visto, a 9.480 ML.

Il fondo di accantonamento per la liquidazione del trattamento di fine rapporto al personale di ruolo ammonta a 3.514 ML, con un incremento di 204 ML rispetto all'anno precedente.

L'evidenza dei contributi in conto capitale assegnati all'OGS della Regione Friuli-Venezia Giulia e dal Fondo Trieste a partire dal 1985 è stata mantenuta nello stato patrimoniale, come fondo di riserva facoltativa, in misura pari alla somma dei contributi degli ultimi due esercizi.

I fondi di ammortamento hanno raggiunto la consistente cifra di 23.253 ML.

Il fondo di dotazione rimane invariato in 4.000 ML, pari alla somma a suo tempo assegnata.

Il disavanzo economico cumulato risulta pertanto pari a 3.973 ML, con una riduzione pari a Lire 2.491 ML rispetto all'esercizio precedente.

La parte attiva del conto economico si riassume nelle seguenti cifre, in ML di Lire:

Entrate di parte corrente	21.503 ML
Variazioni patrimoniali straordinarie	2.196 ML
Totale	23.699 ML

La parte passiva del conto economico si riassume nelle seguenti cifre:

Spese correnti	17.151 ML
Variazioni patrimoniali straordinarie	332 ML
Variazioni dei fondi	3.725 ML
Somma	21.209 ML

Il conto economico chiude pertanto con un avanzo economico di 2.491 ML, che dà luogo ad un disavanzo cumulato di 3.973 ML, come già detto sopra.

13. La dotazione organica

La situazione della dotazione organica e del personale in forza al 31.12.1993 è rappresentata in dettaglio dai quadri delle Tabelle 12, 13 e 14). Il personale di ruolo in forza al 31.12.93 ammonta a n. 111 unità ripartite tra i Dipartimenti e le Unità Organiche dei servizi amministrativi in ragione di 91 e 20 unità rispettivamente.

La riduzione di tre unità, rispetto all'esercizio precedente, deriva dalle cessazioni dal servizio già citate all'inizio della relazione.

Per quanto riguarda il raffronto fra la dotazione organica ed il personale in forza al 31.12.93 si sottolinea che a tale data risultavano scoperti ben 87 posti di ruolo.

Al 31.12.93 avevano inoltre rapporto di lavoro con l'Osservatorio n. 8 unità di personale a tempo determinato assunte ai sensi dell'art. 51 D.P.R. 411/76 per le esigenze dei contratti relativi alle prestazioni per conto terzi. Si tratta di personale assunto, insieme ad altro personale collocato in quiescenza o dimissionario, circa quattordici anni fa con contratto di lavoro con termine di scadenza non predeterminato. Di fatto questo personale ha pertanto con l'OGS un rapporto di lavoro a tempo indeterminato.

Nel corso del 1993 una unità di personale ha lavorato presso il dipartimento Centro di Ricerche Sismologiche (Duri); tre unità di personale sono state comandate a lavorare presso la Società Discovery, pagate dalla stessa (Baracani, Cristofano, Pasciullo); una unità di personale ha lavorato sulla nave OGS Explora (Bacino); una unità ha lavorato presso la stazione sismologica di Trieste (Sedmak) e due unità sono state utilizzate per attività di supporto (Cattani e Ragona) presso il Dipartimento di Geofisica della litosfera.

Alla stessa data l'OGS aveva in forza n. 9 unità di personale assunte ai sensi dell'art. 36 della legge n. 70 del 20.3.1975: sette unità con qualifica di ricercatore e due

unità con qualifica di tecnologo.

Infine lavorano presso l'OGS n. 6 unità di personale (tre ricercatorie e tre tecnici) assunte ai sensi dell'art. 23 del DPR 171/91 e 4 unità di personale tecnico assunto ai sensi del DPCM n. 127/89.

Complessivamente al 31.12.1993 lavoravano pertanto all'OGS n. 138 unità di personale.

PIANTA ORGANICA E UNITA' DI PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/93 - PERSONALE DI RUOLO

DIPARTIMENTI E UNITA' ORGANICHE	UNITA' ORGANICHE AMMINISTRATIVE	STRUTT. TECNICHE DI SERVIZIO	GEOFISICA DELLA LITOSFERA	OCEANOLOGIA E GEOFISICA AMB.	CENTRO RICERCHE SISMOLOGICHE	UFFICIO PRESIDENZA	T O T A L E	DOTAZIONE ORGANICA
LIV. PROF. / PROFILO	in forza al 31/12/93	in forza al 31/12/93	in forza al 31/12/93	in forza al 31/12/93	in forza al 31/12/93	in forza al 31/12/93	in forza al 31/12/93	
AMMINISTRATIVI								
III Dirigente	/						/	3
IV Funzionario	/					/	/	3
V Funzionario	4	1				1	6	3
V Collab. amm.	2						2	3
VI Collab. amm.	3		1				4	4
VII Collab. amm.	1						1	6
VII Operat. amm.	/					1	1	1
VIII Operat. amm.	2					2	4	3
IX Operat. amm.	/						/	4
IX Ausil. amm.	1	1					2	2
X Ausil. amm.	/						/	2
T O T A L E (A)	13	2	1			4	20	34
TECNICI								
I Dirig. Ric.				1			1	8
II I Ricercat.			3	6			9	20
III Ricercatore			6	6	3		15	24
I Dirig. Tecn.							/	3
II I Tecnologo							/	7
III Tecnologo			6				6	8
IV Collab. t.e.r			6	4	1		11	14
V Collab. t.e.r	1	/	6	4	1		12	20
VI Collab. t.e.r		3	8	2	1		14	22
VI Operat. tecn.	2		2	1			5	6
VII Operat. tecn.	1	2	1	2			6	9
VIII Operat. tecn.		3	5	1			9	14
VIII Ausil. tecn.							/	2
IX Ausil. tecn.							/	3
X Ausil. tecn.	1			1	1		3	4
T O T A L E (B)	5	8	43	28	7	/	91	164
T O T A L E (A+B)	18	10	44	28	7	4	111	198