

DETTAGLIO USCITE

Tab. 5
(in milioni di lire)

	2000	%	2001	%
<u>SPESE CORRENTI</u>				
TITOLO I - Spese per gli organi dell'Ente	285,2	1,0	429,5	1,1
TITOLO II - Oneri per il personale in servizio	11.032,3	36,9	12.367	32,2
TITOLO III - Spese correnti per attività istituzionali	3.507,3	11,7	4.254,3	11,1
TITOLO IV - Spese per l'esecuzione di programmi di ricerca	3.269,5	10,9	3.881,0	10,1
TITOLO V - Spese per l'esecuzione di attività di servizio	2.354,3	7,9	1.789,9	4,7
TOTALE SPESE CORRENTI	20.448,6	68,5	22.722,3	59,2
<u>SPESE IN CONTO CAPITALE</u>				
TITOLO VI - Acq. beni di uso durevole e opere immobiliari	422,9	1,4	3.800,0	9,9
- Acquisizione ed immobilizzazioni tecniche	4.287,2	14,4	6.942,5	18,1
- Indennità anzianità al personale	383,5	1,3	300,0	0,7
TOTALE TITOLO VI	5.093,6		11.042,5	
TITOLO VII - Estinzione mutui e anticipazioni	--		300,0	0,7
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	5.093,6	17,1	11.342,5	29,4
TOTALE SPESE	25.542,0	85,5	34.064,8	88,6
<u>USCITE PER PARTITE DI GIRO</u>				
TITOLO VIII - Spese aventi natura di partite di giro	4.317,7	14,5	4.392,9	11,4
TOTALE	29.859,9	100,0	38.457,7	100,0

Le spese effettive dell'Ente ammontano per il 2001, al netto delle partite di giro, a lire 34.064,8 milioni con un aumento di lire 8.522,7 milioni rispetto all'esercizio precedente.

Si espongono di seguito l'andamento delle spese sostenute nel 2001 confrontate con le spese sostenute nell'anno precedente ed il raffronto tra le spese impegnate a consuntivo con quelle esposte nella previsione definitiva.

In sostanza, nella Tabella 6 vengono riportate le spese principali sostenute dall'OGS nel 2001 raffrontate con il 2000 e nella Tabella 7 le spese definitive previste nel bilancio in rapporto a quelle impegnate a con-

suntivo sempre relativamente all'esercizio preso in esame, raffrontato con quello dell'esercizio precedente.

Tabella 6 - Uscite principali dell'OGS del 2001 raffrontate con quelle del 2000
(in milioni di lire)

	2000	2001
Spese correnti per gli organi	285	430
Spese per il personale	11.032	12.368
Spese correnti per attività istituzionali	3.507	4.254
Spese correnti per programmi di ricerca	3.270	3.881
Spese correnti per attività di servizio	2.354	1.790
Spese in conto capitale	5.094	11.042
Spese derivanti dall'accensione di prestiti	--	300
TOTALE	25.542	34.065

Tabella 7 - Uscite principali dell'OGS previste in via definitiva ed impegnate nel 2001
(in milioni di lire)

	2000			2001		
	Prev.def.	Impegni	Differenza	Prev.def.	Impegni	Differenza
Spese correnti per gli organi	301	285	-16	440	430	-10
Spese per il personale	11.184	11.032	-152	12.413	12.368	-45
Spese correnti per attività istituzionali	4.390	3.507	-883	5.486	4.254	-1.232
Spese correnti per programmi di ricerca	5.123	3.270	-1.853	6.570	3.881	-2.689
Spese correnti per attività di servizio	3.307	2.354	-953	3.091	1.790	-1.301
Spese in conto capitale	6.955	5.094	-1.861	12.989	11.042	-1.947
Spese derivanti dall'accensione di prestiti	750	--	-750	300	300	--
TOTALE	32.010	25.542	-6.468	41.289	34.065	-7.224

Un primo dato di rilievo che si evidenzia nella Tabella 7, è la sostanziale generale differenza negativa tra spese previste ed impegnate, per un totale complessivo di 7.224 milioni di lire.

Relativamente alla Tabella 7 possono formularsi le seguenti considerazioni:

a) Notevole aumento delle spese per gli organi nonché quelle relative per

il personale così come illustrato nei rispettivi paragrafi

- b) Le "uscite correnti per attività istituzionali" sono aumentate passando dai 3,5 miliardi ai 4,3 miliardi.
- c) La minima consistenza dell'aumento delle spese per attività di ricerca è da riconnettersi allo slittamento nell'avvio di alcuni progetti o all'annullamento degli stessi. Per i progetti avviati, la differenza viene prevalentemente riportata agli esercizi finanziari seguenti in base all'art. 46 del Regolamento di contabilità.
- d) Anche il minor impegno relativo alle attività di servizio, rispetto alla previsione va rapportato alla ritardata partenza di alcuni progetti.
- e) Per quanto riguarda le spese in conto capitale, il notevole aumento è dovuto principalmente ad una crescente destinazione di risorse per l'acquisto di strumentazione scientifica ed in generale di mezzi d'opera.

Conto economico

I conti economici (tab. 8-9) dell'Istituto presentano nell'esercizio in esame le seguenti risultanze:

CONTO ECONOMICO - ENTRATE

Tab. 8

(in milioni di lire)

	2000	2001
PARTE PRIMA:		
<i>Entrate finanziarie correnti</i>	26.466,6	29.362,0
PARTE SECONDA - componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:		
<i>Entrate accertate in precedenti esercizi:</i>		
- soprav. attive - insuss. passive	6.119,4	10.607,5
- plusvalore di alienazione	--	45,0
TOTALE PARTE SECONDA	6.119,4	10.652,5
TOTALE GENERALE	32.586,1	40.014,5
Disavanzo economico	--	--
TOTALE A PAREGGIO	32.586,1	40.014,5

CONTO ECONOMICO - SPESE

Tab. 9

(in milioni di lire)

	2000	2001
PARTE PRIMA:		
- Spese finanziarie correnti	20.448,6	22.722,3
PARTE SECONDA - componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:		
<i>Spese di competenza impegnate in prec. esercizi:</i>		
- soprav. passive - insuss. attive	161,7	330,3
- Ammortamenti e deperimenti	2.509,1	3.572,9
- Svalutazioni e deprezzamenti	--	--
- Accantonamenti per rinnovo attrezzature tecnico scientifiche	--	900,0
- Quota dell'esercizio per adeguamento fondo indennità anzianità personale	628,3	1.142,1
- Accantonamento copertura residui perenti	197,5	--
- Ratei e risconti	4.563,3	5.736,9
TOTALE PARTE SECONDA	8.060,0	11.682,2
TOTALE GENERALE	28.508,6	34.404,5
Avanzo economico	4.077,5	5.609,9
TOTALE A PAREGGIO	32.586,1	40.014,5

Situazione patrimoniale

I dati rilevati dalla situazione patrimoniale dell'O.G.S. sono riportati nella seguente tabella (n. 10) sempre confrontati con quelli dell'esercizio precedente.

Tab. 10

(in milioni di lire)

	2000	2001
ATTIVITA'		
Disponibilità liquide	10.448,8	15.205,3
Residui attivi	12.219,6	14.560,6
Crediti bancari e finanziari	1.000,0	4.000,0
Investimenti immobiliari	--	--
Immobili	10.611,0	14.411,0
Immobilizzazioni tecniche	41.307,3	48.249,8
Altri costi pluriennali	--	--
Totale attività	75.586,7	96.426,7
Disavanzo economico es. prec.	--	--
Disavanzo economico esercizio	--	--
Totale		
Totale a pareggio	75.586,7	96.426,7
PASSIVITA'		
Debiti di Tesoreria	--	--
Residui passivi	14.720,9	21.880,5
Debiti bancari e finanziari	1.000,0	4.000,0
Fondi di accantonamento:		
- indennità di anzianità	7.407,8	8.245,9
- altri accantonamenti	812,0	293,9
- fondo riserva rinnovo apparecchiature	900,0	900,0
Poste rettificative dell'attivo	29.784,8	33.357,7
Fondo di dotazione:		
- contributi in conto capitale	4.000,0	4.000,0
- ratei e risconti	4.563,3	5.736,9
Totale passività	63.188,8	78.414,9
Avanzo economico es. prec.	8.324,5	12.402,0
Avanzo economico esercizio	4.077,5	5.609,9
Totale	12.402,0	18.011,9
Totale a pareggio	75.586,8	96.426,7

La variazione in aumento delle poste dell'attivo sono da attribuirsi principalmente al fondo disponibile presso l'Istituto cassiere (lire 4.756.452.683), ai crediti di regolamento (lire 2.642.531.293), all'incremento del credito relativo al mutuo per le attività edilizie dell'Ente (lire 3.000 milioni ed all'incremento del valore degli immobili conseguente ai lavori di ristrutturazione edilizia in atto (lire 3.800.000), nonché agli acquisti di immobilizzazioni tecniche (lire 6.942.507.659).

Le variazioni in diminuzione sono invece dovute ai crediti di regolamento di parte pubblica (lire 301.585.000).

Per quanto riguarda le poste del passivo, si deve rilevare l'aumento dei residui passivi (complessive lire 7.159.563.985), l'incremento del debito per mutui per le attività edilizie dell'Ente (lire 3.000 milioni), l'aumento dei ratei e risconti (lire 5.736.867.928) l'aumento complessivo del fondo di liquidazione di anzianità al personale (lire 1.142.097.325) l'accantonamento al fondo rinnovo apparecchiature (in ragione del contributo per spese in conto capitale da parte della Regione Friuli - Venezia Giulia, lire 900 milioni nonché le diminuzioni relative ai ratei dell'anno precedente (lire 4.563.310.056), ai pagamenti dell'indennità di anzianità (lire 300.000.000) ed al fondo residui perenti (lire 518.134.809).

Situazione amministrativa

I dati della situazione amministrativa (tab. 11) dell'Ente nel periodo in esame, raffrontati con l'esercizio precedente, sono i seguenti:

Tab. 11

(in milioni di lire)

	2000		2001	
Consistenza di cassa ad inizio esercizio		6.000,3		10448,8
Riscossioni				
- in conto competenza	25.684,8		28.742,9	
- in conto residui	6.216,0	31.900,8	6.312,7	35.055,6
Pagamenti				
- in conto competenza	21.591,3		- 22.397,8	
- in conto residui	5.860,9	27.452,2	- 7.901,3	- 30.299,1
Consistenza di cassa a fine esercizio		10.448,8		15.205,3
Residui attivi				
- degli esercizi precedenti	5.999,5		8.957,0	
- dell'esercizio	6.220,1	12.219,6	5.603,6	14.560,0
Residui passivi				
- degli esercizi precedenti	8.268,6		- 16.059,9	
- dell'esercizio	6.452,4	14.720,9	- 5.820,6	-21.880,5
Avanzo (+) o disavanzo (-) d'amministrazione		7.947,5		7.884,8

Il quadro dimostrativo della situazione amministrativa, che è riportato nella Tabella 11, evidenzia l'andamento gestionale dell'esercizio 2001 il quale ha dato luogo alla determinazione di un avanzo di amministrazione consolidato pari a L. 7.885.364.316.

Di tale avanzo, una quota consistente, (pari a lire 5.736.867.928) - che deriva dal trasferimento al bilancio 2002 delle risorse afferenti la gestione delle commesse pluriennali dei dipartimenti - è considerata impegnata nel senso che viene utilizzata per la realizzazione delle attività previste da tali commesse nel 2002. Un'altra quota, pari a lire 293.862.279, è stata destinata alla copertura dei residui passivi perenti dei quali venisse richiesto il pagamento, per cui, in conclusione, l'avanzo disponibile è ridotto a lire 1.854.634.109.

8) Conclusioni

Relativamente al personale, l'O.G.S. ha iniziato a realizzare un graduale incremento dei dipendenti in servizio (in particolare, ricercatori e tecnologi), al fine di realizzare i compiti istituzionali di dare ai dipartimenti la dimensione minima necessaria per realizzare i programmi di ricerca di propria pertinenza, di gestire le grandi infrastrutture di ricerca geofisica destinate, ab initio, al servizio di tutto il sistema scientifico italiano.

Per quanto riguarda la situazione finanziaria è da notare l'aumento del contributo statale passato dai 17 miliardi ai 22 miliardi; mentre per le uscite, l'acquisizione di beni, passati dai 400 ai 3.800 milioni, e le immobilizzazioni tecniche passate dai 4,3 ai 6,9 miliardi, risultano le voci di maggior consistenza e variazioni.

Relativamente al conto economico l'unica voce di notevole rilievo riguarda, nelle entrate, le variazioni patrimoniali straordinarie per insussistenze passive, e, nelle spese, la voce ammortamenti e deperimenti.

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale, per la parte attività risultano ancora di notevole entità i residui attivi sempre nell'ordine dei 14,5 miliardi con circa il 15% delle attività; di notevoli entità le immobilizzazioni tecniche, nell'ordine del 50%; relativamente alla voce immobili si va dai 10,6 del 2000, al 14,4 miliardi del 2001.

Sotto il profilo finanziario per la parte delle passività, occorre rilevare che notevoli si presentano i residui passivi - dell'ordine del 28% del totale - e, quindi, ben superiori rispetto ai precedenti esercizi. Il fondo di riserva rinnovo apparecchiature è rimasto nel periodo in esame pari ai 900 milioni annui.

In via generale, la consistenza dei residui sia attivi che passivi, sempre di notevole entità, dovrebbe essere contenuta, soprattutto con l'impegno da parte dell'ente di discernere con maggior attendibilità le previsioni rispetto agli accertamenti degli stessi, anche se - va riconosciuto - tale compito può risultare difficile per la natura propria degli enti

di ricerca, e pur considerando che il più delle volte l'impegno rispetto alla previsione non sempre è esattamente determinabile all'atto dell'iscrizione potendosi quantificare solamente nel corso dell'esercizio.

Per quanto riguarda la situazione amministrativa, inoltre si rileva che l'avanzo effettivo di amministrazione, al 31.12 dell'esercizio 2001, indicato nel prospetto allegato al bilancio in lire milioni 7.885,4, per effetto delle modifiche apportate con delibere d'urgenza (in base agli artt. 18 e 46 del Regolamento di contabilità del 1995), rimane disponibile nell'importo di lire milioni 1.854,6.

Con tali norme regolamentari infatti "si prevede che la differenza tra le entrate accertate in relazione a convenzioni e contratti di ricerca per le spese impegnate non venga trasferita nel conto dei residui, bensì riscritta ai corrispondenti capitoli delle competenze dell'esercizio finanziario successivo".

W. H. Hunt

**ISTITUTO NAZIONALE DI OCEANOGRAFIA E DI GEOFISICA
SPERIMENTALE (O.G.S.)**

ESERCIZIO 2001

PAGINA BIANCA

1. RELAZIONE ILLUSTRATIVA

PAGINA BIANCA

1.I. Riassunto e conclusioni

Il conto consuntivo dell'esercizio 2001 si chiude con le seguenti risultanze principali:

<i>Disavanzo finanziario di competenza</i>	<i>L. 757.835.243</i>
<i>Avanzo d'amministrazione disponibile</i>	<i>L. 1.854.634.109</i>
<i>Avanzo economico</i>	<i>L. 5.609.905.334</i>
<i>Avanzo patrimoniale</i>	<i>L. 18.011.859.596</i>

Il disavanzo finanziario di competenza, pari a lire 757.835.243, risulta dalla somma algebrica dell'avanzo tra entrate e spese correnti, pari a lire 6.639.672.416, e del disavanzo tra entrate e spese in conto capitale e per accensione di prestiti, pari a lire 7.397.507.659.

L'avanzo di amministrazione disponibile ammonta a L. 1.854.634.109. Esso è stato ottenuto sottraendo dall'avanzo consolidato di amministrazione di lire 7.885.364.316, i riporti, per lire 5.736.867.928, effettuati sulla base della delibera n. 5.2.8.2001, assunta dal Consiglio di Amministrazione nell'adunanza dd. 19.12.2001, nonché l'accantonamento per i residui perenti all'apposito fondo di cui all'art. 18 del Regolamento concernente l'amministrazione e la gestione finanziaria e contabile dell'Ente per L. 293.862.279. L'avanzo disponibile di L. 1.854.634.109 dovrà garantire una parziale copertura per gli oneri derivanti dal rinnovo contrattuale e potrà servire come ulteriore accantonamento in relazione ai costi ed alle spese per la n/r OGS-EXPLORA.

L'avanzo economico è risultato ammontante a lire 5.609.905.334. Esso deriva dalla somma algebrica di diversi fattori. Tra le poste attive vanno conteggiati l'avanzo di parte corrente (lire 6.639.672.416), il plusvalore da alienazioni di beni inventariati (45 ML) e l'insieme degli importi da includere tra le sopravvenienze attive, che ammontano a complessive lire 10.607.461.173 e si articolano nelle voci:

- rettifica negativa di residui passivi (lire 1.026.016.308);
- diminuzione degli accantonamenti in relazione ai riporti d'impegno relativi al 2000 (lire 4.563.310.056);
- riduzione dell'accantonamento per rinnovo apparecchiature (900 ML);
- decremento del fondo per copertura residui passivi perenti (lire 518.134.809);
- accensione del contratto di mutuo per le attività edilizie dell'Ente (3.000 ML);
- decremento del fondo indennità di anzianità (300 ML);

- impegno della prima rata di rimborso del contratto di mutuo per le attività edilizie dell'Ente (300 ML).

Tra le poste passive vanno incluse le voci:

- rettifica negativa dei residui attivi (lire 303.346.074);
- rettifica negativa di residui passivi (lire 27.000.000);
- rettifica di valore dei beni mobili per ammortamento (lire 3.572.916.928);
- incremento del fondo di TFR per il personale (lire 1.142.097.325);
- accantonamento al fondo rinnovo apparecchiature (L. 900 ML);
- riporto complessivo d'impegni dal 2001 al 2002 (lire 5.736.867.928).

L'avanzo patrimoniale, che ammonta a lire 18.011.859.596, è il risultato della somma algebrica tra l'avanzo patrimoniale di lire 12.401.954.262, accertato al termine del 2001, e costituito dagli avanzi economici al netto dei disavanzi economici degli esercizi precedenti, e l'avanzo economico dell'esercizio 2001, pari a lire 5.609.905.334.

Nel corso del 2001 il personale a tempo indeterminato (ruolo) ha registrato un aumento considerevole passando da 122 unità di personale all'01.01.2001 a 136 al 31.12.2001. Le 14 nuove unità di personale sono così suddivise: 6 ricercatori III livello, 6 collaboratori TER VI livello, 1 operatore tecnico VIII livello, 1 funzionario di amministrazione V livello.

Nel corso dell'anno 2001 sono state attivate le seguenti procedure concorsuali per assunzioni di personale a tempo indeterminato:

- n. 1 funzionario di amministrazione V livello;
- n. 4 collaboratori di amministrazione VII livello;
- n. 2 dirigenti di ricerca I livello, area geofisica della terra solida;
- n. 2 dirigenti di ricerca I livello, area oceanografia;
- n. 2 dirigenti tecnologi I livello, settore geofisica applicata;
- n. 2 primi ricercatori II livello, area geofisica applicata;
- n. 2 primi tecnologi II livello, settore informatica;
- n. 1 primo ricercatore II livello, area oceanografia;
- n. 2 tecnologi III livello, settore informatica;
- n. 2 tecnologi III livello, settore geofisica applicata.

L'incremento registrato nel 2001 nei trasferimenti dello Stato ha consentito la copertura delle spese correnti (personale e gestione ordinaria) la copertura delle spese di gestione della n/r OGS-Explora ed un'azione di investimento di un programma scientifico con possibili ricadute di interesse