medesimo capitolo quale residuo anni precedenti.

Cap. 1101: - 181,7 mila € in relazione alla mancata attivazione della commessa relativa al progetto INTERREG.

Cap. 1501: + 110,3 mila € inerenti recuperi voci su stipendi dipendenti, nonché incassi vari non prevedibili.

Cap. 1602: + 5,8 mila € relativi all'incasso parziale della fattura n. 130/01 della Regione F.V.G. ed all'incasso dall'UNESCO relativo all'acquisizione del workshop MEDAR/MEDATLAS.

2.II. Quadro generale delle spese

Le spese effettive dell'Ente ammontano a € 17.316.902,06, al netto delle partite di giro, con una diminuzione rispetto all'esercizio precedente (€ 17.593.011,61) di € 276.109,55.

Per effettuare un'analisi approfondita delle spese sostenute nel 2002 è opportuno prendere in considerazione il loro andamento in rapporto agli anni precedenti e confrontare quelle impegnate a consuntivo con quelle esposte nella previsione definitiva. Nel successivo capitolo 2.III si passerà, quindi, a rapportare le spese generali alle relative entrate, con riferimento a particolari accorpamenti e nel loro complesso.

Vengono, pertanto, riportate in Tabella 3 le spese principali sostenute dall'OGS dal 1999 al 2002 ed in Tabella 4 le spese definitive previste nel bilancio 2002 in rapporto a quelle impegnate a consuntivo.

Tabella 3 - Uscite principali dell'OGS dal 1999 al 2002 (in migliaia di €)

TIPOLOGIA DELLE USCITE	1999	2000	2001	2002
SPESE CORRENTI PER GLI ORGANI	80	150	222	222
SPESE PER IL PERSONALE	5.500	5.700	6.387	7.652
SPESE CORRENTI PER ATTIVITA' ISTITUZION.	2.390	1.810	2.197	2.312
SPESE CORRENTI PER PROGRAMMI RICERCA	1.820	1.690	2.004	3.386
SPESE CORRENTI PER ATTIVITA' DI SERVIZIO	880	1.220	925	1.301
SPESE IN CONTO CAPITALE	2.260	2.620	5.703	2.289
SPESE DERIVANTI DALL'ACCENSIONI DI PRESTITI	520	0	155	155
TOTALI DELLE VOCI CONSIDERATE	13.450	13.190	17.593	17.317

Tabella 4 - Uscite principali dell'OGS previste in via definitiva ed impegnate nel 2002 (in migliaia di €)

TIPOLOGIA DELLE USCITE	PR. DEF.	IMPEGN.	DIFF.
SPESE CORRENTI PER GLI ORGANI	224	222	-2
SPESE PER IL PERSONALE	7.982	7.652	-330
SPESE CORRENTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE	3.159	2.312	-847
SPESE CORRENTI PER PROGRAMMI RICERCA	3.461	3.386	-75
SPESE CORRENTI PER ATTIVITA' DI SERVIZIO	1.368	1.301	-67
SPESE IN CONTO CAPITALE	2.485	2.289	-196
SPESE DERIV.DA ACCENSIONE DI PRESTITI	181	155	-26
TOTALI DELLE VOCI CONSIDERATE	18.860	17.317	-1.543

Il quadro analitico delle principali spese iscritte nei diversi capitoli è presentato, suddiviso per titoli e categorie, nelle righe che seguono.

Titolo I – Spese correnti per gli organi dell'Ente

Categoria 1ª – Spese correnti per gli organi dell'Ente

Cap. 101 - € 84.595,64

Cap. 102 - € 72.303,97

Cap. 103 - € 59.775,42

Cap. 104 - € 5.164,57

I capitoli sopra descritti comprendono l'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 componenti del Comitato Scientifico, del Comitato interno di Valutazione e del Nucleo di Valutazione e Controllo Strategico OGS.

Titolo II – Spese per il personale in attività di servizio

Categoria 2a – Stipendio, indennità e rimborsi al Direttore

Cap. 201 -	Stipendio ed altri assegni al D.G.:	€	118.283,16
Cap. 202 -	Missioni e rimborsi spese al D.G.:	€	28.993,71

Categoria 3a – Oneri per il personale in attività di servizio

Cap. 301 -	Stipendi ed altri assegni fissi al personale di ruolo	€	4.055.922,57
Cap. 302 -	Stipendi ed altri assegni fissi al personale ex artt. 23 e 36	€	824.735,10
Cap. 303 -	Fondo per il miglioramento efficienza	€	749.783,38
Cap. 304 -	Indennità per direzione di strutture	€	196.253,62
Cap. 305 -	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	€	1.412.739,42
Cap. 307 -	Ripartizione utili attività conto terzi	€	117.462,41
Cap. 308 -	Spese per somministrazione di buoni mensa	€	83.545,05
Cap. 309 -	Trattamento accessorio dirigenti	€	36.151,98

Cap. 310 -	Formazione ed aggiornamento del personale	€	11.644,04
Cap. 311 -	Vestiario	€	5.890,78
Cap. 312 -	Formazione ed aggiornamento informatico	€	1.756,50

Categoria 4a – Oneri per il personale non di ruolo in attività di servizio

Cap. 404 -	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	€	9.315,42

Titolo III – Spese correnti per attività istituzionali

Categoria 6a – Spese di missione

Cap. 601 -	Spese relative alle indennità liquidate al personale in occasione di missioni per attività istituzionale	€	36.277,45
Cap. 602 -	Compensi e rimborsi spese commissioni	€	34.656,69

Categoria 7a – Spese per l'acquisto di beni e servizi

Cap. 701 -	Spese di rappresentanza sostenute dall'Ente:	€	9.372,42
Cap. 703 -	Spese per la pulizia dei locali dell'Ente siti a Trieste ed a Udine; costo dei servizi di custodia e vigilanza; spese per piccole e ordinarie manutenzioni	€	211.937,07
Cap. 704 -	Spese postali, telegrafiche e telefoniche; in diminuzione del 8% rispetto all'anno 2001	€	87.797,67
Cap. 705 -	Spese per energia elettrica, acqua e gas sia per la sede di Trieste che per quella di Udine in aumento in relazione al nuovo collegamento alla rete del gas	€	103.291,38
Cap. 706 -	Spese di cancelleria e copie per gli uffici,		

	nonché quelle relative al software gestionale per i servizi amministrativi acquistato in licenza d'uso nel corso dell'anno	€	60.982,71
Cap. 707 -	Costo del gasolio per riscaldamento della sede di Borgo Grotta e di quella di Udine, nonché spese per la conduzione degli impianti termici come stabilito dalle vigenti disposizioni	€	23.949,07
Cap. 708 -	Polizze assicurative, stipulate dall'Ente per coprire i rischi di responsabilità civile, incendio e responsabilità civile beni mobili ed immobili;	€	77.259,40
Cap. 709 -	Spese doganali di facchinaggio e di trasporto	€	11.171,70
Cap. 710 -	Manutenzione e riparazione automezzi OGS;	€	5.299,60
Cap. 711 -	Tasse di circolazione automezzi OGS	€	3.867,04
Cap. 712 -	Spese per carburanti per gli automezzi di proprietà dell'Ente;	€	1.276,37
Cap. 713 -	Spese per consulenze in materie diverse ed incarichi professionali (di progettazione edilizia, tecniche) e spese legali: si segnala una diminuzione del 15%	€	180.970,73
Cap. 714 -	Spese di pubblicità:	€	2.194,86
Cap. 717 -	Canoni di manutenzione ed assistenza apparecchiature hardware:	€	206.445,04
Cap. 718 -	Acquisto e noleggio del software utilizzato dall'Ente:	€	176.726,65
Cap. 719 -	Linee TELECOM per il collegamento alla rete informatica italiana ed internazionale di ricerca:	€	16.931,46
Cap. 720 -	Noleggio e manutenzione delle macchine		

	fotocopiatrici in uso presso l'Ente:	€	23.747,08

Categoria 8a – Spese per prestazioni istituzionali

Cap. 803 -	Spese sostenute per la presenza presso l'OGS di ricercatori esterni nel quadro delle collaborazioni di ricerca in particolare in relazione alla convenzione stipulata con la ICTP	€	86.616,08
Cap. 804 -	Programmi di ricerca istituzionali	€	71.196,69
Cap. 806 -	Allestimento e partecipazione a mostre ed esposizioni:	€	41.947,78
Cap. 807 -	Organizzazione convegni nazionali ed internazionali	€	74.838,14

Categoria 9a – Trasferimenti passivi

Cap. 901 -	Spese relative al Fondo di Assistenza del personale dell'Ente:	€	67.914,08

Categoria 10a – Oneri finanziari

Cap. 1001 -	Interessi passivi pagati dall'OGS all'istituto cassiere, relativi a quote interessi su mutui accesi per la ristrutturazione edilizia dell'Ente	€	53.605,69
Cap. 1002 -	Commissioni bancarie comprendenti le spese per i pagamenti e gli incassi esteri	€	540,20

Categoria 11a – Oneri tributari

Cap. 1101 -	Imposte comunali ed altre imposte (ICI, smaltimento rifiuti relativi alla sede di Borgo Grotta Gigante ed a quella di Udine, IRAP):	€	546.483,31

Categoria 12a – Poste correttive e compensative di entrate correnti

Cap. 1201 -	Poste trattenute sulle somme erogate a terzi:	€	9.334,39

Categoria 14a – Spese non classificabili in altre voci

Cap. 1401 –	Spese varie non classificabili in altri capitoli di spesa,	€	84.883,63

Tali spese sono sostenute per far fronte alla spese di gestione del patrimonio immobiliare, per le attività correnti, per le attività di informazione e di promozione. Una buona parte di tali spese è sostenuta direttamente dall'Amministrazione centrale, ma si traduce in un diretto supporto alle attività scientifiche. Sarà tuttavia necessario attivare meccanismi di revisione delle modalità e caratteristiche delle spese, in modo da individuare possibili fondi di recupero di risorse, realizzare procedure di controllo e di responsabilizzazione degli ordinatori di spesa.

Titolo IV – Spese correnti per l'esercizio di programmi di ricerca

Categoria 15a – Programmi di ricerca finanziati dal CNR

Cap. 1501 -	Indennità e rimborsi spese di missione:	€	4.559,77
Cap. 1502 -	Spese per materiali di consumo:	€	2.597,58
Cap. 1503 -	Spese per prestazioni di servizi	€	5.495,10

Nei suddetti capitoli sono state iscritte spese relative a programmi di ricerca realizzati nell'ambito del dipartimento GDL.

Cap. 1504 -	Indennità e rimborsi spese di missione:	€	10.933,02
Cap. 1505 -	Spese per materiali di consumo:	€	2.429,28
Cap. 1506 -	Spese per prestazioni di servizi:	€	40.841,97

Nei suddetti capitoli sono state iscritte le spese relative a programmi di ricerca realizzati nell'ambito del dipartimento OGA.

Categoria 16a – Programmi di ricerca finanziati dalla CEE

Cap. 1601 -	Indennità rimborsi spese di missione:	€	29.875,57
Cap. 1602 -	Spese per materiali di consumo:	€	19.561,94
Cap. 1603 -	Spese per prestazioni di servizi:	€	117.606,67
Cap. 1604 -	Spese per borse di studio:	€	62.376,50

Nei suddetti capitoli sono state iscritte le spese relative a programmi di ricerca realizzati nell'ambito del dipartimento GDL.

Cap. 1605 -	Indennità rimborsi spese di missione:	€	42.993,36
Cap. 1606 -	Spese per materiali di consumo:	€	5.502,01
Cap. 1607 -	Spese per prestazioni di servizi:	€	4.827,01
Cap. 1608 -	Spese per borse di studio:	€	23.710,02

Nei suddetti capitoli sono state iscritte le spese relative a programmi di ricerca realizzati nell'ambito del dipartimento OGA.

Categoria 17a – Programmi di ricerca eseguiti con la nave «OGS – Explora»

Cap. 1701 -	Spese per la gestione armatoriale, che comprendono: spese relative all'equi - paggio, carburanti e tasse portuali, ricambi, operazioni di manutenzione e costo d'armamento:	€	721.142,25
Cap. 1702 -	Spese per materiali di consumo	€	8.900,00
Cap. 1703 -	Spese per assicurazione della nave:	€	94.297,81
Cap. 1704 -	Spese per prestazioni di servizi:	€	41.316,55
Cap. 1705 -	Indennità e rimborsi spese di missione	€	268,39

Categoria 18a – Programmi di ricerca finanziati da Enti Pubblici e Privati

Cap. 1801 -	Indennità rimborsi spese di missione:	€	277.888,50
Cap. 1802 -	Spese per materiali di consumo:	€	171.189,87
Cap. 1803 -	Spese per prestazioni di servizi:	€	141.855,27
Cap. 1804 -	Borse di studio:	€	240.516,18

Nei suddetti capitoli sono state iscritte le spese relative a programmi di ricerca realizzati nell'ambito del dipartimento GDL.

Cap. 1805 -	Indennità rimborsi spese di missione:	€	141.585,42
Cap. 1806 -	Spese per materiali di consumo:	€	116.958,68
Cap. 1807 -	Spese per prestazioni di servizi:	€	106.503,40
Cap. 1808 -	Borse di studio:	€	26.707,06

Nei suddetti capitoli sono state iscritte le spese relative a programmi di ricerca realizzati nell'ambito del dipartimento OGA.

Cap. 1809 -	Indennità rimborsi spese di missione:	€	30.975,23
Cap. 1810 -	Spese per materiali di consumo:	€	37.567,73
Cap. 1811 -	Spese per prestazioni di servizi:	€	15.000,00
Cap. 1812 -	Borse di studio:	€	121.490,04

Nei suddetti capitoli sono state iscritte le spese relative a programmi di ricerca realizzati nell'ambito del dipartimento CRS.

Categoria 19a – Programmi di ricerca finanziati con fondi istituzionali.

Cap. 1901 -	Spese relative all'esecuzione di programmi di ricerca realizzati nell'ambito del dip. GDL:	€	537.448,42
Cap. 1902 -	Spese relative all'esecuzione di programmi di ricerca realizzati nell'ambito del dip. OGA:	€	181.348,67

Titolo V – Spese correnti per l'esercizio di attività di servizio

Categoria 20a – Attività di servizio svolte dal Dipartimento GDL

Cap. 2001 -	Indennità di missione:	€	154.033,25
Cap. 2002 -	Spese per materiali di consumo:	€	105.669,32
Cap. 2003 -	Spese per prestazioni di servizi:	€	252.873,69

Nei suddetti capitoli sono state iscritte le spese relative a diverse attività di servizio.

Categoria 21a – Attività di servizio svolte dal Dipartimento OGA

Cap. 2101 -	Indennità di missione:	€	78.176,43
Cap. 2102 -	Spese per materiali di consumo:	€	75.542,41
Cap. 2103 -	Spese per prestazioni di servizi:	€	160.756,75
Cap. 2104 -	Altre spese:	€	30.981,12

Cap. 2105 -	Borse di studio:	€	22.800,00

Nei suddetti capitoli sono state iscritte le spese relative ad attività di servizio.

Categoria 22a – Attività di servizio svolte dal Dipartimento CRS

Cap. 2201 -	Indennità di missione:	€	53.792,23
Cap. 2202 -	Spese per materiale di consumo:	€	53.425,06
Cap. 2203 -	Spese per prestazioni di servizi:	€	54.390,74
Cap. 2204 -	Altre spese:	€	10.136,92
Cap. 2205 -	Borse di studio:	€	11.878,51

Nei suddetti capitoli sono state iscritte le spese relative ad attività di servizio.

Categoria 23a – Spese per servizi non classificabili in altri titoli e stampa di pubblicazioni

Cap. 2301 -	Stampa del Bollettino di Geofisica Teorica e Applicata:	€	38.812,50
Cap. 2303 -	Altre spese relative:	€	1.139,98

Categoria 24a – Imposta sul valore aggiunto

Cap. 2401 -	Pagamento dell'IVA:	€	196.253,62

Titolo VI – Spese in conto capitale

Categoria 25a – Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari.

Cap. 2501 -	Straordinaria manutenzione degli immobili di proprietà dell'Ente e spese per gli adeguamenti degli impianti alle normative vigenti:	€	51.645,69
Cap. 2502 -	Acquisizione e costruzione di immobili:	€	25.822,84

Categoria 26a – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche.

Cap. 2601 -	Acquisto di attrezzature scientifiche e macchinari per il Dip. GDL:	€	613.642,13
Cap. 2602 -	Acquisto di attrezzature scientifiche		

	e macchinari per il Dip. OGA:	€	132.067,56
Cap. 2603 -	Acquisto di attrezzature scientifiche	€	501.852,43
Cap. 2604 -	Acquisto di attrezzature scientifiche e macchinari per il Centro Calcolo:	€	319.291,38
Cap. 2605 -	Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari:	€	51.645,69
Cap. 2606 -	Acquisto di mobili e macchine per ufficio:	€	51.645,69
Cap. 2607 -	Acquisto di libri scientifici e abbonamenti a riviste scientifiche, anche quale rinnovi per l'anno 2002:	€	144.607,93
Cap. 2208 -	installazione attrezzature e manutenzione straordinaria nave sismica:	€	219.874,14
Cap. 2609 -	Acquisto di impianti, attrezzature e macchine conseguenti al nolo della n/r OGS-EXPLORA:	€	138.228,45

Categoria 29a – Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio.

Cap. 2901 -	Indennità di anzianità liquidate al personale di ruolo cessato dal servizio nel corso dell'esercizio:	€	21.192,64
Cap. 2902 -	Indennità di anzianità liquidate al personale non di ruolo cessato dal servizio nel corso dell'esercizio:	€	17.685,50

Categoria 30a – Rimborso di mutui

Cap. 3001 -	Rimborso di mutui. Prima rata di rimborso del mutuo	€	154.937,07

Le partite di giro, pari a € 3.378.257,16 le corrispondenti poste delle entrate.

Solamente in un caso gli impegni hanno superato il relativo stanziamento e cioè nel cap. 1101 laddove gli impegni hanno superato lo stanziamento per € 107.494,95 in relazione, in particolare, al pagamento dell'imposta regionale sulle attività produttive (I.R.A.P.) che viene calcolata anche sulle competenze retributive

arretrate che nel corso del 2002 in relazione al rinnovo del CCNL sono state erogate.

2.III. Bilancio tra entrate ed uscite effettive dell'esercizio

Il bilancio tra le entrate e le spese effettuate nel corso dell'esercizio 2002 può essere analizzato esaminando le usuali rappresentazioni delle differenze più significative.

Un primo dato indicativo si ottiene mettendo a confronto le entrate correnti con le spese correnti. Il risultato è rappresentato nel quadro che segue:

Entrate correnti	€ 14.307.502,41
Spese correnti	€ 14.872.762,92
Disavanzo di parte corrente	€ 565.260,51

Il bilancio tra entrate in conto capitale e spese in conto capitale dell'esercizio 2002 registra la seguente situazione:

Entrate in conto capitale e mutui	€ 464.000,00
Spese in conto capitale e mutui	€ 2.444.139,14
Disavanzo in conto capitale	€ 1.980.139,14

Complessivamente pertanto l'esercizio dà luogo ad un disavanzo finanziario di competenza di € 2.545.399,65, come risulta dalla seguente differenza:

Disvanzo di parte corrente	€ 565.260,51
Disavanzo in conto capitale	€ 1.980.139,14
Disavanzo finanz. dell'esercizio	€ 2.545.399,65

L'analisi sull'andamento della gestione finanziaria dell'OGS è stata completata esaminando anche altre voci del bilancio 2002 e di quello relativo al biennio precedente ed effettuando i raffronti tra entrate ed uscite riportate nel quadro che segue:

TIPO DIFFERENZA TRA ENTRATE E USCITE	2000	2001	2002
ENTRATE CORRENTI PUBBLICHE - SPESE FISSE	1.130	2.590	715
ENTR. CORR. PROPRIE - SPESE (RICERC./SERV.)	1.980	840	-1.280
ENTRATE - SPESE IN CONTO CAPITALE E MUTUI	-2.170	-3.820	-1.980
ENTRATE - SPESE TOTALI	940	-390	-2.545

Si nota anzitutto, che le entrate di parte pubblica quest'anno coprono il complesso delle spese fisse lasciando un piccolo margine.

E' mantenuto lo stato di apparente squilibrio tra entrate e spese in conto capitale. Esso è dovuto principalmente alla destinazione di risorse per l'acquisto di strumentazione scientifica ed in generale di mezzi d'opera.

Risulta che il disavanzo finanziario di competenza deriva dall'utilizzo del consistente avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2001.

2.IV. Criteri applicati nella valutazione delle voci del Conto Consuntivo

Le entrate sono state iscritte a bilancio soltanto se effettivamente accertate, appurata la ragione del credito dell'OGS ed il debitore, per l'ammontare a scadenza nel corso dell'esercizio finanziario 2002.

Le spese iscritte a bilancio derivano dalle annotazioni effettuate nelle apposite scritture previa verifica da parte dei competenti uffici della regolarità della documentazione e delle spese.

2.V. Composizione dei residui attivi

Al termine dell'esercizio 2002 sono stati accertati nei diversi titoli i seguenti residui di competenza (relativi al solo 2002):

	DENOMINAZIONE	IMPORTO
TITOLO I	Entrate correnti da trasferimenti attivi	€ 0,00
TITOLO II	Entrate correnti da attività di ricerca	€ 911.995,75
TITOLO III	Entrate correnti da attività di servizio	€ 1.649.977,13
TITOLO IV	Altre entrate correnti	€ 17.577,00
TITOLO V	Entrate in conto capitale di parte pubbl.	€ 0,00
TITOLO VI	Entrate in conto capitale da alienaz.beni	€ 0,00
TITOLO VII	Entrate da accensioni di prestiti	€ 0,00
TITOLO VIII	Partite di giro	€ 322.680,47
	TOTALE RESIDUI	€ 2.902.230,35

Alla data del 31.12.2001 ed alla data del 31.12.2002, erano iscritti a bilancio, nei diversi titoli e complessivamente, i residui attivi di seguito riportati cumulativamente (gli importi al 31.12.2002 comprendono anche i residui di competenza 2002).

	IMPORTI AL 31.12.01	IMPORTI AL 31.12.02
TITOLO I	€ 807.996,82	€ 807.996,82
TITOLO II	€ 2.265.472,29	€ 2.698.860,47
TITOLO III	€ 1.981.448,12	€ 2.688.672,03
TITOLO IV	€ 159.418,63	€ 42.982,54
TITOLO V	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO VI	€ 23.240,56	€ 23.240,56
TITOLO VII	€ 1.549.370,70	€ 1.549.370,70
TITOLO VIII	€ 732.958,49	€ 1.021.482,29
TOTALE RESIDUI	€ 7.519.905,61	€ 8.832.605,41