

Tabella 4.2.1 - Spese principali dell'OGS dal 2011 al 2014 (in migliaia di €)

Tipologia delle uscite	2011	2012	2013	2014
Spese correnti per gli organi	219	171	164	177
Spese per il personale	14.047	11.956	12.980	13.173
Spese correnti per attività istituzionali	4.320	3.030	3.013	3.193
Spese correnti per programmi di ricerca	4.022	5.376	7.107	7.523
Spese correnti per attività di servizio e di ricerca finalizzata	3.707	2.906	4.200	4.754
Spese in conto capitale	1.507	1.108	1.765	7.008
Spese per estinzione di mutui ed anticipazioni	755	605	351	195
Totale delle voci considerate	28.577	25.152	29.580	36.023

Tabella 4.2.2 - Uscite principali dell'OGS stanziata in via definitiva ed impegnata a consuntivo nel 2014 (in migliaia di €)

Tipologia delle uscite	St. Def.	Impegni	Differenza
Spese correnti per gli organi	199	177	- 22
Spese per il personale	13.715	13.173	- 542
Spese correnti per attività istituzionali	5.159	3.193	- 1.966
Spese correnti per programmi di ricerca	7.970	7.523	- 447
Spese correnti per attività di servizio e di ricerca finalizzata	7.089	4.754	- 2.335
Spese in conto capitale	7.429	7.008	- 421
Spese derivanti dall'accensione di prestiti	195	195	0
Totale delle voci considerate	41.756	36.023	- 5.733

Le **partite di giro**, pari a € 34.649.124,24 pareggiano con le corrispondenti poste delle entrate. Per la spiegazione relativo all'elevato importo delle stesse, dovuta ad un tecnicismo causato dalla soluzione di un problema contabile con l'Istituto cassiere, si rimanda a quanto detto *supra*, paragrafo 4.1, pagg. 18-19.

Il quadro analitico delle principali spese iscritte nei diversi capitoli è presentato, suddiviso per titoli e categorie, nella tabella di seguito allegata.

Tabella 4.2.3 – Quadro analitico delle spese – conto consuntivo 2014 (valori espressi in euro)

			2013	2014
TITOLO I - SPESE CORRENTI PER GLI ORGANI DELL'ENTE				
Categoria 1 - Spese per gli organi dell'Ente				
Capitolo	10101	Indennità di carica al Presidente	60.669,60	60.669,60
Capitolo	10102	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Consiglio di Amministrazione	30.307,33	30.349,47
Capitolo	10103	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori	39.997,92	51.959,95

			2013	2014
Capitolo	10104	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Consiglio Scientifico ed il CIVR - CIV	19.148,26	15.898,87
Capitolo	10105	Missioni e rimborsi spese al Presidente	13.556,76	16.220,17
Capitolo	10106	Spese di funzionamento degli organi istituzionali	735,91	1.468,92
Totale Categoria 1			164.415,78	176.566,98
TITOLO II - Spese per il personale in attività di servizio				
Categoria 2 - Stipendio, indennità e rimborsi al direttore				
Capitolo	20201	Stipendio ed altri assegni fissi al Direttore	132.619,49	124.000,00
Capitolo	20202	Indennità di missione e rimborsi spese al Direttore	6.934,19	7.036,76
Totale Categoria 2			139.553,68	131.036,76
Categoria 3 - Oneri per il personale in attività di servizio				
Capitolo	20301	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	5.970.657,13	6.017.002,04
Capitolo	20302	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	2.378.300,04	2.368.364,29
Capitolo	20303	Trattamento accessorio personale X - IV	1.003.659,00	950.000,00
Capitolo	20304	Trattamento accessorio ricercatori tecnologi tempo indeterminato I-III	402.723,64	410.000,00
Capitolo	20305	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente personale di ruolo e non	2.536.409,38	2.500.828,07
Capitolo	20307	Ripartizione utili prestazioni per terzi - art. 28 DPR 568/1987	250.526,76	279.050,73
Capitolo	20308	Spese per somministrazione di pasti-mensa	170.990,00	177.642,40
Capitolo	20309	Indennità di risultato	14.115,01	15.000,00
Capitolo	20310	Formazione ed aggiornamento personale	10.080,29	59.751,83
Capitolo	20311	Spese per l'acquisto di vestiario	-	-
Capitolo	20312	Formazione ed aggiornamento del personale dirigenziale	50,00	2.111,00
Capitolo	20313	Finanziamento personale a tempo determinato	-	-
Capitolo	20314	Fondo ex art. 19 CCNL comparto EPR	21.656,36	5.715,26
Totale Categoria 3			12.759.167,61	12.785.465,62
Categoria 4 - Oneri per il personale non di ruolo in attività di servizio				
Capitolo	20403	Stipendi ed altri assegni fissi al personale assunto ex.art.6 L. 70/75	11.325,60	162.540,10
Capitolo	20404	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente al personale non di ruolo	70.012,36	94.139,78
Totale Categoria 4			81.337,96	256.679,88
TITOLO III - SPESE CORRENTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI				
Categoria 6 - Spese per missioni				

		2013	2014	
Capitolo	30601	Indennità e rimborsi spese missione al personale per attività istituzionale	9.149,55	62.426,03
Capitolo	30602	Compensi e spese commissioni Ente	4.849,11	4.267,36
Totale Categoria 6		13.998,66	66.693,39	
Categoria 7 - Spese per l'acquisto di beni e servizi				
Capitolo	30701	Spese di rappresentanza	296,85	126,45
Capitolo	30702	Fitto locali	60.550,48	57.600,46
Capitolo	30703	Manutenzione, custodia e pulizia impianti	202.698,22	261.276,59
Capitolo	30704	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	61.134,01	67.407,52
Capitolo	30705	Spese per l'energia elettrica, acqua e gas	292.533,91	227.546,33
Capitolo	30706	Spese varie ufficio, cancelleria e software gestionale	25.541,49	27.011,75
Capitolo	30707	Combustibili per riscaldamento, spese per la conduzione di impianti termici	14.959,03	12.011,60
Capitolo	30708	Premi di assicurazione	68.268,19	70.830,00
Capitolo	30709	Trasporti, facchinaggi e spese doganali	6.770,93	10.925,26
Capitolo	30710	Spese per la gestione automezzi di servizio	26.443,52	23.044,02
Capitolo	30711	Noleggio automezzi e tasse di circolazione	-	-
Capitolo	30712	Spese per carburanti	8.192,35	47.675,46
Capitolo	30713	Spese per consulenze, liti, arbitraggi ed incarichi professionali	9.976,40	-
Capitolo	30714	Spese per la promozione dell'Ente e pubblicità L.67/87	9.229,40	2.765,73
Capitolo	30716	Spese per la detenzione e l'uso di beni in locazione	-	-
Capitolo	30717	Spese per manutenzione e noleggio apparecchiature informatiche	57.726,72	84.051,88
Capitolo	30718	Spese per l'acquisizione e noleggio di software in licenza d'uso	133.347,08	72.806,62
Capitolo	30719	Spese per canoni per la trasmissione dati	72.970,50	87.712,45
Capitolo	30720	Spese per noleggio e manutenzione di macchine fotocopiatrici	18.613,43	34.569,75
Capitolo	30721	Spese per l'acquisizione di tempo di calcolo da centri nazionali	-	-
Capitolo	30722	Spese per smaltimento rifiuti	7.830,23	12.000,00
Totale Categoria 7		1.077.082,74	1.099.361,87	
Categoria 8 - Spese per prestazioni istituzionali				
Capitolo	30801	Spese per partecipazione a consorzi e associazioni	59.438,59	64.853,00
Capitolo	30803	Collaborazioni scientifiche nazionali ed internazionali	258.886,84	428.599,98
Capitolo	30804	Spese a sostegno e valorizzazione di iniziative ed attività di ricerca	88.313,92	50.629,50
Capitolo	30806	Spese per l'allestimento e partecipazione a mostre ed esposizioni	4.790,76	12.386,86
Capitolo	30807	Spese per organizzazione di Convegni nazionali ed internazionali e per iniziative promozionali di ricerca	44.261,52	93.881,15

			2013	2014
Capitolo	30808	Spese per gli adempimenti in materia di sicurezza dei lavoratori	107.482,00	99.978,00
Capitolo	30809	Spese generali delle sezioni	99.296,52	89.635,73
Totale Categoria 8			662.470,15	839.964,22
Categoria 9 - Trasferimenti passivi				
Capitolo	30901	Trasferimenti passivi al Fondo Assistenza	100.000,00	111.854,15
Capitolo	30902	Versamenti al bilancio dello Stato di somme provenienti dalle riduzioni di spesa	236.439,63	122.571,39
Totale Categoria 9			336.439,63	234.425,54
Categoria 10 - Oneri finanziari				
Capitolo	31001	Interessi passivi	43.753,01	29.726,51
Capitolo	31002	Commissioni bancarie	429,67	452,66
Totale Categoria 10			44.182,68	30.179,17
Categoria 11 - Oneri tributari				
Capitolo	31101	Imposte e tasse	855.614,38	872.539,78
Totale Categoria 11			855.614,38	872.539,78
Categoria 12 - Poste correttive e compensative di entrate correnti				
Capitolo	31201	Rimborsi diversi	-	219,57
Totale Categoria 12			-	219,57
Categoria 13 - Fondi utilizzabili esclusivamente mediante storni				
Capitolo	31301	Fondo di riserva	-	-
Capitolo	31302	Fondo speciale riassegnazione residui perenti	-	-
Capitolo	31303	Fondo imprevisti	-	-
Capitolo	31304	Fondo di riserva per la n/r OGS Explora	-	-
Capitolo	31305	Fondo speciale per rinnovi contrattuali in corso	-	-
Capitolo	31306	Fondo di accantonamento quote TFR/TFS di personale proveniente da altri enti	-	-
Capitolo	31307	Fondo svalutazione crediti	-	-
Totale Categoria 13			-	-
Categoria 14 - Spese non classificabili in altre voci				
Capitolo	31401	Spese varie non classificabili in altri capitoli di spesa	22.858,18	49.339,87
Totale Categoria 14			22.858,18	49.339,87
TITOLO IV - SPESE CORRENTI PER L'ESECUZIONE DI PROGRAMMI DI RICERCA ISTITUZIONALI				
Categoria 15 - Programmi di ricerca del Sezione GEO ex GDL				
Capitolo	41501	Indennità e rimborsi spese missione Sezione GEO ex GDL	-	-

			2013	2014
Capitolo	41502	Spese per programmi di ricerca istituzionale della Sezione GEO ex GDL	782.845,14	1.014.348,33
Totale Categoria 15			782.845,14	1.014.348,33
Categoria 16 - Programmi di ricerca della Sezione OCE ex OGA e BIO				
Capitolo	41601	Indennità e rimborsi spese di missione personale OCE	-	-
Capitolo	41602	Spese per programmi di ricerca istituzionale della Sezione OCE ex OGA	3.689.904,20	3.434.499,73
Capitolo	41603	Indennità e rimborsi spese di missione personale sezione OCE ex BIO	-	-
Capitolo	41604	Spese per programmi di ricerca istituzionale della Sezione OCE ex BIO	837,81	-
Totale Categoria 16			3.690.742,01	3.434.499,73
Categoria 17 - Programmi di ricerca della Sezione CRS				
Capitolo	41701	Indennità e rimborsi spese di missione personale CRS	-	-
Capitolo	41702	Spese per programmi di ricerca istituzionale della Sezione CRS	499.407,39	478.347,66
Totale Categoria 17			499.407,39	478.347,66
Categoria 18 - Programmi di ricerca della Sezione IRI ex RIMA				
Capitolo	41801	Indennità e rimborsi spese di missione personale IRI	-	-
Capitolo	41802	Spese per programmi di ricerca istituzionale della Sezione IRI ex RIMA	433.984,91	540.435,75
Capitolo	41803	Spese per la gestione armatoriale n/r OGS Explora	1.700.000,00	2.055.000,00
Totale Categoria 18			2.133.984,91	2.595.435,75
Categoria 19 - Programmi di ricerca delle Strutture tecniche di servizio				
Capitolo	41901	Indennità e rimborsi spese di missione personale CIPRI	-	-
Capitolo	41902	Spese per materiali di consumo, prestazioni di servizi, borse di studio, ass. ric. collab CIPRI	-	-
Totale Categoria 19			-	-
TITOLO V - SPESE CORRENTI PER L'ESECUZIONE DI ATTIVITA' DI SERVIZIO				
Categoria 20 - Attività di servizio della Sezione GEO ex GDL				
Capitolo	52001	Indennità e rimborsi spese di missione personale GEO	-	-
Capitolo	52002	Spese per svolgimento di attività di servizio della Sezione GEO ex GDL	31.670,94	2.919,00
Capitolo	52003	Indennità e rimborsi spese di missione personale per attività di ricerca finalizzata sez. GEO	-	-

			2013	2014
Capitolo	52004	Spese per programmi di ricerca finalizzata della sezione GEO ex GDL	201.479,64	119.979,25
Totale Categoria 20			233.150,58	122.898,25
Categoria 21 - Attività di servizio della Sezione OCE ex OGA e BIO				
Capitolo	52101	Indennità e rimborsi spese di missione personale OCE	-	-
Capitolo	52102	Spese per svolgimento di attività di servizio della Sezione OCE ex OGA	160.580,33	89.735,00
Capitolo	52103	Indennità e rimborsi spese di missione del personale Sezione OCE ex BIO	-	-
Capitolo	52104	Spese per svolgimento di attività di servizio della Sezione OCE ex OGA	-	-
Capitolo	52105	Indennità e rimborsi spese di missione personale per attività di ricerca finalizzata sez. OCE	-	-
Capitolo	52106	Spese per programmi di ricerca finalizzata della Sezione OCE ex OGA	128.276,14	1.153.449,67
Capitolo	52107	Spese per programmi di ricerca finalizzata della Sezione OCE ex BIO	-	-
Totale Categoria 21			288.856,47	1.243.184,67
Categoria 22 - Attività di servizio della Sezione CRS				
Capitolo	52201	Indennità e rimborsi spese di missione personale CRS	-	-
Capitolo	52202	Spese per svolgimento di attività di servizio della Sezione CRS	185.234,62	177.102,39
Capitolo	52203	Indennità e rimborsi spese di missione personale per attività di ricerca finalizzata sez. CRS	-	-
Capitolo	52204	Spese per programmi di ricerca finalizzata della Sezione CRS	762.430,65	54.062,65
Totale Categoria 22			947.665,27	231.165,04
Categoria 23 - Attività di servizio della Sezione IRI ex RIMA				
Capitolo	52301	Indennità e rimborsi spese di missione della Sezione IRI ex RIMA	-	-
Capitolo	52302	Spese per svolgimento di attività di servizio della Sezione IRI ex RIMA	295.349,97	579.857,30
Capitolo	52303	Spese per la gestione armatoriale n/r OGS Explora	1.660.898,63	1.694.504,00
Capitolo	52304	Spese per programmi di ricerca finalizzata della Sezione IRI ex RIMA	245.078,28	56.207,68
Totale Categoria 23			2.201.326,88	2.330.568,98
Categoria 24 - Attività di servizio delle Strutture tecniche di servizio				
Capitolo	52401	Spese per la stampa dei Bollettini di Geofisica ed Oceanologia	14.209,21	19.313,17
Capitolo	52402	Spese per altre pubblicazioni	14.542,55	190.584,35

			2013	2014
Capitolo	52403	Indennità e rimborsi spese di missione Dip. CIPRI	-	-
Capitolo	52404	Spese materiali di consumo, prest. servizi, borse di studio Dip. CIPRI	-	-
Totale Categoria 24			28.751,76	209.897,52
Categoria 25 - Imposta sul Valore Aggiunto				
Capitolo	52501	I.V.A.	499.944,52	616.453,42
Totale Categoria 25			499.944,52	616.453,42
TITOLO VI - SPESE IN CONTO CAPITALE				
Categoria 26 - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari				
Capitolo	62601	Manutenzione straordinaria di immobili	91.768,13	1.489.737,52
Capitolo	62602	Acquisizione e costruzione di immobili	13.316,05	151.945,80
Totale Categoria 26			105.084,18	1.641.683,32
Categoria 27 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche				
Capitolo	62701	Acquisizione di attrezzature scientifiche e macchinari della Sezione GEO ex GDL	112.768,00	376.675,00
Capitolo	62702	Acquisto di attrezzature scientifiche e macchinari della Sezione OCE ex OGA	619.978,11	842.300,00
Capitolo	62703	Acquisto di attrezzature scientifiche e macchinari della Sezione CRS	61.700,00	384.953,95
Capitolo	62704	Acquisto di attrezzature scientifiche e macchinari del Centro di Calcolo	54.454,53	94.995,19
Capitolo	62705	Altri acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	229.731,99	51.940,16
Capitolo	62706	Acquisto di mobili e macchine per ufficio	4.997,30	1.886,12
Capitolo	62707	Acquisto di libri scientifici	93.620,06	520,25
Capitolo	62708	Acquisto, installazione di attrezzature fisse e manutenzione straordinaria naviglio costiero	50.000,00	3.120.000,00
Capitolo	62709	Acquisto di attrezzature scientifiche e macchinari della Sezione IRI ex RIMA	66.200,00	287.900,59
Capitolo	62710	Acquisto di attrezzature scientifiche e macchinari della Sezione OCE ex BIO	-	-
Totale Categoria 27			1.293.449,99	5.161.171,26
Categoria 28 - Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari				
Capitolo	62802	Acquisto di quote di partecipazione	-	-
Totale Categoria 28			-	-
Categoria 30 - Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio				
Capitolo	63001	Indennità di anzianità al personale a tempo indeterminato	250.183,08	75.766,51
Capitolo	63002	Indennità di anzianità al personale a tempo determinato	116.388,54	129.815,14
Totale Categoria 30			366.571,62	205.581,65

			2013	2014
TITOLO VII - ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI				
Categoria 31 - Rimborso di mutui				
Capitolo	73101	Rimborso di mutui	351.053,67	195.540,20
Totale Categoria 31			351.053,67	195.540,20
Categoria 33 - Estinzione di debiti diversi				
Capitolo	73301	Estinzione di debiti con Istituti di Credito	-	-
Totale Categoria 33			-	-
TITOLO VIII - PARTITE DI GIRO				
Categoria 34 - Spese aventi natura di partite di giro				
Capitolo	83401	Ritenute erariali	2.720.608,37	2.704.126,37
Capitolo	83402	Ritenute previdenziali ed assistenziali	991.665,75	1.015.225,57
Capitolo	83403	Depositi ed anticipi	144.650,38	305.502,76
Capitolo	83404	Ritenute sindacali	23.841,87	23.659,22
Capitolo	83405	Rimborso di somme pagate per acquisto beni di investimento per conto di società committenti	-	-
Capitolo	83406	Somme pagate per conto di società committenti	83.100,44	88.422,93
Capitolo	83407	Versamenti al Circolo Ricreativo Aziendale Lavoratori	6.990,50	7.015,30
Capitolo	83408	Restituzioni delle anticipazioni all'Ente Cassiere	12.346.816,46	30.505.172,09
Capitolo	83409	Anticipazioni per costruzioni immobiliari	-	-
Capitolo	83410	Prestiti diretti ai dipendenti	-	-
Capitolo	83411	Anticipi ai dipendenti per missione c/terzi	-	-
Totale Categoria 34			16.317.673,77	34.649.124,24

Si noti che, in parallelo all'operazione effettuata nelle partite di giro dell'entrata, di cui si è detto al paragrafo 4.1, pagg.18-19, il capitolo 83408, compreso nella categoria relativa alle partite di giro della spesa, comprende una variazione diminutiva nel capitolo 81908, inserito tra le partite di giro per euro 30.505.172,09, è relativo alla definitiva chiusura di sospesi generati dall'utilizzo del conto anticipazione negli esercizi sino al 2012. Per la spiegazione del problema tecnico che ha generato la necessità di questa iscrizione, privo di effetti reali corrispondendo ad un puro giroconto in partita di giro, si rimanda alla spiegazione fornita in relazione allo stato dell'entrata, a pag.18.

4.3 Bilancio tra entrate ed uscite effettive dell'esercizio

Il bilancio tra le entrate e le spese effettuate nel corso dell'esercizio 2014 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:

Tab. 4.3.1 – Confronto tra entrate e spese correnti

Entrate correnti	€ 31.808.386,51
Spese correnti	€ 28.819.727,00
Avanzo di parte corrente	€ 2.989.144,51

Il bilancio tra entrate in conto capitale e spese in conto capitale dell'esercizio 2014 registra la seguente situazione:

Tab. 4.3.2 – Confronto tra entrate e spese in conto capitale

Entrate in conto capitale	€ 1.800.000,00
Spese in conto capitale	€ 7.008.436,23
Disavanzo in conto capitale	-€ 5.208.436,23

Per quanto riguarda i mutui ed i prestiti dell'esercizio 2014, la situazione risulta essere la seguente:

Tab. 4.3.3 – Confronto tra entrate e spese per mutui

Entrate per mutui	€ -
Spese per mutui	€ 195.540,20
Disavanzo per mutui	-€ 195.540,20

Complessivamente pertanto l'esercizio dà luogo ad un disavanzo finanziario di competenza di € 2.391.732,11, come risulta dalla seguente differenza:

Tab. 4.3.4 – Risultato finanziario di competenza

Avanzo di parte corrente	€ 2.989.144,51
Disavanzo in conto capitale	-€ 5.208.436,23
Disavanzo per mutui	-€ 195.540,20
Disavanzo finanziario di competenza	-€ 2.414.861,92

4.4 Quadro riepilogativo delle entrate e delle spese

Entrate

Le entrate dell'ente iscritte in sede di approvazione del bilancio di previsione 2014 vengono confrontate con quelle accertate a consuntivo nel prospetto riepilogativo di seguito riportato:

Tab. 4.4.1 – Raffronto tra entrate iscritte a bilancio di previsione ed entrate accertate a consuntivo 2014 (valori espressi in euro)

		Bilancio di previsione 2014	Consuntivo 2014
Trasferimenti dello Stato	TITOLO I	15.738.767,00	20.209.787,82
	Contributo ordinari di funzionamento MIUR	13.538.767,00	13.666.829,00
	Contributo straordinario MIUR	2.000.000,00	2.000.000,00
	Contributi e finanziamenti dello Stato	-	4.196.958,82
	Contributo per il fondo Trieste	-	156.000,00
Finanziamenti della Regione FVG	Trasferimenti da parte della Regione per la sezione OCE - ex BIO	200.000,00	190.000,00
Entrate correnti derivanti da svolgimento di progetti di ricerca	TITOLO II	3.573.207,45	5.688.866,35
	Sezione GEO	647.349,41	1.469.872,59
	Sezione OCE	1.767.310,55	3.085.487,26
	Sezione CRS	497.000,00	598.998,00
	Sezione IRI	661.547,49	534.508,50
Entrate correnti per attività di servizio e ricerca finalizzata	TITOLO III	6.008.477,32	5.814.664,21
	Sezione GEO	672.864,21	190.277,60
	Sezione OCE	2.298.514,25	1.471.469,17
	Sezione CRS	1.150.598,86	648.938,06
	Sezione IRI	1.886.000,00	3.502.913,38
	Vendita di pubblicazioni	500,00	1.066,00
Altre entrate correnti	TITOLO IV	23.043,54	95.068,13
	Redditi e proventi patrimoniali	23.043,54	12.601,87
	Recuperi e rimborsi diversi	-	58.466,26
	Entrate non classificabili in altre voci	-	24.000,00
Entrate in conto capitale derivanti da trasferimenti attivi	TITOLO V	-	1.800.000,00
	Trasferimenti da parte dello Stato	-	-
	Trasferimenti da parte degli Enti Locali	-	-
	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	-	1.800.000,00
Entrate in conto capitale derivanti da alienazioni di beni e riscossioni di crediti	TITOLO VI	-	-
	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	-	-
Entrate derivanti da accensione di prestiti	TITOLO VII	-	-
	Assunzione di mutui	-	-

Spese

Le spese dell'ente iscritte in sede di approvazione del bilancio di previsione 2014 vengono confrontate con quelle impegnate a consuntivo nel prospetto riepilogativo di seguito riportato:

Tab. 4.4.2 – Raffronto tra spese iscritte a bilancio di previsione e spese a consuntivo 2014 (valori in €)

		Bilancio di previsione 2014	Consuntivo 2014
Spese correnti per gli organi dell'Ente	TITOLO I	176.000,00	176.566,98
	Spese per gli organi dell'Ente	176.000,00	176.566,98
Spese per il personale in attività di servizio	TITOLO II	10.604.218,67	13.173.182,26
	Stipendio, indennità e rimborsi al direttore	129.000,00	131.036,76
	Oneri per il personale in attività di servizio	10.400.218,67	12.785.465,62
	Oneri per il personale non di ruolo in attività di servizio	75.000,00	256.679,88
Spese correnti per attività istituzionali	TITOLO III	3.201.341,76	3.192.723,41
	Spese per missioni	19.084,62	66.693,39
	Spese per l'acquisto di beni e servizi	1.149.008,20	1.099.361,87
	Spese per prestazioni istituzionali	375.933,27	839.964,22
	Trasferimenti passivi	222.571,39	234.425,54
	Oneri finanziari	35.226,51	30.179,17
	Oneri tributari	633.000,00	872.539,78
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	2.000,00	219,57
	Fondi utilizzabili esclusivamente mediante storni	745.492,77	-
	Spese non classificabili in altre voci	19.025,00	49.339,87
Spese correnti per l'esecuzione di programmi di ricerca	TITOLO IV	5.201.107,40	7.522.631,47
	Programmi di ricerca della Sezione GEO ex GDL	536.559,37	1.014.348,33
	Programmi di ricerca della Sezione OCE ex OGA e BIO	1.645.994,23	3.434.499,73
	CProgrammi di ricerca della Sezione CRS	437.272,00	478.347,66
	Programmi di ricerca della Sezione IRI ex RIMA	2.581.281,80	2.595.435,75
	Programmi di ricerca delle Strutture tecniche di servizio	-	-
Spese correnti per l'esecuzione di attività di servizio	TITOLO V	5.332.287,28	4.754.167,88
	Attività di servizio della Sezione GEO ex GDL	424.575,73	122.898,25
	Attività di servizio della Sezione OCE ex OGA e BIO	1.950.613,68	1.243.184,67
	Attività di servizio della Sezione CRS	683.380,69	231.165,04
	Attività di servizio della Sezione IRI ex RIMA	1.236.306,25	2.330.568,98
	Attività di servizio delle Strutture tecniche di servizio	210.500,00	209.897,52
	Imposta sul Valore Aggiunto	826.910,93	616.453,42
Spese in conto capitale	TITOLO VI	633.000,00	7.008.436,23

4.5 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 2014.

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.

4.6 Composizione dei residui attivi

Al termine dell'esercizio 2014 risultano iscritti nei diversi titoli i seguenti residui attivi comprese le partite di giro:

Tab. 4.6.1 – Residui attivi iscritti a bilancio al 31.12.2014

	DENOMINAZIONE	IMPORTO
TITOLO I	Entrate correnti da trasferimenti attivi	€ 0,00
TITOLO II	Entrate correnti da attività di ricerca	€ 2.300.395,53
TITOLO III	Entrate correnti da attività di servizio e di ricerca finalizzata	€ 1.762.556,43
TITOLO IV	Altre entrate correnti	€ 2.842,75
TITOLO V	Entrate in conto capitale di parte pubblica	€ 0,00
TITOLO VI	Entrate in conto capitale da alienazione beni	€ 42.345,64
TITOLO VII	Entrate da accensione di prestiti	€ 504.000,00
TITOLO VIII	Partite di giro	€ 228.660,74
	TOTALE RESIDUI	€ 4.840.801,09

Alla data del 31.12.2014 risultano iscritte a bilancio, nei diversi titoli, le seguenti entrate accertate e non riscosse entro l'anno comprese le partite di giro:

Tab. 4.6.2 – Entrate accertate e non riscosse entro l'anno iscritte a bilancio al 31.12.2014

	DENOMINAZIONE	IMPORTO
TITOLO I	Entrate correnti da trasferimenti attivi	€ 4.344.412,00
TITOLO II	Entrate correnti da attività di ricerca	€ 2.495.226,67
TITOLO III	Entrate correnti da attività di servizio e di ricerca finalizzata	€ 2.382.322,05
TITOLO IV	Altre entrate correnti	€ 0,00
TITOLO V	Entrate in conto capitale di parte pubblica	€ 450.000,00
TITOLO VI	Entrate in conto capitale da alienazione beni	€ 0,00
TITOLO VII	Entrate da accensione di prestiti	€ 0,00
TITOLO VIII	Partite di giro	€ 51.440,09
	TOTALE RESIDUI	€ 9.723.400,81

Di seguito si fornisce la tabella riepilogativa dei residui attivi e degli accertamenti 2014 non incassati comprese le partite di giro:

Tab. 4.6.3 – Totale residui attivi da riportare al 31.12.2014

	DENOMINAZIONE	IMPORTO
TITOLO I	Entrate correnti da trasferimenti attivi	€ 4.344.412,00
TITOLO II	Entrate correnti da attività di ricerca	€ 4.795.622,20
TITOLO III	Entrate correnti da attività di servizio e di ricerca finalizzata	€ 4.144.878,48
TITOLO IV	Altre entrate correnti	€ 2.842,75
TITOLO V	Entrate in conto capitale di parte pubblica	€ 450.000,00
TITOLO VI	Entrate in conto capitale da alienazione beni	€ 42.345,64
TITOLO VII	Entrate da accensione di prestiti	€ 504.000,00
TITOLO VIII	Partite di giro	€ 280.100,83
	TOTALE RESIDUI	€ 14.564.201,90

4.7 Composizione dei residui passivi

Al termine dell'esercizio 2014 risultano iscritti nei diversi titoli i seguenti residui passivi comprese le partite di giro:

Tab. 4.7.1 – Residui passivi iscritti a bilancio al 31.12.2014

	DENOMINAZIONE	IMPORTO
TITOLO I	Spese correnti per gli Organi dell'Ente	€ 12.978,41
TITOLO II	Spese per il personale in servizio	€ 716.968,78
TITOLO III	Spese correnti per attività istituzionali	€ 703.328,30
TITOLO IV	Spese correnti per l'esecuzione di programmi di ricerca istituzionali	€ 3.447.610,14
TITOLO V	Spese correnti per l'esecuzione di servizi	€ 976.490,41
TITOLO VI	Spese in conto capitale	€ 645.612,17
TITOLO VII	Estinzione di mutui ed anticipazioni	€ 0,00
TITOLO VIII	Partite di giro	€ 131.576,24
	TOTALE RESIDUI	€ 6.634.564,45

Alla data del 31.12.2014 risultano iscritte a bilancio, nei diversi titoli, le seguenti spese impegnate e non pagate entro l'anno 2014 comprese le partite di giro:

Tab. 4.7.2 – Spese impegnate e non pagate entro l'anno iscritte a bilancio al 31.12.2014

	DENOMINAZIONE	IMPORTO
TITOLO I	Spese correnti per gli Organi dell'Ente	€ 24.137,91
TITOLO II	Spese per il personale in servizio	€ 1.048.142,00
TITOLO III	Spese correnti per attività istituzionali	€ 1.049.535,73
TITOLO IV	Spese correnti per l'esecuzione di programmi di ricerca istituzionali	€ 5.384.098,34
TITOLO V	Spese correnti per l'esecuzione di servizi	€ 1.957.583,51

	DENOMINAZIONE	IMPORTO
TITOLO VI	Spese in conto capitale	€ 6.218.276,80
TITOLO VII	Estinzione di mutui ed anticipazioni	€ 0,00
TITOLO VIII	Partite di giro	€ 603.914,39
	TOTALE RESIDUI	€ 16.285.688,68

Di seguito si fornisce la tabella riepilogativa dei residui passivi e degli impegni 2014 non pagati comprese le partite di giro:

Tab. 4.7.3 – Totale residui passivi da riportare al 31.12.2014

	DENOMINAZIONE	IMPORTO
TITOLO I	Spese correnti per gli Organi dell'Ente	€ 37.116,32
TITOLO II	Spese per il personale in servizio	€ 1.765.110,78
TITOLO III	Spese correnti per attività istituzionali	€ 1.752.864,03
TITOLO IV	Spese correnti per l'esecuzione di programmi di ricerca istituzionali	€ 8.831.708,48
TITOLO V	Spese correnti per l'esecuzione di servizi	€ 2.934.073,92
TITOLO VI	Spese in conto capitale	€ 6.863.888,97
TITOLO VII	Estinzione di mutui ed anticipazioni	€ 0,00
TITOLO VIII	Partite di giro	€ 735.490,63
	TOTALE RESIDUI	€ 22.920.253,13

4.8. La situazione amministrativa

Il quadro dimostrativo della situazione amministrativa, che si riporta nella Tabella 4.8.1, evidenzia l'andamento gestionale dell'esercizio 2014, il quale ha dato luogo alla determinazione di un avanzo di amministrazione pari a € 4.578.238,27.

Tab. 4.8.1 – Situazione amministrativa al 31.12.2014

MOVIMENTI	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE ENTRATE	TOTALE USCITE
<i>Cassa all'inizio dell'esercizio 2014</i>			€ 8.684.277,00	
Riscossioni	€ 6.731.188,48	€ 58.534.109,94	€ 65.265.298,42	
Pagamenti	€ 6.628.601,93	€ 54.386.683,99		€ 61.015.285,92
<i>Cassa al termine dell'esercizio 2014</i>			€ 12.934.289,50	
Residui attivi	€ 4.840.801,09	€ 9.723.400,81	€ 14.564.201,90	
Residui passivi	€ 6.634.564,45	€ 16.285.688,68		€ 22.920.253,13
TOTALI			€ 27.498.491,40	€ 22.920.253,13
Avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio 2014			€ 4.578.238,27	

Tale avanzo d'amministrazione deve essere obbligatoriamente utilizzato: per la costituzione del fondo residui perenti, pari a 4.107,00 euro; per la copertura delle spese del

personale a termine il cui finanziamento è stato garantito dalle entrate acquisite dalle sezioni di ricerca (euro 1.340.896,49); per il ripristino del fondo imprevidi per 250mila euro; per la reinscrizione del Fondo di accantonamento quote TFR/TFS di personale proveniente da altri Enti (62.309,95 euro); per il ripristino del Fondo svalutazione crediti (euro 547.992,88).

Residuano così risorse libere per euro 2.372.931,95, la cui destinazione dovrà però scontare l'effetto del nuovo accantonamento al f.do svalutazione crediti previsto in ulteriori 488.080,96 euro. L'avanzo disponibile per il finanziamento di nuovi investimenti ed attività risulta così effettivamente pari a 1.884.850,99 euro.

4.9 Le immobilizzazioni ed i criteri seguiti nel computo degli ammortamenti ed accantonamenti

I movimenti delle immobilizzazioni si riferiscono ad acquisti di mobilio, di materiale bibliografico e di attrezzature scientifiche relative alle esigenze dell'Ente connesse all'esecuzione di contratti acquisiti ovvero necessari all'arricchimento culturale e scientifico di un Ente di ricerca quale l'OGS.

Come già fatto nei precedenti esercizi, l'ammortamento è stato calcolato sul valore delle spese impegnate per l'acquisto del materiale inventariabile. Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base del valore residuo dei beni da ammortizzare.

Nel corrente esercizio sono state mantenute le aliquote degli anni precedenti e pertanto il piano di ammortamento è stato predisposto secondo i criteri di seguito precisati, ivi compreso quello delle attrezzature per le quali si è tenuto conto di quanto disposto in merito con Direttiva del Presidente del Consiglio dei Ministri dd. 05.11.1999, prevedendo di ammortizzare tali beni in soli 5 anni:

- 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: 20%;
 - ammortamento totale in 5 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;
 - ammortamento totale in 6 anni.

I dati relativi al piano di ammortamento ed alla consistenza dei fondi di ammortamento sono riportati nelle Tabella 4.9.1, relativa all'epoca precedente all'introduzione dell'euro, e nella Tabella 4.9.2, relativa al periodo successivo.

Per le prime tre categorie di beni sono riportati il piano di ammortamento dei beni acquistati prima del 1.1.1987, il piano calcolato sulla quota residua al 31.12.1987 ed il piano di ammortamento dei beni inventariabili acquistati negli anni successivi calcolati sul valore totale dei beni. Nel caso della nave oceanografica il conteggio decorre dal 1989, anno del suo acquisto.

Il valore degli ammortamenti relativo all'esercizio 2014, ammonta ad € 990.410,49, mentre il totale del fondo di ammortamento ammonta a € 39.646.373,99; complessivamente il 93,22% del valore dei beni è stato ammortizzato.