

## 5.G Situazione patrimoniale

**SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2015**

NUM CONTI	ATTIVITA'	CONSISTENZE		VARIAZIONI		NUM CONTI	PASSIVITA'	CONSISTENZE		VARIAZIONI	
		al 01.01.2015	al 31.12.2015	IN PIU'	IN MENO			al 01.01.2015	al 31.12.2015	IN PIU'	IN MENO
1	DISPONIBILITA' LIQUIDE:	12.934.289,50	17.277.730,53	4.343.441,03	-	1	DEBITI DI TESORERIA:	-	-	-	-
2	Banca	-	-	-	-		Scoperti in conto corrente	-	-	-	-
2	Contabilità speciale	-	-	-	-			-	-	-	-
3	CREDITI DI REGOLAMENTO:	9.715.789,89	8.506.230,87	-	1.209.559,02	2	RESIDUI PASSIVI:	22.897.123,31	22.007.174,40	-	889.948,91
3	Crediti diversi di regolamento	-	-	-	-		Debiti diversi	-	-	-	-
4	Crediti verso Stato ed Enti	4.344.412,00	213.000,00	-	4.131.412,00						
4	CREDITI BANCARI E FINANZIARI:						DEBITI BANCARI E FINANZIARI:				
5	Mutui ed anticipazioni attive	504.000,00	504.000,00	-	-	3	Mutui ed anticipazioni passive	980.057,35	852.303,32	-	127.754,03
5	INVESTIMENTI MOBILIARI:										
6	Titoli	-	-	-	-	4	RATEI E RISCONTI	-	-	-	-
6	Fondi di partecipazione	-	-	-	-						
7	Partecipazioni	110.000,00	110.000,00	-	-	5	FONDI DI ACCANTONAMENTO:	11.079.812,36	11.276.742,95	697.403,60	500.473,01
7	Fondo di riserva	-	-	-	-		Fondo liquidazione anzianità personale	-	-	-	-
8	IMMOBILI:					6	Fondo rinnovo apparecchiature	-	-	-	-
8	Edifici	13.397.974,03	13.397.974,03	-	-	7	Fondo copertura residui passivi perenti	4.107,00	4.107,00	-	-
8	IMMOBILIZZAZIONI					8	Altri accantonamenti	-	250.000,00	250.000,00	-
9	TECNICHE:	2.681.009,87	2.681.971,66	961,79	-		POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO:				
9	Materiale bibliografico	-	-	-	-	9	Fondo ammortamento	39.646.373,99	40.853.031,18	1.206.657,19	-
10	Mobili, arredamenti, macchine ufficio	1.208.678,25	1.315.148,25	106.470,00	-	10	Fondo svalutaz. titoli e partecipazioni	-	-	-	-
11	Strumentazione elettronica e calcolatori	-	-	-	-		F.do svalutazione crediti	1.036.073,84	1.036.073,84	-	-
12	Strumentaz. tecnica, attrezzature autom.	31.356.837,37	32.814.368,47	1.457.531,10	-						
13	Automezzi	-	-	-	-	11	FONDO DI DOTAZIONE	2.065.827,60	2.065.827,60	-	-
14	Navi ed aeromobili	12.443.261,92	12.589.739,69	146.477,77	-						
15	IMMOBILIZZAZIONI										
16	IMMATERIALI										
16	RATEI E RISCONTI	-	-	-	-						
16	TOTALE ATTIVITA'	88.696.252,83	89.410.163,50	6.054.881,69	5.340.971,02		TOTALE PASSIVITA'	76.673.301,61	78.345.260,29	3.190.134,63	1.518.175,95
17	DISAVANZI ECON. ESERCIZI. PREC.	11.783.529,09	11.783.529,09	-	-	12	AVANZI ECON. ESERCIZI. PREC.	19.095.344,72	23.806.480,31	-	-
18	DISAVANZO ECONOMICO DELL'ES.	-	958.048,01	958.048,01	-	13	AVANZO ECONOMICO DELL'ES.	4.711.135,59	-	-	4.711.135,59
	TOTALE A PAREGGIO	100.479.781,92	102.151.740,60	7.012.929,70	5.340.971,02		TOTALE A PAREGGIO	100.479.781,92	102.151.740,60	3.190.134,63	6.229.311,54
	DISAVANZO PATR. A FINE ESERCIZIO	-	-	-	-		AVANZO PATR. A FINE ESERCIZIO	12.022.951,22	11.064.903,21	-	-

## 5.H Conto economico

## CONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2015

RICAVI		COSTI					
TITOLO	CATEGORIA	DESCRIZIONE	IMPORTI	TITOLO	CATEGORIA	DESCRIZIONE	IMPORTI
<b>PARTE PRIMA - ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI</b>							
1		<b>TITOLO I° - ENTRATE CORR.DERIV.DA TRASFER.ATTIVI</b>		1		<b>TITOLO I° - SPESE CORRENTI PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>	
	1	Cat.1a - Trasferimenti da parte dello Stato	17.183.621,89		1	Cat.1a - Spese per gli Organi dell'Ente	154.010,67
	2	Cat.2a - Trasferimenti da parte di Enti locali	190.000,00			<b>TOTALE TITOLO I°</b>	<b>154.010,67</b>
	3	Cat.3a - Trasfer.da altri Enti del settore pubblico	-		2	<b>TITOLO II° - SPESE PER IL PERSONALE IN ATTIV.DI SERVIZIO</b>	
		<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>17.373.621,89</b>		2	Cat.2a - Stipendio, indennità e rimborsi al Direttore	128.163,91
2		<b>TITOLO II° - ENTRATE CORR.DERIV.DA CONTR.E CONV. PER L'ESEC.DI PROGRAMMI DI RICERCA</b>		3	3	Cat.3a - Oneri per il personale in attività di servizio	12.840.284,27
	4	Cat.4a - Programmi di ricerca dei Dipartimenti e delle Strutture Tecniche di Servizio	3.248.382,21		4	Cat.4a - Oneri per il pers.non di ruolo in att.di servizio	118.750,22
		<b>TOTALE TITOLO II</b>	<b>3.248.382,21</b>		5	Cat.5a - Oneri per il personale in quiescenza	-
						<b>TOTALE TITOLO II°</b>	<b>13.087.198,40</b>
3		<b>TITOLO III° - ENTRATE CORRENTI DERIVANTI DALLA FORNITURA DI SERVIZI</b>		3		<b>TITOLO III° - SPESE CORRENTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI</b>	
	5	Cat.5a - Servi forniti dai Dipartimenti e dalle Strutture Tecniche di Servizio	5.936.152,57		6	Cat. 6a - Spese per missione	79.983,65
	6	Cat.6a - Imposta sul valore aggiunto (IVA)	-		7	Cat. 7a - Spese per l'acquisto di beni e servizi	1.132.069,94
		<b>TOTALE TITOLO III</b>	<b>5.936.152,57</b>		8	Cat. 8a - Spese per prestazioni istituzionali	1.032.430,55
					9	Cat. 9a - Trasferimenti passivi	233.131,14
4		<b>TITOLO IV° - ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>			10	Cat.10a - Oneri finanziari	22.511,21
	7	Cat.7a - Redditi e proventi patrimoniali	14.640,00		11	Cat.11a - Oneri tributari	811.040,23
	8	Cat.8a - Recuperi e rimborsi diversi	52.569,70		12	Cat.12a - Poste correttive e compensat.di entrate correnti	131.178,26
	9	Cat.9a - Entrate non classificabili in altre voci	5.000,00		13	Cat.13a - Fondi utilizzabili esclusivam.mediante storno	-
		<b>TOTALE TITOLO IV</b>	<b>72.209,70</b>		14	Cat.14a - Spese non classificabili in altre voci	96.040,03
						<b>TOTALE TITOLO III°</b>	<b>3.538.385,01</b>
				4		<b>TITOLO IV° - SPESE CORR.PER L'ESEC.PROGRAMMI DI RICERCA ISTITUZIONALE</b>	
					15	Cat.15a - Programmi di ricerca della Sezione GEO ex GDL	262.947,40
					16	Cat.16a - Programmi di ricerca della Sezione OCE ex OGA	1.998.375,47
					17	Cat.17a - Programmi di ricerca della Sezione CRS	537.703,19
					18	Cat.18a - Programmi di ricerca della Sezione IRI ex RIMA	2.282.673,22
					19	Cat.19a - Programmi di ricerca delle Strutture Tecniche di Servizio	-
						<b>TOTALE TITOLO IV°</b>	<b>5.081.699,28</b>
				5		<b>TITOLO V° - SPESE CORR.PER L'ESEC.DI ATTIV.DI SERVIZIO</b>	
					20	Cat.20a - Attiv.di serv.svolte dalla Sezione GEO ex GDL	166.472,70
					21	Cat.21a - Attiv.di serv.svolte dalla Sezione OCE ex OGA	1.468.797,81
					22	Cat.22a - Attiv.di serv.svolte dalla Sezione CRS	247.137,28
					23	Cat.23a - Attiv.di serv.svolte dalla Sezione IRI ex RIMA	2.051.207,63
					24	Cat.24a - Attiv.di serv.svolte dalle Strutt.Tecniche di Servizio	408.220,89
					25	Cat.25a - Imposta sul valore aggiunto	247.997,24
						<b>TOTALE TITOLO V°</b>	<b>4.589.833,55</b>
		<b>TOTALE PARTE PRIMA</b>	<b>26.630.366,37</b>			<b>TOTALE PARTE PRIMA</b>	<b>26.451.126,91</b>
		<i>Differenza tra entrate e spese correnti</i>	<i>179.239,46</i>			<i>Differenza tra spese e entrate correnti</i>	<i>-179.239,46</i>
<b>PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI</b>							
		<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>				<b>ONERI STRAORDINARI</b>	
		Proventi per trasferimenti attivi in natura	0,00			Soprovvenienze passive e minusvalenze attive	1.398.688,34
		Soprovvenienze attive ed insussistenze passive	2.157.299,43			Minusvalenze da alienazioni	-
		Plusvalore da alienazioni	8.162,23			<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>1.398.688,34</b>
		<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>2.165.461,66</b>			<b>RETTIFICHE DI VALORE</b>	
		<b>RETTIFICHE DI VALORE</b>				AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI	
		<b>Totale rettifiche di valore</b>	<b>0,00</b>			Immobilizzazioni immateriali	-
						Materiale bibliografico	134.050,49
						Mobili, arredi e macchine ordinarie di ufficio	21.473,78
						Macchine d'ufficio elettroniche e calcolatori	-
						Strumenti tecnici e attrezzature scientifiche	972.382,92
						Automezzi ed altri mezzi di trasporto	-
						Navi ed aeromobili	78.750,00
						Edifici	-
						SVALUTAZIONE TITOLI E PARTECIPAZIONI	
						<b>Totale rettifiche di valore</b>	<b>1.206.657,19</b>
						Variazione delle rimanenze di materiale di consumo	-
						Accantonamento per adeguamento fondo di indennità al personale	697.403,60
						Accantonamento per rinnovo attrezzature tecnico scientifiche	-
						Accantonamento copertura residui passivi perenti	-
						Altri accantonamenti	-
						Ratei e risconti	-
						<b>Totale altre variazioni, accantonamenti, ratei e risconti</b>	<b>697.403,60</b>
		<b>TOTALE PARTE SECONDA</b>	<b>2.165.461,66</b>			<b>TOTALE PARTE SECONDA</b>	<b>3.302.749,13</b>
		<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>28.795.828,03</b>			<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>29.753.876,04</b>
		<i>Disavanzo economico</i>	<i>958.048,01</i>			<i>Avanzo economico</i>	<i>-</i>
		<b>TOTALE PAREGGIO</b>	<b>29.753.876,04</b>			<b>TOTALE PAREGGIO</b>	<b>29.753.876,04</b>

## 5.1 Conto economico relativo all'attività commerciale esercitata

**CONTO ECONOMICO RELATIVO ALL'ATTIVITA' COMMERCIALE (valori espressi in euro)**

<b>A) RICAVI</b>		
1) per vendite e prestazioni		4.880.543,00
2) per altri ricavi e proventi		1.255,00
3) per incrementi patrimoniali per costi capitalizzati		-
<b>B) COSTI</b>		
4) per costo del personale		2.351.107,00
5) per oneri di cui all'art.28 DPR 568/87		184.870,00
6) per acquisto di beni		4.991.242,00
7) per acquisto di servizi		370.159,00
8) per ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		-
9) per ammortamento delle immobilizzazioni materiali		229.265,00
10) per altre svalutazioni delle immobilizzazioni		-
11) per altre svalutazioni crediti e titoli		-
12) variazioni delle rimanenze di prodotti, materie prime, materiali di consumo e viveri		-
13) per oneri diversi di gestione		158.375,00
14) per altri accantonamenti		132.507,00
15) per costi promiscui		265.751,00
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>-</b>	<b>3.801.478,00</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI</b>		
16) proventi da partecipazioni		
17) altri proventi finanziari		
18) plusvalenze		411.478,00
19) rivalutazioni		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B +/- C )</b>	<b>-</b>	<b>3.390.000,00</b>
20) imposte sul reddito dell'esercizio		
21) rettifiche di valore operate esclusivamente in applicazione di norme tributarie		
<b>22) UTILE / PERDITA D'ESERCIZIO</b>	<b>-</b>	<b>3.390.000,00</b>

## 6. Allegati

---

6.A Deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'Ente n° 2.5.2016 del 2 maggio 2016

ISTITUTO NAZIONALE  
DI OCEANOGRAFIA E DI GEOFISICA SPERIMENTALE



ATTI DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE – ANNO 2016

**Deliberazione n. 2.5.2016 del 02.05.2016**

**Pag. 1 di 1**

Oggetto: Esame ed approvazione del Conto Consuntivo 2015.

#### IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

- Visto** l'art. 10, (Consiglio di Amministrazione) lettera m), dello Statuto dell'OGS;
- visti** gli articoli dal 31 al 39 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'OGS;
- esaminato** il conto consuntivo predisposto dal Direttore generale, corredato dalla relazione del Presidente illustrativa dei risultati conseguiti e dello stato di avanzamento delle attività;
- visto** il parere del Collegio dei Revisori dell'Ente espresso in apposita relazione, allegata al Bilancio stesso;

#### DELIBERA

- 1 di approvare il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2015, così come risulta dallo schema e dalla documentazione allegata (Allegato n. 1) che formano parte integrante della presente delibera;
- 2 di inviare il conto consuntivo accompagnato dalla presente delibera e dagli allegati, al Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, al Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed alla Corte dei Conti - Sezione controllo Enti.

IL PRESIDENTE

(*prof. Maria Cristina Pedicchio*)

IL DIRETTORE GENERALE

(*dott. Walter Toniati*)

Redatto

Visto DFP

Visto DRU

## 6.B. Relazione del Collegio dei Revisori

Verbale n. 32  
Collegio dei Revisori dell'OGS

Il giorno 29 aprile 2016, alle ore 10.30, si è riunito presso la sede del Ministero dell'Economia e delle Finanze, in Via XX Settembre, n. 97, Roma, a seguito di convocazione del Presidente, il Collegio dei Revisori dell'OGS.

La riunione prevede il seguente ordine del giorno:

1. relazione sul progetto di Conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2015;
2. varie ed eventuali.

Sono presenti i Signori:

dott. Pietro FLORIDDIA, Presidente;

prof. Giuseppe Pasquale Roberto CATALANO, membro effettivo;

Ha giustificato la sua assenza il dott. Marco MAIOLO, membro effettivo.

Per l'Istituto partecipano alla riunione il dott. Moreno TIVAN, dirigente della Direzione per la gestione finanziaria e patrimoniale e il dott. Renato CAPUOZZO, responsabile dell'Ufficio Ragioneria.

**RELAZIONE SUL PROGETTO DI CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015**

Il Collegio procede all'esame del progetto di Conto consuntivo relativo all'esercizio 2015. Si prende atto che il documento è stato redatto sulla scorta delle disposizioni di cui agli articoli 51 e seguenti del regolamento di amministrazione e contabilità (emanato con atto n. 15/2001 del 30 gennaio 2001, in attuazione del d. lgs. n. 381/1999) vigente nel corso dell'esercizio 2015.

Il Collegio al termine degli accertamenti di competenza procede alla stesura della relazione di competenza che è allegata al presente verbale costituendone parte integrante.

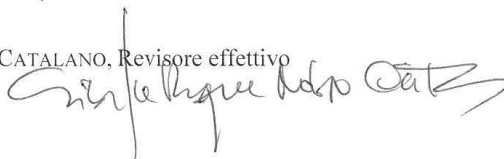
La riunione è tolta alle ore 13.10.

Letto, approvato e sottoscritto.

Dott. Pietro FLORIDDIA, Presidente



Prof. Giuseppe Pasquale Roberto CATALANO, Revisore effettivo



Allegato al verbale n. 32 del 29/4/2016

**Relazione del Collegio dei Revisori al Conto consuntivo 2015  
dell' OGS (Istituto Nazionale di Oceanografia e di Geofisica Sperimentale)**

Il Conto consuntivo relativo all'esercizio 2015 dell'OGS (Istituto Nazionale di Oceanografia e di Geofisica Sperimentale) è stato redatto sulla scorta delle disposizioni di cui agli articoli 51 e seguenti del regolamento di amministrazione e contabilità (emanato con atto n. 15/2001 del 30 gennaio 2001 e successive modifiche ed integrazioni, in attuazione del d. lgs. n. 381/1999) in quanto vigente nel corso dell'esercizio 2015.

Il documento contabile è costituito dal Rendiconto finanziario, dal Conto economico, dalla Situazione amministrativa e da quella patrimoniale e corredato della Nota integrativa redatta dal Direttore Generale, nella quale sono riportati i fatti gestionali dell'esercizio 2015 ed i risultati conseguiti dall'Ente nelle sue articolazioni operative e di ricerca, e dalla Relazione del Presidente.

Risulta inoltre compilata la situazione dei residui attivi e passivi al 31/12/2015 prevista dall'art. 58 del regolamento di contabilità.

Preliminarmente, si è proceduto ad accertare la concordanza delle risultanze contabili così come riportate nel Conto consuntivo con quelle finali dei registri delle reversali e dei mandati al 31/12/2015.

Le disponibilità liquide al 31/12/2015 ammontano ad euro 17.277.730,53 e corrispondono con quelle comunicate dall'Istituto cassiere BNL (Quadro di raccordo di cui alla nota BNL del 4/3/2016). In ragione delle significative disponibilità liquide di cui l'Ente dispone, il Collegio non ha riscontrato ritardi nei tempi di regolamento delle forniture di beni e servizi. L'indicatore di tempestività dei pagamenti per l'anno 2015 è stato pari a giorni 24,83.

In base alle scritture annotate nei registri contabili ed alla documentazione messa a disposizione e tenendo conto, altresì, delle risultanze delle verifiche periodiche svolte durante l'anno nonché delle informazioni contenute nella Nota integrativa, il Collegio ha proceduto all'esame del Conto consuntivo per l'anno 2015 che presenta le risultanze di seguito esposte.

ENTRATE		Previsioni definitive di competenza	Accertamenti	Differenza	
Avanzo di amministrazione		4.578.238,27			
Tit. I	Entrate correnti derivanti da trasferimenti attivi	17.363.619,00	17.373.621,89	10.003	0,1%
Tit. II	Entrate correnti derivanti da contratti e convenzioni per l'esecuzione di programmi di ricerca	4.009.831,92	3.248.382,21 -	761.450	-19,0%
Tit. III	Entrate correnti derivanti dalla fornitura di servizi	7.173.296,63	5.936.152,57 -	1.237.144	-17,2%
Tit. IV	Altre entrate correnti	22.460,00	72.209,70	49.749,70	221,5%
Tit. V	Entrate in conto capitale derivanti da trasferimenti attivi	0,00	0,00	0	0,0%
Tit. VI	Entrate in conto capitale derivanti da alienazione di beni e riscossione di crediti	8162,23	8162,23	0	0,0%
Tit. VII	Entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00	0,00	0	0,0%
Tit. VIII	Partite di Giro	4.223.000,00	4.270.443,14	47.443	1,1%
<b>Totale generale</b>		<b>37.378.608,05</b>	<b>30.908.971,74 -</b>	<b>6.469.636</b>	<b>-17,3%</b>
USCITE		Previsioni definitive di competenza	Impegni	Differenza	
Tit. I	Spese correnti per gli organi dell'ente	176.000,00	154.010,67 -	21.989	-12,5%
Tit. II	Spese per il personale in attività di servizio	13.189.492,46	13.087.198,40 -	102.294	-0,8%
Tit. III	Spese correnti per attività istituzionali	6.072.250,89	3.538.385,01 -	2.533.866	-41,7%
Tit. IV	Spese correnti per l'esecuzione di programmi di ricerca istituzionale	5.726.838,53	5.081.699,28 -	645.139	-11,3%
Tit. V	Spese correnti per l'esecuzione di attività di servizio e di ricerca finalizzati	5.567.927,10	4.589.833,55 -	978.094	-17,6%
Tit. VI	Spese in conto capitale	2.295.345,04	2.211.913,67 -	83.431	-3,6%
Tit. VII	Estinzione mutui ed anticipazioni	127.754,03	127.754,03	0	0,0%
Tit. VIII	Partite di Giro	4.223.000,00	4.270.443,14	47.443	1,1%
<b>Totale generale</b>		<b>37.378.608,05</b>	<b>33.061.237,75 -</b>	<b>4.317.370</b>	<b>-11,6%</b>



I dati contabili suesposti concordano con le risultanze al 31/12/2015 dei registri dei mandati, delle reversali e dei residui.

Il confronto tra i predetti dati evidenzia che, nel corso dell'esercizio 2015, si è determinato un disavanzo finanziario di competenza di euro 2.152.266,01 risultante dalla somma algebrica tra l'avanzo delle partite correnti, pari ad euro 179.239,46, il disavanzo delle partite in conto capitale, pari ad euro 2.203.751,44, ed il disavanzo della gestione mutui, pari ad euro 127.754,03 come esposto nella tabella seguente.

Entrate correnti	26.630.366,37	
Spese correnti	26.451.126,91	
<b>Avanzo di parte corrente</b>		<b>179.239,46</b>
Entrate in conto capitale	8.162,23	
Spese in conto capitale	2.211.913,67	
<b>Disavanzo in conto capitale</b>		<b>- 2.203.751,44</b>
Entrate per mutui	-	
Spese per mutui	127.754,03	
<b>Disavanzo per accensione prestiti e mutui</b>		<b>- 127.754,03</b>
<b>Disavanzo finanziario di competenza al 31/12/2015</b>		<b>- 2.152.266,01</b>

L'esercizio finanziario in esame è stato, quindi, caratterizzato da un deficit finanziario di competenza di 2.152.266,01 di euro la cui copertura è stata assicurata dall'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2014 la cui quota disponibile si è ridotta, a fine 2015, a euro 905.749,25. Di conseguenza, il Collegio raccomanda all'Istituto un'attenta e prudente gestione del bilancio 2016 con riferimento sia all'effettivo accertamento delle entrate previste sia al controllo ed alla riduzione della spesa.

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa espone un avanzo di amministrazione al 31/12/2015 di euro 4.493.787,00 definito dai valori riportati nella tabella seguente.

Consistenza di cassa al 31.12.2014		12.934.289,50
Riscossioni in c/competenza	27.203.622,94	
Riscossioni in c/residui	8.956.835,15	
Totale riscossioni		36.160.458,09
Pagamenti in c/competenza	23.765.954,01	
Pagamenti in c/residui	8.051.063,05	
Totale pagamenti		31.817.017,06
Consistenza di cassa al 31.12.2015		17.277.730,53
Residui attivi degli esercizi precedenti	5.517.882,07	
Residui attivi dell'esercizio	3.705.348,80	
Totale residui attivi al 31.12.2015		9.223.230,87
Residui passivi degli esercizi precedenti	12.711.890,66	
Residui passivi dell'esercizio	9.295.283,74	
Totale residui passivi al 31.12.2015		22.007.174,40
<b>Avanzo di amministrazione al 31.12.2015</b>		<b>4.493.787,00</b>

Sull'avanzo di amministrazione gravano i seguenti vincoli:



Vincoli gravanti sull'avanzo di amministrazione:	
Fondo residui perenti	4.107,00
Spese personale a termine	2.235.546,96
Fondo spese imprevisti	250.000,00
Fondo accantonamento quote TFR/TFS	62.309,95
Fondo svalutazione crediti	1.036.073,84
<b>Totale</b>	<b>3.588.037,75</b>

L'avanzo di amministrazione effettivamente disponibile al 31/12/2015 ammonta, quindi, ad euro 905.749,25 come specificato nella tabella che segue. Il Collegio raccomanda di non utilizzare il predetto avanzo sino a quando non è si è conclusa la verifica dei residui attivi richiesta nella riunione del 12/4/2016 (verbale n. 31). In ogni caso, l'avanzo disponibile che risultasse effettivamente realizzato al termine dell'operazione, dovrà essere applicato solo al termine di un'approfondita valutazione delle dinamiche del finanziamento ministeriale dell'Ente il cui andamento si appalesa decrescente.

Avanzo di amministrazione al 31/12/2014	4.578.238,27
Disavanzo finanziario di competenza 2015	-2.152.266,01
<i>Variazione in aumento residui passivi</i>	0
<i>Variazione in diminuzione residui passivi</i>	2.157.299,42
<i>Variazione in diminuzione residui attivi</i>	-89.484,68
<i>Variazione in aumento residui attivi</i>	0
Riaccertamento residui pregressi	2.067.814,74
Avanzo di amministrazione al 31/12/2015	4.493.787,00
Vincoli sull'avanzo di amministrazione	3.588.037,75
<b>Avanzo di amministrazione disponibile al 31/12/2015</b>	<b>905.749,25</b>

I residui passivi sono lievemente diminuiti passando da euro 22.920mila a euro 22.007mila analogamente a quelli attivi per i quali il decremento è stato però più consistente passando da euro 14.564mila a euro 9.223mila.

In sede di riaccertamento dei residui sono stati radiati residui attivi per euro 89.484,68 e residui passivi per euro 2.157.299,42 in ragione di accertate insussistenze.

Gestione residui attivi				
All'inizio dell'esercizio 2015	Residui riscossi	Residui anni precedenti rimasti da riscuotere al 31.12.2015	Residui dell'esercizio 2015	Totale Residui al 31.12.2015
14.564.201,90	8.956.835,15	5.517.882,07	3.705.348,80	9.223.230,87
Gestione residui passivi				
All'inizio dell'esercizio 2015	Residui pagati	Residui anni precedenti rimasti da pagare al 31.12.2015	Residui dell'esercizio 2015	Totale Residui al 31.12.2015
22.920.253,13	8.051.063,05	12.711.890,66	9.295.283,74	22.007.174,40

#### ESAME DELLE ENTRATE E DELLE USCITE

Le entrate accertate ammontano, al netto delle partite di giro, a euro 26.638.528,60 con una diminuzione rispetto all'esercizio precedente (euro 33.608.386,51) di euro 6.969.857,91.

Rispetto alle previsioni definitive di competenza per euro 28.577.369,78, al netto delle partite di giro, le entrate accertate (euro 26.638.528,60) presentano una diminuzione di euro 1.938.841,18.

Le spese impegnate, al netto delle partite di giro, ammontano a euro 28.790.794,61 con un diminuzione rispetto all'esercizio precedente (euro 36.023.248,43) di euro 7.232.453,82. Il complesso di tali spese è stato coperto dalle entrate di competenza nonché, come detto sopra, dall'avanzo di amministrazione determinato alla fine dell'esercizio 2014 (euro 4.578.238,27). Rispetto alle previsioni definitive di euro 33.155.608,05 al netto delle partite di giro, le spese impegnate (euro 28.790.794,61) evidenziano una diminuzione di euro 4.364.813,44.

ENTRATE ACCERTATE		2014	2015	Differenza	
Tit. I	Entrate correnti derivanti da trasferimenti attivi	20.209.787,82	17.373.621,89 -	2.836.166	-14,0%
Tit. II	Entrate correnti derivanti da contratti e convenzioni per l'esecuzione di programmi di ricerca	5.688.866,35	3.248.382,21 -	2.440.484	-42,9%
Tit. III	Entrate correnti derivanti dalla fornitura di servizi	5.814.664,21	5.936.152,57	121.488	2,1%
Tit. IV	Altre entrate correnti	95.068,13	72.209,70 -	22.858	-24,0%
Tit. V	Entrate in conto capitale derivanti da trasferimenti attivi	1.800.000,00	0,00 -	1.800.000	-100,0%
Tit. VI	Entrate in conto capitale derivanti da alienazione di beni riscossione di crediti	0,00	8.162,23	8.162	#DIV/0!
Tit. VII	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,0%
Tit. VIII	Partite di Giro	34.649.124,24	4.270.443,14 -	30.378.681	-87,7%
<b>Totale generale</b>		<b>68.257.510,75</b>	<b>30.908.971,74 -</b>	<b>37.348.539</b>	<b>-54,7%</b>
SPESE IMPEGNATE		2014	2015	Differenza	
Tit. I	Spese correnti per gli organi dell'ente	176.566,98	154.010,67 -	22.556	-12,8%
Tit. II	Spese per il personale in attività di servizio	13.173.182,26	13.087.198,40 -	85.984	-0,7%
Tit. III	Spese correnti per attività istituzionali	3.192.723,41	3.538.385,01	345.662	10,8%
Tit. IV	Spese correnti per l'esecuzione di programmi di ricerca istituzionale	7.522.631,47	5.081.699,28 -	2.440.932	-32,4%
Tit. V	Spese correnti per l'esecuzione di attività di servizio e di ricerca finalizzati	4.754.167,88	4.589.833,55 -	164.334	-3,5%
Tit. VI	Spese in conto capitale	7.008.436,23	2.211.913,67 -	4.796.523	-68,4%
Tit. VII	Estinzione mutui ed anticipazioni	195.540,20	127.754,03 -	67.786	-34,7%
Tit. VIII	Partite di Giro	34.649.124,24	4.270.443,14 -	30.378.681	-87,7%
<b>Totale generale</b>		<b>70.672.372,67</b>	<b>33.061.237,75 -</b>	<b>37.611.135</b>	<b>-53,2%</b>

#### SITUAZIONE PATRIMONIALE

La Situazione patrimoniale indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio. Al termine dell'esercizio in esame la situazione patrimoniale evidenzia i seguenti valori.

Attività	89.410.163,50	
Passività	78.345.260,29	
<b>Avanzo patrimoniale</b>		<b>11.064.903,21</b>
<i>concordante con :</i>		
Avanzo patrimoniale al 31/12/2014	12.022.951,22	
Disavanzo economico 2015	958.048,01	
<b>Patrimonio netto al 31/12/2015</b>		<b>11.064.903,21</b>

#### CONTO ECONOMICO

Il Conto economico espone un disavanzo di euro 958.048 determinato dalla differenza tra entrate per euro 28.795.828 e uscite per euro 29.753.876 come esposto nella tabella seguente.

<i>Entrate correnti finanziarie</i>	26.630.366	
<i>Entrate per componenti non finanziarie</i>	2.165.462	
<b>Totale entrate conto economico</b>		<b>28.795.828</b>
<i>Spese correnti finanziarie</i>	26.451.127	
<i>Spese per componenti non finanziarie</i>	3.302.749	
<b>Totale spese conto economico</b>		<b>29.753.876</b>
<b>Disavanzo economico</b>	-	<b>958.048</b>

#### VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO

L'Ente ha compilato la scheda relativa al monitoraggio dei versamenti da effettuare al Bilancio dello Stato a titolo di risparmi derivanti dall'applicazione di norme di contenimento della spesa pubblica, provvedendo a versare la somma complessiva di euro 122.571,39 così composta:

euro 3.174, ai sensi dell'art. 61, comma 17, del d.l. n. 112/2008 (quietanza n. 5052 del 18 marzo 2015);

euro 1.230,55 ai sensi dell'art. 1, comma 141, della l. n. 228/2012 (quietanza n. 15198 del 17 luglio 2015);

euro 37.471,84 ai sensi dell'articolo 6, comma 21, del d.l. n. 78/2010 (quietanza n. 15195 del 17/7/2015);

euro 80.695,00 ai sensi dell'art. 67, comma 6, del decreto legge n. 112/2008 (quietanza n. 15196 del 17/7/2015).

#### PERSONALE

La dotazione organica dell'OGS è fissata (Delibera del CDA del 17/12/2013) in n. 202 unità di cui n. 31 amministrativi e n. 168 tra ricercatori, tecnologi e tecnici. Il personale in forza al 31.12.2015 è costituito da n. 167 unità di cui n. 31 amministrativi e n. 136 tra ricercatori, tecnologi e tecnici oltre a n. 78 unità a tempo determinato. Complessivamente alla fine del 2015 lavorano alle dipendenze dell'OGS n. 245 unità di personale più due unità di personale in comando nonché n. 32 tra borsisti e assegnisti.

#### CONCLUSIONI

Nel corso dell'esercizio 2015 il Collegio ha eseguito le prescritte verifiche periodiche alla Cassa Generale e alla Cassa economale ed ha effettuato i controlli sull'attività di gestione, non riscontrando illegittimità di natura fiscale o previdenziale.

Il Collegio evidenzia che il Conto consuntivo presenta, attualmente, un sostanziale equilibrio finanziario, prevede un avanzo di amministrazione ed è stato redatto nei termini di legge. Prende atto, altresì, che l'equilibrio di bilancio, stante l'attuale assetto organizzativo e la consistenza di personale, incluso quello a tempo determinato, è garantito esclusivamente dal conseguimento di significative entrate proprie per progetti di ricerca e servizi. Occorre prudenzialmente osservare che tale risultato in termini di conseguimento di finanziamenti esterni dipende dalla capacità dell'Ente di proporsi efficacemente, come avvenuto sinora, nel mercato della ricerca, ma anche dalla presenza di rilevanti risorse pubbliche e private la cui dinamica futura si presenta incerta.

Premesso quanto sopra, il Collegio esprime l'avviso che la gestione dell'OGS nell'esercizio 2015, sia stata, in linea generale, improntata a criteri di correttezza amministrativa e pertanto esprime parere favorevole all'approvazione del Conto consuntivo dell'esercizio 2015 con le raccomandazioni sopra formulate.

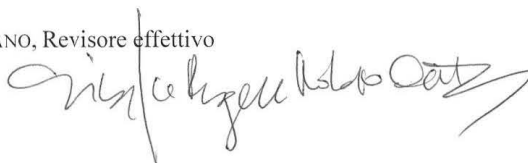
Letto, approvato, sottoscritto.

Roma, 29 aprile 2016

Dott. Pietro FLORIDDIA, Presidente



Prof. Giuseppe Pasquale Roberto CATALANO, Revisore effettivo





**ISTITUTO NAZIONALE  
DI OCEANOGRAFIA E DI GEOFISICA SPERIMENTALE**

## Conto consuntivo 2015

