

*Titolo V – Spese correnti per l'esercizio di attività di servizio***Categoria 20<sup>a</sup> – Attività di servizio del Dipartimento GDL**

|                                                       |   |            |
|-------------------------------------------------------|---|------------|
| Cap. 52001 -Indennità e rimborsi spese di missione    |   |            |
| del Dip. GDL                                          | € | 338.355,32 |
| Cap. 52002 – Spese per materiali di consumo, servizi, |   |            |
| borse di studio, assegni di ricerca del               |   |            |
| Dip. GDL                                              | € | 496.454,21 |

Nei suddetti capitoli sono state iscritte spese relative ad attività di servizio realizzate nell'ambito del dipartimento GDL.

**Categoria 21<sup>a</sup> – Attività di servizio del Dipartimento OGA**

|                                                       |   |            |
|-------------------------------------------------------|---|------------|
| Cap. 52101 -Indennità e rimborsi spese di missione    |   |            |
| del Dip. OGA                                          | € | 82.690,00  |
| Cap. 52102 – Spese per materiali di consumo, servizi, |   |            |
| borse di studio, assegni di ricerca del               |   |            |
| Dip. OGA                                              | € | 323.022,74 |

Nei suddetti capitoli sono state iscritte spese relative ad attività di servizio realizzate nell'ambito del dipartimento OGA.

**Categoria 22<sup>a</sup> – Attività di servizio del Dipartimento CRS**

|                                                       |   |           |
|-------------------------------------------------------|---|-----------|
| Cap. 52201 -Indennità e rimborsi spese di missione    |   |           |
| del Dip. CRS                                          | € | 23.928,55 |
| Cap. 52202 – Spese per materiali di consumo, servizi, |   |           |
| borse di studio, assegni di ricerca del               |   |           |
| Dip. CRS                                              | € | 87.440,16 |

Nei suddetti capitoli sono state iscritte spese relative ad attività di servizio realizzate nell'ambito del dipartimento CRS.

**Categoria 23<sup>a</sup> – Attività di servizio del Dipartimento RIMA**

|                                                       |   |            |
|-------------------------------------------------------|---|------------|
| Cap. 52301 -Indennità e rimborsi spese di missione    |   |            |
| del Dip. RIMA                                         | € | 62.824,62  |
| Cap. 52202 – Spese per materiali di consumo, servizi, |   |            |
| borse di studio, assegni di ricerca del               |   |            |
| Dip. CRS                                              | € | 277.306,66 |

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

realizzate nell'ambito del dipartimento RIMA.

**Categoria 24<sup>a</sup> – Attività di servizio delle Strutture Tecniche di Servizio**

Cap. 52401 - Spese per la stampa del Bollettino di Geofisica

|                      |   |          |
|----------------------|---|----------|
| Teorica e Applicata: | € | 5.705,96 |
|----------------------|---|----------|

|                                            |   |          |
|--------------------------------------------|---|----------|
| Cap. 52402 – Spese per altre pubblicazioni | € | 8.200,00 |
|--------------------------------------------|---|----------|

**Categoria 25<sup>a</sup> – Imposta sul valore aggiunto**

|                                  |   |            |
|----------------------------------|---|------------|
| Cap. 52501 - Pagamento dell'IVA: | € | 448.260,07 |
|----------------------------------|---|------------|

**Titolo VI – Spese in conto capitale**

**Categoria 26<sup>a</sup> – Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari.**

Cap. 62601 - Straordinaria manutenzione degli

immobili di proprietà dell'Ente e

spese per gli adeguamenti degli

|                                  |   |           |
|----------------------------------|---|-----------|
| impianti alle normative vigenti: | € | 49.876,48 |
|----------------------------------|---|-----------|

Cap. 62602 - Acquisizione e costruzione di

|           |   |            |
|-----------|---|------------|
| immobili: | € | 198.811,18 |
|-----------|---|------------|

**Categoria 27<sup>a</sup> – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche.**

Cap. 62701 - Acquisto di attrezzature scientifiche

|                               |   |            |
|-------------------------------|---|------------|
| e macchinari per il Dip. GDL: | € | 240.884,27 |
|-------------------------------|---|------------|

Cap. 62702 - Acquisto di attrezzature scientifiche

|                               |   |            |
|-------------------------------|---|------------|
| e macchinari per il Dip. OGA: | € | 116.207,24 |
|-------------------------------|---|------------|

Cap. 62703 - Acquisto di attrezzature scientifiche

|                              |   |           |
|------------------------------|---|-----------|
| e macchinari per il Dip. CRS | € | 75.863,20 |
|------------------------------|---|-----------|

Cap. 62704 - Acquisto di attrezzature scientifiche

|                               |   |            |
|-------------------------------|---|------------|
| e macchinari per la STS CESIT | € | 100.000,00 |
|-------------------------------|---|------------|

Cap. 62705 - Acquisti di impianti, attrezzature

|               |   |           |
|---------------|---|-----------|
| e macchinari: | € | 36.629,23 |
|---------------|---|-----------|

Cap. 62706 - Acquisto di mobili e macchine per

|          |   |           |
|----------|---|-----------|
| ufficio: | € | 33.999,88 |
|----------|---|-----------|

Cap. 62707 - Acquisto di libri scientifici e abbo-

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |   |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------|
| namenti a riviste scientifiche, anche quale rinnovi per l'anno 2006                                                                                                                                                                                                                                                       | € | 139.916,64 |
| Cap. 62708 -installazione attrezzature e manutenzione straordinaria n/r OGS-EXPLORA                                                                                                                                                                                                                                       | € | 300.000,00 |
| Categoria 30 <sup>a</sup> – Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio.                                                                                                                                                                                                                                     |   |            |
| Cap. 63001 -Indennità di anzianità liquidate al personale a tempo indeterminato cessato dal servizio nel corso dell'esercizio:                                                                                                                                                                                            | € | 254.120,38 |
| Cap. 63002 -Indennità di anzianità liquidate al personale a tempo determinato cessato dal servizio nel corso dell'esercizio:                                                                                                                                                                                              | € | 148.573,93 |
| Categoria 31 <sup>a</sup> – Rimborso di mutui                                                                                                                                                                                                                                                                             |   |            |
| Cap. 63101 -Rimborso di mutui.                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |            |
| Quote capitali di rimborso dei mutui in corso                                                                                                                                                                                                                                                                             | € | 274.891,18 |
| Le partite di giro, pari a € 5.640,618,25 le corrispondenti poste delle entrate.                                                                                                                                                                                                                                          |   |            |
| Solamente in alcuni casi gli impegni hanno superato il relativo stanziamento e cioè:                                                                                                                                                                                                                                      |   |            |
| Cap. 20305 - € 208.992,85 in relazione anche alle somme corrisposte in esecuzione di sentenze;                                                                                                                                                                                                                            |   |            |
| Cap. 20404 - € 58.779,50 in relazione al pagamento di contributi per personale non dipendente;                                                                                                                                                                                                                            |   |            |
| Cap. 30704 - € 16.494,32 in relazione al pagamento delle utenze telefoniche;                                                                                                                                                                                                                                              |   |            |
| Cap. 30705 - € 62.229,28 in relazione al pagamento delle utenze per energia elettrica, gas ed acqua;                                                                                                                                                                                                                      |   |            |
| Cap. 30711 - € 1.271,01 in relazione al pagamento delle tasse di proprietà di autoveicoli;                                                                                                                                                                                                                                |   |            |
| Cap. 30713 - € 21.515,43, di cui € 10.000,00 in relazione all'incarico per attività di supporto del Dip. OGA, € 10.000,00 in relazione all'incarico per l'analisi della situazione della partecipazione dell'Ente al PNRA S.c. a r.l. ed € 2.600,00 in relazione alle spettanze dell'Avvocatura Distrettuale dello Stato; |   |            |
| Cap. 30719 - € 10.037,10 in relazione alle utenze per trasmissione dati e per la                                                                                                                                                                                                                                          |   |            |

partecipazione dell'Ente alla rete LIGHTNET che raggruppa gli enti di ricerca di Trieste;

Cap. 31101 -laddove gli impegni hanno superato lo stanziamento per € 226.825,92 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 2005 sono state erogate;

Cap. 31201 - € 12.503,63 in relazione a partite riscosse (vedere capitoli 40801 e 40802 dell'entrata);

Cap. 52102 -€ 66.481,96 in relazione alla rideterminazione delle entrate del progetto PALME 2 fra entrate di parte corrente ed entrate di partite di giro e corrispondenti uscite (vedere a questo proposito l'atto del Presidente n. 297/2005 dd. 27.12.2005);

Cap. 52501 - € 298.260,07 in particolare per quanto concerne l'IVA sugli acquisti.

Per quanto riguarda i capitoli afferenti alla Categoria VII, si segnala l'applicazione del decreto legge 30.09.2005, n. 203 convertito con modificazioni in legge 02.12.2005, n. 248.

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

Il bilancio tra le entrate e le spese effettuate nel corso dell'esercizio 2005 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         | € 20.007.487,22 |
| Spese correnti           | € 18.801.855,14 |
| Avanzo di parte corrente | € 1.205.632,08  |

Il bilancio tra entrate in conto capitale e spese in conto capitale dell'esercizio 2005 registra la seguente situazione:

|                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| Entrate in conto capitale   | € 512.000,00   |
| Spese in conto capitale     | € 1.838.540,51 |
| Disavanzo in conto capitale | € 1.326.540,51 |

Per quanto riguarda i mutui ed i prestiti dell'esercizio 2005, la situazione risulta essere la seguente:

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| Entrate per mutui   | € 0,00       |
| Spese per mutui     | € 274.891,18 |
| Disavanzo per mutui | € 274.891,18 |

Complessivamente pertanto l'esercizio dà luogo ad un disavanzo finanziario di competenza di € 395.799,61, come risulta dalla seguente differenza:

|                                 |                |
|---------------------------------|----------------|
| Avanzo di parte corrente        | € 1.205.632,08 |
| Disavanzo in conto capitale     | € 1.326.540,51 |
| Disavanzo per mutui             | € 274.891,18   |
| Disavanzo finanz. di competenza | -€ 395.799,61  |

L'analisi sull'andamento della gestione finanziaria dell'OGS è stata completata esaminando anche altre voci del bilancio 2005 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                                 | 2003   | 2004   | 2005   |
|----------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|
| ENTRATE CORRENTI PUBBLICHE - SPESE FISSE<br>COMPRESA N/R OGS-EXPLORA | 71     | -1.565 | -970   |
| ENTR. CORR. PROPRIE - SPESE (RICERC./SERV.)                          | 87     | 927    | 2.175  |
| ENTRATE - SPESE IN CONTO CAPITALE E MUTUI                            | -3.922 | -1.048 | -1.601 |
| ENTRATE - SPESE TOTALI                                               | -3.764 | -1.686 | -396   |

Si nota anzitutto, che le entrate di parte pubblica quest'anno non coprono il complesso delle spese fisse (laddove è compresa la N/R OGS-EXPLORA).

Risulta che il disavanzo finanziario di competenza deriva dall'utilizzo del consistente avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2004.

## **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 2005.

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 2005 sono stati accertati nei diversi titoli i seguenti residui di competenza (relativi al solo 2005):

|                |                                           |                |
|----------------|-------------------------------------------|----------------|
| TITOLO I       | Entrate correnti da trasferimenti attivi  | € 628.996,00   |
| TITOLO II      | Entrate correnti da attività di ricerca   | € 1.670.178,62 |
| TITOLO III     | Entrate correnti da attività di servizio  | € 2.213.037,17 |
| TITOLO IV      | Altre entrate correnti                    | € 15.791,97    |
| 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                           | € 2.182.230,01 |
| TOTALE RESIDUI |                                           | € 6.710.233,77 |

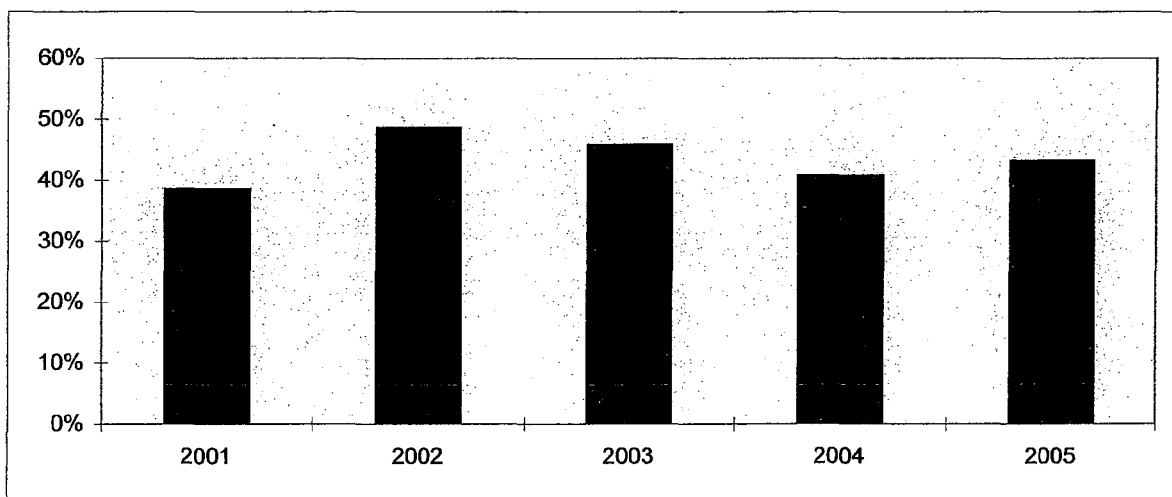
Alla data del 31.12.2004 ed alla data del 31.12.2005, erano iscritti a bilancio, nei diversi titoli e complessivamente, i residui attivi di seguito riportati cumulativamente (gli importi al 31.12.2005 comprendono anche i residui di competenza 2005).

|                | IMPORTI AL 31.12.04 | IMPORTI AL 31.12.05 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| TITOLO I       | € 323.568,87        | € 952.564,87        |
| TITOLO II      | € 2.942.930,43      | € 3.838.763,34      |
| TITOLO III     | € 2.290.272,35      | € 3.019.751,08      |
| TITOLO IV      | € 858.828,40        | € 364.525,41        |
| TITOLO V       | € 0,00              | € 0,00              |
| TITOLO VI      | € 23.240,56         | € 0,00              |
| TITOLO VII     | € 2.200.000,00      | € 5.500,00          |
| TITOLO VIII    | € 1.122.056,15      | € 3.130.177,61      |
| TOTALE RESIDUI | € 9.760.896,76      | € 11.311.282,31     |

Al fine di esplicitare in modo puntuale la situazione dei residui attivi, si rimanda alla tabella relativa al rapporto “residui attivi / entrate complessive” ed alla tabella “residui attivi inizio esercizio / residui attivi degli esercizi precedenti al termine dell’esercizio”, entrambe riferite all’ultimo quinquennio.

**GRAFICO ANDAMENTO DEL RAPPORTO NELL'ULTIMO QUINQUENNIO  
RESIDUI ATTIVI/ENTRATE COMPLESSIVE**

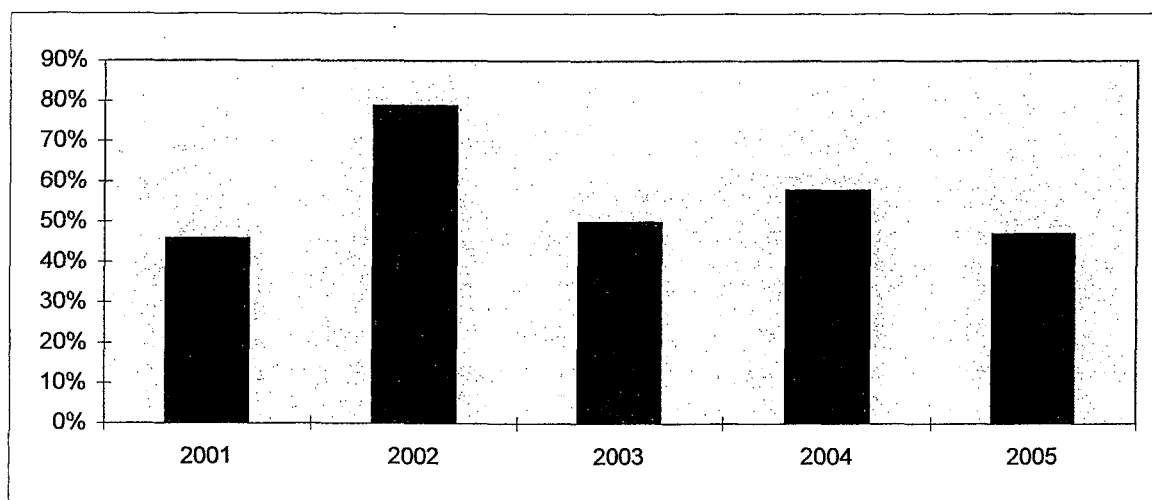
|                             | 2001   | 2002   | 2003   | 2004   | 2005   |
|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| RESIDUI ATTIVI              | 7.520  | 8.833  | 8.974  | 9.761  | 11.311 |
| ENTRATE COMPLESS. ACCERTATE | 19.470 | 18.150 | 19.574 | 23.927 | 26.160 |
| RAPPORTO                    | 39%    | 49%    | 46%    | 41%    | 43%    |



dati in migliaia di euro

**GRAFICO ANDAMENTO DEL RAPPORTO NELL'ULTIMO QUINQUENNIO  
RESIDUI ATTIVI ESERCIZI PRECEDENTI FINE ESERCIZIO  
RESIDUI ATTIVI INIZIO ESERCIZIO**

|                              | 2001  | 2002  | 2003  | 2004  | 2005  |
|------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| R.ATTIVI INIZIO ESERCIZIO    | 6.311 | 7.520 | 8.833 | 8.975 | 9.761 |
| R.ATTIVI ESS.PRECC. FINE ES. | 2.894 | 5.930 | 4.413 | 5.198 | 4.601 |
| RAPPORTO                     | 46%   | 79%   | 50%   | 58%   | 47%   |



dati in migliaia di euro

## 2.VI. Composizione dei residui passivi

Al termine dell'esercizio 2005 sono stati impegnati nei diversi titoli i seguenti residui passivi di competenza (relativi al solo 2005):

|             | DENOMINAZIONE                               | IMPORTO        |
|-------------|---------------------------------------------|----------------|
| TITOLO I    | Spese correnti per gli Organi dell'Ente     | € 63.370,84    |
| TITOLO II   | Spese per il personale in servizio          | € 1.017.017,34 |
| TITOLO III  | Spese correnti per attività istituzionali   | € 842.182,93   |
| TITOLO IV   | Spese correnti per le ricerche contrattuali | € 1.709.060,35 |
| TITOLO V    | Spese correnti per l'esecuzione dei servizi | € 1.436.209,64 |
| TITOLO VI   | Spese in conto capitale                     | € 932.999,81   |
| TITOLO VII  | Estinzione di mutui ed anticipazioni        | € 137.437,51   |
| TITOLO VIII | Partite di giro                             | € 1.317.605,94 |
|             | TOTALE RESIDUI                              | € 7.455.884,36 |

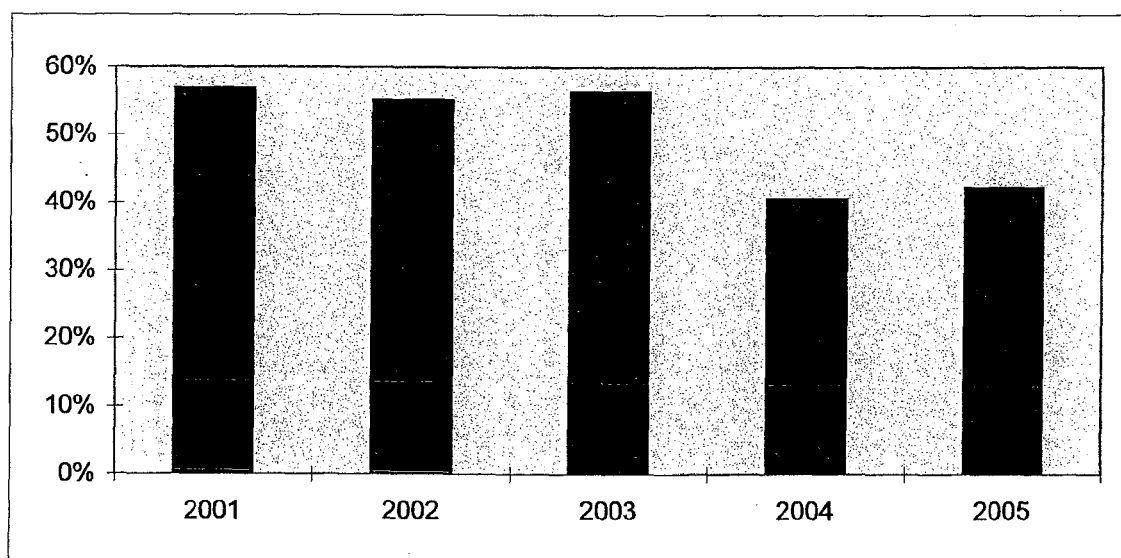
Alla data del 31.12.2004 ed alla data del 31.12.2005 erano iscritti a bilancio, nei diversi titoli e complessivamente, i seguenti residui passivi, di seguito riportati cumulativamente (gli importi al 31.12.2005 comprendono anche i residui di competenza 2005).

|                | IMPORTI AL 31.12.04 | IMPORTI AL 31.12.05 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| TITOLO I       | € 86.171,36         | € 63.370,84         |
| TITOLO II      | € 861.715,36        | € 1.234.145,45      |
| TITOLO III     | € 896.744,47        | € 1.082.886,34      |
| TITOLO IV      | € 2.922.245,69      | € 2.633.532,24      |
| TITOLO V       | € 696.916,32        | € 1.673.906,99      |
| TITOLO VI      | € 2.848.045,23      | € 2.149.667,19      |
| TITOLO VII     | € 481.417,12        | € 423.133,35        |
| TITOLO VIII    | € 1.609.717,07      | € 1.959.634,08      |
| TOTALE RESIDUI | € 10.402.972,62     | € 11.220.276,48     |

Al fine di rendere maggiormente visibile la situazione dei residui passivi, si rimanda alla tabella relativa al rapporto “residui passivi / uscite complessive” ed alla tabella “residui passivi inizio esercizio / residui passivi degli esercizi precedenti al termine dell'esercizio”, entrambe riferite all'ultimo quinquennio.

**GRAFICO ANDAMENTO DEL RAPPORTO NELL'ULTIMO QUINQUENNIO  
RESIDUI PASSIVI/ USCITE COMPLESSIVE**

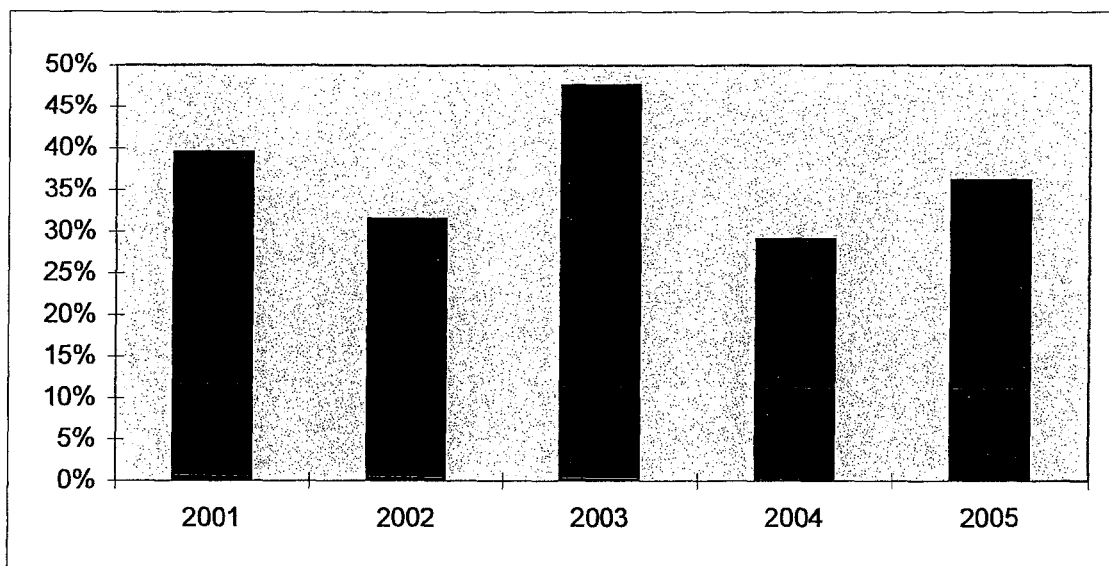
|                            | 2001   | 2002   | 2003   | 2004   | 2005   |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| RESIDUI PASSIVI            | 11.300 | 11.403 | 13.156 | 10.403 | 11.220 |
| USCITE COMPLESS. IMPEGNATE | 19.862 | 20.695 | 23.338 | 25.613 | 26.556 |
| RAPPORTO                   | 57%    | 55%    | 56%    | 41%    | 42%    |



dati in migliaia di euro

**GRAFICO ANDAMENTO DEL RAPPORTO NELL'ULTIMO QUINQUENNIO**  
**RESIDUI PASSIVI ESERCIZI PRECEDENTI FINE ESERCIZIO**  
**RESIDUI PASSIVI INIZIO ESERCIZIO**

|                               | 2001  | 2002   | 2003   | 2004   | 2005   |
|-------------------------------|-------|--------|--------|--------|--------|
| R.PASSIVI INIZIO ESERCIZIO    | 7.603 | 11.300 | 11.403 | 13.156 | 10.403 |
| R.PASSIVI ESS.PRECC. FINE ES. | 3.006 | 3.557  | 5.424  | 3.832  | 3.764  |
| RAPPORTO                      | 40%   | 31%    | 48%    | 29%    | 36%    |



dati in migliaia di euro

## 2.VII. La situazione amministrativa

Il quadro dimostrativo della situazione amministrativa, che si riporta nella Tabella 5, evidenzia l'andamento gestionale dell'esercizio 2005, il quale ha dato luogo alla determinazione di un avanzo di amministrazione consolidato pari a € 1.004.464,94.

Tabella 5: Situazione amministrativa dell'esercizio finanziario 2005

|                                                         |                |                 |                 |                 |
|---------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Cassa all'inizio dell'esercizio 2005                    |                |                 | € 1.761.315,98  | € 0,00          |
| Riscossioni                                             | € 4.774.166,24 | € 19.449.871,70 | € 24.224.037,94 | € 0,00          |
| Pagamenti                                               | € 6.301.874,09 | € 19.100.020,72 |                 | € 25.401.894,81 |
| Cassa al termine dell'esercizio 2005                    |                |                 | € 583.459,11    |                 |
| Residui attivi                                          | € 4.601.048,54 | € 6.710.233,77  | € 11.311.282,31 |                 |
| Residui passivi                                         | € 3.764.392,12 | € 7.455.884,36  |                 | € 11.220.276,48 |
| TOTALI                                                  |                |                 | € 37.296.636,23 | € 36.622.171,29 |
| Avanzo d'amministrazione al termine dell'esercizio 2005 |                |                 | € 674.464,94    |                 |

Tale avanzo d'amministrazione risulta però in minima parte impegnato in relazione all'eventuale copertura dei residui passivi perenti dei quali venisse richiesto il pagamento.

## **2.VIII. 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 reale valore di acquisto del materiale inventariabile.

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 6A e 6B, laddove la Tabella 6A è relativa all'epoca pre Euro e la Tabella 6B, dopo la conversione in Euro, fornisce i dati per l'anno 2004.

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 2004, ammonta a € 1.757.460,54, mentre il totale del fondo di ammortamento ammonta a € 24.179.280,76; complessivamente il 74 % del valore dei beni è stato ammortizzato.