

19 - ELABORAZIONI PARTE SECONDA

PAGINA BIANCA

***STAZIONE SPERIMENTALE PER LA CELLULOSA, CARTA E
FIBRE TESSILI VEGETALI ED ARTIFICIALI***

STAZ. SPERIM. CELLULOSA

RENDICONTO FINANZIARIO

(in milioni di lire)

ENTRATE

	1993	1994	1995
<u>ENTRATE CORRENTI</u>			
Entrate contributive			
- Contributi industr.li e comm.li	3.115,7	3.617,3	4.330,9
Entrate der. da trasferimenti correnti			
- Trasferimenti da parte dello Stato	352,4	341,5	324,4
- Contributi di Enti	12,0	12,0	12,0
- Trasferim. da parte di altri enti del settore pubblico	145,8	267,8	474,7
Entrate diverse			
- Prestazioni e servizi istitutivi	262,2	471,4	426,4
- Rendite e proventi patrimoniali	126,7	173,8	135,6
- Finanziamenti da amministrazioni pubbliche e private			6,8
- Poste correttive e compensative delle spese	25,1	11,4	20,0
- Entrate non classificabili in altre voci			5,0
<u>ENTRATE IN C/ CAPITALE</u>			
Entrate da trasferim. in c/ capitale			
- Titoli e valori finanziari	738,0	1.594,7	
- Trasferimenti da parte dello Stato	957,5	362,5	10,0
<u>PARTITE DI GIRO</u>	1.177,4	1.205,8	1.155,8
Totale	6.912,8	8.058,2	6.901,6

SPESE

	1993	1994	1995
<u>SPESE CORRENTI</u>			
Spese Cons. Amm.ne e Coll. Revis.	27,2	31,0	35,6
Spese di personale	2.611,7	2.194,7	2.322,2
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	918,3	1.143,8	1.091,9
Oneri finanziari	0,3	0,3	0,3
Oneri tributari	114,0	103,8	105,0
Poste correttive e compensative di entrate correnti	30,4	30,5	126,5
Borse di studio e collab. esterne		58,5	33,0
Spese diverse	77,0	54,4	23,0
<u>SPESE IN C/ CAPITALE</u>			
Acquisiz. beni mobiliari ed immobiliari	738,0	1.629,7	570,4
Acquisiz. immobilizz. tecniche	66,0	475,4	494,8
<u>PARTITE DI GIRO</u>	1.177,4	1.205,8	1.155,8
Totale	5.760,3	6.927,9	5.958,5

	1993		1994		1995	
<u>GESTIONE DEL BILANCIO</u>						
Entrate correnti di competenza	4.039,9		4.895,2		5.735,8	
Spese di competenza	3.778,9		3.617,0		3.737,5	
		261,0		1.278,2		1.998,3
<u>GESTIONE DEL PATRIMONIO</u>						
Variazione dei residui:						
Residui attivi						
Aumenti (+)	-		-		-	
Diminuzioni (-)	1,5		31,5		146,1	
		-1,5		-31,5		-146,1
Residui passivi						
Aumenti (-)	-		-		-	
Diminuzioni (+)	163,0		456,8		201,3	
		163,0		456,8		201,3
<u>ALTRI AUMENTI O DIMINUZIONI PATRIMONIALI NON DIPENDENTI DA OPERAZIONI FINANZIARIE</u>						
Attività:						
Aumenti (+)	2.245,7		1.981,2		374,4	
Diminuzioni (-)	738,0		681,1		-	
		1.507,7		1.300,1		374,4
Passività:						
Aumenti (-)	1.278,3		2.385,6		1.243,1	
Diminuzioni (+)	738,0		681,1		-	
		-540,3		-1.704,5		-1.243,1
Variazione patrimoniale netta		1.389,9		1.299,1		1.184,8

STAZ. SPERIM. CELLULOSA

SITUAZIONE PATRIMONIALE

(in milioni di lire)

ATTIVITA'

	1993	1994	1995
Immobili	4.974,9	4.974,9	5.048,4
Mobili, arredi, macch. ufficio	261,8	268,5	325,5
Materiale bibliografico	528,3	596,0	675,4
Strumenti tecnici, attrezz. in genere	3.419,9	3.631,4	4.174,1
Automezzi	8,3	8,3	8,3
Metalli preziosi	1,2	1,2	1,2
Titoli del fondo liquid. person.	681,1		
Residui attivi (crediti)	947,3	1.270,7	1.124,7
Fondo cassa	3.896,5	5.682,3	7.031,7
Depositi cauzionali			
Totale	14.719,3	16.433,3	18.389,3

PASSIVITA'

	1993	1994	1995
Residui passivi (debiti)	2.657,9	3.211,5	3.416,6
Fondo liquidaz. personale	681,1		
Fondo ammortamento e deperimenti	3.317,5	3.859,9	4.426,0
Totale	6.656,5	7.071,4	7.842,6

Patrimonio netto risultante

8.062,8

9.361,9

10.546,7

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
(in milioni di lire)

	1993		1994		1995	
Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio		2.448,4		3.896,5		5.682,3
Ammontare delle somme riscosse:						
- in c/ competenza	6.639,9		7.225,7		6.211,1	
- in c/ residui attivi degli esercizi precedenti	409,9		477,5		690,4	
		7.049,8		7.703,2		6.901,5
Ammontare dei pagamenti eseguiti:						
- in c/ competenza	4.024,5		4.159,8		4.384,8	
- in c/ residui passivi degli esercizi precedenti	1.577,2		1.757,6		1.167,3	
		-5.601,7		-5.917,4		-5.552,1
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio		3.896,5		5.682,3		7.031,7
Residui risultanti alla chiusura dell'esercizio compresi quelli provenienti dagli anni precedenti:						
- attivi	947,3		1.270,7		1.124,7	
- passivi	2.657,9		3.211,5		3.416,6	
		-1.710,6		-1.940,8		-2.291,9
Avanzo di amministrazione a fine esercizio		2.185,9		3.741,5		4.739,8

STAZ. SPERIM. CELLULOSA**COSTO DEL PERSONALE**

(in milioni di lire)

	1993		1994		1995	
	Previsioni iniziali	Impegni	Previsioni iniziali	Impegni	Previsioni iniziali	Impegni
Stipendi	1.690,0	1.526,3	1.500,0	1.273,3	1.450,0	1.358,2
Fondo miglior. efficienza	264,0	263,2	249,0	262,5	262,5	262,0
Missioni	35,0	23,1	70,0	37,0	70,0	42,1
Contr. prev. ed ass.	730,0	495,4	700,0	469,9	650,0	497,9
Totale A	2.719,0	2.308,0	2.519,0	2.042,7	2.432,5	2.160,2
Assicur. infortuni	60,0	25,1	65,0	22,8	65,0	23,8
Benefici ass.li	30,0	30,0	27,7	27,7	27,0	27,0
Mensa	75,0	63,9	85,0	61,3	85,0	73,1
Diritti analisi	21,0	18,3	21,0	31,0	28,0	29,7
Controlli sanitari	15,0	6,4	15,0	9,2	16,0	8,4
Totale B	201,0	143,7	213,7	152,0	221,0	162,0
Totale A + B	2.920,0 *	2.451,7 *	2.732,7	2.194,7	2.653,5	2.322,2

* non comprende l'importo relativo al TFR erroneamente incluso dall'ente tra le spese correnti

STAZ. SPERIM. CELLULOSA**COSTO MEDIO UNITARIO DEL PERSONALE DELL'ENTE**

$$\frac{\text{Costo del personale}}{\text{n. dipendenti dell'ente}} = \frac{\text{Stipendi + fondi effie. + missioni + contributi prev.li ed ass.li (tab. A)}}{\text{n. dipendenti dell'ente}}$$

(in milioni di lire)

		<i>Indicatore</i>
Anno 1994	2.042,7	51,5
	39,7	
Anno 1995	2.160,2	55,1
	39,2	

INDICATORE DI SCOSTAMENTO TRA PREVISIONI ED IMPEGNI DEL COSTO DEL LAVORO

$$\frac{\text{Costo del lavoro previsto}}{\text{Costo del lavoro accertato}} = \frac{\text{Totale tab. A + tab. B}}{\text{Totale tab. A + tab. B}}$$

(in milioni di lire)

		<i>Indicatore</i>
Anno 1993	2.920,0	1,19
	2.451,7	
Anno 1994	2.732,7	1,25
	2.194,7	
Anno 1995	2.653,5	1,14
	2.322,2	

STAZ. SPERIM. CELLULOSA**AUTONOMIA FINANZIARIA**Entrate correnti - trasferimenti correnti (Stato - Enti)

Entrate correnti

(in milioni di lire)

Anno		Indicatore
1993	4.039,9 - (352,4 + 12,0)	0,91
	4.039,9	
1994	4.895,2 - (341,5 + 12,0)	0,93
	4.895,2	
1995	5.735,8 - (324,4 + 12,0)	0,94
	5.735,8	

AUTONOMIA CONTRIBUTIVAEntrate contributive

Entrate correnti

(in milioni di lire)

Anno		Indicatore
1993	<u>3.115,7</u>	0,77
	4.039,9	
1994	<u>3.617,3</u>	0,74
	4.895,2	
1995	<u>4.330,9</u>	0,76
	5.735,8	

STAZ. SPERIM. CELLULOSA**VELOCITA' DI GESTIONE DELLA SPESA**

$$\frac{\text{Totale pagamenti (c/ competenza + c/ residui) + minori accertamenti}}{\text{Impegni totali (residui passivi all'1.1 + impegni di competenza) + maggiori accertamenti}}$$

(in milioni di lire)

Anno		Indicatore
1993	4.024,5 + 1.577,2 + 163,0	0,68
	2.662,4 + 5.760,3	
1994	4.159,9 + 1.757,6 + 456,8	0,66
	2.657,9 + 6.927,9	
1995	4.384,8 + 1.167,3 + 201,3	0,63
	3.211,5 + 5.958,5	

VELOCITA' DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE

$$\frac{\text{Totale riscossioni (in c/ competenza + in c/ residui) + minori accertamenti}}{\text{Accertamenti totali (Residui attivi all'1.1 + accertamenti di competenza) + maggiori accertamenti}}$$

(in milioni di lire)

Anno		Indicatore
1993	6.639,9 + 409,9 + 1,6	0,88
	1.085,9 + 6.912,8	
1994	7.225,7 + 477,5 + 31,5	0,86
	947,3 + 8.058,2	
1995	6.211,1 + 690,4 + 146,1	0,86
	1.270,7 + 6.901,6	

STAZ. SPERIM. CELLULOSA**VELOCITA' DI GESTIONE DEI PAGAMENTI**

Totale pagamenti (in c/ competenza + in c/ residui)

Totale spendibile (residui passivi all'1.1 + stanziamenti di competenza)

*Su previsioni iniziali**Su previsioni definitive*

(in milioni di lire)

(in milioni di lire)

Anno		Indicatore
1993	4.024,5 + 1.577,2	0,64
	2.662,4 + 6.072,9	
1994	4.159,9 + 1.757,6	0,65
	2.657,9 + 6.386,5	
1995	4.384,8 + 1.167,3	0,60
	3.211,5 + 6.049,2	

Anno		Indicatore
1993	4.024,5 + 1.577,2	0,51
	2.662,4 + 8.247,3	
1994	4.159,9 + 1.757,6	0,47
	2.657,9 + 9.981,6	
1995	4.384,8 + 1.167,3	0,41
	3.211,5 + 10.317,9	

STAZ. SPERIM. CELLULOSA

VELOCITA' DI GESTIONE DELLE SPESE CORRENTI

Pagamento spese correnti
Impegni spese di competenza

(in milioni di lire)

Anno		Indicatore
1993	<u>2.953,4</u> 3.778,9	0,78
1994	<u>2.963,5</u> 3.617,0	0,82
1995	<u>2.996,5</u> 3.737,5	0,80

VELOCITA' DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE PROPRIE

Riscossione entrate contributive + altre entrate proprie o assimilabili (*)
Accertamenti entrate contributive + altre entrate proprie o assimilabili (*)

(*) altre entrate proprie o assimilabili = Prestazioni e servizi + redd. patrim. + contratti

(in milioni di lire)

Anno		Indicatore
1993	2.957,1 + 208,7 + 92,0 + 145,8	0,93
	3.115,7 + 262,2 + 126,7 + 145,8	
1994	3.336,9 + 220,9 + 96,9 + 108,6	0,83
	3.617,3 + 471,4 + 173,8 + 267,8	
1995	3.998,3 + 326,9 + 0 + (423,6 + 6,8)	0,88
	4.330,9 + 426,4 + 135,6 + (474,7 + 6,8)	

STAZ. SPERIM. CELLULOSA

INDICE DI RIGIDITA' DELLA SPESA RICORRENTE

Spese per gli organi + oneri per il personale + spese generali di funzionamento (*)
Entrate contributive + entrate deriv. da trasfer. correnti (Stato + Enti) - altre entrate (ricorrenti) (**)

(*) spese gen. di funzion. - utenze, cancelleria, postelegraf., pulizia, assicur., manut. ord., oneri finanz., oneri tribut.

(**) altre entrate: prestazioni e servizi, redd. patrim., contratti

Rigidità prevista

(su previsioni definitive)

(in milioni di lire)

Anno		Indicatore
1993	34,8 + 3.090,0 + (235,0 + 35,0 + 100,0 + 120,0 - 15,0 + 220,0 + 3,0 + 115,0)	1,01
	2.985,4 + (352,4 + 12,0) + (302,0 + 117,0 + 147,0)	
1994	34,8 + 3.096,2 + (240,0 + 35,0 + 110,0 - 130,0 + 15,0 + 260,0 + 3,0 + 105,0)	0,93
	3.196,1 + (352,4 + 12,0) + (379,2 + 115,0 + 269,4)	
1995	38,8 + 2.819,0 + (240,0 + 45,0 + 150,0 - 140,0 + 18,0 + 400,0 + 3,0 + 105,0)	0,77
	3.813,8 + (352,4 + 12,0) + (452,0 + 70,0 + 441,2)	

Rigidità effettiva

(in milioni di lire)

Anno		Indicatore
1993	27,2 + 2.611,7 + (188,6 + 10,9 + 89,1 + 119,7 + 11,1 + 163,9 + 0,2 + 114,0)	0,83
	3.115,7 + (352,4 + 12,0) + (262,2 + 126,7 + 145,8)	
1994	31,0 + 2.194,7 + (187,6 + 18,7 + 87,7 + 121,9 + 13,6 + 214,2 + 0,3 + 103,8)	0,61
	3.617,3 + (341,5 + 12,0) + (471,4 + 173,8 + 267,8)	
1995	35,6 + 2.322,2 + (166,8 + 30,6 + 88,5 + 96,3 + 14,2 + 223,8 + 0,3 + 105,0)	0,54
	4.330,9 + (324,4 + 12,0) + (426,4 + 135,6 + 481,5)	

STAZ. SPERIM. CELLULOSA**INCIDENZA RESIDUI****RESIDUI ATTIVI**

Totale residui attivi di competenza
Totale accertamenti di competenza

(in milioni di lire)

Anno		Indicatore
1993	272,9	0,04
	6.912,8	
1994	832,5	0,10
	8.058,2	
1995	690,5	0,10
	6.901,6	

RESIDUI PASSIVI

Totale residui passivi di competenza
Totale impegni di competenza

(in milioni di lire)

Anno		Indicatore
1993	1.735,7	0,30
	5.760,3	
1994	2.768,0	0,40
	6.927,9	
1995	1.573,7	0,26
	5.958,5	

STAZ. SPERIM. CELLULOSA**INCREMENTO O DECREMENTO RESIDUI****RESIDUI ATTIVI**

Residui finali
Residui iniziali

(in milioni di lire)

Anno		Indicatore
1993	947,3	0,87
	1.085,9	
1994	1.270,7	1,34
	947,3	
1995	1.124,7	0,89
	1.270,7	

RESIDUI PASSIVI

Residui finali
Residui iniziali

(in milioni di lire)

Anno		Indicatore
1993	2.657,9	1,00
	2.662,4	
1994	3.211,5	1,20
	2.657,9	
1995	3.416,6	1,06
	3.211,5	