

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 268

OGGETTO: Esame rendiconto 1996.

E' stato esaminato il rendiconto 1996 relativo alla gestione economica-finanziaria della Stazione Sperimentale Cellulosa Carta e Fibre Tessili di Milano che ha registrato le seguenti risultanze:

ENTRATE

	Previste	Accertate
Tit. I	4.106.209.000	4.072.585.687
Tit. II	587.065.746	525.184.146
Tit. III	826.000.000	840.737.449
Tit. IV	416.832.500	416.832.500
Tit. V	===	===
Tit. VI	1.485.000.000	1.189.245.274
	7.421.107.246	7.044.585.056
Avanzo di amm.ne	4.739.875.418	
	12.160.982.664	

USCITE

	Previste	Impegnate
Tit. I	9.085.982.664	3.697.370.469
Tit. II	1.590.000.000	538.181.694
Tit. III	===	===
Tit. IV	1.485.000.000	1.189.245.274
	12.160.982.664	5.444.797.437
Avanzo di competenza		1.599.787.619
		7.044.585.056

L'avanzo di amministrazione al 31/12/1996 ammonta a L. 4.739.875.418.

Fondo di cassa al 1/1/1996	8.913.577.120
Residui attivi (1996 e esercizi precedenti)	1.127.728.403
Residui passivi (1996 e esercizi precedenti)	3.647.901.962
Avanzo di Amministrazione al 31/12/1996	6.393.403.561

In particolare si evidenziano le principali discordanze tra le previsioni e gli accertamenti verificatisi:

Tit. I-Cat. 1-Cap. 1 - Sono stati riscossi in meno circa 40 milioni per sgravi e aggio esattoriale di competenza.

Tit. II-Cat. 2-Cap. 1 - Sono stati riscossi in meno circa 62 milioni a seguito della riduzione del 20 per cento sul trasferimento da parte dello Stato (Legge 28/12/1995 n. 550 Art. 1 Comma 44).

Tit. III-Cat. 5-Cap. 1 - Sono stati accertati in più circa 71 milioni nei proventi di laboratorio.

Tit. III-Cat. 5-Cap. 3 - Sono stati accertati in meno 48 milioni in relazione all'effettiva partecipazione al Convegno di Stresa.

Tit. III-Cat. 6-Cap. 1 - Sono stati accertati circa 34 milioni in più sul c/fruttifero.

Tit. III-Cat. 8-Capp. 1e2 - Sono stati accertati in meno 47 milioni.

Tit. VI-Cat. 13-Capp. 1e2 - Sono stati accertati in meno 270 milioni per mancata assunzione di personale.

Per quanto riguarda le spese, le variazioni più importanti riguardano:

Tit. I-Cat. 1-Cap. 2 - Sono stati impegnati 20 milioni in meno.

Tit. I-Cat. 2 - dal Cap. 1 al Cap. 15 - Sono stati impegnati in meno oltre 400 milioni per minori assunzioni di personale.

Tit. I-Cat. 2-Cap. 16 - Sono stati accertati 5 milioni in più.

Tit. I-Cat. 3-Capp. dall'1 all'11 - Sono stati impegnati in meno L. 955 milioni a seguito del contenimento delle spese.

I-Cat. 4-Cap. 2 - Sono stati impegnati L. 3.000.000 circa in meno.

Tit. I-Cat. 4-Cap. 2 - Sono stati impegnati L. 3.000.000 circa in meno.

Tit. I-Cat. 6-Capp. 2e3 - E' stato impegnato in meno circa 1 milione.

Tit. II-Cat. 9- Cap. 4 - Sono stati impegnati in meno circa 444 milioni per investimenti immobiliari non realizzati.

Tit. II-Cat. 10-Capp. dall'1 al 4 - E' stato impegnato in meno un miliardo per minori acquisizioni di attrezzature, macchine e riparazioni.

Dall'analisi della gestione risulta evidente che meno si è speso e meno si è realizzato ai fini del miglioramento della Stazione Sperimentale specialmente per quanto attiene all'adeguamento del livello tecnologico con la competitività esterna.

Per ciò che concerne la situazione patrimoniale si è realizzato un incremento nella consistenza patrimoniale netta per complessive L. 1.426.265.510.

Sono state calcolate le quote di ammortamento ai sensi dell'Art. 32 del DPR 696/79 nella misura del 3% per gli immobili, del 12% per gli automezzi, 12% per il mobilio e il 12% per macchine e impianti.

Si precisa infine che tutti i pagamenti sono stati effettuati con l'individuazione del legittimo creditore nella misura esatta di quanto spettategli.

Verificata pertanto la legalità della spesa e anche l'osservanza formale della procedura prevista dalle norme di contabilità, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'approvazione del documento contabile esaminato.

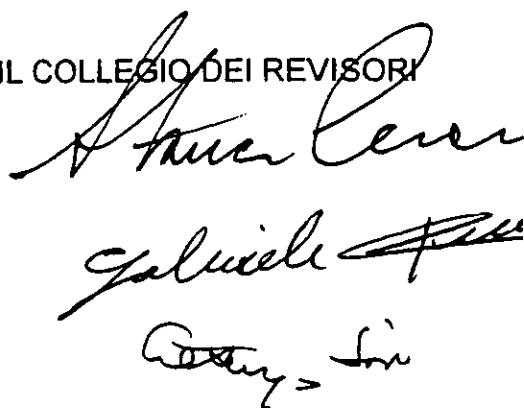
Milano, 25 marzo 1997

IL COLLEGIO DEI REVISORI

IL PRESIDENTE: Dr. Cesario Stanca

I COMPONENTI: Dr. Gabriele Pucci

Rag. Costanzo Sodi



BILANCIO CONSUNTIVO

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Titolo	Categoria	Capitolo	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			
				Iniziali	Variazioni		
					In aumento (8—E)	In diminuzione (8—F)	
1	2	3	4	5	6		
I			Avanzo di amministrazione presunto	2.200.000.000	2.539.875.418	---	
			Fondo iniziale di cassa presunto	---	---	---	
			ENTRATE CONTRIBUTIVE				
			Contributi industriali e commerciali				
	1°		Contributi industriali sulle produzioni nazionali	2.376.209.000	---	---	
	2°		Contributi sulle importazioni di materie prime e prodotti cartari e tessili	1.100.000.000	630.000.000	---	
			TOTALE CATEGORIA 1°	3.476.209.000	630.000.000	---	
			TOTALE TITOLO I	3.476.209.000	630.000.000	---	
	II			ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI			
		2°		Trasferimenti da parte dello Stato			
1°			Contributo Ministero del Tesoro	324.000.000	---	---	
			TOTALE CATEGORIA 2°	324.000.000	---	---	
III		3°		Contributi di Enti	12.000.000	---	---
			Camera di Commercio				
			TOTALE CATEGORIA 3°	12.000.000	---	---	

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA						G E S	
Definitive (5 - 6 - 7)	Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi
	Riscossa	Rimaste da riscuotere (11 - 2)	Totali accertati (9 + 10)	In + (11 - 3)	In - (8 - 11)		
8	9	10	11	12	13	14	15
4.739.875.418	---	---	---	---	4.739.875.418	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---
2.376.209.000	2.336.428.902	---	2.336.428.902	---	39.780.098	6.474.476	197.893
1.730.000.000	1.476.752.810	259.403.975	1.736.156.785	6.156.785	---	332.391.130	332.391.130
4.106.209.000	3.813.181.712	259.403.975	4.072.585.687	6.156.785	39.780.098	338.865.606	332.589.023
4.106.209.000	3.813.181.712	259.403.975	4.072.585.687	6.156.785	39.780.098	338.865.606	332.589.023
324.000.000	262.118.400	---	262.118.400	---	61.881.600	---	---
324.000.000	262.118.400	---	262.118.400	---	61.881.600	---	---
12.000.000	---	12.000.000	12.000.000	---	---	12.000.000	---
12.000.000	---	12.000.000	12.000.000	---	---	12.000.000	---

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

			TITOLO DEI RESIDUI ATTIVI				
Titolo	Categoria	Capitolo	DENOMINAZIONE	Rimasti da riscuotere (17 — 15)	Totali (15 — 16)	Variaz	
						In + (17 — 14)	
1	2	3	4	5	7	8	
I			Avanzo di amministrazione presunto	---	---	---	
			Fondo iniziale di cassa presunto	---	---	---	
		1*	ENTRATE CONTRIBUTIVE				
			Contributi industriali e commerciali				
			1° Contributi industriali sulle produzioni nazionali	6.276.583	6.474.476	---	
			2° Contributi sulle importazioni di materie prime e prodotti cartari e tessili	---	332.391.130	---	
			TOTALE CATEGORIA 1*	6.276.583	338.865.606	---	
			TOTALE TITOLO I	6.276.583	338.865.606	---	
		II		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI			
				2° Trasferimenti da parte dello Stato	---	---	---
1° Contributo Ministero del Tesoro	---			---	---		
TOTALE CATEGORIA 2*	---			---	---		
III		3° Contributi di Enti	12.000.000	12.000.000	---		
		1° Camera di Commercio					
		TOTALE CATEGORIA 3*	12.000.000	12.000.000	---		

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI CASSA						
Cicli In — (14 — 17)	Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (10 + 16)	Codice
			In + (21 — 20)	In — (20 — 21)		
19	20	21	22	23	24	25
---	---	---	---	---	---	
---	7.031.747.274	7.031.747.274	---	---	---	
---	2.320.000.000	2.336.626.795	16.626.795	---	6.276.583	1 01 01
---	1.800.000.000	1.809.143.940	9.143.940	---	259.403.975	1 01 02
---	4.120.000.000	4.145.770.735	25.770.735	---	265.680.558	
---	4.120.000.000	4.145.770.735	25.770.735	---	265.680.558	
---	324.000.000	262.118.400	---	61.881.600	---	2 02 01
---	324.000.000	262.118.400	---	61.881.600	---	
---	12.000.000	---	---	12.000.000	24.000.000	2 03 01
---	12.000.000	---	---	12.000.000	24.000.000	

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Titolo	Categoria	Capitolo	DENOMINAZIONE	Previsioni		
				Iniziali	Variazioni	
					In aumento (8 — 5)	In diminuzione (5 — 8)
1	2	3	4	5	6	7
II	4 ^a		Trasferimento da parte di altri Enti del settore pubblico			
		1 ^a	CNR - Contratti di ricerca	---	50.000.000	---
		2 ^a	CEE - Contratto di ricerca tessile - cartaria	---	26.698.899	---
		3 ^a	CEE - Contratto di ricerca cartaria	---	---	---
		4 ^a	CEE - Contratto di ricerca tessile	---	15.966.847	---
		5 ^a	Ministero Coordinamento delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali	---	158.400.000	---
			TOTALE CATEGORIA 4 ^a	---	251.065.746	---
			TOTALE TITOLO II	336.000.000	251.065.746	---
III	5 ^a		ENTRATE DIVERSE			
			Prestazioni e servizi istitutivi			
		1 ^a	Tasse di laboratorio	450.000.000	100.000.000	---
		2 ^a	Documentazione	2.000.000	---	---
		3 ^a	Quote iscrizione a corsi di addestramento e Convegni	120.000.000	---	---
		4 ^a	Bollettino Ufficiale	---	---	---
			TOTALE CATEGORIA 5 ^a	572.000.000	100.000.000	---
IV	6 ^a		Rendite e proventi patrimoniali			
		1 ^a	Interessi attivi su c/c bancario e postale	100.000.000	---	---
		2 ^a	Cedole su titoli	---	---	---
			TOTALE CATEGORIA 6 ^a	100.000.000	---	---
IV	7 ^a		Finanziamenti da amministrazioni pubbliche e private			
		1 ^a	Borse di studio da Enti e Società	---	---	---
		2 ^a	Contratti di ricerca diversi	---	---	---
		3 ^a	Contributi diversi	---	---	---
			TOTALE CATEGORIA 7 ^a	---	---	---

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI COMPETENZA						G E S	
Definitive (5 - 6 - 7)	Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi
	Riscosse	Rimaste da riscuotere (11 - 12)	Totali accertati (9 - 10)	In - (11 - 12)	In - (8 - 11)		
8	9	10	11	12	13	14	15
50.000.000	50.000.000	***	50.000.000	***	***	***	***
26.698.899	26.698.899	***	26.698.899	***	***	***	***
***	***	***	***	***	***	11.480.673	5.974.852
15.966.847	15.966.847	***	15.966.847	***	***	55.000.000	55.000.000
158.400.000	79.192.500	79.207.500	158.400.000	***	***	118.802.000	21.138.420
251.065.746	171.858.246	79.207.500	251.065.746	***	***	185.282.673	82.113.272
587.065.746	433.976.646	91.207.500	525.184.146	***	61.881.600	197.282.673	82.113.272
530.000.000	416.004.741	211.426.659	627.431.400	77.431.400	***	105.692.000	94.159.840
2.000.000	500.680	113.000	613.680	***	1.386.320	360.450	360.450
120.000.000	71.986.668	***	71.986.668	***	48.013.332	***	***
***	***	***	***	***	***	***	***
672.000.000	488.492.089	211.539.659	700.031.748	77.431.400	49.399.652	106.052.450	94.520.290
100.000.000	***	134.260.889	134.260.889	34.260.889	***	135.613.243	135.613.243
***	***	***	***	***	***	***	***
100.000.000	***	134.260.889	134.260.889	34.260.889	***	135.613.243	135.613.243
***	***	***	***	***	***	***	***
***	***	***	***	***	***	***	***
***	***	***	***	***	***	***	***
***	***	***	***	***	***	***	***

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Titolo	Categoria	Capitolo	DENOMINAZIONE	SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI		
				Rimasti da riscuotere (17-15)	Totali (15+16)	Varia (16-17)
1	2	3	4	5	6	7
II	4 ^a		Trasferimento da parte di altri Enti del settore pubblico			
		1 ^a	CNR - Contratti di ricerca	---	---	---
		2 ^a	CEE - Contratto di ricerca tessile - cartaria	---	---	---
		3 ^a	CEE - Contratto di ricerca cartaria	5.505.821	11.480.673	---
		4 ^a	CEE - Contratto di ricerca tessile	---	55.000.000	---
		5 ^a	Ministero Coordinamento delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali	97.663.580	118.802.000	---
			TOTALE CATEGORIA 4 ^a	103.169.401	185.282.673	---
			TOTALE TITOLO II	115.169.401	197.282.673	---
III	5 ^a		ENTRATE DIVERSE			
			Prestazioni e servizi istitutivi			
		1 ^a	Tasse di laboratorio	10.742.000	104.901.840	---
		2 ^a	Documentazione	---	360.450	---
		3 ^a	Quote iscrizione a corsi di addestramento e Convegni	---	---	---
		4 ^a	Bollettino Ufficiale	---	---	---
			TOTALE CATEGORIA 5 ^a	10.742.000	105.262.290	---
IV	6 ^a		Rendite e proventi patrimoniali			
		1 ^a	Interessi attivi su c/c bancario e postale	---	135.613.243	---
		2 ^a	Cedole su titoli	---	---	---
			TOTALE CATEGORIA 6 ^a	---	135.613.243	---
V	7 ^a		Finanziamenti da amministrazioni pubbliche e private			
		1 ^a	Borse di studio da Enti e Società	---	---	---
		2 ^a	Contratti di ricerca diversi	---	---	---
		3 ^a	Contributi diversi	---	---	---
			TOTALE CATEGORIA 7 ^a	---	---	---

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DI CASSA						Codice
In — (14 — 17)	Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni		Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (10 — 16)	
			In + (21 — 20)	In — (20 — 21)		
18	20	21	22	23	24	25
---	50.000.000	50.000.000	---	---	---	2 04 01
---	26.698.899	26.698.899	---	---	---	2 04 02
---	6.000.000	5.974.852	---	25.148	5.505.821	2 04 03
---	70.966.847	70.966.847	---	---	---	2 04 04
---	119.000.000	100.330.920	---	18.669.080	176.871.080	2 04 05
---	272.665.746	253.971.518	---	18.694.228	182.376.901	
---	608.665.746	516.089.918	---	92.575.828	206.376.901	
790.160	450.000.000	510.164.581	60.164.581	---	222.168.659	3 05 01
---	2.000.000	861.130	---	1.138.870	113.000	3 05 02
---	120.000.000	71.986.668	---	48.013.332	---	3 05 03
---	---	---	---	---	---	3 05 04
790.160	572.000.000	583.012.379	60.164.581	49.152.202	222.281.659	
---	70.000.000	135.613.243	65.613.243	---	134.260.889	3 06 01
---	---	---	---	---	---	3 06 02
---	70.000.000	135.613.243	65.613.243	---	134.260.889	
---	---	---	---	---	---	3 07 01
---	---	---	---	---	---	3 07 02
---	---	---	---	---	---	3 07 03
---	---	---	---	---	---	

TITOLO	CATEGORIA	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI		
				Iniziali	VARIAZIONI	
					In aumento (8 — 5)	In diminuzione (5 — 8)
2	3		4	5	6	7
III	8*		Poste correttive e compensative delle spese			
	1*		Recuperi e rimborsi	45.000.000	---	---
	2*		Reincassi di somme non dovute	4.000.000	---	---
			TOTALE CATEGORIA 3*	49.000.000	---	---
III	9*		Entrate non classificabili in altre voci			
	1*		Alienazione di apparecchi, macchine e mobili fuori uso	5.000.000	---	---
	2*		Soprawvenienze	---	---	---
			TOTALE CATEGORIA 9*	5.000.000	---	---
			TOTALE TITOLO III	726.000.000	100.000.000	---
			TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.538.209.000	981.065.746	---
IV			ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE			
	10*		Titoli e valori finanziari			
	1*		Alienazione titoli	---	---	---
	2*		Estrazione e scadenza titoli	---	---	---
			TOTALE CATEGORIA 10*	---	---	---
IV	11*		Trasferimenti da parte dello Stato			
	1*		Ministero Industria, Commercio, Artigianato	10.000.000	406.832.500	---
			TOTALE CATEGORIA 11*	10.000.000	406.832.500	---
			TOTALE TITOLO IV	10.000.000	406.832.500	---
V			ACCENSIONE DI DEBITI FINANZIARI			
	12*		Accensione di prestiti			
	1*		Assunzione di mutui	---	---	---
	2*		Assunzione di altri debiti	---	---	---
			TOTALE CATEGORIA 12*	---	---	---
			TOTALE TITOLO V	---	---	---