

- Dr. Katia Rezzonico (Università degli Studi di Milano - Corso di Laurea in Chimica) “Studio dei prodotti di decomposizione di coloranti”

Hanno iniziato a frequentare i laboratori della Stazione sperimentale per la Seta per la preparazione della Tesi di Laurea:

- Sig. Alessandro Berlin (Università degli Studi di Milano - Corso di Laurea in Scienze Biologiche)
- Sig.na Cristina Rigamonti (Università degli Studi di Milano - II Facoltà di Scienze M.F.N. - Corso di Laurea in Chimica)
- Sig. Luca Brunelli (Università degli Studi di Milano - II Facoltà di Scienze M.F.N. - Corso di Laurea in Chimica)

Inoltre presso i locali della Stazione sperimentale sono stati tenuti i seguenti seminari:

- 1) *Il colore - parte III* (prof Bruno Marcandalli)
- 2) *Fili e Tessuti Serici* (dr Maria Rosaria Massafra)
- 3) *Ecolabel* (dr Gian Maria Colonna)
- 4) *Internet* (rag Pier Luigi Forlani)
- 5) *L'amianto* (dr Giuliano Freddi)
- 6) *Produzione seme bachi* (dr Silvio Faragò)
- 7) *Tessuti di seta* (dr Maria Rosaria Massafra)

V. Attività di documentazione, informazione e divulgazione;

Nel corso del 1996 sono stati pubblicati 2 numeri del Bollettino “La Seta”, di cui uno speciale, corredato di videocassetta, dedicato alla Mostra “*Collezione di Collezioni - Dal Dopoguerra alla fine degli anni '60: storia dei tessuti, di moda e di Como*”, che l'Istituto aveva organizzato alla fine del 1995 in collaborazione con il Museo della Seta di Como. Inoltre è stato pubblicato, in collaborazione con Consulenze Industriali di Como, un volumetto riportante le *Linee Guida per la Certificazione Ambientale delle tinte-stamperie*.

E' stato attivato un sito della Stazione sperimentale su Internet.

La Stazione sperimentale per la Seta ha partecipato con un proprio stand alla 3^a edizione della manifestazione “Salone dell'Università” svoltasi presso il Centro Espositivo di Villa Erba a Cernobbio (CO) nei giorni 29-31 marzo 1996.

La Stazione sperimentale per la Seta ha inoltre partecipato allo svolgimento della manifestazione “*Scienza spazio aperto - VI settimana della cultura scientifica e tecnologica*” a Milano nel mese di maggio 1996. Tale manifestazione era promossa dal Ministero dell'Università e della Ricerca

Scientifica e Tecnologica e, in tale ambito, la Stazione sperimentale ha organizzato visite guidate ai propri laboratori e conferenze informative da parte dei Ricercatori

VI. Attività di Normazione e nell'ambito di Associazioni

I ricercatori e i tecnici della Stazione sperimentale hanno partecipato attivamente ai lavori di normazione in ambito nazionale e internazionale (CEN TC 248; Sottocommissioni UNITEX; Gruppi di Lavoro UNI). Inoltre la Stazione sperimentale per la Seta ha collaborato con l'ANPA (Agenzia Nazionale Protezione Ambientale) per la messa a punto delle linee guida per l'etichettatura ecologica (EcoLabel) di prodotti tessili.

Nel corso del 1996 la Stazione sperimentale per la Seta ha partecipato attivamente ai lavori di normazione in ambito nazionale e internazionale.

1) CEN TC 248 (Comitato tecnico europeo per il settore tessile-abbigliamento)

2) UNITEX

- SC 110 "Solidità del colore" (Dr. M.Romanò, Sig. R.Formigoni)
- SC 120 "Tessuti tradizionali" (Dr. M.R.Massafra, Sig. W.Carrer)
- SC 120 "Difetti sui tessuti" (Dr. M.R. Massafra)
- SC 130 "Fibre, fili e filati" (Dr. M.R.Massafra, Sig. W.Carrer)
- SC 160 "Pavimentazioni tessili" (Dr. M.R.Massafra)
- SC 180 "Non tessuti" (Dr. M.R. Massafra)
- SC 180/1 "Ovatte per arredamento" (Dr. M.R. Massafra)
- SC 190 "Comportamento al fuoco dei tessuti" (Dr. G.M. Colonna)
- SC 230 "Macchinario tessile" (Dr. M.R. Massafra)
- SC 260 "Imbottiti di piuma" (Dr. M.R. Massafra)
- SC 270 "Classificazione dei tessuti" (Prof. B.Marcandalli)

3) Labintex

La Stazione sperimentale per la Seta ha partecipato alle prove di laboratorio previste nell'ambito dell'attività di questa associazione. Il Prof. B.Marcandalli ricopre la carica di vice-presidente dell'associazione.

4) Association Internationale de la Soie (A.I.S.)

Il Prof.B.Marcandalli ricopre la carica di vice-presidente della Commissione "Tecnologia e Ricerca".

- 5) Associazione Industria Laniera Italiana - Commissione tecnica laniera
- 6) Associazione Italiana di Chimica Tessile e Coloristica (A.I.C.T.C.)
Il Prof. B.Marcandalli è membro del Consiglio Direttivo.
- 7) Associazione Italiana di Calorimetria e Analisi Termica
- 8) Associazione Italiana Controllo Qualità (A.I.C.Q.)
Gruppo di lavoro "Settore Tessile".
- 9) Federazione Laniera Internazionale (F.L.I.)
Il Dr. G.Freddi è Segretario del Sottocomitato Chimico.
- 11) Gruppo Italiano di Fotochimica
- 12) Certitex
Il Prof. B.Marcandalli è membro del Comitato di Certificazione di Certitex (Organismo di Certificazione delle Industrie del Tessile-Abbigliamento).
- 13) Società Chimica Italiana - Divisione di Chimica Analitica, Divisione di Chimica Fisica, Divisione di Chimica Organica, Divisione di Chimica Industriale
Il Prof. B. Marcandalli è membro del Comitato Direttivo della Sezione Lombarda della Società Chimica Italiana.
- 14) Società Italiana di Microscopia Elettronica
- 15) Associazione per il Museo della Seta
Il Prof. B.Marcandalli è membro del Consiglio Direttivo dell'Associazione.

VII. Collaborazioni con Centri di Ricerca Nazionali e Stranieri

- Centexbel, Ghent (Belgio)
- Central Sericultural Research and Training Institute, Mysore (India)
- CNR, Istituto "O.Rivetti", Biella
- CNR, Istituto di Tecnologia dei Polimeri e Reologia, Arco Felice (Napoli)
- CNR, Istituto di Chimica delle proteine ed Enzimologia, Napoli
- Deutsche Wollforschungsinstitut, Aachen (Germania)
- Institut Textile de France, Lyon e Mulhouse (Francia)
- Kiung Pook University - Dyeing and Finishing Department - Corea
- National Institute of Sericultural and Entomological Science, Tsukuba (Giappone)
- National Research Centre, Cairo (Egitto)
- Politecnico di Milano, Dipartimento di Biomateriali e Dipartimento di Chimica, Milano

- Sericultural Experiment Station, Seul (Corea)
- Stazione sperimentale per la Cellulosa, Carta e Fibre Tessili Vegetali e Artificiali, Milano
- Università degli Studi di Milano, Dipartimento di Chimica Fisica ed Elettrochimica, Milano

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

RELAZIONE DEL VICE PRESIDENTE SUL CONTO CONSUNTIVO 1996**RENDICONTO FINANZIARIO**

Il Rendiconto Finanziario può essere sinteticamente riassunto, per la parte inerente alla gestione di competenza e dei residui come di seguito:

Parte I

Entrate contributive (Titolo I)	L.	1.538.462.970
Entrate derivanti da trasferimenti correnti (Titolo II)	L.	100.808.800
Entrate diverse (Titolo III)	L.	398.217.096
<i>Totale delle Entrate Correnti</i>	L.	<u>2.037.488.866</u>
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale (Titolo IV)	L.	=
Accensione di debiti finanziari (Titolo V)	L.	=
Partite di giro (Titolo VI)	L.	263.977.499
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	L.	<u>2.301.466.365</u>

Parte II

Spese correnti (Titolo I)	L.	1.806.071.602
Spese in conto capitale (Titolo II)	L.	3.289.991.638
Estinzione di mutui e anticipazioni (Titolo III)	L.	=
Partite di giro (Titolo IV)	L.	263.977.499
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	L.	<u>5.360.040.739</u>

<i>Parziale relativo alla gestione di competenza</i>	L.	<u>- 3.058.574.374</u>
--	----	------------------------

Nella gestione dei residui risultano:

Entrate per	+ L. 559.739.465	
Uscite per	- L. 266.222.193	L. 293.517.272
<i>Saldo gestione competenza e residui</i>	L.	<u>- 2.765.057.102</u>
Giacenza al 1/1/1996 presso la Banca d'Italia	L.	4.390.961.420
Avanzo di amministrazione al 31/12/1996	L.	<u>1.625.904.318</u>

ENTRATE

Nella gestione di competenza delle Entrate Correnti (i primi tre titoli) il saldo per minore accertamento rispetto alla previsione è stato di - 55,3 ML.

Il totale complessivo delle entrate di competenza accertate (escluse le Partite di Giro), pari a L. 2.037.488.866, ha avuto una riduzione complessiva di L. 706.436.374 rispetto all'esercizio precedente, dovuto principalmente ai seguenti capitoli (valori espressi in ML):

<i>Capitolo</i>	<i>1996</i>	<i>1995</i>	<i>Variazione</i>
Contributi doganali	1.533,4	1.834,8	-301,4
Contributo Ministero del Tesoro	88,8	109,9	- 21,1
Tasse di laboratorio	253,2	273,2	- 20
Contratti di ricerca	66,7	149,7	- 83
Interessi attivi	4,3	34,8	- 30,5
Recuperi e rimborsi	1,5	6,3	- 4,8
Contributo Ministero Industria	=	256,8	- 256,8

I contributi doganali sulle importazioni da paesi extra CEE, che rappresentano la voce più consistente del Bilancio dell'Istituto, hanno subito la più forte riduzione percentuale, nei confronti dei dati dell'esercizio precedente, che l'ente abbia mai registrato (- 16,42%).

La riduzione in oggetto è la conseguenza di una crisi che tutto il settore serico ha attraversato nel corso del 1996, con forti diminuzioni delle importazioni su quasi tutte le voci.

Sulla base degli ultimi dati forniti dall'ISTAT, il commercio con l'estero per i prodotti di seta nei primi nove mesi del 1996 evidenzia in termini quantitativi una riduzione delle importazioni, nei confronti dello stesso periodo 1995, pari al 23,5%.

In dettaglio la riduzione delle singole voci delle importazioni nel periodo in esame è stata la seguente:

Prodotto	Quantità importate (valori in tonnellate)	% di riduzione sulle quantità	% di riduzione sul valore in lire
seta greggia	2.104	- 17,2	- 23,6
cascami in massa	346	- 67,8	- 75,4
cascami altri	813	- 18,5	- 22,7
filati di schappe	384	- 24,1	- 27,5
filati ritorti	450	- 29	- 38
tessuti	1.673	- 5,3	- 13,4
camicette / bluse donna	303	- 30	- 23,7

A fronte delle suddette riduzioni, si sono registrati incrementi nelle quantità delle importazioni dei soli foulards e cravatte, rispettivamente + 11% e - 27,9%, con un incremento del controvalore in lire del 5,39% per i foulards e del 12,46% per le cravatte.

La riduzione di 21,1 ML della quota spettante all'Istituto del finanziamento pervenuto dal Ministero del Tesoro quale contributo a favore delle Stazioni Sperimentali per i maggiori oneri sostenuti in applicazione del DPR 171/91 (il precedente contratto del personale degli enti di ricerca) è collegata ad una proporzionale riduzione del contributo stesso, che si sta verificando da più esercizi.

L'autofinanziamento derivante dalla Categoria 5 del bilancio "Prestazioni e servizi istitutivi", ha avuto un decremento complessivo di - 2,6 ML rispetto ai dati del 1995; nella tabella sottostante è riportato l'andamento degli ultimi tre anni di questa categoria (valori in milioni):

<i>Capitolo</i>	<i>1996</i>	<i>1995</i>	<i>1994</i>
Tasse di laboratorio	253,2	273,2	251,9
Documentazione	=	=	=
Quote iscrizione corsi	=	=	=
Bollettino Ufficiale	=	=	=
Consulenze	17,5	=	11,5

Per il 1996 si può notare come la riduzione nel capitolo delle Tasse di laboratorio sia stata quasi interamente compensata dall'incremento del capitolo delle Consulenze, relative ad un progetto di sericoltura in Uzbekistan svolto in collaborazione alla società CAST.

La riduzione degli interessi attivi della categoria 6 (- 30,5 ML) è dovuta al pagamento degli stati di avanzamento dei lavori di ristrutturazione della palazzina destinata ad ospitare la nuova sede dell'Istituto, per complessive L. 1.370.771.560, che hanno di fatto azzerato la disponibilità della parte fruttifera del conto corrente presso la Banca d'Italia per la maggior parte dei mesi del 1996.

La categoria 7 accoglie le entrate relative ai finanziamenti derivanti dai contratti di ricerca sottoscritti con organismi dell'Unione Europea; nel corso del 1996 si sono ridotti, passando dai 149 ML del 1995 ai 66,7 ML del passato esercizio, a causa della conclusione di altri contratti iniziati negli esercizi precedenti.

I finanziamenti in oggetto derivano dal progetto di ricerca Synbleach, iniziato nel 1995 con la collaborazione del Centexbel di Gent (Belgio), del Deutsche Wollforschungsinstitut di Aachen (Germania) e dell'Institut Textile de France di Mulhuse (Francia) e dal progetto relativo alla genetica del baco da seta (Progetto CEE-India), iniziato nel 1996 con la collaborazione delle Università di Lione (Francia) e Lovanio (Belgio), dell'Unité Nationale Sericicole di Lione, dell'Indian Institute of Science di Bangalore (India) e del Central Sericultural Research di Mysore (India).

La categoria 11 registra una riduzione delle entrate di 256,8 ML per il mancato versamento del contributo straordinario per lo sviluppo della ricerca scientifica del Ministero Industria Commercio ed Artigianato per l'anno 1996.

Nella tabella sottostante viene riportato il totale delle entrate di competenza accertate (con esclusione delle partite di giro), pari a lire 2.037.488.866, con un opportuno confronto con i dati dell'esercizio precedente e l'indicazione dell'incidenza in percentuale sul totale delle stesse entrate.

<i>Classificazione</i>	<i>1996</i>	<i>1995</i>
Entrate Contributive	1.538,4 ML (75,51%)	1.839,8 ML (67,05%)
Finanziamenti statali (Ministero del Tesoro, Ministero Industria, Camera di Commercio)	100,8 ML (4,95%)	378,7 ML (13,80%)
Autofinanziamento (servizi resi e finanziamenti ricerche)	337,5 ML (16,57%)	423 ML (15,42%)
Interessi	4,3 (0,21%)	34,8 ML (1,27%)
Varie	56,3 ML (2,77%)	67,4 ML (2,46%)

Di seguito si riportano alcuni indicatori delle entrate del conto consuntivo per l'esercizio 1996; gli stessi indicatori sono stati utilizzati dalla Corte dei Conti - Sezione Controllo Enti Sovvenzionati per predisporre la relazione al Parlamento sulla gestione finanziaria dell'Istituto negli esercizi 1994-95.

L'indice di "velocità di riscossione delle entrate" risulta pari a 0,92 contro lo 0,83 dell'esercizio 1995 ed è determinato nel modo seguente:

Totale delle riscossioni + minori accertamenti

Totali accertati competenza + residui attivi al 1/1 + maggiori accertamenti

2.743.379.914 / 2.974.545.882 = 0,92

L'indicatore di autonomia finanziaria si conferma pari a 0,95

Entrate correnti - trasferimenti dello Stato o enti

Entrate correnti

1.936.680.064 / 2.037.488.866 = 0,95

L'indice di "incidenza dei residui attivi" risulta pari a 0,07 contro lo 0,16 dell'anno 1995:

Totale dei residui attivi di competenza 1996

Totale accertamenti di competenza

176.430.871 / 2.301.466.365 = 0,07

L'indice di incremento o decremento dei residui attivi risulta pari a 0,44 contro 1,76 dell'esercizio precedente:

Residui finali

Residui iniziali

$$252.127.906 / 563.185.162 = 0,44$$

L'indicatore di scostamento delle entrate correnti risulta essere pari a 1,02 contro 0,94 del 1995:

Entrate correnti previste

Entrate correnti accertate

$$2.092.874.000 / 2.037.488.866 = 1,02$$

SPESE

Il totale delle spese impegnate, con esclusione delle Partite di Giro, ammonta a L. 5.096.063.240 ed ha subito un incremento di L. 2.691.276.503 rispetto ai dati del 1995.

Di seguito si riportano i capitoli interessati alle maggiori variazioni rispetto all'esercizio precedente (valori espressi in ML):

<i>Capitolo</i>	<i>1996</i>	<i>1995</i>	<i>Variazione</i>
Stipendi	590,3	495,5	94,8
Concorso spese mensa	9,9	5,7	4,2
Contributi previdenziali e assistenziali	227,3	202,8	24,5
Controlli sanitari	8,8	5,5	3,3
Indennità per missioni	42,3	55,8	- 13,5
Reagenti e materiali di consumo	79,1	77	2,1
Spese iscrizione e partecipazione corsi, convegni, mostre etc	36,4	87,9	- 51,5
Spese postali e telefoniche	26,6	24	2,6
Biblioteca	17,5	10,3	7,2
Manutenzioni e riparazioni	68,4	60,7	7,7
Appalto servizi pulizia	46,4	44,2	2,2
Spese per il bollettino e pubblicazioni	86,4	82,7	3,7
Compensi commissioni	8,6	2	6,6
Canoni di locazione	93	89,2	3,8
Prestazioni tecniche di terzi	67	30,3	37,3
Acquisto e manutenzione software	37,6	14,5	23,1
Spese per la pubblicità	=	69,9	- 69,9
Imposte e tasse	19,1	17,5	1,6
Borse di studio	66,5	79,4	- 12,9
Fondo costruzione sede	3.059,5	394,7	2.664,8
Fondo indennità anzianità personale	=	76,6	- 76,6
Acquisto impianti e strumenti	48,8	46,6	2,2
Assistenza e manutenzione apparecchi	167,7	141,5	26,2

Analizziamo ora in dettaglio le principali variazioni:

- Gli incrementi nei capitoli “Stipendi”, “Concorso spese mensa” e “Contributi previdenziali-assistenziali”, per complessivi 123,5 ML, sono conseguenti alla stipulazione del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del Personale degli Enti di Ricerca, dei livelli economici dal X al IV, per i bienni 1994-95 e 1996-97 ed all’assunzione dal 1/12/1996 di un ricercatore con contratto a termine di durata triennale.
- L’aumento del capitolo “Controlli sanitari” (+ 3,3 ML) è dovuto all’applicazione del Decreto Legislativo 626 (Sicurezza del Lavoro) e ad un controllo sanitario straordinario effettuato su una parte del personale (otto unità) che ha lamentato disturbi agli occhi durante il mese di novembre del 1996.
- La consistente riduzione del capitolo “Indennità per missioni” (- 13,5 ML) è giustificato dal minor numero di riunioni svolte all'estero, relative ai progetti di ricerca finanziati dalla CEE, per la programmazione e la rendicontazione dei lavori svolti.
- La minor spesa sostenuta nel capitolo “Spese iscrizione e partecipazione a corsi, convegni, mostre” (- 51,5 ML) riporta i valori del capitolo in oggetto in linea con gli esercizi antecedenti al 1995, quando l’Istituto organizzò la mostra “Collezione di collezioni” in collaborazione con il Museo della Seta di Como, sostenendo una spesa di 50 ML.
- L’aumento nel capitolo “Spese postali e telefoniche” (+ 2,6 ML) può essere interamente addebitato alla maggiore spesa per telefoni e fax della sede milanese (+ 1,8 ML) e dell’Ufficio di Como (+ 1,2 ML), mentre le spese postali si sono di fatto ridotte di 0,4 ML.
- L’incremento delle spese del capitolo “Biblioteca”. (+ 7 ML) è in massima parte dovuto all’anticipo di spesa per il rinnovo di abbonamenti a riviste estere per l’anno 1997.
- L’aumento nel capitolo “Manutenzioni e riparazioni” (+ 7,7 ML) è conseguente ad alcuni lavori effettuati, anche in riferimento al Decreto Legislativo 626 (Sicurezza), sull’impianto elettrico della Stazione.
- Il capitolo “Spese per il bollettino e pubblicazioni” ha registrato un aumento di 3,7 ML dovuto all’uscita del numero straordinario relativo alla Mostra “Collezione di Collezioni”, con l’inserimento della videocassetta realizzata in occasione della stessa mostra.
- I compensi per le commissioni d’esame sono cresciuti nel 1996 di 6,6 ML per lo svolgimento di due concorsi, uno interno per passaggi di livello di personale e uno pubblico per l’assunzione di un ricercatore con contratto a termine.
- Il canone di locazione ha subito l’incremento contrattuale annuo derivante dall’adeguamento ISTAT; l’aumento è stato di 3,8 ML.
- Il capitolo “Prestazioni tecniche di terzi” ha registrato l’incremento di 37,3 ML; questo straordinario aumento è legato in parte alla mancata emanazione dei bandi di concorso per borse di addestramento riservate a giovani laureati e diplomati, a causa del ritardo registrato nelle approvazioni da parte del Ministero vigilante, per le collaborazioni ai progetti di ricerca svolti

dall'Istituto. Per fare fronte ai lavori in corso l'Istituto ha dovuto quindi fare ricorso a brevi contratti per collaborazioni tecniche.

- L'incremento del capitolo relativo all'acquisto del software (+ 23,1 ML) è dovuto all'acquisto di licenze d'uso per complessivi dieci utenti del pacchetto di programmi "Office" della Microsoft e all'acquisto della nuova procedura per l'elaborazione degli stipendi del personale dell'Istituto; quest'ultimo acquisto si è reso necessario a causa dell'impossibilità preannunciata dalla Stazione Sperimentale per i Combustibili di proseguire oltre il 1997 il servizio di elaborazione attualmente in corso.
- La riduzione di 69,9 ML nel capitolo "Spese per la pubblicità" è legata al sostenimento della spesa straordinaria nel corso del 1995 delle spese per la pubblicità obbligatoria su tre quotidiani della gara di appalto dei lavori per la nuova sede.
- La riduzione nel capitolo "Borse di addestramento" (- 12,9 ML) è dovuta al minor numero di borse di addestramento bandite nel 1996.
- Il capitolo "Fondo costruzione sede" ha registrato nel 1996 l'ammontare dell'intero impegno assunto nei confronti dell'impresa Edilmediolanum spa, aggiudicatrice della gara d'appalto dei lavori di ristrutturazione per la palazzina destinata ad ospitare la sede dell'Istituto, e del compenso spettante all'ing. Carlo Terragni, esecutore del progetto nonché direttore dei lavori; l'incremento rispetto al 1995 è pari a 2.664,8 ML ed è comprensivo della variante apportata al progetto iniziale nella seduta del Consiglio del 14/11/1996.
- Il capitolo "Fondo indennità anzianità del personale" ha registrato la riduzione dell'impegno di 76,6 ML a seguito della diversa impostazione contabile adottata in seguito ai rilievi mossi dalla Corte dei Conti - Sezione di Controllo degli Enti Sovvenzionati, concernenti l'esposizione nei residui passivi del capitolo dell'intero ammontare del Fondo. Dall'esercizio 1996 l'ammontare complessivo del fondo troverà esposizione nei soli dati della situazione patrimoniale e del conto economico.
- La maggiore spesa per i canoni di assistenza di impianti, strumenti ed apparecchi per laboratorio (+ 26 ML) è dovuta ad un generale aumento dei costi degli stessi. Vista l'entità complessiva della spesa raggiunta, nel corso del 1997 si è provveduto ad una riduzione dei contratti in oggetto o ad una modifica delle garanzie prestate con conseguente riduzione dei costi.

Come già riportato, il totale delle spese impegnate, con esclusione delle Partite di Giro, ammonta a L. 5.096.063.240 ed ha subito un incremento di L. 2.691.276.503 rispetto ai dati del 1995.

Occorre però distinguere tra le spese correnti, pari a L. 1.806.071.602, e le spese in conto capitale, pari a L. 3.289.991.638, che registrano l'impegno relativo alla nuova sede della Stazione.

Nei confronti dei dati dell'esercizio 1995, le spese correnti registrano un incremento di 74 ML, pari al 4,27%; questo incremento è interamente dovuto alle spese per il personale che hanno registrato un aumento complessivo nella categoria 2 pari a 115 ML, dovuto alla sottoscrizione del nuovo C.C.N.L. ed all'assunzione dal mese di dicembre di un ricercatore con contratto a tempo determinato.

Le altre categorie delle spese correnti hanno infatti registrato riduzioni complessive per 41 ML, di cui 25 ML derivanti da risparmi di spesa della categoria 3, relativa all'acquisto di beni e servizi.

Si deve inoltre far rilevare come il totale impegnato per spese correnti (1.806 ML) risulti comunque inferiore al totale accertato delle entrate correnti dell'Istituto (2.037 ML), con un saldo positivo di 231 ML.

Le spese in conto capitale sono complessivamente aumentate di 2.617,8 ML; l'aumento deriva per 2.664,8 ML dal capitolo "Fondo costruzione sede", per 2,2 ML da "Acquisto impianti e strumenti", per 1,3 ML da "Acquisto mobilio e macchine per ufficio" e per 26,2 ML da "Assistenza e manutenzione apparecchi" ed è in parte compensato dalla riduzione di 76,6 ML del "Fondo indennità anzianità del personale".

Il capitolo "Fondo costruzione sede", con un importo pari a L. 3.059.560.332, rappresenta da solo oltre il 60% del totale delle somme impegnate, con esclusione delle partite di giro, dell'esercizio 1996.

L'impegno esposto è stato così determinato:

Importo aggiudicato nella gara di appalto	L.	2.137.597.103
Variante deliberata il 14/11/96	L.	640.000.000

Totale a favore della Edilmediolanum	L.	2.777.597.103
+ I.V.A. 10%	L.	277.759.710

	L.	3.055.356.813
- anticipazione 10% corrisposta nel 1995	L.	235.135.681

Totale impegno per Edilmediolanum	L.	2.820.221.132
Importo compenso ing. Terragni	L.	274.000.000
2% cassa CNPAIA	L.	5.480.000
I.V.A. 19%	L.	53.101.200

	L.	332.581.200
- anticipazioni corrisposte nel 1995	L.	109.242.000

Totale impegno ing. Terragni	L.	223.339.200

Ai due impegni a favore dell'impresa Edilmediolanum spa e dell'ing. Carlo Terragni si sono sommati 16 ML previsti per gli allacciamenti alla rete del metano ed all'acquedotto di Milano.

Nella tabella sottostante viene riportata la ripartizione delle uscite di competenza impegnate (escluse le partite di giro), con un opportuno confronto con i dati dell'esercizio precedente:

<i>Classificazione</i>	<i>1996</i>	<i>1995</i>
Spese di personale	1.024,7 ML (20,11 %)	909,3 ML (37,82 %)
Acquisto di beni mobili e immobili	3.289,9 ML (64,56%)	672,1 ML (27,95%)
Collaborazioni interne / esterne	133,5 ML (2,62%)	109,7 ML (4,56%)
Documentazione	192,7 ML (3,78%)	210,1 ML (8,74%)
Spese generali di gestione	455 ML (8,93%)	433,4 ML (18,02%)
Varie	=	=

Analogamente a quanto scritto nell'analisi delle entrate, di seguito si riportano alcuni indicatori delle uscite del conto consuntivo per l'esercizio 1996, utilizzati dalla Corte dei Conti - Sezione Controllo Enti Sovvenzionati per predisporre la relazione al Parlamento sulla gestione finanziaria dell'Istituto negli esercizi 1994-95.

L'indice di velocità di gestione della spesa nel 1996 è pari a 0,52 contro lo 0,76 dell'esercizio precedente, risentendo, come molti altri dei successivi indicatori, della differenza tra le somme impegnate (3.059.560.332) e le somme effettivamente pagate (1.370.771.560) nel corso del 1996 nel capitolo "Fondo costruzione sede".

Totale dei pagamenti + minori accertamenti

 Impegni totali (residui passivi al 1/1 + impegni di competenza) + maggiori accertamenti
 $3.250.061.544 / 6.199.646.637 = 0,52$

L'indice di velocità di gestione delle sole spese correnti di competenza del 1996 (0,89) risulta pari all'esercizio precedente.

Pagamenti spese correnti

 Impegni per spese correnti
 $1.609.056.427 / 1.806.071.602 = 0,89$

L'indicatore di scostamento delle spese correnti risulta 1,13 contro 1,20 dell'esercizio precedente.

Spese previste

 Spese impegnate
 $2.051.795.000 / 1.806.071.602 = 1,13$

L'indice di rigidità della spesa ricorrente passa dallo 0,52 del 1995 a 0,83 per il 1996.

Spese per organi istituto + spese generali funzionamento + oneri personale

Entrate proprie + entrate derivanti da trasferimenti correnti + altre entrate ricorrenti

1.692.942.602 / 2.037.388.866 = 0,83

L'indice di incidenza dei residui passivi è pari a 0,35 contro lo 0,11 dell'esercizio precedente.

Totale residui passivi di competenza

Totale impegni di competenza

1.922.884.690 / 5.360.040.739 = 0,35

L'indice di incremento dei residui passivi passa da 0,99 del 1995 a 2,44.

Residui finali

Residui iniziali

1.958.654.690 / 801.373.793 = 2,44

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa presenta una riduzione dell'avanzo di amministrazione di 2.527 ML nei confronti dell'esercizio precedente, determinato da un saldo negativo sia tra le riscossioni e i pagamenti, sia tra i residui attivi e passivi, per effetto dell'impegno relativo alla realizzazione della nuova sede dell'Istituto.

Riscossioni 2.609 ML

----- ----- = 0,71 (era 1,04 nel 1995)

Pagamenti 3.667 ML

Residui attivi 252 ML

----- ----- = 0,12 (era 0,70 nel 1995)

Residui passivi 1.958 ML

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Lo schema, redatto in conformità all'art. 33 del Regolamento di Contabilità, registra una variazione patrimoniale netta di - 2.555 ML rispetto alla consistenza all'inizio dell'esercizio.