

Tabella I

	1992	1993	1994	1995	1996
Costo totale di esercizio senza investimenti	4.038 MIL	3.921 MIL	4.102 MIL	4.024 MIL	4.000 MIL
Costo del personale	2.930 (72,6%)	2.778 (70,8%)	2.971 (72,4%)	2.651 (65,9%)	2.700 (67,5)
Contributi commerciali e industriali	1.463	1.878	2.127	2.546	2.600
Ricavi assistenza tecnica e certificazione	1.276	1.342	1.267	1.332	1.329
Ricavi netti ricerca	42	40	10	80	229
Ore effettivamente lavorate	66.886 (-5,1%)	60.530 (-9,5%)	57.691 (-4,7%)	56.549 (-2%)	55.148* (-2,5%)
Ore straordinarie	286	532	673	1.017	1.486 (+46%)
Ore assenza per malattia	4.423 (6,6%)	4.408 (7,3%)	3.377 (5,8%)	2.239 (3,9%)	1.244 (2,3%)
Ore assistenza tecnica e certificazione	29.560 (44,2%)	27.904 (46,1%)	27.346 (47,4%)	24.599 (43,5%)	24.543 (44,5%)
Ore ricerca	14.315 (21,4%)	13.316 (22,0%)	11.480 (19,9%)	12.893 (22,8%)	13512 (24,5%)
Costo orario medio effettivo personale L.	43.800.	45.900	51.500	46.900	48.900
Ricavo orario medio effettivo L.	43.150	48.100	46.300	54.100	54.100
Personale in servizio al 31.12	42	39	39	36	37

* 55.148 = 50017 (ore standard) + 1.486 (ore straordinarie pagate) + 3645 (ore straordinarie non pagate)

Tabella II

Descrizione attività	% di tempo dedicato				
	1992(h.66886)	1993(h.60530)	1994(h.57691)	1995(h.56549)	1996(h.55148)
Analisi e Prove per Terzi	31,8	32,2	32,4	31,8	31,1
Ricerche	12,2	10,0	10,9	13,8	14,8
Rivista e Documentazione	7,5	7,7	5,0	4,2	5,5
Amministrazione	9,2	10,0	11,9	9,2	9,3
Servizi Generali	8,8	9,3	6,5	8,6	8,6
Consulenze per Terzi	7,4	5,9	7,5	6,3	6,7
Segreteria	8,0	9,0	8,9	8,0	8,7
Attività di Commissioni	3,0	4,5	4,0	3,4	3,8
Analisi e Prove per Interno	3,1	3,0	3,9	5,0	3,3
Attività di Aggiornamento	3,5	3,6	3,0	3,6	2,7
Attività Organizzative	1,4	1,4	2,4	1,6	1,4
Direzione	2,4	2,2	2,8	2,7	3,0
Consulenze per Interno	1,4	0,7	0,6	1,5	0,6
Corsi tenuti da SSV	0,3	0,5	0,2	0,3	0,5
TOTALE	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

Tabella III -Certificati di analisi aggiornato al 31.12.96 divisi per tipo di materiale

	Chim	Diff	Fisi	Fluo	Gas	Inqu	Labo	Mecc	Otti	Pann	Sond	Totale	%
Altro	62	19	10	34	6	285	18	0	1	0	170	605	31.86
Acque di scarico	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	2	0.11
Fibre	1	8	0	1	0	0	1	0	0	0	17	28	1.47
Materie prime	172	5	6	107	0	0	6	0	0	0	0	296	15.59
Mat. refrattari	0	5	11	20	0	0	0	0	0	0	1	37	1.95
Vetro neutro	8	2	2	7	11	1	42	0	0	0	0	73	3.84
Vetro artistico	11	0	4	27	1	0	6	0	13	0	0	62	3.26
Vetro cavo	20	0	14	179	105	3	93	0	112	0	0	526	27.70
Vetro piano	1	0	0	13	11	0	3	34	32	9	0	103	5.42
Vetro tecnico	3	0	94	21	39	0	2	1	7	0	0	167	8.79
Totale	278	39	141	409	173	291	171	35	165	9	188	1899	
%	14,64	2,05	7,42	21,54	9,11	15,32	9,00	1,84	8,69	0,47	9,90		

Chim Analisi chimiche

Diff Diffrazione

Fisi Prove fisiche

Fluo Analisi con la fluorescenza X

Gas Analisi a gas

Inqu Analisi sull'inquinamento

Labo Analisi di laboratorio

Mecc Prove meccaniche

Otti Prove Ottiche

Pann Prove sui pannelli

Sond Analisi con la microsonda

Tabella IV - Fatturato 1996 diviso per settori di produzione in migliaia di lire

	Vetro Cavo	Vetro Piano	Vetro Tecnico	Vetro Neutro	Vetro Artistico	Non Contribuenti	Totale	%
Bibliografie	340	435	0	0	0	19908	20683	1.56
Laboratorio Chimico	23930	0	710	4830	8225	93896	131591	9.90
Commesse	0	0	0	0	0	50334	50334	3.79
Consulenze	500	0	0	0	0	175375	175875	13.25
Convegni	1500	400	100	200	200	800	3200	0.23
Corsi	10800	0	0	0	0	2460	13260	1.00
Difetti	600	0	0	0	100	0	700	0.05
Diffrazione	1450	0	1350	0	150	10725	13675	1.03
Prove Fisiche	2940	240	19020	6580	2780	19042	50602	3.81
Fluorescenza	46895	1600	6940	6870	8360	38650	109315	8.23
Fusioni	1100	0	0	0	0	11797	12897	0.97
Gascromatografia	38800	6400	22200	5000	31600	16800	120800	9.09
Inquinamento	50616	12951	2920	0	12785	690	79961	6.02
Interventi tecnici	52643	19611	22450	2000	22740	7200	126645	9.53
Prove secondo Normativa	21370	0	450	980	3500	18470	44770	3.37
Prove Meccaniche	6470	3750	3450	500	0	40250	54420	4.10
Prove ottiche	40900	850	3390	1540	955	24315	71950	5.41
Prove su pannelli	0	4500	0	0	0	40529	45029	3.39
Fotocopie	49	12	0	106	0	1704	1870	0.14
Microsonda	23200	1800	3600	2200	3800	121980	156580	11.78
Traduzioni	0	0	0	0	50	50	100	0.01
Varie diverse	10817	4682	4944	276	928	22884	44531	3.35
TOTALE	334919	57231	91524	31082	96173	717858	1328787	
%	25.20	4.31	6.89	2.34	7.24	54.02		

Tabella V - Riepilogo delle attività degli anni 1992 - 1993 - 1994 - 1995 - 1996 (fatturato senza IVA)

	92	%	93	%	94	%	95	%	96	%
Fatturato totale	1.268.206.860	+ 40,39	1.276.231.759	+0,63	1.296.424.430	+1,58	1.332.295.075	+2,77	1.328.786.992	-0,2
Fatturato totale analisi	740.147.050	+28,11	980.515.277	+32,4	839.318.335	-14,40	889.028.161	+5,95	967.282.852	+8,8
Certificati emessi n°	1.869		1.731		2.230		2.054		1.899	
Prove senza certificato n°	141		169		246		287		214	
Totale	2.010		1.900		2.476		2.341		2.113	
Rilievi ambientali - gg.	86x325		66x222		50x211		59x240		97x323	
Fusioni gg.	120x111		134x93		136x93		104x79		92x80	
Corsi - stages	11		9		10		11		6	

RELAZIONE
DEL PRESIDENTE

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 1996

Il conto consuntivo dell'esercizio 1996, redatto in conformità al Regolamento di Amministrazione e Contabilità, ha evidenziato le seguenti scritture riassuntive, espresse in milioni di lire, al netto delle partite di giro, pari a L. 1.120 milioni:

	1995	1996
Entrate correnti	L. 4.872	4.752
Entrate in c/capitale	L. <u>1.453</u>	<u>306</u>
	L. 6.325	5.058

Il confronto percentuale tra i due ultimi esercizi, abitualmente sottoposto al Consiglio non viene rilevato in quanto i dati non sono omogenei. Nel 1995 infatti compare tra le entrate in c/capitale una posta straordinaria di Lit. 1.453 milioni corrispondente alle somme accantonate per indennità di buonuscita al personale, non ripetibile.

A causa, inoltre, di una modificata contabilizzazione dell'IVA adottata dal 1996 non compare più l'IVA in entrata, accertata per il 1995 per 233 milioni, ma transita nelle partite di giro in quanto legata all'attività commerciale. Riclassificando pertanto le entrate sulla base di quanto esposto, nel 1996 esse risultano nel loro complesso superiori a quelle dell'anno precedente per Lit. 422 milioni pari ad un incremento del 9%.

	1995	1996
Uscite correnti	L. 4.066	4.000
Uscite in c/capitale	L. <u>2.036</u>	<u>756</u>
<u>TOTALE</u>	L. 6.102	4.756

Nel totale 1996 sono state considerate anche le variazioni di bilancio deliberate nel corso dell'anno per Lit. 374 milioni utilizzando parte dell'avanzo di amministrazione.

Anche in questo caso le uscite in c/capitale presentano nel 1995 una partita straordinaria di Lit. 1.453 milioni e spese per IVA per Lit. 171 milioni non contabilizzate nel 1996 in quanto a carico dei singoli capitoli di bilancio per la parte di attività non commerciale, 50%, che rappresenta un costo in quanto consumatori finali.

Se tali poste vengono riclassificate come per le entrate, le spese complessive risultano nel biennio le seguenti

	1995	1996
Uscite correnti	L. 3.895	4.000 + 2.7%
Uscite in c/capitale	L. <u>583</u>	<u>756 + 29.7%</u>
<u>TOTALE</u>	L. 4.478	4.756 + 6.2%

Il risultato di competenza presenta pertanto un saldo positivo di L. 302.551.338 che, sommato all'avanzo di amministrazione di esercizi precedenti e al riaccertamento dei residui, porta ad un avanzo di amministrazione al 31.12.1996 di L. 3.069 milioni, somma che può essere accantonata o destinata ad investimenti.

Nella seguente tabella viene riportato il confronto dei dati finali di bilancio relativi all'ultimo triennio:

	1994	1995	1996
entrate di competenza	4.558 (- 1%)	6.325 (+ 39%)	5.058 (- 20%)
uscite di competenza	4.484 (- 15%)	6.102 (+ 36%)	4.756 (- 22%)
avanzo (disav.) di competenza	+ 74	+ 223	+ 303
avanzo di ammin. al 31.12 dell'anno	1.054	1.335	3.069
avanzo (disav.) economico	+ 196	- 52	464

La disponibilità di cassa a fine anno, viene così determinata:

Consistenza iniziale	L.	4.964
Somme riscosse	L. +	5.243
Pagamenti effettuati	L. -	5.572
Consistenza finale	L.	4.635

Esaminando in dettaglio le varie categorie di entrata al primo posto figurano i contributi industriali e commerciali accertati nella misura di Lit. 2.600 milioni (+2%); i contributi incassati tramite le dogane hanno totalizzato Lit. 251 milioni (- 23 % sul 1995 pari al 9.7 % dei contributi), mentre quelli industriali Lit. 2.349 (+ 6% sul 1995) con un numero sostanzialmente pari di aziende (191 nel 1995 - 189 nel 1996).

L'aumento complessivo è inferiore al tasso di inflazione anche se ciò appare determinato da un calo dei commerci di importazione piuttosto che da un rallentamento produttivo del settore pur presente nel 1996.

Tale voce di entrata rappresenta più della metà delle entrate e si rapporta alle altre fonti di finanziamento nel seguente andamento, riclassificato, scartando le poste straordinarie

	1994	%	1995	%	1996	%
entrate contributive	2.126	49,1	2.546	54,9	2.600	51,4
trasferimenti statali	681	15,7	318	6,8	564	11,1
autofinanziamento	1.405	32,5	1.650	35,6	1.779	35,2
enti locali	115	2,7	125	2,7	115	2,3
	<u>4.327</u>		<u>4.639</u>		<u>5.058</u>	

Il contributo del Ministero del Tesoro quale concorso alle spese di rinnovo contrattuale fissato per legge nel 1991 si è, a seguito dei tagli fissati dalla finanziaria, ulteriormente ridotto del 20%, pari ad un controvalore di Lit. 61 milioni.

I contratti di ricerca pari a Lit. 10 milioni nel 1994 e a Lit. 222 milioni nel 1995, sono aumentati a lit. 386 milioni anche se per quest'ultimo esercizio hanno comportato spese direttamente collegate pari a Lit. 165 milioni (156 nel 1995).

Le entrate per prestazioni di servizi si sono mantenute stabili e corrispondenti alle previsioni. Per un esame più dettagliato e per le conseguenti valutazioni sull'andamento delle richieste si rimanda alla relazione del Direttore che ha introdotto alcuni elementi di analisi dei costi, dei benefici e dell'efficienza dell'attività in questo settore.

Per quanto riguarda le uscite le voci più significative riguardano:

SPESE PER IL PERSONALE: hanno registrato un totale di Lit. 2.700 milioni con un incremento di Lit. 7 milioni (+ 0,3%) sul 1995. In questo confronto bisogna tener conto che dal 1996 sono inserite in questa categoria di spese anche i costi della mensa interna (Lit. 40 milioni) precedentemente imputati ad altri capitoli di bilancio, e che è stata data applicazione al nuovo contratto per il personale non ricercatore sottoscritto nell'ottobre scorso. I maggiori costi stimati in un 6% per il biennio sono stati assorbiti dalle minori spese per il personale dimissionario, anche se al 31.12.1996, a seguito di assunzioni nell'ultimo bimestre, il numero dei dipendenti risulta ufficialmente superiore. Non è stato ancora sottoscritto il contratto per il personale ricercatore a fronte dei cui oneri sono state accantonate risorse per Lit. 70 milioni circa.

L'andamento delle spese per il personale, che rappresentano la maggior incidenza sul totale delle unità è indicato dalla seguente tabella, in milioni

	1994	1995	1996
spese per il personale	2.483 (- 2,5%)	2.693 (+ 8%)	2.700 (+ 0,3%)
% sulle uscite correnti	68,0	66,0	67,5
% sul totale uscite	55,0	44,0	56,7
% di autofinanziamento	56,6	61,3	65,9
dipendenti al 31.12.1996	39	36	37

Per ulteriori elementi ed indicatori si rimanda alla relazione del Direttore.

ACQUISTI BENI E SERVIZI: sono stati impegnati Lit. 885 milioni contro i 1.183 stanziati (814 e 984 milioni nel 1995) con un incremento rispetto all'anno precedente di Lit. 71 milioni pari all'8,7% (+ 79 milioni pari all'11% nel 1995). Tra le voci più significative maggiori oneri hanno comportato le energie (+ 21 milioni), la biblioteca (+ 50 milioni) per il finanziamento di programmi europei sul trattamento automatico dei dati informatici, e pulizie (+ Lit. 9 milioni); risparmi si sono ottenuti rispetto all'anno precedente sull'acquisto materiali di consumo (Lit. 13 milioni), spese postali e telefoniche (Lit. 5 milioni), manutenzioni (Lit. 25 milioni).

Questa categoria incide per il 22% sulle spese correnti contro il 20% del 1995 e del 1994.

INVESTIMENTI: sono stati impegnati Lit. 756 milioni di cui 307 del Ministero Industria per l'ammodernamento del parco apparecchiature.

La quota residua è stata utilizzata per miglioramento impianti, acquisizione strumenti, elaboratori e programmi software come illustrato nella relazione del Direttore.

La effettiva riscossione delle entrate accertate e gli importi pagati relativi alla competenza sono riassunti nella seguente tabella di raffronto per gli ultimi tre esercizi (escluse le partite di giro):

	1994	1995	1996
riscosso	3.034 (67%)	4.723 (75%)	2.799 (55%)
da riscuotere	1.524 (33%)	1.602 (25%)	2.262 (45%)
pagato	3.321 (74%)	3.814 (63%)	3.236 (68%)
da pagare	1.161 (26%)	2.288 (37%)	1.520 (32%)

Anche la situazione dei residui attivi e passivi sia per il 1996 che per gli anni precedenti, dettagliatamente riassunta negli allegati di bilancio, rispetta lo stesso andamento, come specificato nella seguente tabella riassuntiva (comprese partite di giro):

	1994	1995	1996
residui attivi	1.768	2.031	2.927
residui passivi	4.201	5.659	4.493

Tra i residui passivi non compare più il fondo di liquidazione del personale inserito nel passivo del conto economico per l'adeguamento annuo e dello Stato patrimoniale per il suo totale e garantito dalla disponibilità di cassa. Grazie all'approvazione del Regolamento conto terzi è stato inoltre possibile smaltire i residui accantonati come compensi c/terzi al personale che hanno comportato una spesa di Lit. 124 milioni ed un risparmio di Lit. 295 milioni, più i relativi oneri riflessi. Ciò ha comportato una sensibile riduzione dei residui passivi e quindi un

notevole incremento dell'avanzo di amministrazione rispetto all'anno precedente pari al + 130%.

Il patrimonio è stato adeguato ai valori di mercato per i metalli preziosi; per i beni immobili, apparecchi e beni mobili è stato applicato il tasso di deperimento deliberato dal Consiglio di Amministrazione. I relativi risultati sono evidenziati nella situazione patrimoniale.

Il personale in servizio è così ripartito alla data del 31/12:

	31.12.1994	31.12.1995	31.12.1996
<u>Personale statale</u>			
direttore	1	-	-
ricercatori	3	3	3
segretario	1	1	1
collaboratori tecnici	2	-	-
<u>Personale non statale</u>			
ricercatori	9 °	9 ° *	9 ° *
collaboratori tecnici	15 *	15 *	15 **
funzionari di amministrazione	4	4	4
collaboratori di amministrazione	1	1	1
operatori tecnici	1	2	3 *
operatori di amministrazione	1	-	-
ausiliari	1	1	1
Totale	39	36	37

° di cui una unità a tempo parziale al 50%

* di cui una unità a tempo determinato

** di cui due unità a tempo determinato

Murano, 26.5.1996

IL PRESIDENTE F.F.
(dr. Francesco Di Francia)

