

STAZ. SPERIM. VETRO

RISULTATI FINANZIARI CORRENTI ED ECONOMICI

(in milioni di lire)

	1996		1997	
ENTRATE DELL'ESERCIZIO				
Contratti di ricerca	385,7		211,6	
Tasse di laboratorio	1.270,7		1.488,1	
Pubblicazioni	19,1		19,6	
Quote iscrizione a corsi di addestramento			4,6	
		1.675,5		1.723,9
SPESE DELL'ESERCIZIO				
Organi	23,5		25,9	
Personale	2.700,0		2.943,5	
Materiale di consumo	103,1		120,7	
Energia	192,9		224,3	
Spese generali	256,9		271,1	
Manut. e ripar. ord. + gest. auto	176,9		162,1	
Biblioteca	80,0		140,0	
Prestazioni di terzi	28,8		20,3	
Rappr.za + convegni + conferenze + comm.ni tecniche	46,9		50,0	
Oneri tributari	108,8		121,6	
Oneri finanziari	5,4		5,2	
Spese varie (rimb. crediti inesigibili + spese contr., ecc.)	276,9		84,5	
		4.000,1		4.169,2
<i>Disavanzo finanziario corrente</i>		2.324,6		2.445,3
POSTE CORRETTIVE				
Contributi industriali e commerciali	2.599,8		2.463,2	
Contributo Min.ro Tesoro	256,9		241,6	
Contributo Camera di commercio	115,0		359,6	
Rendite patrimoniali	41,5		5,9	
Entrate varie	63,3		56,7	
		3.076,5		3.127,0
<i>Avanzo finanziario corrente</i>		751,9		681,7
Differenza tra le entrate e le spese ricavati dalla prima parte del conto economico redatto dall'Ente		-449,3		96,1
VARIAZIONI DEI RESIDUI				
Minori residui attivi (-)	39,6		126,8	
Minori residui passivi (+)	1.471,5		27,2	
		1.431,9		-99,6
VARIAZIONI PATRIMONIALI				
Attività				
<i>Aumenti</i>				
Somme pagate in c/ capitale di competenza	108,0		131,2	
Somme pagate in c/ capitale residui	679,1		618,4	
Acq. mobiliari con spese correnti	37,6		37,5	
Poste correttive residui passivi	57,4			
Entrate c/c postale in attesa contabilizzazione	9,4			
Spese c/ capitale sost. nel 1995 non imputabili al patrimonio in quanto trattasi di acconti	16,4			
Spese c/capitale sost. nel 1995 e nel 1996 e non imputabili al patrimonio nel 1995 e nel 1996 in quanto acconti			127,2	
Rivalutazione metalli preziosi			45,8	
<i>Diminuzioni</i>				
Spese c/ capitale eff. nel 1996 non imputabili al patrimonio perchè acconti per lavori che si perfezioneranno nel 1997	-94,4			
Spese c/ capitale non imputabili al patrimonio in quanto acquisti che non hanno dato luogo a nuove acquisizioni	-250,3		-248,7	
		563,2		711,4
Passività				
<i>Aumenti</i>				
Diminuzione del patrimonio per scarico libri, mobili, ecc.	3,2		5,9	
Quote ammortamento immobili, mobili, ecc.	403,9		350,6	
Svalutazione metalli	40,0			
Quota adeguamento fondo liquidazione personale	263,2		133,0	
Posta correttiva residui passivi	1.123,4		57,5	
Entrate c/c postale in attesa contabilizzazione			10,2	
		1.833,7		557,2
<i>Avanzo economico</i>		464,0		832,4

STAZ. SPERIM. VETRO

SITUAZIONE PATRIMONIALE RICLASSIFICATA

(in milioni di lire)

	1996		1997	
ATTIVITA'				
<i>Liquidità immediate</i>				
Cassa	4.635,0		4.716,9	
<i>Liquidità differite</i>				
Crediti	2.927,3		3.102,5	
c/c postale	14,6		4,4	
Totale attività correnti		7.576,9		7.823,8
<i>Attività immobilizzate</i>				
Immobili	1.923,0		2.011,6	
Mobili	387,2		423,9	
Strumenti tecnici	5.575,8		6.014,8	
Automezzi	107,7		107,7	
Biblioteca	404,6		442,1	
Metalli preziosi	278,6		324,7	
		8.676,9		9.324,8
Fondo amm.to e deperim.:				
- attrezz. scientifiche	4.308,7		4.560,2	
- mobili	192,3		226,5	
- automezzi	69,8		76,9	
- immobili	162,7		220,3	
		-4.733,5		-5.083,9
Totale attività		11.520,3		12.064,7
DEBITI				
<i>Debiti a breve (12 mesi)</i>				
Residui	4.493,0		4.071,8	
Posta correttiva residui	-57,6			
		4.435,4		4.071,8
<i>Passività consolidate</i>				
Fondo TFR	1.784,2		1.859,8	
		1.784,2		1.859,8
PATRIMONIO NETTO		5.300,7		6.133,1

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

(in milioni di lire)

	1996	1997
Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio	4.963,6	4.635,0
Riscossioni	5.242,8	6.130,5
Pagamenti	5.571,4	6.048,6
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio	4.635,0	4.716,9
Residui attivi	2.927,3	3.102,5
Residui passivi	4.492,9	4.071,8
Avanzo di amministrazione	3.069,4	3.747,6

STAZ. SPERIM. VETRO

	1993	1994	1995	1996	1997
RISULTATI FINANZIARI, ECONOMICI E PATRIMONIALI (in milioni di lire)					
Avanzo o disavanzo finanziario	-682,0	74,6	223,4	302,5	777,8
Avanzo o disavanzo economico	-1.191,8	195,6	-51,6	464,0	832,4
Patrimonio netto	4.692,7	4.888,3	4.836,7	5.300,7	6.133,1
Avanzo di amministrazione	990,6	1.054,3	1.334,9	3.069,4	3.747,6
INDICI DI BILANCIO					
Autonomia finanziaria	0,89	0,89	0,91	0,92	0,88
Autonomia contributiva	0,46	0,51	0,52	0,55	0,51
Velocità riscossione entrate	0,81	0,74	0,77	0,64	0,67
Velocità riscossione entrate proprie	0,63	0,64	0,67	0,51	0,58
Velocità gestione spesa	0,54	0,55	0,49	0,61	0,60
Velocità gestione spese correnti	0,89	0,89	0,82	0,78	0,83
Velocità gestione pagamenti	0,49	0,49	0,45	0,45	0,43
Scostamento previs. e accertam. correnti	0,99	0,97	0,88	0,99	0,93
Scostamento previs. e impegni correnti	1,10	1,09	1,09	1,16	1,19
Rigidità spesa ricorrente	0,91	0,83	0,78	0,74	0,77
Residui attivi:					
- incidenza	0,25	0,30	0,24	0,40	0,41
- smaltimento	0,93	0,86	0,80	0,79	0,84
- incremento o decremento	0,98	1,17	1,15	1,44	1,06
Residui passivi:					
- incidenza	0,31	0,24	0,35	0,29	0,19
- smaltimento	0,21	0,28	0,22	0,51	0,33
- incremento o decremento	1,48	1,03	1,35	0,79	0,91

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

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1997

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

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

Piazza Leonardo da Vinci, 26 - 20133 MILANO - Tel. 02/239553.1 - Fax 02/2365039
Codice Fiscale e Partita I.V.A.: 01525800155

ESTRATTO VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 14 MAGGIO 1998

Il Consiglio di Amministrazione della Stazione Sperimentale per la Cellulosa, Carta e Fibre Tessili Vegetali ed Artificiali di Milano, convocato con lettera raccomandata in data 24 aprile 1998, si è riunito in seconda convocazione il giorno 14 maggio 1998 alle ore 15,00 presso la sede dell'Istituto.

La seduta in prima convocazione non ha avuto luogo in quanto non è stato raggiunto il numero legale dei partecipanti previsto dall'art. 30 del R.D. 3 giugno 1924, n. 969.

Sono presenti alla riunione, oltre al Presidente Barezzi dr. Giovanni, i Consiglieri: Cima ing. Giorgio, Rivolta ing. Luigi e Zucchi sig. Manlio.

Assenti giustificati i Consiglieri: Apolloni dr. Egidio, Burgi ing. Tito, Dell'Aria Burani dr. Giovanni, Negri rag. Giannantonio e Scocozza dr. Francesco Saverio.

Del Collegio dei Revisori sono presenti: il Presidente Cavaliere dr. Guido (Rappresentante del Ministero del Tesoro), Pucci dr. Gabriele (Rappresentante del Ministero dell'Industria del Commercio e dell'Artigianato) e Sodi rag. Costanzo (Rappresentante degli Industriali).

Il Direttore Focher dr. Bonaventura, presente alla riunione, con diritto di voto deliberativo, funge da Segretario.

Il Presidente Barezzi dr. Giovanni dichiara valida la seduta in seconda convocazione ed apre la discussione sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

Omissis

3) BILANCIO CONSUNTIVO 1997

Il Presidente illustra per sommi capi il bilancio consuntivo, evidenziandone gli aspetti più salienti. Elogia altresì la puntuale e minuziosa relazione svolta dal dr. Cavaliere che viene successivamente invitato a dare il proprio parere sul bilancio presentato. Il dr. Cavaliere sottolinea che non vi sono rilievi particolari da sollevare in quanto tutte le voci son ben documentate, suggerendo tuttavia di aggiornare i residui di anno in anno e d'iniziare a predisporre affinché tutti i contratti di acquisto di apparecchiature informatiche e di programmi applicativi contengano le clausole "EURO compatibile e 2000 compatibile" e che tutte le attrezzature informatiche in possesso dell'Ente siano predisposte in modo che siano compatibili con l'anno 2000. Si è modificato la gestione del Fondo Liquidazione Personale come richiesto dalla Corte dei Conti.

Il bilancio consuntivo 1997 presenta le seguenti risultanze:

- COMPETENZA: totale generale entrate accertate	L. 7.390.668.664
" " uscite impegnate	" 6.264.204.033
Avanzo di competenza	L. 1.126.464.631

La gestione dell'esercizio 1997 chiude quindi con un avanzo di competenza di L. 1.126.464.631.

L'avanzo di amministrazione al 31/12/1997 risulta di L. 9.554.890.380 ed è costituito come segue:

- Fondo cassa al 31/12/1997	L. 9.094.118.463
- Residui attivi	
— esercizi precedenti	L. 365.376.645
— esercizio 1997	" 2.191.294.617
	+ " 2.556.671.262
	=====
- Residui passivi	
— esercizi precedenti	L. 510.427.818
— esercizio 1997	" 1.585.471.527
	- " 2.095.899.345
	=====
- Avanzo di amministrazione al 31/12/1997	L. 9.554.890.380

L'avanzo di amministrazione suddetto è costituito da:

- Avanzo di amministrazione degli anni precedenti per	L. 6.393.403.561
- Eliminazione residui passivi per complessive riguardanti principalmente: fondo liquidazione personale per L. 1.997.896.713 iscritto tra le passività nella situazione pa- trimoniale (all. E), impegni annullati per circa 27 milioni, spe- se di personale per circa 48 milioni e diminuzione nelle parti- te di giro per 81 milioni circa	+ " 2.154.425.371
- Eliminazione residui attivi per complessive principalmente per: pareggi di partite di giro per 81 milioni cir- ca, contributi Camera di Commercio non assegnati per 24 mi- lioni e tasse di laboratorio relative ad Aziende cessate per 14 milioni circa	- " 119.403.183
- Avanzo di competenza dell'esercizio 1997	+ " 1.126.464.631

Dall'analisi della sezione **ENTRATE**, si riscontra un maggiore accertamento rispetto alla previsione definitiva di L. 80.737.664.

Nella categoria 1a "Contributi industriali e commerciali" il maggior accertamento rispetto alla previsione per L. 110 milioni circa riguarda il maggiore contributo doganale accertato.

Nella categoria 3a "Contributi di Enti" il maggiore accertamento di L. 38 milioni riguarda il contributo della Camera di Commercio.

Nella categoria 4a "Trasferimento da parte di altri Enti del settore pubblico" l'incremento di L. 23 milioni circa è in relazione al cambio dell'ECU applicato su un contratto CEE.

Nella categoria 5a "Prestazioni e servizi istitutivi" si evidenzia un maggior accertamento di L. 40 milioni per le tasse di laboratorio.

Il maggiore accertamento riscontrato nella categoria 6a "Rendite e proventi patrimoniali" di L. 105 milioni è dovuto all'aumento della giacenza media dei fondi di cassa sul c/c fruttifero.

Le categorie 8a e 9a "Poste correttive e compensative delle spese" e "Entrate non classificabili in altre voci" presentano un minor accertamento di L. 30 milioni.

Le "Partite di giro" presentano un minore accertamento complesssivo per L. 209 milioni circa per: minori ritenute previdenziali ed erariali rispetto alle previsioni e minori anticipazioni al personale in relazione alle missioni effettuate.

Dalla sezione delle **USCITE** risulta un minore impegno rispetto alla previsione definitiva di L. 7.439 milioni.

Detta differenza è costituita dal fondo riserva previsto di L. 4.683 milioni ed al contenimento di tutte le spese come segue:

Categorie 1a e 2a "Spese Consiglio di Amministrazione e Collegio Revisori" e "Spese di personale" il minore impegno rispetto alle previsioni ammonta a L. 509 milioni principalmente per dimissioni di personale nel corso dell'anno, oneri riflessi e minor accertamento nelle spese per missioni.

Il maggior impegno di L. 3 milioni al cap. 1/2/16 è in relazione al 7% del maggior fatturato al cap. 3/5/1 delle entrate.

Nella categoria 3a "Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi" le somme non impegnate ai vari capitoli ammontano a L. 862 milioni. Il contenimento delle spese è dovuto, ad una gestione contenuta allo stretto necessario, che ha determinato minori investimenti per la biblioteca e per l'informatizzazione dell'Ente, il contenimento delle spese di manutenzioni ordinarie, la riduzione delle collaborazioni tecniche del servizio pulizia e l'ulteriore rinvio dell'opuscolo illustrativo dell'Istituto.

Nelle categorie 4a, 5a e 6a "Oneri finanziari e tributari" e nelle "Poste correttive e compensative di entrate correnti" il minor impegno di L. 5 milioni è dovuto ad una previsione cautelativa.

Nelle "Spese diverse" il fondo riserva di L. 4.683.523.261 è confluito all'avanzo di amministrazione.

Nelle categorie 9a e 10a "Acquisizione beni mobiliari ed immobiliari" e "Acquisizione di immobilizzazione tecniche" il minore impegno risulta di L. 1.171 milioni per investimenti previsti e non realizzati per una politica rivolta al contenimento delle spese. Detta differenza è affluita all'avanzo di amministrazione 1997.

Il minore impegno nelle "Partite di giro" è in relazione alle entrate allo stesso titolo.

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi degli esercizi precedenti, all'1/1/1997 ammontano a	L. 1.127.728.403
Nel corso del 1997 sono stati riscossi e apportate variazioni in diminuzione per i motivi innanzi precisati. I crediti eliminati vengono elencati in calce	" 642.948.575
	" 119.403.183

rimangono da incassare al 31/12/1997 (esercizi precedenti)	L. 365.376.645
che aggiunti ai residui attivi dell'esercizio 1997 di	" 2.191.294.617

determinano il totale complessivo dei residui attivi al 31/12/1997 di	L. 2.556.671.262
<u>Crediti eliminati:</u>	
- Esercizio 1994: fatt. n. 940131 e n. 940552 per	L. 7.611.000
- Esercizio 1995: fatt. n. 950199, n. 950200, n. 950220, n. 950221 e n. 950548 per	" 5.050.230
- Esercizio 1996: fatt. n. 960088 per	" 1.854.020
- e arrotondamenti su fatture diverse per	" 36.640

Compressive	L. 14.551.890

Le ulteriori variazioni ai residui attivi riguardano i contributi della Camera di Commercio per gli esercizi 1995 e 1996 per L. 24.000.000 non assegnati e una diminuzione nel credito IVA per L. 80.851.293.

I residui attivi risultanti al 31/12/1997 comprendono i contributi MICA esercizi 1996 e 1997 per complessivi 800 milioni e il credito complessivo IVA di circa 92 milioni.

I residui passivi degli esercizi precedenti, all'1/1/1997 ammontano a:	L. 3.647.901.962
- nel corso del 1997 sono stati pagati residui per	" 983.048.773
- sono state apportate diminuzioni per	" 156.528.658
- sono stati eliminati in quanto iscritti nella passività della situazione patrimoniale al "Fondo liquidazione personale" (consistenza fondo all'1/1/1997 L. 2.004.596.201 pagato nel corso del 1997 L. 6.699.488)	" 1.997.896.713

Rimangono quindi da pagare al 31/12/1997 (esercizi precedenti)	L. 510.427.818
che aggiunti ai residui passivi dell'esercizio 1997 di	" 1.585.471.527

determinano il totale complessivo dei residui passivi al 31/12/1997 di	L. 2.095.899.345

GESTIONE DI CASSA

Il fondo iniziale di cassa giacente presso il Tesoriere (CARIPLO) di	L. 8.913.577.120
è stato incrementato durante l'esercizio 1997 dalle riscossioni in	
conto competenza e residui di	" 5.842.322.622
ed è stato decurtato dai pagamenti effettuati nell'esercizio 1997 in	
conto competenza e residui di	" 5.661.781.279
determinando così il fondo di cassa giacente presso il Tesoriere al	
31/12/1997 ammontante a	L. 9.094.118.463
come risulta dalla situazione amministrativa - all. G - del bilancio	

Il fondo di cassa risultante al 31/12/1997 di L. 9.094.118.463 è comprensivo del fondo liquidazione personale per L. 2.057.896.713.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale risultante al 31/12/1997 si presenta con un totale attivo di L. 22.717.498.500 ed un totale passivo di L. 9.883.929.418 (comprensivo delle quote di ammortamento ai sensi dell'art. 32 del DPR 696/79: Immobili 3%, Automezzi 12%, Mobilio 12%, Macchine e Impianti 12%) da cui risulta una consistenza netta patrimoniale di L. 12.833.569.082.

Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento nella consistenza patrimoniale netta per complessive L. 860.642.232 come da allegato E.

Occorre rilevare quanto segue:

- nelle "passività" la posta "residui passivi" (debiti) al 31/12/1996 ammontava complessivamente a L. 3.647.901.962 comprensiva del fondo liquidazione personale di L. 2.004.596.201 a seguito di quanto evidenziato dalla Corte dei Conti nella determinazione n. 8/97 circa l'esatta allocazione del fondo liquidazione personale, si provvede in questa sede a scindere dai "residui passivi" la quota relativa al "Fondo liquidazione personale" che all'1/1/1997 ammontava a L. 2.004.596.201. Detto fondo è incrementato di L. 60.000.000 per la quota dell'esercizio 1997 e decurtato di L. 6.699.488 per pagamenti avvenuti a tale titolo nell'anno 1997. Pertanto la consistenza al 31/12/1997 di detto fondo risulta essere di L. 2.057.896.713.

Il bilancio consuntivo 1997 viene approvato all'unanimità, e il Consiglio delibera di inviarlo, corredato degli allegati prescritti, al Ministero vigilante per la definitiva approvazione.

O m i s s i s

Esaurito l'ordine del giorno la seduta è chiusa alle ore 17,30.

IL SEGRETARIO
(Dr. Bonaventura Focher)



IL PRESIDENTE
(Dr. Giovanni Barezzi)

Stylized signature of the President, Dr. Giovanni Barezzi.