

ALLEGATO E

SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 1997
 (All. di cui all'art. 33 del regolamento) SITUAZIONE AL 31.12.1997

Descrizione	Consistenza iniziale	Aumenti	Diminuzioni	Consistenza finale
ATTIVITA'				
Immobili	6.200.704.345	179.100.000	-	6.379.804.345
Mobili e macchine d'ufficio (Cat. I)	570.121.027	33.948.700	2.006.900	602.062.827
Materiale bibliografico e software (Cat. II)	1.339.068.725	92.239.633	-	1.431.308.358
Macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche (Cat. III)	1.523.812.887	95.294.348	39.773.100	1.579.334.135
Strumenti scientifici (Cat. IV)	8.599.918.687	396.397.577	118.951.507	8.877.364.757
Automezzi e altri mezzi di trasporto (Cat. V)	69.507.485	52.054.860	52.680	121.509.665
Materiali di consumo, (vetreria, reagenti, e carburanti sper. e cancelleria)	110.918.146	92.284.000	106.676.135	96.526.011
Metalli preziosi	15.406.571	2.472.066	-	17.878.637
Titoli del fondo liquidazione personale	-	-	-	-
Residui attivi (Crediti)	2.663.537.651	4.591.326.981	2.330.217.989	4.924.646.643
Fondo cassa	7.642.416.133	8.978.005.532	11.449.738.868	5.170.682.797
TOTALE ATTIVITA'	28.735.411.657	14.513.123.697	14.047.417.179	29.201.118.175
PASSIVITA'				
Residui passivi (Debiti)	6.585.428.911	1.608.953.970	5.889.773.737	2.304.609.144
Fondo liquidazione personale	3.824.678.493	795.656.121	263.333.724	4.357.000.890
Quota deperimento immobili	-	502.886.658	-	502.886.658
Quota deperimento mobili e macchine d'ufficio (Cat. I)	-	109.898.140	-	109.898.140
Quota deperimento macchine uff.elettr. ed elettr. (Cat. III)	-	1.707.454.445	-	1.707.454.445
Quota deperimento strumenti scientifici (Cat. IV)	-	378.478.992	-	378.478.992
Deficit cassa	-	-	-	-
TOTALE PASSIVITA'	10.410.107.404	5.103.328.326	6.153.107.461	9.360.328.269
Patrimonio netto risultante	18.325.304.253	9.409.795.371	7.894.309.718	19.840.789.906

ALLEGATO F

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1997
(Art. 30 del Regolamento)**I. GESTIONE DEL BILANCIO:**

Entrate correnti di competenza	L.	8.022.066.203	
Spese correnti di competenza	L.	7.347.631.983	
	Differenza	L.	674.434.220+

II. GESTIONE DEL PATRIMONIO*Variazione dei residui*

Residui attivi:			
Aumenti (+)	L.	4.095.384	
Diminuzione (-)	L.	56.495.271	
	Differenza	L.	52.399.887-

Residui passivi:			
Aumenti (+)	L.	-	
Diminuzione (-)	L.	4.257.906.250	
	Differenza	L.	4.257.906.250+

*Altri aumenti o diminuzioni patrimoniali
non dipendenti da operazioni finanziarie:*

Attività:			
Aumenti (+)	L.	746.046.024	
Diminuzioni (-)	L.	267.460.322	
	Differenza	L.	478.585.702+

Passività:			
Aumenti (-) (tit. II - cat. 9 - Somme rimaste da pagare)	L.	4.106.374.356	
Diminuzioni (+)	L.	263.333.724	
	Differenza	L.	3.843.040.632

Variazione patrimoniale netta		L.	1.515.485.653
-------------------------------	--	----	---------------

CONTO ECONOMICO ANNO 1997

Aumento come da situazione patrimoniale (v.allegato) L. 943.791.184

Somme accertate per:

- contributo MICA L. 455.000.000
- estrazione ed alienazione titoli L. - L. 455.000.000

Somme pagate per:

- reimpiego titoli + manutenzione
e riparazioni (totale cat.9a-col.8) L. 184.338.840
- acquisto immobilizzazioni
tecniche + automezzi + mobili
(totale cat.10a - col. 8) L. 468.406.320
- rimborso mutui (col. 8) L. -
- F.I. anzianità (tot. cat.11a - col.8
Somme pagate L. - L. 652.745.160

L. 746.046.024

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 1997
(Allegato al conto consuntivo per l'anno finanziario 1997 di cui all'art. 31 del regolamento)

I. Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio L. 7.642.416.133

1. Ammontare delle somme riscosse:

a) in conto competenza	L. 6.704.282.814	
b) in conto residui attivi degli esercizi precedenti	L. 2.273.722.718	L. 8.978.005.532
Totale		L. 16.620.421.665

2. Ammontare dei pagamenti eseguiti

a) in conto competenza	L. 9.817.871.384	
b) in conto residui passivi degli anni precedenti	L. 1.631.867.484	L. 11.449.738.868
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio		L. 5.170.682.797

**II. Residui risultanti alla chiusura dell'esercizio
compresi quelli provenienti dagli anni precedenti:**

Attivi	L. 4.924.646.643	
Passivi	L. 2.304.609.144	
	Differenza	L. 2.620.037.499
Avanzo di amministrazione a fine esercizio		L. 7.790.720.296

STAZIONE SPERIMENTALE PER L'INDUSTRIA DELLE CONSERVE ALIMENTARI

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1997

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO CONSUNTIVO 1997

Nell'anno 1997 si sono verificati alcuni degli eventi più importanti per fare fronte ai quali si erano accantonate negli anni precedenti importanti disponibilità.

Ha avuto inizio la costruzione dei nuovi laboratori di microbiologia ed ha trovato la sua conclusione l'accordo per il rinnovo contrattuale del personale ricercatore.

Tali accadimenti hanno reso necessario un utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale per un ammontare di L. 3.722 milioni, importo che corrisponde al disavanzo di esercizio per l'anno 1997.

Da un esame globale del bilancio, in relazione anche alla situazione degli esercizi precedenti, risulta che l'avanzo del 1996 e precedenti, esposto nel bilancio consuntivo 1996 in L. 15.821.513.971, per effetto di variazioni negative nei residui attivi per L. 10.739.326 e di variazioni positive nei residui passivi per L. 47.517.172 (sottoposte al Consiglio di Amministrazione in data odierna) viene riaccertato in L. 15.858.291.817.

Il conto consuntivo 1997, come sopra accennato, chiude con un disavanzo di competenza di ca. L. 3.722 milioni, per far fronte al quale si ricorre all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione complessivo iniziale, che da L. 15.858.291.817 si riduce ad un avanzo complessivo a fine esercizio di L. 12.136.453.262. Tale importo è comprensivo del fondo di indennità di anzianità per il personale dipendente, quantificato al 31/12/1997 in L. 5.821 milioni ca.

L'effettivo avanzo disponibile alla fine dell'esercizio 1997 risulta quindi di ca. L. 6.315 milioni.

Il totale delle entrate correnti ammonta a L. 13.662 milioni e quello delle uscite correnti ammonta L. 12.563 milioni, con un risultato positivo di parte corrente di L. 1.099 milioni.

Le entrate in conto capitale assommano a L. 459 milioni e consistono nell'attribuzione da parte del Ministero Industria dei contributi per la ricerca scientifica per gli anni 1996 e 1997, le uscite in conto capitale (per investimenti L. 4.633 milioni e per TFR al personale cessato dal servizio L. 647 milioni) assommano a L. 5.280 milioni con un saldo negativo di L. 4.821 milioni al quale si fa fronte in parte con l'utilizzo del saldo

attivo di parte corrente di L. 1.099 milioni e in parte con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale per L. 3.722 milioni.

E' necessario tenere presente che a fronte di un avanzo lordo al 31/12/97 di L. 12.136,4 milioni (compreso TFR), sono già stati iscritti come prima voce delle entrate del bilancio di previsione 1998 L. 10.793 milioni (corrispondenti all'avanzo presunto risultante dalla previsione definitiva 1997) dei quali sono stati impegnati tra le spese L. 5.543 milioni, che comprendono L. 1.152 milioni inseriti quale fondo di riserva per maggiori spese.

Da quanto esposto si evince che l'avanzo del bilancio consuntivo risulta quindi maggiore rispetto a quello determinato in sede di previsione definitiva di L. 1.343,4 milioni.

Occorre ricordare che il sistema contabile informatizzato ha subito un'ulteriore evoluzione e si sta ancora procedendo alla definitiva messa a regime dello stesso.

Passando ad un esame più particolareggiato delle varie voci di bilancio se ne traggono le osservazioni di seguito riportate.

ENTRATE

- Entrate contributive

Contributi dagli industriali

Ammontano a L. 9.983 milioni e risultano inferiori alla previsione definitiva per L. 197 milioni a causa di un errato maggiore accertamento che aveva concorso a rideterminare la previsione iniziale da L. 9.700 milioni a L. 10.180 milioni. Rispetto al 1996 si riscontra un aumento di L. 249 milioni, comprensivo della duplicazione di un accertamento di L. 96 milioni, relativo ad un contributo messo a ruolo e poi accettato tra i versamenti diretti, che trova la sua rettifica nel corrispondente capitolo n° 281 dell'uscita per il rimborso dei contributi industriali. Tenuto conto che nel capitolo dell'uscita per il rimborso dei contributi industriali è stata impegnata una somma di L. 369,5 milioni, risulta che l'ammontare effettivo dei contributi si riduce a L. 9.613,5 milioni.

Rimangono per altro da definire complesse pratiche con alcuni servizi riscossioni tributi relativamente agli esercizi precedenti.

La suddivisione percentuale del contributo complessivo tra i vari settori risulta il seguente:

	<u>n. Aziende%</u>	<u>Contributo %</u>
Conserve vegetali	28	39,4
Conserve animali	62	51,3
Conserve ittiche	9	8,4
Estratti e dadi per brodo	1	0,9

Nel 1996 sono state reperate 92 “nuove” ditte contro una perdita di n. 129 aziende cancellate per cessata attività o per fusione con altre ditte.

L’inserimento di “nuove” aziende rimane modesto come per il contributo 1996.

Il ripristino a tre unità degli effettivi dell’ufficio, nel corso del 1997, ha consentito di riportare l’inserimento delle nuove aziende alle medie del passato (n. 167 per il contributo 1998 e n. 180 per il contributo 1999).

Contributi dai commerci di importazione - Sono stati accertati per L. 700 milioni, esattamente nella stessa misura di quanto riportato nella previsione definitiva e con un incremento di L. 20 milioni rispetto al 1996.

Trasferimenti correnti

Trasferimenti da parte dello Stato - Il contributo dello Stato a copertura degli oneri contrattuali del personale non ricercatore (DPR 171/91) viene accertato in bilancio per L. 642 milioni; tale contributo costituisce una maggiore entrata in quanto non inserito nella previsione definitiva 1997 e figura tra i residui in quanto non ancora versato dal Ministero Industria (che con fax del 16/03/98 ne quantifica l’ammontare e preannuncia l’emissione del relativo mandato). Rispetto al 1996 subisce una flessione di L. 40,5 milioni.

- **Entrate diverse**

Prestazioni e servizi istitutivi - Ammontano complessivamente a L. 1.059 milioni, con un decremento rispetto al 1996 di L. 109 milioni, dovuto principalmente alla diminuzione degli introiti per l'affidamento all'esterno della rivista, pari al 9,35%, e costituiscono il 7,5% del totale delle entrate; rispetto alla previsione definitiva rimangono praticamente invariati, registrando solo la lieve flessione di L. 3 milioni. In particolare i proventi dei laboratori passano da L. 941,7 del 1996 a L. 914,7 del 1997 con una flessione di L. 27 milioni e gli introiti per corsi d'istruzione calano di L. 9,5 milioni; le entrate derivanti dalla pubblicazione del periodico "Industria Conserve" pari a L. 97,8 milioni, per effetto dell'affidamento all'esterno della gestione, dalla quale ne deriva un introito di L. 67,2 milioni, subiscono rispetto al 1996 una diminuzione di L. 73 milioni; se si considera che tra dette entrate sono compresi L. 30,6 milioni relativi a inserzioni sul n° 4 del 1996 di "Industria Conserve", la diminuzione effettiva diventa di L. 103,6 milioni. Tale minore entrata si compensa con la minore spesa nel capitolo delle uscite, relativo alla gestione della "Rivista", che dall'importo impegnato del 1996 di L. 194,1 milioni si riduce a L. 68,3 del 1997 con una minore spesa di L. 125,8 milioni.

Entrate patrimoniali - Per la riduzione dei tassi applicati dalla Banca d'Italia sulle giacenze del nostro conto fruttifero e per il fatto che l'Ente Poste non riconosce più, dall'1/1/1997, ai detentori di conti correnti postali, alcun tipo di interesse, questa categoria di entrate subisce una flessione di L. 97,4 milioni rispetto all'esercizio 1996 portandosi da L. 285,9 milioni del 1996 a L. 188,5 milioni del 1997. Con la previsione definitiva si nota uno scostamento in meno di L. 11,5 milioni.

Finanziamenti da amministrazioni pubbliche e private - Praticamente l'intero ammontare di questa categoria di entrate è espresso nel capitolo dei "Contratti di ricerca diversi" e registra un accertamento complessivo di L. 992,5 milioni, superiore di L. 191,4 milioni rispetto alla previsione definitiva 1997 e di L. 222,4 rispetto al bilancio consuntivo 1996, tenuto conto che il valore espresso in quest'ultimo conteneva un'impropria attribuzione di L. 60 milioni rettificata in apposito capitolo delle uscite.

I principali contratti e convenzioni sono i seguenti: con Pressure System per L. 44,7 milioni, con la Commissione della Comunità Europea per L. 546,1 milioni, con il Consorzio del prosciutto di Parma per L. 130 milioni, con Titania per L. 38,5 milioni, con Frigomeccanica per L. 50,6 milioni.

E' da rilevare che i contratti con la Comunità Europea prevedono il coinvolgimento di partners esterni che devono essere remunerati con parte delle quote riconosciute alla Stazione Sperimentale quale project leader; le spese relative a tali collaborazioni esterne sono collocate nel cap. 249 delle uscite.

Introiti diversi - Ammontano complessivamente a L. 67,7 milioni contro i L. 53,1 dell'anno 1996 e contro i L. 63 milioni delle previsioni definitive.

Entrate in conto capitale

Trasferimenti da parte dello Stato - In questa categoria di entrate viene accertato il contributo del Ministero Industria per la ricerca scientifica. In sede di previsione iniziale 1997, non avendo a disposizione notizie e riferimenti sull'assegnazione del contributo, non era stato indicato alcun valore in entrata.

In sede di previsione definitiva 1997, visto il fax inviato dal Ministero Industria in data 5 novembre 1997 con il quale si comunicava l'assegnazione dei contributi di L. 410 milioni per il 1996 e di L. 410 milioni per il 1997, con il limite di impegno per bimestre del 10% dello stanziamento annuo, si è proceduto a inserire in bilancio una previsione di L. 820 milioni dei quali si riteneva di poter incassare entro l'anno la somma di L. 328 milioni.

Nel bilancio consuntivo 1997 è stato iscritto un accertamento di L. 457, 4 milioni, per due annualità, con una diminuzione rispetto alla previsione definitiva di L. 362,6 milioni ; tale iscrizione deriva dal fatto che il Ministero Industria (con fax del 16 marzo 1998 già citato anche per i trasferimenti correnti) sulla base delle disposizioni contenute nel D.L. 669/96 e della circolare del Ministero del Tesoro del 3/2/98 N° 9, comunicava la rideterminazione dell'importo spettante per l'anno 1996 in L. 219.008.580 e per l'anno 1997 in L. 238.376.580 e annunciava la predisposizione dei relativi mandati.

USCITE

- Spese per il personale (Stipendi, indennità access., assicurazioni, ecc.)

Nel 1996 era stato concluso l'accordo per il rinnovo del contratto di lavoro per gli enti di ricerca relativamente al personale non ricercatore.

Nel 1997 è stato concluso l'accordo per il rinnovo del contratto di lavoro per il personale ricercatore (lettera dell'ARAN); tale contratto prevede consistenti miglioramenti sia dal punto di vista dell'autonomia sia dal punto di vista dei miglioramenti economici.

Il confronto globale tra l'anno 1995 (prima dei nuovi contratti) e il 1997, pur tenendo conto degli arretrati degli anni precedenti, evidenzia un aumento della spesa di L. 1.591,6 milioni (da L. 6.665,6 milioni del 1995 a L. 8.257,2 milioni del 1997).

Rispetto al 1996 questa categoria di spese registra complessivamente un aumento di L. 925,7 milioni pari al 12,63% e si porta da L. 7.331,5 milioni del 1996 a L. 8.257,2 milioni del 1997, corrispondenti al 46,27% delle intere uscite.

Le spese per gli stipendi passano da L. 4.320,8 milioni del 1996 a L. 4.841,7 del 1997; l'ammontare dell'aggravio derivante dal rinnovo contrattuale (L. 472,7 milioni) è riportato tra i residui di competenza in quanto il pagamento è stato differito al 1998. Rispetto alla previsione definitiva, stimata a fine ottobre in L. 5.100 milioni, si registra una minore spesa di L. 258,3 milioni.

Il trattamento accessorio al personale non ricercatore passa da L. 632,5 milioni del 1996 a L. 655,5 milioni del 1997.

La spesa per i contratti a termine, sempre per effetto del nuovo contratto di lavoro dei ricercatori, passa da L. 295,6 milioni del 1996 a L. 365,8 milioni del 1997.

Le somme impegnate per i contributi assicurativi a carico dell'Ente (compreso INAIL), tenuto conto di quanto sopra, aumentano da L. 1.654,9 milioni del 1996 a L. 1.895,6 milioni del 1997.

I diritti di analisi al direttore ammontano a L. 56,7 milioni (contro L. 50,2 milioni del 1996) e rappresentano il 10% del 60% dell'ammontare del capitolo relativo ai proventi

dei laboratori (cap. 51 delle entrate), preso dal consuntivo 1996. Per gli anni 1996 e 1997 non sono stati corrisposti.

Spese per competenze al personale straordinario non ne sono state effettuate, mentre nel 1996 se ne erano sostenute per L. 59,7 milioni.

Praticamente invariata rispetto al consuntivo 1996 e alla previsione definitiva 1997 la spesa per missioni del personale, che risulta impegnata per L. 150 milioni.

Gli oneri accessori del personale, sostenuti in L. 193,9 milioni contro L. 71,9 milioni del 1996, registrano il notevole incremento di L. 122 milioni perchè, oltre alle spese per visite mediche, analisi cliniche e simili, includono le spese per il servizio sostitutivo di mensa relative a tutto l'anno 1997, mentre per il 1996 erano riferite solamente all'ultimo trimestre.

- Beni di consumo e servizi

Il totale impegnato nel 1997 di questa categoria di spesa evidenzia un incremento di L. 72,5 milioni rispetto a quello risultante dal consuntivo 1996 (+ 2,12%) e si porta da L. 3.426,9 milioni del 1996 a L. 3.499,4 milioni del 1997. Rispetto alla previsione definitiva 1997, rideterminata a fine ottobre in L. 3.873 milioni, si riscontra una minore spesa di L. 373,6 milioni.

Dall'esame dei singoli capitoli, in raffronto al 1996, si rileva che gli oneri per energia elettrica, gas, acqua e riscaldamento aumentano di L. 11 milioni e ammontano a L. 488,2 milioni; le spese per reagenti e materiali vari di laboratorio sono state impegnate per L. 689,3 milioni e vedono un incremento di L. 32,6 milioni, dovuto in modo particolare alla maggiore attività svolta per portare a termine contratti attivi stipulati in misura superiore, per consistenza e numero, rispetto all'anno precedente; per la manutenzione di fabbricati e apparecchiature sono stati spesi complessivamente L. 458,2 milioni contro i L. 392,3 milioni del 1996 (+ L. 65,9 milioni); i premi per polizze di assicurazione figurano impegnati per L. 87,5 milioni e risultano superiori di L. 25,1 milioni a quelli del 1996 perchè includono adeguamenti dello stesso 1996 oltre a quelli del 1997, determinando una maggiore spesa che si tradurrà in minore spesa nel 1998.

Gli oneri per servizi di pulizia e spese accessorie, con un aumento di L. 60 milioni, passano da L. 591,1 milioni del 1996 a L. 651 milioni del 1997; questo capitolo di spesa

comprende i servizi di pulizia dei locali, dei banchi da laboratorio, della vetreria e degli attrezzi della lavorazione ed anche il materiale per la pulizia e l'igiene utilizzato nei vari reparti nel contesto dell'attività svolta; sono comprese inoltre le spese per lo smaltimento dei rifiuti urbani e speciali.

Il capitolo per le "prestazioni tecniche e amministrative di terzi, collaborazione a ricerche ecc." registra un incremento di spesa di L. 53,9 milioni e passa da L. 247,2 milioni del 1996 a L. 301,1 milioni del 1997 perchè, oltre alle consuete spese per prestazioni tecniche, amministrative e legali, contiene, in modo più rilevante che nel passato, quegli oneri previsti nei contratti attivi (in particolare CEE) per remunerare le collaborazioni esterne compartecipanti alla realizzazione dei progetti di ricerca legati a tali contratti.

Le somme impegnate per la pubblicazione del periodico "Industria Conserve" subiscono una drastica riduzione di L. 125,7 milioni (da L. 194,1 milioni del 1996 a L. 68,4 milioni del 1997) per effetto dell'affidamento all'esterno della gestione; rimangono le spese accessorie e quelle non previste nel contratto con l'affidatario oltre a quelle per la realizzazione di pubblicazioni diverse da "Industria Conserve"

Minori spese si riscontrano per l'acquisto di libri e riviste (- L. 11,8 milioni, da L. 193,6 milioni a L. 181,8 milioni,); per i compensi a membri di commissioni e comitati (- L. 8,9 milioni, da L. 28,1 milioni a L. 19,2 milioni); per pubblicità e propaganda (- L. 15,6 milioni, da L. 28,7 milioni a L. 13,1 milioni) e altre di trascurabile importanza.

- Altri oneri di natura corrente

La spesa per imposte e tasse ammonta a L. 126,7 milioni contro i L. 153,9 milioni del 1996. La differenza in meno di L. 27,2 milioni è dovuta al fatto che nelle spese del 1996 erano state imputate anche le imposte sui fabbricati relative all'anno 1995 perchè non previste (come da relazione al bilancio consuntivo 1996). Questo capitolo, oltre all'IRPEG sui fabbricati, contiene gli oneri per l'ICI, le tasse per lo smaltimento dei rifiuti e imposte di altra natura.