2) Accertamento ed impegni

ENTRATE

	Previs. definitive	Accertamenti	Differenze (+ o -)
Avanzo di amm/ne '97	L. 7.841.611.169	L. 7.841.611.169	
Titolo I:	L. 2.934.832.000	L. 3.849.134.587	+L. 914.302.587
Titolo II:	L. 305.000.000	L. 262.622.500	- L. 42.377.500
Titolo III:	L. 370.010.000	L. 743.326.016	+L. 373.316.016
Titolo IV:	L. 5.000.000	L. 488.000.000	+L. 483.000.000
Titolo V:	L. //	L. //	L. //
Titolo VI:	L. 755.000.000	L. 659.998.624	- L. 95.001.376
Totale generale:	L.12.211.453.169	L.13.844.692.896	+L. 1.633.239.727

USCITE

	Previs. definitive	Impegni	Differenze (+ o -)
Titolo I:	L.10.610.527.169	L. 5.225.994.677	-L. 5.384.532.492
Titolo II:	L. 845.926.000	L. 530.922.047	-L. 315.003.953
Titolo III:	L. //	L. //	L. //
Titolo IV:	L. 755.000.000	L. 659.999.166	-L. 95.000.834
Totale generale:	L.12.211.453.169	L. 6.416.915.890	-L. 5.794.537.279

3) Avanzo di Amministrazione

La gestione finanziaria dell'anno 1998 è stata, quindi, chiusa con un avanzo di competenza L.=7.427.777.006= (entrate complessive accertate L.=13.844.692.896= - L.=6.416.915.890= uscite complessive impegnate) che - sommato ad un minor accertamento dei residui attivi di L.=33.869.350=, dà luogo ad un avanzo di amministrazione di L.=7.393.907.656=.

Fondo cassa al 31 dicembre 1998

Saldo del c/c di contabilità speciale (v. mod. 56 T Unificato della Tesoreria Prov.le dello Stato - Napoli)		L. 9.218.817.109
Residui		
entrate da riscuotere		
- anni precedenti	L. 56.199.793	
- anno 1998	L. 1.422.489.864	L. 1.478.689.657
spese da pagare		
- anni precedenti	L. 762.285.096	
- anno 1998	L. 2.499.020.135	L. 3.261.305.231
avanzo di amministrazione al 31 dicembre 1998:		L. 7.436.201.535

La differenza di L.=42.293.879= è costituita da operazioni non effettuate dalla Banca d'Italia il 31/12/98 e contabilizzate in pari data dall'Istituto Cassiere (Importo Mandati: =L.158.042.325= - Importo Reversali: L.=115.748.446=)

L'avanzo di amministrazione accertato è anche desumibile in relazione alle diverse fonti di provenienza:

- Maggiori entrate		+ L. 1.633.239.727
- Minori uscite		+ L. 5.794.537.279
- Minor accertamento residui attivi		- L. 33.869.350
	Totale:	+ L. 7.393.907.656

Si segnala che il predetto avanzo - come suggerito dalla Corte dei Conti nella relazione annuale al Parlamento sulle Stazioni Sperimentali Industria, - è comprensivo della somma di L.=2.096.984.226= in contanti, costituente il fondo per l'indennità di liquidazione al personale.

4) Movimento di cassa

Le riscossioni ed i pagamenti disposti nell'anno 1998 possono così essere riassunti:

Riscossioni (ivi compresi residui attivi)

Titolo I:	L. 3.690.054.395	
Titolo II:	L. 283.311.000	
Titolo III:	L. 751.327.615	
Titolo IV:	L. 540.604.410	
Titolo V:	L. //	
Titolo VI:	L. 684.103.481	L. 5.949.400.901

Pagamenti (ivi compresi residui passivi)

Titolo I:	L. 3.269.604.311	
Titolo II:	L. 636.774.391	
Titolo III:	L. //	
Titolo IV:	L. 728.364.363	L. 4.634.743.065
Differenza tra riscossioni e pagamenti		L. 1.314.657.836
Fondo cassa al 31 dicembre 1997 (cfr. relaz. Collegio Revisori Cons.'97)		L. 7.861.865.394
Fondo cassa al 31 dicembre 1998		L. 9.176.523.230

Si precisa che anche il fondo cassa finale - analogamente a quanto segnalato circa la composizione dell'avanzo di amministrazione - è comprensivo delle disponibilità accantonate in contanti per il fondo liquidazione al personale.

A corredo della presente si allega copia dell'estratto conto della Tesoreria Provinciale dello Stato di Napoli, che conferma l'ammontare del suddetto fondo cassa, salvo una differenza di L.=42.293.879= dovuta ad operazioni non effettuate dalla Banca d'Italia il 31/12/1998 e contabilizzate dall'Istituto Cassiere.

5) Residui attivi

- ammontare al 1° gennaio 1998	L. 1.458.878.181	
- riscossi nel 1998	- L. 1.368.809.038	
- minore accertamento	- L. 33.869.350	L. 56.199.793
- somme di competenza dell'anno 1998 rimaste da riscuotere al 31 dicembre 1998		L. 1.422.489.864
- totale complessivo dei residui rimasti da riscuotere a chiusura dell'anno finanziario 1998		L. 1.478.689.657

Residui passivi

- ammontare al 1° gennaio 1998	L. 1.479.132.406	
- pagati nel 1998	- L. 716.847.310	
		L. 762.285.096
- somme di competenza dell'anno 1998 rimaste da pagare al 31 dicembre 1998		L. 2.499.020.135
- somme di competenza dell'anno 1998 rimasti da pagare a chiusura dell'anno finanziario 1998		L. 3.261.305.231

Riepilogo

Residui attivi:	L. 1.478.689.657
Residui passivi:	L. 3.261.305.231
Saldo passivo:	L. 1.782.615.574

6) Gestione di cassa

Premesso che – come evidenziato nella relazione del Collegio dei Revisori al bilancio preventivo 1998 – le previsioni di cassa erano state così formulate:

Riscossioni	L. 8.635.010.000
Pagamenti	L. 4.941.400.000
Presunto avanzo di cassa al 31/12/98	L. 3.693.610.000

E' stato ora accertato che, nel corso dell'anno 1998, si è verificato il seguente movimento complessivo di cassa:

Riscossioni	+ L. 5.949.400.901
Pagamenti	- L. 4.634.743.065
Cassa all'1/1/98	+ L. 7.861.865.394
Avanzo di cassa al 31/12/98	+ L. 9.176.523.230

L'avanzo suddetto, che corrisponde all'ammontare del fondo di cassa al 31/12/98 esposto al punto n. 4 della presente relazione, trova anche conferma nei dati risultanti nell'allegato estratto conto della Tesoreria Provinciale dello Stato di Napoli, salvo una differenza di L.=42.293.879= dovuta ad operazioni non effettuate dalla Banca d'Italia il 31/12/98 e contabilizzate dall'Istituto Cassiere.

7) Situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale esposta nell'allegato E al conto consuntivo per l'esercizio 1998, presenta le seguenti risultanze complessive:

Attività	L.12.507.565.199	+ L. 7.608.971.865	- L. 6.050.265.871 =	L.14.066.271.193
Passività	L. 3.141.085.214	+ L. 3.089.973.197	- L. 872.768.954 =	L. 5.358.289.457
Pat. netto	L. 9.366.479.985	+ L. 4.518.998.668	- L. 5.177.496.917 =	L. 8.707.981.736

8) Conto economico

L'allegato F espone le risultanze della gestione di bilancio e di quella patrimoniale dell'esercizio 1998, con una variazione patrimoniale di - L.=658.498.249= derivante - per la prima gestione - dalla differenza tra entrate e spese correnti di competenza e tra quella dei residui attivi e passivi, e - per la gestione del patrimonio - dalla differenza tra aumenti e diminuzioni non dipendenti da operazioni finanziarie, come indicato nella situazione patrimoniale (allegato E), i cui elementi sono riportati al precedente punto n. 7 della presente relazione.

°
° °

Dalle risultanze generali della gestione finanziaria 1998 emergono taluni elementi, di cui si sottolineano qui di seguito le maggiori particolarità:

- Entrate contributive

L'andamento delle prevalenti fonti di entrata per l'Ente non si discosta sostanzialmente – sia per l'entità che per le cause – da quello degli esercizi precedenti ed evidenzia una riduzione delle entrate derivanti dai contributi delle imprese pari al 5% e un incremento degli introiti derivanti dal commercio di importazione pari al 37,4% rispetto alle previsioni.

- Entrate derivanti da trasferimenti statali

Circa i contributi provenienti dallo Stato per la copertura di oneri contrattuali e per la ricerca scientifica, si rileva – rispettivamente – una riduzione pari al 16,8%, rispetto alle previsioni, a seguito delle disposizioni vigenti in materia e un sensibile incremento, pari al 386% sempre rispetto alle previsioni che indicavano in via prudenziale il solo importo di L. 5 milioni.

- Entrate diverse

Le entrate in questione hanno avuto un incremento pari al 100% rispetto alle previsioni, derivante principalmente dalle attività in conto terzi e dalla partecipazione dell'Ente a progetti comunitari di ricerca, finanziati dall'Unione europea.

Tali positive risultanze confermano una maggiore operatività dell'Ente, con il riconoscimento esterno – sia nazionale che internazionale – della sua qualificazione tecnico-scientifica.

- Spese correnti

Si evidenzia anche per il 1998 una diminuzione generale di spesa derivante da una attenta gestione delle risorse disponibili.

Si è verificata, inoltre, una diminuzione di spesa per gli oneri di personale dovuta a sopravvenute dimissioni di dipendenti e, come in passato, al trasferimento in conto capitale di oneri, imputati alla categ. 2 ed al cap. 1-3-17, stornati a seguito della concessione del contributo ministeriale per la ricerca in conformità alle direttive interministeriali in merito.

- Residui

Risultano in gran parte definiti i residui attivi risalenti agli esercizi pregressi. Circa le somme rimaste da riscuotere al 31 dicembre 1998, si precisa che – per la quasi totalità – trattasi di contributi a dogana relativi al bimestre novembre-dicembre 1998, di contributi ministeriali e di interessi bancari, il cui introito avviene, in genere, ad esercizio concluso, secondo le procedure degli organismi erogatori, esterni alla Stazione.

Relativamente ai residui passivi, risulta pagato circa il 50% di quelli pregressi, per cui si raccomanda di affrettarne la completa definizione.

Le somme rimaste da pagare al 31 dicembre 1998, ammontanti a circa 2,5 miliardi, riguardano alcune voci di spesa per il personale, le borse di studio, l'acquisto di impianti, le pubblicazioni e, principalmente, l'intero stanziamento (L. 2 miliardi) relativo al cap. 1-8-1 (Ricerche per S.O.V. e rifiuti solidi) istituito nella riunione del 13 ottobre 1998 con apposita delibera consiliare, con relativa variazione di bilancio.

A quest'ultimo riguardo, si segnala l'esigenza di affrettare le procedure di spesa per il conseguimento degli obiettivi fissati nella cennata delibera.

°
° °

In conclusione la gestione finanziaria del 1998 si chiude con un avanzo di amministrazione di L.=7.393.907.656=, comprensivo di L.=2.096.984.226=, quale fondo liquidazione al personale, a destinazione vincolata.

Pertanto, l'effettiva disponibilità a tale titolo ammonta a L.=5.296.923.430=.

Resta confermato, anche per il 1998, l'andamento favorevole della gestione con il permanere di un notevole avanzo di amministrazione. Tale disponibilità di risorse consente un serio potenziamento strutturale e operativo della Stazione sperimentale per il migliore perseguimento dei compiti istituzionali nell'interesse dei settori produttivi per i quali l'Ente è a norma di legge specificamente preordinato.

°
° °

Ciò posto, i revisori esprimono – con le evidenziazioni e raccomandazioni di cui sopra – l'avviso che il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 1998 possa essere approvato, assicurando che le risultanze esposte nel conto consuntivo di cui trattasi trovano riscontro nelle scritture contabili.

Roma, 21/05/99

I REVISORI

(Dott. Agostino Alfani) (Dott. Gaetano Zambra)

FIRMATO FIRMATO

---------- ----------

C A R I P L O

644 – NAPOLI AG.4

RENDICONTO SERVIZIO DI CASSA E TESORERIA

ESTRATTO CONTO
STAZIONE SPERIMENTALE PELLI

PERIODO DI RIFERIMENTO 31/12/98

ESERCIZIO CORRENTE			
Rimanenza di cassa all'inizio dell'esercizio finanziario		L.	+ 7.861.865.394
Deficienza			–
E N T R A T E			
Reversali ricevute	ultima n.	5.949.400.901 +	
	elen.trasm.n.	–	
Reversali da esigere		–	
Totale reversali esatte		S	
Esazioni senza reversali		+	
	Totale entrate	T.	+ 5.949.400.901
U S C I T E			
mandati ricevuti	ultimo n.	4.634.743.065 +	
	elen.trasm.n.	–	
mandati da pagare		–	
Totale mandati pagati		S	
Pagamenti senza mandati		+	
	Totale uscite	T.	– 4.634.743.065
RIMANENZA al 31/12/98 a debito del TESORIERE		L.	9.176.523.230
a credito			

Cassa di Risparmio delle Provincie Lombarde
NAPOLI AG. 4

SALDO DEL C/C L. – – – – – – – – – –

NB.

IL PRESENTE SALDO DI LIT.	9.176.523. 230 SALDO CARIPLO
AL 31/12/98 DIFFERISCE DI LIT.	42.293.879
SALDO B ITALIA	9.218.817.109 SALDO B ITALIA

LE OPERAZIONI DA NOI REGISTRATE IN DATA 31/12/98 VENGONO CONTABILIZZATE IN BANCA D'ITALIA TRE GIONI DOPO.

OPERAZIONI DEL 31/12/98

MANDATI PER LIT.	158.042.325+
REVERSALI PER LIT.	115.748.446–
	42.293.879.

Cassa di Risparmio delle Provincie Lombarde
NAPOLI AG. 4

BANCA D'ITALIA
TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO
SEZIONE DI NAPOLI SUCC

MOD. 56 T. (T.U.)

ENTE 036653 St.Sper.Ind.Pelli Mat.Conc.ti

MESE DI DICEMBRE 1998

LEGENDA DEI CODICI TRANSAZIONE:

041 - OPERAZIONE GENERICA
042 - OPERAZIONE GENERICA
051 - OPERAZIONE DI GIROFONDI
052 - OPERAZIONE DI GIROFONDI
061 - OPERAZIONE DI STANZA
062 - OPERAZIONE DI STANZA
071 - OPERAZIONE DI GIROFONDI
072 - OPERAZIONE DI GIROFONDI
141 - CANCELLAZIONE DI OPERAZIONE GENERICA
142 - CANCELLAZIONE DI OPERAZIONE GENERICA
151 - CANCELLAZIONE DI GIROFONDI
152 - CANCELLAZIONE DI GIROFONDI
161 - CANCELLAZIONE DI OPERAZIONE DI STANZA
162 - CANCELLAZIONE DI OPERAZIONE DI STANZA
171 - CANCELLAZIONE DI GIROFONDI
172 - CANCELLAZIONE DI GIROFONDI

LEGENDA DEI CODICI CAUSALE:

01 - VERSAMENTO DI STANZA
05 - VERSAMENTO GENERICO SC/FRUTTIFERO
10 - VERSAMENTO INTERESSI
32 - VERSAMENTO PER GIROFONDI
35 - VERSAMENTO GENERICO SC/INFRUTTIFERO
55 - AUMENTO IMPORTO SOMME VINCOLATE
61 - PRELEVAMENTO AUTOMATICO DI STANZA
62 - PRELEVAMENTO AUTOMATICO PER GIROFONDI
63 - PRELEVAMENTO AUTOMATICO GENERICO
65 - DIMINUZIONE IMPORTO SOMME VINCOLATE
99 - RIPIANAMENTO DISPONIBILITA'

NOTE:

(1) CONTIENE UN ASTERISCO IN CASO DI MOVIMENTO CANCELLATO;
(2) CONTIENE IN CASO DI CODICI TRAN./CAUS. 51/62, 71/62 O 52/62, 72/62 IL CODICE ENTE DESTINATARIO, IL CODICE DELL'AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E IL CAPITOLO, 51/32, 71/32 O 52/32, 72/32 IL CODICE ENTE CEDENTE, IL CODICE DELL'AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E IL CAPITOLO, IN CASO DI CODICE TRAN. 61 O 62 IL NUMERO DI GIORNI DELL'ANTICIPAZIONE, IN CASO DI CODICE TRAN. 41 O 42 IL CODICE DELL'AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E IL CAPITOLO, IN CASO DI CODICE TRAN. 141, 142, 151, 152, 161, 162, 171, 172 LA DATA DI TRASMISSIONE DEL MOVIMENTO CANCELLATO.

BANCA D'ITALIA
TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO
SEZIONE DI NAPOLI SUCC

MOD. 56 T. (T.U.)

MOVIMENTI DEL SC/FRUTTIFERO E DEL SC/INFRUTTIFERO RELATIVI AL MESE DI DICEMBRE 1998

ENTE 036653 St.Sper.Ind.Pelli Mat.Conc.ti

GIORN. CONT.	DATA TRASMISS.	CODICI TRAN.	CAUS.	ENTRATE SC/FRUTTIFERO	ENTRATE SC/INFRUTTIFERO	USCITE SC/FRUTTIFERO	USCITE SC/INFRUTTIFERO (1)	(2)
2	2/12/1998	61	61			106.371.708	5	
						DISPONIBILITA' AL 2/12/1998:		9.218.913.813
7	7/12/1998	61	01	158.632				
						DISPONIBILITA' AL 7/12/1998:		9.219.072.445
9	9/12/1998	61	61			7.298.000	6	
						DISPONIBILITA' AL 9/12/1998:		9.211.774.445
14	14/12/1998	61	61			42.920.310	5	
	14/12/1998	41	63			35.242.115		0 0
						DISPONIBILITA' AL 14/12/1998:		9.133.612.020
15	15/12/1998	61	01	6.027.412				
						DISPONIBILITA' AL 15/12/1998:		9.139.639.432
16	16/12/1998	61	01	2.472.560				
						DISPONIBILITA' AL 16/12/1998:		9.142.111.992
17	17/12/1998	61	01	39.600				
						DISPONIBILITA' AL 17/12/1998:		9.142.151.592
21	21/12/1998	61	01	69.808.945				
	21/12/1998	41	35		114.394.260			19 7033
						DISPONIBILITA' AL 21/12/1998:		9.326.354.797
22	22/12/1998	61	61			112.988.649	5	
						DISPONIBILITA' AL 22/12/1998:		9.213.366.148
23	23/12/1998	61	01	700.437				
						DISPONIBILITA' AL 23/12/1998:		9.214.066.585
24	24/12/1998	61	01	361.872				
						DISPONIBILITA' AL 24/12/1998:		9.214.428.457
28	28/12/1998	61	01	5.168.652				
						DISPONIBILITA' AL 28/12/1998:		9.219.597.109
30	30/12/1998	61	61			780.000	6	
						DISPONIBILITA' AL 30/12/1998:		9.218.817.109
TOTALI SC/FRUTTIFERO				84.738.110		305.600.782		
TOTALI SC/INFRUTTIFERO					114.394.260		0	

BANCA D'ITALIA
TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO
SEZIONE DI NAPOLI SUCC

MOD. 56 T. (T.U.)

RIEPILOGO PER AMMINISTRAZIONE DI PROVENIENZA E CAPITOLO DI OPERAZIONI GENERICHE E DI GIROFONDI DEL MESE DI DICEMBRE 1998

ENTE 036653 St.Sper.Ind.Pelli Mat.Conc.ti

AMM. PROV.	CAPITOLO	I M P O R T O	AMM. PROV.	CAPITOLO	I M P O R T O	AMM. PROV.	CAPITOLO	I M P O R T O
INTROITI								
19	7033	114.394.260						

BANCA D'ITALIA
TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO
SEZIONE DI NAPOLI SUCC

MOD. 56 T. (T.U.)

SITUAZIONE RELATIVA AL MESE DI DICEMBRE 1998

ENTE 036653 St.Sper.Ind.Pelli Mat.Conc.ti

	SC/FRUTTIFERO	SC/INFRUTTIFERO		SOMME VINCOLATE
SITUAZIONE A FINE MESE PRECEDENTE:	2.628.197.016	6.697.088.505		0
ENTRATE DEL MESE:	84.738.110	114.394.260	AUMENTI:	0
USCITE DEL MESE:	305.600.782	0	DIMINUZIONI:	0
SITUAZIONE A FINE MESE DI RIFERIMENTO:	2.407.334.344	6.811.482.765		0

LA PRESENTE SITUAZIONE SI INTENDE APPROVATA SE, TRASCORSI 20 GIORNI DALLA DATA DI RICEZIONE DELL'ELABORATO, NON VENGANO FORMULATE ECCEZIONI PER ISCRITTO.

PAGINA BIANCA

STAZIONE SPERIMENTALE PER L'INDUSTRIA DELLE PELLI E DELLE MATERIE CONCIANTI

ESERCIZIO 1999

PAGINA BIANCA