Verbale n. 4/99

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO 1998

Nel giorno 15 del mese di luglio 1999, il Presidente del Collegio del Revisori della Stazione Sperimentale per la Seta - Dr. Franco Trasatti - ha predisposto, sulla base degli accertamenti svolti e delle conclusioni finali concertate con gli altri membri del Collegio, Dr. Lucio Ariemma e Dr. Costanzo Sodi la relazione sul Conto Consuntivo per l'anno 1999.

Il Conto Consuntivo per l'esercizio 1998 in esame trova presupposto nel Bilancio Preventivo deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18/12/97 e nelle variazioni ad esso apportate nelle sedute del 11/6/98 e 10/12/98 non ancora approvate dal Ministero vigilante.
Il Conto Consuntivo è stato redatto nella struttura prevista dall'art. 27 del Regolamento di contabilità che comprende in un unico prospetto la gestione di competenza, quella dei residui e quella di cassa.

Il rendiconto finanziario presenta le seguenti risultanze:

Parte I		
Entrate correnti	L. 2.194.035.378=	
Entrate derivanti da trasferimento in c/capitale	L. 114.394.260=	
Entrate per partite di giro	L. 480.451.345=	

Totale generale delle Entrate		L. 2.788.880.983=
Parte II		
Spese correnti	L. 2.061.034.933=	
Spese in c/capitale	L. 729.448.341=	
Spese per partite di giro	L. 480.451.345=	

Totale generale delle Spese		L. 3.270.934.619=

Disavanzo di competenza		- L. 482.053.636 =

Rispetto alle previsioni iniziali di entrata, indicate per la parte corrente sul Tit. I in L. 1.505.000.000, si sono avuti accertamenti per L. 1.449.642.435= con un decremento di L. 55.357.565, dovuto per L. 50.357.565 al minor gettito dei contributi sulle importazioni e per L. 5.000.000 al mancato introito dei contributi industriali.

Le entrate del Titolo II accertate in L. 25.000.000 si riferiscono al contributo della Camera di Commercio per l'anno 1998 non risultando erogato il finanziamento di L. 80.000.000 da parte del Ministero del Tesoro.

Quelle del Tit. III (entrate diverse), previste per L. 793.709.000 sono state accertate per complessive L. 719.392.943= con una riduzione di L. 74.316.057=.
La riduzione di cui sopra è derivata prevalentemente per la somma di L. 107.679.640 da minori introiti per i corsi di formazione, per la somma di L. 12.922.515 da minori interessi attivi, per la somma di L. 2.000.000 da non avvenuta alienazione di apparecchi, mentre si sono verificati maggiori introiti per L. 21.015.000 per prestazioni e servizi istitutivi, per L. 18.908.523 per contratti di ricerca e per L. 3.449.908 per poste correttive e compensative.
Le rimanenti poste sono prive di significatività.

Sul titolo IV sono state accertate L. 114.394.260 quale contributo del Ministero dell'Industria, non previsto in bilancio.

Le spese di cui al Titolo I, previste in L. 2.555.524.000, risultano impegnate per L. 2.061.034.933 ossia con una riduzione di L. 494.489.067, pari al 19,33%.

Le spese di cui al Titolo II, previste in L. 769.625.000, risultano impegnate per L. 729.448.341, con una riduzione di L. 40.176.659 pari al 5,20%.

Il totale delle spese impegnate nel corso dell'esercizio 1998 (L. 3.270.934.619) risulta maggiore di L. 408.348.830 di quello relativo al precedente esercizio.

Tale risultato è da mettersi prevalentemente in relazione alla maggiore spesa sostenuta per il completamento dei lavori nella nuova sede.

Per quanto attiene alla spesa di personale emergono principalmente, quali valori incrementanti, gli oneri riferiti agli stipendi (+ L. 11,4 milioni) ed alle indennità per missioni (+ L. 24,9 milioni). Invero l'aumento in questione riporta l'onere al valore medio in passato sostenuto per la spesa di che trattasi. Ciò in quanto una quasi pari riduzione si verificò eccezionalmente nello scorso esercizio per cause a suo tempo già illustrate (cfr. verbale 3/98).
Per contro si è registrata una riduzione della spesa per mensa (- L. 23,1 milioni) e per contributi previdenziali ed assistenziali (- L. 83,9 milioni). Invero la riduzione di tale spesa è soltanto apparente in quanto l'onere in argomento è stato trasferito al capitolo imposte e tasse a seguito dell'entrata in vigore dell'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP).

Ugualmente le spese di categoria 3° (beni di consumo e servizi) sono diminuite di L. 30 milioni, pari al 3,66% della spesa sostenuta nel decorso esercizio.
All'interno della categoria i capitoli con maggior differenza rispetto alle risultanze dell'esercizio 1997 sono quelli relativi a "Energia elettrica, Gas e Riscaldamento" (+ L. 11,5 milioni), "Reagenti e materiale di consumo" (+ L. 9,7 milioni), "Manutenzioni e riparazioni" (+ L. 5,1 milioni), "Appalto servizi di pulizia" (+ L. 14 milioni), "Spese per bollettino e pubblicazioni" (+ L. 64,8 milioni), "Prestazioni tecniche di terzi" (+ L. 96,9 milioni).

Per contro la medesima categoria ha rilevato, in conseguenza del mancato svolgimento di un corso di formazione professionale, una minor spesa per "Incarichi ad esperti" (- L. 100,4 milioni) e per "Canoni di locazione" (- L. 116,7 milioni). Quest'ultima spesa è stata altresì influenzata anche dal trasferimento delle attività nella palazzina di nuova costruzione.
Ugualmente ridotto è stato il costo per "Acquisto e manutenzione software" (- L. 15,3 milioni).

Nella categoria 5a, le "imposte e tasse" sono aumentate di L. 74,6 milioni in conseguenza dell'entrata in vigore dell'IRAP.
Nella medesima categoria si è verificata una minore spesa per IVA pari a L. 8,8 milioni.

In conclusione, si deve porre in risalto come il totale delle entrate correnti (L. 2.194.035.378) abbia superato di L. 133.000.445 l'analogo ammontare delle uscite (L. 2.061.034.933).

Per quanto attiene le uscite di categoria 9a (acquisizione beni ed immobili) si deve precisare che la previsione di spesa iniziale, ammontante a L. 60.000.000, è stata incrementata nel corso dell'esercizio di L. 419.625.000 per far fronte agli oneri conseguenti a lavori supplementari resi necessari nella costruzione della nuova sede.
In merito il Collegio non può non manifestare perplessità sia per l'importo considerevole dei lavori in discorso, sia per il fatto che essi, pur interessando diverse attività, non siano stati previsti al momento della stesura del bilancio di previsione 1998, sia nella considerazione che a detta spesa per lavori aggiuntivi debbano essere assommate anche lire 130 milioni per lavori supplementari sostenuti nel decorso esercizio 1997, sia infine che molte delle opere realizzate ben potevano far parte del progetto originario o della sua variante in corso d'opera, consistenti esse in mero indispensabile completamento per la realizzazione della commessa principale.
Pertanto sembrerebbe consigliabile - ove siano effettivamente terminate le opere supplementari o complementari da realizzare - redigere una situazione definitiva di rendicontazione in termini di costi e benefici al fine di verificare a consuntivo la convenienza della scelta adottata per dotare la Stazione di una sede, nuova seppur temporanea.

Nella categoria 10a del Titolo II le acquisizioni di immobilizzazioni tecniche valutate in L. 260.000.000 nella previsione definitiva hanno registrato impegni per L. 249.823.341 con un aumento di L. 118.845.144 rispetto all'esercizio precedente, pari al 90,73%.

I residui passivi al 31/12/1998 ammontano a L. 591.889.581 di cui L. 489.719.999 afferenti alla gestione di competenza e L. 102.169.582 a quella dei residui.

Per quanto riguarda la gestione di competenza degli stessi si rileva che:
- L. 68.339.783 attengono a spese correnti afferenti al personale e quasi totalmente liquidato alla data odierna;
- L. 120.236.368 riguardano spese per beni e servizi, già liquidati alla data odierna;
- L. 2.073.000 concernono oneri finanziari vari già liquidati alla data odierna;
- L. 128.672.100 riguardano spese per la costruzione nuova sede, delle quali alla data odierna sono da ancora da liquidare L. 65.171.339;
- L. 5.460.000 riguardano acquisti strumenti di laboratorio già liquidati;
- L. 14.448.000 riguardano acquisti di mobili ufficio già liquidati;
- L. 26.500.200 per manutenzione di apparecchi e strumenti, importo già liquidato;
- L. 123.990.548 per partite di giro.

I residui degli anni pregressi attengono invece a:
- L. 82.795.000 quote per diritti analisi dovuti al Direttore della Stazione;
- L. 19.285.332 per opere connesse con la costruzione della nuova Sede;
- L. 89.250 per partite di giro.

I residui attivi alla fine dell'esercizio ammontano complessivamente a L. 295.787.873, di cui L. 170.063.947 per la gestione di competenza e L. 125.723.926 per quella degli anni pregressi. Tra essi assumono rilevanza:
- L. 29.365.810 per contributi sulle importazioni di paesi extra UE, a tutt'oggi integralmente riscossi;
- L. 25.000.000 per contributo della Camera di Commercio;
- L. 62.249.350 per fatture non saldate emesse a fronte di analisi di laboratorio effettuate, riscosse alla data odierna per L. 52.047.800;
- L. 141.076.836 quote iscrizione corsi di addestramento dovuti dalla Regione Lombardia;
- L. 40.000 per bollettino già riscosse alla data odierna;
- L.2.250.000 per consulenze già riscossi;
- L. 2.077.485 per interessi attivi già introitati;
- L. 14.007.342 per contratti di ricerca già riscossi;
- L. 803.000 per recuperi e rimborsi, riscossi alla data odierna;

- L. 1.965.000 per rimborsi di spese postali da parte di terzi, di cui da riscuotere L. 305.000;
- L. 13.472.050 dovute per rimborso IVA per le fatture di prestazione analisi, di cui ancora da riscuotere 338.717;
- L. 3.481.000 per partite di giro;

Il Collegio in merito alla non iscrizione in bilancio, quali residui attivi per contributi dovuti dalle imprese industriali, della somma di L. 54.359.900, ritiene di dovere, in via preliminare, richiamare quanto già espresso con Verbali n°3/95 e n. 4/96 in occasione dell'esame dell'analoga posta dei bilanci consuntivi 1994 e 1995.
Al riguardo devesi aggiungere che non sussistono i requisiti formali e sostanziali per il mantenimento in bilancio sia dei presunti crediti relativi agli anni pregressi che a quelli riferibili al 1998.
Si condivide pertanto l'avvenuta cancellazione dei presunti crediti dal documento in esame.

Situazione amministrativa

Al 31/12/1998 la situazione amministrativa risulta come segue:

Fondo cassa all' 1/1/1998		+ L. 2.095.115.652
Entrate		
- Somme riscosse per competenza	L. 2.693.567.286	
- Somme riscosse per residui	L. 416.646.685	
	----------	+ L. 3.110.213.971
Uscite		
- Somme pagate per competenza	L. 2.781.214.620	
- Somme pagate per residui	L. 1.060.143.584	
	----------	- L. 3.841.358.204

Saldo di cassa al 31/12/1998		L. 1.363.971.419
- Residui attivi al 31/12/1998		+ L. 295.787.873
- Residui passivi al 31/12/1998		- L. 591.889.581

Avanzo di amministrazione al 31/12/1998		+ L. 1.067.869.711

Nei confronti dell'avanzo di amministrazione conseguito nell'anno precedente, pari a lire 1.648.243.508 si registra una diminuzione di L. 580.373.797.

Situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale si compendia nei seguenti dati:

- Attività	L. 7.160.650.450
- Passività	L. 1.401.889.581

Patrimonio netto al 31/12/98	L. 5.758.760.869

Conclusioni

Le risultanze contabili sopra esposte evidenziano una situazione che non appare ottimale ancorchè influenzata dalle operazioni finanziarie connesse con la costruzione della nuova Sede.
Il confronto con i dati degli esercizi precedenti 1996 - 1997 evidenziano infatti i seguenti valori:

Fondo di cassa al 31/12/96	L. 3.332.431.102
Fondo di cassa al 31/12/97	L. 2.095.115.652
Fondo di cassa al 31/12/98	L. 1.363.971.419
Disavanzo di Gestione al 31/12/96	L. 3.058.574.374
Avanzo di Gestione al 31/12/97	L. 20.127.054
Disavanzo di Gestione al 31/12/98	L. 482.053.636
Avanzo di amministrazione al 31/12/96	L. 1.625.904.312
Avanzo di amministrazione al 31/12/97	L. 1.648.243.508
Avanzo di amministrazione al 31/12/98	L. 1.067.869.711
Consistenza patrimoniale al 31/12/96	L. 4.298.833.738
Consistenza patrimoniale al 31/12/97	L. 6.187.304.166
Consistenza patrimoniale al 31/12/98	L. 5.758.760.869

Le risultanze in argomento risultano per altro influenzate dagli oneri sostenuti per la costruzione della nuova Sede, oneri che, stante l'attuale impostazione finanziaria della contabilità, incidono notevolmente sul risultato economico della gestione.

Dalla relazione predisposta dall'Amministrazione nel Conto consuntivo in esame si evidenzia, per quanto riguarda le Entrate, un miglioramento dell'indice di velocità di riscossione, passato da 0,77 a 0,86.
Ugualmente migliorato risulta l'indice di autonomia finanziaria, passato da 0,96 a 0,98, così come quello relativo all'incidenza dei residui attivi (pari 0,06 contro lo 0,21 dell'esercizioi precedente).

Per quanto riguarda le Uscite è da rilevare che il miglioramento dell'indice di velocità di gestione della spesa, passato da 0,91 dell'esercizio precedente a 0,93 di quello attuale, è rappresentativo di una forte iniziativa gestionale nella considerazione che detto indice nell'esercizio 1996 aveva assunto il valore di 0,52.

Altri indici (indicatore di scostamento delle spese correnti, indicatore di rigidità della spesa ricorrente e quello dell'incidenza dei residui passivi) hanno subito variazioni per altro non significative e comunque connesse con la particolarità della gestione non influenzata, a differenza dell'esercizio precedente, da erogazioni connesse con la costruzione della nuova sede.

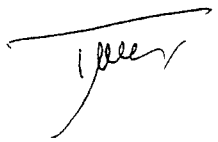
Compiacimento il Collegio deve infine manifestare per la puntuale tenuta delle scritture sia pure nel sistema di contabilità finanziaria.

Letto, approvato e sottoscritto.

Milano, 15 luglio 1999

IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO
DEI REVISORI DEI CONTI

Dr. Franco Trasatti



PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

			PARTE I - ENTRATE	G E S T I O N E			D I	C O M P E T E N Z A				
				P R E V I S I O N I				SOMME ACCERTATE			Differenze con le previsioni	
Tit	cat	cap	DENOMINAZIONE	Previsioni Iniziali	In aumento	In diminuzione	Previsioni Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	Differenza in +	Differenza in -
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10	11	12
			Avanzo di amministrazione 1998	985.203.508	82.666.203	-	1.067.869.711	-	-	-	-	1.067.869.711
			Fondo iniziale di cassa	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I			ENTRATE CONTRIBUTIVE									
	1		*Contributi industriali e comm.*									
		1	Contributi industriali	5.000.000	-	-	5.000.000	-	-	-	-	5.000.000
		2	Contributi sulle importazioni	1.500.000.000	-	-	1.500.000.000	1.420.276.625	29.365.810	1.449.642.435	-	50.357.565
			TOTALE	1.505.000.000	-	-	1.505.000.000	1.420.276.625	29.365.810	1.449.642.435	-	55.357.565
			TOTALE TITOLO I	1.505.000.000	-	-	1.505.000.000	1.420.276.625	29.365.810	1.449.642.435	-	55.357.565
II			TRASFERIMENTI CORRENTI									
	2		*Trasferimenti dello Stato*									
		1	Contributo Ministero del Tesoro	80.800.000	-	-	80.800.000	-	-	-	-	80.800.000
			TOTALE	80.800.000	-	-	80.800.000	-	-	-	-	80.800.000
	3		*Contributi di enti*									
		1	Camera di Commercio	12.000.000	-	-	12.000.000	-	25.000.000	25.000.000	13.000.000	-
			TOTALE	12.000.000	-	-	12.000.000	-	25.000.000	25.000.000	13.000.000	-
	4		*Trasferimenti di altri enti*									
		1	CNR - Contratti di ricerca	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2	Altri	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTALE TITOLO II	92.800.000	-	-	92.800.000	-	25.000.000	25.000.000	13.000.000	80.800.000
III			ENTRATE DIVERSE									
	5		*Prestazioni e servizi istitutivi*									
		1	Tasse di laboratorio	240.000.000	-	-	240.000.000	200.675.650	59.519.350	260.195.000	20.195.000	-
		2	Documentazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3	Quote iscriz.corsi addestramento	415.600.000	-	99.591.000	316.009.000	189.605.400	18.723.960	208.329.360	-	107.679.640
		4	Bollettino ufficiale	1.000.000	-	-	1.000.000	-	40.000	40.000	-	960.000
		5	Consulenze	5.000.000	-	-	5.000.000	3.570.000	2.250.000	5.820.000	820.000	-
			TOTALE	661.600.000	-	99.591.000	562.009.000	393.851.050	80.533.310	474.384.360	21.015.000	108.639.640
	6		*Rendite e proventi patrimoniali*									
		1	Interessi attivi su c/c	15.000.000	-	-	15.000.000	-	2.077.485	2.077.485	-	12.922.515
		2	Cedole su titoli e c/vinc.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTALE	15.000.000	-	-	15.000.000	-	2.077.485	2.077.485	-	12.922.515
	7		*Finanziamenti da amministrazioni*									
		1	Borse di studio da enti e soc.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2	Contratti di ricerca diversi	10.000.000	150.000.000	-	160.000.000	164.901.181	14.007.342	178.908.523	18.908.523	-
		3	Contributi diversi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTALE	10.000.000	150.000.000	-	160.000.000	164.901.181	14.007.342	178.908.523	18.908.523	-
	8		*Poste correttive e compensative*									
		1	Recuperi e rimborsi	2.000.000	-	-	2.000.000	2.641.908	803.000	3.444.908	1.444.908	-
		2	Reincassi somme non dovute	-	-	-	-	155.000	-	155.000	155.000	-
		3	Spese postali e varie	3.500.000	-	-	3.500.000	3.485.000	1.865.000	5.350.000	1.850.000	-
			TOTALE	5.500.000	-	-	5.500.000	6.281.908	2.668.000	8.949.908	3.449.908	-

	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				
DENOMINAZIONE	Residui tot inizio eserciz.	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni Cassa	Riscossioni	Differenza in +	Differenza in -	Tot. Residui Attivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Avanzo di amministrazione 1998	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fondo iniziale di cassa	-	-	-	-	-	-	2.095.115.652	-	-	2.095.115.652	-
ENTRATE CONTRIBUTIVE											
Contributi industriali e comm.											
Contributi industriali	49.359.900	-	-	-	-	49.359.900	30.000.000	-	-	30.000.000	-
Contributi sulle importazioni	83.976.060	83.976.060	-	83.976.060	-	-	1.500.000.000	1.504.252.685	4.252.685	-	29.365.810
TOTALE	133.335.960	83.976.060	-	83.976.060	-	49.359.900	1.530.000.000	1.504.252.685	4.252.685	30.000.000	29.365.810
TOTALE TITOLO I	133.335.960	83.976.060	-	83.976.060	-	49.359.900	1.530.000.000	1.504.252.685	4.252.685	30.000.000	29.365.810
TRASFERIMENTI CORRENTI											
Trasferimenti dello Stato											
Contributo Ministero del Tesoro	63.524.000	83.521.500	-	83.521.500	19.997.500	-	80.000.000	83.521.500	3.521.500	-	-
TOTALE	63.524.000	83.521.500	-	83.521.500	19.997.500	-	80.000.000	83.521.500	3.521.500	-	-
Contributi di enti											
Camera di Commercio	36.000.000	-	-	-	-	36.000.000	12.000.000	-	-	12.000.000	25.000.000
TOTALE	36.000.000	-	-	-	-	36.000.000	12.000.000	-	-	12.000.000	25.000.000
Trasferimenti di altri enti											
CNR - Contratti di ricerca	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE TITOLO II	99.524.000	83.521.500	-	83.521.500	19.997.500	36.000.000	92.000.000	83.521.500	3.521.500	12.000.000	25.000.000
ENTRATE DIVERSE											
Prestazioni e servizi istitutivi											
Tasse di laboratorio	91.735.545	82.251.000	2.730.000	84.981.000	-	6.754.545	240.000.000	282.926.650	42.926.650	-	62.249.350
Documentazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quote iscriz.corsi addestramento	149.397.450	74.750.250	122.352.876	197.103.126	47.705.676	-	316.009.000	264.355.650	-	51.653.350	141.076.836
Bollettino ufficiale	8.662.000	-	-	-	-	8.662.000	1.000.000	-	-	1.000.000	40.000
Consulenze	3.650.000	3.650.000	-	3.650.000	-	-	5.000.000	7.220.000	2.220.000	-	2.250.000
TOTALE	253.444.995	160.651.250	125.082.876	285.734.126	47.705.676	15.416.545	562.009.000	554.502.300	45.146.650	52.653.350	205.616.186
Rendite e proventi patrimoniali											
Interessi attivi su c/c	6.318.615	6.318.615	-	6.318.615	-	-	15.000.000	6.318.615	-	8.681.385	2.077.485
Cedole su titoli e c/vinc.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	6.318.615	6.318.615	-	6.318.615	-	-	15.000.000	6.318.615	-	8.681.385	2.077.485
Finanziamenti da amministrazioni											
Borse di studio da enti e soc.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contratti di ricerca diversi	-	-	-	-	-	-	160.000.000	164.901.181	4.901.181	-	14.007.342
Contributi diversi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	-	-	-	-	-	-	160.000.000	164.901.181	4.901.181	-	14.007.342
Poste correttive e compensative											
Recuperi e rimborsi	588.960	588.960	-	588.960	-	-	2.000.000	3.230.868	1.230.868	-	803.000
Reincassi somme non dovute	-	-	-	-	-	-	-	155.000	155.000	-	-
Spese postali e varie	2.165.000	1.755.000	100.000	1.855.000	-	310.000	3.500.000	5.240.000	1.740.000	-	1.965.000
TOTALE	2.753.960	2.343.960	100.000	2.443.960	-	310.000	5.500.000	8.625.868	3.125.868	-	2.768.000

			PARTE I - ENTRATE	G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A								
				P R E V I S I O N I				S O M M E A C C E R T A T E			Differenze con le previsioni	
tit	cat	cap	DENOMINAZIONE	Previsioni Iniziali	In aumento	In diminuzione	Previsioni Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	Differenza in +	Differenza in -
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10	11	12
	9		*Entrate non classificabili*									
		1	Alienazioni apparecchi etc.	2.000.000	-	-	2.000.000	-	-	-	-	2.000.000
		2	Sopravvenienze	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3	Varie	49.200.000	-	-	49.200.000	42.141.667	12.931.000	55.072.667	5.872.667	-
			TOTALE	51.200.000	-	-	51.200.000	42.141.667	12.931.000	55.072.667	5.872.667	2.000.000
			TOTALE TITOLO III	743.300.000	150.000.000	99.591.000	793.709.000	607.175.806	112.217.137	719.392.943	49.246.098	123.562.155
			TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.341.100.000	150.000.000	99.591.000	2.391.509.000	2.027.452.431	166.582.947	2.194.035.378	62.246.098	259.719.720
IV			ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
	10		*Titoli e valori finanziari*									
		1	Alienazione titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2	Estrazione e scad. titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	11		*Trasferimenti dello Stato*									
		1	Ministero Industria	-	-	-	-	114.394.260	-	114.394.260	114.394.260	-
			TOTALE	-	-	-	-	114.394.260	-	114.394.260	114.394.260	-
			TOTALE TITOLO IV	-	-	-	-	114.394.260	-	114.394.260	114.394.260	-
V			ACCENSIONE DI DEBITI FINANZIARI									
	12		*Accensione di prestiti*									
		1	Assunzione mutui	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2	Assunzione altri debiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTALE TITOLO V	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI			PARTITE DI GIRO									
	13		*Entrate aventi natura di P.d.G.*									
		1	Ritenute previd. assist.	80.000.000	-	-	80.000.000	75.688.238	-	75.688.238	-	4.311.762
		2	Ritenute erariali	150.000.000	-	-	150.000.000	259.358.255	-	259.358.255	109.358.255	-
		3	Anticipazioni segreteria	6.000.000	-	-	6.000.000	6.000.000	-	6.000.000	-	-
		4	Anticipazioni personale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5	I.V.A. versam. e storno	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		6	Anticipazioni c/terzi	4.000.000	-	-	4.000.000	-	-	-	-	4.000.000
		7	Anticipazioni missioni	10.000.000	-	-	10.000.000	11.553.449	3.481.000	15.034.449	5.034.449	-
		8	Anticipazioni varie	1.000.000	-	-	1.000.000	123.771.428	-	123.771.428	122.771.428	-
		9	Trattenute sindacali	2.000.000	-	-	2.000.000	598.975	-	598.975	-	1.401.025
		10	Banca d'Italia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTALE	253.000.000	-	-	253.000.000	476.970.345	3.481.000	480.451.345	237.164.132	9.712.787
			TOTALE TITOLO VI	253.000.000	-	-	253.000.000	476.970.345	3.481.000	480.451.345	237.164.132	9.712.787
			TITOLO I	1.505.000.000	-	-	1.505.000.000	1.420.276.625	29.365.810	1.449.642.435	-	55.357.565
			TITOLO II	92.800.000	-	-	92.800.000	-	25.000.000	25.000.000	13.000.000	80.800.000
			TITOLO III	743.300.000	150.000.000	99.591.000	793.709.000	607.175.806	112.217.137	719.392.943	49.246.098	123.562.155
			TITOLO IV	-	-	-	-	114.394.260	-	114.394.260	114.394.260	-
			TITOLO V	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TITOLO VI	253.000.000	-	-	253.000.000	476.970.345	3.481.000	480.451.345	237.164.132	9.712.787
			TOTALE GENERALE ENTRATE	2.594.100.000	150.000.000	99.591.000	2.644.509.000	2.618.817.036	170.063.947	2.788.880.983	413.804.490	269.432.507
			Avanzo amministrazione	985.203.508	82.666.203	-	1.067.869.711	-	-	-	-	1.067.869.711
			Fondo iniziale di cassa	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTALE A PAREGGIO	3.579.303.508	232.666.203	99.591.000	3.712.378.711	2.618.817.036	170.063.947	2.788.880.983	413.804.490	1.337.302.218

	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				
DENOMINAZIONE	Residui tot inizio eserciz.	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni Cassa	Riscossioni	Differenza in +	Differenza in -	Tot. Residui Attivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Entrate non classificabili											
Alienazioni apparecchi etc.	-	-	-	-	-	-	2.000.000	-	-	2.000.000	-
Sopravvenienze	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Varie	20.896.790	17.234.100	541.050	17.775.150	-	3.121.640	49.200.000	59.375.767	10.175.767	-	13.472.050
TOTALE	20.896.790	17.234.100	541.050	17.775.150	-	3.121.640	51.200.000	59.375.767	10.175.767	2.000.000	13.472.050
TOTALE TITOLO III	283.414.360	186.547.925	125.723.926	312.271.851	47.705.676	18.848.185	793.709.000	793.723.731	63.349.466	63.334.735	237.941.063
TOTALE ENTRATE CORRENTI	516.274.320	354.045.485	125.723.926	479.769.411	67.703.176	104.208.085	2.415.709.000	2.381.497.916	71.123.651	105.334.735	292.306.873
ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
Titoli e valori finanziari											
Alienazione titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estrazione e scad. titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trasferimenti dello Stato											
Ministero Industria	204.000.000	136.210.150	-	136.210.150	-	67.789.850	-	250.604.410	250.604.410	-	-
TOTALE	204.000.000	136.210.150	-	136.210.150	-	67.789.850	-	250.604.410	250.604.410	-	-
TOTALE TITOLO IV	204.000.000	136.210.150	-	136.210.150	-	67.789.850	-	250.604.410	250.604.410	-	-
ACCENSIONE DI DEBITI FINANZIARI											
Accensione di prestiti											
Assunzione mutui	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assunzione altri debiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE TITOLO V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PARTITE DI GIRO											
Entrate aventi natura di P.d.G.											
Ritenute previd. assist.	-	-	-	-	-	-	80.000.000	75.688.238	-	4.311.762	-
Ritenute erariali	11.244	-	-	-	-	11.244	150.000.000	259.358.255	109.358.255	-	-
Anticipazioni segreteria	-	-	-	-	-	-	6.000.000	6.000.000	-	-	-
Anticipazioni personale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.V.A. versam. e storno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anticipazioni c/terzi	771.120	-	-	-	-	771.120	4.000.000	-	-	4.000.000	-
Anticipazioni missioni	1.141.300	1.141.300	-	1.141.300	-	-	10.000.000	12.694.749	2.694.749	-	3.481.000
Anticipazioni varie	-	-	-	-	-	-	1.000.000	123.771.428	122.771.428	-	-
Trattenute sindacali	-	-	-	-	-	-	2.000.000	598.975	-	1.401.025	-
Banca d'Italia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	1.923.664	1.141.300	-	1.141.300	-	782.364	253.000.000	478.111.645	234.824.432	9.712.787	3.481.000
TOTALE TITOLO VI	1.923.664	1.141.300	-	1.141.300	-	782.364	253.000.000	478.111.645	234.824.432	9.712.787	3.481.000
TITOLO I	133.335.960	83.976.060	-	83.976.060	-	49.359.900	1.530.000.000	1.504.252.685	4.252.685	30.000.000	29.365.810
TITOLO II	99.524.000	83.521.500	-	83.521.500	19.997.500	36.000.000	92.000.000	83.521.500	3.521.500	12.000.000	25.000.000
TITOLO III	283.414.360	186.547.925	125.723.926	312.271.851	47.705.676	18.848.185	793.709.000	793.723.731	63.349.466	63.334.735	237.941.063
TITOLO IV	204.000.000	136.210.150	-	136.210.150	-	67.789.850	-	250.604.410	250.604.410	-	-
TITOLO V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TITOLO VI	1.923.664	1.141.300	-	1.141.300	-	782.364	253.000.000	478.111.645	234.824.432	9.712.787	3.481.000
TOTALE GENERALE ENTRATE	722.197.984	491.396.935	125.723.926	617.120.861	67.703.176	172.780.299	2.668.709.000	3.110.213.971	556.552.493	115.047.522	295.787.873
Avanzo amministrazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fondo iniziale di cassa	-	-	-	-	-	-	2.095.115.652	-	-	2.095.115.652	-
TOTALE A PAREGGIO	722.197.984	491.396.935	125.723.926	617.120.861	67.703.176	172.780.299	4.763.824.652	3.110.213.971	556.552.493	2.210.163.174	295.787.873

			PARTE II - SPESE	GESTIONE DI COMPETENZA								
				PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			Differenze con le previsioni	
TIT	cat	cap	DENOMINAZIONE	Previsioni Iniziali	In aumento	In diminuzione	Previsioni Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totale Impegni	Differenza in +	Differenza in -
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10	11	12
			Disavanzo di amministrazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I			SPESE CORRENTI									
	1		*Spese CdA e Collegio Revisori*									
		1	Compensi organi istituzionali	13.500.000	-	-	13.500.000	10.432.000	-	10.432.000	-	3.068.000
		2	Indennità diarie e rimborsi	8.000.000	-	-	8.000.000	4.315.233	-	4.315.233	-	3.684.767
			TOTALE	21.500.000	-	-	21.500.000	14.747.233	-	14.747.233	-	6.752.767
	2		*Spese di personale*									
		1	Stipendi ed altri assegni	705.000.000	-	-	705.000.000	669.038.984	-	669.038.984	-	35.961.016
		2	Compenso incentivante	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3	*Lavoro straordinario*	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		4	Sussidi (art. 24 DPR 171/91)	11.350.000	-	-	11.350.000	9.097.700	2.251.000	11.348.700	-	1.300
		5	Concessione Rimborso 504	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		6	Diritti analisi (art.26 RD 969)	23.760.000	-	-	23.760.000	-	23.760.000	23.760.000	-	-
		7	Ripartizione proventi c/terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		8	Concorso spesa mensa	35.000.000	16.000.000	-	51.000.000	40.969.240	-	40.969.240	-	10.030.760
		9	Contrib. previd. e assist.	280.000.000	-	80.000.000	200.000.000	182.852.494	313.446	183.165.940	-	16.834.060
		10	Assicurazioni infortuni	10.000.000	-	-	10.000.000	6.395.560	-	6.395.560	-	3.604.440
		11	F.do indennità anzianità	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		12	Controlli sanitari L. 734/73	12.000.000	-	-	12.000.000	8.919.900	1.198.500	10.118.400	-	1.881.600
		13	Indennità per missioni	40.000.000	5.000.000	-	45.000.000	32.678.012	10.038.661	42.716.673	-	2.283.327
		14	FME personale non statale	105.130.000	4.810.000	-	109.940.000	91.276.383	18.663.617	109.940.000	-	-
		15	FME personale statale	14.700.000	250.000	-	14.950.000	8.820.978	4.590.561	13.411.539	-	1.538.461
		16	Indenn. Ricercatori non statali	-	3.950.000	-	3.950.000	-	3.949.998	3.949.998	-	2
		17	Indenn. Ricercatori statali	-	3.574.000	-	3.574.000	-	3.574.000	3.574.000	-	-
			TOTALE	1.236.940.000	33.584.000	80.000.000	1.190.524.000	1.050.049.251	68.339.783	1.118.389.034	-	72.134.966
	3		*Spese acquisto beni di consumo*									
		1	Energia elett., gas, riscaldam.	78.000.000	27.000.000	-	105.000.000	99.108.410	5.868.800	104.977.210	-	22.790
		2	Reagenti, servizi e materiali	80.000.000	-	-	80.000.000	57.872.092	15.171.076	73.043.168	-	6.956.832
		3	Iscrizione e partec. congressi	40.000.000	-	-	40.000.000	8.526.603	-	8.526.603	-	31.473.397
		4	Cancelleria	21.000.000	-	-	21.000.000	14.551.255	1.579.292	16.130.547	-	4.869.453
		5	Spese postali e telefoniche	34.000.000	-	-	34.000.000	19.679.800	377.800	20.057.600	-	13.942.400
		6	Biblioteca	16.000.000	-	-	16.000.000	10.616.615	-	10.616.615	-	5.383.385
		7	Manutenz. e riparaz. ordinarie	65.000.000	5.000.000	-	70.000.000	63.894.065	2.521.800	66.415.865	-	3.584.135
		8	Appalto servizi pulizia	65.000.000	-	-	65.000.000	51.889.492	5.208.000	57.097.492	-	7.902.508
		9	Spese rappresentanza	2.000.000	-	-	2.000.000	433.850	-	433.850	-	1.566.150
		10	Incarichi ad esperti	-	130.000.000	-	130.000.000	85.689.400	11.880.000	97.569.400	-	32.430.600
		11	Premi polizze assicuraz. varie	28.000.000	-	-	28.000.000	18.599.300	-	18.599.300	-	9.400.700
		12	Spese bollettini e pubblicaz.	40.000.000	50.000.000	-	90.000.000	47.089.600	26.775.600	73.865.200	-	16.134.800
		13	Spese diverse	1.500.000	-	-	1.500.000	660.000	-	660.000	-	840.000
		14	Compensi commissioni	6.000.000	-	-	6.000.000	2.400.000	-	2.400.000	-	3.600.000
		15	Canoni di locazione	65.000.000	55.000.000	-	120.000.000	64.139.801	-	64.139.801	-	55.860.199
		16	Spese brevetti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		17	Attività editoriale	8.000.000	-	-	8.000.000	3.350.000	-	3.350.000	-	4.650.000
		18	Spese legali	1.000.000	-	-	1.000.000	-	-	-	-	1.000.000
		19	Prestaz. tecniche di terzi	42.000.000	85.000.000	-	127.000.000	77.329.800	49.327.600	126.657.400	-	342.600
		20	Spese gestione auto	5.000.000	2.000.000	-	7.000.000	5.662.620	-	5.662.620	-	1.337.380
		21	Acquisto e manutenz. software	33.000.000	-	-	33.000.000	7.258.800	1.526.400	8.785.200	-	24.214.800
		22	Spese per la pubblicità	20.000.000	15.000.000	-	35.000.000	30.642.120	-	30.642.120	-	4.357.880
			TOTALE	650.500.000	369.000.000	-	1.019.500.000	669.393.623	120.236.368	789.629.991	-	229.870.009
	4		*Oneri finanziari*									
		1	Interessi passivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2	Spese generali	3.500.000	-	-	3.500.000	667.250	2.073.000	2.740.250	-	759.750
			TOTALE	3.500.000	-	-	3.500.000	667.250	2.073.000	2.740.250	-	759.750

	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				
DENOMINAZIONE	Residui tot inizio eserciz.	Pagati	Rimasti da pagare	Totale	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni Cassa	Pagamenti	Differenza in +	Differenza in -	Tot. Residui Passivi
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Oneri tributari											
Imposte e tasse	-	-	-	-	-	-	106.000.000	92.298.115	-	13.701.885	-
I.V.A.	117.000	117.000	-	117.000	-	-	32.000.000	8.133.000	-	23.867.000	-
TOTALE	117.000	117.000	-	117.000	-	-	138.000.000	100.431.115	-	37.568.885	-
Poste correttive e compensative											
Rimborso cont. industr. inesig.	-	-	-	-	-	-	1.000.000	-	-	1.000.000	-
Rimborso contrib. dogan. indeb.	-	-	-	-	-	-	1.000.000	1.404.310	404.310	-	-
Rimborso a terzi	-	-	-	-	-	-	500.000	-	-	500.000	-
Spese riscossioni tributi	-	-	-	-	-	-	1.500.000	-	-	1.500.000	-
TOTALE	-	-	-	-	-	-	4.000.000	1.404.310	404.310	3.000.000	-
Borse di studio											
Borse di studio e addestram.	-	-	-	-	-	-	80.000.000	32.600.000	-	47.400.000	-
Borse di studio di enti e soc.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	-	-	-	-	-	-	80.000.000	32.600.000	-	47.400.000	-
Spese diverse											
CNR - Contratti di ricerca	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri contratti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Spese non classific. altrove	-	-	-	-	-	-	2.000.000	1.210.000	-	790.000	-
TOTALE	-	-	-	-	-	-	2.000.000	1.210.000	-	790.000	-
TOTALE TITOLO I	433.365.082	343.813.330	82.795.000	426.608.330	-	6.756.752	2.630.554.000	2.214.199.112	126.420.120	542.775.008	273.444.151
TOTALE SPESE CORRENTI	433.365.082	343.813.330	82.795.000	426.608.330	-	6.756.752	2.630.554.000	2.214.199.112	126.420.120	542.775.008	273.444.151
SPESE IN CONTO CAPITALE											
Acquisiz. beni mobil. e immob.											
Acquisto titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reimpiego titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acquisto immobili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fondo costruzione sede	680.487.386	661.202.054	19.285.332	680.487.386	-	-	719.625.000	1.012.154.954	292.529.954	-	147.957.432
F.do indenn. anzianità pers.	-	-	-	-	-	-	30.000.000	-	-	30.000.000	-
TOTALE	680.487.386	661.202.054	19.285.332	680.487.386	-	-	749.625.000	1.012.154.954	292.529.954	30.000.000	147.957.432
Acquisto immobiliz. tecniche											
Acquisti impianti strumenti	47.412.210	47.412.000	-	47.412.000	-	210	90.000.000	59.616.720	-	30.383.280	5.460.000
Acquisti automezzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acquisti mobili macchine ufficio	1.140.000	1.140.000	-	1.140.000	-	-	80.000.000	65.850.982	-	14.149.018	14.448.000
Assistenza e manut. apparecchi	5.799.600	5.799.600	-	5.799.600	-	-	165.000.000	132.299.039	-	32.700.961	26.500.200
TOTALE	54.351.810	54.351.600	-	54.351.600	-	210	335.000.000	257.766.741	-	77.233.259	46.408.200
TOTALE TITOLO II	734.839.196	715.553.654	19.285.332	734.838.986	-	210	1.084.625.000	1.269.921.695	292.529.954	107.233.259	194.365.632
ESTINZIONE DI MUTUI											
Estinzione prestiti											
Rimborso mutui	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE TITOLO III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-