SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/1999

(Allegato al Conto Consuntivo per l'anno finanziario 1999 di cui all'articolo 31 del Regolamento di Contabilità)

FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 1999		1.363.971.419
1) *Ammontare delle somme riscosse:*		
a) in c/ competenza	2.254.716.275	
b) in c/ residui attivi degli esercizi precedenti	148.870.420	
	----------	+ 2.403.586.695
2) *Ammontare dei pagamenti eseguiti:*		
a) in c/ competenza	2.456.142.520	
b) in c/ residui passivi degli esercizi precedenti	474.840.924	
	----------	- 2.930.983.444

FONDO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 1999		836.574.670

RESIDUI RISULTANTI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO, COMPRESI QUELLI PROVENIENTI DAGLI ANNI PRECEDENTI

Residui attivi	324.980.414	
Residui passivi	350.486.974	
	----------	- 25.506.560

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE A FINE ESERCIZIO		**811.068.110**

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1999

(Allegato al Conto Consuntivo per l'anno finanziario 1999 di cui all'art 30 del Regolamento di Contabilità)

I - GESTIONE DEL BILANCIO

Entrate correnti di competenza	2.254.716.275	
Spese correnti di competenza	2.456.142.520	
	Differenza	- 201.426.245

II - GESTIONE DEL PATRIMONIO

VARIAZIONI DEI RESIDUI:

Residui attivi		
Aumenti (+)	180.202.711	
Diminuzioni (-)	2.139.750	
	Differenza	+ 178.062.961
Residui passivi		
Aumenti (-)	234.042.287	
Diminuzioni (+)	603.970	
	Differenza	- 233.483.317

ALTRI AUMENTI O DIMINUZIONI PATRIMONIALI NON DIPENDENTI DA OPERAZIONI FINANZIARIE

Attività		
Aumenti (+)	58.286.742	
Diminuzioni (-)	109.671.000	
	Differenza	- 51.384.258
Passività		
Aumenti (-)	59.318.212	
Diminuzioni (+)	108.318.212	
	Differenza	+ 49.000.000
VARIAZIONE PATRIMONIALE NETTA		**- 259.185.859**

SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ESERCIZIO 1999 (Allegato di cui all'art. 33 del Regolamento di Contabilità)

DESCRIZIONE	*CONSISTENZA INIZIALE*	*AUMENTI*	*DIMINUZIONI*	*CONSISTENZA FINALE*
Attività				
Immobili	=	=	=	=
Mobili, arredi, macchine	399.116.140	5.425.440	=	404.541.580
Materiale bibliografico	58.252.879	=	=	58.252.879
Strumenti tecnici, attrezzature	3.165.902.737	52.861.302	=	3.218.764.039
Automezzi	10.067.562	=	=	10.067.562
Materiale di consumo	=	=	=	=
Metalli preziosi	3.144.840	=	=	3.144.840
Residui attivi (crediti)	295.787.873	180.202.711	151.010.170	324.980.414
Fondo di cassa	1.363.971.419	=	527.396.749	836.574.670
Credito per affitto anticipato nuova sede	1.864.407.000	=	109.671.000	1.754.736.000
Totale attività	**7.160.650.450**	**238.489.453**	**788.077.919**	**6.611.061.984**
Passività				
Residui passivi (debiti)	591.889.581	234.042.287	475.444.894	350.486.974
Fondo liquidazione personale	810.000.000	59.318.212	108.318.212	761.000.000
Deficit di cassa	=	=	=	=
Totale passività	**1.401.889.581**	**293.360.499**	**583.763.106**	**1.111.486.974**
Patrimonio netto risultante al 31/12/1999	**5.758.760.869**	**- 54.871.046**	**- 204.314.813**	**5.499.575.010**

PAGINA BIANCA

STAZIONE SPERIMENTALE PER LA SETA

ESERCIZIO 2000

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

Allegato n. 1

C.d.A. del 25/7/2001

RELAZIONE DEL PRESIDENTE SUL CONTO CONSUNTIVO 2000

RENDICONTO FINANZIARIO

Il Rendiconto Finanziario può essere sinteticamente riassunto, per la parte inerente alla gestione di competenza e dei residui come di seguito:

Parte I		
Entrate contributive (Titolo I)	L.	1.898.261.550
Entrate derivanti da trasferimenti correnti (Titolo II)	L.	68.963.500
Entrate diverse (Titolo III)	L.	381.582.839
Totale delle Entrate Correnti	L.	*2.348.807.889*
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale (Titolo IV)	L.	197.997.500
Accensione di debiti finanziari (Titolo V)	L.	=
Partite di giro (Titolo VI)	L.	266.772.817
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	L.	**2.813.578.206**
Parte II		
Spese correnti (Titolo I)	L.	1.747.351.665
Spese in conto capitale (Titolo II)	L.	118.138.701
Estinzione di mutui e anticipazioni (Titolo III)	L.	=
Partite di giro (Titolo IV)	L.	266.772.817
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	L.	**2.132.263.183**
Parziale relativo alla gestione di competenza	L.	*+ 681.315.023*
Nella gestione dei residui risultano:		
Entrate per + L. 336.246.246		
Uscite per - L. 345.791.174	L.	- 9.544.928
Saldo gestione competenza e residui	L.	*- 671.770.095*
Giacenza al 1/1/2000 presso la Banca d'Italia	L.	836.574.670
Avanzo di amministrazione al 31/12/2000	L.	**1.508.344.765**

ENTRATE

Il totale complessivo delle entrate di competenza accertate (escluse le Partite di Giro), pari a lire 2.546.805.389, ha registrato un incremento di L. 444.002.416 (+21,11 %) rispetto all'esercizio precedente; si riportano di seguito i capitoli che hanno subito le principali variazioni (valori espressi in milioni):

Capitolo	*2000*	*1999*	*Variazione*
Contributi doganali	1.898,2	1.360,9	+ 537,3
Contributo Ministero del Tesoro	68,9	75,9	- 7
Tasse di laboratorio	212,7	301,7	- 89
Quote iscrizione corsi di addestramento	=	20,9	- 20,9
Bollettino	14	=	+ 14
Consulenze	29,1	12,3	+ 16,8
Interessi	6,7	1,6	+ 5,1
Contratti di ricerca	58,9	48	+ 10,9
Varie	53	73	- 20

I contributi doganali sulle importazioni da paesi non appartenenti all'Unione Europea, che rappresentano la voce più consistente del Bilancio dell'Istituto (oltre il 67% del totale complessivo delle entrate), hanno registrato un incremento di 537 ML, pari al 39,55%.
Lo straordinario aumento è conseguenza della ripresa del settore serico - dopo la forte crisi attraversata nel corso del 1999 - e del valore assunto dal rapporto di cambio del dollaro, valuta con cui vengono prevalentemente pagate le importazioni.

Il contributo del Ministero del Tesoro ha registrato ulteriore riduzione di 7 ML; si deve per altro precisare che quello incassato nel 2000 è stato l'ultimo versamento contributivo da parte del Ministero del Tesoro in quanto, ai sensi dell'art 8 del Decreto Legislativo 29/10/99 n. 540 (il decreto di riordino delle Stazioni Sperimentali), i contributi per trasferimenti correnti da parte dello Stato e delle Camere di Commercio sono stati abrogati.

L'autofinanziamento derivante dalla Categoria 5 del bilancio "Prestazioni e servizi istitutivi" (pari a 255,8 ML), ha avuto un decremento complessivo di 79 ML rispetto ai dati del 1999; nella tabella sottostante è riportato l'andamento degli ultimi tre anni di questa categoria (valori in milioni):

Capitolo	*2000*	*1999*	*1998*
Tasse di laboratorio	212,7	301,7	260,1
Documentazione	=	=	=
Quote iscrizione corsi	=	20,9	208,3
Bollettino Ufficiale	14	=	=
Consulenze	29,1	12,3	5,8

Come si può notare, nonostante i forti incrementi delle entrate derivanti dall'inserimento della pubblicità nel bollettino e per le diverse consulenze fornite, più che raddoppiate, la forte riduzione del fatturato per analisi di laboratorio, ha drasticamente ridotto l'autofinanziamento dell'Istituto.
Considerando anche le entrate per contratti di ricerca, pari a 58,9 ML (contro i 48 ML dell'esercizio precedente), il totale dell'autofinanziamento per l'esercizio 2000 ammonta complessivamente a 314,7 ML, contro i 382,9 ML del 1999 (- 17,81%).
La diminuzione riscontrata è quindi da addebitarsi essenzialmente alle attività di analisi e prova e può essere attribuita a vari fattori concomitanti.
In primo luogo la crisi attraversata dal settore serico nel corso del 1999 e della prima parte del 2000 ha senz'altro contribuito al risultato complessivo. L'effetto positivo legato alla ripresa verificatasi a partire dal secondo semestre del 2000, come abitualmente accade, dovrebbe dare i suoi frutti sull'attività della Stazione nel corso del 2001.
In secondo luogo un certo rallentamento dell'attività è stato connesso alle necessità di riorganizzazione interna imposta dal rinnovo dell'accreditamento SINAL dopo la sospensione legata al trasloco dei laboratori nei locali della nuova sede.
Non va inoltre dimenticato che il tempo lavorativo del personale tecnico ha subito nel corso dell'anno un'ulteriore diminuzione con la trasformazione del rapporto di lavoro di un Collaboratore Tecnico dal tempo pieno al tempo parziale; attualmente quindi l'Istituto opera con 7 tecnici di laboratorio, di cui 3 a tempo parziale.
Infine nel corso del 2000 si è cercato di incrementare le attività di ricerca e di consulenza, ma per tali attività gli effetti positivi saranno maggiormente visibili solo a partire dal 2001.

La categoria 6 - Interessi Attivi - ha registrato un aumento di 5 ML in conseguenza dell'incremento della liquidità registrato nel corso dell'anno sul conto di tesoreria unico presso la Banca d'Italia, passato da un saldo iniziale di 836 ML ai 1561 ML alla data del 31/12/2000.

Le categorie 8 e 9, relative alle poste correttive e compensative ed alle entrate non classificabili, hanno registrato una riduzione complessiva di 24,8 ML per effetto della minore IVA esposta sulle fatture dell'Istituto per le prestazioni fornite.

La categoria 11 ha registrato il contributo straordinario di 197,9 ML per lo sviluppo della ricerca scientifica da parte del Ministero Industria; l'importo è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente.

Nella tabella sottostante viene riportato il totale delle entrate di competenza accertate (con esclusione delle partite di giro), pari a L. 2.546.805.389, con un opportuno confronto con i dati dell'esercizio precedente e l'indicazione dell'incidenza in percentuale sul totale delle stesse entrate.

Classificazione	*2000*	*1999*
Entrate Contributive	1.898,2 (74,54%)	1.360,9 (64,72%)
Finanziamenti statali (Ministero del Tesoro, Ministero Industria, Camera di Commercio)	266,9 (10.48%)	273,9 (13,03%)
Autofinanziamento (servizi resi e finanziamenti ricerche)	315,8 (12,4%)	383,1 (18,22%)
Interessi	6,7 (0,26%)	1,6 (0,08%)
Varie	58,9 (2,31%)	83,1 (3,95%)

Si deve evidenziare come il totale delle sole entrate correnti, pari a L. 2.348.807.889, grazie all'incremento straordinario dei contributi sui commerci d'importazione, sia arrivato a coprire interamente il totale dele spese dell'esercizio 2000, pari a L. 2.132.263.183.
Il saldo complessivo tra le entrate e le uscite ammonta a L. 681.315.023.

Di seguito si riportano alcuni indicatori delle entrate del conto consuntivo per l'esercizio 2000; gli stessi indicatori sono stati utilizzati dalla Corte dei Conti - Sezione Controllo Enti Sovvenzionati per predisporre la relazione al Parlamento sulla gestione finanziaria dell'Istituto.

L'indice di "velocità di riscossione delle entrate" risulta pari a 0,81 contro lo 0,94 dell'esercizio 1999 ed è determinato nel modo seguente:

Totale delle riscossioni + minori accertamenti

Totali accertati competenza + residui attivi al 1/1 + maggiori accertamenti
2.882.177.807 / 3.538.406.202 = 0,81

L'indicatore di autonomia finanziaria cresce da 0,96 a 0,97
Entrate correnti - trasferimenti dello Stato o enti

Entrate correnti
2.279.844.389 / 2.348.807.889 = 0,97

L'indice di "incidenza dei residui attivi" risulta pari a 0,13 contro lo 0,07 dell'anno 1999:
Totale dei residui attivi di competenza 2000

Totale accertamenti di competenza
392.341.971 / 2.813.578.206 = 0,13

L'indice di incremento o decremento dei residui attivi risulta pari a 1,29 contro 1,09 dell'esercizio precedente:

Residui finali

Residui iniziali

420.613.521 / 324.980.414 = 1,29

L'indicatore di scostamento delle entrate correnti risulta essere pari a 0,87 contro 1,11 del 1999:

Entrate correnti previste

Entrate correnti accertate

2.055.700.000 / 2.348.807.889 = 0,87

SPESE

Il totale complessivo delle spese impegnate, con esclusione delle Partite di Giro, ammonta a L. 1.865.490.366 ed ha registrato una riduzione rispetto ai dati dell'esercizio precedente pari a L. 494.779.111 (- 20,96%).

Per quanto attiene alle sole spese correnti, pari a L. 1.747.351.665, la riduzione nei confronti dell'esercizio precedente è stata pari a L. 196.309.423 (- 10,09%).

Nella tabella sottostante si riportano i capitoli delle diverse categorie interessati alle maggiori variazioni rispetto all'esercizio precedente (valori espressi in ML):

Capitolo	*2000*	*1999*	*Variazione*
Stipendi	584,6	650	- 65,4
Diritti di analisi	=	23,7	-23,7
Concorso per spese mensa	21,7	29,6	- 7,9
Contributi previdenziali e assistenziali	168,7	198,9	- 30,2
Indennità per missioni	36	19,9	+ 16,1
Energia elettrica, gas, riscaldamento	88,1	111,5	- 23,4
Reagenti e materiali di consumo	66,3	76,2	- 9,9
Iscrizione e partecipazione convegni, mostre, congressi	30,9	24	+ 6,9
Spese postali e telefoniche	18,3	21,9	- 3,6
Biblioteca	13,4	8,4	+ 5
Manutenzioni e riparazioni	46,2	52,7	- 6,5
Appalto servizio di pulizia	75,9	66,8	+ 9,1
Incarichi ad esperti	35	=	+ 35
Polizze assicurazioni	18,9	14,7	+ 4,2
Bollettino ufficiale	81,7	71,6	+ 10,1
Prestazioni tecniche di terzi	70,3	164,9	- 94,6

Acquisto e manutenzione software	15,6	28	- 12,4
Imposte e tasse	74,3	79,5	- 5,2
IVA	39,7	22,5	+ 17,2
Borse di studio	64	79,8	- 15,8

Analizziamo ora in dettaglio le motivazioni delle principali variazioni:

- La riduzione di 65,4 ML nel capitolo "Stipendi" è conseguente ad un nuovo passaggio ad un rapporto di lavoro part-time da parte di un collaboratore tecnico ed al minor numero di dipendenti in servizio nei confronti dell'esercizio precedente, nel corso del quale erano cessati dal servizio due unità, incidendo comunque sul bilancio della Stazione rispettivamente per otto e undici mesi ;
- La riduzione di 23,7 ML nel capitolo "Diritti analisi" è dovuta alla mancata corresponsione di questo particolare compenso al direttore dell'Istituto, derivante dall'art. 26 del R.D. 969 del 1924, abrogato dal Decreto Legislativo 540/99 che ha provveduto alla riforma delle Stazioni Sperimentali;
- La diminuzione del capitolo "Concorso spese mensa" (- 7,9 ML) è dovuto al minor numero di tickets sostitutivi di mensa che l'Istituto ha corrisposto al personale;
- La riduzione di 30,2 ML del capitolo "Contributi previdenziali" è conseguente della diminuzione registrata nella spesa per stipendi
- L'aumento di 16 ML per le indennità di missione liquidate al personale è legato all'incremento delle trasferte effettuate dal personale, in relazione ai programmi di ricerca dell'Istituto;
- La riduzione di 23,4 ML nel capitolo "Energia elettrica, gas, riscaldamento" è conseguenza della minore spesa per il riscaldamento e per il conguaglio, a favore dell'Istituto, sui consumi elettrici effettivi, eseguito per la prima volta dall'Enel sull'utenza della nuova sede milanese;
- La riduzione di 9,9 ML nelle spese per l'acquisto di reagenti e prodotti per laboratorio è conseguenza di un minor consumo di questi materiali, in relazione alla minor attività di analisi svolta;
- L'aumento di 6,9 ML per iscrizione e partecipazione a mostre, convegni e congressi è dovuto ad un incremento dell'attività di formazione del personale dell'ente nell'ambito dei temi della sicurezza del lavoro, delle norme di certificazione e qualità e di aggiornamento professionale.
- La riduzione di 13,7 ML nel capitolo "Manutenzioni e riparazioni" è collegata ad un minor numero di interventi straordinari di riparazioni e manutenzioni varie.
- L'aumento di 5 ML per le spese per la biblioteca dell'ente è in massima parte dovuto all'incremento dei costi per gli abbonamenti alle riviste tecniche straniere;
- L'aumento di 9,1 ML del capitolo "Appalto servizio di pulizia" è dovuto al maggior impegno richiesto all'impresa di pulizia, con prestazioni straordinarie non previste dal contratto originario.
- L'incremento di 35 ML nel capitolo "Incarichi ad esperti" è dovuto al conferimento degli incarichi di consulenza conferiti dal Consiglio di Amministrazione nel corso dello scorso esercizio per gli adempimenti dovuti alla trasformazione della Stazione da ente pubblico di ricerca ad ente pubblico economico e per la presentazione delle domande di finanziamento per i progetti di ricerca alle strutture dell'Unione Europea;
- L'incremento della spesa per il bollettino ufficiale della Stazione (10,1 ML) è conseguenza dell'incremento del numero delle copie stampate e del costo per alcune traduzioni di articoli;

- Il capitolo "Prestazioni tecniche di terzi" ha visto la riduzione di 94 ML per il termine delle collaborazioni conferite nel 1999 in relazione al progetto di ricerca nazionale della stampa a getto di inchiostro al Consorzio Aquattro.
- La diminuzione nel capitolo relativo all'acquisto e manutenzione del software (- 12,4 ML) riporta la spesa per questa categoria ai valori medi dei precedenti esercizi; vanno infatti ricordate le spese straordinarie sostenute nel 1999 per la sostituzione del software di gestione delle analisi di laboratorio (LIMS) e ai diversi interventi richiesti per adeguamento all'anno 2000 dai programmi di contabilità e di gestione degli stipendi.
- La riduzione di 5,2 ML sulle imposte e tasse deriva dalla minore IRAP dovuta sulle retribuzioni del personale;
- L'aumento di 17,2 ML dei versamenti dell'IVA a debito della Stazione deriva dal minor importo portato in detrazione per effetto di una minore spesa per l'acquisto di beni e servizi;
- La riduzione di 15,8 ML per borse di studio è dovuto al minor numero di borse di addestramento bandite dall'ente nel corso del 2000;

Il totale delle spese in conto capitale del titolo II, pari a L. 266.772.817, si è ridotto complessivamente di L. 149.835.572 rispetto ai dati dello scorso esercizio (- 35,96%).

Tutti i capitoli delle categorie 9 e 10, che formano il totale delle spese in conto capitale, hanno registrato riduzioni di spesa di importo straordinario nei confronti dell'esercizio precedente, che registrò l'ultima fase di impegno delle spese per il trasferimento della sede nella nuova palazzina.

Conseguenza del termine della fase di ultimazione della nuova sede dell'Istituto sono le riduzioni registrate nel capitolo "Manutenzione e ripristino immobile" (- 129 ML), "Acquisto di impianti e strumenti" (- 5 ML), "Acquisto di mobili e macchine per ufficio" (– 34,7 ML).

Il capitolo "Assistenza e manutenzione apparecchi" ha registrato una diminuzione di 39,9 ML per il mancato rinnovo della polizza assicurativa stipulata nell'esercizio precedente a copertura dei rischi di spesa per le manutenzioni agli apparecchi.

Il capitolo del "Fondo indennità anzianità al personale" ha registrato una riduzione della spesa di 89,9 ML in conseguenza della minore entità dell'indennità corrisposta.

Come già riportato, il totale delle spese impegnate, con esclusione delle Partite di Giro, ammonta a L. 1.865.490.366 ed ha subito un decremento rispetto ai dati dell'esercizio precedente pari a L. 494.779.111.

Nella tabella sottostante viene riportata la ripartizione delle sopra citate uscite di competenza impegnate, con un opportuno confronto con i dati dell'esercizio precedente:

Classificazione	*2000*	*1999*
Spese di personale	969,1 (51,95%)	1.080,8 (45,25%)
Acquisto di beni mobili e immobili	118,1 (6,33%)	416,6 (17,83%)
Collaborazioni interne / esterne	169,4 (9,08%)	244,8 (10,48%)
Documentazione	143,5 (7,69%)	137,3 (5,88%)
Spese generali di gestione	465,1 (24,94%)	479,1 (20,51%)
Varie	=	1,4 (0,06%)

Analogamente a quanto scritto nell'analisi delle entrate, di seguito si riportano alcuni indicatori delle uscite del conto consuntivo per l'esercizio 2000, utilizzati dalla Corte dei Conti - Sezione Controllo Enti Sovvenzionati per predisporre la relazione al Parlamento sulla gestione finanziaria dell'Istituto.

L'indice di velocità di gestione della spesa nel 2000 è pari a 0,62 contro lo 0,96 dell'esercizio precedente.

Totale dei pagamenti + minori accertamenti

Impegni totali (residui passivi al 1/1 + impegni di competenza) + maggiori accertamenti

1.542.686.297 / 2.484.126.678 = 0,62

L'indice di velocità di gestione delle sole spese correnti di competenza del 2000 risulta pari a 0,86 contro 0,93 del 1999

Pagamenti spese correnti

Impegni per spese correnti

1.503.056.675 / 1.747.351.665 = 0,86

L'indicatore di scostamento delle spese correnti risulta 1,17 contro 1,06 dell'esercizio precedente.

Spese previste

Spese impegnate

2.052.102.000 / 1.747.351.665 = 1,17

L'indice di incidenza dei residui passivi è pari a 0,12 contro lo 0,08 dell'esercizio precedente.

Totale residui passivi di competenza

Totale impegni di competenza

267.588.094 / 2.132.263.183 = 0,12