

		<i>diff. % sul 2003</i>
. al riscaldamento	128.353,19	- 0,4
. ai consumi per energia e illum.ne	207.653,60	+ 3,8
. ai servizi di telefonia	40.354,27	- 35,3 (1)
(1) per recupero canoni di utenza indebita		
. al consumo di acqua	27.336,74	+ 0,8
. allo smaltimento dei rifiuti	32.359,54	+ 0,0

Servizi di pulizia

Segnano un incremento, in linea col budget, del 5,5% rispetto ai costi 2003, ed in particolare:

		<i>diff. % sul 2003</i>
Pulizie locali	111.153,88	- 10,8
Lavaggio vetrerie	322.725,92	+ 11,0
Lavano	15.709,14	+ 8,4
Giardinaggio e disinf.ne	21.322,27	- 10,5

Servizi di Vigilanza

Segnano un incremento sensibile rispetto al 2003 (+ 25%), ma contenuto rispetto alla previsione di budget (+5%).

Consulenze, collaborazioni e incarichi

Si rilevano superiori rispetto alla spesa 2003 ed alle previsioni budget in ragione del 17,2%, con le seguenti differenze per tipologia di spesa:

		<i>diff. % sul 2003</i>
legali e giuridiche	72.449,08	+ 8,9
fiscali, amministrative, elaborazione paghe	61.860,12	- 2,6
prestazioni tecniche – fra le quali quelle più incidenti		
l'indagine progettuale di riorganizzazione aziendale,		
l'assistenza tecnica in diverse attività di manutenzione,		
l'incarico per la selezione di personale, ecc.	74.328,35	+ 122
assistenza informatica e altre	2.863,25	- 136

Di seguito gli incarichi esterni di collaborazione a programmi di ricerca

. Stazione Sperimentale del Vetro (VE) – progetto ricerca nuovi materiali cluster a ridotto impatto ambientale	83.900,00
. Dipartimento di Fisica Università Alma Mater (BO) – progetto rilassometria rison.nza magnetica prodotti carnei	9.000,00
. Dipartimento Ingegneria Chimica Tecniche Ambientali (BO) studio rilassometria-tomografia a ris.nza magnetica	16.000,02
Istituto Sperimentale per le Colture Industriali – Battipaglia Progetto POM B16	13.131,36
. Consiglio Nazionale delle Ricerche – Roma Progetto POM B16	10.779,73

Manutenzioni

Il costo relativo alle manutenzioni incide sul totale dei servizi in ragione del 20,3%. Si rivela inferiore del 39,3% rispetto a quello sostenuto nel 2003, ed in linea con il preventivo di budget.

Gli interventi hanno riguardato:

. ordinari ai fabbricati di Parma per	48.601,16
. straordinari ai fabbricati di Parma	89.657,54
. ordinari ai fabbricati di Angri	100.346,64
. impianti e macchinari e attrezzature	133.003,36
. hardware e software	33.590,07
. automezzi, mobili ed altre	16.076,24

GODIMENTO BENI DI TERZI

Il costo a bilancio di complessivi € 31.943.95, riflette i canoni di noleggio sostenuti per gli usi per servizio di due autovetture, di due fotocopiatrici, del canone per il sw di base AS/400 e il noleggio delle bombole di gas liquido.

PERSONALE

L'aggregato di spesa riferito al personale incide quest'anno, sul totale dei costi di produzione, in ragione del 48,1%, con una differenza di quattro punti in meno rispetto a quella del 2003, e superiore del 1,5% rispetto al preventivo di budget.

La movimentazione del personale nel 2004 registra 3 dimissioni e 6 assunzioni, dei quali 5 già in servizio nel 2003 con rapporto di lavoro a contratto.

Il numero complessivo del personale a fine anno risulta composto da:

- 80 unità dipendenti a tempo indeterminato
- 7 unità dipendenti dallo Stato
- 9 collaboratori con rapporto determinato a contratto
- 13 collaboratori con assegno di borsa di studio.

Le voci rappresentative dei costi 2004 riferite al personale, sono quest'anno omogeneamente comparabili con quelle del 2003.

Il monte delle retribuzioni e borse di studio registrate a costo nel 2004, ivi compreso l'onere per le ferie non godute di cui si riferisce appresso, ammonta a complessivi € 3.172.805,71, contro un monte 2003 pari a € 3.268.498,55.

Monetizzazione delle ferie non godute.

Il valore delle ferie non godute dal personale al 31.12.2004 è stato determinato sulla base di opportuni criteri, come da analitico prospetto di supporto:

- per il personale di Parma per monetizzazione di gg. 998	€ 127.960,24
per contributi previdenziali	€ 29.328,49
- per il personale di Angri per monet.ne di gg. 361	€ 40.522,78
per contributi previdenziali	€ 9.206,98
<i>in complesso</i>	€ 207.018,49
Il conto riflette una variazione <i>positiva</i> rispetto 2003 pari ad	€ 41.246,92

La sensibile differenza in più del costo 2004 rispetto a quello del 2003 relativo all'accantonamento del TFR, discende da una diversa integrazione dei tabulati elaborati a tal fine lo scorso anno.

Fra gli oneri diversi indistintamente indicati in complessivi € 127.230,94 vi figurano:

. assistenza e controlli di natura sanitaria	13.199,21
. benefici assistenziali (sussidi)	28.831,55
. buoni pasto mensa	69.193,43
. interessi su retribuzioni arretrate	16.006,75

Gli oneri figurativi per retribuzioni e contributi riferiti al personale dipendente dallo Stato, sono stati immessi per somma pressoché identica a quella dello scorso anno.

Nel quadro che segue l'evoluzione delle unità di personale ricomprese nell'aggregato di spesa del bilancio. La presenza media è stata calcolata sulla base delle giornate comunque retribuite.

A R E A	al 31.12.2003					al 31.12.2004					Pres. Media		
	Ricerca	Rivista	Servizi	Amm.ne	Totale	Dimessi	Assunti	Ricerca	Rivista	Servizi		Amm.ne	Totale
DIPENDENTI													
Sede di PARMA													
Quadro	12				12	-1	1	12					12
I° Super	21	1		1	23			21	1		1	23	
I° livello	4			3	7			4			3	7	
II° livello	2	2	1	3	8			2	2	1	3	8	
III° livello	0			1	1		4	1		1	3	5	
IV° livello	0		2	2	4	-2	1	0		2	1	3	
	39	3	3	10	55	-3	6	40	3	4	11	58	59,21
Sede di ANGRÌ													
Quadro	4				4			4				4	
I° Super	8		1		9			8		1		9	
I° livello	3				3			3				3	
II° livello	1		1	1	3			1		1	1	3	
III° livello	1			2	3			1			2	3	
IV° livello	0		0	0	0			0		0	0	0	
	17	0	2	3	22	0	0	17	0	2	3	22	22,00
TOTALE													
Quadro	16	0	0	0	16	-1	1	16	0	0	0	16	
I° Super	29	1	1	1	32	0	0	29	1	1	1	32	
I° livello	7	0	0	3	10	0	0	7	0	0	3	10	
II° livello	3	2	2	4	11	0	0	3	2	2	4	11	
III° livello	1	0	0	3	4	0	4	2	0	1	5	8	
IV° livello	0	0	2	2	4	-2	1	0	0	2	1	3	
	56	3	5	13	77	-3	6	57	3	6	14	80	81,21
Pers.le Statale													
Sede di Parma	5,73	0,04	0,06	1,17	7	0	0	5,72	0,04	0,07	1,17	7	7,00

Imposte dirette dell'esercizio**Rileva**

- l' IRAP calcolata con il metodo misto sulle retribuzioni corrisposte al personale,
- l' I.R.E.S. (ex IRPEG) rilevata per la parte riguardata dal reddito sui fabbricati, escludendo di dover sopportare ulteriori oneri d'imposta, nella previsione, come per gli anni scorsi, di un risultato imponibile negativo quale emergerà dal Bilancio 2004 relativo alla attività commerciale, in corso di formazione sulla base di contabilità separata mantenuta ai sensi dell'art. 109 del DPR 917/86.

Variazioni nel PATRIMONIO NETTO

In sede di approvazione del bilancio il Consiglio di Amministrazione dispose di attribuire l'utile dell'esercizio 2003, alla riserva legale per € 31.231,82 e la differenza a riserva volontaria.

Nel corso dell'esercizio, come per altro negli anni scorsi, non si è fatto ricorso all'utilizzo delle riserve iscritte nel Patrimonio Netto.

	al 31.12.2004	al 31.12.2003
Fondo patrimoniale di dotazione	7.890.000,00	7.890.000,00
Fondo di riserva legale	440.341,40	409.109,58
Fondo di riserva volontaria	803.000,00	217.000,00
Contrb. C/capitale anni 2001 e preced.	4.191.678,77	4.534.864,70
Utile esercizi precedenti	0,00	0,00
Utile dell'esercizio	156.633,71	617.231,82
Totale a patrimonio netto	13.481.653,88	13.668.206,10

Rilevazione della spesa per Centri di costo

Le risultanze della contabilità direzionale per Centri di costo, tenuta al momento in forma separata dalla contabilità generale, è proposta all'attenzione del Consiglio di Amministrazione in specifico oggetto.

* * * * *

Il Bilancio dell'esercizio 2004, formato da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta la situazione patrimoniale ed economica della Stazione Sperimentale in modo veritiero e corretto, e corrisponde alle risultanze della contabilità alla data di chiusura dell'esercizio, mantenuta in aderenza con i principi contabili in premessa riferiti.

Parma, 6 aprile 2005

IL PRESIDENTE
(*prof. Giovanni Ballarini*)

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2004
(riclassificato c.c.)

STATO PATRIMONIALE		2004	2003
Riclass. c.c.	ATTIVO		
B	IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni immateriali		
3	Software applicativi	45.436	36.334
	<i>totale B I</i>	45.436	36.334
II	Immobilizzazioni materiali		
1	Fabbricati	6.699.832	7.089.758
2	Impianti e macchinari	252.746	150.704
3	Attrezzature	836.316	820.075
4	Altri beni	298.395	291.122
5	Immob.ni in corso e acconti	0	0
	<i>totale B II</i>	8.087.289	8.351.659
III	Immobilizzazioni finanziarie		
1 d	partecipazioni in s.r.l.	1.032	1.032
2 d	crediti vs fondo I.N.A.	11.343	11.343
	<i>totale B III</i>	12.375	12.375
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	8.145.100	8.400.368
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze		
1	Materie prime e di consumo	56.971	51.297
	<i>totale C I</i>	56.971	51.297
II	Crediti esigibili entro l'anno successivo		
1	verso Clienti	1.046.852	888.380
5	verso Servizi Risc.ne Tributi	2.620.063	2.824.424
5	verso altri	131.726	123.276
	<i>totale C II</i>	3.798.642	3.836.080
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV	Disponibilità liquide		
1	Banca Tesoriere	11.307.080	10.740.593
1	Banca d'Italia	22.194	25.461
1	Bancoposta	120.126	214.709
3	Cassa economica	334	0
	<i>Totale C IV</i>	11.449.735	10.980.764
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	15.305.348	14.868.141
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
	Ratei attivi e risconti attivi	1.766	4.021
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.766	4.021
	TOTALE ATTIVO	23.452.214	23.272.530
Riclass. c.c.	PASSIVO		
A	PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	7.890.000	7.890.000
IV	Fondo di riserva legale	440.341	409.110
VII	Fondo di riserva volontaria	803.000	217.000
VII	Contributi c/Capitale ante 2002	4.191.679	4.534.865
VIII	Avanzi (utili) portati a nuovo	0	0
IX	Avanzo (utile) dell'esercizio	156.634	617.232
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	13.481.654	13.668.206

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2004

(riclassificato c.c.)

Riclass. c.c.	<i>segue</i> STATO PATRIMONIALE	2004	2003
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
3	Fondo accant. nto ex DL194/02	248.800	248.800
3	Fondo ferie non godute	0	248.265
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	248.800	497.065
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.474.741	3.451.556
D	DEBITI		
	Esigibili entro l'esercizio successivo		
6	vs Fornitori	588.457	460.395
11	vs Erario	227.320	198.014
12	vs Istituti di previdenza	170.056	123.063
13	vs Altri	444.757	195.620
	TOTALE DEBITI (D)	1.430.590	977.092
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
	Ratei passivi	0	0
	Risconti passivi: contr. ind.li c/anticipi	4.200.792	4.059.346
	saldo c/c postale al 31.12	119.546	213.511
	contr.Minindustria c/capit.	496.090	405.753
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	4.816.429	4.678.610
	TOTALE PASSIVO	23.452.214	23.272.530

Riclass. c.c.	CONTO ECONOMICO	2004	2003
A	Proventi correnti (Valore della prod.ne)		
1	Ricavi delle prestazioni	1.618.267	1.739.972
a	<i>Ricavi derivanti dalla attività dei lab.ri</i>	910.739	850.560
b	<i>Contratti di ricerca</i>	707.529	889.412
2	Variazioni delle rimanenze	5.674	15.738
3	Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0
4	Incremento imm.ni per lavori interni	0	0
5	Altri ricavi e proventi	7.805.731	7.534.443
	contributi c/Esercizio	7.364.958	7.117.269
a	<i>Contributi industriali c/eserc.</i>	6.200.788	5.940.847
b	<i>Contributi commerc.li c/eserc.</i>	513.684	505.775
c	<i>Quota contributi Minindustria c/eserc.</i>	234.486	255.476
d	<i>Compens.ne costi figurativi Pers.Statale</i>	416.000	415.171
	Altri	440.773	417.174
e	<i>Altri proventi e recuperi</i>	97.587	63.583
f	<i>Sterilizz.ne Contr.c/Capitale ante 2002</i>	343.186	353.591
	totale A (valore della produzione)	9.429.673	9.290.153

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2004
(riclassificato c.c.)

Riclass. c.c.	segue CONTO ECONOMICO	2004	2003
B	Oneri correnti (Costi della produzione)		
6	Materie prime e sussidiarie	599.128	449.216
7	Costi per Servizi	2.071.571	2.071.460
8	Godimento beni di terzi	31.944	24.731
9	Costi per il Personale	4.787.885	4.805.189
	<i>a Salari e stipendi</i>	3.172.806	3.268.499
	<i>b oneri sociali</i>	692.337	744.883
	<i>c trattamento di fine rapporto</i>	321.235	228.722
	<i>e altri costi</i>	185.507	147.915
	<i>e Costi figurativi personale statale</i>	416.000	415.171
10	Ammortamenti e svalutazioni	1.381.959	897.874
	<i>a ammort. nto immob. ni Immateriali</i>	20.075	15.820
	<i>b ammort. nto immob. ni Materiali</i>	960.896	882.054
	<i>d svalutazione dei crediti</i>	400.988	0
11	Variazione delle rimanenze	0	0
12	Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0
13	Altri accantonamenti	0	0
14	Oneri diversi di gestione	133.907	108.735
	totale B (costi della produzione)	9.006.394	8.357.205
	Risultato della gest. corrente (A-B)	423.279	932.948
C	Proventi ed oneri finanziari	89.442	61.540
15	<i>Proventi da partecipazioni</i>	0	0
16	<i>Altri proventi finanziari</i>	89.482	62.023
17	<i>Interessi passivi ed altri oneri finanziari</i>	-40	-483
D	Rettifiche di valore attività finanziaria	0	0
E	Proventi ed oneri straordinari	-94.727	-138.359
20	<i>Sopravv. nze attive e insuss. nze passive</i>	21.376	63.586
21	<i>Sopravv. nze passive e inss. nze attive</i>	-116.103	-201.945
	Risultato prima delle imposte	417.994	856.129
22	Imposte dell'esercizio	261.360	238.897
26	Avanzo (Utile) al netto delle imposte	156.634	617.232

PAGINA BIANCA

**STAZIONE SPERIMENTALE PER L'INDUSTRIA
DELLE CONSERVE ALIMENTARI**

ESERCIZIO 2005

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Signori Consiglieri,

Come deciso nella seduta del 13 aprile 2006, e nei termini di cui all'art. 4 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, è stata fatta pervenire a tutti i Consiglieri e ai Componenti il Collegio dei Revisori, unitamente a questa Relazione, un copia del Bilancio 2005, affinché possa essere discusso ed approvato in questa seduta.

Il documento di bilancio, redatto sulla base dello schema proposto dal Ministero delle Attività Produttive, e come tale ripreso nel Regolamento di Contabilità, con la rappresentazione fronte dei dati omogenei riferiti all'esercizio precedente, è composto da

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Nota Integrativa

L'attività della Stazione si è svolta seguendo i filoni tradizionali di:

. *ricerca* eseguita sulla base di un programma preordinato ed approvato dal Consiglio di Amm.ne ad inizio d'anno, sulle cui risultanze ed esperienze è dato conto **in separato e specifico oggetto**,

. *diffusione* dei risultati e delle esperienze conseguite attraverso la rivista "Industria Conserve" pubblicata trimestralmente ed inviata a tutte le Ditte contribuenti, nonché tramite il proprio sito "internet",

. *contratti* di ricerca su commessa,

. *consulenza e certificazione* dell'attività di analisi su richiesta delle Ditte produttrici.

Passando all'analisi del documento di Bilancio, non mi soffermerò a lungo nel commentare le relative poste, potendo le SS.LL. riscontrare ogni utile

dettaglio e specifiche annotazioni nella Nota Integrativa, nonché rilevare le opportune comparazioni con le risultanze dell'esercizio precedente.

Le risultanze dell'attività reddituale dell'esercizio 2005, è rappresentata nel **Conto Economico** che si esprime nei seguenti valori:

- Proventi correnti (Valore della produzione)	€	9.459.210
- Oneri correnti (Costi della produzione)	€	8.990.355
- Saldo positivo della gestione caratteristica	€	468.855
- Proventi finanziari, straordinari e rettifiche	€	131.042
- Imposte IRES e IRAP	€	- 253.810
- Avanzo o utile netto	€	346.087

In quadro allegato si rappresenta il Conto Economico sintetizzato nelle voci più significative, poste a confronto con il preventivo o budget 2005, e con quelle dell'esercizio 2004, con l'evidenza delle differenze percentuali richiamate nella presente relazione.

I **proventi o ricavi di produzione** si rivelano complessivamente in lieve flessione rispetto allo scorso anno, per somma pari al 0,6% del totale.

Il fatturato per l'attività di consulenza e di *certificazione* dei laboratori si è quantificata quest'anno, rilevando una flessione pari al 2,5%, in un importo quasi prossimo a quello realizzato nel 2004. E' una attività che si manifesta altalenante negli anni, per gran parte influenzata da condizioni esterne, quali congiunture negative, capacità o volontà di innovazione tecnologica da parte delle aziende produttrici.

In flessione del 222,5% l'importo accertato per l'attività su commessa relativa a *contratti di ricerca*. Preme tuttavia precisare che il dato è condizionato da una tranne di un contratto pluriennale con il M.I.U.R. che pesa unicamente sul 2004. Al netto di tale apporto il confronto fra le due annualità si manifesta su un volume di sostanziale parità (- 1,9%). Preme altresì evidenziare che l'importo di € 548.674 rappresenta l'entità dei contratti conclusi e fatturati nell'anno, ma non comprende le commesse per

ricerche contratte nel 2005 o antecedenti, ed ancora in corso di esecuzione, il cui ricavo si rileverà nell'esercizio di emissione della fattura definitiva, e in particolare:

- con il M.I.U.R. (2004) “caratterizzazione dei prodotti di salumeria ... calabresi”, per la quota residua di € 168.564,
- con la Regione SICILIA (2005) “caratterizzazione prodotti di salumeria...da carni di suino di Nebrodi, ecc” , di complessivi € 120.000 da suddividere in tre annualità,
- con la Regione SICILIA (2005) “valor.ne e caratt.ne conserve orticole e prodotti della regione siciliana”, di complessivi € 143.530 da suddividere in tre annualità,
- con l'I.P.I. (Istituto Promozione Industriale) del M.A.P. “progetto RIDITT” – da eseguire in Associazione Temporanea di Scopo (ATS) con ANICAV e Camera di Commercio di Salerno, da cui dovrebbe derivare alla Stazione un contributo di € 366.665.

La voce principale di ricavo compete sempre ai *Contributi Industriali* posti a carico delle Aziende, il cui valore quest'anno, pur con indici diversi a livello di ogni singola regione, si manifesta complessivamente in lieve crescita rispetto al 2004, in ragione dell'1,6%. Con base tariffaria è immutata dall'anno 1992 e con un numero di Ditte pressoché identico – 2585 contro 2588 - la variazione del gettito discende unicamente dalla base imponibile valutata sul monte delle retribuzioni degli addetti all'attività di lavorazione e manipolazione dei prodotti alimentari pertinenti.

Il carico medio per Azienda risulta pari ad € 2.469,82 con un aumento del 1,7% rispetto al 2004, quindi inferiore all'indice inflativo del 2,0% calcolato dall'ISTAT su base annua.

Gli oneri correnti o costi di produzione si mostrano anch'essi lievemente in calo rispetto all'anno precedente, in ragione dell'1,1%.

A fronte di un consistente aumento registrato lo scorso anno, gli acquisti dei *Beni di consumo* si evidenziano in sensibile diminuzione, per somma pari al 17,4%.

Anche il complesso dei costi per *Servizi* si rivela inferiore del 7,5% rispetto alla spesa sostenuta lo scorso anno. Per una analisi di dettaglio dei costi che compongono l'aggregato, si rinvia alla Nota Integrativa. Vorrei segnalare le voci più significative che si rivelano, rispetto allo scorso anno:

inferiori

- . per gli Organi istituzionali - 14,2%
- . per collaborazioni, consulenze e incarichi - 20,4%
- . per collaborazioni esterne a programmi di ricerca - 89,2%
- . per le manutenzioni - 6,7%

superiori

- . utenze diverse + 6,1%
- . pulizie e disinfestazioni + 3,5%
- . vigilanza + 31,8%

L'aumento del 61,5% del costo riferito al *Godimento beni di terzi*, anche se scarsamente incidente in termini di quantità, par ad € 19.637, discende da una scelta dell'Amministrazione tesa a contenere gli oneri di investimento, ma soprattutto tesa a ridurre a zero i costi di manutenzione e di gestione degli automezzi e delle fotocopiatrici, presi a noleggio.

Il costo riferito alla voce *Personale* si conclude in € 4.521.047. Anche se contenuto nei limiti previsionali di budget stimato in 4.590.790, si mostra invece complessivamente in crescita del 3,4% rispetto al costo 2004, ed incide sul totale dei costi di produzione in ragione del 50,2%.

I fattori che compongono l'aggregato sono omogeneamente comparati con quelli dello scorso anno.

In Nota Integrativa è riportata la tabella di movimentazione in termini di unità intervenuta nell'anno.

In corso d'anno è stata data applicazione ai miglioramenti economici previsti nel rinnovo contrattuale sottoscritto in sede nazionale nel settembre 2005, che ha comportato: