

CONTI D'ORDINE

Sono rilevati a conti d'ordine i canoni di noleggio pattuiti con le seguenti Ditte per il periodo e l'importo a fianco di ciascuna indicati

Ditta Italrent Emilia Romagna Sp.a.

- nolo Fiat Marea CA 269 ZG canone mensile di € 597.00		
per periodo dal 1.1.2004 al 30.09.2005	€	12.537,00
- nolo Fiat Marea CA 270 ZG canone mensile di € 597.00		
per periodo dal 1.1.2004 al 30.09.2005	€	12.537,00

Ditta Pace s.p.a

- nolo fotocopiatrice KONICA 7060 canone mensile € 314,40		
per il periodo dal 01.01.2004 al 30.11.2007	€	14.776,80

Ditta Xerox spa

- nolo fotocopiatrice presso la sede di Angri al canone trimestrale di € 716,43		
per il periodo dal 01.01.2004 al 13.05.2006	€	6.071,03

Totale evidenziato ai conti d'ordine	€	45.921,83
--------------------------------------	---	-----------

CONTO ECONOMICO

Attività dei Laboratori

Nella tabelle che seguono il fatturato dell'anno suddiviso per Regione, posto a confronto con quello dell'anno precedente.

<u>Regioni</u>	<u>Anno 2003</u>	<u>%</u>	<u>Anno 2002</u>	<u>%</u>
Estero	31.411,08	3,95	30.418,09	4,65
Abruzzi	6.582,15	0,83	5.349,18	0,82
Basilicata	1.786,10	0,22	487,72	0,07
Calabria	9.724,92	1,22	3.985,28	0,61
Campania	92.468,17	11,61	69.987,73	10,69
Emilia Romagna	397.116,19	49,88	303.799,42	46,39
Friuli Venezia Giulia	3.768,98	0,47	7.395,55	1,13
Lazio	19.502,28	2,45	8.809,08	1,35
Liguria	14.800,29	1,86	12.843,75	1,96
Lombardia	131.944,71	16,57	99.636,55	15,22
Marche	4.629,08	0,58	1.842,76	0,28
Molise	0,00	0,00	6.886,83	1,05
Piemonte	11.555,16	1,45	11.213,14	1,71
Puglia	4.884,63	0,61	4.311,78	0,66
Sardegna	1.032,57	0,13	690,47	0,11
Sicilia	12.773,17	1,60	17.999,22	2,75
Toscana	14.838,29	1,86	22.518,80	3,44
Trentino A.A.	3.332,39	0,42	5.841,38	0,89
Umbria	460,00	0,06	308,31	0,05
Veneto	33.534,13	4,21	40.512,42	6,19
totale	796.144,29	100	654.837,46	100

Contributi di ricerca

L'attività di ricerca su commessa accertata nell'esercizio, si è manifestata per un fatturato complessivo di € 889.411,62:

a) nei confronti di pubbliche Istituzioni	
· Istituto Superiore di Sanità	€ 8.156,90
· Istituto Sperim.le per la Zootencia	€ 59.152,40
· Istituto Zooprof.co di Termoli	€ 2.550,00
· Istituto Zooprof.co di Brescia.	€ 22.852,21
· Pole Europeen Agrolimentaire FR	€ 10.841,80
· Comm.ne delle Com.tà Europee	€ 13.923,07
· Università degli Studi di Salerno	€ 14.634,12
· Istituto Di Economia Agraria (INEA)	€ 6.400,48
<i>in totale per</i>	€ 138.510,98
b) nei confronti di n. 20 diverse ditte ed enti privati nazionali ed esteri	€ 457.499,92
c) nei confronti del Ministero Istruzione Università e Ricerca	€ 293.400,72

Contributi industriali 2003

Il monte dei contributi accertato a c/Economico, risulta formato dal valore di quanto direttamente riscosso dalle Ditte contribuenti, e dal volume degli elenchi dei contributi trasmessi ai Servizi Riscossione Tributi per la riscossione tramite ruolo esattoriale.

Nel 2003, in carico a n. 2543 Aziende industriali, è stato accertato a tale titolo, con l'applicazione di immutati criteri e tariffe, l'importo complessivo di € 6.012.674.90, distribuiti sul territorio nazionale come da tabella seguente.

<i>regione</i>	<i>contributi 2003</i>	<i>contributi 2002</i>	<i>differ.</i>	<i>%</i>
VALLE D'AOSTA	3.627,86	3.320,33	307,53	9,26
PIEMONTE	283.931,84	298.539,48	-14.607,64	-4,89
LOMBARDIA	1.097.804,89	937.504,60	160.300,29	17,10
TRENTINO A.A.	231.105,85	223.730,75	7.375,10	3,30
VENETO	437.747,62	398.649,65	39.097,97	9,81
FRIULI VENEZIA G.	166.537,67	213.703,11	-47.165,44	-22,07
LIGURIA	85.271,77	79.440,51	5.831,26	7,34
EMILIA ROMAGNA	1.521.192,72	1.688.182,70	-166.989,98	-9,89
TOSCANA	237.861,03	231.646,63	6.214,40	2,68
UMBRIA	67.862,97	65.001,56	2.861,41	4,40
MARCHE	164.969,26	151.105,05	13.864,21	9,18
LAZIO	412.393,60	440.629,06	-28.235,46	-6,41
ABRUZZI	149.570,16	126.365,68	23.204,48	18,36
MOLISE	36.155,82	27.266,66	8.889,16	32,60
CAMPANIA	638.872,72	680.490,83	-41.618,11	-6,12
PUGLIA	125.041,45	130.421,56	-5.380,11	-4,13
BASILICATA	29.308,61	20.023,05	9.285,56	46,37
CALABRIA	120.653,59	93.374,87	27.278,72	29,21
SICILIA	159.172,32	135.486,08	23.686,24	17,48
SARDEGNA	43.593,15	55.964,17	-12.371,02	-22,11
Totali	6.012.674,90	6.000.846,33	11.828,57	0,20

Contributi commerciali c/Dogane

I contributi per legge devolvibili alla Stazione applicati direttamente dagli Uffici doganali sui prodotti alimentari d'importazione inerenti all'attività della Stazione, è stato accertato nel 2003 in complessivi € 505.775,41 con una differenza in più rispetto al 2002 di € 25.067,87, pari al 5,21%.

Quota di sterilizzazione dei Contributi in c/capitale ante 2002

Come riferito in Nota Integrativa 2002 l'Amministrazione, in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale (01.01.2002), determinò di iscrivere a Patrimonio Netto, l'importo, al netto delle quote di ammortamento maturate alla stessa data, dei contributi corrisposti dallo Stato o da Enti terzi utilizzati ad investimento per l'acquisto o la produzione di beni acquisiti ad

inventario. Al fine di elidere gli effetti del costo dell'ammortamento riferito a tali investimenti, il valore iscritto a Patrimonio netto deve essere annualmente decurtato, fino ad esaurimento, della quota di ammortamento corrispondente, determinata con criteri già stabiliti, come appare dalla tabella segue.

anno di formazione.	Valore del contributo	Aliq.	annualità al 2001	Quote amm. nto maturate al 31.12.2001	Valore netto da sterilizzare al 01.01.2002	Quota di steril.ne 2002	Quota di steril.ne 2003	Valore netto da sterilizzare al 31.12.2003	Quota di steril.ne 2004
1991	7.638.593,84	3,33%	11	2.798.016,92	4.840.576,92	254.365,17	254.365,17	4.331.846,57	254.365,17
1992	0,00		10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1993	0,00		9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1994	0,00		8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1995	0,00		7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1996	215.276,03	15%	6	193.748,43	21.527,60	21.527,60	0,00	0,00	0,00
1997	0,00	15%	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1998	208.100,17	15%	4	124.860,10	83.240,07	31.215,03	31.215,03	20.810,01	20.810,01
1999	154.419,32	15%	3	69.488,69	84.930,63	23.162,90	23.162,90	38.604,83	23.162,90
2000	138.925,61	15%	2	41.677,68	97.247,93	20.838,84	20.838,84	55.570,25	20.838,84
2001	160.060,06	15%	1	24.009,01	136.051,05	24.009,01	24.009,01	88.033,03	24.009,01
	8.515.375,03			3.251.800,84	5.263.574,19	375.118,55	353.690,95	4.534.864,69	343.185,93

Incidenza dell'IVA sui costi produzione

Al fine di produrre a fine esercizio analogo bilancio attinente alla contabilità commerciale mantenuta in forma separata ai fini fiscali, la registrazione dei costi viene selezionata sulla base dei seguenti criteri:

- . relativi alla attività istituzionale con IVA indetraibile,
- . attività mista istituzionale e commerciale con IVA indetraibile al 50%,
- . attività solo commerciale con IVA totalmente detraibile.

La rilevazione dei costi nel documento di bilancio risente del gravame IVA per l'importo corrispondente alla indetraibilità del tributo.

Acquisto di materie prime di consumo

Praticamente immutati rispetto allo scorso anno i costi sostenuti per l'acquisto dei prodotti di laboratorio ed altri servizi, che in complesso incidono sui costi della produzione in ragione del 5.3%.

Costi per Servizi

Nel complesso i costi del raggruppamento rappresentano il 24,6% del totale dei costi di produzione, con una incidenza pressoché identica a quella dello scorso anno.

Nel merito delle poste più significative.

Compensi ad Amministratori e Revisori

L'importo esposto corrisponde ai compensi ed alle spese sostenute per il Presidente, per il 18 componenti il Consiglio di Amministrazione, e per i 3 componenti il Collegio dei Revisori. La maggiore spesa pari al 17% che si

rileva rispetto a quella sostenuta nel 2002 deriva dalla più intensa attività svolta nell'adempimento degli obblighi istituzionali.

Utenze

Relative alla fornitura di energia, illuminazione, riscaldamento, acqua, gas e servizi di telefonia, si rivela maggiore del 4% rispetto al 2002.

Pulizie e disinfestazione

I costi del gruppo si rivelano superiori del 5,1% rispetto a quelli sostenuti lo scorso anno.

Consulenze, incarichi e collaborazioni

Si rivelano inferiori rispetto a quelli dello scorso anno in ragione del 38,5%. Il risparmio è tuttavia solo apparente in quanto i costi riferiti alle collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co.) nell'anno 2003 sono stati attribuiti fra i costi del personale.

La spesa del gruppo è stata rivolta alle seguenti tematiche:

. legali e giuridiche	47.402,31
. personale e lavoro	17.688,85
. sicurezza	13.668,64
. fiscalità, contabilità e bilancio	38.450,64
. elaborazione paghe e stipendi	25.718,00
. assistenza e innovazione informatica	12.135,50
. analisi materiali affidate all'esterno	7.490,81
. progettazioni e assistenza tecnica	8.174,25
. altre	4.371,10

Gli incarichi esterni di collaborazione a programmi di ricerca annoverano:

- Centro Italiano dalla Terra alla Tavola – Parma	30.987,41
- Pastis – Centro Italiano per la ricerca e lo sviluppo dei materiali – Brindisi	10.845,59
- Università di Bologna – Dipartimento di Ingegneria Chimica, Mineraria e tecnico ambientale	8.000,02
- Università di Bologna – Dipartimento di Fisica Alma Mater	4.000,00

Manutenzioni

Gli interventi di manutenzione registrati nel 2003, sono stati rivolti in particolare:

. ai fabbricati di Parma		
classificati come straordinari	€	166.191,92
classificati come ordinari	€	86.283,21
. ai fabbricati di Angri per	€	110.778,60
. agli impianti, macchinari e attrezzature di Parma	€	132.599,73
. agli impianti e attrezzature di Angri	€	56.131,07
. alle attrezzature e programmi informatici	€	21.712,01
. agli automezzi	€	6.181,48
. ad altre riparazioni	€	7.292,21
per il totale di	€	587.170,23

L'eccedenza di spesa del 18,6% rispetto a quella sostenuta nell'esercizio precedente, è per gran parte determinata dagli interventi di carattere straordinario sulla manutenzione dei fabbricati.

Godimento beni di terzi

Espone il costo di competenza relativo al noleggio, iniziati in corso d'anno 2002, di due autovetture e di due fotocopiatrici per gli usi di servizio. L'importo dei canoni pattuiti per gli anni successivi sono esposti nei conti d'ordine.

PERSONALE

L'aggregato di spesa riferito al personale incide quest'anno sul totale dei costi di produzione in ragione del 52,15%, con una differenza in più, rispetto a quella del 2002, pari all'1,55%.

Il costo totale sostenuto, al netto della posta figurativa riferita al personale che opera nella Stazione in diretta dipendenza dello Stato, ammonta ad € 4.390.018,30, con una differenza in più di € 171.073,05 rispetto al 2002.

Il confronto fra le due annualità dell'aggregato si manifesta disomogeneo per le cause di seguito indicate.

Con segno negativo:

- . dal 1.07.03 applicazione delle nuove tabelle retributive concordate con le OO.SS. per la vigenza del nuovo Contratto Collettivo di Lavoro,
- . il costo riferito ai rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, che nello scorso anno figurava fra i costi riferiti agli incarichi di collaborazione,
- . annovera per la prima volta una posta consistente - € 248.265,21 - riferita alla monetizzazione delle "ferie non godute" dal personale alla data di chiusura del bilancio 31.12.2003,

Con segno positivo

- . in corso d'anno hanno lasciato il servizio n. 8 unità di personale.

Fra gli oneri indistintamente indicati nell'importo complessivo di € 96.006,26, vi figurano

- . prestazioni di natura sanitaria,
- . somme riconosciute a titolo di sussidio,
- . l'acquisto dei buoni pasto contrattualmente previsto.

Nel quadro che segue l'evoluzione delle unità ricomprese nell'aggregato di spesa del bilancio.

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

DIPENDENTI S.S.I.C.A.	01.01.2003	cessati 2003	assunti 2003	31.XII.2003	presenza media
Sede di PARMA					
<i>Ricercatori</i>	25		2		23
<i>Collab. Tecn. (CTER)</i>	16		1		15
<i>Operatore tecnico</i>	3				3
<i>Ausiliario tecnico</i>	7		4		3
<i>Funz. di Amministr. ne</i>	3		1		2
<i>Collab. di Amministr. ne</i>	2				2
<i>Operatore di Amm. ne</i>	7				7
Totale PARMA	63		8	0	55
					58,17
Sede di ANGRI					
<i>Ricercatori</i>	6				6
<i>Collab. Tecn. (CTER)</i>	10				10
<i>Operatore tecnico</i>	3				3
<i>Ausiliario tecnico</i>	0				0
<i>Funz. di Amministr. ne</i>	0				0
<i>Collab. di Amministr. ne</i>	0				0
<i>Operatore di Amm. ne</i>	3				3
Totale ANGRI	22		0	0	22
					22,00
PARMA e ANGRI					
<i>Ricercatori</i>	31		2	0	29
<i>Collab. Tecn. (CTER)</i>	26		1	0	25
<i>Operatore tecnico</i>	6		0	0	6
<i>Ausiliario tecnico</i>	7		4	0	3
<i>Funz. di Amministr. ne</i>	3		1	0	2
<i>Collab. di Amministr. ne</i>	2		0	0	2
<i>Operatore di Amm. ne</i>	10		0	0	10
Tot. dipendenti ssica	85		8	0	77
					80,17
Personale STATALE					
<i>Direttore Generale</i>	1				1
<i>Ricercatori</i>	5				5
<i>Funzionario di Ammin. ne</i>	1				1
Totale Personale Statale	7		0	0	7
					7,00
totale personale Stazione	92		8	0	84
					87,17
Collaboratori					
Sede di Parma					
<i>area tecnica</i>	4			1	5
<i>area amm.va</i>	1			2	3
Sede di Angri					
<i>area tecnica</i>	1				1
<i>area amm.va</i>	1				1
in totale	7		0	3	10
					9,64
Borsisti					
<i>Parma area tecnica</i>	6		3	1	4
<i>Angri area tecnica</i>	2			2	4
	8		3	3	8
					8,14
totale complessivo	107		11	6	102
					104,94

Altri costi ed oneri di gestione

Sotto questa voce si annoverano le più significative:

- . tasse ed imposte indirette, fra le quali l'I.C.I., per € 53.128,24
- . la spesa per l'accreditamento dei laboratori,
- . i rimborsi di contributi industriali a rettifica del carico esposto fra i ricavi dell'anno in corso.
- . le quote di associazione a
 - AICQ -(Assoc.ne Italiana Centronord per la Qualità) - in Milano
 - UNICHIM con sede in Milano
 - UNIONE PARMENSE DEGLI INDUSTRIALI

Proventi ed oneri finanziari

Fra i proventi i finanziari si rilevano:

- . gli interessi attivi maturati sul c/c. fruttifero acceso presso la Banca d'Italia per € 25.610,91,
- . gli interessi maturati su Bancoposta per € 1.197,92,
- . gli interessi riscossi dai Servizi Riscossione Tributi per morosità dei contribuenti industriali per € 31.452,74
- . il plus valore finanziario sul realizzo di quote parte della polizza INA di cui si è già riferito, per € 3.286,33,
- . oltre ad un indennizzo assicurativo poi girato per competenza a favore di un dipendente (€ 482,66).

Proventi ed oneri straordinari

Fra i proventi le sopravvenienze derivanti per gran parte dalla cancellazione di debiti rivelatisi insussistenti (ex Residui Passivi) o indebiti

Fra gli oneri le sopravvenienze passive derivanti dalla dismissione di beni di cui si è già riferito, e per la parte più consistente riguardata da discarichi amministrativi o rimborsi ai S.R.T. per contributi industriali relativi ad esercizi precedenti, dimostratisi irriscuotibili.

Variazioni nel PATRIMONIO NETTO

In sede di approvazione del bilancio il Consiglio di Amministrazione dispose di attribuire l'utile dell'esercizio 2002, alla riserva legale per € 11.427,89 e la differenza a riserva volontaria.

	al 31.12.2003	al 31.12.2002
Fondo patrimoniale di dotazione	7.890.000,00	7.890.000,00
Fondo di riserva legale	409.109,58	397.681,69
Fondo di riserva volontaria	217.000,00	0,00
Contrib. C/capitale anni 2001 e preced.	4.534.864,70	4.888.455,65
Utile esercizi precedenti	0,00	0,00
Utile dell'esercizio	617.231,82	228.427,89
Totale a patrimonio netto	13.668.206,10	13.404.565,23

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, le cui risultanze necessariamente con questa non collimano per effetto dei diversi sistemi di rilevazione, è proposta all'attenzione del Consiglio di Amministrazione in specifico oggetto.

* * * * *

Il Bilancio dell'esercizio 2003, 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 mantenuta in aderenza con i principi contabili in premessa riferiti.

Parma, 7 aprile 2004

IL PRESIDENTE
Dott. Giovanni Ballarini

PAGINA BIANCA

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

ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Relazione Ssp

(AF consuntivo 2004)

Sigg.ri associati,

il bilancio relativo all'esercizio 2004 che Vi sottoponiamo per ottenerne l'approvazione, si compone del bilancio riclassificato come da modello previsto dal codice civile, dalla nota integrativa e da una tabella in cui sono correlati i dati relativi alle previsioni 2004, al consuntivo 2004 e alle previsioni 2005.

L'insieme di tale documentazione vi dà una ampia ed articolata informazione sull'attività svolta.

Questo consiglio si propone nel corso della relazione di dare ulteriori informazioni sulla gestione riclassificando alcuni costi che, esposti come dovuto in bilancio con accorpamento funzionale non danno contezza immediata dell'attività svolta.

ANALISI ECONOMICA DEL BILANCIO

Elemento preponderante ed essenziale del bilancio è la riduzione dei ricavi passati da 2,7 milioni di euro a 1,4 milioni di euro.

Tale riduzione trova la spiegazione nel fatto che è finalmente andato a regime la riduzione dell'aliquota sulle operazioni in dogana con conseguente abbattimento degli introiti.

Rispetto alle previsioni vi è una ulteriore riduzione di circa 205.000 euro dovuta alla situazione di crisi del settore conciario ben noto a tutti noi.

Complessivamente le previsioni di introiti a vario titolo sono risultati più bassi delle previsioni per complessivi 98mila euro circa .

Dal raffronto dei due dati si comprende come l'attività per servizi a terzi e per recupero di contributi per la ricerca abbiano conseguito risultati migliori di quanto previsto.

Le prestazioni a pagamento si sono attestate a 182mila euro e rappresentano quasi il 12% degli introiti con un miglioramento di quasi il 100% rispetto allo scorso anno.

Tale incremento percentuale non è dovuto solo a riduzione dei contributi a dogana ma vi è stato un incremento netto di circa 60mila euro.

Gli introiti per convenzioni di ricerca e per contributi alla ricerca ammontano a 224mila euro .

I contributi tramite ruolo si sono attestati a 120mila euro come da previsione.

Riepilogando il totale lordo dei proventi per tutti i capitoli ha raggiunto un valore di 1,56milioni

A fronte di tale introiti si sono sostenute spese per complessivi 1,81 euro.

I costi per macroaree hanno interessato:

- il consumo di materie e prodotti per il laboratorio è cresciuto di circa 40mila euro.

- I costi per servizi si sono attestati a 622mila euro con una riduzione di 65mila euro .

Nella voce servizi da terzi la voce più importante è l'acquisizione di servizi da terzi per contratti di ricerca che ammontano a 278mila euro.

- I costi per il personale sono ammontati a 812milaeuro con una riduzione di circa 67mila euro. Tale risultato è frutto della sostituzione di personale con molti anni di anzianità e con contratti onerosi con neoassunti pagati con il contratto Concia e secondo le qualifiche ,ad un costo più contenuto.

Le sopravvenienze attive e passive si compensano quasi integralmente e sono dovute a rettifiche contabili .

ATTIVITA' DI RICERCA

Scopo della stazione sperimentale è quello di svolgere attività di ricerca ed il trasferimento di tali risultati verso gli associati.

I nostri tecnici nel corso del 2004 hanno lavorato sui progetti di ricerca di cui **all'allegato n.1**

V.ALLEGATO 1

In totale sono state gestite ricerche anche provenienti dagli esercizi precedenti per 2,3 milioni di euro.

Di tali attività sono state portate a termine nel corso del 2004 le ricerche relative al progetto concia rubricate con le voci **linea 2.1** reagenti concia CR e vegetali, **linea 2.2** zuccheri in concia e depurazione, **linea 2.4** modello matematico movimento pelli in botte e **linea 3.1** estrazione cromo da fanghi (**V.TAB B**).

Nel corso del 2004 si è lavorato per portare a una fase più avanzata tutti gli altri progetti per un impegno di spesa tra materiali, personale strumentazioni e servizi da terzi per complessivi 1,180 milioni di euro (**V.TAB A**).

Sui progetti iniziati o continuati nel 2004 restano da svolgere in base ai preventivi ancora lavori previsti per 1,174 milioni di euro.

Il Consiglio di amministrazione ha deliberato nuove ricerche per euro 400mila.

Tali ricerche sono in attesa del parere del comitato scientifico che per i ritardi nella composizione del consiglio di amministrazione dovuti alla mancata nomina