

## XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## STAZ. SPERIM. VETRO

## RISULTATI FINANZIARI CORRENTI ED ECONOMICI

(in milioni di lire)

|                                                                                                       | 1997           | 1998           | 1999            | 2000           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| <b>ENTRATE DELL'ESERCIZIO</b>                                                                         |                |                |                 |                |
| Contratti di ricerca                                                                                  | 211,6          | 515,6          | 111,3           | 356,2          |
| Tasse di laboratorio                                                                                  | 1.488,1        | 2.034,0        | 2.162,4         | 2.135,8        |
| Pubblicazioni                                                                                         | 19,6           | 17,1           | 8,3             | 15,0           |
| Quote iscrizione a corsi di addestramento                                                             | 4,6            | 3,9            | 2,6             | 9,2            |
|                                                                                                       | 1.723,9        | 2.570,6        | 2.284,6         | 2.516,2        |
| <b>SPESE DELL'ESERCIZIO</b>                                                                           |                |                |                 |                |
| Organi                                                                                                | 25,9           | 32,3           | 39,7            | 49,7           |
| Personele                                                                                             | 2.943,5        | 2.736,9        | 2.854,9         | 2.687,5        |
| Materiale di consumo                                                                                  | 120,7          | 93,0           | 17,1            | 3,3            |
| Energia                                                                                               | 224,3          | 205,7          | 113,6           | 185,2          |
| Spese generali                                                                                        | 271,1          | 294,7          | 296,1           | 279,1          |
| Manut. e ripar. ord.+gest. auto                                                                       | 162,1          | 226,0          | 243,6           | 234,5          |
| Rivista e pubblicazioni                                                                               |                | 0,5            | 0,3             | 41,9           |
| Biblioteca                                                                                            | 140,0          | 80,0           | 64,8            | 76,5           |
| Prestazioni di terzi                                                                                  | 20,3           | 25,1           | 133,2           | 160,2          |
| Rappr.za+convegni+conferenze+comm.ni tecniche                                                         | 50,0           | 47,2           | 40,3            | 38,8           |
| Oneri tributari                                                                                       | 121,6          | 296,5          | 365,5           | 214,5          |
| Oneri finanziari                                                                                      | 5,2            | 5,4            | 5,2             | 6,9            |
| Spese varie (rimb. crediti inesigibili+spese contr., ecc.)                                            | 84,5           | 169,6          | 179,8           | 227,5          |
|                                                                                                       | 4.169,2        | 4.212,9        | 4.354,1         | 4.205,6        |
| <b>Disavanzo finanziario corrente</b>                                                                 | <b>2.445,3</b> | <b>1.642,3</b> | <b>2.069,5</b>  | <b>1.689,4</b> |
| <b>POSTE CORRETTIVE</b>                                                                               |                |                |                 |                |
| Contributi industriali e commerciali                                                                  | 2.463,2        | 2.521,9        | 2.485,9         | 2.518,5        |
| Contributo Min.ro Tesoro                                                                              | 241,6          | 219,7          | 241,6           |                |
| Contributo di Enti                                                                                    | 359,6          | 171,0          | 58,0            | 63,0           |
| Rendite patrimoniali                                                                                  | 5,9            | 4,7            | 3,2             | 3,3            |
| Entrate varie                                                                                         | 56,7           | 90,1           | 95,7            | 96,8           |
|                                                                                                       | 3.127,0        | 3.007,4        | 2.884,4         | 2.584,8        |
| <b>Avanzo finanziario corrente</b>                                                                    | <b>681,7</b>   | <b>1.365,1</b> | <b>814,9</b>    | <b>992,2</b>   |
| Differenza tra le entrate e le spese ricavati dalla prima parte del conto economico redatto dall'Ente | 96,1           | 347,9          | -2.407,3        | -1.406,0       |
| <b>VARIAZIONI DEI RESIDUI</b>                                                                         |                |                |                 |                |
| Minori residui attivi (-)                                                                             | 126,8          | 116,4          | 91,5            | 241,9          |
| Maggiori residui attivi (+)                                                                           |                | 33,6           |                 |                |
| Minori residui passivi (+)                                                                            | 27,2           | 27,9           | 49,4            | 40,6           |
|                                                                                                       | -99,6          | -54,9          | -42,1           | -201,3         |
| <b>VARIAZIONI PATRIMONIALI</b>                                                                        |                |                |                 |                |
| <b>Attività</b>                                                                                       |                |                |                 |                |
| Somme pagate in c/ capitale di competenza                                                             | 131,2          | 337,0          | 261,0           | 959,3          |
| Somme pagate in c/ capitale residui                                                                   | 618,4          | 955,3          | 639,1           | 1.383,2        |
| Acq. mobiliari con spese correnti                                                                     | 37,5           | 48,9           | 55,1            | 11,1           |
| Spese c/capitale 95/96 non imput.al patrim. (acconti)                                                 | 127,2          |                |                 |                |
| Pagam. liquidaz. con spese correnti                                                                   |                | 7,8            |                 |                |
| Entrate c/c postale in attesa contabilizzazione                                                       |                | 0,1            | 26,0            |                |
| Rivalutazione metalli preziosi                                                                        | 45,8           | 15,0           | 151,2           | 296,6          |
| Quota partecipazione GEIE                                                                             |                | 44,6           | 11,1            |                |
| Spese c/ capitale per acquisti non imput. al patrim.                                                  | -248,7         | -393,5         | -203,1          | -267,5         |
|                                                                                                       | 711,4          | 1.015,2        | 940,4           | 2.382,7        |
| Diminuzione del patrimonio per scarico libri, mobili, ecc.                                            | 5,9            |                | 11,6            | 2.318,2        |
| Quote ammortamento immobili, mobili, ecc.                                                             | 350,6          | 365,5          | 427,2           | -802,6         |
| Quota adeguamento fondo liquidazione personale                                                        | 133,0          | 488,2          | 98,1            | 26,8           |
| Posta correttiva residui passivi                                                                      | 57,5           |                |                 |                |
| Entrate c/c postale in attesa contabilizzazione                                                       | 10,2           |                |                 | 17,6           |
|                                                                                                       | 557,2          | 853,7          | 536,9           | 1.560,0        |
| <b>Avanzo o disavanzo economico</b>                                                                   | <b>832,4</b>   | <b>1.819,6</b> | <b>-1.231,0</b> | <b>567,6</b>   |

## STAZ. SPERIM. VETRO

## SITUAZIONE PATRIMONIALE RICLASSIFICATA

(in milioni di lire)

|                                 | 1997    |                | 1998    |                | 1999    |                | 2000    |                |
|---------------------------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|
| <b>ATTIVITA'</b>                |         |                |         |                |         |                |         |                |
| <b>Liquidità immediate</b>      |         |                |         |                |         |                |         |                |
| Cassa                           | 4.716,9 |                | 4.260,8 |                | 4.306,6 |                | 3.508,0 |                |
| <b>Liquidità differite</b>      |         |                |         |                |         |                |         |                |
| Crediti                         | 3.102,5 |                | 4.155,7 |                | 3.753,0 |                | 3.524,8 |                |
| c/c postale                     | 4,4     |                | 4,5     |                | 30,5    |                | 12,9    |                |
| Totale attività correnti        |         | 7.823,8        |         | 8.421,0        |         | 8.090,1        |         | 7.045,7        |
| <b>Attività immobilizzate</b>   |         |                |         |                |         |                |         |                |
| Immobili                        | 2.011,6 |                | 2.129,8 |                | 2.249,1 |                | 2.249,1 |                |
| Mobili                          | 423,9   |                | 446,0   |                | 461,4   |                | 284,0   |                |
| Strumenti tecnici               | 6.014,8 |                | 6.548,5 |                | 7.084,0 |                | 6.833,1 |                |
| Automezzi                       | 107,7   |                | 156,8   |                | 150,4   |                | 95,5    |                |
| Biblioteca                      | 442,1   |                | 490,9   |                | 545,5   |                | 122,0   |                |
| Metalli preziosi                | 324,7   |                | 339,8   |                | 490,9   |                | 787,5   |                |
| Quota partecipaz. GEIE          |         |                | 44,6    |                | 55,7    |                | 55,7    |                |
|                                 |         | 9.324,8        |         | 10.156,4       |         | 11.037,0       |         | 10.426,9       |
| Fondo amm.to e deperim.:        |         |                |         |                |         |                |         |                |
| - attrezza. scientifiche        | 4.560,2 |                | 4.820,2 |                | 5.129,7 |                | 4.297,4 |                |
| - mobili                        | 226,5   |                | 264,5   |                | 302,2   |                | 183,5   |                |
| - automezzi                     | 76,9    |                | 84,0    |                | 95,0    |                | 59,0    |                |
| - immobili                      | 220,3   |                | 280,7   |                | 349,6   |                | 412,1   |                |
|                                 |         | -5.083,9       |         | -5.449,4       |         | -5.876,5       |         | -5.074,0       |
| Totale attività                 |         | 12.064,7       |         | 13.128,0       |         | 13.250,6       |         | 12.398,6       |
| <b>DEBITI</b>                   |         |                |         |                |         |                |         |                |
| <b>Debiti a breve (12 mesi)</b> |         |                |         |                |         |                |         |                |
| Residui                         | 4.071,8 |                | 3.010,8 |                | 4.288,4 |                | 3.516,6 |                |
|                                 |         | 4.071,8        |         | 3.010,8        |         | 4.288,4        |         | 3.516,6        |
| <b>Passività consolidate</b>    |         |                |         |                |         |                |         |                |
| Fondo TFR                       | 1.859,8 |                | 2.164,5 |                | 2.240,4 |                | 1.592,6 |                |
|                                 |         | 1.859,8        |         | 2.164,5        |         | 2.240,4        |         | 1.592,6        |
| <b>PATRIMONIO NETTO</b>         |         | <b>6.133,1</b> |         | <b>7.952,7</b> |         | <b>6.721,8</b> |         | <b>7.289,4</b> |

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

(in milioni di lire)

|                                                         | 1997           | 1998           | 1999           | 2000           |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio          | 4.635,0        | 4.716,9        | 4.260,8        | 4.306,6        |
| Riscossioni                                             | 6.130,5        | 6.616,9        | 6.770,9        | 7.150,6        |
| Pagamenti                                               | 6.048,6        | 7.073,0        | 6.725,1        | 7.949,2        |
| <b>Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</b> | <b>4.716,9</b> | <b>4.260,8</b> | <b>4.306,6</b> | <b>3.508,0</b> |
| Residui attivi                                          | 3.102,5        | 4.155,7        | 3.753,0        | 3.524,8        |
| Residui passivi                                         | 4.071,8        | 3.010,8        | 4.288,4        | 3.516,6        |
| <b>Avanzo di amministrazione</b>                        | <b>3.747,6</b> | <b>5.405,7</b> | <b>3.771,2</b> | <b>3.516,2</b> |

**STAZIONI SPERIMENTALI PER L'INDUSTRIA**

**ESERCIZI 1998, 1999 E 2000**

PAGINA BIANCA

**STAZIONE SPERIMENTALE PER LA CELLULOSA, CARTA E FIBRE TESSILI  
VEGETALI ED ARTIFICIALI**

**ESERCIZIO 1998**

PAGINA BIANCA

ESTRATTO VERBALE CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

**ESTRATTO  
VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL  
24 MAGGIO 1999**

Il Consiglio di Amministrazione della Stazione Sperimentale per la Cellulosa, Carta e Fibre Tessili Vegetali ed Artificiali di Milano, convocato con lettera raccomandata in data 30/4/1999, si è riunito in seconda convocazione il giorno 24 maggio 1999 alle ore 15,00 presso la sede dell'Istituto.

La seduta in prima convocazione non ha avuto luogo poiché non è stato raggiunto il numero legale dei partecipanti previsto dall'art. 30 del R.D. 3 giugno 1924, n. 969.

Sono presenti alla riunione, oltre al Presidente Barezzi dr. Giovanni, i Consiglieri: Apolloni dr. Egidio, Cima ing. Giorgio, Dell'Aria Burani dr. Giovanni, Rivolta ing. Luigi, Sagone dr. Giuseppe e Zucchi sig. Manlio.

Assenti giustificati i Consiglieri: Burgi ing. Tito e Toniolo p.i. Edmiro.

Del Collegio dei Revisori sono presenti: il Presidente Cavaliere dr. Guido (Rappresentante del Ministero del Tesoro), Pucci dr. Gabriele (Rappresentante del Ministero dell'Industria del Commercio e dell'Artigianato) e Sodi rag. Costanzo (Rappresentante degli Industriali).

Il Direttore Focher dr. Bonaventura, presente alla riunione, con diritto di voto deliberativo, funge da Segretario.

Il Presidente della riunione Barezzi dr. Giovanni dichiara valida la seduta in seconda convocazione ed apre la discussione sul seguente:

**ORDINE DEL GIORNO**

O m i s s i s

**2) APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO 1998**

Il Vicepresidente rileva che anche per l'anno 1998 c'è stato un avanzo di competenza di L. 858.250.707, dovuto principalmente ad un più attento controllo delle spese, mentre le entrate correnti accertate sono state in linea con quelle dell'anno 1997.

Viene quindi esaminato il bilancio consuntivo 1998 che presenta le seguenti risultanze:

|                                                 |                  |
|-------------------------------------------------|------------------|
| - COMPETENZA: totale generale entrate accertate | L. 5.819.480.364 |
| “ “ uscite impegnate                            | “ 4.961.229.657  |
|                                                 | -----            |
| Avanzo di competenza                            | L. 858.250.707   |

L'avanzo di amministrazione al 31/12/1998 risulta di L. 10.459.021.102 ed è determinato come segue:

|                                                    |                   |
|----------------------------------------------------|-------------------|
| - Fondo cassa al 31/12/1998                        | L. 10.035.777.131 |
| - Residui attivi<br>(esercizio 1998 e precedenti)  | “ 1.970.245.020   |
| - Residui passivi<br>(esercizio 1998 e precedenti) | “ - 1.547.001.049 |
|                                                    | -----             |
| - Avanzo di amministrazione al 31/12/1998          | L. 10.459.021.102 |

L'avanzo di amministrazione suddetto è costituito da:

|                                                                                                                                                                                                                |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| - Avanzo di amministrazione degli anni precedenti per                                                                                                                                                          | L. 9.554.890.380 |
| - Eliminazione residui passivi per complessive                                                                                                                                                                 | + “ 130.209.868  |
| riguardanti principalmente: spese di personale per circa 9 milioni,<br>impegni annullati per circa 9 milioni, imposte e tasse per circa<br>38 milioni e diminuzione nelle partite di giro per 74 milioni circa |                  |
| - Eliminazione residui attivi per complessive                                                                                                                                                                  | - “ 84.329.853   |
| principalmente per: pareggi di partite di giro per 74 milioni circa<br>ed eliminazione contributo MICA dell'esercizio 96 perché imputato<br>all'atto dell'assegnazione all'esercizio 1997.                     |                  |
| - Avanzo di competenza dell'esercizio 1998                                                                                                                                                                     | + “ 858.250.707  |

Dall'analisi della sezione ENTRATE, si riscontra un minore accertamento rispetto alla previsione definitiva di L. 208.165.289.

Nella categoria 1a “Contributi industriali e commerciali” il minor accertamento rispetto alla previsione per L. 30.149.543 riguarda sgravi e aggi esattoriali sui ruoli, mentre al capitolo dei contributi sulle importazioni si riscontra un maggiore accertamento di L. 184.543.185.

Nella categoria 5a "Prestazioni e servizi istitutivi" si evidenzia un minore accertamento di L. 48.466.885 per le tasse di laboratorio e un minore accertamento di L. 1.843.300 per il servizio di documentazione.

Il maggiore accertamento riscontrato nella categoria 6a "Rendite e proventi patrimoniali" di L. 80.502.752 è dovuto all'aumento della giacenza media dei fondi di cassa sul c/c fruttifero.

Le categorie 8a e 9a "Poste correttive e compensative delle spese" e "Entrate non classificabili in altre voci" presentano un minor accertamento di L. 21.143.943.

Le "Partite di giro" presentano un minore accertamento complessivo per L. 447.771.571 per: minori ritenute previdenziali ed erariali rispetto alle previsioni, anche in relazione agli stipendi, minori anticipazioni al personale in relazione alle missioni effettuate e minore accertamento IVA in relazione al fatturato. Il maggior accertamento nelle "anticipazioni varie" di L. 76.164.016 è dovuto all'imputazione provvisoria su detto capitolo di un acconto riscosso sul contratto di ricerca CEE-Carta termica n. BRST-CT98-5237 di L. 132 milioni, successivamente trasferito all'apposito capitolo 2/4/3 del bilancio 1999.

Nella sezione delle USCITE risulta un minore impegno rispetto alla previsione definitiva di L. 5.376.843.376.

Detta differenza è costituita dal fondo riserva previsto di L. 2.562.411.033 e dal contenimento di tutte le spese come segue:

Categorie 1a e 2a "Spese Consiglio di Amministrazione e Collegio Revisori" e "Spese di personale" il minore impegno rispetto alle previsioni ammonta a L. 393.616.225 principalmente per dimissioni di personale e minori oneri riflessi e minori ritenute previdenziali per soppressione del contributo per Servizio Sanitario Nazionale.

Il cap. 1/2/16 "Diritti analisi art. 26 RD 969/1924" è in relazione al 7% del fatturato al cap. 3/5/1 delle entrate.

Nella categoria 3a "Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi" le somme non impegnate ai vari capitoli ammontano a L. 1.140.118.260 per un rigoroso contenimento di tutte le spese.

Nelle categorie 4a, 5a e 6a "Oneri finanziari e tributari" e nelle "Poste correttive e compensative di entrate correnti" il minor impegno di L. 6.853.803 è dovuto ad una previsione cautelativa.

Nelle "Spese diverse" il fondo riserva di L. 2.562.411.033 è confluito all'avanzo di amministrazione.

Nelle categorie 9a e 10a "Acquisizione beni mobiliari ed immobiliari" e "Acquisizione di immobilizzazione tecniche" il minore impegno risulta di L. 902.236.500 per contenimento anche negli investimenti.

Il minore impegno nelle "Partite di giro" è in relazione alle entrate allo stesso titolo.

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi degli esercizi precedenti, all'1/1/1998

ammontano a

L. 2.556.671.262

Nel corso del 1998 sono stati riscossi

" 1.627.487.433

e apportate variazioni in diminuzione per

" 84.329.853

(i crediti eliminati sono elencati in calce)

rimangono da incassare al 31/12/1998

L. 844.853.976

(esercizi precedenti)

che aggiunti ai residui attivi dell'esercizio 1998 di

" 1.125.391.044

determinano il totale complessivo dei residui attivi al

31/12/1998 di

L. 1.970.245.020

=====

Crediti eliminati:

- Esercizio 1988: utilizzo parziale credito IVA a compensazione

Debito IVA 1997 per

L. 73.999.925

- Esercizio 1996: contributo MICA imputato all'esercizio 1997 per

L. 10.000.000

- Esercizio 1997: fatt. n. 970510/365/534/570 per

L. 89.760

fatt. n. 970659 per

" 210.000

fatt. n. 970080 per

" 27.668

Ministero del Tesoro minore contributo

" 2.500

Complessive

L. 84.329.853

I residui passivi degli esercizi precedenti, all'1/1/1998

ammontano a:

L. 2.095.899.345

- nel corso del 1998 sono stati pagati residui per

" 1.293.037.080

- sono state apportate diminuzioni per

" 130.209.868

Rimangono quindi da pagare al 31/12/1998

L. 672.652.397

(esercizi precedenti)

che aggiunti ai residui passivi dell'esercizio 1998 di

" 874.348.652

determinano il totale complessivo dei residui passivi al

31/12/1998 di

L. 1.547.001.049

GESTIONE DI CASSA

|                                                                      |                  |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|
| Il fondo iniziale di cassa giacente presso il Tesoriere (CARIPLO) di | L. 9.094.118.463 |
| è stato incrementato durante l'esercizio 1998 dalle riscossioni in   |                  |
| conto competenza e residui di                                        | " 6.321.576.753  |
| ed è stato decurtato dai pagamenti effettuati nell'esercizio 1998 in |                  |
| conto competenza e residui di                                        | " 5.379.918.085  |
| <hr/>                                                                |                  |
| determinando così il fondo di cassa giacente presso il Tesoriere al  |                  |
| 31/12/1998 ammontante a                                              | L.10.035.777.131 |
| come risulta dalla situazione amministrativa - all. G - del bilancio |                  |

Il fondo di cassa risultante al 31/12/1998 di L. 10.035.777.131 è comprensivo del fondo liquidazione personale per L. 2.068.909.407.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale risultante al 31/12/1998 si presenta con un totale attivo di L. 23.683.351.300 ed un totale passivo di L. 10.047.313.933 (comprensivo delle quote di ammortamento ai sensi dell'art. 32 del DPR 696/79: Immobili 3%, Mobilio 12%, Macchine e Impianti 12%) da cui risulta una consistenza netta patrimoniale di L. 13.636.037.367.

Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un incremento nella consistenza patrimoniale netta per complessive L. 802.468.285 come da allegato E.

Il dott. Cavaliere a nome del Collegio dei revisori conferma i dati riferiti dal Vicepresidente, sottolineando che la gestione dell'Istituto è stata del tutto regolare e le scritture contabili corrispondono a quanto riportato nel bilancio consuntivo. In qualità di responsabile del Collegio dei Revisori raccomanda che i residui attivi e passivi siano tenuti sempre sotto stretto controllo.

Il dott. Sagone fa osservare che al cap. X della cat. II del bilancio è ancora presente la voce relativa alla polizza assicurativa infortuni dei dipendenti e che questo è in contrasto con quanto raccomandato dalla Corte dei Conti. Suggerisce pertanto di dare immediata disdetta della polizza. Il Consiglio di Amministrazione si riserva di chiedere al riguardo un parere al Ministero e a terzi sulla opportunità della recessione, dando comunque incarico al Direttore di procedere, nel frattempo, alla disdetta della polizza.

Il dott. Sagone fa inoltre osservare che nel bilancio a fronte di una spesa preventivata di 200 milioni per attrezzature ed impianti sono stati spesi solo 14 milioni e questo potrebbe essere interpretato come un segnale di ipofunzionalità dell'Istituto. Il Vicepresidente fa presente che a fronte della decisione più volte espressa dai rappresentanti del settore tessile di uscire dalla SSCCT, si è cercato in linea di principio di limitare gli investimenti allo stretto necessario, ma comunque nel corso del 1998 è entrato in funzione il nuovo laboratorio cartario di omologazione dei contenitori per il trasporto di

merci pericolose che ha comportato un investimento complessivo di L. 550 milioni, previsto nel 1997 ma completato e collaudato nel corso del 1998. Il dott. Sagone, pur capendo le motivazioni addotte dal Vicepresidente, si dichiara non soddisfatto della risposta e, precisa inoltre che, a suo parere, doveva essere effettuata per tempo una variazione di bilancio. Il dott. Cavaliere precisa che il differenziale confluisce in ogni caso all'avanzo di amministrazione.

Il dott. Sagone fa infine rilevare che nel bilancio compare ancora la voce diritti d'analisi del Direttore che non risultano distribuiti. Il Vicepresidente fa presente che l'argomento è all'ordine del giorno nelle varie e eventuali.

Il Consiglio di Amministrazione, sentito il parere favorevole del Collegio dei Revisori, approva il bilancio consuntivo 1998 e delibera di inviarlo, corredato degli allegati prescritti, al Ministero vigilante per la definitiva approvazione; il dr. Sagone approva con le osservazioni formulate in premessa.

### O m i s s i s

Esaurito l'ordine del giorno la seduta è tolta alle ore 17,30.

IL SEGRETARIO

(Dott. Bonaventura Focher)



IL PRESIDENTE DELLA SEDUTA

(Dott. Giovanni Barezzi)