



**INNOVHUB**  
**STAZIONI SPERIMENTALI**  
**PER L'INDUSTRIA**



THE ITALIAN PULP AND PAPER RESEARCH INSTITUTE

**STAZIONE SPERIMENTALE**  
**CARTA, CARTONI**  
**E PASTE PER CARTA**



**STAZIONE SPERIMENTALE**  
**PER I COMBUSTIBILI**

**SSOG**

**STAZIONE SPERIMENTALE**  
**PER LE INDUSTRIE**  
**DEGLI OLI E DEI GRASSI**

**SSS**

**STAZIONE SPERIMENTALE**  
**PER LA SETA**

**Innovhub – SSI**

**Preventivo economico 2016**



# Indice

---

<b>Schema di Conto Economico – TOTALE DPR E IV Direttiva.....</b>	<b>pag. 3</b>
<b>Schema Conto Economico DPR 254 – all. G.....</b>	<b>pag. 5</b>
<b>Introduzione.....</b>	<b>pag. 6</b>
<b>Analisi di conto economico.....</b>	<b>pag. 7</b>
<i>Ricavi ordinari.....</i>	<i>pag. 7</i>
<i>Costi di struttura.....</i>	<i>pag. 11</i>
<i>Costi istituzionali.....</i>	<i>pag. 14</i>
<b>Investimenti.....</b>	<b>pag. 16</b>



## Preventivo economico 2016

### Schema Conto Economico DPR 254 - TOTALE

	Preventivo 2015 TOTALE ISSI	Preconsuntivo 2015 TOTALE ISSI	Preventivo 2016 TOTALE ISSI	Preventivo 2016 vs Preconsuntivo 2015 TOTALE ISSI
1) Proventi da servizi	4.332.500	3.672.700	4.090.000	417.300
2) Altri proventi o rimborsi	794.266	974.400	771.550	202.850
3) Contributi da Organismi Comunitari	991.467	719.549	725.765	6.216
4) Contributi Regionali o da altri Enti Pubblici	101.732	97.472	-	97.472
5) Altri Contributi	10.690.000	10.396.511	10.635.000	238.489
6) Contributo della Camera di Commercio	492.455	360.207	142.262	217.945
<b>A) RICAVI ORDINARI</b>	<b>17.402.419</b>	<b>16.220.839</b>	<b>16.364.577</b>	<b>143.738</b>
6) Organi istituzionali	36.420	38.520	37.720	800
7) Personale	9.886.950	9.500.208	9.700.579	200.370
8) Funzionamento	4.630.118	3.957.513	4.030.039	72.526
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	62.134	45.932	50.420	4.487
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	1.676.856	1.537.704	1.685.760	148.056
<i>Svalutazione crediti</i>	-	-	-	-
<i>Fondo rischi ed oneri</i>	42.800	152.800	42.800	110.000
9) Ammortamenti e Accantonamenti	1.781.790	1.736.436	1.778.980	42.544
<b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>	<b>16.335.278</b>	<b>15.232.677</b>	<b>15.547.318</b>	<b>314.640</b>
10) Spese per progetti e iniziative	803.932	714.493	676.300	38.193
<b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>	<b>803.932</b>	<b>714.493</b>	<b>676.300</b>	<b>38.193</b>
<b>Risultato (A-B-C)</b>	<b>262.637</b>	<b>273.668</b>	<b>140.959</b>	<b>132.709</b>



## Preventivo economico 2016

### Schema Conto Economico IV Direttiva - TOTALE

	<i>Preconsuntivo 2015 TOTALE ISSI</i>	<i>Budget 2016 TOTALE ISSI</i>	<i>Budget 2016 vs Preconsuntivo 2015 TOTALE ISSI</i>
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.672.700	4.090.000	417.300
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	817.021	725.765	- 91.256
5) Altri ricavi e proventi - vari	504.251	522.109	17.857
5) Altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio	10.756.718	10.777.262	20.544
5) Altri ricavi e proventi - altri contributi	-	-	-
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>15.750.690</b>	<b>16.115.136</b>	<b>364.445</b>
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	616.605	624.570	7.965
7) Per servizi	3.452.781	3.692.568	239.787
8) Per godimento beni di terzi	58.700	58.820	120
9) Per il personale	9.477.378	9.681.579	204.200
<i>Ammortamenti immobilizzazioni immateriali</i>	45.932	50.420	4.487
<i>Ammortamenti immobilizzazioni materiali</i>	1.537.704	1.685.760	148.056
<i>Accantonamenti e svalutazioni</i>	152.800	42.800	- 110.000
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.736.436	1.778.980	42.544
14) Oneri diversi di gestione	215.392	193.900	- 21.492
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>15.557.292</b>	<b>16.030.417</b>	<b>473.124</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE DELLA PRODUZIONE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>193.398</b>	<b>84.719</b>	<b>- 108.679</b>
16) Altri proventi finanziari	270.532	249.441	- 21.091
17) Interessi e altri oneri finanziari	-	-	-
17 bis) Utili e perdite su cambi	-	-	-
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>270.532</b>	<b>249.441</b>	<b>- 21.091</b>
20) Proventi straordinari	199.617	-	- 199.617
21) Oneri straordinari	93.210	-	- 93.210
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>106.407</b>	<b>-</b>	<b>- 106.407</b>
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C+E)</b>	<b>570.336</b>	<b>334.160</b>	<b>- 236.176</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	296.668	193.201	- 103.467
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>273.668</b>	<b>140.959</b>	<b>- 132.709</b>





# Introduzione

---

Il Preventivo economico 2016 è stato predisposto secondo lo schema previsto dal DPR 254/2005 (all. G), il quale prevede, oltre alla tradizionale redazione di un documento per natura, un quadro di destinazione programmatica delle risorse.

Ai fini dell'allegato G, rappresentante il quadro di destinazione programmatica, i costi di struttura sono stati interamente attribuiti alle aree di business sulla base di specifici driver differenziati in base alla tipologia di costo e di staff.

----- o -----

InnovHub presenta nella redazione del Preventivo 2016 un avanzo di esercizio pari a circa 141.000 €.

I ricavi pari a circa 16,4 milioni di € risultano in crescita rispetto al Preconsuntivo 2015 (+1% circa), mentre i costi pari a circa 16,2 milioni di € risultano anch'essi in incremento rispetto al Preconsuntivo (+2% circa).

Tra i ricavi si segnala la previsione conseguente la gestione finanziaria pari a circa 250.000 €, mentre tra i costi sono previste imposte sul reddito per circa 193.000 €.

Per quanto agli acquisti di beni e servizi è da precisare che essi includono la quota di IVA indetraibile.

# Analisi del conto economico

## Ricavi ordinari

### Proventi da servizi

Preconsuntivo 2015						
	Innovazione	Combustibili	Carta	Oli e grassi	Seta	TOTALE INNOVHUB
Diritti di Segreteria e Smaltimento	-	-	-	17.000	-	17.000
Consulenze	-	-	-	30.000	6.879	36.879
Proventi da Analisi	-	1.579.900	460.000	1.213.000	143.041	3.395.941
Proventi da Ricerca e Innovazione	-	-	-	73.313	-	73.313
Corsi di Formazione	2.700	19.700	-	7.000	-	29.400
Pubblicazioni Varie	-	-	-	4.687	80	4.767
Ricerca Bibliografica e Vendita norme	-	-	-	1.000	-	1.000
Servizio Confederation of european paper industries	-	-	80.000	-	-	80.000
Altri Proventi da Servizi	30.000	400	-	4.000	-	34.400
<b>1) Proventi da servizi</b>	<b>32.700</b>	<b>1.600.000</b>	<b>540.000</b>	<b>1.350.000</b>	<b>150.000</b>	<b>3.672.700</b>
Preventivo 2016						
	Innovazione	Combustibili	Carta	Oli e grassi	Seta	TOTALE INNOVHUB
Diritti di Segreteria e Smaltimento	-	-	-	17.000	-	17.000
Consulenze	10.000	-	-	10.000	42.500	62.500
Proventi da Analisi	-	1.780.000	510.000	1.328.000	127.500	3.745.500
Proventi da Ricerca e Innovazione	-	-	-	90.000	-	90.000
Corsi di Formazione	15.000	20.000	-	5.000	-	40.000
Pubblicazioni Varie	-	-	-	2.000	-	2.000
Ricerca Bibliografica e Vendita norme	-	-	-	1.000	-	1.000
Servizio Confederation of european paper industries	-	-	80.000	-	-	80.000
Altri Proventi da Servizi	50.000	-	-	2.000	-	52.000
<b>1) Proventi da servizi</b>	<b>75.000</b>	<b>1.800.000</b>	<b>590.000</b>	<b>1.455.000</b>	<b>170.000</b>	<b>4.090.000</b>
<b>Scostamento %</b>	<b>129%</b>	<b>13%</b>	<b>9%</b>	<b>8%</b>	<b>13%</b>	<b>11%</b>

I ricavi da proventi per servizi stimati per il Preventivo 2016 sono pari a 4.090.000 € e prevedono un incremento per tutte le Aree rispetto al Preconsuntivo 2015. Gli incrementi sono differenziati in base al potenziale relativo alle attività, alla dimensione e al diverso contesto di mercato di ciascuna area.

### Altri proventi o rimborsi

Sono previsti in questa voce i proventi derivanti dalla locazione attiva della palazzina concessa in affitto al Politecnico di Milano, con contratto stipulato con l'attuale SSCCP in data 04/03/2003, di durata 9 anni + 9 anni dalla data di sottoscrizione. Inoltre, per il 2016, vi è la previsione di un possibile fitto attivo per la locazione di spazi di SSC ad un'azienda esterna.

Inoltre, fanno parte di questa posta di conto economico i proventi derivanti dalla concessione dell'utilizzo dei cartelloni pubblicitari situati all'interno della proprietà.

Si completa il quadro con il recupero del costo del personale dipendente facente parte degli staff accentrati e riaddebitato alle altre Aziende Speciali per circa 113.000 €, oltre che con la previsione dei ricavi conseguenti alla gestione finanziaria.

In particolare, il risultato della gestione finanziaria si attesta in circa 250.000 €, in decremento rispetto al Preconsuntivo (-7%circa) in quanto, al momento, visti i tassi di interesse poco favorevoli, risulta più conveniente il deposito della liquidità sul conto corrente ordinario di tesoreria e non aprire nuovi time deposit. Nell'ultimo CdA è stata esaminata anche una proposta di investimento in un BTP al 2025 con tasso lordo annuo del 1,50%, prudenzialmente non tradotto nel budget in attesa delle future decisioni.

Lo scostamento con il Preconsuntivo 2015, pari a circa 202.000 €, è sostanzialmente dovuto alla presenza per il 2015 dei proventi straordinari, come evidenziati nella relazione di Preconsuntivo, che non sono ipotizzati nel Preventivo. Pesa in minima parte lo scostamento dovuto alla previsione del fitto attivo per la locazione di alcuni spazi di SSC.

### **Contributi da Organismi Comunitari, contributi Regionali o da altri Enti Pubblici**

I ricavi da progetti finanziati da Enti, Istituzioni, Organismi ed altre autorità pubbliche, si stimano in circa 725.000 € e sono, al contrario dei proventi per servizi, in decremento rispetto ai dati di Preconsuntivo 2015. L'effetto è dovuto al termine di diversi progetti nel 2015 per i quali non è ipotizzabile un completo ricambio. Per il 2016, oltre alla continuazione di alcuni progetti attualmente in corso, sono state presentate diverse proposte di nuovi progetti finanziati, per sostituire almeno in parte i ricavi che andranno a diminuire a seguito del termine dei progetti in svolgimento nel 2015.

Si rinnovano progetti trasversali all'azienda che vedono coinvolto personale di tutte le Aree di Business (Simpler). Di seguito il prospetto di sintesi dei progetti in corso, approvati e quelli da definire, che determineranno ricavi nel 2016, con relativi dati economici suddivisi per Area.





Progetto	STAFF	TOTALE COSTI RENDICONTI	% Finanziamento media	TOTALE CONTRIBUTI
IB2MARKET	€ 1.500	€ 3.680	50%	€ 1.840
KAMINLER	€ 30.000	€ 37.500	100%	€ 37.500
NUOVI PROGETTI (DA DEFINIRE)	€ 65.000	€ 72.500	100%	€ 72.500
PROBIO	€ 35.000	€ 55.125	100%	€ 55.125
SADEL	€ 25.000	€ 50.400	100%	€ 50.400
SIMPLER IV	€ 60.000	€ 96.000	60%	€ 57.600
SULFREE	€ 500	€ 800	100%	€ 800
<b>TOTALE INNOVAZIONE</b>	<b>€ 217.000</b>	<b>€ 316.005</b>		<b>€ 275.765</b>
SIMPLER IV	€ 111.000	€ 163.125	60%	€ 97.875
NUOVI PROGETTI (DA DEFINIRE)	€ 90.000	€ 102.125	100%	€ 102.125
<b>TOTALE COMBUSTIBILI</b>	<b>€ 201.000</b>	<b>€ 265.250</b>		<b>€ 200.000</b>
SIMPLER IV	€ 136.000	€ 178.750	60%	€ 107.250
<b>TOTALE CARTA</b>	<b>€ 136.000</b>	<b>€ 178.750</b>		<b>€ 107.250</b>
SIMPLER IV	€ 20.000	€ 25.000	60%	€ 15.000
<b>TOTALE OLI E GRASSI</b>	<b>€ 20.000</b>	<b>€ 25.000</b>		<b>€ 15.000</b>
SIMPLER IV	€ 90.000	€ 136.250	60%	€ 81.750
BIOINNANO	€ 28.000	€ 36.100	37%	€ 13.500
RETINA	€ 10.500	€ 43.000	76%	€ 32.500
<b>TOTALE SETA</b>	<b>€ 128.500</b>	<b>€ 215.350</b>		<b>€ 127.750</b>
<b>TOTALE ISSI</b>	<b>€ 702.500</b>	<b>€ 1.000.355</b>		<b>€ 725.765</b>



## Altri contributi

Preconsuntivo 2015						
	Innovazione	Combustibili	Carta	Oli e grassi	Seta	TOTALE INNOVHUB
Contributi da Importatori (Dogane)	-	943.000	654.000	3.025.000	1.223.000	5.845.000
Contributi da Industriali	-	-	430.000	1.002.218	-	1.432.218
Contributi Lavorazione Olio Greggio Importato	-	291.292	-	-	-	291.292
Contributi Gas Naturale	-	1.246.987	-	-	-	1.246.987
Contributi Greggio Nazionale Estratto	-	18.959	-	-	-	18.959
Contributi lubrificanti	-	-	-	130.000	-	130.000
Contributi su greggio e semilavorati pet	-	1.177.709	-	-	-	1.177.709
Contributi su prodotti petroliferi finit	-	254.346	-	-	-	254.346
Contributi dogane (Esercizi Precedenti)	-	-	-	-	-	-
<b>5) Altri Contributi</b>	-	<b>3.932.293</b>	<b>1.084.000</b>	<b>4.157.218</b>	<b>1.223.000</b>	<b>10.396.511</b>
Preventivo 2016						
	Innovazione	Combustibili	Carta	Oli e grassi	Seta	TOTALE INNOVHUB
Contributi da Importatori (Dogane)	-	855.000	690.000	3.165.000	1.220.000	5.930.000
Contributi da Industriali	-	-	430.000	1.000.000	-	1.430.000
Contributi Lavorazione Olio Greggio Importato	-	-	-	-	-	-
Contributi Gas Naturale	-	1.328.000	-	-	-	1.328.000
Contributi lubrificanti	-	-	-	130.000	-	130.000
Contributi su greggio e semilavorati pet	-	1.500.000	-	-	-	1.500.000
Contributi su prodotti petroliferi finit	-	317.000	-	-	-	317.000
<b>5) Altri Contributi</b>	-	<b>4.000.000</b>	<b>1.120.000</b>	<b>4.295.000</b>	<b>1.220.000</b>	<b>10.635.000</b>

Nella tabella sopra si mostra la previsione dei contributi industriali e doganali pari complessivamente a 10.635.000 €.

I contributi riscossi tramite gli uffici doganali, in assenza di informazioni precise e circostanziate al riguardo dei flussi imponibili, si suppone restino costanti e sono stati stimati proiettando per l'intero anno la media delle attese per il 2015 (ad esclusione del primo trimestre durante il quale vigevano ancora vecchi criteri ed aliquote). Si ricorda che i ricavi per questa tipologia di contributi sono contabilizzati secondo il principio di cassa.

Anche i contributi industriali restano sostanzialmente confermati non immaginando sostanziali variazioni.

## Contributo della Camera di Commercio

La posta di conto economico include il contributo di gestione della CCIAA di Milano che si attesta attorno a 140.000 €, in riduzione rispetto al Preconsuntivo 2015 (-60%circa), prevalentemente per la previsione di un miglioramento economico dell'Area di Business Innovazione risultante da maggiori ricavi da servizi e minori costi.

## Costi di struttura

### Organi istituzionali

La posta include le previsioni per emolumenti e rimborsi ai membri del CdA, del Collegio dei Revisori, dell'Organismo di Vigilanza. Rimangono sostanzialmente confermate le stime del 2015.

### Personale

I costi del personale sono pari a circa 9.700.000 € con un aumento rispetto al Preconsuntivo (+2% circa). Tale posta è il prodotto di più fattori rispetto al Preconsuntivo, tra i quali i principali sono il minor costo per oneri straordinari sostenuti una tantum nel 2015, compensato prevalentemente da assenze non retribuite direttamente dall'azienda (ad es. maternità, malattie e legge 104), incluse nel Preconsuntivo 2015 ma non stimabili nel Preventivo 2016, dall'inserimento prudenziale di incrementi salariali per rinnovo del contratto nazionale e da uno stanziamento (anch'esso prudenziale) per premi di produzione in vista della rinegoziazione del contratto di secondo livello.

Si mostra la composizione di dettaglio di tale costo:

	<b>Preventivo 2015</b>	<b>Preconsuntivo 2015</b>	<b>Preventivo 2016</b>
<i>Retribuzioni</i>	6.583.299	6.471.425	6.536.925
<i>Contributi</i>	2.265.729	2.189.489	2.236.698
<i>Tfr</i>	598.424	531.790	537.456
<i>Premio</i>	383.000	284.675	370.500
	<b>9.830.452</b>	<b>9.477.378</b>	<b>9.681.579</b>
<i>Controlli sanitari</i>	16.830	16.830	19.000
<i>Collaboratori</i>	39.668	6.000	
<b>TOTALE</b>	<b>9.886.950</b>	<b>9.500.208</b>	<b>9.700.579</b>

### Funzionamento

I costi di funzionamento per l'anno 2016 si stimano in circa 4 milioni di €, in crescita rispetto al Preconsuntivo 2015 (+2% circa) che sostanzialmente è il risultato della compensazione fra la varianza negativa dei costi per prestazione di servizi e quella positiva degli oneri diversi di gestione.

Di seguito l'analisi di dettaglio di ciascuna singola posta.

### Prestazione di servizi

I costi per servizi si stimano in circa 3.590.000 € e sono in aumento rispetto al Preconsuntivo (+8,8% circa). Le principali aree tematiche con le quali si possono sintetizzare i summenzionati costi, ad esclusione delle quote attribuibili ai progetti finanziati, sono: manutenzioni delle strutture e degli impianti generici, manutenzione delle apparecchiature tecnico-scientifiche e di quelle informatiche, utenze, assicurazioni,

prestazioni professionali di terzi sia tecniche sia amministrative, costi per trasferte del personale ed altri accessori, costi per pulizia e vigilanza, staff accentrati, associazioni, etc..

Tali costi sono composti quasi totalmente da costi fissi e da costi specifici. E' di poca rilevanza la presenza di costi variabili.

Ciò premesso, il valore del budget 2016 si coniuga con quello del Preconsuntivo prevedendo da un lato risparmi circa alcuni costi presenti nel 2015, quali, a solo titolo esemplificativo, manutenzione degli strumenti e attrezzature di laboratorio, riscaldamento, spese legali, smaltimento rifiuti, postali, dall'altro prevedendo il ripristino dei budget relativi ad alcuni costi, dei quali per il 2015 non vi è ulteriore previsione di spesa e, di conseguenza, non pesano nel Preconsuntivo.

A titolo esemplificativo alcuni di questi budget che risultano maggiori dei valori di Preconsuntivo sono quelli relativi al costo per i tickets mensa (per assenze verificatesi nel 2015 non stimabili nel 2016 e per possibile revisione del costo unitario dovendo attivare nel 2016 le procedure per la contrattualizzazione della fornitura), per i costi di viaggio, manutenzioni delle strutture e degli impianti generici, i costi potenziali inerenti il contratto per recupero crediti, i budget accessori ai lavori di ristrutturazione del PLD.

Non manca anche la nascita di nuovi costi e/o il loro incremento. Ad esempio possiamo citare il potenziamento della linea di rete e l'incremento del relativo canone di gestione, costi per attività di supporto e manutenzione informatica nell'ambito dell'attività di interfacciamento tra i gestionali di laboratorio e il gestionale contabile.

Di seguito si evidenziano i principali dettagli di tali costi.



	Preventivo 2015 TOTALE ISSI	Preconsuntivo 2015 TOTALE ISSI	Preventivo 2016 TOTALE ISSI	Preventivo 2016 vs Preconsuntivo 2015 TOTALE ISSI
Rimborso Spese Alloggio e vitto per Missioni Personale	72.100	29.014	56.750	27.736
Dipendente				
Rimborso Spese Viaggio per Missioni Personale	49.628	28.090	67.650	39.560
Dipendente				
Ticket e Mensa	288.716	192.293	241.457	49.165
Formazione	30.000	25.000	30.000	5.000
Manutenzione Fabbricati	147.500	127.500	140.000	12.500
Manutenzione Impianti Generici	120.000	84.500	162.700	78.200
Manutenzione Strumenti e Attrezzature di Laboratorio	401.000	540.000	505.000	35.000
Manutenzione altri beni e assistenza software	153.500	125.700	148.000	22.300
Assicurazione Fabbricati	34.800	34.632	34.632	-
Assicurazione Strumenti e Attrezzature di Laboratorio	15.800	9.970	9.970	-
Assicurazione Automezzi e Autovetture Strumentali (firmani e similari)	6.800	8.539	8.539	-
Altre Assicurazioni (R.C.O., Rischi Infortuni, altre)	23.300	28.068	28.068	-
Telefono	143.900	133.043	177.250	44.207
Gas	216.000	106.000	91.000	15.000
Luce	357.000	327.000	335.000	8.000
Acqua	12.500	13.000	13.000	-
Servizi di Pulizia	236.685	208.000	204.500	3.500
Prestazioni Elaborazione Dati Stipendi Buste paghe	90.000	63.000	63.000	-
Prestazioni Amministrative e Fiscali	237.000	115.000	155.000	40.000
Prestaz. Informatiche	289.298	272.400	290.980	18.580
Consulenze Legali e Notarili	29.500	77.755	55.000	22.755
Altre Consulenze e Prestazioni Professionali (Consulenza Privata, altre)	93.294	57.345	100.424	43.079
Prove di Laboratorio (eseguite da Terzi)	51.000	51.000	61.000	10.000
Servizi di Editoria (Stampa e Rilegatura)	44.000	25.000	29.000	4.000
Costi di Accreditamento Laboratorio (Qualità, etc.)	43.000	27.800	19.000	8.800
Costi di Smaltimento Rifiuti	32.500	28.500	15.200	13.300
Costi di spedizione postali e corrieri	40.000	51.500	36.300	15.200
Costo Aggio Concessionari	25.000	21.500	25.000	3.500
Altri Costi per Prestazione di Servizi	467.371	297.838	319.798	21.960
Acqisto Materiali per Ufficio (Cancelleria, Stampati, altri)	42.950	50.005	27.970	22.035
Altre Materie Prime e Sussidiarie	4.550	13.200	15.000	1.800
Quote associative	62.900	58.051	60.000	1.949
Ospitalità clienti vitto e alloggio	20.000	21.300	22.200	900

## Godimento di beni di terzi

La stima 2016 per tale voce è pari a circa 53.000 € ed è in linea al Preconsuntivo 2015.

Tale posta include costi per licenze annuali software, fitti e noleggi passivi, ad esclusione delle quote attribuibili ai progetti finanziati.

## **Oneri diversi di gestione**

La voce stimata in circa 387.000 €, in decremento rispetto al Preconsuntivo per circa 218.000 € (-36% circa).

La varianza positiva rispetto al Preconsuntivo è imputabile principalmente alle imposte sui redditi, pari rispettivamente a circa 143.000 € per IRES e 50.000 € per IRAP €, in decremento rispetto al Preconsuntivo per circa 103.000 € (-35% circa); alla presenza degli oneri straordinari nella posta di Preconsuntivo per circa 94.000 €, non prevedibili nel “budget”; in parte residuale alla previsione di minori costi per imposte sui time deposit, oltre alla presenza nel Preconsuntivo di costi per conguaglio di Iva indetraibile, non prevedibili a budget, per circa 21.000 €.

Completano il quadro degli elementi facenti parte di tale posta imposte come IMU, TASI e TARI, oltre che altre imposte residuali, in linea con il Preconsuntivo.

## **Ammortamenti e accantonamenti**

### **Ammortamenti immobilizzazioni materiali e immateriali**

Gli ammortamenti, pari a circa 50.000 € per le immobilizzazioni immateriali e 1.685.000 € per quelle materiali, risultano superiori rispetto al Preconsuntivo per circa 150.000 €, dovuti al fatto che il valore degli ammortamenti in uscita, oltre 200 ml €, non compensa totalmente quelli in entrata, oltre 350 ml €.

### **Fondo rischi ed oneri**

Gli accantonamenti a fondo rischi pari a € 42.800 sono invece relativi allo stanziamento della quota 2016 delle competenze del personale statale, in caso l'esito del contenzioso fosse che esse debbano essere liquidate. Lo scostamento negativo risultante circa gli accantonamenti, pari a circa 110.000 €, è giustificato dai maggiori accantonamenti inseriti nel Preconsuntivo, che considerano accantonamenti per spese legali relativamente alla tematica legata al personale statale, oltre all'iscrizione di un fondo legato al rischio di dover risarcire la controparte nel contenzioso legato ad SSOG riguardante l'impianto di raffrescamento.

## **Costi istituzionali**

### **Spese per progetti e iniziative**

In questa sezione del conto economico, che vale circa 676.000 €, sono da includere tutti i costi per acquisto di beni e servizi, strettamente legati allo svolgimento dell'attività core dell'Azienda, e non riconducibili a costi di funzionamento. Per questo si è provveduto a classificare in questa posta i costi per beni e servizi legati alle principali attività dell'azienda, identificabili tra i ricavi: svolgimento di progetti con finanziamento



da Enti, Istituzioni, Organismi ed altre autorità pubbliche, soggetti a rendicontazione, e l'erogazione di servizi sul mercato, principalmente test di laboratorio.

In conclusione, per quanto alle attività legate ai progetti finanziati sono esposti tutti i costi ad esse legati, ad esclusione dei costi relativi al personale dipendente, agli ammortamenti ed agli overheads forfettari oggetto di rendicontazione. Inoltre, sono qui classificati i costi per l'acquisto di materiali e consumabili di laboratorio.

Più precisamente i costi per materiali e consumabili per attività di laboratorio sono stimati complessivamente in circa 575.000 €, in leggero incremento rispetto al Preconsuntivo (+5% circa) anche in relazione alla previsione di maggiori ricavi rispetto allo stesso. Una parte residuale di questi costi è dedicata ad attività tecniche svolte nell'ambito dei progetti finanziati.

Gli altri costi, quindi per servizi, legati ai progetti finanziati si stimano in circa 101.000 € (tra i quali anche quelli per un collaboratore per circa 23.000 €), al netto delle precitate esclusioni, e sono sostanzialmente in linea con le previsioni di Preconsuntivo.

Si conferma, ovviamente, come le più cospicue risorse dedicate ai progetti finanziati siano quelle di personale interno, pari a circa 700.000 €, che unitamente allo sfruttamento del know-how caratteristico e proprio di un'Azienda della natura di Innovhub-SSI, ne permettono lo sviluppo e lo svolgimento.



## Investimenti

Nella tabella qui di seguito si propone una sintesi del valore degli investimenti stimati per l'anno 2016 comprensivi della quota di IVA indetraibile ipotizzata, suddivisi per natura e per Area.

	COMUNICAZIONE,							Totale complessivo
	MKT	Carta	Combustibili	Innovazione	Oli e grassi	Seta	STAFF	
Fabbricati		€ 837.024			€ 528.780			€ 1.365.805
Impianti Generici			€ 89.366		€ 25.533			€ 114.899
Impianti Specifici di laboratorio			€ 81.242		€ 20.311			€ 101.553
Attrezzature Informatiche	€ 2.487	€ 4.808	€ 11.772	€ 4.808	€ 11.888	€ 4.808	€ 4.808	€ 45.379
Arredi da Ufficio					€ 29.015		€ 9.401	€ 38.416
Arredi da Laboratorio		€ 58.030	€ 25.533		€ 35.979			€ 119.542
Attrezzature diverse		€ 17.409			€ 21.239		€ 2.321	€ 40.969
Strumenti e attrezzature di laboratorio		€ 46.076	€ 598.289		€ 500.404	€ 243.726		€ 1.388.495
Software		€ 5.803	€ 5.803		€ 7.544	€ 5.803	€ 5.803	€ 30.756
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 2.487</b>	<b>€ 969.150</b>	<b>€ 812.006</b>	<b>€ 4.808</b>	<b>€ 1.180.693</b>	<b>€ 254.337</b>	<b>€ 22.333</b>	<b>€ 3.245.814</b>

Sono stati considerati i costi per la ristrutturazione degli immobili del "polo L. Da Vinci", per la quota pro-tempore della durata ipotizzata dei lavori stessi.

Si rende noto che sono stati contemplati degli importi prudenziali, "imprevisti", a copertura di eventuali sostituzioni di macchinari per i quali la riparazione risulterebbe meno economica della stessa sostituzione e/o per l'acquisizione di attrezzature di modesta entità, non identificabili in via preventiva. Nei totali sopra descritti sono state, pertanto, valorizzate prudenze per un totale di circa € 50.000 al netto dell'iva indetraibile (SSOG e SSC € 15.000 ciascuna; SSS e SSCCP € 10.000 ciascuna).

Relativamente ai budget considerati generali, è stato previsto un plafond residuale per acquisti non definiti per investimenti in attrezzature informatiche e software.

Nel piano sono compresi anche alcuni investimenti già approvati per il 2015, ma che per motivi legati alle tempistiche di approvvigionamento slitteranno al 2016. Si tratta in particolare dei seguenti items:





Nome apparecchiatura / Descrizione investimento	Area / Divisione	Laboratorio / Ufficio	Voce di bilancio
Ringhiera e passaggio per gruppo frigo	Divisione Carta	LABORATORIO CARTA	10100505001000 Fabbricati
SISTEMA DI ADDOLCIMENTO ACQUA PER IMPIANTI	Divisione Oli e grassi		10101005001000 Impianti Generici
Impianto fumario	Divisione Combustibili	LABORATORIO COMBUSTIONE E AMBIENTE	10101005001001 Impianti Specifici di laboratorio
Impianto di controllo condizionamento sala emissioni	Divisione Combustibili	LABORATORIO MOTORI E NORMAZIONE	10101005001001 Impianti Specifici di laboratorio
n. 4 lavastoviglie	Divisione Oli e grassi	LABORATORIO DETERGENTI E TENSIOATTIVI	10104005001010 Attrezzature diverse
n. 4 dryers	Divisione Oli e grassi	LABORATORIO DETERGENTI E TENSIOATTIVI	10104005001010 Attrezzature diverse
Campionatori particolato ciclo NEDC EURO 5/6 PMP compliant	Divisione Combustibili	LABORATORIO MOTORI E NORMAZIONE	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
Filtri EPA aria di diluizione linea diesel + benzina	Divisione Combustibili	LABORATORIO MOTORI E NORMAZIONE	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
Strumento per determinazione DEW POINT nel gas naturale se	Divisione Combustibili	LABORATORIO ANALISI	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio

Viene di seguito riportato l'elenco delle ipotesi di investimento formulate per la copertura del fabbisogno, suddiviso per Area di Business.

<b>Oli e grassi</b>	<b>€</b>	<b>1.180.693</b>
Fabbricati	€	528.780
Impianti Generici	€	25.533
Impianti Specifici di laboratorio	€	20.311
Attrezzature Informatiche	€	11.888
Arredi da Ufficio	€	29.015
Arredi da Laboratorio	€	35.979
Attrezzature diverse	€	21.239
Strumenti e attrezzature di laboratorio	€	500.404
Software	€	7.544



Nome apparecchiatura / Descrizione investimento	Laboratorio / Ufficio	Voce di bilancio
Lavori ristrutturazione - quota SSOG		10100505001000 Fabbricati
acquisto ed installazione n. 6 zanzariere	LABORATORIO DETERGENTI E TENSIOATTIVI	10100505001000 Fabbricati
SISTEMA DI ADDOLCIMENTO ACQUA PER IMPIANTI		10101005001000 Impianti Generici
n.3 gruppi di continuità	LABORATORIO DETERGENTI E TENSIOATTIVI	10101005001000 Impianti Generici
3 cappette	LABORATORIO DETERGENTI E TENSIOATTIVI	10101005001001 Impianti Specifici di laboratorio
2 cappe chimiche	LABORATORIO DETERGENTI E TENSIOATTIVI	10101005001001 Impianti Specifici di laboratorio
Acquisti HW per aggiornamento infrastruttura - dato DIGICAMERE (quota SSOG)		10102005001001 Attrezzature Informatiche
TOO-Computer portatile	LAB. SOSTANZE GRASSE E DERIVATI	10102005001001 Attrezzature Informatiche
SCP_ Note book uso ufficio +dock station per stesso notebook con collegamento a video attuale	LAB. SOSTANZE GRASSE E DERIVATI	10102005001001 Attrezzature Informatiche
MSA-Computer e tastiera laboratorio	LAB. SOSTANZE GRASSE E DERIVATI	10102005001001 Attrezzature Informatiche
MSA-Computer portatile per lavoro fuori ufficio	LAB. SOSTANZE GRASSE E DERIVATI	10102005001001 Attrezzature Informatiche
Computer Notebook	LABORATORIO COSMETICA	10102005001001 Attrezzature Informatiche
Computer (l'attuale computer utilizzato da Sala ha già avuto nel 2015 due interventi per il cambio dell'alimentatore e della scheda madre)	LABORATORIO OLI, MINERALI E LUBRIFICANTI	10102005001001 Attrezzature Informatiche
PC COMPLETO DI SCHERMO	LAB. PITTURE, VERNICI E CHIMICO FISICO	10102005001001 Attrezzature Informatiche
3 PC desktop	LABORATORIO DETERGENTI E TENSIOATTIVI	10102005001001 Attrezzature Informatiche
ARREDI D'UFFICIO/ARMADIATURE A COMPLETAMENTO RISTRUTTURAZIONE SEMINTERRATO	LAB. PITTURE, VERNICI E CHIMICO FISICO	10102505001000 Arredi da Ufficio
armadiatura/scaffalatura per ufficio e cassettiere	LABORATORIO DETERGENTI E TENSIOATTIVI	10102505001000 Arredi da Ufficio
tavoli per ufficio	LABORATORIO DETERGENTI E TENSIOATTIVI	10102505001000 Arredi da Ufficio
banconi attrezzati da lab + lavelli singoli + tavoli	LABORATORIO DETERGENTI E TENSIOATTIVI	10102505002000 Arredi da Laboratorio
n. 7 armadi ante scorrevoli h. 200 cm	LABORATORIO DETERGENTI E TENSIOATTIVI	10102505002000 Arredi da Laboratorio
TOO-Bilancia analitica+installazione+taratura	LAB. SOSTANZE GRASSE E DERIVATI	10104005001010 Attrezzature diverse
SCP_bilancia tecnica elettronica Portata 5100 g divisione 0,01g con controllo elettronico del livellamento	LAB. SOSTANZE GRASSE E DERIVATI	10104005001010 Attrezzature diverse
SCP_Frigo-congelatore da laboratorio 240 L vano frigo, 105 L vano congelatore .T precisione 1/10°C- sbrinamento automatico	LAB. SOSTANZE GRASSE E DERIVATI	10104005001010 Attrezzature diverse
1 stufa termostatica	LABORATORIO DETERGENTI E TENSIOATTIVI	10104005001010 Attrezzature diverse
n. 4 dryers	LABORATORIO DETERGENTI E TENSIOATTIVI	10104005001010 Attrezzature diverse
n. 4 lavastoviglie	LABORATORIO DETERGENTI E TENSIOATTIVI	10104005001010 Attrezzature diverse
TOO-Fornetto per colonna HPLC	LAB. SOSTANZE GRASSE E DERIVATI	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
SCP_Analizzatore automatico degli amminoacidi +PC e software	LAB. SOSTANZE GRASSE E DERIVATI	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
MSA-Bagnomaria ad acqua con 4 vasche separate	LAB. SOSTANZE GRASSE E DERIVATI	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
MSA-GC Trace 1300 completo di iniettori SSL e due rivelatori FID a completamento del sistema attuale	LAB. SOSTANZE GRASSE E DERIVATI	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
MSA-Pompa PTFE diaphragm vacuum 0.4 M3/h	LAB. SOSTANZE GRASSE E DERIVATI	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio



Nome apparecchiatura / Descrizione investimento	Laboratorio / Ufficio	Voce di bilancio
Gasromatografo con autocampionatore e PC	LABORATORIO COSMETICA	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
Macchina Quattro sfere per prove tribologiche EP e Wear	LABORATORIO OLI, MINERALI E LUBRIFICANTI	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
Punto di infiammabilità Cleveland (se l'apparecchiatura in uso dovesse avere dei guasti, l'assistenza non ha più pezzi di ricambio)	LABORATORIO OLI, MINERALI E LUBRIFICANTI	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
TAZZE DI MACINAZIONE PIGMENTI	LAB. PITTURE, VERNICI E CHIMICO FISICO	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
ICP-AES	LAB. PITTURE, VERNICI E CHIMICO FISICO	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
DINAMOMETRO DINAMICO PER PROVE DI CRACK BRIDGING	LAB. PITTURE, VERNICI E CHIMICO FISICO	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
contatori con misuratore 0.01 kw	LABORATORIO DETERGENTI E TENSIOATTIVI	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
Nuovo software per la gestione di circuito interlaboratorio	LAB. SOSTANZE GRASSE E DERIVATI	10501005001000 Software
acquisto licenza software statistico per 2016	LABORATORIO DETERGENTI E TENSIOATTIVI	10501005001000 Software

<b>Seta</b>	<b>€</b>	<b>254.337</b>
Attrezzature Informatiche	€	4.808
Strumenti e attrezzature di laboratorio	€	243.726
Software	€	5.803

Nome apparecchiatura / Descrizione investimento	Laboratorio / Ufficio	Voce di bilancio
Acquisti HW per aggiornamento infrastruttura - dato DIGICAMERE (quota SSS)		10102005001001 Attrezzature Informatiche
Cromatografo LC Massa	LABORATORIO SETA	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio

<b>Combustibili</b>	<b>€</b>	<b>812.006</b>
Impianti Generici	€	89.366
Impianti Specifici di laboratorio	€	81.242
Attrezzature Informatiche	€	11.772
Arredi da Laboratorio	€	25.533
Strumenti e attrezzature di laboratorio	€	598.289
Software	€	5.803

Nome apparecchiatura / Descrizione investimento	Laboratorio / Ufficio	Voce di bilancio
Installazione unità a soffitto		10101005001000 Impianti Generici
Sostituzione valvole sottostazione		10101005001000 Impianti Generici
Sostituzione valvole sicurezza e vasi di espansione		10101005001000 Impianti Generici
Sistema addolcimento acqua		10101005001000 Impianti Generici
Rifacimento fognatura		10101005001000 Impianti Generici
Gabbie di Faraday		10101005001000 Impianti Generici
Gruppo acqua calda a fan-coil		10101005001000 Impianti Generici



Nome apparecchiatura / Descrizione investimento	Laboratorio / Ufficio	Voce di bilancio
Impianto di controllo condizionamento sala emissioni	LABORATORIO MOTORI E NORMAZIONE	10101005001001 Impianti Specifici di laboratorio
Stazione di decompressione rampe bombole		10101005001001 Impianti Specifici di laboratorio
Serrande cappe tratto terminale		10101005001001 Impianti Specifici di laboratorio
Impianto fumario	LABORATORIO COMBUSTIONE E AMBIENTE	10101005001001 Impianti Specifici di laboratorio
Acquisti HW per aggiornamento infrastruttura - dato DIGICAMERE (quota SSC)		10102005001001 Attrezzature Informatiche
Acquisti server per LIMS SDM		10102005001001 Attrezzature Informatiche
Rack condizionato	LABORATORIO COMBUSTIONE E AMBIENTE	10102505002000 Arredi da Laboratorio
Strumento per determinazione DEW POINT nel gas naturale secondo metodo ASTM D 1142 e accessori	LABORATORIO ANALISI	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
Filtri EPA aria di diluizione linea diesel + benzina	LABORATORIO MOTORI E NORMAZIONE	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
Campionatori particolato ciclo NEDC EURO 5/6 PMP compliant	LABORATORIO MOTORI E NORMAZIONE	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
Bilancia pesatura particolato Euro 6 compliance	LABORATORIO MOTORI E NORMAZIONE	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
Integrazione PEMS con modulo per riulevazione particolato	LABORATORIO MOTORI E NORMAZIONE	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
Aggiornamento HW e SW per adeguamento del LEA alla Normativa Euro 6	LABORATORIO MOTORI E NORMAZIONE	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
Strumentazione per misura del dew point nel gas naturale/biometano	LABORATORIO ANALISI	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
Attrezzature per infiammabilità solidi	LABORATORIO INFIAMMABILITA' E ESPLOSIONI	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
Riingegnerizzazione calorimetro adiabatico	LABORATORIO TERMOCHIMICA	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
Laptop per acquisizione strumentali	LABORATORIO COMBUSTIONE E AMBIENTE	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
CG-MS portatile o analizzatore BC (a seconda dei progetti in fase di valutazione) già a budget 2015	LABORATORIO COMBUSTIONE E AMBIENTE	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
Autocampionatore IC	LABORATORIO COMBUSTIONE E AMBIENTE	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
Pompe campionamento ATEX	LABORATORIO COMBUSTIONE E AMBIENTE	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
Estrattore	LABORATORIO COMBUSTIONE E AMBIENTE	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio

<b>Carta</b>	<b>€</b>	<b>969.150</b>
Fabbricati	€	837.024
Attrezzature Informatiche	€	4.808
Arredi da Laboratorio	€	58.030
Attrezzature diverse	€	17.409
Strumenti e attrezzature di laboratorio	€	46.076
Software	€	5.803

Nome apparecchiatura / Descrizione investimento	Laboratorio / Ufficio	Voce di bilancio
Lavori ristrutturazione - quota SSCCP	LABORATORIO CARTA	10100505001000 Fabbricati
Ringhiera e passaggio per gruppo frigo	LABORATORIO CARTA	10100505001000 Fabbricati
Acquisti HW per aggiornamento infrastruttura - dato DIGICAMERE (quota SSCCP)		10102005001001 Attrezzature Informatiche
arredi di laboratorio	LABORATORIO CARTA	10102505002000 Arredi da Laboratorio



Nome apparecchiatura / Descrizione investimento	Laboratorio / Ufficio	Voce di bilancio
N°1 Sistema rilascio pesi da laboratorio	LABORATORIO CARTA	10104005001010 Attrezzature diverse
N° 1 macchina automatica per sollevamento rete drenante prove ausili	LABORATORIO CARTA	10104005001010 Attrezzature diverse
frigorifero da laboratorio dotato di foro passante per cavi e tubi	LABORATORIO CARTA	10104005001010 Attrezzature diverse
incubatore agitatore da banco	LABORATORIO CARTA	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
modulo aggiuntivo per asciugamento, accessorio per Coating unit	LABORATORIO CARTA	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
sensore guida allineamento, accessorio per Coating Unit	LABORATORIO CARTA	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
n° 1 conduttimetro	LABORATORIO CARTA	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
n° 1 termoigrometro Salmoiraghi	LABORATORIO CARTA	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
raffinometro Shopper Riegel	LABORATORIO CARTA	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
rampa per filtrazione a 3 posti tipo millipore completa di pompa aspirazione	LABORATORIO CARTA	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio
bagnomaria estrattore a vasche indipendenti da 4 posti	LABORATORIO CARTA	10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio

<b>Comunicazione, MKT</b>	€	<b>2.487</b>
Attrezzature Informatiche	€	2.487

Nome apparecchiatura / Descrizione investimento	Laboratorio / Ufficio	Voce di bilancio
Acquisti HW per aggiornamento infrastruttura - dato DIGICAMERE (quota Comun e Mkt)		10102005001001 Attrezzature Informatiche

<b>Innovazione</b>	€	<b>4.808</b>
Attrezzature Informatiche	€	4.808

Nome apparecchiatura / Descrizione investimento	Laboratorio / Ufficio	Voce di bilancio
Acquisti HW per aggiornamento infrastruttura - dato DIGICAMERE (quota Innov)		10102005001001 Attrezzature Informatiche

<b>Staff</b>	€	<b>22.333</b>
Attrezzature Informatiche	€	4.808
Arredi da Ufficio	€	9.401
Attrezzature diverse	€	2.321
Software	€	5.803

Nome apparecchiatura / Descrizione investimento	Laboratorio / Ufficio	Voce di bilancio
Acquisti HW per aggiornamento infrastruttura - dato DIGICAMERE (quota STAFF)		10102005001001 Attrezzature Informatiche
3 sedie da ufficio	SERVIZI TECNICI PLD	10102505001000 Arredi da Ufficio
arredi Ufficio Acquisti	ACQUISTI - FUNZIONE INTERNA	10102505001000 Arredi da Ufficio
arredi trasferimento Ufficio Contributi	AFFARI GENERALI	10102505001000 Arredi da Ufficio
1 Paniere per lavavetreria Labexia	SERVIZI TECNICI PLD	10104005001010 Attrezzature diverse