



**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



STAZIONE SPERIMENTALE  
PER LE INDUSTRIE  
DEGLI OLI E DEI GRASSI



STAZIONE SPERIMENTALE  
PER LA SETA

**Innovhub – SSI**

**Preventivo economico 2017**



# 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. 10</i>
<i>Costi istituzionali.....</i>	<i>pag. 13</i>
<b>Investimenti.....</b>	<b>pag. 14</b>



## Preventivo economico 2017

### Schema Conto Economico DPR 254 - TOTALE

	Preventivo 2016 TOTALE ISSI	Preconsuntivo 2016 TOTALE ISSI	Preventivo 2017 TOTALE ISSI	Preventivo 2017 vs Preconsuntivo 2016	
1) Proventi da servizi	4.090.000	3.835.700	4.201.800	366.100	10%
2) Altri proventi o rimborsi	771.550	985.056	658.429	326.626	-33%
3) Contributi da Organismi Comunitari	725.765	655.331	752.924	97.593	15%
4) Contributi Regionali o da altri Enti Pubblici	-	-	27.000	27.000	
5) Altri Contributi	10.635.000	9.980.179	9.965.109	15.070	0%
6) Contributo della Camera di Commercio	142.262	142.000	-	142.000	-100%
<b>A) RICAVI ORDINARI</b>	<b>16.364.577</b>	<b>15.598.265</b>	<b>15.605.262</b>	<b>6.997</b>	<b>0%</b>
6) Organi istituzionali	37.720	33.390	36.370	2.980	9%
7) Personale	9.700.579	9.412.397	9.549.168	136.771	1%
8) Funzionamento	4.030.039	3.578.601	3.524.496	54.106	-2%
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	50.420	47.748	57.507	9.758	20%
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	1.685.760	1.589.889	1.662.271	72.382	5%
<i>Svalutazione crediti</i>	-	-	-	-	
<i>Fondo rischi ed oneri</i>	42.800	42.800	42.800	-	0%
9) Ammortamenti e Accantonamenti	1.778.980	1.680.437	1.762.577	82.140	5%
<b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>	<b>15.547.318</b>	<b>14.704.826</b>	<b>14.872.612</b>	<b>167.786</b>	<b>1%</b>
10) Spese per progetti e iniziative	676.300	524.295	550.400	26.105	5%
<b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>	<b>676.300</b>	<b>524.295</b>	<b>550.400</b>	<b>26.105</b>	<b>5%</b>
<b>Risultato (A-B-C)</b>	<b>140.959</b>	<b>369.145</b>	<b>182.250</b>	<b>-186.894</b>	<b>-51%</b>



# Preventivo economico 2017

## Schema Conto Economico IV Direttiva - TOTALE

	Preventivo 2016 TOTALE ISSI	Preconsuntivo 2016 TOTALE ISSI	Preventivo 2017 TOTALE ISSI	Preventivo 2017 vs Preconsuntivo 2016	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.090.000	3.835.700	4.201.800	366.100	10%
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	725.765	655.331	779.924	124.593	19%
5) Altri ricavi e proventi - vari	522.109	519.067	447.902	71.165	-14%
5) Altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio	10.777.262	10.122.178	9.965.109	157.070	-2%
5) Altri ricavi e proventi - altri contributi	-	-	-	-	-
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>16.115.136</b>	<b>15.132.276</b>	<b>15.394.735</b>	<b>262.459</b>	<b>2%</b>
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	624.570	492.378	514.500	22.122	4%
7) Per servizi	3.692.568	3.041.937	3.127.782	85.845	3%
8) Per godimento beni di terzi	58.820	42.346	36.500	5.846	-14%
9) Per il personale	9.681.579	9.393.897	9.530.668	136.771	1%
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.778.980	1.680.437	1.762.577	82.140	5%
14) Oneri diversi di gestione	193.900	189.738	186.700	3.038	-2%
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>16.030.417</b>	<b>14.840.734</b>	<b>15.158.728</b>	<b>317.994</b>	<b>2%</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE DELLA PRODUZIONE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>84.719</b>	<b>291.543</b>	<b>236.007</b>	<b>- 55.535</b>	<b>-19%</b>
16) Altri proventi finanziari	249.441	218.240	210.527	7.713	-4%
17) Interessi e altri oneri finanziari	-	-	-	-	-
17 bis) Utili e perdite su cambi	-	-	-	-	-
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>249.441</b>	<b>218.240</b>	<b>210.527</b>	<b>- 7.713</b>	<b>-4%</b>
20) Proventi straordinari	-	247.749	-	247.749	-100%
21) Oneri straordinari	-	21.455	-	21.455	-100%
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-</b>	<b>226.294</b>	<b>-</b>	<b>226.294</b>	<b>-100%</b>
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C+E)</b>	<b>334.160</b>	<b>736.077</b>	<b>446.534</b>	<b>- 289.542</b>	<b>-39%</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	193.201	366.932	264.284	102.648	-28%
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>140.959</b>	<b>369.145</b>	<b>182.250</b>	<b>- 186.894</b>	<b>-51%</b>

## Preventivo economico 2017 Schema Conto Economico DPR 254 QUADRO DESTINAZIONE PROGRAMMATICA DELLE RISORSE (all. G)

	Preconsuntivo 2016	Preventivo 2017					TOTALE ISSI
	TOTALE ISSI	Area di Business Innovazione	Area di Business Combustibili	Area di Business Carta	Area di Business Oli e Grassi	Area di Business Seta	
1) Proventi da servizi	3.835.700	56.500	1.850.000	631.000	1.474.300	190.000	4.201.800
2) Altri proventi o rimborsi	985.056	55.605	115.542	394.506	79.079	13.699	658.429
3) Contributi da Organismi Comunitari	655.331	353.226	157.224	141.578	17.997	82.899	752.924
4) Contributi Regionali o da altri Enti Pubblici	-	-	-	27.000	-	-	27.000
5) Altri Contributi	9.980.179	-	3.902.914	1.086.256	3.879.624	1.096.315	9.965.109
6) Contributo della Camera di Commercio	142.000	-	-	-	-	-	-
<b>A) RICAVI ORDINARI</b>	<b>15.598.265</b>	<b>465.331</b>	<b>6.025.680</b>	<b>2.280.339</b>	<b>5.450.999</b>	<b>1.382.912</b>	<b>15.605.262</b>
6) Organi istituzionali	33.390	7.274	7.274	7.274	7.274	7.274	36.370
7) Personale	9.412.397	333.765	3.532.394	1.587.844	3.131.166	964.000	9.549.168
8) Funzionamento	3.578.601	72.654	1.374.492	458.962	1.355.851	262.536	3.524.496
9) Ammortamenti e Accantonamenti	1.680.437	8.690	854.660	247.023	499.085	153.120	1.762.577
<b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>	<b>14.704.826</b>	<b>422.384</b>	<b>5.768.820</b>	<b>2.301.103</b>	<b>4.993.376</b>	<b>1.386.929</b>	<b>14.872.612</b>
10) Spese per progetti e iniziative	524.295	42.000	221.400	34.500	215.500	37.000	550.400
<b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>	<b>524.295</b>	<b>42.000</b>	<b>221.400</b>	<b>34.500</b>	<b>215.500</b>	<b>37.000</b>	<b>550.400</b>
<b>Risultato (A-B-C)</b>	<b>369.145</b>	<b>947</b>	<b>35.460</b>	<b>- 55.264</b>	<b>242.124</b>	<b>- 41.017</b>	<b>182.250</b>

# Introduzione

---

Il Preventivo economico 2017 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 2017 un avanzo di esercizio pari a circa 182.000 €.

I ricavi pari a circa 15,6 milioni di € risultano sostanzialmente in linea rispetto alla previsione di chiusura 2016, mentre i costi pari a circa 15,4 milioni di € risultano essere lievemente maggiori rispetto al forecast 2016 (+1% circa).

La gestione finanziaria, inclusa tra i ricavi ordinari, presenta un risultato positivo pari a circa 210.000 €, mentre le imposte sul reddito, incluse nei costi di struttura, sono pari a circa 264.000 €.

Per quanto ai costi per acquisto di beni e servizi è da precisare che gli stessi includono l'IVA indetraibile.

# Analisi del conto economico

## Ricavi ordinari

### Proventi da servizi

I ricavi da proventi per servizi stimati per il Preventivo 2017 sono pari a 4.201.800 € e prevedono un incremento per tutte le Aree rispetto al Preconsuntivo 2016. Gli incrementi sono differenziati in base al potenziale relativo alle attività, alla dimensione e al diverso contesto di mercato di ciascuna area.

	<b>Preconsuntivo 2016</b>	<b>Preventivo 2017</b>	<b>Preventivo 2017 / Preconsuntivo 2016</b>	
<i>Progetto Simpler</i>	17.200	56.500	39.300	228%
<i>Combustibili</i>	1.689.000	1.850.000	161.000	10%
<i>Carta</i>	592.000	631.000	39.000	7%
<i>Oli e grassi</i>	1.380.000	1.474.300	94.300	7%
<i>Seta</i>	157.500	190.000	32.500	21%
<b>I - SSI</b>	<b>3.835.700</b>	<b>4.201.800</b>	<b>366.100</b>	<b>10%</b>

### Altri proventi o rimborsi

L'ammontare della voce per il 2017 è pari a circa 658.000 €. 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 SSSCP in data 04/03/2003, di durata 9 anni + 9 anni dalla data di sottoscrizione, oltre ai relativi costi di conduzione ad esso riaddebitati, per un totale di circa 375.000 €.

Inoltre, fanno parte di questa posta di conto economico i proventi derivanti dalla concessione dell'utilizzo dei cartelloni pubblicitari situati all'interno della proprietà, pari a circa 4.000 €.

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 69.000 €, oltre che con la previsione dei ricavi conseguenti alla gestione finanziaria. In particolare, il risultato della gestione finanziaria si attesta in circa 210.000 €.

Lo scostamento negativo rispetto al forecast 2016 è pari a circa 327.000 €. La varianza è sostanzialmente dovuta alla presenza nell'esercizio 2016 di proventi straordinari per circa 248.000 €, di un minore riaddebito di personale dipendente per staff accentrati e di altri rimborsi per circa 71.000 €, nonché di minori ricavi riconducibili alla gestione finanziaria per circa 8.000 €.



## 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 780.000 € e sono, come per i proventi per servizi, in incremento rispetto alle stime di chiusura 2016. Per il 2017, oltre alla continuazione di alcuni progetti attualmente in corso, sono state presentate diverse proposte di nuovi progetti finanziati.

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 2017, con relativi dati economici suddivisi per Area.

AREA	PROGETTO	PERSONALE	TOTALE COSTI DA RENDICONTARE	% MEDIA FINANZIAMENTO	TOTALE CONTRIBUTI
INNOV	NUOVI PROGETTI (DA DEFINIRE)	93.000	141.250	100%	141.250
INNOV	SIMPLER V	38.364	56.704	60%	34.023
INNOV	PROBIO	48.000	63.750	100%	63.750
INNOV	SMARTPILOTS	48.000	63.200	100%	63.200
INNOV	KAMINLER	25.000	33.125	100%	33.125
<b>INNOV</b>	<b>TOTALE</b>	<b>252.364</b>	<b>358.029</b>		<b>335.348</b>
SSC	NUOVI PROGETTI (DA DEFINIRE)	50.000	95.120	63%	60.000
SSC	SIMPLER V	129.454	170.568	60%	102.341
<b>SSC</b>	<b>TOTALE</b>	<b>179.454</b>	<b>265.688</b>		<b>162.341</b>
SSCCP	KAMINLER	25.000	31.250	100%	31.250
SSCCP	NANOSAK		27.000	100%	27.000
SSCCP	SIMPLER V	143.039	196.299	60%	117.779
<b>SSCCP</b>	<b>TOTALE</b>	<b>168.039</b>	<b>254.549</b>		<b>176.029</b>
SSOG	SIMPLER V	19.759	31.574	60%	18.944
<b>SSOG</b>	<b>TOTALE</b>	<b>19.759</b>	<b>31.574</b>		<b>18.944</b>
SSS	SIMPLER V	100.349	145.436	60%	87.262
<b>SSS</b>	<b>TOTALE</b>	<b>100.349</b>	<b>145.436</b>		<b>87.262</b>
<b>I-SSI</b>	<b>TOTALE</b>	<b>719.965</b>	<b>1.055.277</b>		<b>779.924</b>



## Altri contributi

<b>PRECONSUNTIVO 2016</b>		<b>Combustibili</b>	<b>Carta</b>	<b>Oli e grassi</b>	<b>Seta</b>	<b>TOTALE ISSI</b>
Contributi da Importatori (Dogane)		462.914	686.256	2.729.624	1.096.315	4.975.109
Contributi da Industriali		-	430.000	969.915	-	1.399.915
Contributi Gas Naturale Distribuito		1.420.000	-	-	-	1.420.000
Contributi lubrificanti		-	-	165.155	-	165.155
Contributi su greggio e semilavorati pet		1.650.000	-	-	-	1.650.000
Contributi su prodotti petroliferi finiti		360.000	-	-	-	360.000
Carboni fossili e derivati petroliferi solidi (riscossione diretta)		10.000	-	-	-	10.000
<b>5) Altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio</b>		<b>3.902.914</b>	<b>1.116.256</b>	<b>3.864.694</b>	<b>1.096.315</b>	<b>9.980.179</b>
<b>BUDGET 2017</b>		<b>Combustibili</b>	<b>Carta</b>	<b>Oli e grassi</b>	<b>Seta</b>	<b>TOTALE ISSI</b>
Contributi da Importatori (Dogane)		462.914	686.256	2.789.624	1.096.315	5.035.109
Contributi da Industriali		-	400.000	930.000	-	1.330.000
Contributi Gas Naturale		1.420.000	-	-	-	1.420.000
Contributi lubrificanti		-	-	160.000	-	160.000
Contributi su greggio e semilavorati pet		1.650.000	-	-	-	1.650.000
Contributi su prodotti petroliferi finiti		360.000	-	-	-	360.000
Carboni fossili e derivati petroliferi solidi (riscossione diretta)		10.000	-	-	-	10.000
<b>5) Altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio</b>		<b>3.902.914</b>	<b>1.086.256</b>	<b>3.879.624</b>	<b>1.096.315</b>	<b>9.965.109</b>
<b>VS PRECONSUNTIVO</b>		<b>Combustibili</b>	<b>Carta</b>	<b>Oli e grassi</b>	<b>Seta</b>	<b>TOTALE ISSI</b>
<b>5) Altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio</b>		-	30.000	14.930	-	15.070

La tabella precedente illustra la previsione 2017 dei contributi industriali e doganali pari complessivamente a circa 9.965.000 €, tale previsione è stata formulata tenendo conto dei criteri e delle aliquote approvate dal CdA per il 2016 e tenuto conto delle seguenti considerazioni:

- contributi riscossi tramite gli uffici doganali, in attesa della conferma da parte dell'Agencia delle Dogane della corrispondenza o meno dei riversamenti effettuati rispetto ai flussi di importazione imponibili registrati, sono stati stimati proiettando per l'intero anno i riversamenti ricevuti nel 2016, oltre un incremento di circa 60.000 €, stimato in base ai dati Istat, riguardante il previsto assoggettamento a contribuzione di ulteriori merci/prodotti di competenza dell'area Oli e Grassi ad oggi esclusi.

Si ricorda che i ricavi per questa tipologia di contributi sono contabilizzati secondo il principio di cassa.

- contributi industriali, restano sostanzialmente confermati rispetto al precedente esercizio, ad eccezione della previsione di trascurabili contrazioni relative alle aree Oli e Grassi e Carta.

### Contributo della Camera di Commercio

Per l'anno 2017 non si prevede alcun contributo da parte della CCIAA di Milano, conseguentemente all'equilibrio economico che si prevede di raggiungere specificatamente sull'Area di Business "Progetto Simpler" (ex Innovazione).

## Costi di struttura

### Organi istituzionali

La posta include le previsioni per emolumenti e rimborsi ai membri degli Organi. Rimangono sostanzialmente confermate le stime del Preventivo 2016.

### Personale

I costi del personale per il 2017 si stimano in circa 9.549.000 € con un aumento rispetto al 2016 del +1% circa. Il dettaglio di tale valore è rappresentato nella tabella di seguito.

La varianza prevista rispetto al 2016 è il risultato degli incrementi contrattuali per il 2017, del minor costo per oneri straordinari sostenuti una tantum nel 2016, e del maggior costo per assenze non retribuite direttamente dall'azienda (ad es. malattie), incluse nel forecast 2016, ma contemplate solo in misura ridotta e prudenziale nel Preventivo 2017.

L'organico è riferito a 165 unità nel 2016 e 166 nel 2017.

	<b>Preventivo 2016</b>	<b>Preconsuntivo 2016</b>	<b>Preventivo 2017</b>	<b>Preventivo 2017 / Preconsuntivo 2016</b>	
<b>Retribuzioni</b>	6.536.925	6.280.180	6.382.837	102.657	2%
<b>Contributi</b>	2.236.698	2.184.634	2.227.551	42.916	2%
<b>Tfr</b>	537.456	560.573	558.378	2.196	0%
<b>Premio</b>	370.500	368.509	361.902	6.607	-2%
	<b>9.681.579</b>	<b>9.393.897</b>	<b>9.530.668</b>	<b>136.771</b>	<b>1%</b>
<b>Controlli sanitari</b>	19.000	18.500	18.500	-	0%
<b>TOTALE</b>	<b>9.700.579</b>	<b>9.412.397</b>	<b>9.549.168</b>	<b>136.771</b>	<b>1%</b>

### Funzionamento

I costi di funzionamento per l'anno 2017 si stimano pari a circa 3,52 milioni di €, in diminuzione (-2% circa) rispetto alle stime di chiusura 2016, pari a circa 3,57 milioni di €.

### Prestazione di servizi

I costi per servizi si stimano in circa 3.037.000 € e sono previsti in aumento rispetto al forecast 2016 per circa 77.000 € (+3% circa).

Le principali tipologie con le quali vengono sintetizzati 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 e altri costi residuali.

Tali costi sono composti in maggior misura da costi fissi e da costi specifici.

Di seguito si evidenziano i principali dettagli di tali costi.

	<b>Preconsuntivo 2016 TOTALE ISSI</b>	<b>Preventivo 2017 TOTALE ISSI</b>	<b>Preventivo 2017 vs Preconsuntivo 2016</b>
<i>Rimborso Spese Alloggio e vitto per Missioni Personale Dipendente</i>	51.425	46.450	- 4.975
<i>Rimborso Spese Viaggio per Missioni Personale Dipendente</i>	42.687	38.200	- 4.487
<i>Ticket e Mensa</i>	187.814	194.444	6.630
<i>Manutenzione Fabbricati</i>	106.400	97.500	- 8.900
<i>Manutenzione Impianti Generici</i>	71.000	78.500	7.500
<i>Manutenzione Strumenti e Attrezzature di Laboratorio</i>	451.784	545.000	93.216
<i>Manutenzione altri beni e assistenza software</i>	140.145	135.300	- 4.845
<i>Assicurazione Fabbricati</i>	39.098	39.098	-
<i>Assicurazione Strumenti e Attrezzature di Laboratorio</i>	5.568	5.568	-
<i>Assicurazione Automezzi e Autovetture a Disposizione e Non Assegnati</i>	2.516	2.516	-
<i>Assicurazione Automezzi e Autovetture Strumentali (furgoni e similari)</i>	6.208	6.208	-
<i>Altre Assicurazioni (R.C.O., Rischi Infortuni, altre)</i>	27.219	27.219	-
<i>Telefono</i>	162.050	130.500	- 31.550
<i>Gas</i>	92.753	92.750	- 3
<i>Luce</i>	335.000	335.000	-
<i>Acqua</i>	10.376	10.442	66
<i>Servizi di Pulizia</i>	207.153	223.213	16.060
<i>Prestazioni Elaborazione Dati Stipendi Buste paghe</i>	53.000	53.000	-
<i>Prestazioni Amministrative e Fiscali</i>	37.000	74.000	37.000
<i>Prestaz. Informatiche</i>	234.406	233.800	- 606
<i>Consulenze Legali e Notarili</i>	40.500	56.186	15.686
<i>Altre consulenze e prestazioni professionali (a carattere generale e per staff)</i>	2.540	32.040	29.500
<i>Consulenze tecniche core business</i>	44.241	21.000	- 23.241
<i>Prove di Laboratorio (eseguite da Terzi)</i>	34.000	32.000	- 2.000
<i>Servizi di Editoria (Stampa e Rilegatura)</i>	23.050	23.000	- 50
<i>Costi di Accredimento Laboratorio (Qualità, etc.)</i>	20.794	29.120	8.326
<i>Costi di Smaltimento Rifiuti</i>	26.921	27.000	79
<i>Costi di spedizione postali e corrieri</i>	28.707	27.000	- 1.707
<i>Costo Aggio Concessionari</i>	21.000	26.000	5.000
<i>Altri Costi per Prestazione di Servizi</i>	78.506	52.000	- 26.506
<i>Acqisto Materiali per Ufficio (Cancelleria, Stampati, altri)</i>	28.385	27.000	- 1.385
<i>Altre Materie Prime e Sussidiarie</i>	17.700	17.500	- 200
<i>Quote associative</i>	43.519	44.000	481
<i>Staff accentrati</i>	214.402	179.998	- 34.404
<i>Altri non significativi</i>	71.958	74.459	2.502
<b>Prestazione servizi</b>	<b>2.959.824</b>	<b>3.037.012</b>	<b>77.188,19</b>

La voce «altri non significativi» include tipologie di costo quali, ad esempio: ospitalità, pubblicità, gestione autoveicoli, vigilanza, formazione, etc.

### **Godimento di beni di terzi**

La stima 2017 per tale voce è pari a circa 37.000 € ed è sostanzialmente in linea con la previsione 2016, che risulta essere pari a circa 41.000 €.

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 451.000 €, risulta in decremento rispetto al 2016 per circa 127.000 € (-22% circa).

Tale varianza rispetto al 2016 è imputabile principalmente :

- imposte sui redditi, stimate rispettivamente in circa 225.000 € per IRES e circa 39.000 € per IRAP, in decremento rispetto al forecast 2016 per circa 103.000 € (-28% circa);
- alla presenza degli oneri straordinari nel 2016 per circa 21.000 € non replicati nel 2017;
- in parte residuale alla previsione di minori costi per acquisto di abbonamenti a banche dati, norme tecniche, libri e riviste.

Completano il quadro degli elementi facenti parte di tale posta le imposte diverse da quelle sui redditi, tra le quali la IUC, per circa 153.000 €, prevista in linea con il 2016.

### **Ammortamenti e accantonamenti**

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

Gli ammortamenti, pari a circa 58.000 € per le immobilizzazioni immateriali e 1.662.000 € per quelle materiali, risultano superiori rispetto al forecast 2016 per circa 82.000 €. Gli stessi tengono conto del piano investimenti 2017.

#### **Fondo rischi ed oneri**

Gli accantonamenti a fondo rischi pari a € 42.800 sono invece relativi al contenzioso in essere con il personale statale comandato presso Innovhub e sono riferibili alla quota 2017 delle competenze preventivabili. L'importo stimato è lo stesso previsto per il 2016.

## Costi istituzionali

### Spese per progetti e iniziative

Nella voce Spese per Progetti e Iniziative, pari a 550.000 €, sono inclusi tutti i costi per acquisto di beni e servizi, strettamente correlati allo svolgimento dell'attività caratteristiche 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 464.000 €, in leggero incremento rispetto al forecast (+24.000 circa) anche in relazione alla previsione di maggiori ricavi rispetto allo stesso. Una parte residuale di questi costi è dedicata ad attività tecnica svolta nell'ambito dei progetti finanziati.

Gli altri costi, quindi per servizi, legati ai progetti finanziati si stimano in circa 86.000 €, al netto delle precitate esclusioni.

Si conferma, ovviamente, come le più cospicue risorse dedicate ai progetti finanziati siano quelle di personale interno, pari a circa 720.000 €, 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 la sintesi del valore degli investimenti previsti per l'anno 2017, suddivisi per natura e per Area. Gli importi considerano la quota di Iva indetraibile ed anche la quota parte stimata relativa ai lavori di ristrutturazione degli immobili.

	Area Progetti						Totale complessivo
	Area Carta	Area Combustibili	("Progetto Sipler")	Area Oli e grassi	Area Seta	Staff	
10100505001000 Fabbricati	424.315	34.818	-	261.779	-	-	720.912
10101005001000 Impianti Generici	-	176.411	-	13.695	-	4.062	194.168
10101005001001 Impianti Specifici di laboratorio	-	-	-	20.311	-	-	20.311
10102005001001 Attrezzature Informatiche	3.000	3.232	2.000	6.321	1.000	2.000	17.553
10102505001000 Arredi da Ufficio	-	5.803	-	22.864	-	-	28.667
10102505002000 Arredi da Laboratorio	58.030	-	-	87.045	-	-	145.075
10104005001010 Attrezzature diverse	1.393	46.424	-	20.311	-	2.321	70.448
10104005003000 Strumenti e attrezzature di laboratorio	64.548	880.053	-	786.799	72.672	-	1.804.073
10501005001000 Software	2.000	16.767	6.803	23.311	1.000	2.000	51.880
<b>Totale complessivo</b>	<b>553.286</b>	<b>1.163.508</b>	<b>8.803</b>	<b>1.242.434</b>	<b>74.672</b>	<b>10.383</b>	<b>3.053.087</b>

E' prevista la copertura di tali investimenti con risorse proprie dell'Azienda.

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 (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 2017" sono compresi anche alcuni investimenti già deliberati per il 2016, ma dei quali si ha già informazione che slitteranno al 2017 per diversi motivi.

In allegato (allegato A), facente parte integrante del presente documento, sono declinate, a titolo esemplificativo e non esaustivo, le descrizioni degli items di investimento più significativi che compongono i valori summenzionati.



## ALLEGATO A

### Items di valore stimato = > 100.000 €

Liquido Massa
Spettrometro ICP - MS
Fase 2 Upgrade HW - SW Sala emissioni LEA rif. Euro 6c

### Items di valore stimato = > 40.000 < 100.000 €

Calorimetro adiabatico ARC
Intragrazione PEMS con modulo per riulevazione particolato
Sistema comparativo per analisi e controllo emissioni
Sistema GC con rivelatore integrato per zolfo a chemiluminescenza (SCD)
Aggiornamento HW e SW per adeguamento del LEA alla Normativa Euro 6
Aggiornamento impianto caldaie
Camera climatica da 15000 litri
Spettrometro di massa singolo quadrupolo da affiancare al sistema GC Trace 1300 acquistato nel 2016

### Items di valore stimato = > 20.000 < 40.000 €

Forno a microonde
Gasromatografo con Chem Station Autocampionatore Computer completo
Xenotest con back spray
Pour point automatico
Gasromatografo con Chem Station e Computer completo
Campionatori particolato ciclo NEDC EURO 5/6 PMP compliant
Filtri EPA aria di diluizione linea diesel + benzina
Stabinger viscosimeter
Analizzatore CLD doppio canale NO-NOx in sostituzione CLD attuale (1 solo canale) - banco analisi AMAi60 LEA
Interventi di riqualificazione impianti elettrici
Diluitore per preparazione di standard gassosi
Serrande a Clapet a completamento

### Items di valore stimato = > 10.000 < 20.000 €

Pompa quaternaria AGILENT + aggiornamento software, pc, lan in sostituzione di quanto già presente
Apparato Tannas RVPOT da collegare ad unità principale già in ns. possesso
Riflettometro per determinazione grado di bianco della carta
3 interfacce A/D, software e licenze, CDS chemstation
2 cappe chimiche
Installazione unità a soffitto
Rifacimento fognatura
Iniettore PTV per HPLC Agilent
Estrattore a solvente semi automatico
Sistema addolcimento acqua
aggiornamento SW OpenLAB ChemStation per i due microGC (comprensivo di 2 Laptop)
Gabbie di Faraday
Linitest - Strumentazione per le analisi di solidità del colore dei materiali tessili in accordo con norme e standard di riferimento
n.3 gruppi di continuità
Piattaforma web - Test valutazione
Rifacimento lucernari: portico prove motori e officina, sala riunioni
Rifacimento pavimentazione corridoi laboratori
Ringhiera e passaggio per gruppo frigo
Sistema di misura anemometrica
Sostituzione lampade di emergenza



### *Items di valore stimato < 10.000*

Completano il quadro lo stanziamento per l'acquisizione di attrezzature/apparecchiature, hardware e software di modesto valore "unitario".

	Compresa IVA indetraibile	Netto Iva
Piccole apparecchiature/attrezzature	153.257	132.050
Altro	48.513	41.800
Hardware	17.553	17.200
Software	27.508	25.500
	246.831	216.550

-----

Proseguono i lavori di ristrutturazione delle sedi del Polo L. Da Vinci ed è previsto uno stanziamento per la sistemazione e la preparazione degli spazi, principalmente a seguito dei lavori.

	Compresa IVA indetraibile	Netto Iva
Arredi di laboratorio ed uffici sede via Colombo n. 83	58.030	50.000
Arredi di laboratorio ed uffici sede via Colombo n. 79	107.007	92.200
	165.037	142.200