

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA ZOOLOGIA AGRARIASEZIONE SPECIALIZZATA PER LA BACHICOLTURA – PADOVARELAZIONE AMMINISTRATIVA DEL DIRETTORE INCARICATO AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2003

- **PROSPETTO CHE EVIDENZIA, IN ENTRATA ED IN USCITA, LE PREVISIONI DEFINITIVE IN RAPPORTO ALLE SOMME ACCERTATE ED A QUELLE IMPEGNATE**

PREVISIONE DEFINITIVA ENTRATE	€	519.008,00
ACCERTAMENTI--	€	505.888,42
DIFFERENZA	€	13.119,58

La **variazione negativa** netta, rispetto alla previsione definitiva, va imputata al titolo:

“Partite di giro” (TIT. VII): - € 13.119,58

così come segue:

- € 2.954,25 (cap. 7.22.01.01 - Ritenute erariali)
- € 2.421,39 (cap. 7.22.02.01 – Ritenute previdenziali e assistenziali)
- € 500,00 (cap. 7.22.04.01 – Trattenute per conto terzi)
- € 7.243,94 (cap. 7.22.09.01 – Partite in conto sospesi)

PREVISIONE DEFINITIVA SPESA	€ 642.039,43
IMPEGNI	€ 156.913,69
DIFFERENZA	€ 485.125,74

Le spese correnti (Tit. I) hanno avuto una **variazione negativa** netta, rispetto alla previsione definitiva, di € 470.161,36=.
(€ 603.439,43 – Previsione definitiva)
(€ 133.278,07 – Totale impegni)

Le spese in conto capitale (Tit. II) hanno avuto uno **scostamento** negativo netto di € 1.844,80=.
(€ 2.600,00 – Previsione definitiva)
(€ 775,20 – Totale impegni)

Il Tit. IV evidenzia una **variazione negativa** netta di € 13.119,58=, rispetto alla previsione definitiva.
(€ 36.000,00 – Previsione definitiva)
(€ 22.880,42 – Totale impegni)

RIEPILOGO GESTIONE FINANZIARIA

<u>SPESE</u>	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste Da pagare	<u>ENTRATE</u>	Somme Accertate	Somme riscosse	Somme rimaste Da riscuotere
Gestione residui Passivi	37.268,57	37.268,57	0,00	Cassa al 1/1/2003	18.457,57	18.457,57	
Gestione competenza	156.913,69	139.488,73	17.424,96	Gestione residui Attivi	146.948,65	100.837,28	46.111,37
Uscite				Gestione Competenza	505.888,42	296.906,10	208.982,32
Fondo di cassa				Entrate			
31/12/2003	239.443,65	239.443,65					
TOTALE	433.625,91	416.200,95	17.424,96 Totale residui passivi al termine dell'esercizio	TOTALE	671.019,31	416.200,95	255.093,69 Totale residui attivi al termine dell'esercizio

GESTIONE DI COMPETENZA

Dimostrazione della situazione finanziaria al 31/12/2003

Entrate accertate	+	€	505.888,42
Uscite impegnate	-	€	<u>156.913,69</u>
Avanzo finanziario al 31/12/2003	+	€	<u><u>348.974,73</u></u>

GESTIONE RESIDUI

La gestione residui, comprensiva di quelli accumulatisi negli anni precedenti con relative variazioni derivanti da più esatti accertamenti, e dei residui relativi alla gestione finanziaria dell'esercizio 2003 presenta sinteticamente le seguenti risultanze:

RESIDUI ATTIVI

Residui anni precedenti	€	146.948,65=
Variazioni riscontrate nel 2003	€	----
Residui attivi rettificati	€	146.948,65=
 Riscossi nel 2003	 €	 100.837,28=
 Rimasti da riscuotere	 €	 46.111,37=
 Residui dell'esercizio 2003	 + €	 208.982,32=
 Totale residui attivi	 €	 255.093,69=

RESIDUI PASSIVI

Residui anni precedenti	€	37.488,65=
Variazioni riscontrate nel 2003	- €	220,08=
Residui passivi rettificati	€	37.268,57=
 Pagati nel 2003	 - €	 37.268,57=
 Rimasti da pagare	 €	 0,00=
 Residui dell'esercizio 2003	 + €	 17.424,96=
 Totale residui passivi	 €	 17.424,96=

Torna l'avanzo di amministrazione dalla seguente dimostrazione:

Avanzo di amministrazione al 31/12/2002				+ € 127.917,57=
Sopravvenienze attive	€	0,00=		
Insussistenze passive	€	220,08=		
			+ € 220,08=	
Sopravvenienze passive	€	0,00=		
Insussistenze attive	€	0,00=		
			- € 0,00=	
			<u>+ € 220,08=</u>	<u>+ € 220,08=</u>
Avanzo di amministrazione al 31/12/2002 rettificato				+ € 128.137,65=
Avanzo finanziario al 31/12/2003				+ € <u>348.974,73=</u>
Avanzo di amministrazione al 31/12/2003				+ € <u>477.112,38=</u>

Con l'allegato al Consuntivo relativo ai Centri di Costo vengono posti a confronto, per ciascuna contabilità speciale, gli stanziamenti definitivi con gli impegni assunti durante l'anno per la realizzazione dei lavori. In esecuzione delle direttive fornite dal MiPAF, con circolare n. 60, in data 13 Ottobre 1990, gli stanziamenti di tali gestioni che alla chiusura dell'esercizio finanziario sono risultati non impegnati, vengono considerati economia per cui confluiscono nell'avanzo di Amministrazione e vengono reiscritti poi ai corrispondenti capitoli della competenza dell'esercizio 2004.

Detto avanzo risulta così ripartito:

- Gestione ordinaria € 48.017,92=

di cui: per economia sugli stanziamenti di competenza
per variazioni nei residui degli anni precedenti

€ 14.747,51=

Fondo liquidazione indennità anzianità personale

€ 33.270,41=

- Programma “Nuove tecnologie per il rilancio della gelsibachicoltura nazionale” (C.S. 45)

€ 381.101,25=

- Programma “Nuove tecnologie per il rilancio della gelsibachicoltura nazionale” (C.S. 46)

€ -47.993,21=

€ 429.094,46=

PER UN TOTALE DI € 477.112,38=

Rendiconto patrimoniale

In esso sono poste in evidenza le variazioni che la consistenza patrimoniale ha registrato nel corso dell'anno 2003 e quindi i valori finanziari di tutti gli elementi che compongono il patrimonio.

Il rendiconto patrimoniale si compone di due parti:

Situazione patrimoniale

La gestione patrimoniale dell'esercizio 2003 ha portato i seguenti risultati:

	Consistenza al 01/01/2003	Variazioni in +	Variazioni in	Consistenza al 31/12/2003
Attività	430.503,19=	329.774,97	----	760.278,16=
Passività	274.620,47=	18.531,13	20.063,69	273.087,91=
	155.882,72=	+ 311.243,84	20.063,69	487.190,25=

Il patrimonio netto ha registrato una **variazione positiva** di € 331.307,53= che concorda con il saldo del conto economico.

Tutto ciò premesso si osserva:

L'avanzo di cassa alla fine dell'esercizio 2003 presenta un saldo pari a € 239.443,65= che concorda con la sommatoria dei pagamenti e delle riscossioni, sia in conto competenze che in conto residui, risultanti dal giornale di cassa, nonché con la situazione presentata al 31/12/2003 dal Tesoriere – Cassiere dell'Istituto in cui sono riportate le disponibilità liquide giacenti al 31/12/03 presso la locale Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato.

L'avanzo di amministrazione è stato accertato alla chiusura dell'esercizio 2003 in € 477.112,38= . A tale riguardo va precisato che sono stati fatti confluire nell'avanzo di amministrazione gli stanziamenti non impegnati afferenti a tutti i progetti straordinari pluriennali di ricerca che hanno prosecuzione nell'anno 2004 che ammontano a complessive € 429.094,46= e reiscritti ai corrispondenti capitoli della competenza nel bilancio di previsione 2004.

La consistenza effettiva dell'avanzo di amministrazione ordinario ammonta a € 48.017,92 ed è comprensiva della somma vincolata per TFR di € 33.270,41 (quota maturata al 31/12/2003).

L'importo di € 33.270,41 riguardante il fondo TFR può essere così specificato:

€ 31.068,74= fondo TFR al 31/12/2002

+ € 2.201,67= quota presunta per l'anno in corso (tale quota è la risultante di una previsione aumentativa di € 2.313,02 rettificata per l'ammontare dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR per l'anno 2003, di € 111,35, che essendo a carico dei titolari del fondo, va a diminuire lo stesso)

L'avanzo relativo a vere e proprie economie di bilancio risulta essere pari a € 14.747,51=.

IL DIRETTORE
F.to Luciano Cappellozza

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE E FORESTALI
ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA ZOOLOGIA AGRARIA
CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2003

BILANCIO CONSUNTIVO SEZIONE DI BACHICOLTURA (PADOVA)

2003

Approvato dal Commissario Straordinario con deliberazione del

COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE

IL DIRIGENTE DI AMMINISTRAZIONE

Dr.ssa Giuseppina De Napoli
F.to Giuseppina De Napoli

IL DIRIGENTE DI AMMINISTRAZIONE
(Dr.ssa Giuseppina De Napoli)



IL DIRETTORE INCARICATO

Dr. Pio Federico Roversi
F.to Pio Federico Roversi

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dr. Luigi Della Pina
F.to Luigi Della Pina



L'ADDETTO ALLA CONTABILITA'

Rag. Pietro Rotundo
F.to Pietro Rotundo

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

Responsabile di Funzione: 2 IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

Responsabile di Procedimento: 2 IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

C A P I T O L O		G E S T I O N E				D I C O M P E T E N Z A				
C O D I C E	D E S C R I Z I O N E	P R E V I S I O N I				S O M M E A C C E R T A T E			D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I	
		I N I Z I A L I	V A R I A Z I O N I		D E F I N I T I V E	R I S C O S S E	R I M A S T E D A R I S C U O T E R E	T O T A L I A C C E R T A T I	I N +	I N -
			I N A U M E N T O	I N D I M I N U Z I O N E						
		4	5 (7 - 4)	6 (4 - 7)	7 (4 + 5 - 6)	8	9 (10 - 8)	10 (8 + 9)	11 (10 - 7)	12 (7 - 10)
2 2.03 2.03.001 2.03.001.0001 2.03.001.0047 2.03.002	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	127.917,57	0,00	0,00	127.917,57					
	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
	CATEGORIA 3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
	VOCE ECONOMICA 1 - Contributo del MAF per il funzionamento (compreso il contributo della Sez.Specializz.Bachic.Padova)									
	VOCE ECONOMICA 1 - Contributo del MAF per il funzionamento									
		40.000,00	28.000,00	0,00	68.000,00	68.000,00	0,00	68.000,00	0,00	
	Progetto finalizzato "Mantenimento collezione germoplasma"									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale V.E. 1	40.000,00	28.000,00	0,00	68.000,00	68.000,00	0,00	68.000,00	0,00	
	VOCE ECONOMICA 2 - Altri contributi del MIPA									

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

Responsabile di Funzione: 2 IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

Parte B

Responsabile di Procedimento: 2 IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

CAPITOLO	G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I						G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI
C O D I C E	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	V A R I A Z I O N I		PREVISIONI	RISCOSSIONI	D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I		RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
					IN +	IN -			IN +	IN -	
	13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	19	20	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)	23 (9 + 15)
2											
2.03											
2.03.001											
2.03.001.0001											
T.C.S. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.000,00	68.000,00	0,00		0,00
2.03.001.0047											
T.C.S. 47	2.300,81	2.025,48	275,33	2.300,81	0,00	0,00	2.300,81	2.025,48		275,33	275,33
T.V.E. 1	2.300,81	2.025,48	275,33	2.300,81	0,00	0,00	70.300,81	70.025,48		275,33	275,33
2.03.002											

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

Responsabile di Funzione: 2 IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

Responsabile di Procedimento: 2 IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

Parte A

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCOUTERE	TOTALI ACCERTATI	IN +	IN -
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE						
		4	5 (7 - 4)	6 (4 - 7)	7 (4 + 5 - 6)	8	9 (10 - 8)	10 (8 + 9)	11 (10 - 7)	12 (7 - 10)
2.03.002.0046	Altri contributi del MIPA - "Nuove tecnologie rilancio gelsibachicoltura nazionale"									
		0,00	415.008,00	0,00	415.008,00	207.504,00	207.504,00	415.008,00	0,00	
	Totale V.E. 2	0,00	415.008,00	0,00	415.008,00	207.504,00	207.504,00	415.008,00	0,00	
	Totale Categoria 3	40.000,00	443.008,00	0,00	483.008,00	275.504,00	207.504,00	483.008,00	0,00	0,00
2.06	CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO E PROVATO									
2.06.001	VOCE ECONOMICA 1 -									
2.06.001.0047	VOCE ECONOMICA 1 - prog. fin. "Mantenimento collezione germoplasma"									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale V.E. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Categoria 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo 2	40.000,00	443.008,00	0,00	483.008,00	275.504,00	207.504,00	483.008,00	0,00	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

Responsabile di Funzione: 2 IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

Parte B

Responsabile di Procedimento: 2 IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

CAPITOLO	G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I						G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI
C O D I C E	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	V A R I A Z I O N I		PREVISIONI	RISCOSSIONI	D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I		RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
					IN +	IN -			IN +	IN -	
	13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	19	20	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)	23 (9 + 15)
2.03.002.0046											
T.C.S. 46	129.101,30	87.061,22	42.040,08	129.101,30	0,00	0,00	129.101,30	294.565,22	165.463,92		249.544,08
T.V.E. 2	129.101,30	87.061,22	42.040,08	129.101,30	0,00	0,00	129.101,30	294.565,22	165.463,92		249.544,08
T.Categoria 3	131.402,11	89.086,70	42.315,41	131.402,11	0,00	0,00	199.402,11	364.590,70	165.463,92	275,33	249.819,41
2.06											
2.06.001											
2.06.001.0047											
T.C.S. 47	3.795,96	0,00	3.795,96	3.795,96	0,00	0,00	3.795,96	0,00		3.795,96	3.795,96
T.V.E. 1	3.795,96	0,00	3.795,96	3.795,96	0,00	0,00	3.795,96	0,00		3.795,96	3.795,96
T.Categoria 6	3.795,96	0,00	3.795,96	3.795,96	0,00	0,00	3.795,96	0,00	0,00	3.795,96	3.795,96
T.Titolo 2	135.198,07	89.086,70	46.111,37	135.198,07	0,00	0,00	203.198,07	364.590,70	165.463,92	4.071,29	253.615,37

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

Responsabile di Funzione: 2 IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

Responsabile di Procedimento: 2 IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

Parte A

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSE	RIMASTE DA RISCOUTERE	TOTALI ACCERTATI	IN +	IN -
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE						
		4	5 (7 - 4)	6 (4 - 7)	7 (4 + 5 - 6)	8	9 (10 - 8)	10 (8 + 9)	11 (10 - 7)	12 (7 - 10)
3	TITOLO III - ALTRE ENTRATE									
3.07	CATEGORIA 7 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLE PRESTAZIONI DI SERVIZI									
3.07.003	VOCE ECONOMICA 3 - Proventi per servizi speciali									
3.07.003.0001	VOCE ECONOMICA 3 - Proventi derivanti dalla prestazione di servizi									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale V.E. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Categoria 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE									
5.15	CATEGORIA 15 - TRASFERIMENTI DELLO STATO									

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

Responsabile di Funzione: 2 IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

Parte B

Responsabile di Procedimento: 2 IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

CAPITOLO	G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I						G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI
C O D I C E	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	V A R I A Z I O N I		PREVISIONI	RISCOSSIONI	D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I		RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
					IN +	IN -			IN +	IN -	
	13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	19	20	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)	23 (9 + 15)
3											
3.07											
3.07.003											
3.07.003.0001											
T.C.S. 1	2.065,87	2.065,87	0,00	2.065,87	0,00	0,00	2.065,87	2.065,87	0,00		0,00
T.V.E. 3	2.065,87	2.065,87	0,00	2.065,87	0,00	0,00	2.065,87	2.065,87	0,00		0,00
T.Categoria 7	2.065,87	2.065,87	0,00	2.065,87	0,00	0,00	2.065,87	2.065,87	0,00	0,00	0,00
T.TITOLO 3	2.065,87	2.065,87	0,00	2.065,87	0,00	0,00	2.065,87	2.065,87	0,00	0,00	0,00
5											
5.15											

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

Responsabile di Funzione: 2 IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

Responsabile di Procedimento: 2 IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

Parte A

CAPITOLO		GESTIONE				COMPETENZA				
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	PREVISIONI		DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		RISCOSSE	RIMASTE DA RISCOUTERE	TOTALI ACCERTATI	IN +	IN -
		4	5 (7 - 4)	6 (4 - 7)	7 (4 + 5 - 6)	8	9 (10 - 8)	10 (8 + 9)	11 (10 - 7)	12 (7 - 10)
5.15.001	VOCE ECONOMICA 1 - Finanziamenti del MAF per spese in conto capitale									
5.15.001.0046	Finanziamenti del MAF per spese in conto capitale - "Nuove tecnologie rilancio gelsibachicoltura nazionale"									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale V.E. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Categoria 15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	TITOLO VII - PARTITE DI GIRO									
7.22	CATEGORIA 22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
7.22.001	VOCE ECONOMICA 1 - Ritenute erariali									
7.22.001.0001	VOCE ECONOMICA 1 - Ritenute erariali									
		16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	11.567,43	1.478,32	13.045,75		2.954,25