

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N. 02/2004

RELAZIONE DEI REVISORI DEI CONTI SUL CONTO CONSUNTIVO 2003

Il giorno 03 maggio 2004 alle ore 10.00, si è riunito, previa convocazione nelle vie brevi, presso il Ministero delle politiche e forestali, stanza n. 48, 1ST, il Collegio dei Revisori dei conti dell'Istituto Sperimentale per la Zoologia Agraria – Cascine del Riccio – Firenze, presenti :

- dr. LONGO Antonio Vito – Presidente
 - dr.ssa FULCI Enrica – Componente
- assente giustificata la dr.ssa MAZZOTTI Beatrice.

Il Collegio a conclusione dell'esame del Conto Consuntivo dell'Istituto relativo all'esercizio 2003, sulla scorta anche delle Relazioni amministrative del Commissario Straordinario sui rendiconti della Sede di Firenze e della Sezione di Padova, i cui dati contabili, in ottemperanza alla vigente normativa, sono stati anche riassunti per categorie nel **Bilancio consuntivo consolidato**, redige la presente relazione, verificando le seguenti risultanze.

Situazione di cassa

- Fondo di cassa al 1.1.2003 + € 227.667,93

Riscossioni:

in c/competenza	€ 2.068.997,27	
in c/ residui	€ 413.293,81	+ € 2.482.291,08

Pagamenti:

in c/competenza	€ 1.366.339,81	
in c/residui	€ 277.452,68	- € 1.643.792,49

- Fondo di cassa al 31.12.2003 + € 1.066.166,52

di cui:

Firenze € 826.722,87
Padova € 239.443,65

Gli importi dei saldi trovano conferma negli estratti conto presentati dai Tesorieri dell'Istituto, rispettivamente Cassa di Risparmio di Firenze per la Sede e la Cassa di Risparmio di Padova per la Sezione di Padova. In detti conti sono riportate le disponibilità liquide giacenti al 31.12.2003 presso la locale Tesoreria Provinciale dello Stato.

COPIA CONFERMA
ALL'ORIGINALE
IL DIRIGENTE D'AMMINISTRAZIONE
(Dr.ssa Giuseppina De Napoli)



Situazione Finanziaria

Entrate di competenza accertate	€ 2.614.440,37
Uscite di competenza impegnate	€ - 1.661.133,78
Avanzo finanziario di competenza 2003	€ 953.306,59

(Firenze avanzo € 604.331,86; Padova avanzo € 348.974,73)
 determinato dalla sommatoria della differenza positiva fra il totale degli accertamenti delle entrate correnti (€ 1.906.673,55) e quello degli impegni assunti per le spese correnti (€ 1.100.431,47), con l'eccedenza positiva del totale degli accertamenti in c/capitale (€ 244.783,52) su quello degli impegni assunti per il medesimo titolo (€ 97.719,01).

La gestione finanziaria dell'Ente presenta un miglioramento rispetto all'anno precedente, in cui si era registrato un **disavanzo di € 56.817,98**.

Variazioni previsionali per la competenza

Le entrate totali, inizialmente previste in € 1.050.241,73, hanno registrato variazioni in aumento per complessivi € 1.088.819,08 e diminutive per € 20.658,28, mentre le spese, inizialmente previste per € 1.366.905,83 hanno subito variazioni in più per € 1.192.063,65 e in meno per € 90.512,24. Di conseguenza si è sviluppata una previsione definitiva delle entrate e delle uscite, rispettivamente pari a € 2.118.402,53 e € 2.468.457,24, con relativo previsto disavanzo di competenza di € 350.054,71, totalmente coperto con l'avanzo di amministrazione **definitivamente accertato** in € 519.399,25 al 31.12.2002.

Alle suddette variazioni l'Ente ha provveduto con specifiche deliberazioni (sulle quali si è espresso il Collegio dei Revisori), che hanno conseguito la prescritta approvazione ministeriale.

Scostamenti tra previsioni definitive e accertamenti/impegni

<i>maggiori entrate</i>	+ € 577.937,58	
<i>minori entrate</i>	- € 81.899,74	+ € 496.037,84
<i>maggiori spese</i>	- € 189.395,37	
<i>minori spese</i>	+ € 996.718,83	+ € 807.323,46
<u><i>Differenza</i></u>		+ € 1.303.361,30

che sommata algebricamente al disavanzo presunto (€ - 350.054,71) determina, in conferma, l'avanzo finanziario del presente consuntivo di € 953.306,59.

Situazione amministrativa di fine esercizio

Fondo di cassa al 31.12.2003	€ 1.066.166,52
Residui attivi al 31.12.2003	€ 790.957,78
Residui passivi al 31.12.2003	- € 384.418,46

Avanzo di amministrazione 2003
 (Firenze: € 995.593,46; Padova: € 477.112,38).

€ 1.472.705,84

Gestione dei residui

La **competenza** ha generato residui attivi per € 545.443,10 e passivi per € 294.793,97, che vanno a sommarsi rispettivamente, a quelli relativi agli esercizi precedenti la cui movimentazione illustrata nell'apposito allegato ai consuntivi della Sede di Firenze e della Sezione di Padova, può così riassumersi:

Residui attivi

carico al 1.1.2003	€ 691.083,85
variazioni nette in diminuzione	- € 32.275,36
riscossioni dell'anno	- € 413.293,81
carico al 31.12.2003	€ 245.514,68

Residui passivi

carico al 1.1.2003	€ 380.980,57
variazioni nette in diminuzione	- € 13.903,40
pagati nell'anno	- € 277.452,68
carico al 31.12.2003	€ 89.624,49

Pertanto i residui totali riportati all'esercizio 2004 ammontano:

Residui attivi

<i>dell'esercizio 2003</i>	€ 545.443,10
<i>degli esercizi precedenti</i>	€ 245.514,68
	€ 790.957,78

Residui passivi

<i>dell'esercizio 2003</i>	€ 294.793,97
<i>degli esercizi precedenti</i>	€ 89.624,49
	€ 384.418,46

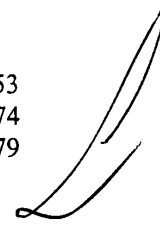
Conto economico

Sotto l'aspetto economico l'attività dell'Istituto si è conclusa con un avanzo di € 940.842,79 (Firenze avanzo di € 609.535,26; Padova avanzo di € 331.307,53), rispetto al disavanzo dell'anno precedente di € 66.036,33. Ciò in quanto all'avanzo di parte corrente di € 806.242,08 si deve sommare l'avanzo generato dalle componenti non finanziarie di € 134.600,71.

L'evidenziato avanzo economico ha comportato l'aumento del netto patrimoniale per pari importo come può evincersi dal confronto delle situazioni patrimoniali 2002/2003:

Situazione patrimoniale

	2002	2003	Differenze
Attività	6.960.732,61	8.060.486,14	(+) 1.099.753,53
Passività	3.219.667,93	3.378.578,67	(-) 158.910,74
Netto patrimoniale	3.741.064,68	4.681.907,47	(+) 940.842,79



Analisi dell'avanzo di amministrazione

Tale analisi viene operata dal Collegio al fine di pervenire alla individuazione delle economie derivanti dalla gestione ordinaria rispetto a quelle dei programmi di ricerca – gestioni speciali.

Nell'avanzo di amministrazione, che alla fine dell'esercizio precedente (2002) ammontava a € 537.771,21, successivamente rettificato in € 519.399,25, ed in chiusura dell'esercizio in esame accertato in € 1.472.705,84, sono confluite oltre alle economie della gestione ordinaria, anche quelle delle gestioni speciali relative ai programmi di ricerca finalizzata. In sostanza l'avanzo è così composto:

	<i>Firenze</i>	<i>Padova</i>	<i>Totale</i>
- Economie sugli stanziamenti di competenza e per variazione nei residui (gest. ordinaria)	€ 682.526,53	€ 14.747,51	€ 697.274,04
- Economie programmi di ricerca	€ 130.236,57*	€ 429.094,46*	€ 559.331,03*
- Fondo TFR operai agricoli e sorvegliante notturno	€ 101.775,44*	€ 33.270,41*	€ 135.045,85*
- Fondo indisponibile cat. IV Uscite	€ 81.054,92*	€ ---	€ 81.054,92*
	€ 995.593,46	€ 477.112,38	€ 1.472.705,84

Pertanto la consistenza effettiva dell'avanzo di amministrazione quale fonte di autofinanziamento ammonta per la Sede di Firenze a € 682.526,53 e per Padova a € 14.747,51 ed in totale € 697.274,04, atteso il vincolo (totale per le economie da programmi di ricerca, parziale per il TFR ed il fondo indisponibile) per gli importi contrassegnati dall'asterisco per complessivi € 775.431,80.

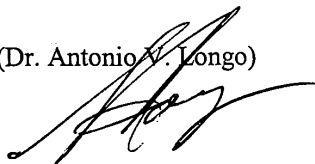
Rendiconto Azienda Agraria "Tormancina"

Al conto consuntivo della Sede è allegato il rendiconto dell'Azienda che espone, per cassa, entrate per € 39.184,53 ed uscite per € 45.115,38, relative alle spese di personale, oneri riflessi, acquisti materiali di consumo, ecc., conseguentemente il disavanzo della gestione è pari a € 5.930,85. La presenza del disavanzo è una costante per l'Azienda in parola, attese le finalità di supporto istituzionale, cui deve attendere, che non consentono il raggiungimento di positivi risultati economici.

Tutto ciò premesso il Collegio dei revisori dei conti esprime parere favorevole in ordine alla deliberazione del conto consuntivo 2003, da parte del Commissario straordinario.

Roma, 03.05.2004

(Dr. Antonio V. Longo)



(Dr.ssa Enrica Fulci)



BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

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

BILANCIO CONSUNTIVO

2003
(Sede)



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 COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dr. Luigi Della Pina
F.to Luigi Della Pina

IL DIRETTORE INCARICATO

Dr. Pio Federico Roversi
F.to Pio Federico Roversi

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

1° Responsabile di Funzione Escluso : IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

Parte A

CAPITOLO		GESTIONE				D I					COMPETENZA	
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	PREVISIONI		DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
			VARIAZIONI			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)		
2	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	398.463,03	11.390,61	0,00	409.853,64							
	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI											
	2.03	CATEGORIA 3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO										
	2.03.001	VOCE ECONOMICA 1 - Contributo del MAF per il funzionamento (compreso il contributo della Sez.Specializz.Bachic.Padova)										
	2.03.001.0000	VOCE ECONOMICA 1 - Contributo del MAF per il funzionamento (compreso il contributo della Sez.Specializz.Bachic.Padova)										
			568.102,59	0,00	0,00	568.102,59	956.561,00	0,00	956.561,00	388.458,41		
		Totale V.E. 1	568.102,59	0,00	0,00	568.102,59	956.561,00	0,00	956.561,00	388.458,41		
	2.03.002	VOCE ECONOMICA 2 - Altri contributi del MIPA										
	2.03.002.0000	VOCE ECONOMICA 2 - Altri contributi del MIPA										
		0,00	107.088,73	0,00	107.088,73	107.088,73	0,00	107.088,73	0,00			

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

1° Responsabile di Funzione Escluso : IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

Parte B

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											
2.03.001.0000											
T.C.S. 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		568.102,59	956.561,00	388.458,41		0,00
T.V.E. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		568.102,59	956.561,00	388.458,41		0,00
2.03.002											
2.03.002.0000											
T.C.S. 0	27.113,99	0,00	27.113,99	27.113,99	0,00		134.202,72	107.088,73		27.113,99	27.113,99

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

1° Responsabile di Funzione Escluso : IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

Parte A

CAPITOLO		GESTIONE				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)
2.03.002.0006	Progetto finalizzato "Agrumicoltura Nazionale" - 1° anno di attivit'									
		43.461,00	0,00	0,00	43.461,00	26.076,60	17.384,40	43.461,00	0,00	
2.03.002.0013	Altri contributi del MIPA - Quota parte contributo terzo anno (2002) progetto "Prodotti e tecnologie Innovative su piante ornamentali"									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.03.002.0026	Altri contributi del MIPA - Quota parte contributo terzo anno (2002) progetto "Prodotti e tecnologie Innovative su piante ornamentali"									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.03.002.0033	Altri contributi del MIPA - Progetto AMA ABC - 2° Integrazione 3° anno (2002)									
		0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

1° Responsabile di Funzione Escluso : IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

Parte B

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
CODICE	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)
2.03.002.0006											
T.C.S. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		26.076,60	26.076,60	0,00		17.384,40
2.03.002.0013											
T.C.S. 13	13.804,90	13.804,90	0,00	13.804,90	0,00		13.804,90	13.804,90	0,00		0,00
2.03.002.0026											
T.C.S. 26	5.879,86	5.879,86	0,00	5.879,86	0,00		5.879,86	5.879,86	0,00		0,00
2.03.002.0033											
T.C.S. 33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		50.000,00	50.000,00	0,00		0,00

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

1° Responsabile di Funzione Escluso : IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

Parte A

CAPITOLO		GESTIONE				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)
2.03.002.0034	Altri contributi del MIPA - Progetto PROVIT - Viticoltura									
		0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	6.500,00	6.500,00	13.000,00	0,00	
2.03.002.0053	Contributo del MIPAF - Programma A.M.A.									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.03.002.0057	Altri contributi del MIPA - "Difesa delle produzionlin agricoltura biologica"									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.03.002.0063	Contributo del MIPAF - Sperim. AMA/D (SCHEDE)									
		25.344,00	0,00	0,00	25.344,00	12.672,00	12.672,00	25.344,00	0,00	
2.03.002.0065	Contributo del MIPAF - Sperim. AMA/D (COORDINAMENTO)									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

1° Responsabile di Funzione Escluso : IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

Parte B

CAPITOLO		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
CODICE	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					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)
2.03.002.0034											
T.C.S. 34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		13.000,00	6.500,00		6.500,00	6.500,00
2.03.002.0053											
T.C.S. 53	53.743,54	53.743,54	0,00	53.743,54	0,00		53.743,54	53.743,54	0,00		0,00
2.03.002.0057											
T.C.S. 57	7.669,38	7.479,79	0,00	7.479,79		189,59	7.669,38	7.479,79		189,59	0,00
2.03.002.0063											
T.C.S. 63	13.024,01	0,00	13.024,01	13.024,01	0,00		38.368,01	12.672,00		25.696,01	25.696,01
2.03.002.0065											
T.C.S. 64	23.019,21	0,00	22.496,86	22.496,86		522,35	23.019,21	0,00		23.019,21	22.496,86

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2003

1° Responsabile di Funzione Escluso : IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

Parte A

CAPITOLO		GESTIONE				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)
2.03.002.0067	Contributi del MIPA - Sper.Ceratitit Capitata									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.03.002.0068	Contributo del MIPA -Sper. Floricoltura "Fitofagi piante minori"									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.03.002.0070	Altri contributi del MIPA-Incremento della produzione di piante officinali									
		7.669,38	0,00	0,00	7.669,38	0,00	7.669,38	7.669,38	0,00	
2.03.002.0071	Contributo MIPA -Programma Collezione di microrganismi di interesse agrario e agroind.									
		0,00	22.770,00	0,00	22.770,00	11.385,00	11.385,00	22.770,00	0,00	
2.03.002.0076	Contributo del MIPAF - RISELVITALIA									
		0,00	24.106,50	0,00	24.106,50	12.053,25	12.053,25	24.106,50	0,00	