

ISTITUTO SPERIMENTALE
PER LE COLTURE INDUSTRIALI – BOLOGNA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2003

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

PAGINA BIANCA



ISTITUTO Sperimentale per le Colture Industriali

Ministero delle Politiche Agricole e Forestali

DELIBERA COMMISSARIALE N. 91 DEL 18/06/04**OGGETTO*****Approvazione Conto Consuntivo relativo all'esercizio 2003***

Il Sig. Mario MALOSSINI nominato, fino alla data di definitiva attuazione degli adempimenti di cui all'art. 9, comma 2, d. Leg.vo 29 ottobre 1999, n° 454, con tutti i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione, *COMMISSARIO STRAORDINARIO* dell'Istituto Sperimentale per le Colture Industriali con sede in Bologna, dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali, D.M. n. 781 del 9 agosto 2002,

AI SENSI delle disposizioni di cui all'art. 37, punto 3, e all'art. 4 del predetto d.P.R. n. 1318;

AI SENSI E PER GLI EFFETTI del decreto ministeriale di nomina n. 781 del 9 agosto 2002, pervenuto all'Istituto Sperimentale per le Colture Industriali in data 20 agosto 2002;

PRESO ATTO delle disposizioni di cui al d.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696;

ha esaminato in data 07/06/04 lo schema di Conto consuntivo relativo all'esercizio 2003 redatto, conformemente alle disposizioni di legge, nella sua composizione di rendiconto finanziario, situazione patrimoniale e conto economico nonché gli atti amministrativi ad esso relativi, per l'assunzione dei provvedimenti formali di approvazione.

PRESI IN ESAME gli atti costituenti l'elaborato contabile al fine degli opportuni controlli sull'adeguatezza dell'esposizione secondo quanto prescritto dalla normativa di riferimento (d.P.R. n. 696/'79) e l'esattezza dei dati in essi esposti;

RITENUTO l'elaborato regolare sia sotto il profilo finanziario che economico-patrimoniale;

PRESO ATTO del parere positivo espresso dal Collegio dei Revisori dei conti con verbale n. 69, datato 16-17 giugno 2004, pur esso allegato al bilancio consuntivo.

A conclusione dell'approfondita analisi fatta,

DELIBERA

- di approvare il Conto Consuntivo dell'Istituto Sperimentale per le Colture Industriali per l'anno 2003;
- di approvare a norma di quanto previsto dall'art 39, 4° comma, del d.P.R. n. 696/'79, gli storni intervenuti nella gestione dei residui provenienti dall'esercizio 2001 e precedenti così come riportate nei prospetti allegati al bilancio.



Agro-Industrial Research

ISTITUTO Sperimentale per le Colture Industriali

Ministero delle Politiche Agricole e Forestali

Dispone la trasmissione, per i successivi adempimenti di legge, al Superiore Ministero vigilante, al Ministero dell'Economia e delle Finanze e alla Sezione Controllo Enti presso la Corte dei Conti, degli atti costituenti l'elaborato contabile unitamente alla relazione amministrativa, alla presente Delibera Commissariale e alla relazione del Collegio dei Revisori dei conti.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Funzionario di Amministrazione

(Rag. Claudio BUATTINI)



Il Commissario Straordinario

(Sig. Mario MALOSSINI)



**RELAZIONE AMMINISTRATIVA DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO DELL'ISTITUTO SPERIMENTALE
PER LE COLTURE INDUSTRIALI DI BOLOGNA
AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2003**

Il conto consuntivo per l'anno 2003 dell'Istituto Sperimentale per le Colture Industriali, con sede in Bologna, predisposto secondo le norme stabilite dal D.P.R. 18.XII.1979, n. 696, che approva il "Regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese e per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici di cui alla legge 20.III.1975, n.70" espone la situazione contabile della Sede Centrale di Bologna e di quella delle tre Sezioni Operative Periferiche di Rovigo, Osimo e Battipaglia.

Il conto in esame, per la parte attinente la competenza dell'esercizio finanziario 2003, presenta sinteticamente le seguenti risultanze.

ENTRATE							
	Previsioni di bilancio 1	Variazioni in + o in - 2	Previsioni definitive 3=1+2	Somme riscosse 4	Somme rimaste da riscuotere 5	Accertamenti 6=4+5	Differenza 7=6-3
ENTRATE CORRENTI(tit. I-II-III)	1.515.496,38	+ 1.275.400,33	2.790.896,71	1.743.623,60	1.022.183,03	2.765.806,63	- 25.090,08
ENTRATE IN CONTO CAPITALE(tit. IV-V-VI)	836.897,11	—	836.897,11	1.633.835,88	—	1.633.835,88	+ 796.938,77
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (tit. VII)	369.085,19	—	369.085,19	602.986,23	4.608,99	607.595,22	+ 238.510,03
GENERALE ENTRATE	2.721.478,68	+ 1.275.400,33	3.996.879,01	3.980.445,71	1.026.792,02	5.007.237,73	+ 1.010.358,72
USCITE							
	Previsioni di bilancio 1	Variazioni in + o in - 2	Previsioni definitive 3=1+2	Somme pagate 4	Somme rimaste da pagare 5	Impegni 6=4+5	Differenza 7=6-3
SPESE CORRENTI(tit. I)	2.508.025,63	+ 1.169.867,98	3.677.893,61	1.859.056,41	423.555,39	2.282.611,80	- 1.395.281,81
SPESE IN CONTO CAPITALE(tit. II)	650.604,68	+ 136.101,91	786.706,59	238.073,84	198.576,51	436.650,35	- 350.056,24
ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI (tit. III)	826.331,04	—	826.331,04	1.623.272,39	—	1.623.272,39	+ 796.941,35
SPESE PER PARTITE DI GIRO (tit. IV)	369.085,19	—	369.085,19	379.162,38	228.432,84	607.595,22	+ 238.510,03
GENERALE USCITE	4.354.046,54	+ 1.305.969,89	5.660.016,43	4.099.565,02	850.564,74	4.950.129,76	- 709.886,67

Dai prospetti così esposti, conformi alla situazione contabile del riepilogo del rendiconto finanziario, si rileva che la gestione di competenza dell'esercizio finanziario, che in sede di previsione prospettava un disavanzo di € 1.632.567,86, ha registrato al termine della gestione un avanzo di € 57.107,97; ciò in quanto a fronte di accertamenti complessivi per € 5.007.237,73 gli impegni ammontano a € 4.950.129,76. Considerando poi la parte corrente di bilancio, il disavanzo effettivo iniziale previsto in € 992.529,25 (previsioni entrate correnti di € 1.515.496,38 contro previsioni spese correnti di € 2.508.025,63) si è risolto alla fine dell'esercizio in un avanzo di € 483.194,83

SCOSTAMENTI RISPETTO ALLE PREVISIONI INIZIALI 2003

ENTRATE CORRENTI			SPESE CORRENTI		
CAT. I-ALIQUEUTE CONTRIBUTIVE,ECC.	€	—	CAT. I-SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI	€ +	4.277,97
CAT. II-QUOTE DI PARTECIP. ISCRITTE,ECC.	€	—	CAT. II-ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	€ -	108.530,77
CAT. III-TRASFER. DA PARTE DELLO STATO	€ +	708.213,48	CAT. III-ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	€ -	85,08
CAT. IV-TRASFER. DA PARTE DELLE REGIONI	€ +	208.625,70	CAT. IV-ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ -	26.222,48
CAT. V- TRASFER. DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE	€	—	CAT. V-PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ -	189.961,20
CAT. VI- TRASFER. DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	€ +	250.665,96	CAT. VI- TRASFERIMENTI PASSIVI	€ +	34.131,94
CAT. VII-ENTRATE PER VENDITA BENI E PRESTAZIONE DI SERVIZI	€ +	118.009,62	CAT. VII-ONERI FINANZIARI	€ +	4.495,89
CAT. VIII-REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ -	33.736,10	CAT. VIII-ONERI TRIBUTARI	€ +	56.469,92
CAT. IX-POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	€ -	1.468,41	CAT. IX -POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATA CORRENTE	€	—
CAT. X-ENTRATE NON CLASSIFICABILI	€	—	CAT. X -NON CLASSIFICABILI	€ +	9,98
TOTALE		€ + 1.250.310,25		€ -	225.413,83
MAGGIORI ENTRATE	€ +	1.250.310,25			
MINORI USCITE	€ +	225.413,83			
MIGLIORAMENTO COMPLESSIVO		<u>€ + 1.475.724,08</u>			
DISAVANZO PREVISTO	€	<u>992.529,25</u>			
AVANZO CORRENTE	€ +	483.194,83			

Per quanto attiene le entrate alle previsioni iniziali, € 2.721.478,68, sono state apportate nel corso dell'esercizio variazioni comportanti un aumento di € 1.275.400,33 dovute, essenzialmente, a maggiori entrate costituite dal contributo integrativo al finanziamento concesso dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali (€ 199.406,85), dai progetti finalizzati (€ 508.810,50), da contributi da parte delle Regioni (€ 203.225,70), da contributi di Enti vari del settore pubblico e privato (€ 252.765,96), da entrate

per vendita prodotti aziende agrarie (€ 8.089,95), per proventi derivati dalla cessione di materiale varietale dell'Istituto (€ 30.589,97) e da prestazioni di servizi (€ 71.018,76), per la vendita di pubblicazioni edite dall'Ente (€ 354,53), da interessi attivi (€ 348,11) e indennizzi di assicurazione (€ 790,00). La previsione definitiva è risultata di € 3.996.879,01. Rispetto a tale previsione, le somme accertate ammontano a € 5.007.237,73 con un maggior accertamento di € 1.010.358,72, dovuto essenzialmente alle entrate in conto capitale.

Per quanto riguarda le spese, le previsioni iniziali di € 4.354.046,54 sono state incrementate durante la gestione con variazioni comportanti un aumento netto di € 1.305.969,89, costituite da aumenti per € 1.635.512,73 e diminuzioni per € 329.542,84. La previsione definitiva è risultata quindi di € 5.660.016,43.

A fronte di tale previsione le somme impegnate ammontano a € 4.950.129,76 con una differenza in meno di € 709.886,67 costituita per € 1.745.338,05 da economie di bilancio, per € 796.941,35 per un ripetuto utilizzo dell'anticipazione di cassa presso l'Istituto Tesoriere e per € 238.510,03 da maggiori partite di giro.

Tali economie, che si riferiscono anche ai progetti straordinari di ricerca, confluiscono nell'avanzo di amministrazione per essere reiscritti poi ai corrispondenti capitoli della competenza dell'esercizio 2004.

La gestione competenza ha dato luogo a residui attivi per € 1.026.792,02 e residui passivi per € 850.564,74 che trovano la loro composizione nei prospetti allegati.

Per quanto concerne il conto dei residui attivi e passivi relativi agli anni 2002 e precedenti, il carico al primo gennaio 2003, tenuto conto delle variazioni per maggiori accertamenti, delle riscossioni e dei pagamenti intervenuti nel corso della gestione ed illustrati negli appositi elenchi allegati al consuntivo, presenta alla chiusura dell'esercizio le risultanze di cui appresso:

RESIDUI ATTIVI

Carico al 1 gennaio 2003		€	3.586.213,88
Aumenti	€	4.272,17	
Diminuzioni	€	160.971,60	
		€ -	156.699,43
		€	3.429.514,45
riscossioni nell'anno 2003		€	1.192.384,25
rimasti da riscuotere		€	2.237.130,20
di competenza dell'anno 2003		€	1.026.792,02
CARICO AL 31.12.2003		€	3.263.922,22

RESIDUI PASSIVI

Carico al 1 gennaio 2003	€	2.231.219,40
Diminuzioni	€	<u>5.779,04</u>
	€	2.225.440,36
pagati nell'anno 2003	€	<u>1.400.881,31</u>
rimasti da pagare	€	824.559,05
di competenza dell'anno 2003	€	<u>850.564,74</u>
CARICO AL 31.12.2003	€	1.675.123,79

Da quanto sopra esposto risulta pertanto,
la seguente situazione finale :

FONDO DI CASSA AL 1.1.2003	€	462.322,14
----------------------------	---	------------

RISCOSSIONI

COMPETENZA	€	3.980.445,71
RESIDUI 2002 E PRECEDENTI	€	1.192.384,25
	€	5.172.829,96

PAGAMENTI

COMPETENZA	€	4.099.565,02
RESIDUI 2002 E PRECEDENTI	€	1.400.881,31
	€	5.500.446,33
AVANZO DI CASSA AL 31.12.2003	€	<u>134.705,77</u>

RESIDUI ATTIVI

ANNO 2003	€	1.026.792,02
-----------	---	--------------

ANNO 2002 E PRECEDENTI	€ 2.237.130,20	€ 3.263.922,22
------------------------	----------------	----------------

RESIDUI PASSIVI

ANNO 2003	€ 850.564,74	
ANNO 2002 E PRECEDENTI	€ 824.559,05	€ 1.675.123,79

AVANZO DI AMM.NE AL 31.12.2003		€ 1.723.504,20
--------------------------------	--	----------------

Dimostrazione avanzo di amministrazione rettificato:

Avanzo di amministrazione al 31/12/2002		€ 1.817.316,62
Sopravvenienze attive	==	
Insussistenze passive	€ 5.779,04	
	€ 5.779,04	
Sopravvenienze passive	==	
Insussistenze attive	€ 156.699,43	
	€ 156.699,43	€ 150.920,39
Avanzo di amministrazione rettificato		€ 1.666.396,23
Avanzo finanziario al 31/12/2003		€ 57.107,97
Avanzo di amministrazione al 31/12/2003		€ 1.723.504,20

Dimostrazione della situazione finanziaria al 31/12/2003:

- totale entrate accertate c/competenza	€ 5.007.237,73
- totale uscite impegnate c/competenza	€ 4.950.129,76
Avanzo finanziario al 31/12/2003	€ 57.107,97

CONTO ECONOMICORENDITE

Totale entrate correnti	€ 2.765.806,63
Entrate acc. in prec. esercizi:	
avanzo amm.ne finalizzato	€ 1.589.168,66
Acquisizioni patrimoniali	€ 538.824,66
Sopravvenienze attive	=====
Insussistenze passive	€ 5.779,04
Ricavo derivante da cessione beni strumentali	=====
TOTALE RENDITE	€ 4.899.578,99

SPESE

Totale spese correnti	€ 2.282.611,80
Spese diverse:	
avanzo amm.ne finalizzato	€ 1.557.157,91
Ammortamenti	€ 416.980,63
Quota adeguamento fondo indennità anzianità personale	€ 6.972,17
Variazioni patrimoniali straordinarie:	
- sopravv. passive	=====
- insussistenze attive diverse	€ 156.699,43
- eccedenza spese impegnate/entrate accertate in c/capitale	€ 425.727,47
TOTALE SPESE	€ 4.846.149,41
AVANZO ECONOMICO	€ 53.429,58
TOTALE A PAREGGIO	€ 4.899.578,99

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.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

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

	Consistenza al 1/1/03	+	variazioni	-	Consistenza al 31/12/2003
ATTIVITA'	€ 12.243.394,20	6.738.446,64		6.849.530,01	12.132.310,83
PASSIVITA'	€ 9.052.263,28	1.274.517,54		1.439.030,49	8.887.750,33
	-----	-----	-----	-----	-----
	€ 3.191.130,92	5.463.929,10	+ 53.429,58	5.410.499,52	3.244.560,50
	-----	-----	-----	-----	-----

Il patrimonio netto ha registrato una variazione positiva di € 53.429,58 che concorda con il saldo del conto economico.

Tutto ciò premesso si osserva:

- 1) l'avanzo di cassa accertato al 31/12/2002 in € 462.322,14 si è risolto alla fine dell'esercizio 2003 in un saldo pari a € 134.705,77, che concorda con la sommatoria dei pagamenti e delle riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui risultanti dal giornale di cassa, nonché con la situazione presentata al 31/12/2003 dal Tesoriere-cassiere dell'Istituto;
- 2) l'avanzo di amministrazione è stato accertato alla chiusura dell'esercizio 2003 in € 1.723.504,20. 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, assegni di ricerca, interventi strutturali, ecc., che hanno prosecuzione nell'anno 2004 che ammontano a complessivi € 1.557.157,91 e reiscritti ai corrispondenti capitoli della competenza nel bilancio di previsione 2004, ciò, in osservanza delle disposizioni impartite dal Mi.P.A.F. con circolare n. 60 del 13/10/1990.

La consistenza effettiva dell'avanzo di amministrazione ordinario ammonta a € 12.167,10 più la somma vincolata per il TFR € 96.028,72 (quota maturata al 31/12/2003 e l'avanzo non utilizzato Decreto 29/11/02 (Decreto Tremonti) pari a € 58.150,47. Quest'ultimo, sulla base delle precise disposizioni ministeriali, rimane indisponibile in attesa delle determinazioni che, nel merito, verranno impartite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.