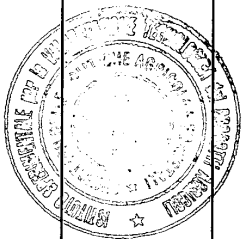


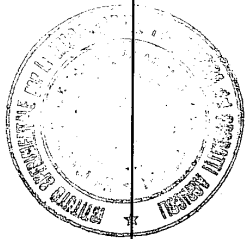
RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

CAPITOLO		GESTIONE				COMPETENZA				
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNATI	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)
	RIEPILOGO SPESE									
	Totale Titolo 1	986.878,23	941.539,84	202.188,55	1.726.229,52	658.255,98	101.492,83	759.748,81	0,00	966.480,71
	Totale Titolo 2	60.997,66	733.276,61	3.825,24	790.449,03	64.663,78	56.610,95	121.274,73	0,00	669.174,30
	Totale Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo 4	74.389,88	0,00	0,00	74.389,88	59.229,35	0,00	59.229,35	0,00	15.160,53
	TOTALE TITOLI SPESE	1.122.265,77	1.674.816,45	206.013,79	2.591.068,43	782.149,11	158.103,78	940.252,89	0,00	1.650.815,54
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00					
	TOTALE SPESE	1.122.265,77	1.674.816,45	206.013,79	2.591.068,43	782.149,11	158.103,78	940.252,89	0,00	1.650.815,54



RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2003

CAPITOLO	G E S T I O N E D E I R E S I D U I P A S S I V I						G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI
CODICE	RESIDUI	PAGATI	RIMASTI	TOTALI	V A R I A Z I O N I		PREVISIONI	PAGAMENTI	D I F F E R E N Z E		RESIDUI PASSIVI
	ALL'INIZIO		DA		IN +	IN -			RISPETTO ALLE	AL TERMINE	
	DELL'ESERCIZIO		PAGARE						PREVISIONI	DELL'ESERCIZIO	
	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)
C	144.178,50	130.670,15	12.638,22	143.308,37	0,00	-870,13	1.870.408,02	788.926,13		1.081.481,89	114.131,05
C	255.934,27	216.557,53	39.376,74	255.934,27	0,00	0,00	1.046.383,30	281.221,31		765.161,99	95.987,69
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
C	2.630,58	2.626,86	0,00	2.626,86	0,00	-3,72	77.020,46	61.856,21		15.164,25	0,00
C	402.743,35	349.854,54	52.014,96	401.869,50	0,00	-873,85	2.993.811,78	1.132.003,65		1.861.808,13	210.118,74



PAGINA BIANCA

ISTITUTO SPERIMENTALE PER L'ENOLOGIA – ASTI

BILANCIO D'ESERCIZIO 2003

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SPERIMENTALE PER L'ENOLOGIA

DELIBERA DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

N.º 46

Il Commissario Straordinario dell'Istituto Sperimentale per l'Enologia di Asti:

VISTO il D.M. 04/04/1998 con il quale, essendo stato sciolto il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto, gli vengono conferiti tutti i poteri di ordinaria e straordinaria Amministrazione;

VISTO lo schema del conto consuntivo per l'anno 2003 predisposto dall'Amministrazione dell'Istituto Sperimentale per l'Enologia;

PRESO ATTO che detto documento contabile è corredato dagli allegati previsti dalla legge;

VISTA la relazione di competenza del Collegio dei Revisori dei Conti che si conclude con parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo relativo all'anno finanziario 2003;

CONSIDERATA la necessità di procedere:

DELIBERA

di approvare il bilancio consuntivo dell'Istituto Sperimentale per l'Enologia per l'anno finanziario 2003 e dispone, ai sensi della vigente normativa, l'inoltro della presente delibera e del documento contabile in questione al Ministero Vigilante per il seguito di competenza.

Asti, 24 giugno 2004

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

(Pietro Pittaro)



ISTITUTO SPERIMENTALE PER L'ENOLOGIA – ASTI

RELAZIONE DEL COMMISSARIO AL BILANCIO CONSUNTIVO 2003

Il conto consuntivo 2003 dell'Istituto Sperimentale per l'Enologia di Asti è stato predisposto secondo le norme stabilite dal D.P.R. 18.12.1979, n. 696, che approva il "regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese per l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20.03.1975, n. 70". Il conto consuntivo è formulato in termini finanziari di competenza e cassa.

ANALISI DI BILANCIO

Il conto consuntivo per l'anno 2003 si presenta con i seguenti dati riassunti per titolo:

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

OGGETTO	ENTRATE						
	Previsioni di bilancio 1	Variazioni in + o in - 2	Previsioni definitive 3=1+2	Somme rimosse 4	Somme rimaste da riscuotere 5	Accertamenti 6=4+5	Differenza in + o in - 7=6-3
Entrate correnti (Tit. I-II)	619.748,28	+1.508.027,89	2.127.776,17	1.577.527,06	549.449,11	2.126.976,17	- 800,00
Entrate correnti Titolo III	21.549,37	+ 129.049,20	150.598,57	155.598,77	6.365,48	161.964,25	+ 11.365,68
Entrate in c/capitale (tit. IV-V-VI)	=	+23.750,00	23.750,00	11.873,71	11.876,29	23.750,00	
Entrate per partire di giro (Tit. VII)	117.976,72	+29.000	146.976,72	106.709,74	31.944,51	138.054,25	-8.322,47
GENERALE ENTRATE	759.274,37	+1.689.827,09	2.449.101,46	1.851.709,28	599.635,39	2.451.344,67	2.243,21
Avanzo	1.767.462,41	202.413,59	1.969.876,00				
TOTALE ENTRATE	2.526.736,78	1.892.240,68	4.418.977,46				

OGGETTO	U S C I T E						
	Previsioni di Bilancio 1	Variazioni in + o in - 2	Previsioni definitive 3=1+2	Somme pagate 4	Somme rimaste da pagare 5	Impegni in + o in - 6=4+5	Differenza 7=6-3
Spese correnti (Tit. I)	2.021.555,59	+1.200.439,28	3.221.994,87	1.217.236,50	346.281,09	1.563.517,59	-1.658.477,28
Spese in c/capitale (Tit. II)	202.053,07	+671.402,80	873.455,87	113.753,10	135.011,95	248.765,05	-624.690,82
Estinzioni di mutui e anticipazioni (Tit. III)	=	=	=	=	=	=	=
Spese per partite di giro (Tit. IV)	117.976,72	29.000	146.976,72	84.719,05	53.935,20	138.654,25	-8.322,47
GENERALE USCITE	2.341.585,38	+1.900.842,08	4.242.427,46	1.415.228,24	535.228,24	1.950.936,89	-2.291.490,57
	TFR		116.413,01				
	Fondo vincolato Ministero Economia		60.136,99				
	Totale a Pareggio		4.418.977,46				

Il totale a pareggio tra le previsioni definitive delle entrate e le previsioni definitive delle spese si ottiene sommando al totale delle previsioni di spesa il TFR accantonato, pari a € 116.413,01 e il fondo accantonato ai sensi del decreto del 9 novembre 2002 del Ministero dell'Economia e Finanze pari a € 60.136,99.

ANALISI di BILANCIO

Entrate

Il contributo ordinario per il funzionamento per il 2003 ammonta a € 1.062.513,14 a fronte di una previsione iniziale di € 619.748,28. Le altre entrate di competenza si compongono come segue:

Categorie	Descrizione		Accertamenti 2003	Accertamenti 2002
2.03	Trasferimenti correnti da parte dello Stato		1.805.503,11	1.993.390,75
2.04	Trasferimenti da parte delle Regioni		214.500,00	23.181,02
2.05	Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province		13.165,00	22.089,27
2.06	Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico e privato		93.808,06	256.024,85
3.07	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi		37.671,99	46.904,50
3.09	Poste correttive e compensative di spese correnti.		124.292,26	12.337,76
4.12	Alienazioni di immobilizzazioni tecniche			600,00
5.15	Trasferimenti dello Stato in conto capitale		23.750,00	139.327,06
7.22	Partite di giro		138.654,25	111.483,65
Totale			2.451.344,67	2.605.338,86

Rispetto al 2002 le entrate accertate sono diminuite complessivamente del 5,91%. La riduzione più consistente è stata registrata nei trasferimenti dello Stato sia nella parte corrente (9,43%) che nella parte in conto capitale (82,95%). Analizzando gli altri trasferimenti (dalle Regioni, Province e Comuni e altri enti del settore pubblico e privato) si registra nel dato complessivo un aumento del 6,7% poiché da € 301.295,14 del 2002 si passa a € 321.473,06 del 2004.

Le entrate derivanti dalla vendita di beni e di servizi sono diminuite del 19,68% rispetto al 2002 a causa di una riduzione di certificati d'analisi per l'esportazione e della vendita di vino prodotto dall'Istituto. Nella categoria 9 poste correttive e compensative di spese correnti sono stati inseriti i fondi versati all'Istituto dai partner di un progetto finanziato dal MIUR ai quali erroneamente erano stato corrisposto il 100% del finanziamento anziché il 50% dell'anticipo che l'Istituto aveva ricevuto dal Miur.

SPESE IMPEGNATE SUL CONTRIBUTO ORDINARIO PER IL FUNZIONAMENTO E SUI PROGETTI FINALIZZATI

Categoria		2002	2003	Di cui sull'ordinario finale "0" 2003	Di cui sull'ordinario finale "0" 2002
1.01	Spese per gli organi dell'Ente	86.745,91	66.328,95	66.328,95	86.745,91
1.02	Oneri per il personale in attività di servizio	307.557,58	298.962,69	241.159,06	262.593,68
1.04	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	631.903,96	582.369,83	314.256,49	406.934,96
1.05	Spese per prestazioni istituzionali	17.475,88	77.696,95	43.450,25	17.475,88
1.06	Trasferimenti passivi	27.619,46	462.360,27	0	0
1.08	Oneri tributari	52.828,92	52.597,75	38.007,48	35.997,79
1.09	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0	17.106,54	0	0
1.10	Somme non classificabili in altre voci	7.866,07	6.221,69	6.221,69	7.866,07
2.11	Acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari	0	4.776,00	4.776	0
2.12	Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	386.947,74	188.003,50	94.081,27	269.263,83
2.15	Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	0	55.985,55	55.985,55	0
Totale		1.520.947,52	1.814.412,72	866.269,74	1.088.880,12
4.21	Partite di giro	111.483,65	138.654,25	138.654,25	111.483,65
Totale generale		1.630.429,17	1.951.063,97	1.002.920,99	1.198.361,77

Dal raffronto dei dati del 2003 rispetto alle risultanze del 2002 si può evidenziare un aumento complessivo delle spese impegnate, escluse le partite di giro, che passano da € 1.520.947,52 a € 1.814.412,72 con un incremento percentuale del 19,29%. Tuttavia se si confronta la spesa impegnata sul contributo ordinario per il funzionamento si registra una riduzione, poiché la spesa impegnata passa da € 1.088.880,12 a € 866.269,74 con una diminuzione del 20,44%. Da ciò emerge un incremento dell'attività progettuale dell'Istituto e della spesa sui finanziamenti di enti pubblici e privati che hanno commissionato all'ISE studi e ricerche nel settore enologico a fronte di una riduzione

delle spese sul contributo ministeriale. Grazie ai progetti che prevedono una quota (solitamente pari al 10% del finanziamento) per le spese generali, alcune spese per il funzionamento dell'Istituto sono state caricate sulle contabilità speciali. L'ISE, alla luce delle disposizioni del Ministero del Tesoro ha ridotto nel complesso le spese sulla categoria IV del 7,83%, mentre la riduzione di spesa sulla categoria IV dell'ordinario è pari al 22,77%. Va precisato che le oscillazioni delle spese anche sulla categoria IV dipendono dalla quantità di progetti gestiti dall'Istituto, poiché l'aumento dell'attività straordinaria, inevitabilmente determina un incremento dei costi per sostenerla. Sulla categoria VI gli impegni comprendono le somme trasferite dall'ISE ai partner di Progetti (PRAL finanziato dalla Regione Lazio e il Progetto finanziato dal MIUR sul miglioramento qualitativo dei vini), di cui l'Istituto è ente coordinatore. La categoria IX comprende gli importi relativi a 2 progetti POM per i quali l'Istituto aveva ricevuto un finanziamento superiore alla spesa sostenuta. Pertanto le somme ricevute e non spese sono state restituite agli Enti finanziatori. Infine nelle categorie del titolo II sono state imputate prevalentemente le spese sostenute per l'acquisto di attrezzature e il pagamento del TFR corrisposto a due dipendenti dell'ISE cessati dal servizio.

Avanzo di amministrazione

Nel dettaglio l'avanzo di amministrazione si compone delle seguenti voci:

totale avanzo di amministrazione 2003 € 2.588.102,75

Tale somma è comprensiva degli avanzi nei seguenti capitoli:

	Codice contabilità	
Sezione Analisi Esportazione	49	191.894,89
Contributo Regione Lazio	52	80.814,24
Contributo Regione Puglia	53	2.137,09
Contributo ESSECO	54	17.024,30
Contributo Federvini	55	28.195,00
Contributo Arsia	57	28.833,29
Contributo Regione Piemonte	65	39.717,48
Contributo Regione Valle d'Aosta	66	8.884,04
Progetto Collezione Microrganismi	68	36.360,96
Contributo DSM Food	69	3.430,39
Contributo Studio contaminanti micotici	71	38.578,09
Contributo SocietàALLEMAND	72	10.626,40
P.F. MIUR "Miglioramento Qual. Vini"	73	288.443,45
P.F. MIUR "Approcci genomici"	74	34.332,11
P.F. "Studio origine ammine biogene"	75	100.538,90

P.F. "Provit"	76	51.648,88
Contributo da ditte private	77	9.572,79
Progetto Miur "studio qualità uve e vini del Meridione"	78	241.157,29
Contributo IRSAM	79	21.378,07
Pral Ispervit	80	22.873,21
Progetto Craft	81	19.968,76
Borse di studio	1.05.01.0	96.959,43
TFR accantonato	Al 31/12/2003	116.413,01
1.04.13.0		350.925,07
Quota 2004 tfr		10.000,00
Fondo vincolato	Decreto 29 novembre 2002	60.136,99
Totale avanzo vincolato		1.910.844,13
Avanzo inserito nel bilancio di previsione 2004		420.000
Avanzo da ripartire nei capitoli ordinari		257.258,62
Totale		2.588.102,75

L'avanzo vincolato è pari a € 2.588.102,75. Detto importo è comprensivo dei contributi corrisposti all'ISE, oltre che dal Mipaf, da enti pubblici e privati per la realizzazione di studi e ricerche; dal TFR accantonato; dall'avanzo vincolato in adempimento del decreto 29 novembre del Ministero dell'Economia e Finanze e dagli introiti derivanti dal Servizio di analisi per l'esportazione, che vengono accantonati per essere poi versati all'Erario. L'avanzo di € 257.258,62 verrà inserito attraverso le prime variazioni di bilancio in quei capitoli delle spese correnti che risultano insufficienti per le esigenze dell'anno in corso.

L'avanzo derivante dai progetti finalizzati verrà ridistribuito tra i vari capitoli tenendo conto dei vincoli contenuti nelle convenzioni e nei decreti di concessione dei contributi.

Situazione amministrativa

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio	€	1.540.107,18
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio	€	1.779.868,22

Residui

Residui passivi

Anni precedenti	€ 51.943,85
Anno 2003	€ <u>535.355,32</u>
Totale	€ 587.299,17
Residui attivi	
Anni precedenti	€ 795.671,23
Anno 2003	€ <u>599.635,39</u>
Totale	€ 1.395.306,62

Al rendiconto si allegano la situazione patrimoniale che registra al 31/12/2003 una consistenza di € 7.663.387,12 e il conto economico che registra un avanzo economico per l'esercizio 2003 di € 566.029,02. A tal proposito va'evidenziato che l'Istituto ha concluso l'informatizzazione di tutti gli archivi dell'inventario, sia della sede centrale che delle Sop. Dal trasferimento dei dati sono stati rilevati degli errori materiali. Gli archivi risalgono a fine anni '60. Nella situazione patrimoniale pertanto sono stati inserite delle variazioni in aumento pari all'incremento registrato nel 2003 e delle variazioni in diminuzioni determinate dagli scarichi dei beni in disuso o dalla correzione degli errori materiali, come nel caso della variazione in diminuzione degli edifici. Trattasi, in quest'ultimo caso, di adeguamento dei dati inseriti nella situazione patrimoniale rispetto alle risultanze delle scritture contabili

Asti, 11/06/2004

Il Commissario Straordinario
Pietro Pittaro

