

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA NUTRIZIONE DELLE PIANTE

BILANCIO D'ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL DIRETTORE

PAGINA BIANCA

C.R.A. CONSIGLIO PER LA RICERCA E LA SPERIMENTAZIONE IN AGRICOLTURA

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA NUTRIZIONE DELLE PIANTE

Via della Navicella 2 – 00184 Roma

Tel. 06 7005413 – Fax 06 7005711

**RELAZIONE DEL DIRETTORE AL CONTO CONSUNTIVO
del CRA – Istituto Sperimentale per la Nutrizione delle Piante**

Prima di procedere all'esame delle risultanze finanziarie al Bilancio Consuntivo per l'anno 2004 si ritiene doveroso accennare ad alcune iniziative che l'Istituto ha proseguito con determinazione ed efficacia per un'azione di rilancio e di valorizzazione delle attività di ricerca e sperimentazione in campo agricolo nel pieno rispetto degli indirizzi, sia del Ministero delle Politiche Agricole e Forestali, prima e sia del Consiglio per la Ricerca e la Sperimentazione in Agricoltura dopo. L'azione amministrativa d'altro canto ha riguardato più fasi tra le quali la definizione degli aspetti legati alle posizioni di alcuni dipendenti dell'Ente, la messa in sicurezza degli ambienti di lavoro secondo i principi dettati dalla normativa di cui al D. Leg.vo 626/94, nonché il potenziamento del Centro Strumentale di Tor Mancina per consentire l'avvio di sofisticate strumentazioni per la ricerca.

Inoltre l'Istituto, attraverso un costante e proficuo coordinamento ha ottenuto numerosi finanziamenti per l'avvio e il proseguimento di programmi di ricerca.

Pertanto si passa ad esporre l'andamento finanziario dell'Istituto.

A) Conto Consuntivo Anno 2004

Anche per l'esercizio passato, la gestione finanziaria si è svolta, a parte alcuni capitoli aventi natura di partita di giro, entro i limiti degli stanziamenti del bilancio di previsione 2004 e successive variazioni.

Nel corso dell'esercizio sono state deliberate dal Commissario Straordinario pro-tempore n. 4 elenchi di variazioni con un aumento di entrate pari ad € 2.235.492,99 per cui le previsioni definitive sono state di € 4.131.254,55. Se poi si considera l'avanzo al 31.12.2003 per € 5.090.935,55 e tra le spese il fondo di accantonamento disposto dal Ministero dell'Economia e delle Foreste per € 103.040,00 si ha il pareggio tra entrate ed uscite definitive per € 9.222.190,10 come si evince dall'elaborato finanziario.

Pertanto la gestione di competenza si può riassumere nei seguenti importi

GESTIONE DI COMPETENZA			
Entrate accertate			
- di parte corrente	€ 3.807.657,15		
- in conto capitale	" 23.715,36		
- per partite di giro	" 661.335,80	€ 4.492.708,31	
Spese impegnate			
- di parte corrente	€ 5.419.251,77		
- in conto capitale	" 403.670,66		
- per partite di giro	" 661.335,80	" 6.484.258,23	
Disavanzo finanziario di competenza		" - 1.991.549,92	



**C.R.A. CONSIGLIO PER LA RICERCA E LA SPERIMENTAZIONE IN AGRICOLTURA
ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA NUTRIZIONE DELLE PIANTE**

Via della Navicella 2 – 00184 Roma

Tel. 06 7005413 – Fax 06 7005711

A detto disavanzo si è fatto fronte con l'avanzo di amministrazione al 31.12.2003 che ammontava ad € 5.090.935,55 e pertanto si ha la seguente situazione:

Avanzo di Amm.ne al 31.12.2003		€ 5.090.935,55
Entrate accertate	€ 4.492.708,31	
Uscite impegnate	“ 6.484.258,23	“ - 1.991.549,92
		“ 3.099.385,63
Residui attivi es.pregressi eliminati	“ -156.173,33	
Residui passivi es.pregressi eliminati	“ 66.158,64	“ - 90.014,69
Avanzo di amministrazione al 31.12.2004		€ 3.009.370,94

Il totale accertato delle entrate da trasferimenti correnti (Tit.II) è stato di € 2.998.057,15 di cui € 2.816.146,12 per trasferimenti da parte dello Stato ed € 181.911,03 per trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico e privato. Si passa pertanto all'analisi delle singole voci:

- € 803.888,73 il contributo erogato dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali per l'attività di ricerca ordinaria;
- € 47.520,00 il finanziamento del Mipaf per una ricerca denominata Climagri “Climi e cambiamenti climatici in Agricoltura” 3° anno di attività;
- € 74.561,00 il contributo da parte della UE per la conduzione del progetto denominato CRAFT-SME;
- € 31.902,00 il finanziamento concesso dal Mipaf per la pubblicazione di uno o più volumi relativi a tematiche di agricoltura sostenibile;
- € 387.125,00 il Decreto afferente la ricerca nell'ambito dell'Osservatorio Podologico (anno 2003);
- € 262.348,02 il Contributo da parte del Mipaf per la conduzione di una ricerca sul Nocciolo;
- € 76.416,00 il Contributo erogato da parte del Ministero delle Politiche Agricole e Forestali per la conduzione del programma di ricerca Biocombustibili;
- € 495.758,77 per l'attuazione del programma di supporto all'Osservatorio Nazionale Podologico e per la Qualità del Suolo Agricolo e Forestale;
- € 412.886,60 la concessione di un contributo da parte del Ministero delle Politiche Agricole e Forestali per il conferimento di n. 5 borse di studio e n. 6 assegni di ricerca;
- € 223.740,00 il finanziamento del Mipaf per il programma di “Attività di sostegno a favore dell'Agricoltura Biologica”.

Dette contribuzioni sono state riscosse per € 1.572.588,04 e rimangono da riscuotere € 1.243.558,08.



**C.R.A. CONSIGLIO PER LA RICERCA E LA SPERIMENTAZIONE IN AGRICOLTURA
ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA NUTRIZIONE DELLE PIANTE**

Via della Navicella 2 – 00184 Roma

Tel. 06 7005413 – Fax 06 7005711

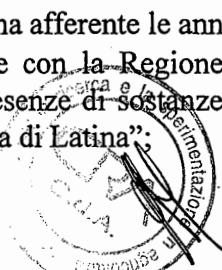
Le rimanenti entrate da trasferimenti correnti (Tit.III) afferenti altri enti del settore pubblico e privato sono:

- € 4.500,00 la Convenzione con l'Istituto Sperimentale per la Meccanizzazione Agricola inerente la ricerca "Disinfestazione Ecologica del Terreno Agricolo con Sistemi Fisici";
- € 117.411,03 la Convenzione con l'Istituto Sperimentale per l'Agrumicoltura afferente "l'attività di sostegno a favore dell'Agricoltura Biologica";
- € 60.000,00 la Convenzione con l'Istituto Sperimentale per l'Olivicoltura.

Dette contribuzioni sono state riscosse per € 30.000,00 ed € 151.911,03 costituiscono il residuo attivo.

Le entrate derivanti dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizi, accertate per € 809.600,00 sono le seguenti:

- € 16.140,00 i proventi derivanti da analisi fisiche svolte dall'Istituto su campioni di fanghi di dragaggio;
- € 42.912,56 la Convenzione con la Società ARSIAL;
- € 28.405,00 la Convenzione con l'Accademia del XL;
- € 21.691,20 la Convenzione con la Federchimica Assoconcimi;
- € 43.898,83 la Convenzione di ricerca con la Regione Lazio per la terza annualità del "Programma triennale di monitoraggio dell'impatto diretto e differito di colture genericamente modificate;
- € 20.000,00 la Convenzione stipulata tra l'Agenzia Regionale per i Servizi di Sviluppo Agricolo e l'Istituto avente come oggetto "Monitoraggio della falda superficiale nell'alveo del Fucino";
- € 15.000,00 la Convenzione con l'ARPA Piemonte;
- € 11.794,60 la Convenzione stipulata con la Federchimica Assofertilizzanti per il Programma Operativo "Tipizzazione del rilascio nei concimi cosiddetti non a pronto effetto";
- € 70.000,00 la Convenzione con l'Ateneo Pontificio per una ricerca denominata "Biorimedio in Situ";
- € 24.000,00 dalla Società Fertirev per uno studio riguardante l'utilizzazione agronomica di un fertilizzante denominato "Glucoumato di urea";
- € 6.200,00 la Convenzione con l'Istituto Sperimentale per le Colture Industriali quale soggetto attivatore del progetto "Miglioramento della barbabietola da zucchero per l'ambiente mediterraneo";
- € 336.000,00 la Convenzione con la Direzione Generale delle Foreste per la prosecuzione di un programma afferente le annualità 2004/2005;
- € 87.000,00 la Convenzione con la Regione Lazio concernente il programma triennale di studio sulle "Presenze di sostanze organoclorurate nei terreni nelle colture agrarie della provincia di Latina".



C.R.A. CONSIGLIO PER LA RICERCA E LA SPERIMENTAZIONE IN AGRICOLTURA
ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA NUTRIZIONE DELLE PIANTE

Via della Navicella 2 – 00184 Roma

Tel. 06 7005413 – Fax 06 7005711

- € 35.000,00 la Convenzione con la Società Althea per l'approfondimento di uno studio riguardante l'utilizzazione agronomica di due fertilizzanti;
- € 20.012,30 la vendita della produzione agricola presso l'Azienda di Tor Mancina;
- € 4.320,54 le quote relative ad alcune analisi di laboratorio svolte dall'Ente;
- € 6.506,18 i canoni per l'occupazione di alloggi presenti presso il comprensorio dell'Istituto;
- € 11,41 gli interessi attivi su conti correnti (Banca Popolare di Lodi e Tesoreria Centrale);
- € 18.107,38 la quota complessiva afferente recuperi e rimborsi diversi da aziende erogatrici di energia elettrica e gas, nonché la restituzione da parte di alcuni dipendenti di anticipi relativi a missioni revocate per motivi di servizio;
- € 2.600,00 il risarcimento da parte della Società di Assicurazione Assitalia per un danno elettrico verificatosi nel 2002 presso il Centro di Tor Mancina.

Dette entrate sono state rimosse per € 216.470,19 e rimangono da riscuotere € 593.129,81 con una differenza in più rispetto alle previsioni di € 2.258,98.

Per ciò che riguarda il titolo IV, l'Istituto ha prelevato dal fondo di fine rapporto di lavoro, acceso presso la Società di Assicurazione LLOYD Italico, € 12.623,36 afferenti la liquidazione del saldo del T.F.R. spettante ad un dipendente cessato dal servizio; detta quota è stata versata al suddetto impiegato per pari importo e l'onere è stato imputato tra le spese in conto capitale sul capitolo 2 15 01 0000.

Inoltre le entrate in conto capitale sono state accertate per € 11.092,00 a seguito di un finanziamento da parte del MIPAF per l'acquisto di strumentazione tecnico-scientifica, destinata al servizio di Analisi di Revisione; detta quota è stata incassata per € 5.546,00 e risulta da incassare per € 5.546,00.

Infine le entrate per partite di giro, pari ad € 661.335,80, pareggiano con le spese della stessa natura; e sono state rimosse per € 583.641,71, mentre € 77.694,09 costituiscono il residuo attivo.

Riepilogando nel corso del 2004 sono state accertate entrate di competenza per € 4.492.708,31 di cui € 2.420.869,30 rimosse ed € 2.071.839,01 rimaste da riscuotere.

Per quanto riguarda poi le spese, quelle correnti, pari ad € 5.419.251,77, tenuto conto della loro destinazione, risultano così distinte:

Spese per gli Organi Istituzionali	€ 46.749,47	0,86%
Oneri per il personale in servizio	" 2.363.623,92	43,62%
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	" 2.747.067,54	50,69%
Spese per prestazioni istituzionali	" 129.328,45	2,39%



C.R.A. CONSIGLIO PER LA RICERCA E LA SPERIMENTAZIONE IN AGRICOLTURA
ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA NUTRIZIONE DELLE PIANTE

Via della Navicella 2 – 00184 Roma

Tel. 06 7005413 – Fax 06 7005711

Trasferimenti passivi	€ 2.702,76	0,05%
Oneri finanziari	“ 2.523,37	0,05%
Oneri tributari	“ 116.829,55	2,15%
Poste correttive e compensative	“ 8.006,71	0,15%
Altre spese non classificabili	“ 2.420,00	0,04%
TOTALE	“ 5.419.251,77	100,00%

Dette spese sono superiori per € 2.583.361,46 a quelle impegnate alla chiusura dell'esercizio 2003 (€ 2.835.890,31) e l'aumento è dovuto per la maggior parte a spese per il personale a tempo determinato, in relazione alle nuove attività di ricerca straordinaria intervenute nel corso dell'esercizio, e ad oneri destinati alla manutenzione straordinaria della sede di Roma (lavori impianto elettrico e messa a norma ambienti di lavoro) che gravano in parte corrente anziché in conto capitale, in quanto l'immobile della sede centrale è di proprietà del demanio.

Pertanto possiamo rappresentare quanto segue

Minori spese rispetto al 2003 per:		
Organi istituzionali	€ 19.531,73	
Altre spese non classificabili	€ 5.288,18	= € -24.819,91
Maggiori spese rispetto al 2003 per:		
Oneri per il personale in servizio	€ 1.003.953,11	
Acquisto di beni e servizi	“ 1.513.485,59	
Prestazioni istituzionali	“ 36.100,42	
Trasferimenti passivi	“ 2.702,76	
Oneri finanziari	“ 2.386,34	
Oneri tributari	“ 41.546,44	
Poste correttive	“ 8.006,71	€ + 2.608.181,37
Differenza		€ 2.583.361,46

Sommando gli impegni di parte corrente per € 5.419.251,77, quelli in conto capitale per € 403.670,66 e quelli per partite di giro € 661.335,80, si hanno spese impegnate per € 6.484.258,23, di cui € 3.165.493,34 pagate ed € 3.318.764,89 costituiscono i residui passivi dell'esercizio 2004:

Per quanto riguarda i residui sia attivi che passivi, si ha la seguente situazione:



C.R.A. CONSIGLIO PER LA RICERCA E LA SPERIMENTAZIONE IN AGRICOLTURA
ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA NUTRIZIONE DELLE PIANTE

Via della Navicella 2 – 00184 Roma

Tel. 06 7005413 – Fax 06 7005711

B) Gestione Dei Residui

Residui attivi al 01/01/2004	€ 6.151.433,57	
Riaccertamento in diminuzione	" -156.173,33	= € 5.995.260,24
Riscossioni conto residui		" 1.440.775,95
Residui attivi esercizi pregressi		" 4.554.484,29
Residui attivi esercizio 2004		" 2.071.839,01
Totale residui attivi al 31/12/2004		€ 6.626.323,30
Residui passivi al 01/01/2004	€ 2.559.083,75	
Riaccertamento in diminuzione	" 66.158,64	= € 2.492.925,11
Pagamenti in conto residui		" 1.343.932,00
Residui passivi esercizi pregressi		" 1.148.993,11
Residui passivi esercizio 2004		" 3.318.764,89
Totale residui passivi al 31/12/2004		€ 4.467.758,00

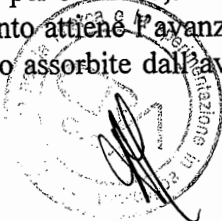
Si passa poi ad esaminare la situazione dell'Avanzo di Amministrazione e si rappresenta la seguente:

C) Situazione Amministrativa

Fondo di cassa al 01/01/2004		€ 1.498.585,73
Riscossioni in conto competenza	€ 2.420.869,30	
Riscossioni in conto residui	" 1.440.775,95	= € 3.861.645,25
Pagamenti in conto residui	" 1.343.932,00	
Pagamenti in conto competenza	" 3.165.493,34	= € 4.509.425,34
Fondo di cassa al 31/12/2004		€ 850.805,64
Residui attivi esercizi pregressi	" 4.554.484,29	
Residui attivi di competenza	" 2.071.839,01	= € 6.626.323,30
Residui passivi esercizi pregressi	" 1.148.993,11	
Residui passivi di competenza	" 3.318.764,89	= € 4.467.758,00
Avanzo al 31/12/2004		€ 3.009.370,94

Tale avanzo è costituito per € 2.837.304,38 dalle gestioni straordinarie, per € 103.040,00 della riduzione imposta dal Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi della L.31/10/2002 n. 246 e per € 69.026,56 l'avanzo ordinario.

Si rappresenta che per quanto attiene l'avanzo dei progetti straordinari, alcune quote, per € 200.702,64 vengono assorbite dall'avanzo ordinario in quanto progetti



C.R.A. CONSIGLIO PER LA RICERCA E LA SPERIMENTAZIONE IN AGRICOLTURA
ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA NUTRIZIONE DELLE PIANTE

Via della Navicella 2 – 00184 Roma
 Tel. 06 7005413 – Fax 06 7005711

ormai chiusi e rendicontati. Pertanto verranno destinati per spese ordinarie, con le prossime variazioni, € 154.840,30.

D) GESTIONE DI CASSA

Per quanto riguarda la gestione di cassa, si rileva che essa, al 31.12.2004, si è conclusa con un fondo pari ad € 850.805,64 minore di € 647.780,09 rispetto a quello dell'esercizio precedente. Detta flessione è dovuta a minori incassi per nuovi contributi concessi e maggiori pagamenti riguardanti le liquidazioni di impegni di spesa contratti al termine dell'esercizio 2003.

E) GESTIONE DEL PATRIMONIO

La situazione patrimoniale al 31.12.2004 è la seguente:

Totale Attività	€ 16.872.797,28
Totale Passività	<u>“ 10.254.484,22</u>
Patrimonio netto	<u><u>€ 6.618.313,06</u></u>

Rispetto al patrimonio netto al 31.12.2003 pari ad € 8.697.557,82 si è avuto un decremento pari ad € 2.079.244,76 e la flessione è dovuta, oltre che alla cennata diminuzione di disponibilità liquide presso la Banca (€ 647.780,09) ad un limitato incremento delle immobilizzazioni tecniche rispetto agli anni passati, a cui si aggiunge un consistente aumento dei residui passivi e dei fondi di ammortamento.

Il decremento del patrimonio netto trova riscontro nei seguenti dati del Conto Economico:

F) CONTO ECONOMICO



Totale entrate di parte corrente	€ 3.807.657,15	
Totale uscite di parte corrente	“ 5.419.251,77	- € 1.611.594,62
Sopravvenienze attive	€ 16.449,79	
Insussistenze passive	“ 66.158,64	+ € 82.608,43
Ammortamenti e deperimenti	€ 391.453,38	
Eliminazione impianti ed attrezzature	“ 1.842,66	
Insussistenze attive	“ 156.962,53	= - € 550.258,57
Disavanzo economico		- € 2.079.244,76



**C.R.A. CONSIGLIO PER LA RICERCA E LA SPERIMENTAZIONE IN AGRICOLTURA
ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA NUTRIZIONE DELLE PIANTE**

Via della Navicella 2 – 00184 Roma

Tel. 06 7005413 – Fax 06 7005711

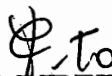
Le quote di ammortamento e deperimento sono state determinate come segue:

- Immobili 3%
- Attrezzature scientifiche 35%
- macchine agricole 9%
- Automezzi, mobili e macchine d'ufficio 16%

e portate ad incremento dei relativi fondi di ammortamento iscritti nel passivo della situazione patrimoniale. Va peraltro evidenziato che, per le quote di ammortamento degli automezzi, mobili e macchine d'ufficio, è stata adottata un'aliquota media in considerazione che i beni stessi risultano inventariati in un'unica categoria, mentre per i beni immobili, come su indicato, è stata calcolata una quota di ammortamento pari al 3% dei valori iscritti a patrimonio.

Sono in corso poi i lavori di ricognizione dei beni mobili ed immobili; per quanto riguarda i beni immobili essa è stata effettuata salvo l'aggiornamento dei dati catastali e la quadratura con le situazioni contabili e patrimoniali; per quanto attiene i beni mobili, la ricognizione da parte della Commissione nominata a tal fine, sarà ultimata nel corso dell'esercizio e con il consuntivo 2005 si procederà ad aggiornare i dati patrimoniali.

I relativi dati analitici sono rappresentati negli elaborati che formano parte integrante della presente relazione.


IL DIRETTORE
(Prof. Paolo Sequi)

