

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA PATOLOGIA VEGETALE

BILANCIO D'ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL DIRETTORE

PAGINA BIANCA

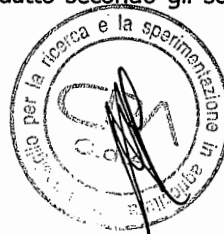

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA PATOLOGIA VEGETALE – ROMA
**RELAZIONE AMMINISTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO
2004**

Un esercizio denso di avvenimenti quello appena trascorso, su cui è opportuno condurre una sintetica panoramica.

Il 1° gennaio 2004 il nuovo regolamento 97/2003 doveva sostituire il DPR 696/79 che per oltre 24 anni, pur se adattato, modificato e integrato ha costituito un riferimento importante per la contabilità pubblica.

Il 1° ottobre 2004 il momento di transizione per l'assetto dell'Ente dovuto all'istituzione del Consiglio per la Ricerca e la Sperimentazione -in Agricoltura (CRA) si è concluso con la piena operatività dello stesso.

Il rendiconto di fine esercizio è stato ancora redatto secondo gli schemi del DPR 696/79.


a) RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario dell'esercizio 2004 si è chiuso con i seguenti risultati finali:

COMPETENZA

	ENTRATE	USCITE
	ACCERTAMENTI	IMPEGNI
Correnti	3.521.516,53	3.121.868,56
Altre entrate	39.741,55	186.393,68
In c/capitale	-----	-----
Per partite di giro	<u>268.489,89</u>	<u>268.489,89</u>
	3.829.747,82	3.576.752,13
Avanzo finanziario competenza	<u>-----</u>	<u>252.995,69</u>
TOTALE A PAREGGIO	3.829.747,82	3.829.747,82




ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA PATOLOGIA VEGETALE — ROMA
CASSA

	ENTRATE	USCITE
	RISCOSSIONI	PAGAMENTI
Correnti	2.699.520,78	2.769.350,46
Altre entrate	35.961,52	-----
In c/capitale	174.464,08	414.669,78
Per partite di giro	<u>636.872,69</u>	<u>633.224,25</u>
	3.546.819,07	3.817.244,49
Posta contabile a pareggio	<u>270.425,42</u>	-----
TOTALE A PAREGGIO	3.817.244,49	3.817.244,49

ENTRATE

Il quadro riepilogativo delle entrate risulta essere il seguente:

COMPETENZA

TITOLO	PREVISIONI	ACCERTAMENTI
II - Correnti	3.551.516,38	3.521.516,38
III - Entrate diverse	15.493,71	39.741,55
V - Conto capitale	-----	-----
VII - Partite di giro	<u>191.053,12</u>	<u>268.489,89</u>
	3.758.063,21	3.829.747,82

CASSA

TITOLO	PREVISIONI	ACCERTAMENTI
II - Correnti	4.885.363,54	2.699.520,78
III - Entrate diverse	16.008,71	35.961,52
V - Conto capitale	363.635,91	174.464,08
VII - Partite di giro	<u>579.691,42</u>	<u>636.872,69</u>





5.844.699,58

3.546.819,07

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA PATOLOGIA VEGETALE – ROMA

Il Titolo II presenta, come dati significativi della gestione di competenza, il contributo Mi.P.A.F. per il funzionamento e l'attività di € 675.889,23 nonché quelli dello stesso Ministero per complessivi € 2.580.913,83 per vari programmi straordinari. Sono state inoltre accertati € 123.000,00 di trasferimenti delle Regioni Lazio e Sicilia ed altri € 141.713,32 in seguito ad erogazioni pubbliche e private per attività specifiche di ricerca nel campo della patologia vegetale.

Il Titolo III comprende le entrate derivanti dalla vendita di prodotti agricoli, dagli abbonamenti alla Rivista Petria, da recuperi e rimborsi vari con una differenza positiva fra accertamento e previsione di € 24.247,84.

USCITE**COMPETENZA**

TITOLO	PREVISIONI	IMPEGNI
I - Correnti	5.278.976,27	3.121.868,56
II - Conto capitale	315.553,31	186.393,68
IV - Partite di giro	<u>191.053,12</u>	<u>268.489,89</u>
	5.785.582,70	3.576.752,13
Quota TFR anni precedenti	169.785,33	-----
Quota TFR 2004	17.814,67	-----
Avanzo vincolato DL 29/11/2002	<u>51.675,54</u>	<u>-----</u>
TOTALE GENERALE	6.024.858,24	3.576.752,13

CASSA

TITOLO	PREVISIONI	IMPEGNI
I - Correnti	4.248.874,20	2.769.350,46
II - Conto capitale	763.686,15	414.669,78
IV - Partite di giro	<u>612.377,64</u>	<u>633.224,25</u>



5.624.937,99

3.817.244,49

**ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA PATOLOGIA VEGETALE – ROMA**

Il totale impegnato – competenza – del Titolo I di € 3.121.868,56 si riferisce per € 842.984,24 alle spese effettuate e agli impegni assunti per il funzionamento e l'attività ordinaria nel corso dell'esercizio nonché per € 2.278.884,32 alla gestione di parte corrente dei fondi dei vari progetti finalizzati in cui è impegnato l'Istituto.

La gestione di cassa dello stesso titolo fa rilevare che vi sono stati pagamenti per € 2.769.350,46, con una differenza rispetto alla previsione (€ 4.248.874,20) di € 1.479.523,74.

Le spese in c/capitale Titolo II sono state impegnate per complessive € 186.393,68 di cui € 133.544,44 pagate e € 52.849,24 rimaste da pagare. La gestione di cassa ha messo in evidenza pagamenti per € 414.669,78, afferenti alle spese per l'adeguamento impianto elettrico del vecchio edificio, all'acquisto di attrezzature scientifiche, attrezzature agricole e libri per la biblioteca.

Il notevole scostamento dagli impegni rispetto alle previsioni dei titoli I e II è dovuto in larga parte alla contabilizzazione in bilancio dei contributi concessi per l'espletamento dei progetti o programmi finalizzati a carattere pluriennale secondo le specifiche direttive della circolare MAF n. 60 del 13/10/1990.

**b) SITUAZIONE RESIDUI****RESIDUI ATTIVI**

All'inizio dell'esercizio finanziario 2004 la consistenza dei residui era di € 3.446.673,43; nel corso dell'anno vi sono state riscossioni per € 1.382.677,15 ed eliminazioni per € 146.360,75.

A seguito della revisione dei crediti derivanti per la gran parte da ricerche finalizzate con conseguente eliminazione di somme non più esigibili, la situazione finale dei residui attivi, per effetto anche di quelli provenienti dalla competenza 2004 (€ 1.665.605,90), si attesta complessivamente a € 3.639.931,39.



**ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA PATOLOGIA VEGETALE – ROMA****RESIDUI PASSIVI**

I residui passivi ammontavano all'inizio dell'esercizio a € 1.256.082,31; nel corso dell'anno sono stati pagati per € 946.498,19, mentre risultano minori riaccertamenti differenziali per € 139.827,92.

I residui "di nuova formazione" accertati nel 2004 risultano in € 706.005,83.

A fine anno i residui passivi ammontano a € 875.762,03.

c) SITUAZIONE PATRIMONIALE**BENI MOBILI**

Il computo annuale degli ammortamenti è stato effettuato sulla base delle seguenti aliquote:

• Macchinari agricoli	9%
• Mobili d'ufficio	12%
• Computers	20%
• Automezzi	20%
• Attrezzature laboratorio	35%
• Condizionatori	14%
• Immobili	3%
• Serre	10%



Si analizzano qui di seguito le variazioni verificatesi nel corso del 2003 con le rettifiche di cui s'è detto in premessa.

Categoria I – Mobili, Arredi, Macchine d'ufficio

Consistenza all'1.1.2004	750.121,73
Beni acquistati al 31.12.2004	43.424,69
Beni scaricati al 31.12.2004	<u>3.050,38</u>
Totale al 31.12.2004	790.496,04



**ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA PATOLOGIA VEGETALE – ROMA****Categoria II – Biblioteca**

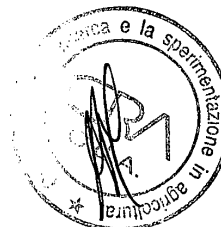
Consistenza all'1.1.2004	607.496,12
Beni acquistati al 31.12.2004	<u>36.640,59</u>
Totale al 31.12.2004	644.136,71

Categoria III – Attrezzature scientifiche, automezzi

Consistenza all'1.1.2004	3.583.600,62
Beni acquistati al 31.12.2004	125.167,46
Beni scaricati al 31.12.2004	<u>42.613,25</u>
Totale al 31.12.2004	3.666.154,83

Categoria V – Macchine agricole

Consistenza all'1.1.2004	180.649,06
Beni acquistati al 31.12.2004	2.415,60
Beni scaricati	<u>955,45</u>
Totale al 31.12.2004	182.109,21



Il valore del patrimonio mobiliare si attesta complessivamente sull'importo di € 5.282.896,79.

BENI IMMOBILI

I beni immobili al 31.12.2004 presentano una consistenza di € 393.126,45, riferita ai soli terreni e immobili dell'azienda sperimentale di Tor Mancina senza variazioni rispetto al 2003.

Gli immobili della sede di Roma, dei quali l'Istituto ha solo l'uso perpetuo e gratuito sono di proprietà demaniale.

Pertanto la somma relativa alla consistenza dei citati immobili, ivi compresi gli incrementi dell'esercizio 2004 (€ 207.021,44) ammonta complessivamente ad € 6.363.680,32 ed è iscritta nei "Conti d'ordine" della parte attiva e di quella passiva dello stato patrimoniale.



**ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA PATOLOGIA VEGETALE – ROMA**

La situazione patrimoniale può, quindi, essere così riassunta:

ATTIVITA'

• Beni immobili	393.126,45
• Immobilizzazioni tecniche	5.316.553,36
• Fondo cassa	-----
• Residui attivi	3.639.931,39
• Crediti bancari	7,75
• Rimanenze attive dell'esercizio	<u>600,00</u>
TOTALE	9.350.218,95

PASSIVITA'

• Anticipazione del cassiere	194.221,50
• Residui passivi	875.762,03
• Fondi liquid. Ind. Anzian person.	187.600,00
• Poste rettific. Attivo (fondo ammort.)	<u>4.152.752,35</u>
TOTALE	5.410.335,88

Il patrimonio netto è dunque:

ATTIVITA'	9.350.218,95
PASSIVITA'	<u>5.410.335,88</u>
	3.939.883,07



Poiché all'inizio del 2004 il patrimonio netto era di € 3.658.388,22 c'è stato un incremento di € 281.494,85.

d) CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia l'incremento patrimoniale che l'Ente ha avuto per effetto del risultato di esercizio sia a causa della gestione finanziaria sia per le variazioni che hanno registrato i componenti del patrimonio per motivi indipendenti dalla gestione finanziaria.

Al 31 dicembre 2004 presenta un disavanzo di € 281.494,85 dovuto alla differenza tra le entrate e le spese correnti (+ € 439.389,37), alle variazioni dei residui attivi (- € 89.670,79), alle variazioni dei residui passivi (+ € 139.827,92), alla



**ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA PATOLOGIA VEGETALE – ROMA**

partecipazione della quota annua degli ammortamenti (- € 164.872,56), alla eliminazione attrezzature e mobili (- € 46.619,08), agli incrementi patrimoniali per le spese sostenute in c/residui (+ € 74.103,90) alle spese in c/capitale che non si sono ancora tradotte in incrementi patrimoniali (- € 52.849,24), al fondo vincolato TFR (- € 17.814,67).

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

All'inizio dell'esercizio il saldo di cassa era di € 76.203,92; durante l'esercizio sono state effettuate riscossioni per € 3.546.819,07 e pagamenti per € 3.817.244,49, per cui alla fine dell'esercizio il saldo di cassa si è attestato, secondo le risultanze delle scritture dell'Ente a - € 194.221,50.

Poiché i residui attivi e passivi ammontano rispettivamente a € 3.639.931,39 e a € 875.762,03, ne consegue che l'avanzo di amministrazione alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.569.947,86.

Tale avanzo risulta formato, quanto a € 2.206.481,37 da stanziamenti relativi a contabilità speciali pluriennali non effettivamente impegnati alla fine dell'esercizio: pertanto la cifra indicata, nel rispetto del vincolo di destinazione, viene reiscritta nei pertinenti capitoli del bilancio di previsione 2005, tenendo peraltro conto degli stanziamenti già risultanti. In apposito allegato alla presente relazione vengono evidenziati i capitoli interessati all'operazione.

L'ulteriore parte dell'avanzo è così costituita:

- € 187.600,00: accantonamento TFR al 31/12/2004;
- € 16.400,00: adeguamento quota TFR anno 2005;
- € 51.675,54: avanzo vincolato non distribuito ai sensi del D.L. 29/11/2002.



L'avanzo effettivo derivante della gestione ordinaria è di € 107.790,95. L'Ente effettuerà, con apposita variazione al bilancio di previsione 2005, la ripartizione tra capitoli dell'Uscita, che, secondo le esigenze di gestione, abbisognano di integrazione.

Il presente documento si compone di n. OTTO fogli IL DIRETTORE
e di n. 8 allegati, per un totale di n. 8 pagine (Prof. A. Quacquarelli)
È conforme all'originale depositato agli atti di questa Amministrazione

5002 'AON 9 1

IL FUNZIONARIO DI AMMINISTRAZIONE

Paola Griz

C.R.A.

BILANCIO CONSUNTIVO

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2004

C A P I T O L O		G E S T I O N E				C O M P E T E N Z A				
CODICE	DESCRIZIONE	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	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	2.197.171,22	69.623,81	0,00	2.266.795,03					
	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
	2.03 CATEGORIA 3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
	2.03.001 VOCE ECONOMICA 1 - CONTRIBUTI DEL M.A.F. PER IL FUNZIONAMENTO									
	2.03.001.0000 VOCE ECONOMICA 1 - CONTRIBUTI DEL M.A.F. PER IL FUNZIONAMENTO									
		720.000,00	0,00	44.110,77	675.889,23	675.886,65	2,58	675.889,23	0,00	
	2.03.001.0038 MIPA DETERMINANTI DI QUALITA' DEI PRODOTTI DELL'AGRICOLTURA BIOLOGICA DM.38/2002									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2.03.001.0042 MIPA ORTICOLTURA DM 445 e 2?anno DM.309 3/8/00 D.M. 85 DEL 27/3/01									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2004

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											
2.03											
2.03.001											
2.03.001.0000											
T.C.S. 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	675.889,23	675.886,65		2,58	2,58
2.03.001.0038											
T.C.S. 38	16.464,66	15.009,77	0.00	15.009,77	0.00	-1.454,89	16.464,66	15.009,77		1.454,89	0.00
2.03.001.0042											
T.C.S. 42	43.144,85	0.00	0.00	0.00	0.00	-43.144,85	43.144,85	0.00		43.144,85	0.00

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2004

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)
2.03.001.0047	MIPA MIGLIORAMENTO GENETICO DELLA PATATA DM.447 DEL 3.12.2001									
		0,00	39.369,50	0,00	39.369,50	19.683,46	19.686,04	39.369,50	0,00	
2.03.001.0049	MIPAF S.I.C. SPERIMENTAZIONE INTERREGIONALE SUI CEREALI D.M.505/2001 e DM 283/2003 (SIC V)									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.03.001.0051	MIPAF- FRUTTICOLTURA D.M. 516/2001									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.03.001.0057	COLLEZIONE NAZIONALE MICRORGANISMI 2°ANNO D.M.451 2000									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.03.001.0058	MIPAF DIFESA DELLE PRODUZIONI IN AGRICOLTURA BIOLOGICA E MEZZI TECNICI PER LA DIFESA DELLE COLTURE D.M. 514/2001									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2004

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)
2.03.001.0047											
T.C.S. 47	34.259,17	13.540,46	19.686,04	33.226,50	0,00	-1.032,67	53.943,92	33.223,92		20.720,00	39.372,08
2.03.001.0049											
T.C.S. 49	67.722,60	0,00	67.722,60	67.722,60	0,00	0,00	67.722,60	0,00		67.722,60	67.722,60
2.03.001.0051											
T.C.S. 51	24.664,10	0,00	24.664,10	24.664,10	0,00	0,00	24.664,10	0,00		24.664,10	24.664,10
2.03.001.0057											
T.C.S. 57	194.306,36	0,00	194.306,36	194.306,36	0,00	0,00	194.306,36	0,00		194.306,36	194.306,36
2.03.001.0058											
T.C.S. 58	115.265,96	19.906,24	92.962,24	112.868,48	0,00	-2.397,48	115.265,96	19.906,24		95.359,72	92.962,24

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2004

C A P I T O L O		G E S T I O N E				C O M P E T E N Z A				
CODICE	DESCRIZIONE	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)
2.03.001.0062	MIPA INCREMENTO DELLA PRODUZIONE PIANTE OFFICINALIDM 448 scad.06/00 DM 385 scad.12/01									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.03.001.0067	MIPAF LOTTA A SHARKA e FIRE BLIGHT MEDIANTE COSTITUZIONE DI PIANTE TRASGENICHE D.M. 510/2001									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.03.001.0068	MIPA INERBIMENTI TAPPETI ERBOSI VALORIZZ. AGRICOLADM.42227/99 SCAD.31/12/00-DM.309/00 SCAD.31-12-01 - D.M.492 DEL 5.12.2001									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.03.001.0070	MIPA DIFESA PRODUZIONI IN AGRICOLTURA BIOLOGICA D.M. 173/7240/98 DEL 14/4/98 SCAD.31/3/99									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	