

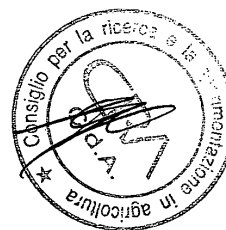
RIEPILOGO GESTIONE FINANZIARIA

<u>SPESE</u>	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	<u>ENTRATE</u>	Somme Accertate	Somme riscalte	Somme rimaste da riscuotere
Gestione residui Passivi	579.623,23	263.400,58	316.222,65	Cassa al 1/1/2004	826.722,87	826.722,87	
Gestione competenza Uscite	2.180.431,59	1.618.695,69	561.735,90	Gestione residui Attivi	758.920,66	226.476,10	532.444,56
Fondo di cassa 31/12/2004	771.629,47	771.629,47		Gestione Competenza Entrate	2.377.821,20	1.600.526,77	777.294,43
TOTALE	3.531.684,29	2.653.725,74	877.958,55 Totale residui passivi al termine dell'esercizio	TOTALE	3.963.464,73	2.653.725,74	1.309.738,99 Totale residui attivi al termine dell'esercizio

GESTIONE DI COMPETENZA

Dimostrazione della situazione finanziaria al 31/12/2004

Entrate accertate	+	€ 2.377.821,20
Uscite impegnate	-	€ 2.180.431,59
Avanzo finanziario al 31/12/2004	+	€ 197.389,61



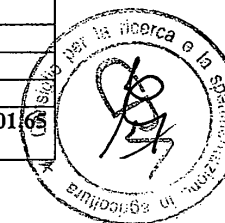
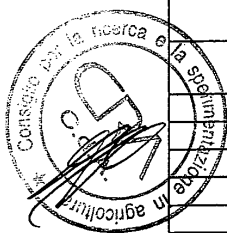
AZIENDA AGRARIA "TORMANCINA"
CONTO CONSUNTIVO 2004

ENTRATE

CAP.	DESCRIZIONE	ACCERTATO	RISCOSSO
3.07.01.56	Vendita di prodotti dell'azienda agraria	10.476,83	10.476,83
3.07.03.56	Proventi per servizi speciali	4.253,70	4.253,70
	TOTALE ENTRATE DISAVANZO	14.730,53	14.730,53 11.671,12
	TOTALE A PAREGGIO		26.401,65

USCITE

CAP.	DESCRIZIONE	IMPEGNATO	PAGATO
1.02.02.56	Stipendi personale operaio	15.800,00	14.751,14
1.02.04.56	Comp. lavoro straordinario	1.325,16	1.325,16
1.02.08.56	Oneri prev.li e assistenziali.	2.400,00	1.067,62
1.04.03.56	Acqua,gas,energia elettrica	557,16	457,44
1.04.05.56	Mat. consumo carattere tecnico	4.686,17	1.452,75
1.04.08.56	Manut. e ripar. mobili, macchine d'ufficio, attr. tecniche e scientifiche	159,46	159,46
1.04.09.56	Esercizio, .manutenzione automezzi	10.728,00	30,00
1.04.13.56	Corrispettivi prest. prof.li	624,00	0,00
1.04.19.56	Spese sistemaz. terreni	5.791,58	5.791,58
1.08.01.56	Imposte e tasse	1.461,45	1.366,50
	TOTALE USCITE	43.532,98	26.401,65



GESTIONE RESIDUI

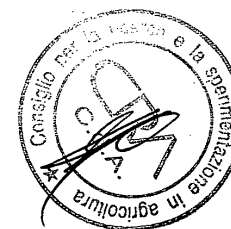
La gestione residui, comprensiva di quelli accumulatisi negli anni precedenti con relative variazioni derivanti da più esatti accertamenti, e dei residui relativi alla gestione finanziaria dell'esercizio 2004 presenta sinteticamente le seguenti risultanze:

RESIDUI ATTIVI

Residui anni precedenti	€	785.683,50=
Variazioni in meno riscontrate nel 2004	- €	26.762,84=
Residui attivi rettificati	€	758.920,66=
Riscossi nel 2004	- €	226.476,10=
Rimasti da riscuotere	€	532.444,56=
Residui dell'esercizio 2004	+ €	777.294,43=
Totale residui attivi	€	1.309.738,99=

RESIDUI PASSIVI

Residui anni precedenti	€	616.812,91=
Variazioni in meno riscontrate nel 2004	- €	37.189,68=
Residui passivi rettificati	€	579.623,23=
Pagati nel 2004	- €	263.400,58=
Rimasti da pagare	€	316.222,65=
Residui dell'esercizio 2004	+ €	561.735,90=
Totale residui passivi	€	877.958,55=



Torna l'avanzo di amministrazione dalla seguente dimostrazione:

Avanzo di amministrazione al 31/12/2003			+ € 995.593,46=
Sopravvenienze attive	€ -		
Insussistenze passive	€ 37.189,68=	+ € 37.189,68=	
Sopravvenienze passive	€ -		
Insussistenze attive	€ 26.762,84=	- € 26.762,84=	
		+ € 10.426,84=	+ € 10.426,84=
Avanzo di amministrazione al 31/12/2003 rettificato			+ € 1.006.020,30=
Avanzo finanziario al 31/12/2004			+ € 197.389,61=
Avanzo di amministrazione al 31/12/2004			+ € 1.203.409,91=

Con l'allegato al Consuntivo relativo ai Centri di Costo vengono posti a confronto, per ciascuna contabilità speciale, gli stanziamenti definitivi con gli impegni assunti durante l'anno. Gli stanziamenti di tali gestioni che alla chiusura dell'esercizio finanziario sono risultati non impegnati, vengono considerati economia per cui confluiscono nell'avanzo di Amministrazione e vengono reiscritti poi ai corrispondenti capitoli della competenza dell'esercizio 2005.



Detto avanzo risulta così ripartito:

- Gestione ordinaria

€ 817.237,98=

di cui: per economia sugli stanziamenti di competenza
per variazioni nei residui degli anni precedenti

€ 659.407,62=

Fondo indisponibile cat. IV delle Uscite

€ 81.054,92=

Fondo liquidazione indennità anzianità personale

€ 76.775,44=

- Programma di ricerca "Agrumicoltura" - 2^ annualità

€ 43.504,00=

- Convenzione "Mieli Siciliani"

€ 8.640,52=

- Progetto C.E. "EUROMITE"

€ 97.089,48=

- Convenzione ITEL

€ 9.078,61=

- Progetto GIAVI

€ 40.266,66=

- Convenzione AGROQUALITA'

€ 3.800,00=

- Convenzione "Sipcam - OIKOS" - 2^ annualità

€ 4.040,64=

- Convenzione "C.A.N.C."

€ 3.433,72=

- Convenzione con Parco Lombardo Valle del Ticino

€ 12.068,66=

- Progetto BIOGEL

€ 78.539,60=

- Convenzione D.E.T.A.S.F.

€ 9.776,93=

- Programma di ricerca "Lavori sottocommissione mieli"

€ 34,04=

- Programma di ricerca Reg. C.E. 797/04

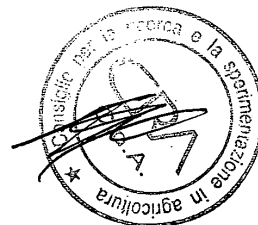
€ 75.064,13=

- Programma di ricerca "RISELVITALIA"

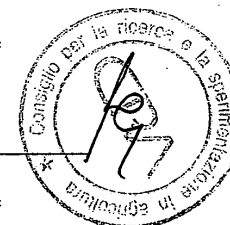
€ 172,45=

- Programma di ricerca "Risorse Genetiche"

€ 662,49=



€ 386.171,93=



PER UN TOTALE DI

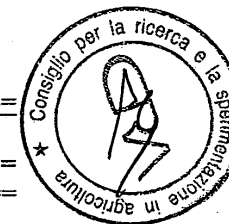
€ 1.203.409,91=

CONTO ECONOMICORENDITE

Totale entrate correnti	€ 1.836.842,86=
Acquisizioni patrimoniali (*)	€ 409.100,67=
Ecced. entr. acc./usc. imp. in c/cap.	€ ----
Sopravvenienze attive	€ ----
Insussistenze passive	€ 37.189,68=
Ricavo derivante credito fuori uso	€ ----
Valutazioni e incrementi	€ ----
Ricavo derivante da Cessione beni strumentali	€ ----
Liquidazione TFR OTI	€ 35.000,00=
TOTALE ENTRATE	€ 2.318.133,21=

SPESE

Totale spese correnti	€ 1.533.657,73=
Ammortamenti	€ 243.337,37=
Svalutazioni e deprezzamenti	€ ----
Eliminaz. Immobilizzazioni	€ 14.387,41=
Quota adeguamento fondo ind. anz. personale	€ 10.000,00=
Variazioni patrim.straord:	
- sopravv.passive	€ ----
- Insussistenze attive	€ 26.762,84=
- eccedenza spese impegnate/ entrate accertate in c/capitale	€ 105.795,52=
Accantonamenti diversi	€ ----
AVANZO ECONOMICO	€ 384.192,34=
TOTALE A PAREGGIO	€ 2.318.133,21=



(*) Per la sede di Firenze il criterio utilizzato per la quantificazione delle acquisizioni patrimoniali è quello della cassa: l'importo dei pagamenti relativi alla cat. 12 del rendiconto finanziario spese corrisponde al totale delle acquisizioni patrimoniali. Nell'esercizio 2004 la differenza fra l'importo evidenziato nel conto economico (€ 409.100,67) e quello risultante dal

rendiconto finanziario (tot. pagamenti categoria 12 € 392.456,31), pari a € 16.644,36, è imputabile alla voce economica "acquisto libri, pubblicazioni, estratti, bollettini. " e si riferisce a "cambi" (€ 11.068,99) ed omaggi (€ 5.575,37).

Rendiconto patrimoniale

In esso sono poste in evidenza le variazioni che la consistenza patrimoniale ha registrato nel corso dell'anno 2004 e quindi i valori finanziari di tutti gli elementi che compongono il patrimonio.

Il rendiconto patrimoniale si compone di due parti:

Situazione patrimoniale

La gestione patrimoniale dell'esercizio 2004 ha portato i seguenti risultati:

	Consistenza al 01/01/2004	Variazioni in +	Variazioni in -	Consistenza al 31/12/2004
Attività	7.550.027,39=	1.186.395,10	322.719,75	8.413.702,74=
Passività	3.355.310,17=	815.073,27	335.590,26	3.834.793,18=
	4.194.717,22=	+ 371.321,83	+ 12.870,51	4.578.909,56=

Il patrimonio netto ha registrato una **variazione positiva** di € 384.192,34= che concorda con il saldo del conto economico.

Tutto ciò premesso si osserva:

L'avanzo di cassa alla fine dell'esercizio 2004 presenta un saldo pari a € 771.629,47= che concorda con la sommatoria dei pagamenti e delle riscossioni, sia in conto competenze che in conto residui, risultanti dal giornale di cassa, nonché con la situazione presentata al 31/12/2004 dal Tesoriere – Cassiere dell'Istituto in cui sono riportate le disponibilità liquide giacenti al 31/12/04 presso la locale Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato.

L'avanzo di amministrazione è stato accertato alla chiusura dell'esercizio 2004 in € 1.203.409,91=. 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 che hanno prosecuzione nell'anno 2005 che ammontano a complessive € 386.171,93= e reiscritti ai corrispondenti capitoli della competenza nel bilancio di previsione 2005.

La consistenza effettiva dell'avanzo di amministrazione ordinario ammonta a € 817.237,98 ed è comprensiva della somma vincolata per TFR di € 76.775,44 (quota maturata al 31/12/2004) e del fondo indisponibile relativo alla cat. IV delle Uscite di € 81.054,92.

L'importo di € 76.775,44 riguardante il fondo TFR può essere così specificato:

€ 101.775,44= fondo TFR al 31/12/2003

+ € 10.000,00= quota presunta per l'anno in corso (tale quota è la risultante di una previsione aumentativa di € 10.293,48 rettificata per l'ammontare dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR per l'anno 2004, appunto di € 293,48, che essendo a carico dei titolari del fondo, va a diminuire lo stesso)

- € 35.000,00= liquidazione TFR richiesta dall'operaio agricolo della sede di Firenze Romagnoli Carlo.

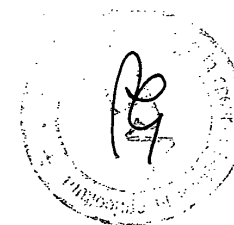
Il totale dei pagamenti relativi alla cat. 15 ("indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio") del rendiconto finanziario uscite (€ 53.958,94) corrisponde alla sommatoria delle seguenti spese: imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR anno 2004 (€ 293,48), liquidazione TFR operaio agricolo Romagnoli Carlo e anticipazione TFR sorvegliante notturno Benedettucci Fausto (totali € 53.665,46). La quota relativa all'anticipazione spettante a Benedettucci risultava già in diminuzione dal fondo TFR nel conto consuntivo 2003.

L'avanzo relativo a vere e proprie economie di bilancio risulta essere pari a € 659.407,62=.

F.to
IL DIRETTORE INCARICATO
F.to Pio Federico Roversi

Si allegano:

- prospetto calcolo quote di ammortamento;
- pianta organica del personale in servizio alla data del 31/12/2004
- comunicazione bancaria del saldo esistente presso il conto di tesoreria unica al 31/12/2004.



ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA ZOOLOGIA AGRARIASEZIONE SPECIALIZZATA PER LA BACHICOLTURA - PADOVARELAZIONE AMMINISTRATIVA DEL DIRETTORE INCARICATO AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2004

- **PROSPETTO CHE EVIDENZIA, IN ENTRATA ED IN USCITA, LE PREVISIONI DEFINITIVE IN RAPPORTO ALLE SOMME ACCERTATE ED A QUELLE IMPEGNATE**

PREVISIONE DEFINITIVA ENTRATE	€ 146.100,00
ACCERTAMENTI	€ 146.836,28
DIFFERENZA	€ 736,28

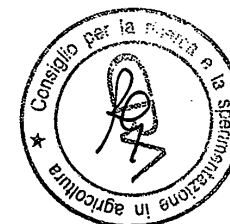
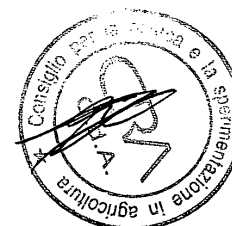
Le entrate correnti (Tit. I - II - III) hanno avuto una variazione positiva netta, rispetto alle previsioni definitive, di € 11.000,00=.

(€ 102.100,00 - Previsione definitiva)
(€ 113.100,00 - Totale accertamenti)

Le partite di giro (Tit. VII) hanno riportato una variazione negativa netta, rispetto alla previsione definitiva, di € 10.263,72=.

(€ 44.000,00 - Previsione definitiva)
(€ 33.736,28 - Totale accertamenti)

PREVISIONE DEFINITIVA SPESA	€ 587.941,97
IMPEGNI	€ 369.451,67
DIFFERENZA	-€ 218.490,30



Le spese correnti (Tit. I) hanno avuto una variazione negativa netta, rispetto alla previsione definitiva, di € 205.785,96=.

(€ 538.641,97 - Previsione definitiva)
(€ 332.856,01 - Totale impegni)

Le spese in conto capitale (Tit. II) hanno avuto uno scostamento negativo netto di € 2.440,62=.

(€ 5.300,00 – Previsione definitiva)

(€ 2.859,38 – Totale impegni)

Il Tit. IV evidenzia una variazione negativa netta di € 10.263,72=, rispetto alla previsione definitiva.

(€ 44.000,00 – Previsione definitiva)

(€ 33.736,28 – Totale impegni)



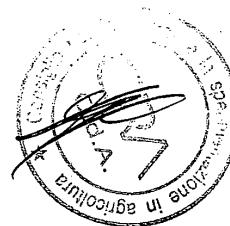
RIEPILOGO GESTIONE FINANZIARIA

<u>SPESE</u>	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare	<u>ENTRATE</u>	Somme Accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
Gestione residui Passivi	17.424,96	17.424,96	0,00	Cassa al 1/1/2004	239.443,65	239.443,65	
Gestione competenza Uscite	369.451,67	248.496,22	120.955,45	Gestione residui Attivi	254.818,36	1.478,32	253.340,04
Fondo di cassa 31/12/2004	97.837,07	97.837,07		Gestione Competenza Entrate	146.836,28	122.836,28	24.000,00
TOTALE	484.713,70	363.758,25	120.955,45 Totale residui passivi al termine dell'esercizio	TOTALE	641.098,29	363.758,25	277.340,04 Totale residui attivi al termine dell'esercizio

GESTIONE DI COMPETENZA

Dimostrazione della situazione finanziaria al 31/12/2004

Entrate accertate	+	€	146.836,28
Uscite impegnate	-	€	<u>369.451,67</u>
Disavanzo finanziario al 31/12/2004	-	€	<u>222.615,39</u>



GESTIONE RESIDUI

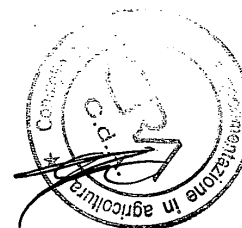
La gestione residui, comprensiva di quelli accumulatisi negli anni precedenti con relative variazioni derivanti da più esatti accertamenti, e dei residui relativi alla gestione finanziaria dell'esercizio 2004 presenta sinteticamente le seguenti risultanze:

RESIDUI ATTIVI

Residui anni precedenti	€	255.093,69=
Variazioni riscontrate nel 2004	- €	275,33
Residui attivi rettificati	€	254.818,36=
Riscossi nel 2004	- €	1.478,32=
Rimasti da riscuotere	€	253.340,04=
Residui dell'esercizio 2004	+ €	24.000,00=
Totale residui attivi	€	277.340,04=

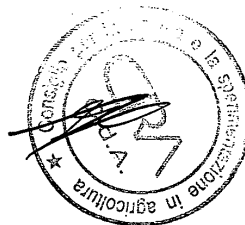
RESIDUI PASSIVI

Residui anni precedenti	€	17.424,96=
Variazioni riscontrate nel 2004	€	----
Residui passivi rettificati	€	17.424,96=
Pagati nel 2004	- €	17.424,96=
Rimasti da pagare	€	0,00=
Residui dell'esercizio 2004	+ €	120.955,45=
Totale residui passivi	€	120.955,45=



Torna l'avanzo di amministrazione dalla seguente dimostrazione:

Avanzo di amministrazione al 31/12/2003				+ € 477.112,38=
Sopravvenienze attive	€	0,00=		
Insussistenze passive	€	0,00=		
			+ €	0,00=
Sopravvenienze passive	€	0,00=		
Insussistenze attive	€	275,33=		
			- €	275,33=
				<u>- € 275,33=</u>
			- €	275,33=
Avanzo di amministrazione al 31/12/2003 rettificato			+ €	476.837,05=
Disavanzo finanziario al 31/12/2004			- €	<u>222.615,39=</u>
Avanzo di amministrazione al 31/12/2004			+ €	<u>254.221,66=</u>



Con l'allegato al Consuntivo relativo ai Centri di Costo vengono posti a confronto, per ciascuna contabilità speciale, gli stanziamenti definitivi con gli impegni assunti durante l'anno. Gli stanziamenti di tali gestioni che alla chiusura dell'esercizio finanziario sono risultati non impegnati, vengono considerati economia per cui confluiscono nell'avanzo di Amministrazione e vengono reiscritti poi ai corrispondenti capitoli della competenza dell'esercizio 2005.

Detto avanzo risulta così ripartito:

- Gestione ordinaria

€ 70.507,11=

di cui: per economia sugli stanziamenti di competenza
per variazioni nei residui degli anni precedenti

€ 35.236,70=

Fondo liquidazione indennità anzianità personale

€ 35.270,41=

- Programma "Nuove tecnologie per il rilancio della gelsibachicoltura nazionale" (C.S. 45)

€ 144.878,75=

- Programma "Nuove tecnologie per il rilancio della gelsibachicoltura nazionale" (C.S. 46)

€ 38.835,80=

€ 183.714,55=

PER UN TOTALE DI € 254.221,66=

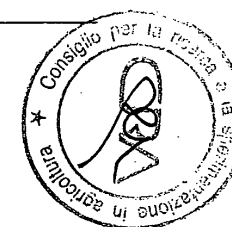


CONTO ECONOMICORENDITE

Totale entrate correnti	€ 113.100,00=
Acquisizioni patrimoniali (*)	€ 2.768,93=
Ecced. entr. acc./usc. imp. in c/cap.	€ ----
Sopravvenienze attive	€ ----
Insussistenze passive	€ ----
Ricavo derivante credito fuori uso	€ ----
Valutazioni e incrementi	€ ----
Ricavo derivante da cessione beni strumentali	€ ----
Quota Anticipazione TFR OTI	€ ----
TOTALE RENDITE	€ 115.868,93=
DISAVANZO ECONOMICO	€ 234.849,20=
TOTALE A PAREGGIO	€ 350.718,13=

SPESE

Totale spese correnti	€ 332.856,01=
Ammortamenti	€ 12.727,41=
Svalutazioni e deprezzamenti	€ ----
Eliminaz. Immobilizzazioni	€ ----
Quota adeguamento fondo ind. anz. personale	€ 2.000,00=
Variazioni patrim.straord:	€ ----
- sopravv.passive	€ ----
- Insussistenze attive	€ 275,33=
- eccedenza spese impegnate/ entrate accertate in c/capitale	€ 2.859,38=
TOTALE A PAREGGIO	€ 350.718,13=



(*) Per la sezione di Padova il criterio utilizzato per la quantificazione delle acquisizioni patrimoniali è quello dell'impegnato: l'importo degli impegni relativi alla cat. 12 del rendiconto finanziario spese corrisponde al totale delle acquisizioni patrimoniali.

Rendiconto patrimoniale

In esso sono poste in evidenza le variazioni che la consistenza patrimoniale ha registrato nel corso dell'anno 2004 e quindi i valori finanziari di tutti gli elementi che compongono il patrimonio.

Il rendiconto patrimoniale si compone di due parti:

Situazione patrimoniale

La gestione patrimoniale dell'esercizio 2004 ha portato i seguenti risultati:

	Consistenza al 01/01/2004	Variazioni in +	Variazioni in -	Consistenza al 31/12/2004
Attività	760.278,16=	26.768,93	143.360,23	643.686,86=
Passività	273.087,91=	135.682,86	17.424,96	391.345,81=
	487.190,25=	- 108.913,93	- 125.935,27	252.341,05=

Il patrimonio netto ha registrato una **variazione negativa** di € 234.849,20= che concorda con il saldo del conto economico.

Tutto ciò premesso si osserva:

L'avanzo di cassa alla fine dell'esercizio 2004 presenta un saldo pari a € 97.837,07= che concorda con la sommatoria dei pagamenti e delle riscossioni, sia in conto competenze che in conto residui, risultanti dal giornale di cassa, nonché con la situazione presentata al 31/12/2004 dal Tesoriere - Cassiere dell'Istituto in cui sono riportate le disponibilità liquide giacenti al 31/12/04 presso la locale Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato.

L'avanzo di amministrazione è stato accertato alla chiusura dell'esercizio 2004 in € 254.221,66= . 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 che hanno prosecuzione nell'anno 2005 che ammontano a complessivi € 183.714,55= e reiscritti ai corrispondenti capitoli della competenza nel bilancio di previsione 2005.

La consistenza effettiva dell'avanzo di amministrazione ordinario ammonta a € 70.507,11 ed è comprensiva della somma vincolata per TFR di € 35.270,41 (quota maturata al 31/12/2004).

L'importo di € 35.270,41 riguardante il fondo TFR può essere così specificato:

€ 33.270,41= fondo TFR al 31/12/2003

+ € 2.000,00= quota presunta per l'anno in corso (tale quota è la risultante di una previsione aumentativa di € 2.090,45 rettificata per l'ammontare dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR per l'anno 2004, di € 90,45, che essendo a carico dei titolari del fondo, va a diminuire lo stesso).

