

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LE COLTURE INDUSTRIALI

BILANCIO D'ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL DIRETTORE

PAGINA BIANCA

I dati del consuntivo 2004 relativamente alla gestione dell'Istituto Sperimentale per le Colture Industriali (codd. Finali 0 e 56) evidenziano le seguenti entrate accertate:

- | | | |
|-----|--------------|---|
| 1) | € 552.281,79 | quale contributo ministeriale per il funzionamento dell'attività ordinaria; |
| 2) | € 232.405,50 | quale contributo ministeriale per l'attivazione assegni di ricerca; |
| 3) | € 35.000,00 | altre sperimentazioni con contributi di enti pubblici; |
| 4) | € 116.660,63 | quali proventi della vendita dei prodotti delle aziende agrarie; |
| 5) | € 44.371,97 | quali proventi derivanti dalla prestazione di servizi; |
| 6) | € 2.020,23 | quali ricavi dalla vendita di pubblicazioni edite dall'Ente; |
| 7) | € 169.777,65 | per affitto immobili; |
| 8) | € 166,05 | per interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti; |
| 9) | € 40.637,78 | per recuperi e rimborsi diversi; |
| 10) | € 210,00 | quali indennizzi di assicurazione; |
| 11) | € 1.000,00 | per realizzi diversi; |
| 12) | € 178.820,46 | per contributo ministeriale per spese in conto capitale. |



I contributi per attività straordinaria registrati in entrata nel corso dell'anno finanziario 2004 sono stati i seguenti.

- € 14.850,00 dal Ministero politiche Agricole per finanziamento Simposio Internazionale sulla Canapa; (cod. finale 0071);
- € 25.850,00 dal Ministero politiche Agricole e Ministero Ambiente per finanziamento Simposio su "Biofumigation"; (cod. finale 0083);
- € 168.696,00 dal Ministero politiche Agricole per finanziamento Progetto Miglioramento genetico della Patata; (cod. finale 0053);
- € 690.000,00 dal Ministero politiche Agricole per finanziamento Progetto BIOGEA; (cod. finale 0066);
- € 31.550,35 dalla Regione Campania per finanziamento Progetto Consulenza Fertilizzazione Aziendale; (cod. finale 2405);
- € 62.878,50 dalla Regione Emilia-Romagna per prove agronomiche qualitative su varietà per iscrizione Registro Varietale Italiano; (cod. finale 0076);
- € 61.364,61 dalla Comunità Europea per il Progetto EU-SIGMEA-Food CT-2004-501986; (cod. finale 0004);
- € 7.550,00 dalla Triumph per prove sperimentali su varietà ISCI di Brassicacee; (cod. finale 0006);
- € 6.000,00 contributo da Plantresearch Int. B.V. per prova cannabis sativa uso erboristico/medicinale; (cod. finale 0036);
- € 9.016,00 contributo da Legambiente Toscana per attività Progetto ACTIVA; (cod. finale 0046);
- € 35.640,00 dall'Istituto Sperimentale Tabacco di Scafati-MiPAF Progetto "Uso alternativo e studio mutagenicità del tabacco"; (cod. finale 0047);



- € 120.000,00 contributo AGEA per Progetto “Colture Alternative Tabacco”; (cod. finale 0050);
- € 9.600,00 contributo dell’Associazione Cannabis Terapeutica per ricerca sulla cannabis; (cod. finale 0052);
- € 25.000,00 contributo INRAN per Programma di ricerca “Qualità Alimentare”; (cod. finale 0067);
- € 143.550,00 contributo DISSPA-Università Portici Napoli-MiPAF per Progetto AGRO-NANOTECH; (cod. finale 0070);
- € 48.000,00 contributo INDENA Spa per Contratto di ricerca “Purificazione di Glucosinolati e derivati-farmacologia”; (cod. finale 0073);
- € 63.911,54 contributo DISAGV-Università Portici Napoli-MiPAF-Progetto “Risorse Genetiche”; (cod. finale 0085);
- € 18.000,00 contributo dalla ENDURA Spa per contratto di ricerca sull’effetto del PBO e dei suoi omologhi/analoghi sulle proteinasi del cotone; (cod. finale 2401);
- € 30.048,00 contributo dal C.R.P.V. progetto “Piante Biocide”; (cod. finale 2407);
- € 5.640,00 contributo CNR-I.G.V. Portici per commessa di ricerca “Miglioramento Genetico della Patata”; (cod. finale 2420);
- € 7.610,16 contributo dell’AIS per commessa di ricerca sulla qualità del girasole; (cod. finale 2421);
- € 64.266,64 quali proventi derivanti dalle prestazioni di servizi-Convenzioni con ditte sementiere; (cod. finale 2413);
- € 8.725,00 quali proventi derivanti dalle prestazioni di servizi “Progetto CLIMAGRI-Università di Ancona”; (cod. finale 2414);



€ 3.191,57 per recuperi e rimborsi vari “Simposio Internazionale sulla Canapa”; (cod. finale 0071);

€ 15.556,86 per recuperi e rimborsi vari “Biofumigation Symposium”; (cod. finale 0083);

Il conto in esame, per la parte attinente la competenza dell'esercizio finanziario 2004, presenta sinteticamente le seguenti risultanze.

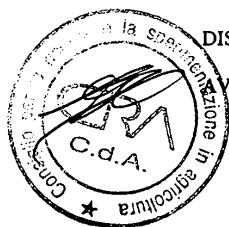
ENTRATE							
	Previsioni di bilancio 1	Variazioni in + o in - 2	Previsioni definitive 3=1+2	Somme riscosse 4	Somme rimaste da riscuotere 5	Accertamenti 6=4+5	Differenza 7=6-3
ENTRATE CORRENTI (tit. I-II-III)	1.552.657,05	+ 1.460.211,89	3.012.868,94	1.581.464,13	1.288.512,70	2.869.976,83	- 142.892,11
ENTRATE IN CONTO CAPITALE (tit. IV-V-VI)	826.331,04	+ 179.820,46	1.006.151,50	779.596,88	89.411,52	869.008,40	- 137.143,10
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO (tit. VII)	367.535,82	+ 185.710,00	553.245,82	925.192,84	61.240,34	986.433,18	+ 433.187,36
GENERALE ENTRATE	2.746.523,91	+ 1.825.742,35	4.572.266,36	3.286.253,85	1.439.164,56	4.725.418,41	+ 153.152,15
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)	2.780.163,82	+ 1.423.254,43	4.203.418,25	1.939.087,25	431.415,60	2.370.502,85	- 1.832.915,40
SPESE IN CONTO CAPITALE (tit. II)	412.481,06	+ 139.502,31	551.983,37	163.229,39	214.428,55	377.657,94	- 174.325,43
ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI (tit. III)	826.331,04	-----	826.331,04	689.187,94	-----	689.187,94	- 137.143,10
SPESE PER PARTITE DI GIRO (tit. IV)	367.535,82	+ 185.710,00	553.245,82	879.592,84	106.840,34	986.433,18	+ 433.187,36
GENERALE USCITE	4.386.511,74	+ 1.748.466,74	6.134.978,48	3.671.097,42	752.684,49	4.423.781,91	- 1.711.196,57



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 € 1.639.987,83, ha registrato al termine della gestione un avanzo di € 301.636,50; ciò in quanto a fronte di accertamenti complessivi per € 4.725.418,41 gli impegni ammontano a € 4.423.781,91. Considerando poi la parte corrente di bilancio, il disavanzo effettivo iniziale previsto in € 1.227.506,77 (previsioni entrate correnti di € 1.552.657,05 contro previsioni spese correnti di € 2.780.163,82) si è risolto alla fine dell'esercizio in un avanzo di € 499.473,98.

SCOSTAMENTI RISPETTO ALLE PREVISIONI INIZIALI 2004

ENTRATE CORRENTI		SPESE CORRENTI	
CAT.I-ALIQUOTE CONTRIBUTIVE,ECC.	€ -----	CAT.I-SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI	€ - 18.816,99
CAT.II-QUOTE DI PARTECIP.ISCRITTI,ECC.	€ -----	CAT.II-ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	€ + 117.982,81
CAT.III-TRASFER.DA PARTE DELLO STATO	€ + 517.981,79	CAT.III-ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	€ - 221,86
CAT.IV-TRASFER. DA PARTE DELLE REGIONI	€ + 28.897,00	CAT.IV-ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	€ - 139.793,19
CAT.V- TRASFER. DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE	€ -----	CAT.V-PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ - 368.200,57
CAT.VI- TRASFER. DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI	€ + 625.880,31	CAT.VI- TRASFERIMENTI PASSIVI	-----
CAT.VII-ENTRATE PER VENDITA BENI E PRESTAZIONE DI SERVIZI	€ + 86.550,77	CAT.VII-ONERI FINANZIARI	€ + 2.456,71
CAT.VIII-REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ + 6.413,70	CAT.VIII-ONERI TRIBUTARI	€ - 28.567,96
CAT.IX-POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	€ + 51.596,21	CAT.IX -POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATA CORRENTE	€ + 25.701,18
CAT.X-ENTRATE NON CLASSIFICABILI	€ -----	CAT.X -NON CLASSIFICABILI	€ - 201,10
TOTALE	€ + 1.317.319,78		€ - 409.660,97
MAGGIORI ENTRATE	€ + 1.317.319,78		
MINORI USCITE	€ + 409.660,97		
MIGLIORAMENTO COMPLESSIVO	<u>€ + 1.726.980,75</u>		
DISAVANZO PREVISTO	<u>€ 1.227.506,77</u>		
AVANZO CORRENTE	€ + 499.473,98		



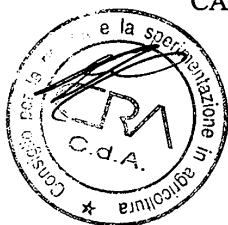
Per quanto concerne il conto dei residui attivi e passivi relativi agli anni 2003 e precedenti, il carico al primo gennaio 2004, tenuto conto delle variazioni per maggiori accertamenti, delle riscossioni e dei pagamenti intervenuti nel corso della gestione ed illustrati negli appositi elenchi allegati al consuntivo, presenta alla chiusura dell'esercizio le risultanze di cui appresso:

RESIDUI ATTIVI

Carico al 1 gennaio 2004		€	3.263.922,22
Aumenti	€	13.186,06	
Diminuzioni	€	17.807,16	€ - 4.621,10
			€ 3.259.301,12
riscossioni nell'anno 2004		€	1.585.182,06
rimasti da riscuotere		€	1.674.119,06
di competenza dell'anno 2004		€	1.439.164,56
CARICO AL 31.12.2004		€	3.113.283,62

RESIDUI PASSIVI

Carico al 1 gennaio 2004	€	1.675.123,79
Diminuzioni	€	17.470,57
	€	1.657.653,22
pagati nell'anno 2004	€	862.686,11
rimasti da pagare	€	794.967,11
di competenza dell'anno 2004	€	752.684,49
CARICO AL 31.12.2004	€	1.547.651,60



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

FONDO DI CASSA AL 1.1.2004 € 134.705,77

RISCOSSIONI

COMPETENZA € 3.286.253,85

RESIDUI 2003 E PRECEDENTI € 1.585.182,06

€ 4.871.435,91

PAGAMENTI

COMPETENZA € 3.671.097,42

RESIDUI 2003 E PRECEDENTI € 862.686,11

€ 4.533.783,53

AVANZO DI CASSA AL 31.12.2004

€ 472.358,15

RESIDUI ATTIVI

ANNO 2004 € 1.439.164,56

ANNO 2003 E PRECEDENTI € 1.674.119,06

€ 3.113.283,62

RESIDUI PASSIVI

ANNO 2004 € 752.684,49

ANNO 2003 E PRECEDENTI € 794.967,11

€ 1.547.651,60

AVANZO DI AMM.NE AL 31.12.2004

€ 2.037.990,17



Dimostrazione avanzo di amministrazione rettificato:

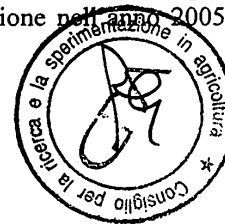
Avanzo di amministrazione al 31/12/2003			€ 1.723.504,20
Sopravvenienze attive	13.186,06		
Insussistenze passive	€ 17.470,57		
		€ 30.656,63	
Sopravvenienze passive			
Insussistenze attive	€ 17.807,16		
		€ 17.807,16	€ + 12.849,47
Avanzo di amministrazione rettificato			€ 1.736.353,67
Avanzo finanziario al 31/12/2004			€ 301.636,50
Avanzo di amministrazione al 31/12/2004			€ 2.037.990,17

Dimostrazione della situazione finanziaria al 31/12/2004:

- totale entrate accertate c/competenza	€ 4.725.418,41
- totale uscite impegnate c/competenza	€ 4.423.781,91
Avanzo finanziario al 31/12/2004	€ 301.636,50

Tutto ciò premesso si osserva:

- 1) l'avanzo di cassa accertato al 31/12/2003 in € 134.705,77 si è risolto alla fine dell'esercizio 2004 in un saldo pari a € 472.358,15, 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 31/12/2004 dal Tesoriere-cassiere dell'Istituto;
- 2) l'avanzo di amministrazione è stato accertato alla chiusura dell'esercizio 2004 in € 2.037.990,17. 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 2005 che



ammontano a complessivi € 1.855.883,23 e reiscritti ai corrispondenti capitoli della competenza nel bilancio di previsione 2005, 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 € 21.260,40 più la somma vincolata per il TFR € 102.696,07 (quota maturata al 31/12/2004) 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.

Un particolare commento merita il dato contabile che evidenzia l'avanzo di amministrazione ordinario di € 21.260,40. Tale situazione gestionale si realizza nonostante il MiPAF, nel corso dell'anno 2004, abbia decurtato di € 212.715,63, con D.M. 362/04 del 28/07/04, il contributo per il funzionamento ordinario rispetto all'importo che lo stesso Ministero aveva comunicato all'ISCI di prevedere in sede di predisposizione del bilancio preventivo 2004.

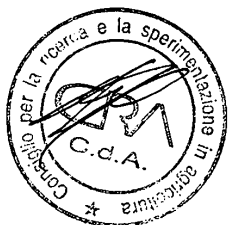
La consistente limitazione delle risorse, intervenuta ad anno finanziario ormai concluso, ha imposto all'ISCI di agire quasi esclusivamente con tagli alle spese al di fuori di ogni logica programmatoria ed in condizioni di drastica emergenza che dovevano, come di fatto avvenuto, evitare un deficit finanziario difficilmente ripianabile.

Le numerose note in proposito inviate al MiPAF ed al CRA evidenziavano tale situazione critica dal punto di vista gestionale e qui si intende ribadire il contenuto di tali missive laddove si sottolinea come l'attività ordinaria sia stata per effetto dei provvedimenti citati, non solo emarginata, ma addirittura dimensionata al di sotto del suo livello fisiologico.

E' importante quindi, per restituire all'attività ordinaria ed alla programmazione della stessa una dignità istituzionale, intervenire nel prossimo futuro con risorse adeguate.

A differenza di quanto riferito nel merito dell'attività ordinaria, che rende impossibile un commento sui risultati raggiunti, l'attività straordinaria dimostra una notevole vitalità dell'Istituto ed una credibilità scientifica che hanno consentito la conclusione di numerosi ed importanti contratti e convenzioni con settori del mondo pubblico e privato, che sono stati puntualmente portati a termine o che sono attualmente in corso di esecuzione nei tempi e conformemente agli obiettivi contrattualmente definiti.

Bologna, il 16 agosto 2005



F.to
IL FUNZIONARIO DI AMM.NE
(Rag. Claudio BUATTINI)

Il presente documento si compone di n. NOVE fogli
e di n. 8 allegati, per un totale di n. 17 pagine
È conforme all'originale depositato agli atti di questa Amministrazione
9 C.R.A.

F.to
IL DIRETTORE
(Dr. Sandro PALMIERI)



IL FUNZIONARIO DI AMMINISTRAZIONE

Paola Gritti

PAGINA BIANCA