

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA VITICOLTURA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL DIRETTORE

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE DEL DIRETTORE DELL'ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA
VITICOLTURA AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ANNO FINANZIARIO 2004**

I dati del consuntivo 2004 relativamente alla gestione dell'Istituto Sperimentale per la Viticoltura (codd. finali 0 e 52) evidenziano le seguenti entrate accertate:

€ 562.590,11 quale contributo ministeriale per il funzionamento della attività ordinaria

€ 154.097,38 quali proventi della vendita dei prodotti delle aziende agrarie

€ 160,16 quali ricavi dalla vendita di pubblicazioni

€ 4.318,97 per affitto immobili

€ 401,03 per interessi attivi

€ 7.147,17 per recuperi e rimborsi diversi

€ 2.341,80 per recuperi e rimborsi diversi Aziende

€ 3.460,00 quali indennizzi di assicurazione

€ 101.054,12 quale realizzo da alienazione immobili



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

€ 277.579,86 dal Ministero Politiche Agricole per finanziamento progetto PROVIT (cod. finale 8430)

€ 233.105,99 dal Ministero Politiche Agricole per finanziamento progetto GIAVII/ISPAVE (cod. finale 8452)

€ 3.000,00 dalla Regione Puglia /I.P.A. Foggia per esecuzione programmi sperimentali (cod. finale 8449)

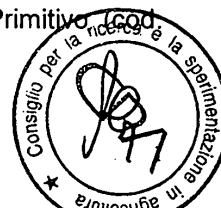
€ 6.500,00 dal Ministero di Malta per finanziamento attività di ricerca (cod. finale 8463)

€ 100.000,00 dalla Regione Veneto per finanziamento attività progetto SUPAVI (cod. finale 8477)

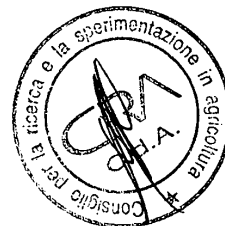
€ 27.724,10 dalla Provincia di Vicenza per attività sperimentali (cod. finale 72)

€ 17.493,99 dal Comune di Pergola (PS) per prove sperimentali (cod.fin. 8448)

€ 36.152,00 dal Comune di Gioia del Colle per attività di ricerca sul Primitivo (cod. fin. 8457)



- € 500,00 dal Comune di Ormelle per attività di ricerca (cod. finale 8478)
- € 17.000,00 quale contributo dei Vivai Cooperativi di Rauscedo (cod. fin. 36)
- € 40.000,00 per contributo dall'Istituto di Frutticoltura per finanziamento Progetto "Risorse Genetiche" (cod. fin. 38)
- € 6.000,00 dal Consorzio Frutticoltura di Cagliari per prove sperimentali (cod.fin.54)
- € 16.996,91 dall'Azienda Veneto Agricoltura per prove sperimentali (cod. finale 74)
- € 4.131,66 dall'ETSAF - Toscana per studi sulla viticoltura toscana (cod. finale 75)
- € 10.000,00 dal Nucleo di Premoltiplicazione delle Venezie per gestione 2004 (cod. finale 89)
- € 20.500,00 quale contributo ARSIAL Lazio (cod. fin. 224)
- € 6.000,00 quale contributo dal Consorzio Bardolino e Bianco di Custoza (cod. fin. 8401)
- € 2.400,00 quale contributo Agrimport (cod. finale 8404)
- € 7.100,00 quale contributo Intrachem Bio Italia Spa (cod. fianle 8405)
- € 5.200,00 quale contributo Syngenta (cod. finale 8414)
- € 2.000,00 quale contributo Dupont (cod. finale 8417)
- € 3.500,00 quale contributo Italtollina (cod. finale 8422)
- € 10.800,00 quale contributo BASF/Dr. Borgo (cod. finale 8424)
- € 4.500,00 quale contributo Bayer Dr. Borgo (cod. finale 8425)
- € 5.422,80 quale contributo da Coop. Produttori agricoli S. Pancrazio Salentino (cod. finale 8429)
- € 2.500,00 quale contributo Isagro/Dr. Egger (cod. fin. 8431)
- € 4.250,00 quale contributo Bayer anno 2004 (cod. fin. 8432)
- € 30.000,00 quale contributo Veneto Agricoltura sulla zonazione del Prosecco (cod. fin. 8442)
- € 35.123,16 quale contributo Az. Montepaldi dell'Università di Firenze per prove sperimentali (cod. fin. 8444)
- € 3.500,00 quale contributo Dowagrosiences Dr. Borgo 2004 (cod.fin. 8447)
- € 5.000,00 quale contributo BASF AGRO / Dr. Egger (cod. finale 8450)



€ 13.400,00 quale contributo della Comunità Montana del Casentino (cod. finale 8451)

€ 3.500,00 quale contributo SCAM (cod. finale 8453)

€ 20.000,00 quale contributo del Prato Nazionale del Gargano (cod. finale 8454)

€ 6.000,00 quale contributo Phosyn (cod. finale 8455)

€ 20.000,00 quale contributo dalla Cooperativa di Jerzu (NU) (cod. finale 8456)

€ 29.789,25 quale contributo dalla Comunità Montana Monte Cervino (cod. finale 8458)

€ 8.000,00 quale contributo Intrachem Bio Italia / Dr. Colapietra (cod. finale 8460)

€ 5.983,76 quale contributo dell'Università della Basilicata (cod. finale 8461)

€ 18.000,00 quale contributo ALSA – Matera (cod. finale 8462)

€ 11.500,00 quale contributo PAM (cod. finale 8464)

€ 7.000,00 quale contributo Università Firenze per il contenimento del mal dell'esca (cod. finale 8476)

€ 25.000,00 quale contributo Azienda Vinicola S. Martino (cod. finale 8479)

€ 2.000,00 quale contributo Cantina di Soave (cod. finale 8480)

€ 12.000,00 quale contributo ARSIAL Lazio (cod. finale 8481)

€ 55.495,50 quale contributo CCIAA di Bari progetto ASEUT (cod. finale 8482)

€ 45.258,73 per proventi diritti di costitutore (cod. fin. 89)

€ 5.562,93 per recuperi e rimborsi diversi lavori di ristrutturazione SOP di Turi (cod.fin.35)

€ 872,52 per recuperi e rimborsi diversi MURST Aspetti Genomici (cod. finale 59)

€ 5.000,00 per recuperi e rimborsi diversi costitutari (cod. fin. 89)

€ 100,00 per recuperi e rimborsi diversi "contaminanti micotici" (cod. finale 167)

€ 67,68 per recuperi e rimborsi diversi Prove comparative CEE (cod. finale 8413)

€ 3.667,55 per recuperi e rimborsi diversi ISE/PRAL Lazio (cod. finale 8440)

€ 9.250,00 per recuperi e rimborsi diversi Indagini molecolari (cod. finale 8459)

Gli introiti relativi agli altri settori considerati in bilancio hanno fatto registrare le seguenti movimentazioni:

SERVIZIO CONTROLLO VIVAI



€ 522.190,00 quale introito derivante dall'attività di controllo e certificazione svolta dai funzionari del Servizio (cod. fin. 3)

€ 64.179,42 dai ricavi della vendita dei prodotti dell'Azienda Agraria "Casa Cotta" in Tormancina (cod. fin. 3)

Infine si registra l'introito di € 6.927,66 dalla gestione della Rivista di Viticoltura e di Enologia a cui si aggiunge l'importo di € 1.387,67 quale concorso dell'Istituto al deficit gestionale della Rivista per l'anno 2004, attività ricompresa tra le collaterali del programma 2004.

Per quanto concerne il quadro delle uscite, si elencano di seguito tutte le spese impegnate in c/competenza nel corso dell'anno finanziario 2003 così come risultano contraddistinte nelle categorie di bilancio.

TITOLO I° - SPESE CORRENTI

cat. I Spese per gli organi dell'Ente	€ 58.924,27
cat. II Oneri per il personale in attività di servizio	€ 1.425.488,92
cat. III Oneri per il personale in quiescenza	€ ---
cat. IV Spese acquisto di beni di consumo e di servizi	€ 722.650,47
cat. V Spese per prestazioni istituzionali	€ 29.407,09
cat. VI Trasferimenti passivi	€ 256.169,64
cat. VII Interessi su mutui	€ ---
cat. VIII Oneri tributari	€ 39.989,37
cat. IX Poste correttive e compensative di entrate correnti	€ 1.415,00
cat. X Somme non classificabili in altre voci	€ 26.093,68

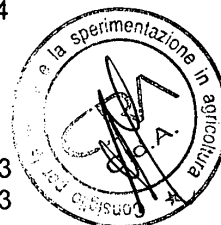
TOTALE TITOLO I° € 2.560.138,44

TITOLO II° - SPESE IN CONTO CAPITALE

cat. XI Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	€ 314.604,93
cat. XII Acquisto di immobilizzazioni tecniche	€ 150.908,53
cat. XIII Partecipazione e acquisto di valori immobiliari	€ --
cat. XIV Concessione di crediti ed anticipazioni	€ --
cat. XV Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	€ --

TOTALE TITOLO II° € 465.513,46

Ciò specificato per quanto attiene al quadro delle entrate ed a quello delle uscite, sulla base delle risultanze contabili, si rappresenta, di seguito, la situazione amministrativa generale che evidenzia un avanzo di amministrazione di € 3.130.038,43 comprensivo della consistenza al 31/12/2004 del fondo T.F.R. di € 189.133,63 e dell'avanzo determinatosi a seguito dell'applicazione del D.Legislativo 29/11/2002 di € 32.851,33.



A tale riguardo va precisato che al termine dell'esercizio sono state fatte confluire nell'avanzo di amministrazione anche le disponibilità dei diversi capitoli di uscita afferenti a progetti straordinari di ricerca in osservanza delle disposizioni a suo tempo impartite dal M.A.F. con circolare n° 60 del 13/10/1990.

Ciò premesso, considerato che le risultanze contabili di cui alla situazione amministrativa delle gestioni dei progetti straordinari di ricerca, che evidenziano un avanzo di amministrazione di € 2.589.592,08, dovranno essere assegnate nuovamente per il loro esatto ammontare, sotto forma di nuovi stanziamenti in conto competenza, nei relativi capitoli di provenienza del bilancio di previsione per il 2005 secondo il prospetto di cui in allegato, la consistenza effettiva dell'avanzo di amministrazione 2004 ammonta a € 318.461,39 (cioè € 3.130.038,43 - € 2.589.592,08 - € 189.133,63 - € 32.851,33).

Per quanto attiene alla destinazione dell'avanzo di amministrazione finalizzato, la conseguente ripartizione è illustrata nella tabella dimostrativa allegata al bilancio consuntivo 2004.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2004

CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	€	686.790,89
RISCOSSIONI in c/competenza	€ 1.706.467,59	
in c/residui	€ 1.724.224,84	€ 3.430.692,43
PAGAMENTI in c/competenza	€ 2.332.365,08	
in c/residui	€ 806.289,69	€ 3.138.654,77
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	€	978.828,55
RESIDUI ATTIVI degli esercizi precedenti	€ 1.251.828,54	
dell'esercizio	€ 1.934.653,18	€ 3.186.481,72
RESIDUI PASSIVI degli esercizi precedenti	€ 65.372,37	
dell'esercizio	€ 969.899,07	€ 1.035.271,44
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	€	3.130.038,43
Avanzo di amministrazione totale	€	3.130.038,43
A dedurre quota relativa a Progetti Finalizzati e contabilità speciali	€	2.589.592,08
A dedurre Fondo vincolato T.F.R. 31/12/2004	€	189.133,63
A dedurre avanzo D. Lgs 29/11/2002	€	32.851,33
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE EFFETTIVO	€	318.461,39

La situazione amministrativa sopra descritta si riferisce al complesso delle gestioni considerate in bilancio (Servizio Analisi, Servizio Vivai ed Istituto).

Di seguito si propone la situazione amministrativa analitica riferita a singole gestioni.



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ISTITUTO 2004

CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	€	871.489,58
RISCOSSIONI in c/competenza	€	1.532.666,68
in c/residui	€	1.165.183,01
PAGAMENTI in c/competenza	€	1.835.599,24
in c/residui	€	582.985,24
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	€	1.150.754,79
RESIDUI ATTIVI degli esercizi precedenti	€	1.909.367,91
dell'esercizio	€	767.888,13
RESIDUI PASSIVI degli esercizi precedenti	€	60.537,97
dell'esercizio	€	867.333,79
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	€	2.900.139,07
A dedurre quota avanzo Progetti Finalizzati (vincolato)	€	2.579.439,03
A dedurre consistenza T.F.R. Istituto 2003	€	85.828,82
A dedurre avanzo D. Lgs 29/11/2002	€	32.851,33
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE EFFETTIVO	€	202.019,89

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA SERVIZIO VIVAI 2004

CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	€	- 184.703,78
RISCOSSIONI in c/competenza	€	173.800,91
in c/residui	€	559.041,83
PAGAMENTI in c/competenza	€	496.765,84
in c/residui	€	223.304,45
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	€	- 171.931,33
RESIDUI ATTIVI degli esercizi precedenti	€	25.285,27
dell'esercizio	€	483.940,41
RESIDUI PASSIVI degli esercizi precedenti	€	4.834,80
dell'esercizio	€	102.565,28
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	€	229.894,27
A dedurre consistenza T.F.R. Servizio Controllo Vivai 2003	€	103.304,81
A dedurre avanzo finalizzato per adeguamento informatico e acquisto automezzi	€	10.153,05
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE EFFETTIVO	€	116.436,41



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA SERVIZIO ANALISI 2004

CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		€	5,09
RISCOSSIONI	in c/competenza €	---	
	in c/residui €	---	---
PAGAMENTI	in c/competenza €	---	---
	in c/residui €	---	---
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		€	5,09
RESIDUI ATTIVI degli esercizi precedenti	€	---	
	€	---	---
RESIDUI PASSIVI degli esercizi precedenti	€	---	
	€	---	---
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		€	5,09



- L'Istituto ha provveduto alla eliminazione dei seguenti importi tra i residui attivi:
- € 26.663,12 iscritto al capitolo 2.03.02.0000 relativo a finanziamenti da parte del Ministero delle Politiche Agricole e Forestali per interventi strutturali finalizzati alla sostituzione della caldaia centrale della sede di Conegliano. Stante l'urgenza (periodo autunnale) l'Istituto rappresentò al Ministero di dover obbligatoriamente procedere alla sostituzione della caldaia (ormai non più funzionante) pur richiedendo, contestualmente, un intervento finanziario straordinario. Il Ministero erogò il predetto finanziamento ma non riconobbe il saldo finale a rendiconto delle spese in quanto il certificato di regolare esecuzione dei lavori (nel frattempo, come detto, realizzati per l'assoluta urgenza) era di data anteriore rispetto a quella del provvedimento di concessione del contributo. La successiva corrispondenza non è valsa ad ottenere dal Ministero il mantenimento del contributo medesimo in capo all'Istituto ed oggi, a distanza di alcuni anni e nelle more di differenti decisioni di parte ministeriale si ritiene ingiustificato tenere aperta la partita contabile.
 - € 6.844,79 iscritto al capitolo 2.04.01.8406 relativo ad un contributo della Regione Puglia per il finanziamento del programma "Biodiversità e risorse genetiche". Detto importo è dato dalla differenza tra quanto previsto e rendicontato ed a spese non riconosciute in sede di saldo finale.
 - € 811,91 iscritto al capitolo 2.05.01.76 relativo ad un finanziamento concesso dalla C.C.I.A.A. di Lecce per ricerche sul vitigno "Negroamaro": Detto importo corrisponde a spese rendicontate e non liquidate in sede di saldo finale.
 - € 4.189,34 iscritto al capitolo 2.06.01.94 relativo ad un contributo per il finanziamento del Progetto P.O.M. Detto importo corrisponde alla differenza tra quanto previsto e quanto effettivamente rendicontato.
 - € 143,23 iscritto al capitolo 2.06.01.242 relativo ad un contributo della C.E.E. "Risorse genetiche della vite - Conservazione e caratterizzazione". Detto importo corrisponde a spese rendicontate e non liquidate in sede di saldo finale.

169

- € 2.000,00 iscritto al capitolo 2.06.01.8438 relativo ad un finanziamento dell'Azienda viticola Sergio Mottura. Detto importo corrisponde alla differenza tra quanto previsto e quanto effettivamente rendicontato.
- € 4.108,51 iscritto al capitolo 3.07.03.0051 relativo ai proventi derivanti dall'attività del Laboratorio Analisi. Si tratta del residuo credito derivante dall'attività dell'ex Laboratorio di analisi per il pubblico. A distanza di anni dalla cessazione della predetta attività (1994), le iniziative per il recupero delle poste pendenti hanno portato al recupero quasi totale dei crediti. La somma residua, che è quella che viene qui eliminata dal bilancio, stante il tempo trascorso e l'inefficacia delle azioni intraprese, è da considerare pertanto a tutti gli effetti inesigibile.
- € 18.787,46 iscritto al capitolo 5.15.01.63 relativo ad un contributo erogato dal Ministero dell'Agricoltura e delle Foreste per il finanziamento di lavori di adeguamento degli impianti elettrici della S.O.P. di Turi. Detto importo corrisponde alla differenza tra quanto previsto e quanto effettivamente rendicontato.

Per quanto attiene invece all'eliminazione dei residui passivi si precisa che la stessa è avvenuta limitatamente ai capitoli e per gli importi specificati nell'apposito schema facente parte della documentazione contabile afferente al conto consuntivo e che la stessa è dovuta al mancato perfezionamento di alcuni impegni assunti in corso di gestione.

Evidenziate le risultanze economico-gestionali dei vari settori si ritiene opportuno, per concludere la presente relazione, rilasciare alcune considerazioni in merito ai risultati che si sono registrati:

ISTITUTO

La gestione finanziaria dell'Istituto si chiude, come visto, con un avanzo di amministrazione di € **202.019,89**. Tale risultato è da attribuirsi per la gran parte alla circostanza che l'Istituto, coerentemente con le politiche gestionali finalizzate al potenziamento dell'autosufficienza finanziaria, ha ulteriormente incrementato, rispetto alla previsione iniziale, gli importi afferenti ad entrate proprie (ricavi dalla vendita dei prodotti delle aziende).

Detto avanzo di amministrazione può definirsi soggetto a vincolo di destinazione. Sono infatti necessari, improcrastinabili e connessi ad adempimenti per lo più imposti da normative, interventi non realizzabili con i fondi ordinari iscritti originariamente in bilancio. Si tratta, in particolare, di bonifiche e lavori connessi alle disposizioni di cui al D. Lgs. 696/94 e del corrispettivo per incarichi affidati, ad oneri per la difesa in giudizio dell'Istituto, ecc.

L'indice di autosufficienza finanziaria dell'Istituto può essere determinato rapportando le entrate proprie con quelle costituenti il contributo di funzionamento.

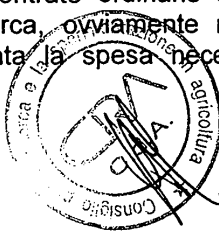
Totale E proprie

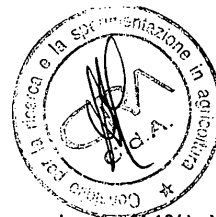
Contributo di funzionamento

Nel corso del 2004 la percentuale scaturita dal predetto rapporto risulta essere del **28% circa**. La serie storica riferita al quinquennio precedente è la seguente:

('99) 13%	(2000) 16%	('01) 20%	('02) 16%	('03) 21%
-----------	------------	-----------	-----------	-----------

L'Istituto è poi in grado di evidenziare il rapporto che esiste tra gli importi utilizzati per l'attività ordinaria di ricerca sul totale del contributo di funzionamento rapportando il complesso delle entrate ordinarie con la parte di esse effettivamente ridistribuite sulle schede di ricerca, ovviamente nel presupposto che la quota non destinata alle schede rappresenta la spesa necessaria al solo mantenimento delle strutture:



E ordinarie destinate alla ricercaTotale E ordinarie correnti

Il dato è del **circa 7,5%**. Il decremento rispetto all'esercizio precedente (14%) è dovuto alla forte contrazione del contributo di funzionamento che ha imposto, ferma restando la rigidità delle spese fisse, di destinare all'attività di ricerca ordinaria all'incirca la metà dello stanziamento dell'anno precedente. Il che sta a significare come il contributo ordinario possa essere utilizzato solo in minima parte per la ricerca ordinaria.

Resta comunque significativa la capacità dell'Istituto di acquisire finanziamenti per l'esecuzione di programmi di ricerca al di fuori dell'intervento ministeriale, come evidenziano le numerose collaborazioni attivate con enti diversi del settore pubblico e privato. Il rapporto che segue

Finanziamenti MiPAF per attività di ricercaFinanziamenti extra Mipaf per attività di ricerca

e che risulta essere uguale a 1,3. Il dato che migliora sensibilmente quello dell'anno precedente (1,07%) rileva una maggiore capacità dell'istituzione di attrarre risorse nel settore istituzionale di propria competenza.

SERVIZIO CONTROLLO VIVAI

Come in precedenza evidenziato, la gestione Vivai ha fatto registrare un avanzo di amministrazione di **€ 116.436,41**.

L'avanzo di amministrazione è stato determinato da economie di bilancio, diffuse nei vari capitoli di spesa che hanno consentito la definizione del quadro complessivo dell'avanzo di gestione.

SERVIZIO ANALISI

La gestione del Servizio Analisi registra nel corso dell'anno 2004 l'avanzo di amministrazione di **€ 5,09** che attiene ad importi introitati e che saranno accantonati per la restituzione all'Erario.

DIFFERENZA TRA RESIDUI INIZIALI 2004 E FINALI 2003

Tra i dati contabili relativi all'ammontare dei residui passivi iniziali della gestione 2004 e quelli finali della gestione 2003, che dovrebbero coincidere, appare una differenza di **€ 0,40**. Tale differenza è stata prodotta da un errore del software di contabilità. Quest'ultimo ha infatti consentito la liquidazione di importi afferenti a residui superiori rispetto all'entità dei residui effettivamente registrati; operazione, questa, avvenuta nell'esercizio 2003, che il software, in automatico avrebbe dovuto rifiutare, correggendo in tal modo l'eventuale errore dell'operatore. Il rifiuto da parte del software all'esecuzione del pagamento avrebbe imposto agli stessi operatori di procedere attraverso una variazione all'interno dei residui passivi, assicurando pertanto l'equivalenza tra gli importi dei residui iniziali 2004 e finali 2003.

Non è stato possibile sanare tale discordanza nonostante i numerosi tentativi con la Società FINSIEL. Di conseguenza, la differenza tra le poste contabili in tal modo prodottasi di **€ 0,40** appare iscritta nel conto economico alla voce Variazioni patrimoniali straordinarie – Sopravvenienze passive maggiori.

Va da sé che nel corso dell'esercizio finanziario 2005 l'incongruenza qui segnalata non sarà più riprodotta non potendo avere ripercussioni negli esercizi successivi.

F. to
IL SEGRETARIO AMMINISTRATIVO

(Rag. Claudio Buattini)

F. to
IL DIRETTORE

(Piero La Spina Calò)

Il presente documento si compone di n. 14.000 fogli
e di n. 8 allegati, per un totale di n. 8 pagine

È conforme all'originale depositato agli atti di questa Amministrazione.



IL FUNZIONARIO DI AMMINISTRAZIONE

Paola Griz

PAGINA BIANCA