

ISTITUTO SPERIMENTALE PER L'AGRUMICOLTURA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL DIRETTORE

PAGINA BIANCA

CONSIGLIO PER LA RICERCA E LA SPERIMENTAZIONE IN AGRICOLTURA
ISTITUTO SPERIMENTALE PER L'AGRUMICOLTURA
ACIREALE

RELAZIONE DEL DIRETTORE AL CONTO CONSUNTIVO 2004

1. Premessa

Lo schema espositivo della presente relazione si rifà ai contenuti del D.P.R. 696/79 per la parte relativa alla elaborazione del conto consuntivo nonché alle disposizioni di cui alle circolari notificate, nel corso degli anni, da parte del Ministero Vigilante. Nell'ambito di tali disposizioni hanno tra l'altro costituito oggetto di considerazione e di adeguata applicazione quelle concernenti le quote di ammortamento dei beni strumentali, stabilite con decreto del Ministero delle Finanze, pubblicato nella G.U. n.27/1989 e notificate all'Istituto dal Ministero Agricoltura e Foreste con circolare n.16, prot. 128217 del 29 gennaio 1990.

I risultati dell'esercizio saranno illustrati secondo l'ordine dettato dal citato D.P.R. 696/79, facendo riferimento ai prospetti concernenti il rendiconto finanziario, il conto economico, la situazione patrimoniale e quella amministrativa.

2. Rendiconto finanziario

Le previsioni definitive delle entrate di competenza sono state pari a € 6.979.068,12 (milioni di euro) compreso l'avanzo di amministrazione del precedente esercizio pari a € 1.890.688,67. Dette previsioni sono maggiori per € 185.292,03 a quelle di uscita. Detta somma è stata infatti accantonata per il fondo T.F.R. e per l'accantonamento di cui al D.M. 29/11/02.

Le entrate effettive accertate al 31 dicembre 2003, incluse le partite di giro pari a € 180.208,20 hanno superato i € 5.039.393,07.

Le entrate attengono per circa l'82% al titolo 2° e riguardano contributi Mi.P.A.F. e contributi di Enti diversi.

- Funzionamento ordinario	€ 803.168,23
- Altri contributi	€ 318.405,50
- Contributi Mi.P.A.F. - Certificaz.volontaria	€ 108.680,00
- Biodiversità	€ 19.800,00



- Agronanotech	€ 128.700,00
- P.A.N. Difesa	€ 767.063,88
- P.A.N.	€ 2.525.474,16

Le entrate del titolo 3° per € 136.377,10 riguardano quasi esclusivamente la vendita di prodotti delle aziende sperimentali agrarie (€ 130.737,61), affitti (€ 3.611,66), recuperi (€ 1.320,32), indennizzi di assicurazione (€ 700,00).

Il titolo 4° prevede entrate di € 1.000,00 per realizzazioni diversi. Il titolo 5° non prevede entrate.

Le somme di competenza di cui alle previsioni definitive sono state riscosse per € 3.178.731,55 per cui restano da riscuotere € 1.860.661,52 relativi quasi interamente a programmi finalizzati a carattere pluriennale e borse di studio.

La consistenza iniziale dei residui attivi pari a € 2.484.821,72 ha dato luogo in corso di esercizio a riscossione per € 1.461.488,71; a fine esercizio restavano da riscuotere € 963.333,01 (da parte del Mi.P.A.F. e di altri Enti).

Quale conseguenza dei flussi finanziari descritti e di alcune sopravvenienze sono stati incassati € 4.640.220,26 contro una previsione di € 7.909.314,51; le somme rimaste da riscuotere ammontano a € 2.823.994,53.

Tali residui, come già detto, si riferiscono nella quasi totalità ai finanziamenti concessi dal Mi.P.A.F. per il Piano nonché al finanziamento concesso dall'INEA per il POM e ad altri progetti finalizzati finanziati dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali.

Relativamente alle uscite gli impegni assunti ammontano a € 4.487.489,27 incluse le partite di giro e riguardano per circa l'82% spese correnti e per il 12% circa spese in conto capitale. Il loro ammontare è inferiore alle previsioni di spesa definitivo pari a € 6.793.776,09. Ciò in conseguenza del carattere pluriennale di alcuni progetti di ricerca di cui parte delle somme da impegnare sono di competenza di esercizi successivi e ciò in particolar modo in relazione ai finanziamenti Mi.P.A.F. per Piano Agrumicolo e INEA per POM, POP. La differenza tra le previsioni definitive di entrata € 6.979.068,12 e quelle di uscita € 6.793.776,09 pari a € 185.292,03 è dovuta alla regolarizzazione contabile del T.F.R. e all'accantonamento di cui al D.M. 29/11/02.

I pagamenti sulla competenza sono stati pari a € 2.737.328,83 mentre quelli relativi ai residui sono stati pari a € 1.341.902,64. L'ammontare dei residui passivi rimasti da pagare è di € 2.468.731,24. Anche in questo caso la maggior quota si riferisce a progetti finalizzati.



Durante il 2004 la cassa ha erogato somme per € 4.079.231,47 di cui € 3.476.439,76 per spese correnti, € 415.360,50 per investimenti e € 187.431,21 per partite di giro. Gli impegni assunti dall'Ente in conto competenza rispecchiano nella loro distribuzione, per titoli e per categorie le imputazioni di riferimento.

3. Conto economico

I corrispondenti prospetti espongono entrate correnti per € 4.858.184,87 cui sono da aggiungere € 330.867,56 relativi a componenti che non danno luogo a movimenti finanziari.

Avuto riguardo alle spese il conto espone uscite correnti per € 4.101.143,20 e componenti che non danno luogo a movimenti finanziari per € 575.971,43.

Il conto economico si chiude con un avanzo di € 511.937,80.

4. Situazione patrimoniale

In rapporto a quanto detto nel precedente paragrafo, il conto patrimoniale registra un incremento della consistenza patrimoniale per € 511.937,80.

In dettaglio tra le voci attive del conto patrimoniale giova segnalare, per i riflessi sulla gestione 2004, una consistenza di cassa di € 2.091.475,33; residui attivi per € 2.823.294,53; una consistenza degli immobili per € 2.770.578,56 e delle immobilizzazioni tecniche per € 3.414.963,38.

Con riferimento alle passività si segnala la consistenza dei residui passivi per € 2.568.731,24, degli ammortamenti per € 3.728.725,22 ed il fondo relativo al TFR pari a € 258.236,23.

In complesso la consistenza patrimoniale dell'Istituto, al 31/12/2004 è di € 4.645.397,43.

5. Situazione amministrativa

L'avanzo di amministrazione ammonta a € 2.446.738,62. Si tratta anche in tal caso di un dato che assume valore soprattutto sotto un profilo meramente contabile. In realtà la somma ingloba, in larga parte, quote di finanziamenti relativi a programmi di ricerca in corso non formalmente impegnate entro la chiusura dell'esercizio. Ne consegue che in buona parte l'avanzo di amministrazione ha una sua specifica destinazione, determinata dai programmi relativi alle iniziative per le quali i finanziamenti erano stati concessi.

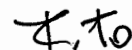


Si evidenzia altresì che l'avanzo risulta costituito per € 258.236,23 da somme relative al fondo TFR, da € 2.145.363,39 per economie verificatesi nel 2004 e da € 43.149,00 accantonamento di cui al D.M. 29/11/02.

6. Considerazioni conclusive

Le uscite oltre ad essere rigorosamente commisurate alle entrate sono state programmate sulla base delle effettive esigenze dell'Istituto, conseguenti con gli obiettivi perseguiti e verificati di volta in volta dall'Organo deliberante.

Le considerazioni di cui sopra mi inducono a licenziare il conto consuntivo 2004 dell'Ente con una valutazione positiva ed a predisporre gli atti necessari affinché esso possa essere sottoposto al responsabile esame degli Organismi competenti.


IL DIRETTORE

(Dott. Francesco Intrigliolo)

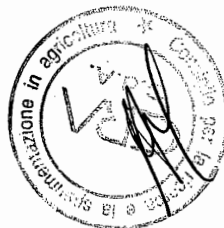
Il presente documento si compone di n. QUATTRO fogli
e di n. 5 allegati, per un totale di n. 9 pagine
È conforme all'originale depositato agli atti di questa Amministrazione.
C.R.A.

16 NOV. 2005

IL FUNZIONARIO DI AMMINISTRAZIONE

Paola Grizi

ES/a



BILANCIO CONSOLIDATO

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2004

CAPITOLO		GESTIONE DI 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	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.111.089,24	779.599,43	0,00	1.890.688,67					
	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
	2.03 CATEGORIA 3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
	2.03.001 VOCE ECONOMICA 1 - Contributo M.I.P.A.F. per il funzionamento									
	2.03.001.0000 VOCE ECONOMICA 1 - Contributo M.I.P.A.F. per il funzionamento									
		670.000,00	133.168,23	0,00	803.168,23	803.168,23	0,00	803.168,23	0,00	
	Totale V.E. 1	670.000,00	133.168,23	0,00	803.168,23	803.168,23	0,00	803.168,23	0,00	
	2.03.002 VOCE ECONOMICA 2 - Altri contributi del M.I.P.A.F.									
	2.03.002.0000 VOCE ECONOMICA 2 - Altri contributi del M.I.P.A.F.									
		0,00	318.405,50	0,00	318.405,50	0,00	318.405,50	318.405,50	0,00	
	Totale V.E. 2	0,00	318.405,50	0,00	318.405,50	0,00	318.405,50	318.405,50	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
C O D I C E	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	803.168,23	803.168,23	0,00		0,00
T.V.E. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	803.168,23	803.168,23	0,00		0,00
2.03.002											
2.03.002.0000											
T.C.S. 0	46.016,30	9.115,46	36.900,84	46.016,30	0,00	0,00	364.421,80	9.115,46		355.306,34	355.306,34
T.V.E. 2	46.016,30	9.115,46	36.900,84	46.016,30	0,00	0,00	364.421,80	9.115,46		355.306,34	355.306,34

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 AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN +	IN -
		4	5 (7 - 4)	6 (4 - 7)	7 (4 + 5 - 6)	8	9 (10 - 8)	10 (8 + 9)	11 (10 - 7)	12 (7 - 10)
2.03.009	VOCE ECONOMICA 9 - Contrib. M.A.F. per tecnologie avanzate									
2.03.009.0036	Contributo M.I.P.A.F. per Difesa									
		0,00	767.063,88	0,00	767.063,88	460.238,33	306.825,55	767.063,88	0,00	
2.03.009.0038	Contributo M.I.P.A.F. per Biodiversita''''									
		0,00	19.800,00	0,00	19.800,00	0,00	19.800,00	19.800,00	0,00	
2.03.009.0039	Contributo AGRO-NANOTECH - MIPAF									
		0,00	128.700,00	0,00	128.700,00	64.347,42	64.352,58	128.700,00	0,00	
2.03.009.0071	CERTIFICAZIONE VOLONTARIA MATERIALE PROPAGAZIONE AGRUMI									
		0,00	108.680,00	0,00	108.680,00	0,00	108.680,00	108.680,00	0,00	
2.03.009.0077	Contributo M.I.P.A. per Piante ornamentali									
		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
C O D I C E	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)
2.03.009											
2.03.009.0036											
I.C.S. 36	306.825,55	224.973,53	81.852,02	306.825,55	0,00	0,00	1.073.889,43	685.211,86		388.677,57	388.677,57
2.03.009.0038											
I.C.S. 38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.800,00	0,00		19.800,00	19.800,00
2.03.009.0039											
I.C.S. 39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.350,00	64.347,42		2,58	64.352,58
2.03.009.0071											
I.C.S. 71	123.569,48	0,00	123.569,48	123.569,48	0,00	0,00	123.569,48	0,00		123.569,48	232.249,48
2.03.009.0077											
I.C.S. 77	18.380,14	6.998,26	11.381,88	18.380,14	0,00	0,00	18.380,14	6.998,26		11.381,88	11.381,88

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)
2.03.009.0078	Contributo M.I.P.A. - Agricoltura Biologica									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.03.009.0080	Contributo M.A.F. - P.O.M.									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.03.009.0084	Contributo M.I.P.A.F. - Conservazione materiale super elite									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.03.009.0086	Finanziamento Risorse Genetiche MIRAF									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.03.009.0090	Finanziamento Risorse Genetiche L.O.V.									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale V.E. 9	0,00	1.024.243,88	0,00	1.024.243,88	524.585,75	499.658,13	1.024.243,88	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
C O D I C E	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)
2.03.009.0078											
T.C.S. 78	63.720,09	0,00	63.720,09	63.720,09	0,00	0,00	63.720,09	0,00		63.720,09	63.720,09
2.03.009.0080											
T.C.S. 80	46.368,14	46.368,14	0,00	46.368,14	0,00	0,00	680.586,90	46.368,14		634.218,76	0,00
2.03.009.0084											
T.C.S. 84	60.446,12	0,00	60.446,12	60.446,12	0,00	0,00	60.446,12	0,00		60.446,12	60.446,12
2.03.009.0086											
T.C.S. 86	4.648,11	0,00	4.648,11	4.648,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		4.648,11
2.03.009.0090											
T.C.S. 90	100.624,15	0,00	100.624,15	100.624,15	0,00	0,00	100.624,15	0,00		100.624,15	100.624,15
T.V.E. 9	724.581,78	278.339,93	446.241,85	724.581,78	0,00	0,00	2.205.366,31	802.925,68		1.402.440,63	945.899,98

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)
2.03.011	VOCE ECONOMICA 11 - Contributo M.I.P.A.F. Piano Agricolo									
2.03.011.0050	CONTRIBUTO M.I.P.A.F. PIANO AGRUMICOLO									
		0,00	2.525.474,16	0,00	2.525.474,16	1.515.284,50	1.010.189,66	2.525.474,16	0,00	
	Totale V.E. 11	0,00	2.525.474,16	0,00	2.525.474,16	1.515.284,50	1.010.189,66	2.525.474,16	0,00	
	Totale Categoria 3	670.000,00	4.001.291,77	0,00	4.671.291,77	2.843.038,48	1.828.253,29	4.671.291,77	0,00	0,00
2.04	CATEGORIA 4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI									
2.04.001	VOCE ECONOMICA 1 - Contributi della Regione Siciliana									
2.04.001.0034	Gold Treatment Convenzione Regione Siciliana									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.04.001.0035	Convenzione Selezione Clonale (Regione Campania)									
		0,00	18.076,00	0,00	18.076,00	5.419,70	12.656,30	18.076,00	0,00	