

ISTITUTO SPERIMENTALE PER L'ASSESTAMENTO FORESTALE
E PER L'ALPICOLTURA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL DIRETTORE

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE DEL DIRETTORE DELL'ISTITUTO SPERIMENTALE PER
L'ASSESTAMENTO FORESTALE E PER L'ALPICOLTURA DI TRENTO AL
CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2004.**

RENDICONTO FINANZIARIO

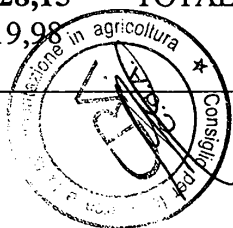
Il rendiconto finanziario dell'esercizio 2004 si è chiuso con i seguenti risultati finali:

COMPETENZA

ENTRATE (accertamenti)			SPESE (impegni)		
Entrate correnti	Tit. II°	1.032.279,72	Spese correnti	Tit. I°	815.253,84
Altre entrate	Tit. III°		In c./capitale	Tit. II°	
109.485,63					
Entrate per					
Alienazioni beni	Tit. IV°	0			
Trasferimenti in					
conto capitale	Ti. V°	0			
Partite di giro	Tit. VII°	47623,78	Partite di giro	Tit. IV°	47.623,78
TOTALE		1.080.962,46	TOTALE		972.363,25
Avanzo finanziario					108.599,21
Totali a pareggio		1.080.962,46			1.080.962,46

CASSA

ENTRATE (riscossioni)			SPESE (pagamenti)		
Entrate correnti	Tit. II°	608.785,95	Spese correnti	Tit. I°	650.206,76
Altre entrate	Tit. III°	1.058,96	In c./capitale	Tit. II°	
56.185,87					
Alienazione beni	Ti. IV°	0			
In conto capitale	Tit. V°				
Partite di giro	Tit. VII°	47583,24	Partite di giro	Tit. IV°	39.355,50
TOTALE		657.428,15	TOTALE		745.748,13
disavanzo di cassa		88.319,98			



Totali a pareggio	745.748,13	745.748,13
--------------------------	-------------------	-------------------

ENTRATE

Il quadro riepilogativo delle entrate risulta essere il seguente:

COMPETENZA

	Previsione		Accertamento	
Entrate correnti	Tit. II°	1.069.800,00	Tit. II°	1.032.279,72
Altre entrate	Tit. III°	2.100,00	Tit. III°	1.058,96
Alienazione beni patrim.	Tit. IV°	0	Tit. IV°	0
In conto capitale	Tit. V°	0	Tit. V°	0
Partite di giro	Tit. VII°	53.700,00	Tit. VII°	47.623,78
Totale		1.125.600,00		1.080.962,46

CASSA

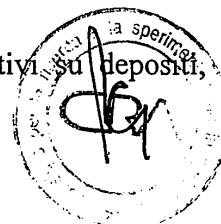
	Previsione		Riscossione	
Entrate correnti	Tit. II°	1.512.814,42	Tit. II°	800.597,72
Altre entrate	Tit. III°	2.100,00	Tit.	III°
1.058,96				
Alienazione beni	Tit. IV°	0	Tit. IV°	0
In conto capitale	Tit. V°	166.060,88	Tit. V°	8.223,93
Partite di giro	Tit. VII°	55.630,60	Tit. VII°	47.583,24
Totale		1.736.605,90		857.463,85

Titolo II° Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Nel corso dell'anno 2004 si sono accertate entrate per complessivi € 1.032.279,72 di cui € 664.479,72 erogate dal Ministero Politiche Agricole ed € 367.800,00 derivanti dalla Convenzione "PARMA" con la Provincia Autonoma di Trento. La parte erogata dal suddetto Ministero è costituita da € 246.985,95 quale contributo per il funzionamento e l'attività ordinaria, € 15.493,77 Convenzione MiPAF Inventario Forestale Nazionale ed il rifinanziamento dello stesso 3° stato di avanzamento per € 402.000,00.

Titolo III° Altre entrate

Comprende le entrate derivanti da affitti forestali, interessi attivi su depositi, recuperi e rimborsi vari per complessivi € 1.058,96.



USCITE COMPETENZA

	Previsione		Impegno
Correnti	Tit. I° 1.589.970,98	Tit. I°	815.253,84
In conto capitale	Tit. II° 388.611,23	Tit. II°	109.485,63
Partite di giro	Tit. IV° 53.700,00	Tit. IV°	47.623,78
Totale	2.032.282,21		972.363,25

CASSA

	Previsione		Pagamenti
Correnti	Tit. I° 1.668.232,29	Tit. I°	729.453,73
In conto capitale	Tit. II° 562.322,23	Tit. II°	203.934,15
Partite di giro	Tit. IV° 54.344,36	Tit. IV°	39.355,50
Totale	2.284.898,88		972.743,38

Titolo I° Spese correnti.

Il dato di consuntivo evidenzia un totale di impegni assunti di complessivi €. 815.253,84 rispetto ad una previsione definitiva di € 1.589.970,98. Le somme non impegnate sono ascrivibili per la quasi totalità alle categorie 2° (oneri per il personale in attività di servizio), categoria 4° (spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi), categoria 5° (Assegni di Ricerca), categoria 8° (imposte e tasse) categoria 11° e 12° (acquisto di beni durevoli ed opere immobiliari ed immobilizzazioni tecniche).

Titolo II° Spese in conto capitale.

Presenta impegni per complessivi € 109.485,63 su un totale di previsioni definitive di € 388.611,23. La differenza è giustificata in massima parte dal rinvio ai successivi esercizi del perfezionamento dell'impegno conseguente al reinvestimento patrimoniale degli importi derivanti dalla vendita del terreno di proprietà dell'Istituto, oltre che da accantonamenti destinati ad interventi di straordinaria manutenzione sugli immobili, e da stanziamenti specifici destinati all'acquisizione di



attrezzature scientifiche e tecniche di cui non sono stati ancora formalizzati gli impegni di spesa.

SITUAZIONE RESIDUI

RESIDUI ATTIVI

All'inizio dell'esercizio finanziario 2004 la consistenza dei residui era di € 611.005,90. Le riscossioni sono state di € 200.035,70 con un tasso di smaltimento del 32,74 % circa, dovuto essenzialmente all'incasso di contributi ministeriali di progetti ormai conclusi. Sono stati eliminati residui attivi per € 6.108,47 relativi a entrate ritenute non esigibili. Parte di questi ultimo(€ 4.177,87) si riferiscono ad importi finanziati dal Mi.P.A.F. non erogati a saldo poiché rendicontati per spese inferiori rispetto al contributo concesso: La rimanente quota (€ 1930,60) è relativa ad Irpef non esigibile nell'esercizio finanziario di riferimento.

RESIDUI PASSIVI

I residui passivi ammontavano a € 252.134,52 all'inizio dell'esercizio e nel corso dell'anno sono stati pagati per € 226.995,25, mentre risultano minori residui passivi per € 20.007,73, la quasi totalità dei quali(€ 19.080,08) è rappresentata da risparmi realizzati in lavori di ristrutturazione della sede centrale eseguiti con finanziamenti Mi.P.A.F.

Il tasso di smaltimento è pertanto del 90 % circa.

I residui passivi accertati nel 2004 ammontano a € 226.615,12 e pertanto i residui passivi complessivi ammontano a € 231.746,66.

Riassumendo per quanto riguarda il conto dei residui attivi e passivi, il carico al 31/12/2004 presenta alla chiusura dell'esercizio le risultanze di seguito indicate.

Residui attivi

Consistenza al 01/01/2004	€	611.005,90
Diminuzioni	€	6.108,47
Aumenti	€	139.443,30
Riscossione nell'anno 2004	€	200.035,70
Rimasti da riscuotere	€	544.305,03
Di competenza dell'anno 2004	€	423.534,31
Consistenza al 31/12/2004	€	967.839,34



Residui passivi

Consistenza al 01/01/2004	€	252.134,52
---------------------------	---	------------



Diminuzioni	€	20.007,73
Aumenti	€	0
Pagati nell'anno 2004	€	226.995,25
Rimasti da pagare	€	5.131,54
Di competenza dell'anno 2004	€	226.615,12
Consistenza al 31/12/2004	€	231.746,66

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Da quanto sopra esposto, risulta pertanto la seguente situazione:

Fondo Cassa al 1/1/2004 € **575.643,27**

Riscossioni

In conto competenza € 657.428,15

In conto residui € 200.035,70

Totale € **857.463,85**

Pagamenti

In conto competenza € 745.748,13

In conto residui € 226.995,25

Totale € **972.743,38**

Fondo cassa al 31/12/2004 € **460.363,74**

+ Residui attivi € 967.839,34

- Residui passivi € 231.746,66

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE € **1.196.456,42**

Il saldo di cassa al 31/12/2004 coincide con la situazione presentata dall'Istituto Tesoriere Banca Unicredit Spa.

L'avanzo di amministrazione di € 1.196.456,42 risulta composto da:

A) € 528.003,62 da contabilità di progetti finalizzati pluriennali non effettivamente impegnati alla fine dell'esercizio.

Pertanto la cifra indicata, nel rispetto del vincolo di destinazione, va reiscritta ai pertinenti capitoli di bilancio di previsione 2005, tenendo peraltro conto degli stanziamenti già risultanti.

In apposito prospetto (allegato A), viene esposta analiticamente la composizione di detto avanzo e la differenza da ridistribuire.

B) € 412.745,59 dalla contabilità ordinaria di cui:

- € 327.470,28 dalle economie della gestione ordinaria.



- € 57.442,87 somma residua del ricavato della vendita del terreno che, pur se contabilmente imputabile alla gestione ordinaria, si riferisce comunque ad importi con preciso vincolo di destinazione in quanto da utilizzare per reinvestimenti patrimoniali in via di progettazione tecnica.
 - € 27.832,44 accantonamento effettuato in ottemperanza a quanto disposto dall'articolo 1 comma 4 del Decreto Legge 6 settembre 2002 n. 194 convertito in legge 31/12/2002 n. 246 "Misure urgenti per il controllo, la trasparenza ed il contenimento della spesa pubblica" e "del Decreto Ministeriale 29/11/2002. Detta normativa prevede la riduzione delle spese per il funzionamento nella misura del 15% ed il conseguente accantonamento delle relative somme.
- C) € 255.707,21 da assegni di Ricerca Mipaf.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenziato nell'allegato al bilancio, presenta come dato finale un **avanzo di € 343.393,62**, quale risultato differenziale tra le entrate pari a €. 1.396.723,86 e le uscite per €. 1.053.330,24

SITUAZIONE PATRIMONIALE

BENI MOBILI

Categoria I° - Mobili arredi e macchine d'ufficio

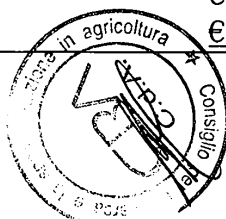
Consistenza al 1/1/2004	€	129.843,58
Beni acquistati al 31/12/2004	€	32.426,37
Beni scaricati al 31/12/2004	€	11.619,49
Totale al 31/12/2004	€	150.650,46

Categoria II° - Biblioteca

Consistenza al 1/1/2004	€	91.602,41
Beni acquistati al 31/12/2004	€	986,56
Beni scaricati al 31/12/2004	€	0
Totale al 31/12/2004	€	92.588,97

Categoria III° - Attrezzature scientifiche, automezzi, macchine agricole

Consistenza al 1/1/2004	€	332.969,31
Beni acquistati al 31/12/2004	€	37.340,05
Beni scaricati al 31/12/2004	€	18.552,66



Totale al 31/12/2004	€ 351.756,70
-----------------------------	---------------------

BENI IMMOBILI

Consistenza al 1/1/2004	€ 1.180.156,08
Beni acquistati al 31/12/2004	€ 133.181,17
Totale al 31/12/2004	€ 1.313.337,25

La situazione patrimoniale può essere quindi così riassunta:

ATTIVITÀ'

- Beni immobili	€ 1.313.337,25
- Fondo cassa	€ 460.363,74
- Residui attivi	€ 967.839,34
- Immobilizzazioni tecniche	€ 594.996,13
- Disavanzo economico	€ 255.087,46
TOTALE	€ 3.591.623,92

PASSIVITÀ'

- Residui passivi	€ 231.746,66
- Fondo ammortamento e svalutazione crediti	€ 1.139.570,12
- Avanzo economico esercizi precedenti	€ 1.876.913,51
- Avanzo economico esercizio 2004	€ 343.393,62
TOTALE	€ 3.591.623,91

Villazzano _____

φ.to

Il Direttore

(prof. Massimo Bianchi)

Il presente documento si compone di n. *sette* fogli

e di n. *1* allegati, per un totale di n. *8* pagine

è conforme all'originale depositato agli atti di questa Amministrazione C.R.A.

6 NOV 2005



IL FUNZIONARIO DI AMMINISTRAZIONE

Paola G. Jacobini

ALLEGATO A

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO AVANZO FINALIZZATO
INDICANTE LE SOMME DA RIDURRE
SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2005**

PROGETTO	PREVENTIVO 2005	CONSUNTIVO 2004	DIFFERENZA da distribuire
----------	--------------------	--------------------	------------------------------

Convenzione IFNI 3	365.112,53	296.106,13	- 69.006,40
Convenzione PARMA	362.906,79	208.989,35	-153.917,44
Progetto Riselvitalia	41.159,53	22.908,14	- 18.251,39
Totali	769.178,85	528.003,62	-241.175,23

Assegni di ricerca	368.123,20	255.707,21	- 112.415,99
--------------------	------------	------------	--------------

