

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

RENDICONTO GENERALE 2005

- ◆ **Relazione illustrativa della gestione nell'esercizio 2005**
- ◆ **Rendiconto finanziario**
- ◆ **Conto economico e quadro di riclassificazione dei risultati economici**
- ◆ **Stato patrimoniale**
- ◆ **Nota integrativa**
- ◆ **Situazione amministrativa**
- ◆ **Elenco analitico delle variazioni intervenute nell'esercizio 2005, relativamente ai residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza**
- ◆ **Prospetto della dotazione organica del personale al 31/12/2005 corredato dall'elenco del personale in servizio a tempo indeterminato, distinto per unita' organica, profilo e livello di appartenenza**
- ◆ **Prospetto dei rapporti di lavoro subordinato a tempo determinato e delle altre attivita' di collaborazione con le strutture dell' ENSE intercorsi nel 2005**
- ◆ **Prospetto delle ditte e delle cooperative assoggettate a procedure concorsuali**

PAGINA BIANCA

***Relazione illustrativa della gestione
nell'esercizio 2005***

RELAZIONE AMMINISTRATIVA SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE NELL'ESERCIZIO 2005

QUADRO NORMATIVO

Il rendiconto generale dell'attività gestionale svolta nel 2005 vede la luce, ancora per un ulteriore anno, in assenza di un definitivo quadro delle disposizioni regolamentari concernenti l'Ente.

Infatti, il Consiglio di amministrazione ha deliberato in data 19 gennaio 2005, ovvero entro il brevissimo lasso di tempo necessario per la rielaborazione dei documenti dopo la formalizzazione delle osservazioni da parte delle Amministrazioni competenti, lo Statuto, il Regolamento di organizzazione e funzionamento e il nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità.

Ciononostante, ad una prima comunicazione contenente alcuni rilievi del Ministero delle Politiche Agricole e Forestali (volta a sospendere i termini di cui all'articolo 16, comma 2 del d.lgs. 29 ottobre 1999 n. 454) ha fatto seguito un lungo silenzio delle altre Amministrazioni interessate, concluso con la comunicazione del Ministero delle Politiche Agricole e Forestali, in data 24 febbraio 2006 in cui si evidenziano le integrazioni ritenute indispensabili per la definitiva approvazione dello Statuto e del Regolamento di organizzazione e funzionamento.

Nessun rilievo è, invece, stato formulato sul Regolamento di amministrazione e contabilità, sebbene sia stato stabilito che anche quest'ultimo fosse nuovamente oggetto di delibera consigliare.

Pertanto, il Consiglio di amministrazione ha nuovamente deliberato, in data 2 marzo 2006, Statuto e Regolamenti ed è in attesa di conoscere le determinazioni definitive degli Organi competenti.

In relazione a quanto sopra, il presente rendiconto generale è stato elaborato sulla base di quanto stabilito nel Regolamento di amministrazione e contabilità. Peraltro il Regolamento individua norme ampiamente collegate alle disposizioni del d.p.r. 97/2003 che, sebbene l'applicazione non sia prescritta per l'Ente, costituiscono il riferimento dell'elaborato contabile.

CARATTERI DELLA GESTIONE

La gestione, pertanto, si è svolta, ancora per un ulteriore anno, secondo le disposizioni statutarie vigenti, in base alle quali tutti i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione competono esclusivamente al Consiglio di amministrazione, anche se, per effetto delle delibere

assunte, sono stati introdotti elementi di separazione tra le prerogative di indirizzo politico-amministrativo spettanti agli Organi e i compiti di gestione attinenti ai responsabili della struttura.

Si è protratto, pertanto, un sistema di individuazione delle responsabilità gestionali, che ha accomunato gli esercizi del quinquennio precedente al 2005 e che costituisce il filo conduttore dell'attività di gestione successiva all'insediamento, nel 2003, del Consiglio di amministrazione, del quale ultimo periodo di cui si evidenziano alcuni dati esemplificativi.

	2003	2004	2005
◇ Liquidità a fine esercizio	€ 1.536.948,18	€ 1.795.556,89	€ 2.494.453,80
◇ Indebitamento complessivo per acconti	€ 188.005,68	€ 207.336,90	€ 139.932,17
◇ Imponibile fatture emesse negli esercizi precedenti ancora inevase	€ 957.424,97	€ 91.613,00	€ 843.139,24
◇ Imponibile fatturato certificazione	€ 6.588.062,69	€ 6.900.738,76	€ 6.261.272,41
◇ Imponibile altro fatturato	€ 941.385,44	€ 1.321.882,20	€ 1.811.509,71
◇ Spesa per il personale	€ 3.939.600,03	€ 4.046.062,62	€ 4.330.514,77
◇ Spese per i tecnici non dipendenti	€ 1.031.062,42	€ 1.057.424,30	€ 897.645,68
◇ Altre spese di funzionamento	€ 1.233.480,78	€ 1.413.907,97	€ 1.720.908,24

Dai dati riportati emergono alcuni degli elementi, che qualificano lo svolgimento delle attività gestionali e rappresentano la congiuntura in cui si trova l'Ente.

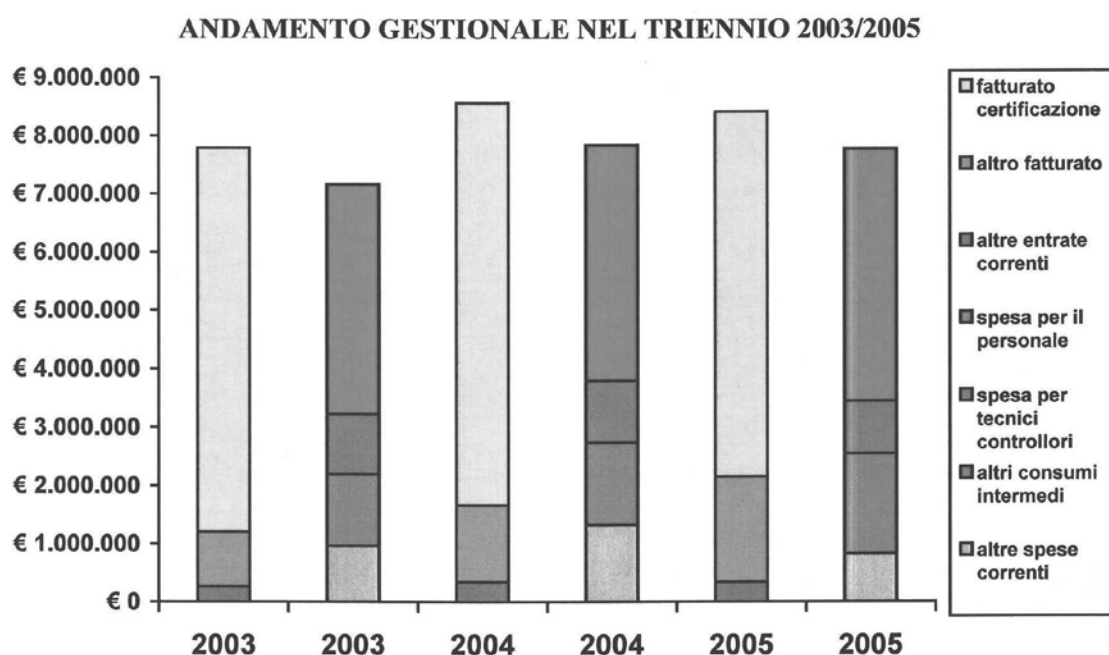
In primo luogo emerge il progressivo incremento delle liquidità. Il positivo incremento delle disponibilità liquide evidenzia, tuttavia, le difficoltà (derivanti dalle normative vigenti) ad un pieno utilizzo delle risorse a disposizione dell'Ente.

La riduzione dell'indebitamento per acconti riflette la scelta di altri strumenti per ottenere l'adempimento dell'utenza, in quanto gli acconti determinano difficoltà operative anche per lo stesso Ente.

La tenuta complessiva del fatturato, nonostante il contraccolpo costituito dalla ridefinizione delle normative in materia di aiuti alle produzioni di grano duro, testimonia anche della capacità di diversificazione delle prestazioni da tempo perseguita dall'Ente.

Il contenuto aumento della spesa per il personale dipendente, risente del ritardo accumulato dalle parti contraenti sulla stipulazione del contratto per il quadriennio 2002/2005, mentre la riduzione delle spese per i tecnici controllori non dipendenti beneficia anche delle iniziative volte alla progressiva riduzione della spesa per personale non dipendente, che aveva raggiunto il massimo onere nel 2001 (€ 1.260.224,98), in funzione di una progressiva introduzione dei controlli sotto sorveglianza ufficiale.

Le altre spese di funzionamento superano, invece, la stessa entità raggiunta nell'esercizio 2001 (1.595.424,92 euro). Infatti, il contenimento ottenuto nei precedenti esercizi, frutto delle politiche finanziarie generali, ha provocato, anche per l'incidenza e l'occasionalità dei provvedimenti normativi, un generale appesantimento dell'operatività costringendo a rinviare, più che a rinunciare, spese indispensabili per il corretto funzionamento della struttura, dati i compiti attribuiti all'Ente. Nell'esercizio 2005 si sono, peraltro, aggiunti oneri non gravanti nei precedenti esercizi in quanto relativi a nuove attività.



ARTICOLAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

Il rendiconto generale dell'esercizio in corso di esame si articola in:

- ☐ conto del bilancio finanziario;
- ☐ conto economico;
- ☐ stato patrimoniale;
- ☐ nota integrativa.

A tali documenti sono allegati (oltre che la presente illustrazione dell'attività gestionale, in cui sono richiamate le principali attività svolte, i costi sostenuti e i risultati conseguiti) la situazione amministrativa, l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti, il prospetto della dotazione organica, corredata dall'elenco del personale in servizio a tempo indeterminato, il prospetto delle altre tipologie di rapporti di lavoro stipulati nel corso dell'anno e il prospetto delle ditte debtrici assoggettate a procedure concorsuali.

CONTO DEL BILANCIO FINANZIARIO

Le risultanze del conto finanziario sono riassunte nel seguente prospetto comparativo sintetico. Gli aspetti salienti sotto il profilo finanziario, riguardano la contenuta flessione delle entrate correnti rispetto all'esercizio precedente (oltre che alle previsioni) e la corrispondente riduzione delle uscite correnti rispetto a quelle dell'anno precedente. Le entrate e le spese in conto capitale risultano coerenti con le previsioni.

	Conto Consuntivo 2004	Previsioni iniziali Bilancio 2005	Previsioni finali Bilancio 2005	Conto Consuntivo 2005
ENTRATE				
Entrate correnti	8.566.953,65	7.925.800,00	8.683.700,00	8.413.111,89
Entrate in conto Capitale	1.635.209,88	32.000,00	22.100,00	22.660,70
Partite di giro	3.163.833,94	4.247.700,00	4.247.700,00	2.746.031,12
Totale accertamenti di competenza	13.365.997,47	12.205.500,00	12.953.500,00	11.181.803,71
USCITE				
Uscite correnti	7.842.917,48	8.412.700,00	8.436.600,00	7.772.139,01
Spese in conto Capitale e per estinzione debiti	2.458.481,49	110.000,00	231.000,00	174.454,95
Partite di giro	3.163.833,94	4.247.700,00	4.247.700,00	2.746.031,12
Totali impegni Di competenza	13.465.232,91	12.770.400,00	12.915.300,00	10.692.625,08

ENTRATE CORRENTI

Gli accertamenti relativi alle entrate correnti sono risultati pari a 8.413.111,89 euro. L'importo, sebbene poco inferiore agli accertamenti del precedente esercizio (8.566.953,65 euro) e non eccessivamente dissimile da quelli previsti (8.673.700,00 euro), è significativamente alto rispetto alle incertezze che hanno dominato l'aumento dei flussi di entrata durante l'esercizio.

Le entrate della fatturazione non si sono discostate particolarmente dalle previsioni, mentre, percentualmente, un significativo divario è riscontrabile per gli accertamenti di contributi pubblici.

* * * * *

I trasferimenti correnti dallo Stato sono costituiti dal contributo straordinario previsto per le assunzioni del personale autorizzate con decreto del Presidente della Repubblica. Sono stati accertati 58.820,25 euro per la rendicontazione parziale del progetto quadro OGM in agricoltura. Non sono invece stati disposti i contributi ministeriali per la gestione della banca dati delle sementi biologiche a causa della procedura istruttoria individuata dal competente ufficio per la revisione dei rendiconti predisposti dall'Ente.

Nulla è stato accertato relativamente al contributo ordinario stabilito dal d.lgs. 454/99, peraltro non previsto in bilancio.

Ai contributi statali si aggiungono gli accertamenti per complessivi 147.120,19 euro per effetto delle collaborazioni scientifiche con le Regioni Umbria, Sicilia e Piemonte.

* * * * *

Il fatturato per vendita di beni e servizi è ammontato a 8.072.782,12 euro, quasi uguagliando il fatturato complessivo del precedente esercizio (8.222.620,96 euro).

COMPOSIZIONE DEL FATTURATO

