

ISTITUTO SPERIMENTALE LATTIERO-CASEARIO

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1993

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

RELAZIONE AMMINISTRATIVA DEL PRESIDENTE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 1993

Nel Rendiconto Finanziario sono riportati i risultati relativi alla gestione di competenza ed alla gestione residui cui si è pervenuti durante l'esercizio finanziario 1993 in confronto alle correlative previsioni definitive, cioè comprensive di tutte le variazioni deliberate nel corso dell'esercizio.

ENTRATE

TITOLI	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI + 0 -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE	SOMME RISCOSE	SOMME RIMASTE DA RISCOUTERE	DIFFERENZA + 0 -
Entrate correnti (Tit. I-II-III)	835.480.000	+ 366.344.730	1.201.824.730	1.257.114.043	1.002.015.764	255.098.279	+ 55.289.313
Entrate in c/capitale (Tit. IV-V-VI)	20.000.000	-	20.000.000	18.745.000	17.691.000	1.054.000	- 1.255.000
Entrate per partite di giro (Tit. VII)	82.000.000	-	82.000.000	409.785.443	400.574.063	9.211.380	+ 327.785.443
Avanzo di Amministrazione	708.730.000	- 5.408.096	703.321.904	-	-	-	- 703.321.904
TOTALE ENTRATE	1.646.210.000	+ 360.936.634	2.007.146.634	1.685.644.486	1.420.280.827	265.363.659	- 321.502.148

USCITE

TITOLI	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI + o -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	SOMME RIMASTE DA PAGARE	DIFFERENZA + o -
Spese correnti (Tit. I)	1.519.910.000	+ 316.836.634	1.836.746.634	1.456.954.598	1.137.041.133	319.913.465	- 379.792.036
Spese in c/capitale (Tit. II)	44.300.000	+ 44.100.000	88.400.000	87.759.990	48.201.571	39.558.419	- 640.010
Estinzione di mutui (Tit. III)	-	-	-	-	-	-	-
Spese per partite di giro (Tit. IV)	82.000.000	-	82.000.000	409.785.443	79.817.057	329.968.386	+ 327.785.443
TOTALE USCITE	1.646.210.000	+ 360.936.634	2.007.146.634	1.954.500.031	1.265.059.761	689.440.270	- 52.646.603

Dal prospetto delle Entrate si rileva che esse hanno avuto una previsione definitiva pari a £ 2.007.146.634.=, con una variazione positiva di £ 360.936.634.= rispetto alle previsioni iniziali di £ 1.646.210.000.= Le Entrate accertate sono state di £ 1.685.644.486.= con una differenza netta in meno, quindi, rispetto alle previsioni definitive di £ 321.502.148.=

Le *Entrate correnti* (Tit. I-II-III) hanno avuto una variazione positiva netta, rispetto alla previsione iniziale, di £ 421.634.043.= derivante per:

- + 210.100.000 maggiori contributi concessi dal Ministero per il funzionamento e per le borse di studio
- + 149.444.730 maggiori e nuovi trasferimenti da parte di Enti del settore pubblico e privato a seguito di contratti di ricerca
- + 45.116.878 maggiori entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi
- 2.879.765 minori redditi e proventi patrimoniali
- + 19.852.200 maggiori poste correttive e compensative di spese correnti.

Le *Entrate in c/capitale* (Tit. IV-V-VI) hanno registrato una variazione negativa rispetto alla previsione iniziale di £ 1.255.000.= dovuta esclusivamente a minori vendite di bestiame, non essendoci stati concessi finanziamenti ministeriali per spese in c/capitale.

Le *partite di giro* (Tit. VII) hanno riportato una variazione netta in più rispetto alla previsione iniziale di £ 327.785.443.= dovuta principalmente a recupero di anticipazioni di finanziamenti pervenuti a fine esercizio.

Le Uscite, come si evince dal relativo prospetto, hanno avuto una previsione definitiva di £ 2.007.146.634.= con una variazione in aumento di £ 360.936.634.= rispetto alla previsione iniziale di £ 1.646.210.000.=

Le Uscite impegnate sono state invece di £ 1.954.500.031.= dando luogo ad una variazione negativa di £ 52.646.603.= La minore spesa netta va imputata in misura diversa ai rispettivi titoli.

Il Titolo I "Spese Correnti" ha avuto uno scostamento netto negativo rispetto alla previsione iniziale di £ 62.955.402.= imputabile per:

- + 54.446.990 maggiori oneri nelle spese per gli organi dell'Ente (compenso al Presidente D.P.C.M. 05.05.92)
- 4.779.053 minori oneri per il personale in attività di servizio relativi all'utilizzo parziale dei fondi straordinari (trattandosi di contributi triennali)
- 3.549.364 minori spese per il personale in quiescenza rispetto alle previsioni (decesso del pensionato e liquidazione pensione di reversibilità per il coniuge).
- 104.212.779 minori spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi dovuti principalmente alle ricerche straordinarie (contratti triennali)
- + 5.780.394 maggiori oneri finanziari e tributari (imposta straordinaria immobiliare e IVA)
- 10.641.590 come poste correttive e compensative di entrate correnti e spese non classificabili per il non utilizzo del fondo di riserva

Il Titolo II "Spese in conto capitale" ha registrato una variazione netta in aumento rispetto alla previsione iniziale di + £ 43.459.990.= di cui £ 8.085.210.= destinate alla ricostruzione e ripristino di immobili (Cat.11) e £ 35.374.780.= destinate all'acquisizione di immobilizzazioni tecniche (attrezzi scientifici ed attrezzature tecniche).

Il Titolo IV "Spese per partite di giro" ha registrato le stesse variazioni segnalate per le entrate rispetto alla previsione iniziale (£ 327.785.443).

GESTIONE RESIDUI

La gestione residui, comprensiva di quelli accumulatisi negli anni precedenti con relative variazioni derivanti da più esatti accertamenti e dei residui relativi alla gestione finanziaria dell'esercizio 1993, presenta sinteticamente le seguenti risultanze:

RESIDUI ATTIVI		RESIDUI PASSIVI	
Residui anni precedenti	£ 2.293.301.622	Residui anni precedenti	£ 1.613.645.032
- esatti accertamenti	- £ 28.885.340	- esatti accertamenti	- £ 1.500.000
Residui attivi rettificati	£ 2.264.416.282	Residui passivi rettificati	£ 1.612.145.032
Riscossi nel 1993	£ 1.263.862.473	Pagati nel 1993	£ 1.102.215.306
Rimasti da riscuotere	£ 1.000.553.809	Rimasti da pagare	£ 509.929.726
Residui dell'esercizio 1993	£ 265.363.659	Residui dell'esercizio 1993	£ 689.440.270
Totale Residui Attivi	£ 1.265.917.468	Totale Residui Passivi	£ 1.199.369.996

Il minor accertamento nei residui attivi di £ 28.885.340.= deriva da:

- £ 20.000.000 contributo non concesso dal C.N.R.
- £ 7.000.000 contributo non concesso dalla Regione Lombardia
- £ 1.500.000 minor contributo del Ministero per n.1 mese borsa di studio non usufruito
- £ 385.340 fatture degli anni 1984/85 non incassate

Il minor accertamento nei residui passivi di £ 1.500.000.= deriva dal mancato pagamento di n.1 mese borsa di studio non usufruito.

DIMOSTRAZIONE CONSISTENZA FONDO CASSA AL 31.12.93

Il Fondo di Cassa è risultato alla chiusura dell'esercizio finanziario 1993 di £ 340.533.547.= con un incremento di £ 316.868.233.= rispetto alla consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio (£ 23.665.314) per la concessione di diversi contributi straordinari ministeriali pervenuti a fine esercizio.

FONDO CASSA AL 01.01.93		£	23.665.314
+ Riscossioni in c/competenza	£ 1.420.280.827		
Riscossioni in c/residui	£ 1.263.862.473		
	-----		£ 2.684.143.300
- Pagamenti in c/competenza	£ 1.265.059.761		
Pagamenti in c/residui	£ 1.102.215.306		
	-----		£ 2.367.275.067

FONDO CASSA AL 31.12.93		£	340.533.547
			=====

DIMOSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA AL 31.12.93

Totale entrate accertate	+ £ 1.685.644.486
Totale uscite impegnate	- £ 1.954.500.031

Disavanzo finanziario al 31.12.93	£ 268.855.545
	=====

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

In essa è posto in evidenza il risultato di amministrazione cui è pervenuta la gestione della Sede dell'Istituto e che corrisponde ad un avanzo di amministrazione di £ 407.081.019.=, determinato dalla somma algebrica dei valori patrimoniali aventi carattere esclusivamente finanziario, vale a dire il fondo cassa e residui attivi e passivi.

DIMOSTRAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Alla chiusura dell'esercizio finanziario 1993 l'avanzo di amministrazione è risultato essere di £ 407.081.019.= con un decremento rispetto a quello dell'anno precedente poiché, come da disposizioni ministeriali (circolare n.60 del 13.10.90), i progetti o programmi finalizzati a carattere pluriennale devono essere iscritti, sia in entrata che in uscita, nelle apposite contabilità speciali dell'anno finanziario in cui è avvenuto l'accertamento per il loro intero ammontare. Gli stanziamenti che alla chiusura di ogni anno finanziario risulteranno non impegnati vanno a confluire nell'avanzo di amministrazione e reiscritti ai corrispondenti capitoli della competenza degli esercizi successivi, fino al loro completo utilizzo. la ripartizione del predetto avanzo è meglio indicata a pagina 48 distinta per singolo progetto.

SALDO DI CASSA AL 31.12.93		£ 340.533.547
+ Residui attivi anni precedenti	£ 1.000.553.809	
esercizio 1993	£ 265.363.659	
	-----	£ 1.265.917.468
- Residui passivi anni precedenti	£ 509.929.726	
esercizio 1993	£ 689.440.270	
	-----	£ 1.199.369.996

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.93		£ 407.081.019
		=====
di cui per: Progetto Finalizzato 1	£ 225.975.578	
Progetto Finalizzato 2	£ 5.000.000	
Progetto Flair	£ 5.972.240	
Contr.Cons.Taleggio	£ 22.038.921	
Contr.AIA Reg.CEE 1116	£ 75.321.787	
Fondo T.F.R.	£ 20.986.015	