

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1996

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

RELAZIONE AMMINISTRATIVA DEL PRESIDENTE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 1996

Nel Rendiconto Finanziario sono riportati i risultati relativi alla gestione di competenza ed alla gestione residui cui si è pervenuti durante l'esercizio finanziario 1996 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)	1.498.696.300	+1.122.528.500	2.621.224.800	2.696.478.446	1.387.615.821	1.308.862.625	+ 75.253.646
Entrate in c/capitale (Tit. IV-V-VI)	30.000.000	+ 402.268.570	432.268.570	430.171.790	266.065.890	164.105.900	- 2.096.780
Entrate per partite di giro (Tit. VII)	97.000.000	+ 20.000.000	117.000.000	127.229.932	111.737.737	15.492.195	+ 10.229.932
TOTALE ENTRATE	1.625.696.300	+1.544.797.070	3.170.493.370	3.253.880.168	1.765.419.448	1.488.460.720	+ 83.386.798
Avanzo di Amministrazione	408.399.360	+ 63.879.781	472.279.141	-	-	-	
TOTALE GENERALE	2.034.095.660	+1.608.676.851	3.642.772.511				

USCITE

TITOLI	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI + o -	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	SOMME RIMASTE DA PAGARE	DIFFERENZA + o -
Spese correnti (Tit. I)	1.780.946.300	+1.049.755.281	2.830.701.581	1.791.610.898	1.326.836.196	464.774.702	-1.039.090.683
Spese in c/capitale (Tit. II)	156.149.360	+ 425.657.196	581.806.556	577.785.506	107.041.546	470.743.960	- 4.021.050
Estinzione di mutui (Tit. III)	-	-	-	-	-	-	-
Spese per partite di giro (Tit. IV)	97.000.000	+ 20.000.000	117.000.000	127.229.932	103.463.471	23.766.461	+ 10.229.932
TOTALE USCITE	2.034.095.660	+1.495.412.477	3.529.508.137	2.496.626.336	1.537.341.213	959.285.123	-1.032.881.801
Fondo TFR			113.264.374				
TOTALE A PAREGGIO			3.642.772.511				

Dal prospetto delle Entrate si rileva che esse hanno avuto una previsione definitiva pari a £ 3.170.493.370.=, con una variazione positiva di £ 1.544.797.070.= rispetto alle previsioni iniziali di £ 1.625.696.300.= Le Entrate accertate sono state di £ 3.253.880.168.= con una differenza netta in più quindi, rispetto alle previsioni definitive di £ 83.386.798.=

Le Entrate correnti (Tit. I-II-III) hanno avuto una variazione positiva netta, rispetto alla previsione iniziale, di £ 1.122.528.500.= derivante per:

- + 188.300.000 maggiori contributi concessi dal Ministero per il funzionamento e per le borse di studio
- + 811.228.500 maggiori e nuovi trasferimenti da parte di Enti del settore pubblico e

privato a seguito di contratti di ricerca
+ 110.000.000 maggiori entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi
+ 13.000.000 maggiori poste correttive e compensative di spese correnti.

Le Entrate in c/capitale (Tit. IV-V-VI) hanno registrato una variazione positiva rispetto alla previsione iniziale di £ 402.268.570.= dovuta al finanziamento ministeriale per spese in c/capitale per acquisto di attrezzature tecnico-scientifiche, per ristrutturazioni e per minore alienazione di beni patrimoniali.

Le partite di giro (Tit. VII) hanno riportato una variazione netta in più rispetto alla previsione iniziale di £ 20.000.000.= dovuta principalmente a compensazioni di relative uscite.

Le Uscite, come si evince dal relativo prospetto, hanno avuto una previsione definitiva di £ 3.529.508.137.= con una variazione in aumento di £ 1.495.412.477.= rispetto alla previsione iniziale di £ 2.034.095.660.=

Le Uscite impegnate sono state invece di £ 2.496.626.336.= dando luogo ad una variazione negativa di £ 1.032.881.801.= La minore spesa netta va imputata in misura diversa ai rispettivi titoli.

Il Titolo I "Spese Correnti" ha avuto uno scostamento netto positivo rispetto alla previsione iniziale di £ 1.049.755.281.= imputabile per:

- 49.356.947 minori oneri nelle spese per gli organi dell'Ente
+ 513.754.894 maggiori oneri per il personale in attività di servizio a seguito dell'assegnazione definitiva ministeriale per l'esercizio '96 e dei fondi straordinari
+ 500.000 maggiori spese per il personale in quiescenza rispetto alle previsioni per adeguamento pensione di reversibilità al coniuge di pensionato deceduto.
+ 513.500.387 maggiori spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi dovuti principalmente all'assestamento di bilancio a seguito dello stanziamento definitivo ed alle ricerche straordinarie
+ 81.000.000 maggiori spese per borse di studio a seguito di assegnazione ministeriale
+ 356.947 maggiori oneri finanziari e tributari
- 10.000.000 minori poste correttive e compensative di entrate correnti e minori spese non classificabili

Il Titolo II "Spese in conto capitale ha registrato una variazione netta in aumento rispetto alla previsione iniziale di + £ 425.657.196.= di cui:

- + 325.126.570 destinate alla ricostruzione e ripristino di immobili (Cat.11)*
- + 213.795.000 destinate all'acquisizione di immobilizzazioni tecniche*
- 113.264.374 per storno dal conto finanziario del T.F.R., come da disposizioni ministeriali.*

Il Titolo IV "Spese per partite di giro" ha registrato le stesse variazioni segnalate per le entrate rispetto alla previsione iniziale (£ 20.000.000).

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 1996, presenta sinteticamente le seguenti risultanze:

RESIDUI ATTIVI		RESIDUI PASSIVI	
Residui anni precedenti	£ 1.231.002.938	Residui anni precedenti	£ 1.232.638.256
- esatti accertamenti	-	- esatti accertamenti	- £ 3.531.242
Residui attivi rettificati	£ 1.231.002.938	Residui passivi rettificati	£ 1.229.107.014
Riscossi nel 1996	£ 381.232.339	Pagati nel 1996	£ 698.717.674
Rimasti da riscuotere	£ 849.770.599	Rimasti da pagare	£ 530.389.340
Residui dell'esercizio 1996	£ 1.488.460.720	Residui dell'esercizio 1996	£ 959.285.123
Totale Residui Attivi	£ 2.338.231.319	Totale Residui Passivi	£ 1.489.674.463

Il minor accertamento nei residui passivi di £ 3.531.242.= deriva da:

- £ 1.754.060 minor spesa per manutenzione e riparazione attrezzature tecniche
- + £ 4.285.500 maggior accertamento di spesa per prestazioni professionali
- £ 3.750.000 minor spesa per borse di studio, riportata a nuovo nel successivo esercizio
- £ 305.262 minor spesa per acquisto libri per biblioteca
- £ 2.007.420 minor spesa per acquisto attrezzature tecnico-scientifiche.

DIMOSTRAZIONE CONSISTENZA FONDO CASSA AL 31.12.96

Il Fondo di Cassa è risultato alla chiusura dell'esercizio finanziario 1996 di £ 384.507.359.= con un decremento di £ 89.407.100.= rispetto alla consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio (£ 473.914.459).

FONDO CASSA AL 01.01.96		£ 473.914.459
+ Riscossioni in c/competenza	£ 1.765.419.448	
Riscossioni in c/residui	£ 381.232.339	
	-----	£ 2.146.651.787
- Pagamenti in c/competenza	£ 1.537.341.213	
Pagamenti in c/residui	£ 698.717.674	
	-----	£ 2.236.058.887

FONDO CASSA AL 31.12.96		£ 384.507.359
		=====

DIMOSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA AL 31.12.96

Totale entrate accertate	+ £ 3.253.880.168
Totale uscite impegnate	- £ 2.496.626.336

Avanzo finanziario al 31.12.96	£ 757.253.832
	=====

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 £ 1.233.064.215.=, determinato dalla somma algebrica dei valori patrimoniali aventi caratteri esclusivamente finanziario, vale a dire il fondo cassa + residui attivi - residui passivi.

DIMOSTRAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Alla chiusura dell'esercizio finanziario 1996 l'avanzo di amministrazione è risultato essere di £ 1.233.064.215.= con un aumento 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 riscritti ai corrispondenti capitoli della competenza degli esercizi successivi, fino al loro completo utilizzo. E' inoltre confluito nell'avanzo di amministrazione l'importo £ 113.264.374 relativo all'accantonamento del trattamento fine rapporto di lavoro, secondo le nuove disposizioni ministeriali, e l'importo di £ 84.740.000.= per borse di studio rescritto a nuovo nel successivo esercizio. La ripartizione del predetto avanzo è meglio indicata a pagina 59 distinta per singolo progetto.

SALDO DI CASSA AL 31.12.96		£ 384.507.359
+ Residui attivi anni precedenti	£ 849.770.599	
esercizio 1996	£ 1.488.460.720	
	-----	£ 2.338.231.319
- Residui passivi anni precedenti	£ 530.389.340	
esercizio 1996	£ 959.285.123	
	-----	£ 1.489.674.463

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.96		£ 1.233.064.215
		=====

di cui per: Progetto C.E.C.	£	250.000.000	
Contratto Consorzio Pecorino Toscano	£	175.640.482	
Contratto Consorzio Taleggio	£	3.748.500	
Contratto Valle Camonica	£	28.894.208	
Contratto Valle Trompia	£	41.650.000	
Contratto CEE PL95-2056	£	173.544.611	
Contratto Grana Padano	£	250.920.094	
Borse di studio	£	84.750.000	
Indennità T.F.R.	£	113.264.374	
		-----	£ 1.122.412.269
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			£ 1.233.064.215

AVANZO EFFETTIVO			£ 110.651.946
			=====

RENDICONTO PATRIMONIALE

In esso sono poste in evidenza le variazioni che la consistenza patrimoniale ha registrato nel corso dell'anno 1996 e quindi i valori finali di tutti gli elementi che compongono il patrimonio (art.34, 1° e 2° comma; art.35, 1° comma DPR 696).

Il Rendiconto Patrimoniale si compone di due parti: Situazione patrimoniale - Conto Economico.

Situazione Patrimoniale Generale

La gestione patrimoniale dell'esercizio 1996 ha portato i seguenti risultati:

	CONSISTENZA AL 01.01.96	VARIAZIONI +/-	CONSISTENZA AL 31.12.96
Attività	£ 8.674.314.368	+ £ 1.363.907.318	£10.038.221.686
Passività	£ 5.681.222.538	+ £ 525.154.945	£ 6.206.377.483
Patrimonio netto	£ 2.993.091.830	+ £ 838.752.373	£ 3.831.844.203

Il patrimonio netto ha registrato una variazione positiva di £ 838.752.373.= dovuta principalmente al notevole aumento nei residui attivi generati dalle entrate per contratti di ricerca pluriennali che, secondo disposizioni ministeriali, vanno inseriti in bilancio per il loro intero ammontare.

Tra i crediti bancari e finanziari non vi sono state variazioni. Le rimanenze attive d'esercizio determinate rispettivamente dal bestiame, da prodotti caseari ed aziendali chiudono nel conto economico - seconda parte - rispettivamente per il valore della consistenza iniziale alla lettera "A" tra i costi ed il valore della consistenza finale alla lettera "E" tra le entrate. Le quote di ammortamento immobilizzazioni tecniche sono state determinate ai sensi dell'art.32 del DPR 696/79 e secondo le direttive impartite dal MIRAAF con lettera circolare n.16 del 29.01.90 (prot. n. 128217).

Conto Economico

In esso è determinato l'incremento patrimoniale che l'Istituto ha avuto durante l'esercizio 1996 dovuto sia alla gestione patrimoniale, sia alle variazioni che hanno registrato i componenti il patrimonio per motivi indipendenti dalla medesima gestione finanziaria (come detto a proposito nella situazione patrimoniale, la maggiore incidenza positiva deriva sia dalle maggiori entrate finanziarie correnti rispetto alle spese che dall'eccedenza nei movimenti in c/capitale tra le entrate accertate e le uscite impegnate).

In esso sono comprese anche le variazioni conseguenti alle rettificazioni e più esatti accertamenti che si sono verificati nella consistenza dei residui passivi.

DIMOSTRAZIONE DELL'AVANZO ECONOMICO AL 31.12.96

RENDITE		SPESE	
Entrate finanziarie correnti	2.696.478.446	Spese finanziarie correnti	1.791.610.898
		Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	180.829.200
Variazioni patrimoniali straordinarie:		Variazioni patrimoniali straordinarie:	
a) Sopravvenienze attive		a) Sopravvenienze passive	
- Aumento attività patrimoniali a seguito di spese sostenute sia in c/residui che in c/competenza sia extra patrimoniali	378.299.798	- Eccedenza nei movimenti di capitale tra uscite ed entrate impegnate	147.613.716
		- Accertamento maggiori residui passivi	4.285.500
b) Insussistenze passive		b) Insussistenze attive	-
- Minori residui passivi e rettifica Fondo TFR	24.701.728	- Variazioni in meno nei residui attivi	-
Spese impegnate di competenza di successivi exerc.	186.939.100	Eliminazione impianti ed altre attrezzature	38.323.661
		Ammortamenti e deperimenti	270.003.724
		Quota esercizio per fondo ind. anzianità personale	15.000.000
TOTALE RENDITE	3.286.419.072	TOTALE SPESE	2.447.666.699
Disavanzo economico al 31.12.96	-	Avanzo economico al 31.12.96	838.752.373
TOTALE A PAREGGIO	3.286.419.072	TOTALE A PAREGGIO	3.286.419.072

Per quanto riguarda la gestione del fondo agricolo denominato Baroncina si rileva uno scostamento tra le entrate e le uscite di E 183.379.946.= Si fa presente che detto disavanzo non è da ritenersi significativo in quanto i costi imputati ai vari capitoli della contabilità del fondo aziendale sono comprensivi delle spese di personale addetto alle sperimentazioni e conduzione azienda, inoltre una parte (circa 17 milioni) è stata utilizzata per la manutenzione dei fabbricati e dei relativi impianti.

IL PRESIDENTE F.F.
(ADDEO Prof. FRANCESCO)

VERBALE N. 2

Il giorno 07 del mese di maggio 1997 alle ore 9.00 si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto Sperimentale Lattiero-Caseario di Lodi nella propria sede di Via Antonio Lombardo n. 11 a Lodi (LO) per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1 - Lettura ed approvazione del verbale della seduta consiliare del 26.03.97;
- 2 - Esame ed approvazione del Bilancio Consuntivo per l'esercizio finanziario 1996. Deliberazioni conseguenti. Presa visione dei risultati tecnico-scientifici ottenuti nell'anno 1996;
- 3 - Esame ed approvazione del riaccertamento dei residui e delle variazioni proposte al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 1997 (2° Provvedimento);
- 4 - Proposte per adeguamenti strutturali;
- 5 - Missioni estere;
- 6 - Contratti e convenzioni di ricerca con altri Enti;
- 7 - Collaborazioni e incarichi speciali;
- 8 - Varie ed eventuali.

Sono presenti i Sigg.:

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ADDEO Prof. FRANCESCO	Presidente f.f.
BILELLO Dott. ALBERTO	Componente
FERRENTINO Dott. VINCENZO	"
GHIRETTI Dott. FRANCO	"
MORO Dott.ssa CRISTINA	"
TROVATELLI Prof. LUIGI DANIELE	"

PER IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

STANCA Dott. CESARIO	Presidente
TINI Dott. LUCIANO	Componente

Ha giustificato l'assenza il Dott. Gregorio Nuccio - Componente del Collegio dei Revisori dei Conti.

Le funzioni di segretario sono svolte dalla Sig.ra Milena Rosi.

Il Presidente, constatato che il Consiglio è legalmente costituito, dichiara ufficialmente aperta la seduta e passa al 1° argomento all'ordine del giorno.

O M I S S I S