

04/03/95

LISTA VARIAZIONI DI BILANCIO IN ORDINE DI IMMISSIONE PER IL 1994

INDICE			CAPITOLO	DELIBERA		IMPORTO		NOTE
PROG.	ENTR/SP	CODICE	DESCRIZIONE	NUMERO	DATA	COMPETENZA	CASSA	
192	1	722030	Recupero anticipazioni fondo economato	4	22/11/94		500.000	
193	2	104070	Assicurazioni contro i rischi di furto, incendio e altri	4	22/11/94		3.000.000	
194	2	104080	Manutenzione e riparazione mobili, macchine d'ufficio, attrezzature tecniche e scientifiche	4	22/11/94		5.000.000	
195	2	108018	Imposte tasse e tributi vari - Gestione azienda agraria	4	22/11/94		450.000	
196	2	104142	Spese per indennizzi a terzi per ricerche di laboratorio e di campagna-Lotta biologica e integrata	4	22/11/94	-500.000		
197	2	104142	Spese per indennizzi a terzi per ricerche di laboratorio e di campagna-Lotta biologica e integrata	4	22/11/94		-500.000	
198	2	102012	Stipendi ed altri assegni fissi al personale impiegato "Lotta biologica e integrata"	4	22/11/94		-8.000.000	
199	2	102082	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente "Lotta biologica e integrata"	4	22/11/94		11.000.000	
200	2	104054	Spese per l'acquisto di materiale di consumo di carattere tecnico - Sperimentazione IRI-CIR	4	22/11/94	790.000		
201	2	110052	Spese per seminari, convegni, ecc. - Lotta biologica e integrata	4	22/11/94	18.000.000		
202	2	110052	Spese per seminari, convegni, ecc. - Lotta biologica e integrata	4	22/11/94		-18.000.000	
203	2	102022	Stipendi ed altri assegni fissi al personale operaio "Lotta biologica e integrata"	4	22/11/94	-5.000.000		
204	2	102022	Stipendi ed altri assegni fissi al personale operaio "Lotta biologica e integrata"	4	22/11/94		-15.000.000	
205	2	104262	Spese di coordinamento-Lotta biologica e integrata	4	22/11/94	3.500.000		
206	2	104262	Spese di coordinamento-Lotta biologica e integrata	4	22/11/94		-3.500.000	
207	2	102012	Stipendi ed altri assegni fissi al personale impiegato "Lotta biologica e integrata"	4	22/11/94	24.000.000		

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

8/12/75

LISTA VARIAZIONI DI BILANCIO IN ORDINE DI IMMISSIONE PER IL 1994

INDICE			CAPITOLO	DELIBERA		IMPORTO		NOTE
PROG.	ENT/SP	CODICE	DESCRIZIONE	NUMERO	DATA	COMPETENZA	CASSA	
200	2	102002	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente "Lotta biologica e integrata"	4	22/11/94	5.500.000		
209	2	104050	Spese per l'acquisto di materiale di consumo di carattere tecnico - Gestione azienda agraria	4	22/11/94	-1.000.000		
210	2	102053	Indennità e rimborso spese trasporto per assioni all'interno Programma Arboricoltura da legno	4	22/11/94		-6.000.000	
211	2	104053	Spese per l'acquisto di materiale di consumo di carattere tecnico-Programma Arboricoltura da legno	4	22/11/94		-5.000.000	
212	2	104093	Esercizio, manutenzione e noleggio automezzi e macchine agricole-Programma Arboricoltura da legno	4	22/11/94		-11.900.000	
213	2	104210	Spese per stampa annali, monografie, estratti, bollettini, ecc.	4	22/11/94		-10.000.000	
214	2	105010	Borse di studio	4	22/11/94		-11.750.000	
215	2	212010	Acquisto mobili, arredo, macchine d'ufficio ecc.	4	22/11/94		-4.000.000	
216	2	421030	Anticipazioni fondo economato	4	22/11/94	500.000		
217	2	421030	Anticipazioni Fondo economato	4	22/11/94		500.000	
218	2	211040	Ricostruzioni, ripristino, trasformazioni di immobili e relative progettazioni	4	22/11/94		5.000.000	
219	2	212040	Acquisto macchine e attrezzature agricole	4	22/11/94	5.000.000		
220	2	212040	Acquisto macchine e attrezzature agricole	4	22/11/94		-5.000.000	

8/03/95

RIEPILOGO VARIAZIONI DI BILANCIO

	COMPETENZA	CASSA
MAGGIORI ENTRATE	585.570.072	354.768.539
MINORI SPESE	226.174.072	242.588.126
TOTALE VARIAZIONI POSITIVE	811.744.144	597.356.665
MINORI ENTRATE	30.000.000	30.000.000
MAGGIORI SPESE	645.229.710	619.919.553
TOTALE VARIAZIONI NEGATIVE	675.229.710	649.919.553
SALDO	136.514.434	-52.562.888

Il Conto consuntivo dell'Istituto Sperimentale per la Zoologia Agraria dell'anno 1994 si compone dei seguenti elaborati:

Rendiconto finanziario	Firenze	separati
	Padova	
Rendiconto finanziario		consolidato
Stato patrimoniale	Firenze	separati ed uno consolidato
	Padova	
Conto economico	Firenze	separati ed uno consolidato
	Padova	

Relazione del Presidente relativa al conto consuntivo della Sede di Firenze.

Relazione del Direttore inc. della Sez. Spec. per la Bachicoltura di Padova relativa al conto consuntivo di quest'ultima.

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti relativa al conto consuntivo consolidato.

Nel rendiconto finanziario della sede di Firenze sono riportati i risultati relativi alla gestione di competenza ed alla gestione residui cui si è pervenuti durante l'esercizio finanziario 1994 in confronto alle correlative previsioni definitive, cioè comprensive di tutte le variazioni deliberate nel corso dell'esercizio.

ENTRATE

	Previsione iniziale	Variazioni in + o in -	Previsione definitiva	Somme Accertate	Somme Riscosse	Somme rimaste da riscuotere	Differenza in + o in -
Entrate correnti (Tit. I-II-III)	1.348.571.000	+ 235.339.000	1.583.910.000	1.580.329.777	1.523.860.816	56.468.961	- 3.580.223
Entrate c/capitale (Tit. IV-V-VI)	-	+ 94.912.605	94.912.605	181.910.605	181.910.605	-	+ 86.998.000
Titolo VII (Partite di giro)	176.700.000	+ 39.500.000	216.200.000	145.717.765	145.717.765	-	- 70.482.235
TOTALI	1.525.271.000	+369.751.605	1.895.022.605	1.907.958.147	1.851.489.186	56.468.961	+ 12.935.542

USCITE

	Previsione iniziale	Variazioni in + o in -	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza in + o in -
Spese correnti (Tit. I)	1.702.741.000	+ 277.049.768	1.979.790.768	1.676.036.671	1.480.310.453	195.726.218	- 303.754.097
Spese c/capitale (Tit. II)	89.830.000	+ 105.505.870	192.335.870	147.742.789	48.314.257	99.428.532	- 44.593.081
Tit. III	-	-	-	-	-	-	-
Spese per partite di giro (Tit. IV)	176.700.000	+ 39.500.000	216.200.000	145.717.765	143.557.665	2.160.100	- 70.482.235
TOTALI	1.969.271.000	+ 419.055.638	2.388.326.638	1.969.497.225	1.672.182.375	297.314.850	- 418.829.413

Dal prospetto delle Entrate si rileva che esse hanno avuto una previsione definitiva pari a L.1.895.022.605=, con una variazione positiva di L. 369.751.605.= rispetto alle previsioni iniziali di L.1.525.271.000.= Le Entrate accertate sono state di L. 1.907.958.147= con una differenza netta in più quindi, rispetto alle previsioni definitive di L.12.935.542.=

La maggiore entrata netta di L.12.935.542.= va imputata ai rispettivi titoli in misura diversa. Come qui di seguito viene indicato.

Le entrate correnti (Tit. I - II - III) hanno avuto una variazione negativa netta, rispetto alle previsioni definitive di L.3.580.223.=

Le entrate in conto capitale (Tit. IV-V-VI) evidenziano una variazione positiva netta (rispetto alle previsioni definitive) di L. 86.998.000. Conseguono da un contributo assegnato dal Ministero di vigilanza nell'ultimo scorcio dell'esercizio 1994, non previsto nel bilancio e riscosso il 28/12/94 (Decreto 630/7241/94 del 24/11/94) per l'attribuzione di n° 5 borse di studio. A tal riguardo va evidenziato che il contributo è stato erroneamente incassato nella categoria XV (spese in conto capitale) anziché nella dovuta cat. III a causa di un'imprecisa descrizione della Banca d'Italia che qui riporta: "MIN.AGR.FORESTE*ADEGUAM.-POTENZ.STRUT.IMMOB.EC". Per questo motivo l'impatto di L. 86.998.000 non è stato riportato nella prima parte del conto economico (Entrate e spese finanziarie correnti) bensì nella parte seconda (Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari) al punto II delle spese (eccedenza spese impegnate/entrate accertate c/capitale) e pertanto tale errore non ha alterato l'avanzo economico risultato.

Le partite di giro (Tit. VII) hanno riportato una variazione negativa, rispetto alla previsione definitiva, di L.70.482.235.=

Le uscite, come si evince dal relativo prospetto, hanno avuto una previsione definitiva di L. 2.388.326.638 con una variazione netta in aumento di L. 419.055.638.= rispetto alle previsioni iniziali di L.1.969.271.000=.

Le uscite impegnate sono state invece di L.1.969.497.225= dando luogo, così, ad economie per L. 418.829.413= imputabili ai rispettivi titoli. Tali economie si riferiscono anche ai progetti straordinari di ricerca; confluiscono nell'avanzo di amministrazione per essere reinscritti poi ai corrispondenti capitoli della competenza dell'esercizio 1995.

Il titolo I - Spese correnti ha avuto uno scostamento netto dalla previsione definitiva di - L.303.754.097= imputabile per: - L. 2.711.190= alla cat. I - "Spese per gli Organi dell'Ente"; per - L. 142.935.013. = alla cat. II - "Oneri per il personale in attività di servizio"; per - L.132.995.961= imputabili alla cat. IV "Acquisto di beni e servizi".

La cat. VII - "Oneri finanziari" ha fatto registrare una variazione negativa di - L. 423.300= come pure la cat. VIII "Oneri tributari" mette in evidenza una economia di L. 18.689.366 dalla cat. X si rileva infine una variazione negativa netta di - L. 5.999.267=.

Tit. II - "Spese in conto capitale" ha registrato una variazione netta in diminuzione rispetto alla previsione definitiva, di - L.44.593.081= per minore acquisto di immobilizzazioni tecniche (Cat.XII).

Tit. IV - "Spese per partite di giro" evidenzia una variazione netta negativa di - L.70.482.235.= rispetto alla previsione iniziale. La giustificazione trova riscontro in quanto già elencato per le entrate.

Gestione Residui

La gestione residui, comprensiva di quelli accumulatesi negli anni precedenti, con relative variazioni derivanti da più esatti accertamenti, e dei residui relativi alla gestione finanziaria dell'esercizio 1994, presenta sinteticamente le seguenti risultanze:

RESIDUI ATTIVI

Residui anni precedenti		L. 557.461.162.=
Più esatti accertamenti	-	L. 2.266.450.=

Residui attivi rettificati		L. 555.194.712.=
Riscossi nel 1994	-	L. 33.204.634.=

Rimasti da riscuotere		L. 521.990.078.=
Residui dell'esercizio 1994	+	L. 56.468.961.=

Totale residui attivi		L. 578.459.039.=
		=====

RESIDUI PASSIVI

Residui anni precedenti		L. 383.939.054.=
Variazioni in meno riscontrate nel 1994	-	L. 44.536.323.=

Residui passivi rettificati		L. 339.402.731.=
Pagati nel 1994	-	L. 301.103.947.=

Rimasti da pagare		L. 38.298.784.=
Residui dell'esercizio 1994	+	L. 297.314.850.=

Totale residui passivi		L. 335.613.634.=
		=====

Dimostrazione consistenza fondo cassa al 31/XII/1994

Le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio finanziario 1994 risultano di L. 367.703.857=

Fondo di cassa al 1/01/94 + L. 456.296.359.=

+ Riscossioni

in conto competenza L.1.851.489.186.=

in conto residui " 33.204.634.=

+ L.1.884.693.820.=

- Pagamenti

in conto competenza L.1.672.182.375.=

in conto residui " 301.103.947.=

- L.1.973.286.322.=

Fondo di cassa al 31/XII/1994 L. 367.703.857.=

=====

Le disponibilità reali della Tesoreria Unica ammontano a L. 367.703.857. La differenza in L. 94.912.605 che si riferiva al deposito vincolato per il T.F.R. costituito secondo le disposizioni del Ministero vigilante diramate con la circolare n°61 del 13/10/1990 è stata rimossa con rev. n°109 del 22/6/94 ai sensi della circolare n°14 del 1°/3/93 del Ministero del Tesoro - ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza.

Dimostrazione della situazione finanziaria al 31/12/1994

Totale entrate accertate + L. 1.907.958.147.=

Totale uscite impegnate - L. 1.969.497.225.=

Disavanzo finanziario al 31/XII/1994 - L. 61.539.078.=

=====

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 L. 610.549.262=, determinato dalla somma algebrica dei valori patrimoniali aventi carattere esclusivamente finanziario, vale a dire il fondo di cassa e residui attivi e passivi come dalla seguente dimostrazione:

Fondo di cassa al 31/12/1994		+ L. 367.703.857.=
Residui attivi		
Anni precedenti	L. 521.990.078.=	
Dell'esercizio 1994	" 56.468.961.=	
	-----	+ L. 578.459.039.=
Residui passivi		
Anni precedenti	L. 38.298.784.=	
Dell'esercizio 1994	" 297.314.850.=	
	-----	- L. 335.613.634.=

Avanzo di amministrazione al 31/12/1994		+ L. 610.549.262.=
		=====

Torna il predetto avanzo di amministrazione dalla seguente ulteriore dimostrazione:

Avanzo di amministrazione al 31/XII/1993			+ L. 629.818.467.=
Sopravvenienze attive	L. -		
Insussistenze passive	L. 66.833.249.=	+ L. 66.833.249	

Insussistenze attive	L. 2.266.450.=		
sopravvenienze passive	L. 22.296.926.=	L.-24.563.376	
		=====	
		+42.269.873	L. 42.269.873.=

Avanzo di amministrazione al 31/XII/1994 rettificato		+ "	672.088.340.=
Disavanzo finanziario al 31/XII/1994 (v. dimostrazione a pag.)		- "	61.539.078.=

Avanzo di amministrazione al 31/XII/1994		+ L..	610.549.262.=
			=====

Con l'allegato G al consuntivo vengono posti a confronto per ciascun progetto di ricerca finalizzata, gli stanziamenti iniziali con gli impegni assunti per la realizzazione dei lavori. In esecuzione delle direttive fornite dal Ministero Agricoltura e Foreste - Direzione Generale degli AA.GG. e del Personale - Div. IX -, con circolare n. 60, in data 13 ottobre 1990, gli stanziamenti di tali gestioni, che alla chiusura dell'esercizio finanziario sono risultati non impegnati, vengono considerati economia per cui confluiscono nell'avanzo di amministrazione e vengono reiscritti poi ai corrispondenti capitoli della competenza dell'esercizio 1995.

Pertanto, l'avanzo risulta così ripartito:

- Gestione ordinaria	L. 407.702.574.=
di cui: per economia sugli stanziamenti di competenza	
per variazioni nei residui degli anni precedenti	L. 159.928.683
per contributo erogato dal predetto Ministero con decreto 24/11/1994, n. 630/7241/94 per il conferimento	
di cinque borse di studio per laureati e diplomati riscosso il 28/12/94 (rev. 225) e non previsto in bilancio perché segnalato con lett. n° prot. 40452	
del 31/1/1995	L. 86.998.000
Fondo liquidazione indennità anzianità personale	L. 160.775.891
 - Programma di ricerca straordinario per "Lotta biologica integrata"	L. 100.354.224.=
- Programma di ricerca straordinaria "Arboricoltura da legno"	L. 71.131.456.=
- Programma di ricerca straordinaria contributi CNR:	
"rimboschimento di aree agricole e abbandonate con latifoglie di pregio	
- "Controllo dei fitofagi e conservazione dei giardini storici"	L. 31.361.008.=
per un totale di	L. 610.549.262.=
	=====

Rendiconto patrimoniale

In esso sono poste in evidenza le variazioni che la consistenza patrimoniale ha registrato nel corso dell'anno 1994 e quindi i valori finanziari di tutti gli elementi che compongono il patrimonio.

Il rendiconto patrimoniale si compone di due parti:

Situazione patrimoniale

La gestione patrimoniale dell'esercizio 1994 ha portato i seguenti risultati:

	Consistenza al 01/01/1994	Variazioni	Consistenza al 31/12/1994
Attività	6.895.995.723.=	4.747.865.763.=	11.455.778.079.=
Passività	3.566.519.490.=	194.505.451.=	3.686.425.338.=
	3.329.476.233.=	4.553.360.312.=	7.769.352.741.=
		(+4.439.876.508=)	

Il patrimonio netto ha registrato una variazione positiva di L. 4.439.876.508 che concorda con il saldo del conto economico come appresso evidenziato.

Si fa presente che le attività ammontano a L. 11.455.778.079= data la valutazione di un terreno sito in località Tormancina nel Comune di Monterotondo (RM) di ha 91.67.80, di proprietà dell'Istituto che in precedenza non era stato valutato. La valutazione è stata effettuata dal Geometra Roberto Di Fernando in L. 4.600.000.000 (quattromiliardiseicentomilioni) (valore di mercato) comunicato con perizia estimativa in data 19/7/94, protocollata dall'Istituto col n°1697/AM del 26/7/94.

Conto economicoRENDITE

Totale entrate correnti L.1.580.329.777.=

Variazioni patrimoniali straordinarie:

acquisizioni patrimoniali L.4.737.490.966=

sopravvenienze attive

insussistenze passive " 66.833.249=

ricavo derivante credito

fuori uso "

===== L.4.804.324.215

=====

TOTALE RENDITE L.6.384.653.992

AVANZO ECONOMICO

TOTALE A PAREGGIO L.6.384.653.992.=

=====

SPESE

1) Totale spese correnti L. 1.676.036.671.=

2) Ammortamenti " 143.969.811.=

3) Svalutazioni e deprezzamenti:

-Eliminaz. immob.ni " 15.201.380.=

4) Quota adeguamento fondo ind.anz.

personale " 24.261.457.=

5) Variazioni patrimoniali straord.:

- sopravvenienze passive L.22.296.926.=

- Insussistenze attive " 2.266.450.=

eccedenza spese

imp.entrate accert. 60.744.789.= 85.308.165.=

=====

L.1.944.777.484.=

" 4.439.876.508.=

=====

TOTALE SPESE L.6.384.653.992.=

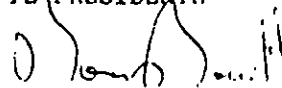
=====

Tutto ciò premesso si osserva:

1) l'avanzo di cassa accertato al 31.XII.93 in L. 456.296.359.- si è risolto alla fine dell'esercizio 1994 in un saldo pari a Lire 367.703.857.=, che concorda con la sommatoria dei pagamenti e delle riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, risultanti dal giornale di cassa, nonché con la situazione presentata al 31/12/94 dal Tesoriere - Cassiere dell'Istituto in cui sono riportate le disponibilità liquide giacenti al 31/12 presso la locale Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato.

2) l'avanzo di amministrazione è stato accertato alla chiusura dell'esercizio 1994 in L. 610.549.262.=. A tale riguardo va precisato che al termine dell'esercizio sono stati fatti confluire nell'avanzo di amministrazione gli stanziamenti non impegnati afferenti a tutti i progetti straordinari pluriennali di ricerca che ammontano a complessive L. 202.846.688=, e reiscritti ai corrispondenti capitoli della competenza nel bilancio di previsione 1994. la consistenza effettiva dell'avanzo di amministrazione ordinario ammonta a L. 407.702.574, ed è comprensiva sia della somma vincolata per TFR (L.160.775.891) che dei contributi assegnati dal Ministero dell'ultimo scorcio dell'esercizio (L. 86.998.000) per borse di studio le cui spese saranno previste nel Bilancio 1995. L'avanzo relativo a vere e proprie economie di bilancio risulta essere pari a L. 159.928.683.

IL PRESIDENTE



Nota integrativa alla relazione del Presidente al Conto Consuntivo della Sede di Firenze.

Ad integrazione di quanto già esposto si precisa quanto segue:

per quanto riguarda la situazione di cassa della Sezione di Firenze il saldo risultante dal giornale di cassa dell'Istituto, perfettamente corrispondente con l'estratto conto presentato dalla Cassa di Risparmio di Firenze al 31/12/1994, non collima per £. 2.885.400= con la disponibilità liquide giacenti alla stessa data presso la locale Tesoreria provinciale dello Stato, in quanto sono rimasti ineseguiti n° 2 mandati e precisamente:

1) mand.n° 1101 del 27/12/94 cap. 1.04.03.0 "Acqua potabile, gas, energia elettrica" riferito al pagamento della bolletta ENEL del mese di dicembre 94 per un importo di £. 2.803.200=:

2) mand.n° 1106 del 28/12/94 cap. 1.07.03.0 "Spese per commissioni bancarie" riferito al saldo delle commissioni bancarie di novembre-dicembre 1994 per un importo di £. 82.200=.

Per quanto riguarda l'Azienda Agraria di "Tormancina" si chiarisce che non sono previste entrate in quanto le somme incassate per la vendita del miele per £. 2.104.500=, sono state erroneamente imputate al cap. 3.07.01.0 e non sul cap.3.07.01.8.

IL PRESIDENTE
(Prof.Dr. Baccio Baccetti)

