

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ART 4 TOTALE ISTITUTO

SPESE

CODICE TIT CAT	C A T E G O R I A	C O N P E T E N Z A						R E S I D U I		C A S S A	
		PREVISIONI INIZ.	VARIAZIONI	PREVISIONI DEF.	ANN. IMPEGNATO	ANN. DA IMPEGN.	ANN. PAGATO	ANN. RESIDUI	ANN. PAGATO	PREVISIONI DEF.	DISPONIBILITA'
102	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO		3.000.000	3.000.000	2.931.438	48.562	2.931.438			3.000.000	48.562
	TOTALE		3.000.000	3.000.000	2.931.438	48.562	2.931.438			3.000.000	48.562

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ART 6

TOTALE ISTITUTO

SPESE

CODICE	CAPITOLO	COMPETENZA						RESIDUI		CASSA
		PREVISIONI INIZ.	VARIAZIONI	PREVISIONI DEF.	ANN. IMPEGNATO	ANN. DA IMPEGN.	ANN. PAGATO	ANN. RESIDUI	ANN. PAGATO	PREVISIONI DEF. (DISPONIBILITA')
102026	Stipendi ed altri assegni fissi al personale operaio - Spersimentazione con contributi del C.N.R.	25.899.000	8.700.671	34.599.671	19.087.023	15.512.648	19.087.023			25.899.671 6.912.649
102046	Compensi per lavoro straordinario al personale operaio - Spersimentazione contributi C.N.R.	2.567.000	-945.288	1.621.712	1.621.712		1.621.712			1.621.712
102056	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno - Spersimentaz.contributi C.N.R.	3.229.000	3.000.550	6.229.550	2.631.195	3.598.355	2.631.195			3.229.550 598.355
102086	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente - Spersimentaz.contributi C.N.R.	7.578.000	982.356	8.560.356	4.090.000	4.470.356	2.090.000			6.810.356 4.720.356
104056	Spese per l'acquisto di materiale di consumo di carattere tecnico - Spersimentaz.contrib.C.N.R.	1.786.000	875.518	2.661.518	747.060	1.914.458	571.200			1.711.518 1.140.318
104086	Mantenz.riparaz.mobili, macchine ufficio, attrez. tecniche e scientifiche. - Spersiment.contrib.C.N.R.		500.000	500.000		500.000				
104096	Esercizio, manutenzione e noleggio automezzi e macchine agricole - Spersimentaz.contrib. C.N.R.									
104136	Corrispettivi prestaz.profess.e per incarichi speciali int.Istituto - Spersimentaz.contrib.C.N.R.		2.000.000	2.000.000		2.000.000				500.000 500.000
104146	Spese per indennizzi a terzi per ricerca di laboratorio e di campagna-Spersimentaz.contrib.C.N.R.									
104236	Spese per l'attività divulgativa, scambi culturali iscrizioni a società scient-Spersimentaz.contr.C.N.R.		520.000	520.000	520.000		520.000			520.000
	TOTALE	41.059.000	15.633.807	56.692.807	28.696.990	27.995.817	26.521.130			40.292.807 13.771.677

ART 6

TOTALE ISTITUTO

SPESE

CODICE TIF CAT	CATEGORIA	COMPETENZA						RESIDUI		CASSA	
		PREVISIONI INIZ.	VARIAZIONI	PREVISIONI DEF.	ANN. IMPEGNATO	ANN. DA IMPEGN.	ANN. PAGATO	ANN. RESIDUI	ANN. PAGATO	PREVISIONI DEF.	DISPONIBILITA'
102	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	39.273.000	11.738.289	51.011.289	27.429.930	23.581.359	25.429.930			37.561.289	12.131.359
104	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	1.786.000	3.895.518	5.681.518	1.267.060	4.414.458	1.091.200			2.731.518	1.640.319
	TOTALE	41.059.000	15.633.807	56.692.807	28.696.990	27.995.817	26.521.130			40.292.807	13.771.677

ART 8

TOTALE ISTITUTO

SPESE

CODICE	CAPITOLO	COMPETENZA						RESTUI		CASSA	
		PREVISIONI INIZ.	VARIAZIONI	PREVISIONI DEF.	AMM. IMPEGNATO	AMM. DA IMPEGN.	AMM. PAGATO	AMM. RESIDUI	AMM. PAGATO	PREVISIONI DEF.	DISPONIBILITA'
102028	Stipendi ed altri assegni fissi al personale operario - Gestione azienda agraria	52.500.000	7.500.000	60.000.000	59.810.270	189.730	59.810.270			60.000.000	189.730
102048	Compenso per lavoro straordinario al personale operario - Gestione azienda agraria	5.000.000	-1.000.000	4.000.000	3.455.832	544.168	3.455.832			4.000.000	544.168
102088	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente - Gestione azienda agraria	18.000.000		18.000.000	15.000.000	3.000.000		6.310.390	6.310.390	18.000.000	11.689.610
104018	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti - Gestione azienda agraria										
104038	Acqua potabile, gas, energia elettrica - Gestione azienda agraria										
104058	Spese per l'acquisto di materiale di consumo di carattere tecnico - Gestione azienda agraria	5.000.000	1.900.000	6.900.000	4.921.615	1.978.385	3.173.015			6.900.000	3.726.985
104098	Esercizio, manutenzione e noleggio automezzi e macchine agricole - Gestione azienda agraria	3.500.000	-3.500.000								
104198	Spese di sistemazione terreni - Gestione azienda agraria	13.622.000	-5.337.215	7.684.785	238.000	7.446.785				7.684.785	7.684.785
108018	Imposte tasse e tributi vari - Gestione azienda agraria	500.000		500.000	500.000		500.000			500.000	
110048	Altre spese non classificabili - Gestione azienda agraria	200.000		200.000		200.000				200.000	200.000
	TOTALE	97.722.000	-437.215	97.284.785	83.925.717	13.359.648	64.939.117	6.310.390	6.310.390	97.284.785	24.635.278

ART 8 TOTALE ISTITUTO

SPESE

CODICE TIT CAT	CATEGORIA	COMPETENZA						RESIDUI		CASSA	
		PREVISIONI INIZ.	VARIAZIONI	PREVISIONI DEF.	ANN. IMPEGNATO	ANN. DA IMPEGN.	ANN. PAGATO	ANN. RESIDUI	ANN. PAGATO	PREVISIONI DEF.	DISPONIBILITA'
102	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	75.500.000	6.500.000	82.000.000	78.266.102	3.733.898	63.266.102	6.310.390	6.310.390	82.000.000	12.423.600
104	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	21.522.000	-6.937.215	14.584.785	5.159.615	9.425.170	3.173.015			14.584.785	11.411.770
108	ONERI TRIBUTARI	500.000		500.000	500.000		500.000			500.000	
110	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	200.000		200.000		200.000				200.000	200.000
	TOTALE	97.722.000	-437.215	97.284.785	83.925.717	13.359.068	66.939.117	6.310.390	6.310.390	97.284.785	24.035.270

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA ZOOLOGIA AGRARIA - FIRENZE
=RELAZIONE AMMINISTRATIVA DEL PRESIDENTE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 1996=
(SEDE DI FIRENZE)

Il Conto consuntivo dell'Istituto Sperimentale per la Zoologia Agraria dell'anno 1996 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 1996 in confronto alle correlative previsioni definitive, cioè comprensive di tutte le variazioni deliberate nel corso dell'esercizio.

Il titolo I - Spese correnti ha avuto uno scostamento netto dalla previsione definitiva di - L. 298.779.058= imputabile per: - L. 3.395.869.= alla cat. I - "Spese per gli Organi dell'Ente"; per - L. 198.387.489.= alla cat. II - "Oneri per il personale in attività di servizio"; per - L. 89.625.847.= imputabili alla cat. IV "Acquisto di beni e servizi".

La cat. VII - "Oneri finanziari" ha fatto registrare una variazione negativa di - L. 214.513= come pure la cat. VIII "Oneri tributari" mette in evidenza una economia di L. 4.573.495.= dalla cat. IX si rileva inoltre una variazione negativa di - L. 1.500.000= ed infine una variazione negativa netta di - L. 1.081.845= dalla categoria X.

Tit. II - "Spese in conto capitale" ha registrato una variazione netta in diminuzione rispetto alla previsione definitiva, di - L.28.778.967= per minore acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari - L.27.771.245= (Cat.XI) e per minore acquisto di immobilizzazioni tecniche - L. 898.939= (Cat.XII) e minore spesa per indennità di anzianità al personale cessato dal servizio (Cat.XV) - L. 108.783.

Tit. IV - "Spese per partite di giro" evidenzia una variazione netta negativa di - L.69.920.408.= 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 1996, presenta sinteticamente le seguenti risultanze.

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)	1.287.000.000	+ 406.526.782	1.693.526.782	1.709.397.830	1.588.133.579	121.264.251	+ 15.871.048
Entrate c/capitale (Tit. IV-V-VI)		+ 281.677.560	281.677.560	281.677.560	140.838.780	140.838.780	-
Titolo VII (Partite di giro)	206.200.000	+ 45.687.394	251.887.394	181.966.986	181.936.451	30.535	- 69.920.408
TOTALI	1.493.200.000	+ 733.891.736	2.227.091.736	2.173.042.376	1.910.908.810	262.133.566	- 54.049.360

USCITE

	Previsione iniziale	Variazioni in + o in -	Previsione definitiva	Somme impegnate	Somme Pagate	Somme rimaste da pagare	Differenza in + o in -
Perdite correnti (Tit. I)	1.390.881.000	+ 283.934.258	1.674.815.258	1.376.036.200	1.205.001.145	171.035.055	- 298.779.058
Perdite c/capitale (Tit. II)	121.119.000	+ 385.143.432	506.262.432	477.483.465	152.823.726	324.659.739	- 28.978.967
Tit. III							
Perdite per partite di giro (Tit. IV)	206.200.000	45.687.394	251.887.394	181.966.986	164.458.751	17.508.235	- 69.920.408
TOTALI	1.718.200.000	+ 714.765.084	2.432.965.084	2.035.486.651	1.522.283.622	513.203.029	- 397.478.433

RIEPILOGO GESTIONE FINANZIARIA

	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare		Somme Accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere
Gestione residui passivi	508.500.039	392.145.813	116.354.226	cassa al 1/1/95	313.145.834	313.145.834	
Gestione compe- tente	2.035.486.651	1.522.283.622	513.203.029	Gestione resi- dui attivi	576.746.383	42.885.633	533.860.750
Fondo di cassa al 31/12/95		352.510.842		Gestione competenza entrate	2.173.042.376	1.910.908.810	262.133.566
Avanzo di ammi- nistrazione al 31/12/95	352.510.842						
TOTALE	2.896.497.532	2.266.940.277	629.557.255	TOTALE	3.062.934.593	2.266.940.277	795.994.316

Dimostrazione della situazione finanziaria al 31/12/1996

Totale entrate accertate	+ L. 2.173.042.376=
Totale uscite impegnate	- " 2.035.486.651=
Avanzo finanziario al 31/12/96	+ L. 137.555.725

Dal prospetto delle Entrate si rileva che esse hanno avuto una previsione definitiva pari a L. 2.227.091.736=, con una variazione positiva di L. 734.891.736.= e una variazione diminutiva di L. 1.000.000= rispetto alle previsioni iniziali di L. 1.493.200.000.= Le Entrate accertate sono state di L. 2.173.042.376= con una differenza netta in meno quindi, rispetto alle previsioni definitive di L. 54.049.360.=

La minore entrata netta di L. 54.049.360.= 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 positiva netta, rispetto alle previsioni definitive di L. 15.871.048.=

Le partite di giro (Tit. VII) hanno riportato una variazione negativa rispetto alla previsione definitiva, di L. 69.920.408.=

Le uscite, come si evince dal relativo prospetto, hanno avuto una previsione definitiva di L. 2.432.965.084.= con una variazione netta in aumento di L. 714.765.084.= rispetto alle previsioni iniziali di L. 1.718.200.000.=

Le uscite impegnate sono state invece di L. 2.035.486.651.= dando luogo, così, ad economie per L. 397.478.433.= 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 1997.

RESIDUI ATTIVI

Residui anni precedenti		L. 595.478.329=
Più esatti accertamenti	-	L. 18.731.946=
		- - - - -
	Residui attivi rettificati	L. 576.746.383=
Riscossi nel 1996	-	L. 42.885.633=
		- - - - -
Rimasti da riscuotere		L. 533.860.750=
Residui dell'esercizio 1996	+	L. 262.133.566=
		- - - - -
	Totale residui attivi	L. 795.994.316=
		=====

RESIDUI PASSIVI

Residui anni precedenti		L. 544.004.488=
Variazioni in meno riscontrate nel 1996	-	L. 35.504.449=
		- - - - -
	Residui passivi rettificati	L. 508.500.039=
Pagati nel 1996	-	L. 392.145.813=
		- - - - -
Rimasti da pagare		L. 116.354.226=
Residui dell'esercizio 1996	+	L. 513.203.029=
		- - - - -
	Totale residui passivi	L. 629.557.255=
		=====

Torna il predetto avanzo di amministrazione dalla seguente ulteriore dimostrazione:

Avanzo di amministrazione al 31/XII/1995			+ L. 364.619.675.=
Sopravvenienze attive	L. -		
Insussistenze passive	L. 35.504.449.=	+ L. 35.504.449.=	

Insussistenze attive	L. 18.731.946.=		
sopravvenienze passive	L. -	L. 18.731.946.=	
		=====	
		+ 16.772.503.=	L. 16.772.503.=

Avanzo di amministrazione al 31/XII/1996 rettificato		+ L. 381.392.178.=	
Avanzo finanziario al 31/XII/1996 (v. dimostrazione a pag.)		+ L. 137.555.725.=	

Avanzo di amministrazione al 31/XII/1996		+ L.. 518.947.903.=	
		=====	

Con l'allegato 6 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 reinscritti poi ai corrispondenti capitoli della competenza dell'esercizio 1997.

Pertanto, l'avanzo risulta così ripartito

- Gestione ordinaria	L. 360.861.845.=
di cui: per economia sugli stanziamenti di competenza	
per variazioni nei residui degli anni precedenti	L. 147.894.100
Fondo liquidazione indennità anzianità personale	L. 212.967.745
- Programma di ricerca straordinario con contributi CEE	L. 119.915.598.=
- Programma di ricerca straordinaria "Arboricoltura da legno"	L. 10.174.643.=
- 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. 27.995.817.=
per un totale di	L. 518.947.903.=

=====

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 finanziari di tutti gli elementi che compongono il patrimonio.

Il rendiconto patrimoniale si compone di due parti

Conto Economico

RENDITE

Totale entrate correnti	L. 1.1.709.397.830.=
Variazioni patrimoniali straordinarie:	
acquisizioni patrimoniali	L. 286.923.653.=
sopravvenienze attive	
insussistenze passive	" 35.504.449.=
ricavo derivante credito fuori uso	"
Liquidaz. TFR OTI cessato dal servizio	" 34.249.695 = L. 356.677.797.=

L. 2.066.075.627.=

TOTALE RENDITE L. 2.066.075.627.=

SPESE

1) Totale spese correnti	L. 1.376.036.200.=
2) Ammortamenti	" 125.338.753.=
3) Svalutazioni e deprezzamenti	
-Eliminaz. immob.ni	" 3.095.260.=
4) Quota adeguamento fondo ind.anz. personale	" 54.221.418
5) Variazioni patrimoniali straord.:	
- sopravvenienze passive	L. -
- Insussistenze attive	" 18.731.946.=
eccedenza spese	
imp.entrate accert.	" 195.805.905 =
	L. 214.537.851.=

TOTALE SPESE L. 1.736.229.482.=

AVANZO ECONOMICO L. 292.846.145

TOTALE A PAREGGIO L. 2.066.075.627

Situazione patrimoniale

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

	Consistenza al 01/01/1996	+	Variazioni	-	Consistenza al 31/12/1996
Attività	11.566.804.026.-	543.832.925.-		20.123.537.-	12.090.513.414.-
Passività	4.047.273.296.-	459.545.793		228.682.550	4.278.136.539.-
	7.519.530.730.-	+ 84.287.132		- (208.559.013)	7.812.376.875
			(+ 329.846.145)		

Il patrimonio netto ha registrato una variazione positiva di L. + 329.846.145.- che concorda con il saldo del conto economico come appresso evidenziato.

Tutto ciò premesso si osserva:

1) l'avanzo di cassa accertato al 31.XII.95 in L. 313.145.834.= si è risolto alla fine dell'esercizio 1996 in un saldo pari a Lire 352.510.842.=, 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 31/12/96 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 1996 in L. 518.947.903.=. 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. 158.086.058=, e reiscritti ai corrispondenti capitoli della competenza nel bilancio di previsione 1997, la consistenza effettiva dell'avanzo di amministrazione ordinario ammonta a L. 360.861.845, ed è comprensiva sia della somma vincolata per TFR (L. 212.967.745). L'avanzo relativo a vere e proprie economie di bilancio risulta essere pari a L. 147.894.100.=

IL PRESIDENTE
F.TO RACCETTI

PER COPIA CONFORME
ALL' ORIGINALE

IL DIRETTORE
(Dott. Marco Vittorio COVASSI)

M. V. Covassi