

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA ZOOLOGIA AGRARIA
SEZIONE SPECIALIZZATA PER LA BACHICOLTURA DI
P A D O V A

RELAZIONE AMMINISTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 1996

Nel rendiconto finanziario della Sezione Specializzata per la Bachicoltura di Padova sono evidenziati i risultati della gestione competenza e residui, comprensive di tutte le variazioni deliberate, verificatesi durante l'esercizio 1996.

Di fronte alla previsione iniziale, indicata l'1.1.1996 in f.170.000.000.=, la previsione definitiva delle ENTRATE risulta di f.230.180.000, superando quella iniziale di f.60.180.000. Le somme effettivamente riscosse durante l'esercizio sono pari a f.212.171.204, con una differenza in più rispetto alla previsione di entrata iniziale di f.42.171.204=.

La maggiore entrata netta di f.42.171.204.= va imputata ai rispettivi titoli:

- +f. 9.000.000= "Entrate derivanti da trasferimenti correnti (Tit.II)
- +f.36.180.000= "altre entrate" (Tit.III);
- f. 3.008.796= "Partite di giro" (Tit.VII),

è motivata come segue:

Entrate correnti

- +f. 9.000.000=,"Altri contributi del MRAAF." Borsa di studio per laureati.

Altre entrate

- +f. 36.000.000=,"Proventi derivanti dalla prestazione di servizi" Contributo della Regione Veneto per il servizio di controllo della produzione e commercio del seme bachi da seta.
- +f. 180.000=,"Recuperi e rimborsi diversi" Recupero di quote di abbonamenti a rivista scientifica non più pubblicata.

Entrate per partite di giro

La variazione negativa di f. 3.008.796= è giustificata da:

- f. 1.213.000=, per minori ritenute erariali (IRPEF);
- " 783.856=, per minori ritenute previdenziali e assistenziali;
- " 500.000=, nessuna riscossione, quali trattenute per conto terzi;
- " 511.940=, minore utilizzo della voce 'partite in conto sospeso'.

La previsione definitiva delle USCITE è pari a f.277.542.939= e supera di f. 77.542.939= la previsione iniziale che era di f.200.000.000= all'1.1.199_.

Le spese effettive ammontano a f.180.354.664.= e la differenza in meno rispetto alle previsioni definitive risulta pertanto di f. 97.188.275=.

La minore uscita netta, rispetto alle previsioni iniziali, di f. 19.645.336= è dovuta:

- f. 6.076.675=, riferite alle uscite per 'spese correnti' (Tit.I)
- " 8.399.500=, riferite alle uscite per 'spese in conto capitale' (Tit.II);
- " 5.169.161=, riferite alle uscite per 'partite di giro' (Tit.IV).

TITOLO I

- f. 10.270.415 =, minore spesa per salari agli operai agricoli;
- " 375.796=, minori spese relative alle prestazioni di lavoro straordinario del personale agricolo;
- " 943.940=, minori spese sostenute per indennità e rimborso spese di viaggio per missioni in territorio nazionale;
- " 13.669.588=, minori spese per oneri previdenziali e assistenziali a carico della Sezione, dovuti al pagamento di due soli trimestri dei contributi da parte dello SCAU;
- + " 3.488.000=, per maggiori spese relative al consumo di acqua, gas per laboratorio ed energia elettrica;

- " 2.109.000=, minore spesa per il pagamento di polizze su premi assicurativi (R.C. per il personale di laboratorio e borsisti);
- + " 7.614.300=, maggiori spese postali, telegrafiche, telefoniche, spedizioni e svincoli. La spesa più consistente è dovuta al trasporto di foglia di gelso dalla Calabria alla Sezione;
- " 202.000=, minori spese per acquisto di pubblicazioni per uso ufficio;
- + " 842.255=, maggiori spese per acquisto bollettini ed estratti di lavori scientifici;
- + " 471.635=, maggiori spese per acquisto di materiale di consumo economato;
- + " 1.291.925=, maggiori spese sostenute per l'acquisto di materiale di consumo di carattere tecnico;
- + " 2.139.380=, maggiori spese per l'esercizio e manutenzione dei mezzi di trasporto e macchine agricole;
- + " 1.117.490=, maggiore spesa per riparazione di mobili, macchine d'ufficio, attrezzatura tecnica e calcolatori elettronici
- " 988.300=, minore spesa per la manutenzione, riparazione ed adattamento locali e relativi impianti;
- + " 597.180=, maggiore spesa della somma stanziata per elaborazione dati sperimentali;
- " 430.000=, minore spesa sostenuta per l'iscrizione e adesione a società scientifiche;
- " 500.000=, somma prevista in bilancio, non si è verificato nessun pagamento per accertamenti sanitari;
- " 335.000=, minore spesa per l'acquisto di vestiario utilizzato nei lavori agricoli e nei laboratori;
- + " 10.500.000=, pagamento di borsa di studio per laureati non prevista all'inizio dell'esercizio;
- " 420.000=, le spese per commissioni bancarie sono state inferiori alla somma prevista;
- " 500.000=, non si sono verificati pagamenti per imposte, tasse e tributi vari;
- " 500.000=, non è stato necessario usufruire del 'fondo di riserva' per impinguare le voci carenti per stanziamento;
- " 265.200=, utilizzo in minima parte della voce 'spese non classificabili'.

TITOLO II

Le minori uscite per 'Spese in conto capitale' pari a f. 8.399.500= sono giustificate:

- f. 2.000.000=, L'intera somma prevista non è stata utilizzata per l'acquisto di mobili, arredi e macchine d'ufficio;
- " 3.399.500=, le spese per l'acquisto di libri e pubblicazioni per la biblioteca sono state minori della somma prevista;
- " 2.000.000=, non sono stati fatti acquisti di attrezzature tecniche e scientifiche;
- " 1.000.000=, non si sono verificati pagamenti per l'acquisto di attrezzature agricole;

TITOLO III

N e g a t i v o

TITOLO IV

Le minori uscite delle 'partite di giro' pari a f. 5.169.161= trovano riscontro:

- f. 1.213.000=, minori ritenute erariali (IRPEF);
- " 2.944.291=, per minori ritenute previdenziali e assistenziali;
- " 500.000=, non si sono verificate trattenute per conto terzi;
- " 511.870=, utilizzo minore della voce 'partite in conto sospeso'.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTRATE

TITOLI	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONI		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	SOMME RISCOSSE	SOMME RIMASTE DA RISCOUTERE	DIFFERENZE	
		+	-					+	-
Entrate correnti	140.000.000	83.180.000	25.000.000	198.180.000	198.180.000	185.180.000	13.000.000	-	-
Entrate in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Entrate per partite di giro	30.000.000	2.000.000	-	32.000.000	27.025.204	26.991.204	35.000	-	4.973.796
	170.000.000	85.180.000	25.000.000	230.180.000	225.206.204	212.171.204	13.035.000	-	4.973.796

USCITE

TITOLI	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONI		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	SOMME PAGATE	SOMME RIMASTE DA PAGARE	DIFFERENZA	
		+	-					+	-
Spese correnti	161.000.000	71.542.939	500.000	232.042.939	175.656.454	154.923.325	20.733.129	-	56.386.485
Spese in conto capitale	9.000.000	4.500.000	-	13.500.000	5.553.280	600.500	4.952.780	-	7.946.720
Estinzione di mutui e antic.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Partite di giro	30.000.000	2.000.000	-	32.000.000	27.026.204	24.830.839	2.195.365	-	4.973.796
	200.000.000	78.042.939	500.000	277.542.939	208.235.938	180.354.664	27.881.274	-	69.307.001

GESTIONE RESIDUI

La gestione dei residui degli anni precedenti e dei residui relativi alla gestione finanziaria dell'esercizio 1996, presenta sinteticamente le seguenti risultanze:

RESIDUI ATTIVI

Residui anni precedenti	f. 18.005.649
Riaccertamenti	" -
Residui attivi rettificati.....	f. 18.005.649
Riscossi nel 1996	" 5.649
Rimasti da riscuotere	f. 18.000.000
Residui dell'esercizio 1996	" 13.035.000
Totale residui attivi.....	f. 31.035.000

RESIDUI PASSIVI

Residui anni precedenti	f. 31.426.958
Riaccertamenti	" 1.677.208
Residui passivi rettificati	f. 29.749.750
Pagati nel 1996	" 29.749.750
Rimasti da pagare	f. -
Residui dell'esercizio 1996	" 27.881.274
Totale residui passivi	f. 27.881.274

DIMOSTRAZIONE CONSISTENZA FONDO DI CASSA AL 31.12.1996

Il fondo di cassa della Sezione Specializzata per la Bachicoltura è risultato alla chiusura dell'esercizio finanziario 1996 di f. 98.336.238=, di cui f.38.587.463= per T.F.R degli operai agricoli.

Pertanto la consistenza di cassa realmente disponibile è di f. 59.748.775.

	Fondo di cassa al 1.1.1996	+ f. 96.263.799
+ <u>riscossioni</u>		
in conto competenza	f.212.171.204	
in conto residui	" 5.649	+ " 212.176.853
- <u>pagamenti</u>		
in conto competenza	f.180.354.664	
in conto residui	" 29.749.750	- " 210.104.414
	Fondo di cassa al 31.12.1996	+ f. 98.336.238

DIMOSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA AL 31.12.1996

Totale entrate accertate	+ f.225.206.204
Totale uscite impegnate	- " 208.235.938
	Avanzo finanziario al 31.12.1996
	+ f. 16.970.266

Situazione amministrativa

In essa è posto in evidenza il risultato di amministrazione cui è pervenuta la gestione della Sezione e che corrisponde ad un avanzo di amministrazione di f. 101.489.964= determinato dalla somma algebrica dei valori patrimoniali aventi carattere esclusivamente finanziario, vale a dire il fondo di cassa e residui attivi e passivi, dei diversi valori che determinano un'obiettiva valutazione nelle risultanze di esercizio.

DIMOSTRAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Alla chiusura dell'esercizio finanziario 1996 l'avanzo di amministrazione è risultato essere di f. 101.489.964.= con un aumento di f. 18.647.474.= rispetto quello dell'anno precedente.

		Fondo di cassa al 31.12.1996	.....	+	f.	98.336.238
<u>+ Residui Attivi</u>						
Anni precedenti	f.	18.000.000				
esercizio 1995	"	<u>13.035.000</u>	.....	+	"	31.035.000
<u>- Residui Passivi</u>						
Anni precedenti	f.	=				
esercizio 1995	"	<u>27.881.274</u>	.....	-		<u>27.881.274</u>
		Avanzo di Amministrazione al 31.12.1996	.....	+	f.	101.489.964

DIMOSTRAZIONE

Avanzo di amministrazione al 31.12.1995	.....	+	f.	82.842.490
+ maggiori accertamenti residui attivi	.....	"		-
+ minori accertamenti residui passivi	.....	+	"	1.677.208
- minori accertamenti residui attivi	.....	-	"	-
- maggiori accertamenti residui passivi	.....	"		-
Avanzo di amministrazione al 31.12.1995 rettificato	.....	+	f.	84.519.698
Avanzo/disavanzo finanziario al 31.12.1996	.....	+	"	16.970.266

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.1996 + f. 101.489.964

Sia l'Avanzo di Amministrazione che il Fondo di Cassa sono al lordo del fondo per T.F.R. di f. 38.587.463=.

L'avanzo di amministrazione risulta così ripartito:

- Gestione ordinaria:	
per economia sugli stanziamenti e variazioni dei residui degli anni precedenti	£. 62.902.501.=
Fondo liquidazione indennità di anzianità al personale agricolo	£. 38.587.463.=
Totale..	£. 101.489.964.=
	=====

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.

Il rendiconto patrimoniale si compone in due parti:

- Situazione patrimoniale;
- conto economico.

Situazione patrimoniale

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

	<u>consistenza al 31.12.1995</u>	<u>variazioni in +</u>	<u>variazioni in -</u>	<u>consistenza al 31.12.1996</u>
A t t i v i t à	432.966.583	20.908.713	1.035.473	452.839.823
P a s s i v i t à	309.309.653	19.092.419	4.327.514	324.074.558
	123.656.930	1.816.294	3.292.041	128.765.265
	=====	=====	=====	=====

L'aumento del patrimonio netto della Sezione di Padova risulta di £. 5.108.338.= e trova riscontro nel risultato del conto economico di seguito illustrato.

Conto economico

In esso è determinato l'aumento della gestione patrimoniale e della gestione finanziaria che la Sezione ha riportato durante l'esercizio 1996.

Dimostrazione del disavanzo economico al 31.12.1996

Entrate correnti	f.	198.180.000	
Entrate in conto capitale	"	-	+ f. 198.180.000
Uscite correnti	f.	175.656.454	
Uscite in conto capitale	"	8.661.192	- " 184.317.646+ f. 13.862.354
+ parte attiva			
sopravvenienze attive:			
maggior accertamenti residui attivi	f.	-	
minori accertamenti residui passivi	"	1.677.208	
aumento di patrimonio	"	4.771.450	+ f. 6.448.658
parte passiva			
sopravvenienze passive:			
maggior accertamento residui passivi	f.	-	
minore accertamento residui attivi	"	-	
diminuzione di patrimonio	"	-	
ammortamenti	"	15.202.677	- f. 15.202.677
AVANZO ECONOMICO AL 31.12.1996+ f. 5.108.335			

Dopo quanto dimostrato si osserva:

- l'avanzo di cassa disponibile accertato al 31.XII.1996 di f.98.336.238.=, concorda con la sommatoria dei pagamenti (n.224 mandati) e delle riscossioni (n.74 reversali), sia in conto competenza che in conto residui, risultanti dal giornale di cassa. La situazione di fine esercizio presentata dalla Cassa di Risparmio di Padova e Rovigo - Cassiere della Sezione - in cui sono riportate le disponibilità liquide giacenti al 31.12.1996 presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato della Banca d'Italia di Padova evidenzia una disponibilità di f. 98.336.238.= (compresa la somma di f.38.587.463.= pari al fondo per T.F.R. costituito secondo le disposizioni emanate dal Ministero vigilante con circolare n° 61 del 13.10.1990.

- L'avanzo di amministrazione è stato accertato alla chiusura dell'esercizio 1996 in f.101.489.964.= (comprensivo della somma di f. 38.587.463.= destinata al T.F.R. degli operai agricoli a tempo indeterminato, . Pertanto la consistenza effettiva dell'avanzo di amministrazione ammonta a f. 62.902.501=.



PER COPIA CONFORME
ALL' ORIGINALE
IL DIRETTORE
(Dott. Marco Vignorio GIOVASSI)
M. V. Giovassi

IL PRESIDENTE
Prof. Dr. Baccio Baccetti
F.TO BACCETTI

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI
ESERCIZIO 1996

Categ.	BENI MOBILI	valore d'inventario	coeff.	ammortamento anni precedenti	ammortamento anno 1996	totale quota ammortamento al 31.12.1995
	Edifici	-	3%	-	-	-
III	Macchinari agricoli	44.520.135	9%	17.435.165	3.652.106	21.087.271
III	Impianti mobili di irrigazione - carri agricoli e carri botte - attrezzatura di stalla e varia	2.150.400	12,5%	1.903.478	246.922	2.150.400
I	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	22.769.657	12%	20.359.602	1.186.233	21.545.825
I	Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	13.632.950	18%	9.462.000	1.290.771	10.752.771
III	Automezzi	22.500.000	20%	4.500.000	4.500.000	9.000.000
III	Costruzioni leggere (serre, tettoie, baracche, ecc.)	10.812.945	10%	9.231.855	588.515	9.820.370
III	Attrezzatura varia e minuta e di labo- ratorio	118.420.944	35%	118.420.944	-	118.420.944
III	Macchinari e impianti di condizionamento	27.670.525	14%	16.011.685	3.738.140	19.749.825
		262.477.556		197.324.729	15.202.677	212.527.406