

LISTA PROPOSTE VARIAZIONI DI BILANCIO IN ORDINE DI CAPITULO PER IL 1994

CAPITULO		COMPETENZA			CASSA				
		Previsioni attuali	VARIAZIONI		Somme risultanti	Previsioni attuali	VARIAZIONI		Somme risultanti
			In aumento	In diminuz.			In aumento	In diminuz.	
CODICE	DESCRIZIONE								
Totale capitolo: 104107			10.675.000		10.675.000		5.000.000		5.000.000
104110	Spese di esercizio, manutenzione, riparazione e noleggio di autoveicoli, macchine agricole, ecc.	62.120.492		3.296.895	58.823.597				
104110	Spese di esercizio, manutenzione, riparazione e noleggio di autoveicoli, macchine agricole, ecc.					65.542.962	3.296.895		62.246.067
Totale capitolo: 104110		62.120.492		3.296.895	58.823.597	65.542.962	3.296.895		62.246.067
104120	manutenzione e riparazione mobili, macchine d'ufficio, attrezzatura tecnica, calcolatori elettronici	22.000.000	2.000.000		24.000.000				
104120	manutenzione e riparazione mobili, macchine d'ufficio, attrezzatura tecnica, calcolatori elettronici					27.632.849	2.000.000		29.632.849
Totale capitolo: 104120		22.000.000	2.000.000		24.000.000	27.632.849	2.000.000		29.632.849
104122	manutenz. riparaz. mobili, macch. uff., attrezzat. tecnica, calcolatori elettronici "BAREE IRR."		10.000.000		10.000.000				
104122	manutenz. riparaz. mobili, macch. uff., attrezzat. tecnica, calcolatori elettronici "BAREE IRR."						4.000.000		4.000.000
Totale capitolo: 104122			10.000.000		10.000.000		4.000.000		4.000.000
104130	Manutenzione, riparazione ed adattamento locali e relativi impianti	54.383.165	2.500.000		56.883.165				
104130	manutenzione, riparazione ed adattamento locali e relativi impianti					62.626.060	2.500.000		65.126.060
Totale capitolo: 104130		54.383.165	2.500.000		56.883.165	62.626.060	2.500.000		65.126.060
104137	Manutenz. riparaz. e adattamento locali e relativi impianti "BAREE IRR."		3.700.000		3.700.000				
104137	Manutenz. riparaz. e adattamento locali e relativi impianti "BAREE IRR."						1.000.000		1.000.000
Totale capitolo: 104137			3.700.000		3.700.000		1.000.000		1.000.000

LISTA PROPOSTE VARIAZIONI DI BILANCIO IN ORDINE DI CAPITULO PER IL 1994

CAPITOLO		COMPETENZA			CASSA				
CODICE	DESCRIZIONE	Previsioni attuali:	VARIAZIONI		Somme risultanti	Previsioni attuali:	VARIAZIONI		Somme risultanti
			In aumento	In diminuz.			In aumento	In diminuz.	
4	104180 Corrispettivi per prestazioni professionali e per incarichi speciali	60.000.000	1.000.000		61.000.000				
	104180 Corrispettivi per prestazioni professionali e per incarichi speciali.					60.807.600	1.000.000		69.807.600
Totale capitolo: 104180		60.000.000	1.000.000		61.000.000	60.807.600	1.000.000		69.807.600
	104197 Corrispettivi per prestaz. profes. e per incarichi speciali "BARPE IFR."		8.000.000		8.000.000				
	104197 Corrispettivi per prestaz. profes. e per incarichi speciali "BARPE IFR."						5.000.000		5.000.000
Totale capitolo: 104197			8.000.000		8.000.000		5.000.000		5.000.000
	104227 Spese di rappresentanza "BARPE IFR."		2.000.000		2.000.000				
	104227 Spese di rappresentanza "BARPE IFR."						262.000		262.000
Totale capitolo: 104227			2.000.000		2.000.000		262.000		262.000
Totale categoria: IV*		249.503.657	60.075.000	3.477.837	306.100.820	295.857.991	30.762.000	3.477.837	313.142.154
6	108010 Imposte, tasse e tributi vari	59.000.000	7.000.000		66.000.000				
7	108010 Imposte, tasse e tributi vari					59.000.000	7.000.000		66.000.000
Totale capitolo: 108010		59.000.000	7.000.000		66.000.000	59.000.000	7.000.000		66.000.000
Totale categoria: VIII*		59.000.000	7.000.000		66.000.000	59.000.000	7.000.000		66.000.000
Totale titolo: I*		398.400.447	270.950.000	4.477.837	664.872.810	446.061.406	71.762.000	6.477.837	511.345.569
10	212014 Acquisto mobili arredi macchine ufficio Cert.	5.500.000		3.575.770	1.924.230				

LISTA PROPOSTE VARIAZIONI DI BILANCIO IN ORDINE DI CAPITOLO PER IL 1994

CAPITOLO		COMPETENZA			CASSA		
		Previsioni attuali	VARIAZIONI		Previsioni attuali	VARIAZIONI	
			In aumento	In diminuz.		In aumento	In diminuz.
CODICE	DESCRIZIONE						
212014	Acquisto mobili arredi macchine ufficio Cert.				5.500.000	3.575.770	1.924.230
Totale capitolo: 212014		5.500.000		1.924.230	5.500.000	3.575.770	1.924.230
212020	Acquisto libri e pubblicazioni per la biblioteca	20.700.000	1.500.000	22.200.000			
212020	Acquisto libri e pubblicazioni per la biblioteca				23.756.595	1.500.000	25.256.595
Totale capitolo: 212020		20.700.000	1.500.000	22.200.000	23.756.595	1.500.000	25.256.595
212030	Acquisto macchine attrezzature tecnico scientifico Cert.	40.812.915	3.575.770	44.388.690			
212030	Acquisto macchine attrezzature tecnico scientifico Cert.				54.926.320	3.575.770	58.502.090
Totale capitolo: 212030		40.812.920	3.575.770	44.388.690	54.926.320	3.575.770	58.502.090
212037	Acquisto macch. e attrez. tecnico-scientifiche "BAREE IRR."		14.800.000	14.800.000			
212037	Acquisto macch. e attrez. tecnico-scientifiche "BAREE IRR."				14.800.000		14.800.000
Totale capitolo: 212037			14.800.000	14.800.000		14.800.000	14.800.000
Totale categoria: XII*		47.012.920	19.875.770	3.575.770	84.182.915	19.875.770	3.575.770
Totale titolo: II*		47.012.920	19.875.770	3.575.770	84.182.915	19.875.770	3.575.770
421010	Butenute erariali	80.000.000	8.000.000	88.000.000			
421010	Bitenute erariali				80.000.000	8.000.000	88.000.000
Totale capitolo: 421010		80.000.000	8.000.000	88.000.000	80.000.000	8.000.000	88.000.000

194

LISTA PROPOSTE VARIAZIONI DI BILANCIO IN ORDINE DI CAPITULO PER IL 1994

CAPITULO		COMPETENZA			CASSA				
		Previsioni attuali	VARIAZIONI		Somme risultanti	Previsioni attuali	VARIAZIONI		Somme risultanti
			In aumento	In diminuz.			In aumento	In diminuz.	
CODICE	DESCRIZIONE								
4	421050 Restituzione depositi cauzionali da terzi		1.216.840		1.216.840				
5	421050 Restituzione depositi cauzionali da terzi					2.274.000	1.216.840		3.490.840
Totale capitolo: 421050			1.216.840		1.216.840	2.274.000	1.216.840		3.490.840
Totale categoria: XII*		80.000.000	9.216.840		89.216.840	82.274.000	9.216.840		91.490.840
Totale titolo: IV*		80.000.000	9.216.840		89.216.840	82.274.000	9.216.840		91.490.840
TOTALE USCITE		545.413.567	300.042.610	8.053.607	837.402.570	612.518.321	100.854.610	10.053.607	703.319.324

RIEPILOGO VARIAZIONI DI BILANCIO		
	COMPETENZA	CASSA
MAGGIORI ENTRATE	291.989.003	90.801.003
MINORI SPESE	8.053.607	10.053.607
TOTALE VARIAZIONI POSITIVE	300.042.610	100.854.610
MINORI ENTRATE	300.042.610	100.854.610
MAGGIORI SPESE		
TOTALE VARIAZIONI NEGATIVE	300.042.610	100.854.610

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA MECCANIZZAZIONE AGRICOLA

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1995

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

RELAZIONE DEL PRESIDENTE SUL BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 1995

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 1995 si è chiuso con i seguenti dati:

ENTRATE

Tit. II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti	L. 1.350.605.865
Tit. III - Altre entrate	L. 277.198.110
Tit. IV - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	L. 113.894.424
Tit. V - Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	L. 74.014.130
Tit. VII - Partite di giro	L. 138.831.713
Totale entrate	L. 1.954.544.242 =====

USCITE

Tit. I - Spese correnti	L. 1.513.344.188
Tit. II - Spese in c/capitale	L. 359.668.805
Tit. IV - Partite di giro	L. 138.831.713
Totale uscite	L. 2.011.844.706 =====

RIEPILOGO

Entrate	L. 1.954.544.242	
Uscite	L. 2.011.844.706	

	L. 57.300.464	Disavanzo finanziario
	=====	



p. c. c.
 all'originale
 Monterotondo, 11/13/5/96
 Il Direttore
Ing. Giovanni Sansoro

GESTIONE RESIDUI

Il conto residui all'inizio dell'esercizio 1995 presentava le seguenti risultanze:

Residui attivi	L.	799.156.682	
Residui passivi	L.	365.793.997	

	L.	433.362.685	Eccedenza attiva
		=====	

	1.01.95	VARIAZIONI		DEFINITIVI	RISCOSSI O PAGATI	DA RISCOUTERE O DA PAGARE
		+	-			
A	799.156.682		3.248.970	795.907.712	240.459.449	555.448.263
P	365.793.997	326.450	92.497.177	273.623.270	251.295.730	22.327.540

Le variazioni nei residui attivi sono dovute alla eliminazione da essi di somme che si è accertato non essere più realizzabili e nei residui passivi all'eliminazione di somme non più dovute.

Ciò ha portato all'eliminazione dai residui passivi, tenendo conto anche delle variazioni positive, di L. 92.170.727 e dai residui attivi di L. 3.248.970.

Nei prospetti allegati, relativi al dettaglio delle variazioni intervenute nei residui, ed all'elencazione dei residui attivi e passivi, sono esposte in dettaglio le variazioni effettuate con i motivi che le hanno determinate e l'elenco delle somme rimaste da riscuotere o pagare alla fine del 1995.

La situazione complessiva nei residui alla fine dell'esercizio in esame è la seguente:

RESIDUI	ESERCIZIO '94	ESERCIZIO '95	TOTALE
Attivi	555.448.263	238.154.855	793.603.118
Passivi	22.327.540	294.468.374	316.795.914
	533.120.723	- 56.313.519	+ 476.807.204

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Sistemazione dell'attività e passività finanziaria alla chiusura dell'esercizio 1995.

Fondo cassa al 31/12/1995	L.	771.918.960
Residui attivi	L.	793.603.118
Residui passivi	L.	316.795.914
	L.	476.807.204

Avanzo di Amministrazione al 31/12/1995	L.	1.248.726.164
		=====

Tale avanzo di amministrazione è in gran parte finalizzato. Infatti confluiscono in esso, per un ammontare di L. 1.078.423.868:

L. 179.613.089 relative al fondo di accantonamento per il pagamento dell'indennità di fine rapporto al personale (operai agricoli) che cesserà dal servizio. In attuazione della circolare MIRAAF n. 39 del 29/09/95 si è provveduto nell'anno 1995 al ripristino dell'allineamento tra il saldo di cassa risultante dai documenti contabili ed il saldo esistente presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, emettendo un'apposita reversale - n. 202 del 16/11/1995 di L. 108.637.424 - di importo pari al fondo accantonato fino al 1992 e vincolato dall'Istituto cassiere (CA.RI.RI.).

Tale importo non distribuito in uscita, è confluito nell'avanzo di amministrazione, così come le quote accantonate per gli anni '93 (L. 21.529.678) e '94 (L. 22.457.282) che non essendo state versate nel fondo vincolato dall'Istituto Cassiere, erano iscritte tra i residui passivi.

La quota accantonata per il '93 è stata oggetto di correzione in quanto risultava iscritta una somma maggiore di quella necessaria.

La quota da accantonare per l'anno 1995 è stata determinata in L. 26.988.705. Il fondo accantonato per il T.F.R. risulta, di conseguenza, attualmente così composto:

quote fondo T.F.R. accantonate fino al '92 (importo della reversale n. 202)	L.	108.637.424
quota fondo T.F.R. '93	L.	21.529.678
quota fondo T.F.R. '94	L.	22.457.282
quota fondo T.F.R. '95	L.	26.988.705

	L.	179.613.089

Tale importo risulta anche dallo stato patrimoniale allegato al Consuntivo 1995;

L. 339.175.856 somma destinata alla restituzione al MIRAAF dell'anticipo ricevuto per la realizzazione di tre impianti prova presso la SOP di Treviglio. La somma in realtà accantonata nell'anno 1994 era di L. 346.979.355, comprensiva anche dell'importo dell'1% a carico dell'Istituto, pari a L. 7.803.499, per la copertura della spesa ammessa per la realizzazione dei progetti.

Si è reso necessario quindi decurtare l'importo accantonato della stessa cifra per renderlo pari all'anticipo effettivamente ricevuto;

- L. 163.500.000 relative a borse di studio biennali per diplomati e laureati;
- L. 18.355.963 relative al progetto di ricerca dell'U.E. denominato "CYNARA";
- L. 46.087.473 relative al progetto di ricerca finanziato dal MIRAAF denominato "PRISCA";
- L. 50.481.288 relative al progetto di ricerca finanziato dall'U.E. denominato "BIOMASSA";
- L. 52.960.282 relativo al progetto di ricerca finanziato dal MIRAAF "TRATTORE FORESTALE";
- L. 143.758.906 relativo al progetto di ricerca finanziato dall'U.E. denominato "BARRE IRRORATRICI";
- L. 5.234.880 relativo alla convenzione di ricerca con l'I.S.S.D.S. di Firenze, denominato "PANDA";
- L. 33.760.859 relativo al progetto di ricerca finanziato dal MIRAAF, "FORAGGICOLTURA PRATIVA";
- L. 45.495.272 relativo al programma di ricerca finanziato dall'ENEL.

Il progetto "Robinia to Energy" è stato concluso il 31/12/1995.

L'avanzo di amministrazione effettivo e relativo a vere e proprie economie di bilancio ammonta quindi a L. 170.302.296.

A dimostrazione di tale avanzo si fa presente che il conto attività finanziarie presentava all'1/1/1995 un avanzo di amm.ne di L. 1.217.104.871

Entrate accertate	L. 1.954.544.242	
Uscite impegnate	L. 2.011.844.706	
	-----	L. - 57.300.464

Residui attivi

Variazioni in +	L.	
Variazioni in -	L. - 3.248.970	
	-----	L. - 3.248.970

Residui passivi

Variazioni in +	L. 326.450	
Variazioni in -	L. - 92.497.177	
	-----	L. 92.170.727

		L. 1.248.726.164
		=====
		L.

Situazione di cassa

La Cassa di Risparmio di Rieti, Cassiere dell'Ente ha comunicato il saldo contabile al 31/12/95 che risulta di	L. 765.918.960
a cui vanno aggiunti i fondi/economato (per la sede centrale L. 2.000.000; per la SOP L. 4.000.000)	L. 6.000.000

	L. 771.918.960
	=====

Il saldo di cassa al 31/12/1995 attestato dalla CARIRI, in L. 765.918.960, non corrisponde con quello risultante presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, pari, invece a L. 772.263.996.

La differenza di L. 6.345.036 è data:

- a) dalla mancata contabilizzazione da parte dell'Istituto, nell'anno 1995, del versamento effettuato dal MIRAAF in data 22/12/95 di L. 5.781.290, (contabilizzazione avvenuta el 1996 con rev. n. 1 e mand. n. 23);
- b) dalla mancata registrazione da parte della Tesoreria nell'anno 1995 del pagamento effettuato con mand. n. 1424 alla CARIRI di L. 563.746, per le spese postali sostenute nell'anno. Tale pagamento risulta infatti registrato in Tesoreria solo il 3/1/96.

Situazione patrimoniale

Per il patrimonio mobiliare si fa presente che nel 1995 si è provveduto alla ricognizione inventariale anche del materiale bibliografico eliminando dalle scritture inventariali quello non più ritrovato e per il quale si è effettuata apposita denuncia di furto.

E' ancora in atto la reinventariazione dei beni effettuata utilizzando la nuova procedura meccanizzata approntata dalla FINSIEL.

Il controllo è purtroppo estremamente difficoltoso, anche perchè si sta procedendo ad accertare, anno per anno, se tutti i beni che risultano eliminati dall'inventario con delibera del C.d.A. siano stati effettivamente scaricati dalle scritture inventariali e contabili.

Durante l'esercizio si sono verificati i seguenti incrementi e decrementi patrimoniali:

EDIFICI E TERRENI

Consistenza al 01/01/95

L. 6.215.742.150

Incrementi per:

- ripristino impianto idrico Monterotondo
- riparazione caldaia Monterotondo
- rifacimento tetto capannone sede di Treviglio
- manutenzione impianto elettrico Treviglio
- manutenzione straordinaria piazzola cemento sede di Treviglio L. 86.788.935

Totale L. 6.302.531.085

=====

ATTREZZATURE SCIENTIFICHE, AUTOMEZZI E MACCHINE AGRICOLE

Consistenza al 01/01/95	L. 3.940.524.476
Incrementi al 31/12/95 (di cui L. 3.951.555 per riparazione straordinaria gruppo di continuità mand. 768/95)	L. 135.115.340
Decrementi per eliminazione beni	L.

Totale	L. 4.075.639.816
	=====

AUTOMEZZI

Consistenza all'01/01/1995	L. 105.504.488
Incrementi al 31/12/1995	L. 18.500.000

Totale	L. 124.004.488
	=====

MOBILI, ARREDI E MACCHINE UFFICIO

Consistenza al 01/01/95	L. 326.065.642
Incrementi al 31/12/95 (di cui L. 920.000 per mobili e arredi direttamente costruiti nelle officine dell'Istituto ed inventariate dal n. 1380 al n. 1385 e dal n. 1417 al n. 1420)	L. 22.143.090
Decrementi per eliminazione di beni (telecopier presso SOP di Treviglio n. inventario 2571)	L. 4.403.000

Totale	L. 343.805.732
	=====

BIBLIOTECA

Consistenza al 01/01/95	L. 178.300.845
Incrementi al 31/12/95	L. 19.633.220
Decrementi per eliminazione beni (in seguito a ricognizione inventariale)	L. 2.485.362

Totale	L. 195.448.703
	=====

Al 31/12/95 si ha la seguente situazione patrimoniale:

ATTIVITA'

Cassa	L. 771.918.960
Deposito cauzionale	L. 774.000
Beni immobili	L. 6.341.928.650
Beni mobili	L. 4.738.898.739
Residui attivi	L. 793.603.118
Disavanzo economico dell'esercizio	L. 110.089.597

TOTALE ATTIVITA'	L. 12.757.213.064
	=====