

ISTITUTO NAZIONALE PER LE CONSERVE ALIMENTARI
(I.N.C.A.)

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1996

DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELL'INCA

N. 4/1997

Approvazione del Conto Consuntivo 1996

Il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto Nazionale per le Conserve Alimentari, riunitosi presso la Sede periferica dell'Ente in Fisciano, Via Cupa Cervito, il giorno 4 giugno 1997 sotto la Presidenza del Dr. Pasquale D'Acunzi,

VISTO

il R.D.L. 8 febbraio 1923 n. 501 che istituisce l'Ente e successive modificazioni;

VISTO

il punto 4 dell'art. 5 del D.P.R. 27 dicembre 1953 n. 1260 che attribuisce al Consiglio di Amministrazione il compito di deliberare il bilancio preventivo e consuntivo;

VISTO

il D.P.R. 18 dicembre 1979 n. 696 (Regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese e per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975 n. 70);

VISTO

lo schema Conto Consuntivo 1996 predisposto dal Comitato Esecutivo dell'INCA;

VISTO

il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori sul Conto Consuntivo 1996 predisposto dal Comitato Esecutivo;

DELIBERA

di approvare il Conto Consuntivo 1996 nella formulazione di cui agli allegati A/1, A/1a, A/1b, A/2, A/2a, A/2b, B, C, D, E, F unitamente alla delibera di variazione dei residui attivi e passivi.

Tali documenti formano parte integrante della presente delibera.

Il predetto Consuntivo, accompagnato dalla relazione del Presidente e del Collegio dei Revisori dei Conti, sarà inviato per l'approvazione ai Ministeri dell'Industria e del Tesoro, ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 32 del D.P.R. N. 696/1979.

Fisciano 4 giugno 1997

p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE
(Dr. Pasquale D'Acunzi)

COPIA CONFORME
ALL' ORIGINALE

Unità di bilancio
Il Responsabile
(Dr. Emilio Mancinelli)

CONTO CONSUNTIVO 1996

- Relazione del Presidente;
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;
- Rendiconto finanziario All. A/1 - A/1a - A/1b (Entrate) e All. A/2 - A/2a A/2b (Spese);
- Elenco dei residui attivi All. B;
- Elenco dei residui passivi All. C;
- Situazione patrimoniale al 31/12/1996 - All. D;
- Conto Economico dell'Esercizio All. E;
- Situazione amministrativa All. F;
- Delibera del Consiglio di Amministrazione concernente le variazioni dei residui attivi.

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

CONTO CONSUNTIVO 1 9 9 6**RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

La gestione dell'esercizio finanziario 1996 presenta le seguenti risultanze:

- E N T R A T E..... L. 6.479.224.228 (Col.10+16)
- U S C I T E " 4.434.108.636 (Col.10+16)
- AVANZO DI AMMINISTRAZIONE L. 2.045.115.592

Così composto:

- L.2.716.407.362 avanzo inizio esercizio 1996
- L. 664.622.319 disavanzo gestione di competenza 1996 risultante dalla differenza tra il totale delle entrate (L. 2.984.223.836 - Col. 10) e il totale delle uscite (L. 3.648.846.155 - Col.10)
- L. 6.869.071 variazioni in meno nei residui attivi (Col. 18)
- L. 199.620 variazioni in più nei residui attivi (Col. 17).

L'esame del Conto Consuntivo 1996 nelle sue componenti:

- rendiconto finanziario;
- situazione patrimoniale;
- conto economico;
- situazione amministrativa;

consentirà una migliore conoscenza dell'andamento della gestione.

RENDICONTO FINANZIARIO 1996**GESTIONE DEI RESIDUI****RESIDUI ATTIVI**

I residui afferenti all'esercizio 1995 e retro, all'inizio del 1996, ammontavano complessivamente a L. 475.441.117 (prospetto A/1a - Entrate Col. 13). Alla fine dell'esercizio tali residui risultano riscossi per L. 400.851.073 (Col.14 - A/1a RESIDUI), mentre restano da riscuotere L. 67.920.593 (Col. 15 - A/1a) di cui:

- L. 33.720.593 per contributi obbligatori posti in riscossione a mezzo ruoli esattoriali, relativi ad aziende situate in provincia di Salerno, Caserta, Novara, Napoli, Avellino, Ragusa e Reggio Emilia.
- L. 34.200.000 dalla Regione Calabria a titolo di rimborso spese per gli accertamenti di conformità alle norme di qualità dei prodotti trasformati a base di ortofrutticoli usufruenti dell'aiuto CEE; trattasi di un credito di vecchia data, per estinguere il quale l'AIMA aveva ripetutamente ed insistentemente chiesto all'Assessorato Agricoltura della Regione Calabria una dichiarazione liberatoria per il pagamento diretto all'INCA dell'importo maturato negli anni 1982/1986, dichiarazione pervenuta, finalmente, all'inizio del corrente anno. Solo di recente, pertanto, l'AIMA ha attivato le procedure per la emissione del mandato di pagamento.

Il movimento dei residui attivi ha fatto registrare a fine gestione un decremento di L. 6.669.451 dato dalla differenza tra le insussistenze attive pari a L. 6.869.071 e le sopravvenienze attive pari a L. 199.620; le prime sono afferenti per L. 883.510 ad una quota dei contributi trattenuta dai Concessionari per la Riscossione dei Tributi per pagamento IVA sugli aggi loro spettanti, per L.5.285.560 a sgravi conseguenti ad errata iscrizione a ruolo di contributi non dovuti e per L. 700.001 a trattenuta operata direttamente dall'esattoria di Napoli a fronte di un rimborso dovuto, mentre le seconde si riferiscono a recupero di somme afferenti residui pregressi.

RESIDUI PASSIVI

I residui passivi afferenti al 1995 ed esercizi anteriori, ammontanti all'inizio del 1996 a L. 785.262.481 (Col. 13), risultano pagati alla fine dell'esercizio per L. 560.510.034 (Col.14), sono ancora da pagare per L. 224.752.447 (Col.15).

Le insussistenze attive per L. 6.869.071, e le sopravvenienze attive per L. 199.620 formeranno oggetto di apposita delibera (art.39 del DPR N.696/79) da sottoporre alla approvazione del Consiglio di Amministrazione congiuntamente al conto consuntivo 1996.

GESTIONE DI COMPETENZA

- ENTRATE (prospetto All. A/1)

TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE

CAP. 1 - Contributi obbligatori da imprese produttrici di conserve alimentari.

Le entrate per contributi industriali ammontano complessivamente a L. 1.497.400.000 di cui L.1.134.650.000 già rimosse alla data del 31.12.1996 e L. 362.750.000 in corso di riscossione a mezzo ruoli esattoriali.

La differenza in meno di L. 2.600.000 rispetto alle previsioni è da imputare alla cessazione di attività di alcune aziende nel corso dell'esercizio.

Il dettaglio della somma di L. 362.750.000 è esposto nell'allegato B) - Residui attivi - del Consuntivo 1996 dove è indicata l'entità delle somme iscritte a ruolo per ciascuna intendenza di Finanza, distinte per settori merceologici.

TITOLO III - ALTRE ENTRATE

CAP. 3 - Entrate per accertamenti di conformità alle norme di qualità dei prodotti trasformati a base di ortofruttili e per i controlli sulle carni congelate di intervento destinate alla trasformazione industriale.

Sono state accertate complessivamente L. 1.051.032.800 di cui L. 799.500.000 già rimosse al 31.12.96 mentre restano da riscuotere L. 251.532.800.

Rispetto alle previsioni si è verificata una diminuzione di L. 148.967.200, per minori introiti dovuti ad una riduzione dell'attività espletata per conto dell'AIMA nel comparto della carne a seguito della cessata lavorazione di carni d'intervento da parte delle industrie di trasformazione.

CAP. 4 - Interessi attivi su depositi e conti correnti

Per quanto afferisce a questo capitolo, risultano accertate L. 7.685.235 per interessi sul c/c N. 3658 della Banca d'Italia, sul ccp N. 360008 e sui prestiti concessi al personale dipendente. Rispetto alle previsioni si è verificato un minore accertamento di L. 2.314.765.

CAP.5 - Recuperi e rimborsi diversi

Le somme rimosse per L. 14.920.306 afferiscono prevalentemente a rimborsi per maggiori fatturazioni su bollette ENEL e TELECOM, alla regolazione dei premi di assicurazione, ed al recupero da parte delle esattorie di quote che erano state dichiarate inesigibili.

CAP.7 - Alienazione di immobilizzazioni tecniche di mobili e macchine di ufficio.

L'importo L. 3.448.620 introitato su questo capitolo si riferisce alla cessione di un degasatore a membrana a due vie dato in permuta in occasione dell'acquisto di attrezzature di laboratorio per il potenziamento del sistema HPLC.

CAP.8 - Riscossione di crediti

Sono state rimosse L.3.694.020 per la restituzione delle quote in conto capitale per prestiti concessi al personale dipendente, e del deposito cauzionale dell'immobile di Borgo Hermada per cessazione fitto.

S P E S E (Prospetto All. A/2)

Passando all'analisi delle spese di competenza, su un totale di somme impegnate pari a L. 3.648.846.155 (Col.10), sono state pagate complessivamente al 31/12/1996 L. 3.171.290.485 (Col. 8), mentre risultano da

pagare a fine esercizio 1996 L. 477.555.670 (Col.9), il cui dettaglio è analiticamente rilevabile dall'allegato C) (Residui Passivi).

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Le spese correnti ammontano complessivamente a L. 2.948.671.773.

Le poste di maggior rilievo riguardano:

a) Spese per gli organi dell'Ente pari a L. 20.284.441.

Rispetto alle previsioni sono state operate economie per L. 12.715.559 in quanto l'indennità di carica e i gettoni di presenza sono stati corrisposti non a tutti Consiglieri ma solo a quelli di nomina ministeriale, in mancanza del provvedimento d'estensione dell'emolumento a tutti i Consiglieri. Inoltre solo alcuni Consiglieri e peraltro per piccole somme hanno chiesto il rimborso delle spese sostenute per partecipare alle riunioni del Consiglio e del Comitato esecutivo tenutesi nel corso dell'anno.

b) - Oneri per il personale in attività di servizio per complessive L. 1.596.748.803 così ripartite:

- stipendi ed altri assegni fissi per il personale - Cap. 4.....	L. 852.526.457
- compenso per lavoro straordinario al personale - Cap. 5.....	" 116.845.191
- spese per compensi al personale straordinario - Cap. 6.....	" 67.383.294
- indennità e rimborsi per missioni allo interno - Cap. 7.....	" 179.411.462
- oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente - Cap. 10	" 359.566.930
- incentivazione - Cap. 13	" 15.497.321
- indennità al personale - Cap. 14	" 5.518.148

Si è verificato un risparmio, rispetto alle previsioni, di L. 45.751.197 dovuto, prevalentemente, ai minori impegni per i compensi per lavoro straordinario e per oneri previdenziali ed assistenziali.

c) - Oneri per il personale in quiescenza.

La spesa di L. 6.877.405 è correlata all'erogazione al personale cessato dal servizio del conguaglio dell'indennità di anzianità di cui alla legge N. 87/1994.

- d) - Oneri per acquisto di beni di consumo e servizi per complessive L. 501.866.499 con una riduzione di spesa, sulle previsioni, di L.57.133.501, realizzata grazie ad una attenta ed oculata utilizzazione delle risorse finanziarie.
- e) - Spese per prestazioni istituzionali (Cap. 34) che comprendono:
- oneri relativi al servizio ispettivo svolto dagli "ispettori delegati" (vigilanza ordinaria, controlli sulle conserve di pomodoro in esportazione, accertamenti di conformità alle norme di qualità per gli ortofrutticoli trasformati che beneficiano degli aiuti CEE, controlli sulle carni congelate di intervento destinate alla trasformazione industriale);
 - pagamento delle analisi commissionate a laboratori pubblici esterni;
 - spese per acquisto di materiali di consumo per i laboratori INCA (vetrerie, reattivi, stampati ecc.);
- e ascendono a L. 779.941.137.
- f) - Imposte tasse e tributi vari (Cap.43) per L. 11.636.000.
- Trattasi prevalentemente degli oneri tributari connessi al pagamento dell' ICI per l'immobile di Roma ed alla tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani delle varie sedi.
- g) - Restituzioni e rimborsi diversi (Cap.44) per L. 27.268.892.
- Trattasi di spese impegnate in applicazione delle leggi nn. 43/88 e 413/91, per la restituzione ai concessionari per la riscossione dei tributi delle quote relative a contributi inesigibili. Rispetto alla previsioni si è verificata una economia di spesa per L. 2.731.108.

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

Ammontano complessivamente a L. 294.130.890 così ripartite:

CAP. 54 - Acquisto impianti e attrezzature di laboratorio.....	L.	87.145.128
CAP. 57 - Acquisto mobili e macchine d'ufficio "	"	30.982.995
CAP. 58 - Concessione di prestiti.....	"	8.000.000

CAP. 60 - Versamenti INA per polizza collettiva "	165.000.000
CAP. 61 - Indenn. anzianità pers. cessato serv. "	3.002.767

Rispetto alle previsioni (L. 337.000.000) si è operata una economia di L. 42.869.110 dovuta principalmente a minori spese sostenute per l'acquisizione di mobili e macchine d'ufficio.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

(All. D)

La situazione patrimoniale si chiude al 31/12/1996 con un patrimonio netto di L. 2.953.582.566= (rispetto al 1995 si registra un decremento di L. 796.812.591, vedi conto economico All. E).

Nelle attività figurano:

l'appartamento della sede per Lire 57.000.000, i depositi di tesoreria e postali per L. 2.058.759.806 i residui attivi per L. 689.263.903, le immobilizzazioni tecniche (attrezzature di laboratorio chimico, mobili e macchine d'ufficio e biblioteca) per L. 1.319.313.510=, il fondo liquidazione indennità al personale dell'Ente per L. 803.345.752, i crediti bancari e finanziari per L. 28.179.814=, impegni in corso di realizzazione per L. 110.284.668 relativi a contratti stipulati per la fornitura di attrezzature di laboratorio chimico, mobili e macchine d'ufficio

Nelle passività figurano:

- i debiti per i residui passivi per L. 702.308.117;
- il fondo indennità anzianità al personale per L. 803.345.752;
- la quota deperimento mobili, macchine d'ufficio, attrezzature di laboratorio per L. 606.911.018. Per il computo degli ammortamenti sono stati applicati i coefficienti di cui al Decreto del Ministero delle Finanze del 29 ottobre 1974 e successive modificazioni.

Dall'allegato D) sono chiaramente rilevabili le variazioni intervenute nella consistenza delle poste dell'attivo e del passivo della situazione patrimoniale.

CONTO ECONOMICO

(ALL. E)

Il conto economico dell'Istituto, redatto in base allo schema predisposto nel D.P.R. 696/79, presenta al 31/12/1996 un disavanzo di L. 796.812.591.

Nella parte II fra i proventi figurano sopravvenienze attive per L. 4.557.048 e fitti figurativi per L. 16.672.500=.

Le sopravvenienze attive per L. 4.557.048 sono così composte:

- L. 22.270 che bilanciano le sopravvenienze passive di pari importo verificatisi a chiusura dell'esercizio 1995 per i motivi già illustrati nella relazione al conto consuntivo 1995;
- L. 286.538 per maggiori entrate per interessi percepiti per restituzione di prestiti al personale calcolati ad un tasso superiore a quello praticato dalla Tesoreria;
- L. 3.448.620 per la cessione in permuta di un degasatore a membrana a due vie;
- L. 199.620 per variazioni in più nei residui attivi;
- L. 600.000 per entrate sul c.c.p. verificatesi nel 1996 e contabilizzate nel 1997.

Sia all'attivo che al passivo è stata inclusa per completezza del bilancio la voce "fitti figurativi" per:

- L. 16.672.500= quale fitto figurativo dell'appartamento di Roma, Via Archimede 59 di proprietà dell'INCA.

Per la quantificazione dell'importo, tenuto conto che nella situazione patrimoniale figura il valore storico dell'immobile, è stato preso come parametro di riferimento la rendita catastale dello stesso.

Negli oneri invece figurano, oltre le quote per ammortamenti e per l'adeguamento del fondo di indennità di anzianità del personale, i seguenti importi:

- L. 134.037 per sopravvenienze passive di cui:

- L. 133.400 che bilanciano le sopravvenienze attive di pari importo verificatesi a chiusura dell'esercizio 1995 per motivi già illustrati nella relazione al consuntivo 1995;
- L. 637 derivanti da arrotondamenti per ritenute erariali effettuate sulle retribuzioni del personale;
- L. 10.847.697 per insussistenze attive afferenti per Lire 6.869.071 a residui attivi non più esigibili L. 3.978.626 relative alla cancellazione dalla situazione patrimoniale di beni mobili fuori uso (vedi delibera All. 2).
- L. 16.672.500 per fitti figurativi dell' immobile di proprietà dell' Ente come già chiarito per la posta attiva.

Fisciano 4 giugno 1997

IL PRESIDENTE
(Dr. Pasquale D' Amunzi)

ALL.: Consistenza organica dei ruoli e delle qualifiche del personale.
Pianta organica del personale in servizio al 31/12/1996

CONSISTENZA ORGANICA DEI RUOLI E DELLE
QUALIFICHE DEL PERSONALE

IX	QUALIFICA FUNZIONARIO TECNICO CAPO	N.	4	N.	4
VIII	QUALIFICA FUNZIONARIO DI AMMINISTRAZIONE...	"	1	"	1
VII	QUALIFICA COLLABORATORE TECNICO	"	4	"	5
	COLLABORATORE DI AMMINISTRAZIONE.	"	1		
VI	QUALIFICA ASSISTENTE TECNICO	"	6	"	6
V	QUALIFICA OPERATORE DI AMMINISTRAZIONE	"	4	"	4
IV	QUALIFICA ARCHIVISTA	"	3	"	3
TOTALE				N.	23
=====				=====	