

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002

PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Data Elaborazione 03-04-2003

Pagina 35

Parte A



Rip

CAPITOLO		GESTIONE					COMPETENZA			
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	PREVISIONI		DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNATI	IN +	IN -
4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)		
	Totale V.E. 2	3.098,74	1.653,94	0,00	4.752,68	2.768,49	0,00	2.768,49		1.984,19
4.21.003	VOCE ECONOMICA 3 - Anticipazioni al fondo economato									
4.21.003.0000	VOCE ECONOMICA 3 - Anticipazioni al fondo economato									
		3.098,74	0,00	0,00	3.098,74	3.000,00	0,00	3.000,00		98,74
	Totale V.E. 3	3.098,74	0,00	0,00	3.098,74	3.000,00	0,00	3.000,00		98,74
	Totale Categoria 21	37.184,89	19.653,94	0,00	56.838,83	54.755,90	0,00	54.755,90		2.082,93
	Totale Titolo 4	37.184,89	19.653,94	0,00	56.838,83	54.755,90	0,00	54.755,90		2.082,93

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002

PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Data Elaborazione 03-04-2003

Pagina 35

Partè B



Rip

CAPITOLO CODICE	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					IN +	IN -			IN +	IN -	
13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	19	20	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)	23 (9 + 15)	
T.V.E. 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.752.69	2.768.49		1.984.20	0.00
4.21.003											
4.21.003.0000											
T.C.S. 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.098.74	3.000.00		98.74	0.00
T.V.E. 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.098.74	3.000.00		98.74	0.00
T.Categoria 21	152.69	0.00	0.00	0.00		152.69	56.991.53	54.755.90		2.235.63	0.00
T.Titolo 4	152.69	0.00	0.00	0.00		152.69	56.991.53	54.755.90		2.235.63	0.00

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002

PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Data Elaborazione 03-04-2003

Pagina 35

Parte A



Rij

CAPITOLO		GESTIONE				COMPETENZA				
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI			PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNATI	IN +	IN -
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE						
		4	5 (7-4)	6 (4-7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)
	RIEPILOGO SPESE									
	Totale Titolo 1	691.127,35	595.793,45	154.368,36	1.132.552,44	582.005,97	35.145,21	617.151,18		515.401,26
	Totale Titolo 2	86.759,38	409.969,04	0,00	496.728,42	69.243,09	25.976,00	95.219,09		401.509,33
	Totale Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Titolo 4	37.184,89	19.653,94	0,00	56.838,83	54.755,90	0,00	54.755,90		2.082,93
	TOTALE TITOLI SPESE	815.071,62	1.025.416,43	154.368,36	1.686.119,69	706.004,96	61.121,21	767.126,17	0,00	918.993,52
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00					
	TOTALE SPESE	815.071,62	1.025.416,43	154.368,36	1.686.119,69	706.004,96	61.121,21	767.126,17	0,00	918.993,52

RENDICONTO FINANZIARIO SPESE - ESERCIZIO 2002

PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Data Elaborazione 03-04-2003

Pagina 35

Parte B



CAPITOLO CODICE	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
					IN +	IN -			IN +	IN -	
13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	17 (16 - 13)	18 (13 - 16)	19	20	21 (20 - 19)	22 (19 - 20)	23 (9 + 15)	
C	90.918,79	90.016,85	525,10	90.541,95		376,84	1.225.020,55	672.022,82		552.997,73	35.670,31
C	465,34	139,23	322,55	461,78		3,56	497.193,75	69.382,32		427.811,43	26.298,55
C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
C	152,69	0,00	0,00	0,00		152,69	56.991,53	54.755,90		2.235,63	0,00
C	91.536,82	90.156,08	847,65	91.003,73		533,09	1.779.205,83	796.161,04		983.044,79	61.968,86

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA VALORIZZAZIONE TECNOLOGICA
DEI PRODOTTI AGRICOLI

BILANCIO D'ESERCIZIO 2001

**RELAZIONE
DEL COMMISSARIO DELL'ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA
VALORIZZAZIONE TECNOLOGICA DEI PRODOTTI AGRICOLI DI MILANO
AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2001**

Il conto consuntivo dell'Istituto Sperimentale per la Valorizzazione Tecnologica dei Prodotti Agricoli con sede in Milano è stato predisposto secondo le norme stabilite dal D.P.R. 18.12.1979, n. 696, che approva il "regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese per l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20.03.1975, n. 70".

Il conto in esame, per la parte attinente le competenze dell'esercizio finanziario 2001, presenta sinteticamente le seguenti risultanze:





ENTRATE

OGGETTO	Previsioni di bilancio 1	Variazioni in + o in - 2	Previsioni definitive 3=1+2	Somme riscosse 4	Somme rimaste da riscuotere 5	Accertamenti 6=4+5	Differenza in + o in - 7=6-3
Entrate correnti (Tit. I-II-III)	863.400.000	+1.293.683.988	2.157.083.988	1.494.132.768	721.511.229	2.215.643.997	+58.560.009
Entrate in c/capitale (tit. IV-V-VI)	=	22.500.000	22.500.000	11.135.000	11.137.500	22.272.500	-227.500
Entrate per partire di giro (Tit. VII)	130.500.000	=	130.500.000	110.784.749	3.000.136	113.784.885	-16.715.115
GENERALE ENTRATE	993.900.000	+1.316.839.988	2.310.083.988	1.616.052.517	735.648.865	2.351.701.382	+41.617.394

USCITE

OGGETTO	Previsioni di bilancio 1	Variazioni in + o in - 2	Previsioni definitive 3=1+2	Somme pagate 4	Somme rimaste da pagare 5	Impegni in + o in - 6=4+5	Differenza 7=6-3
Spese correnti (Tit. I)	1.065.994.000	+1.659.530.285	2.725.524.285	1.249.989.391	201.568.196	1.451.557.587	-1.237.966.698
Spese in c/capitale (Tit. II)	29.913.000	+502.551.550	532.494.550	37.812.581	103.749.999	141.562.580	-390.901.970
Estinzioni di mutui e anticipazioni (Tit. III)	=	=	=	=	=	=	=
Spese per partite di giro (Tit. IV)	130.500.000	=	130.500.000	113.784.885		113.784.885	-16.715.115
GENERALE USCITE	1.226.407.000	+2.162.081.835	3.388.488.835	1.401.586.857	305.318.195	1.706.905.052	-1.681.583.783

Dai prospetti così esposti, conformi alla situazione contabile del riépilogo del Rendiconto Finanziario, si rileva che la gestione di competenza dell'esercizio finanziario, che in sede di previsione prospettava un disavanzo finanziario di lire 232.507.000, ha registrato al termine della gestione un avanzo di lire 644.796.330 ciò in quanto a fronte di accertamenti complessivi di lire 2.351.701.382, gli impegni ammontano a lire 1.706.905.052.

Considerando la parte corrente di bilancio, il disavanzo effettivo iniziale previsto di lire 202.594.000 (previsioni entrate correnti di lire 863.400.000 contro previsioni spese correnti di lire 1.065.994.000) si è risolto alla fine dell'esercizio in un avanzo di lire 764.086.410 (entrate correnti accertate lire 2.215.643.997 contro spese correnti impegnate di lire 1.451.557.587).

Tale risultato può essere sintetizzato.

SCOSTAMENTI RISPETTO ALLA PREVISIONE ORIGINARIA 2001

ENTRATE CORRENTI		SPESE CORRENTI	
Cat. I - Aliquote contributive, ecc.	L. =	Cat. I - Spese per gli organi istituzionali	-L. 16.301.145
Cat. II - Quote di partecip. iscritti, ecc.	L. =	Cat. II - Oneri per il personale in attività di servizio	+L. 270.385.116
Cat. III - Trasn. da parte dello Stato	+L. 651.861.790	Cat. III - Oneri per il personale in quiescenza	L. =
Cat. IV - Trasn. da parte delle Regioni	+L. 99.230.000	Cat. IV - Acquisto di beni e servizi	+L. 99.840.541
Cat. V - Trasn. da parte di Comuni e Province	L. =	Cat. V - Prestazione istituzionali	+L. =
Cat. VI - Trasn. da parte di altri Enti pubblici e privati	+L. 595.480.000	Cat. VI - Trasferimenti passivi	L. =
Cat. VII - Entrate per vendita beni e prestazioni servizi	L. =	Cat. VII - Oneri finanziari	-L. 2.813.039
Cat. VIII - Redditi e proventi patrimoniali	+L. 338.009	Cat. VIII - Oneri tributari	+L. 32.846.384
Cat. IX - poste correttive e compensative di spese correnti	+L. 5.514.198	Cat. IX - Poste correttive e compensative di entrate correnti	L. =
Cat. X - Entrate non classificabili	L. =	Cat. X - Somme non classificabili	+L. 1.605.730
TOTALE	+L. 1.352.243.997		+L. 385.563.587
MAGGIORI ENTRATE	+L. 1.352.243.997		
MAGGIORI USCITE	-L. 385.563.587		
	+L. 966.680.410		
DISAVANZO PREVISTO	-L. 202.594.000		
AVANZO PARTE CORRENTE	+L. 764.086.410		



Per quanto attiene alle entrate, alle previsioni iniziali di lire 993.900.000 sono state apportate nel corso dell'esercizio variazioni comportanti un aumento di lire 1.316.183.988 dovute a maggiori entrate costituite da finanziamenti concessi dal Ministero vigilante (lire 615.459.790); da un contributo concesso dall'Istituto Sperimentale per la Frutticoltura (lire 150.480.000); da un contributo concesso dalla Regione Lombardia (lire 99.230.000); da contributi concessi da Enti privati (lire 85.000.000); da redditi e proventi patrimoniali (lire 500.000); da un contributo concesso dall'Istituto Sperimentale per l'Agricoltura (lire 360.000.000); da poste correttive e compensative di spese correnti (lire 5.514.198); la previsione definitiva è risultata quindi di lire 2.310.083.988

Rispetto a tale previsione, le somme accertate ammontano a lire 2.351.701.382, con un maggior accertamento netto di lire 41.617.394 dovuto alle partite di giro e all'accertamento del 50% di un contributo ministeriale arrivato in banca a fine anno e che si prevedeva di ricevere nel 2002; il relativo importo (120.000.000) è stato inserito nel bilancio di previsione 2002, pertanto con le prime variazioni si provvederà a ridurre le entrate di £. 59.397.500, pari all'importo accertato e riscosso a fine anno 2001.

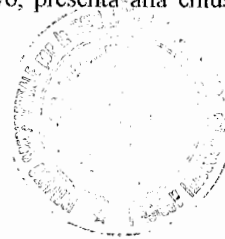
Per quanto riguarda le spese, le previsioni iniziali di lire 1.226.407.000, sono state incrementate durante la gestione con variazioni comportanti un aumento netto di lire 2.162.081.835, costituite da aumenti per lire 2.269.417.395 e diminuzioni per lire 107.335.560. A tali variazioni è stato fatto fronte:

a) con aumenti contemporanei all'entrata	L. 1.316.183.988
b) con storni fra capitoli	L. 107.335.560
c) con prelievo dell'avanzo di amministrazione	L. <u>738.562.287</u>
	L. <u>2.162.081.835</u>
La previsione definitiva è risultata quindi	L. 3.388.488.835

A fronte di tale previsione le somme impegnate ammontano a lire 1.706.905.052, con una differenza netta in meno di lire 1.681.583.783, costituita essenzialmente da economie di bilancio.

La gestione di competenza ha dato luogo a residui attivi per lire 735.648.865 e residui passivi per lire 305.318.195, che trovano la loro composizione nei prospetti sotto riportati.

Per quanto concerne il conto dei residui attivi e passivi relativi agli anni 2000 e precedenti, in carico al primo gennaio 2001, tenuto conto delle variazioni per migliori accertamenti, delle riscossioni e dei pagamenti intervenuti nel corso della gestione ed illustrati negli appositi elenchi allegati al consuntivo, presenta alla chiusura dell'esercizio le risultanze di cui appresso:



RESIDUI ATTIVI

Carico al 01.01.2001		+L.	1.240.433.653
- Aumenti	+L.		
- Diminuzioni	- L.		<u>12.500</u>
Riscossi nell'anno 2001		+L.	1.240.421.153
		-L.	<u>549.165.374</u>
Rimasti da riscuotere Di competenza dell'anno 2001		+L.	691.255.779
		+L.	<u>735.648.865</u>
CARICO AL 31.12.2001		+L.	<u>1.426.904.644</u>

RESIDUI PASSIVI

Carico al 01.01.2001		+L.	485.112.444
- Aumenti	+L.	=	
- Diminuzioni	-L.		<u> </u>
Pagati nell'anno 2001		+L.	485.112.444
Rimasti da pagare		-L.	<u>349.378.257</u>
Di competenza dell'anno 2001		+L.	<u>135.734.187</u>
CARICO AL 31.12.2001		+L.	<u>441.052.382</u>



Da quanto sopra esposto risulta pertanto la seguente situazione finale: '

AVANZO DI CASSA AL 01.01.2001		+L. 360.599.982
RISCOSSIONI		
Competenza	L. 1.616.052.517	
Residui 2000 e precedenti	<u>L. 549.165.374</u>	+L. 2.165.217.891
PAGAMENTI		
Competenza	L. 1.401.586.857	
Residui 2000 e precedenti	L. 349.378.257	<u>-L. 1.750.965.114</u>
AVANZO DI CASSA AL 31.12.2001		<u>+L. 774.852.759</u>
FONDO DI CASSA AL 31.12.2001		
		+L. 774.852.759
RESIDUI ATTIVI		
Anno 2001	L. 691.255.779	
Anno 2000 e precedenti	<u>L. 735.648.865</u>	+L. 1.426.904.644
RESIDUI PASSIVI		
Anno 2001	L. 135.734.187	
Anno 2000 e precedenti	<u>L. 305.318.195</u>	<u>-L. 441.052.382</u>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2001		<u>+L. 1.760.705.021</u>



	L.	C.
P.F. Liste Varietali ter "L"	6.800.000	3.511,91
Regione Lombardia "P"	110.530.884	57.084,44
Contributo Rohm and Haas "S"	106.609.157	55.059,03
P.F. Orticoltura ter "T"	30.238.563	15.616,91
P.F. Liste Varietali quater "U"	8.737.083	4.512,33
P.F. Piante officinali bis "V"	20.322.357	10.495,62
P.F. Liste Varietali Agrumi "W"	16.098.871	8.314,37
Contributo Istituto Sp. Frutticoltura "X"	44.165.161	22.809,40
Contributo Istituto Agrumicoltura "Z"	356.969.488	184.359,35
CEE Europear	25.553.624	13.197,35
Centro produzione vegetali	16.276.434	8.406,08
Cap. 1.04.12.0	20.000.000	10.329,14
Cap. 1.04.13.0	200.000.000	103.291,38
Cap. 1.04.18.0	20.000.000	10.329,14
Cap. 1.05.01.0	15.000.000	7.746,85
Cap. 2.12.01.0	50.000.000	25.822,84
Cap. 2.12.03.0	10.000.000	5.164,57
Cap. 2.12.07.0	186.688.200	96.416,41
TFR accantonato	37.516.344	19.375,57
TFR 2002	1.500.000	774,69
P.F. Liste Varietali ter	34.606.642	17.872,84
P.F. Piante Officinali	29.337.882	15.151,75
P.F. I.S. Frutticoltura	41.353.484	21.357,29
P.F. Orticoltura Bis	9.702.599	5.010,97
Totale Avanzo vincolato	1.398.006.773	722.010,23
Avanzo da ripartire	362.698.248	187.318,01
Totale avanzo d'amministrazione	1.760.705.021	909.328,24

Di detto avanzo di amministrazione solo una parte (lire 362.698.248) è liberamente utilizzabile nell'esercizio successivo. Essa è costituita da economie e da maggiori accertamenti. La differenza (pari a lire 1.398.006.773), da intendere come avanzo vincolato, è costituita dalle somme indicate nella tabella che precede. Le economie, relative ai seguenti programmi finalizzati terminati, che saranno accantonate, in attesa che il Ministero vigilante, l'Istituto Sperimentale per la Frutticoltura facciano conoscere il proprio orientamento in merito alla loro eventuale restituzione:

- Progetto finalizzato Liste Varietali Ter	L.	34.606.642
- Progetto finalizzato Piante Officinali	L.	29.337.882
- Progetto finalizzato I.S. Frutticoltura	L.	41.353.484
- Progetto finalizzato Orticoltura Bis	L.	9.702.599



il Fondo per il T.F.R., tenuto contabilmente secondo le ultime direttive ministeriali (circolare n. 39 del 29.09.1995 del M.I.R.A.A.F. e successivi chiarimenti in via breve), lire 37.516.344, di cui lire 36.016.344 relativo agli anni precedenti e lire 1.500.000 quota di esercizio)

RIEPILOGO GESTIONE FINANZIARIA 2001

	ENTRATE				USCITE		
	Somme accertate	Somme riscosse	Somme rimaste da riscuotere		Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste da pagare
Gestione competenze				Gestione competenze			
Entrate	2.351.701.382	1.616.052.517	735.648.865	Uscite	1.706.905.052	1.401.586.857	305.318.195
Gestione residui attivi	1.240.421.153	549.165.374	691.255.779	Gestione residui passivi	485.112.444	349.378.257	135.734.187
Fondo cassa al 01.01.2001	360.599.982	360.599.982	=	Avanzo di cassa al 31.12.2001	=	774.852.759	=
				Avanzo di amministrazione al 31.12.2001	1.760.705.021	=	=
TOTALI	<u>3.952.722.517</u>	<u>2.525.817.873</u>	<u>1.426.904.644</u>	TOTALI	<u>3.952.722.517</u>	<u>2.525.817.873</u>	<u>441.052.382</u>



Le risultanze della gestione patrimoniale complessiva sono le seguenti:

	Situazione al 31.12.2000	Variazioni		Situazione al 31.12.2001
		in aumento	in diminuzione	
ATTIVITÀ	8.673.766.379	750.554.077	121.905	9.424.198.551
PASSIVITÀ	8.339.478.612	109.086.737	69.062.898	8379.502.451
NETTO	334.287.767			1.044.696.100
		710.408.333		

La diminuzione del patrimonio netto di lire 710.408.333 trova riscontro nel conto economico.

Tutto ciò premesso, si osserva:

- 1) l'avanzo di amministrazione, che alla fine del precedente esercizio 2000 ammontava a lire 1.115.921.191, è stato accertato alla chiusura dell'esercizio 2001 in lire 1.760.705.021;
- 2) l'avanzo di cassa accertato al 31.12.2000 in lire 360.599.982, presenta alla fine dell'esercizio 2001 un saldo di lire 774.852.759. Tale importo concorda con quelli comunicati dal Tesoriere-Cassiere dell'Istituto e con la situazione presentata alla chiusura dell'esercizio attraverso il registro di cassa.



1) SITUAZIONE DI CASSA

Avanzo di cassa al 31.12.2000		+L. 360.599.982
Riscossioni		
- in conto residui	L. 549.165.374	
- in conto competenza	<u>L. 1.616.052.517</u>	+L. 2.165.217.891
TOTALE RISCOSSIONI		<u>L. 2.525.817.873</u>
Pagamenti		
- in conto residui	L. 349.378.257	
- in conto competenza	<u>L. 1.401.586.857</u>	-L. 1.750.965.114
AVANZO DI CASSA AL 31.12.2001		<u><u>L. 774.852.759</u></u>

2) SITUAZIONE FINANZIARIA

Totale entrate accertate		L. 2.351.701.382
Totale uscite impegnate		-L. 1.706.905.052
AVANZO FINANZIARIO AL 31.12.2001		<u><u>+L. 644.796.330</u></u>

3) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Avanzo di cassa al 31.12.2001		+L. 774.852.759
residui attivi da riscuotere: anni precedenti	L. 691.255.779	
dell'anno	<u>L. 735.648.865</u>	+L. 1.426.904.644
residui passivi da pagare: anni precedenti	L. 135.734.187	
dell'anno	<u>L. 305.318.195</u>	-L. 441.052.382
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2001		<u><u>L. 1.760.705.021</u></u>

4) DIMOSTRAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Avanzo di amministrazione al 31.12.2000		+L. 1.115.921.191
- maggior accertamento residui passivi		-L. =
+ minor accertamento residui passivi		+L.
- minor accertamento residui attivi		-L. 12.500
+ maggior accertamento residui attivi		+L.
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2000 rettificato		+L. 1.115.908.691
AVANZO FINANZIARIO AL 31.12.2001		+L. 644.796.330
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2001		<u><u>L. 1.760.705.021</u></u>



IL COMMISSARIO
Dr. MARCO LAMONICA