

RELAZIONE AMMINISTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2001

La gestione finanziaria dell'Ist è connessa ai finanziamenti concessi dal Ministero per le Politiche Agricole e Forestali (Mi.P.A.F.) per le esigenze (aree di spesa nella quali si concretizza la gestione), ed ai finanziamenti straordinari.

Nel corso del 2001 il Mipaf ha erogato inizialmente, a titolo di anticipi sul contributo per il funzionamento e l'attività ordinaria in tre soluzioni gli importi di £ 31.219.000 con DM 513/00, £ 273.750.400 con D.M. 87/01 e £ 273.750.400 con D.M. 223/01. Successivamente ha integrato con D.M. 348/01 del 25/10/01 un contributo a saldo di £. 52.312.890. L'ammontare totale dei contributi effettivamente concessi è stato di £. 631.032.690. Poiché in sede di predisposizione del Bilancio di Previsione 2001 è stato stanziato l'importo del contributo presunto analogo a quello dell'anno 2000, per un ammontare di £ 875.700.000, si è reso necessario operare una decurtazione dell'importo per la differenza tra il contributo inizialmente stanziato in entrata ed in uscita e l'ammontare effettivamente concesso.

Tale operazione, ha comportato notevoli difficoltà amministrative per l'Istituto, che è venuto a conoscenza della decurtazione del presunto contributo approvato, verso la fine dell'esercizio. Pur tuttavia l'effetto negativo è stato parzialmente ammortizzato dalla possibilità che ha avuto l'Istituto di usufruire dell'importo dell'avanzo di amm.ne ordinario distribuito in bilancio, e dal persistere dei problemi di liquidità che hanno comunque costretto a limitare notevolmente la capacità di spesa a danno della attività sperimentale.

Il Ministero ha altresì erogato con DM 486/00 del 5/12/00 e D.M. 346/01 del 17/10/01 due contributi rispettivamente di £ 97.162.480 e £ 29.493.288 pari al 99% delle spese ammesse per l'esecuzione di interventi strutturali e acquisti in conto capitale.

L'attività straordinaria attuata dall'IST nel corso dell'anno è la seguente:

— **Progetti co-finanziati dall'Unione Europea per il 75% e dal MiPAF per il 25% :**

proseguo V fase progetti quinquennali 94/T/24 e 94/T/22 ; ricerche concluse;

V fase progetto quinquennale 96/T/67 immesso in bilancio con delibera 212 del 2/10/01 per un importo complessivo di £ 44.205.045 il cui 25% a carico del Mipaf (DM 227/01) e il 75% a carico dell'U.E.;

V fase progetto comunitario 96/T/18 immesso in bilancio con delibera 212 del 2/10/01 per un importo complessivo di £ 91.884.000 il cui 25% a carico del Mipaf (DM 226 /01) e il 75% a carico dell'U.E.;

IV fase progetto comunitari 96/T/35 immesso in bilancio con delibera 212 del 2/10/01 per un importo complessivo di £ 227.512.600 il cui 25% a carico del Mipaf (DM 225/01) e il 75% a carico dell'U.E.;

IV fase progetti comunitari 96/T/55 immesso in bilancio con delibera 212 del 2/10/01 per un importo complessivo di £ 105.500.600 il cui 25% a carico del Mipaf (DM 224/01) e il 75% a carico dell'U.E.;

Altri finanziamenti da Mi.P.A.F. ed altri Enti ed Istituzioni:

Mi.P.A.F. div IV –

A) -Progetto finalizzato " Collezioni Microrganismi di interesse agrario ed agroindustriale"

Il anno di attività finanziato per un importo di £ 49.500.000 pari al 99% della spesa ammessa con D.M. 451/00 e stanziato in sede di predisposizione Bilancio Previsione 2001, in corso di esecuzione e con scadenza prorogata al 30/06/02;

Per suddetto progetto. Il Mipaf ha altresì erogato il finanziamento relativo al terzo anno di attività con D.M. 431/01 per un importo di £ 27.225.000 pari al 99% della spesa ammessa, erogandone contestualmente il 50 % di anticipo. Poiché l'anticipo è stato incassato a fine anno 2001, senza peraltro la possibilità di stanziarne la relativa somma in bilancio, è stata accertata di conseguenza in sede consuntiva la maggiore entrata da ripartire successivamente quale economia di stanziamento sui rispettivi capitoli nel B.P. 2002.

B) – Progetto finalizzato " Germoplasma" finanziato dal MiPAF per il tramite dell'Università -Facoltà di Agraria di Portici (NA)-

Con D.M. 51153 del 25/5/2001 contributo di £ 54.450.000 pari al 99% della spesa ammessa erogandone contestualmente il 40 % di anticipo. Ricerca in corso, scadenza 1° anno al 30/6/02.

Convenzioni con ditte private per saggi e prove sperimentali per valutazione efficacia nuovi formulati:

Soc. Coop. Tabacco di Poiana Maggiore (VR) .Contributo di £ 16.000.000 per le ricerche in atto presso la Sop di Bovolone approvato con delibera 168/00 e ratifica MiPAF n. 113455 del 15/12/00;

BAYER SpA prosiegua prove presso sop di Lecce (delib. 188/01) e ratifica MiPAF n. 111562 del 16/05/01 per un importo di £ 4.500000;

DOW-Agtrosciences prove presso sede (delib.184) ratifica Mipaf n. 111930 del 20/4/01 per un importo complessivo di £. 9.000.000;

SYNGENTA Italia prove presso sop di Bovolone (delib.201) ratifica Mipaf n. 112062 del 11/7/01 per un importo complessivo di £. 12.000.000;

Prosiegua attività degli anni precedenti:

- 1° anno progetto finalizzato sulle "**Biodiversità e risorse genetiche**";

per il tramite dell'Istituto di frutticoltura scadente il 2/6/02;

- Progetto finalizzato sulla "**Resistenza ai Virus**" ricerca temporaneamente sospesa per richiesta finanziamento al Mipaf anni successivi al primo;

Agenzia sviluppo Regione Abruzzo (**ARSSA**) prosiegua III anno, ricerca conclusa;

Regione Puglia IV e ultimo anno di attività di una tematica di ricerca riguardante i sistemi colturali progetto POP in convenzione (delibera 15/99) ricerca conclusa;

Regione Puglia II e ultimo anno di attività una tematica di ricerca riguardante il progetto POM "asparago" in convenzione (delibera 50/99) ricerca conclusa;

Camera di Commercio di Lecce I anno di attività convenzione triennale relativa all'irrigazione delle colture approvata con delibera n. 67/99; Ricerca conclusa;

Novartis prove presso sop Bovolone (del. n. 132)

Agrisense prove presso sede (del. n.153) ;

Bayer prove presso sede

Tra le entrate dell'Ist sono da segnalare, sia i maggiori introiti per la vendita di prodotti e i relativi premi comunitari la cui liquidazione è avvenuta nel corso dei primi mesi del 2002, sia l'introito relativo al fitto degli uffici presso la sop di Lecce alla locale Università degli Studi (£ 132.000.000), che hanno insieme consentito di far fronte alle crescenti spese di carattere generale.

Nel 2002 trova sostanziale conferma la tendenza, presente anche negli esercizi precedenti, della prevalenza delle spese correnti, tra le quali un posto di rilievo è occupato dalle spese generali di funzionamento e da quelle destinate all'acquisto di beni e servizi; quest'ultima area di spesa (cat. IV) è da ritenersi insieme alla cat. II (spese per il personale), il fulcro gestionale su cui ruota l'attività dell'Istituto.

Dal punto di vista strettamente finanziario, il Conto Consuntivo consente di porre in evidenza, attraverso la dettagliata analisi della gestione, l'avanzo di amministrazione, che, oltre a costituire in sede di bilancio di previsione, la prima posta di entrata, diviene elemento integrante della gestione successiva, quando appunto, in sede di consuntivo sia dimostrata l'effettiva disponibilità con la successiva immissione nel circuito della spesa.

L'esercizio 2001 si chiude con un avanzo di amministrazione di £. 930.376.496 provenienti sia da economie propriamente dette di bilancio da destinare, con opportuna distribuzione, al miglioramento della capacità di spesa in quei settori nei quali si estrinseca principalmente l'attività istituzionale dell'Ente, sia da economie di stanziamento, provenienti da programmi finalizzati (Unione Europea, Regioni ed enti sia pubblici che privati), la cui competenza è a cavallo degli anni e pertanto con vincolo di destinazione.

L'avanzo di amministrazione risulta costituito come segue:

RIEPILOGO AVANZO AMM.NE	
FONDI ORDINARI	129.045.028
FONDI RISORSE GENETICHE	7.724.406
FONDI REG. ABRUZZO	10.150.831
FONDI UNIONE EUROPEA	188.238.220
FONDI BAYER	15.996.568
FONDI RHONE POULENC	1.906.927
FONDI COOP. TABACCO POJANA MAGGIORE	2.172.550
FONDI VIRUS	45.912.948
FONDI MICRORGANISMI	45.310.249
FONDI DOW AGROSCIENCES	13.118.680
FONDI NOVARTIS	1.264.538
FONDI CYNAMID	1.441.151
FONDI AGRISENSE	2.304.780
FONDI GERMOPLASMA	28.893.764
FONDI UE 96/T/55 COD. C	105.093.600
FONDI UE 96/T/35 COD. D	216.871.060
FONDI UE 96/T/18 COD. E	79.006.121
FONDI UE 96/T/67 COD. F	34.205.045
FONDI SYNGENTA	<u>1.720.030</u>
TOTALE	930.376.035

Nei fondi ordinari dell'Istituto, è inclusa la somma di £. 16.498.906 relativa al TFR della portiera maturato al 31/12/01, da non distribuire costituendo lo stesso fondo di accantonamento.

Il riscontro della composizione del predetto avanzo viene evidenziato con apposita tabella allegata dalla quale si evincono le variazioni accertate nei residui attivi e passivi, le maggiori entrate e le economie realizzate nella gestione di competenza il tutto distinto secondo la provenienza.

L'Istituto, nel corso del 2001, ha dovuto affrontare problemi di liquidità, ricorrendo ad anticipazioni di cassa concessi dall'Istituto cassiere per un importo continuamente rinnovabile

Il persistere del mancato rimborso da parte degli enti coordinatori dei progetti comunitari, degli importi di anticipi e saldi riferiti anche ad anni precedenti a fronte delle spese sostenute dal 1997 e rendicontate nell'esecuzione dei vari progetti di ricerca, ha di fatto costretto l'Istituto ad una **significativa riduzione delle spese generali**, a danno dell'attività ordinaria. Il contributo annuo e le economie realizzate sui fondi ordinari è servito essenzialmente al finanziamento dell'attività straordinaria, necessariamente portata avanti per gli impegni presi con notevole difficoltà operativa.

SITUAZIONE FINANZIARIA E DI CASSA

Il fondo cassa al 31/12/01 presenta un saldo di £ 6.720.036 pari a Euro 3.470,61 determinato come appresso indicato con i relativi dati conclusivi:

Avanzo di cassa ll'1/1/01		£	0
Riscossioni in conto residui	£ 262.041.774		
Riscossioni in conto competenza	<u>£ 1.409.047.961</u>	+	£ 1.671.089.735
Pagamenti in conto residui	£ 613.208.364		
Pagamenti in conto competenza	<u>£ 1.051.161.335</u>	-	£ 1.664.369.699
Fondo di cassa al 31/12/01		£	6.720.036
Residui attivi rimasti da riscuotere:			
Anni precedenti	£ 1.758.764.216		
Anno 2000	<u>£ 442.087.645</u>	+	£ 2.200.851.861
Residui passivi rimasti da pagare:			
Anni precedenti	£ 590.792.604		
Anno 2000	<u>£ 686.402.797</u>	-	£ 1.277.195.401
Avanzo di amm.ne al 31/12/01		£	930.376.496

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Nella situazione patrimoniale sono state apportate le modifiche in termini positivi che rispecchiano gli incrementi per acquisti avvenuti nell'anno, e decrementi per alienazione di beni (vedi verbale scarico autovettura FIAT 127 tg. SA255957, il cui valore di inventario all'atto dell'acquisto era di £. 1.180.000).

DETERMINAZIONE QUOTE DI AMMORTAMENTO ANNO 2001

DESCRIZIONE	SITUAZ. AL 31/12/00	ANNI GIA' AMMORT.TI	DIFFERENZA DA AMMORTI.RE	ALIQUOTA	AMMORTAMENTO
IMMOBILI	1.398.964.044		1.398.964.044	3%	41.968.921
IMPIANTI E MACCHINARI:		ANNO 1996			
ATTREZZATURE TECNICHE	3.469.427.882	-3.167.813.537	301.614.345	35%	105.565.021
		ANNO 1991			
MACCHINE AGRICOLE	157.897.192	119.462.322	38.434.870	9%	3.459.138
	3.651.920.803				109.024.159
AUTOMEZZI	99.541.672	COMPLETAMENTE AMMORTIZZATI			
		ANNO 1994			
MOBILI E MACCHIN.	466.651.220	406.272.888	60.378.332	12%	7.245.400
LIBRI	412.334.328	314.451.354	97.882.974		
	878.985.548	720.724.242			

I decrementi apportati ai fondi di ammortamento corrispondono invece all'eliminazione di quei valori che nell'attivo sono stati scaricati

BENI IMMOBILI ED IMPIANTI

Il problema di gran lunga più urgente è quello di adeguamento di locali e impianti alle norme di sicurezza di cui al D.Lgs. 626/94, e successive modifiche, che fissa le regole per la tutela dei lavoratori ed impone, di conseguenza, ai datori di lavoro specifici comportamenti in materia di sicurezza.

In più occasioni l'Istituto ha segnalato al Mipaf, con criteri di priorità, gli interventi necessari per l'adeguamento dei locali ed impianti alle richiamate norme di sicurezza, che in parte sono state accolte.

Nulla è mutato per quanto riguarda la locazione dell'immobile della sede di Scafati, per il quale l'E.T.I., dopo averci notificato la richiesta di pagamento di indennità di occupazione per gli anni precedenti di circa un miliardo di lire, ha ripiegato su una richiesta di perizia giurata di parte per definire il nuovo canone di locazione, senza peraltro, aver data fino ad oggi risposta.

SITUAZIONE DEL PERSONALE

E' stato più volte segnalato, in analogia e più sedi, il disagio e le difficoltà operative del ns. servizio amministrativo, in particolare per il settore contabilità, per l'effetto combinato della mobilità del personale, ed il successivo collocamento a riposo di alcune unità senza aver peraltro provveduto ad una loro sostituzione. Tutto ciò, ha gravemente depotenziato il servizio amm.vo, rendendo più difficile e precaria la situazione, in concomitanza con l'aumento dell'attività dell'Ist per l'avvento di numerose e consistenti convenzioni comunitarie e con altre istituzioni. Di conseguenza con la forza lavoro oggi disponibile, persistono le difficoltà all'ottemperanza nei termini dovuti di molti atti, tra i quali il lavori di aggiornamento del materiale mobile.

Si è cercato di sopperire negli anni con assunzioni part-time, ma l'avvicinarsi del personale anche di ruolo crea comunque disorganizzazione, quando soprattutto non viene garantita la sistematica presenza volta a creare e rinsaldare una coesione di gruppo necessaria a garantire la qualità del lavoro e la possibilità di raggiungere standard apprezzabili

Tali carenze di personale sono espressamente evidenziate dal raffronto delle presenze rispetto al DPCM del 16/7/98 recante la "rideterminazione delle dotazioni organiche degli IRSA", pubblicata sul supplemento ordinario alla G.U. n. 233 del 6/10/98.

SITUAZIONE FINANZIARIA

Il quadro finanziario mette in risalto, oltre alle fonti di finanziamento evidenziate all'inizio della presente relazione, e gli introiti propri dell'Istituto (vendita prodotti, fitto locali ecc.), la necessità, già sottolineata, di ricorrere alla banca per anticipazioni di fondi a causa di problemi di liquidità. Difatti, il Mipaf provvede ad anticipi nella misura del 50% di progetti straordinari ed interventi strutturali, liquidando la differenza a saldo, e per i fondi ordinari, provvedendo ad un anticipo (verso il mese di marzo) di circa il 30% e liquidando il saldo verso il mese di settembre/ottobre; le convenzioni con Regioni ed Enti vari stabiliscono di solito un anticipo nel limite del 30% del contributo, liquidando il saldo a rendicontazione effettuate ed a volte con notevole ritardo. Ad aggravare la situazione persiste la mancata anticipazione, di contributi relativi ad anni precedenti (eccezione fatta per l'anno 2000, in cui è avvenuta l'anticipazione del 60% del contributo ammesso) da parte degli Enti coordinatori europei dei progetti comunitari, e i relativi saldi di annualità già rendicontate.

Questa anomala deficienza di liquidità, dovuta allo squilibrio dell'andamento ciclico di incassi e pagamenti, ed anche all'esiguità di entrate proprie, pone l'Ente in grave difficoltà nel far fronte anche alle normali ed inderogabili spese d'esercizio (imposte, canoni, tasse e tributi e contributi vari), oltre che limitare le necessità contingenti, l'economicità e l'elasticità del funzionamento dell'Istituto nei rapporti con i creditori, e soprattutto con grave pregiudizio dell'attività di ricerca.

Oltre all'incidenza delle spese vive di gestione (acqua, energia elettrica, telefono, postali, canoni, assicurazioni ecc.), premono sul bilancio spese di manutenzione locali, impianti ed attrezzature, fatiscenti ed obsolete, che avrebbero bisogno di interventi strutturali, anche soprattutto in funzione della sicurezza.

E' evidente, da quanto premesso, la necessità di un contributo ordinario ministeriale più aderente alle esigenze di ristrutturazione e manutenzione, non tralasciando il rilancio di attività ordinaria di ricerca dell'Ente.

STATO PATRIMONIALE ED ECONOMICA

La situazione patrimoniale dell'Ente valutata al 31/12/01, pone in risalto le attività per un importo complessivo di £ 8.341.261.367, a fronte di un totale di passività di £ 5.662.922.182. La differenza di £ 2.678.339.185 va iscritta a titolo di avanzo patrimoniale. La differenza positiva rispetto all'avanzo patrimoniale dell'anno precedente di £. 3.345(2.678.339.185 - 2.632.682.024), rappresenta un avanzo economico.

La situazione economica (parte I° e II°) alla data del 31/12/01, evidenzia un avanzo economico di £.45.657.161 che trova perfetta corrispondenza col risultato differenziale emerso nella situazione patrimoniale secondo i dati di seguito riportati:

VARIAZIONI IN +			
ATTIVITA'	+	215.416.411	
PASSIVITA'	-	223.777.300	
			- 8.360.889
VARIAZIONI IN -			
ATTIVITA'	-	21.278.698	
PASSIVITA'	+	75.296.784	
			+ 54.018.050
avanzo economico dell'esercizio			+ 45.657.161

La presente relazione al Conto Consuntivo 2001, accompagnata dai prospetti finanziari di entrata e di uscita, e dalla documentazione di rito, sarà sottoposta all'esame del Collegio dei revisori dei Conti per il seguito di Competenza.

Scafati, 20 marzo 2002

per IL FUNZIONARIO AMM.VO Inc.
IL COLLABORATORE DI AMM.NE
(Rag. TAVASSI Antonella)

ISTITUTO SPERIMENTALE PER IL TABACCO

BILANCIO D'ESERCIZIO 2002

ISTITUTO SPERIMENTALE PER IL TABACCO

S C A F A T I

CONTO CONSUNTIVO ANNO 2002

Categoria	Capitolo	GESTIONE RESIDUI					Variazioni in diminuzione	GESTIONE CASSA				
		Residui	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totall	Variazioni in aumento		Previsioni	Riscossioni	Differenza in aumento rispetto alle previsioni	Differenza in diminuzione rispetto alle previsioni	Residui al termine dell'esercizio
12		14	15	16	17	18		19	20	21	22	23
1.01	.01.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AT.I		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02	.01.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AT.II		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITOLE I		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.03	.01.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	565.000,00	565.000,00	0,00	0,00	80.467,92
2.03	.01.1	26.474,34	22.613,44	0,00	22.613,44	0,00	3.860,90	26.474,34	22.613,44	0,00	3.860,90	0,00
2.03	.01.6	128.767,93	17.638,35	89.953,81	107.592,16	0,00	21.175,77	128.767,93	17.638,35	0,00	111.129,58	89.953,81
2.03	.01.A	3.873,43	0,00	3.845,08	3.845,08	0,00	28,35	13.025,56	4.576,07	0,00	8.449,49	8.421,14
2.03	.01.C	12.597,22	0,00	12.597,22	12.597,22	0,00	0,00	12.597,22	0,00	0,00	12.597,22	12.597,22
2.03	.01.D	14.540,68	0,00	14.540,68	14.540,68	0,00	0,00	14.540,68	0,00	0,00	14.540,68	14.540,68
2.03	.01.E	5.872,45	0,00	0,00	0,00	0,00	5.872,45	5.872,45	0,00	0,00	5.872,45	0,00
2.03	.01.F	2.825,21	0,00	797,40	797,40	0,00	2.027,81	2.825,21	0,00	0,00	2.825,21	797,40
2.03	.01.G	16.872,65	5.678,79	10.568,06	16.246,85	0,00	625,80	16.872,65	5.678,79	0,00	11.193,86	10.568,06
2.03	.01.Q	543,94	543,94	0,00	543,94	0,00	0,00	543,94	543,94	0,00	0,00	0,00
2.03	.01.S	7.826,64	8.830,68	0,00	8.830,68	1.004,04	0,00	104.460,89	57.147,81	0,00	47.313,08	48.317,12
2.03	.01.T	19.812,58	12.044,07	7.030,27	19.074,34	0,00	738,24	19.812,58	12.044,07	0,00	7.768,51	7.030,27
2.03	.02.0	4.648,11	4.648,11	0,00	4.648,11	0,00	0,00	4.648,11	4.648,11	0,00	0,00	0,00
2.03	.02.A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.240,56	23.240,56	0,00	0,00	23.240,56
2.03	.02.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.240,56	23.240,56	0,00	0,00	23.240,56
2.03	.02.S	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.240,56	23.240,56	0,00	0,00	23.240,56
CAT.III		244.655,18	71.997,38	139.332,52	211.329,90	1.004,04	34.329,32	985.163,24	759.612,26	0,00	225.550,98	342.415,30
2.04	.01.9	11.268,16	11.268,16	0,00	11.268,16	0,00	0,00	11.268,16	11.268,16	0,00	0,00	0,00
CAT.IV		11.268,16	11.268,16	0,00	11.268,16	0,00	0,00	11.268,16	11.268,16	0,00	0,00	0,00
2.05	.01.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAT.V		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.06	.01.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.06	.01.6	660.713,46	29.574,90	660.094,68	689.669,58	143.307,60	114.351,48	660.713,46	29.574,90	0,00	631.138,56	660.094,68
2.06	.01.B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.06	.01.C	11.651,48	0,00	11.651,48	11.651,48	0,00	0,00	11.651,48	0,00	0,00	11.651,48	11.651,48

