

VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE DEL COMMISSARIO N° 6
DEL 27 GENNAIO 1999**

**Riaccertamento dei residui attivi e passivi e
dell'avanzo di Amministrazione**

(I° Provvedimento di variazioni al Bilancio di Previsione 1999)

Il Commissario dell'Istituto Sperimentale per la Floricoltura,
propone

all'approvazione le risultanze dei residui attivi e passivi, come da Consuntivo 1998, affinché, rilevate le variazioni da questi subite, vengano riaccertati, a rettifica di quelli presunti nel preventivo 1999, e quindi vengano trasferiti nello stesso Esercizio 1999 per la variazione delle relative poste di cassa come da prospetto allegato.

Contestualmente sottopone anche la diversa distribuzione dell'avanzo di Amministrazione prevista nei vari capitoli del Bilancio di previsione 1999 relativamente alle variazioni risultanti rispetto alle previsioni.

Ricorda che, secondo le disposizioni ministeriali, nell'avanzo di amministrazione confluiscono tutte le somme non spese nell'esercizio precedente delle contabilità speciali dei progetti pluriennali, delle borse di studio e le somme accantonate per il T.F.R. degli Operai, per cui occorre riaccertare, e rettificare quelle presunte nel preventivo 1999 sulla base delle relative risultanze del Consuntivo 1998 per la variazione delle corrispondenti poste in competenza ed in cassa, come da prospetti allegati.

Per quanto attiene l'effettivo avanzo di amministrazione proveniente dalla gestione ordinaria, che è risultato maggiore di quanto previsto per la somma di L. 5.841.913=, tenuto conto che vi è stata la richiesta di anticipo sul T.F.R. da parte di un operaio per cure dentistiche, si ridurrà la prevista assegnazione di avanzo di 9.000.000 del Cap. 1 02 080 di 4.158.087 in modo da prevedere una disponibilità di 10.000.000 sul Cap. 2 15 010.

Sanremo lì, 27 gennaio 1999

Il Commissario
(On.le Moreno BAMBI)



RIACCERTAMENTO RESIDUI**ATTIVI**

CAPITOLO	PREVENTIVO	ACCERTATO		VARIAZIONE
2 03 020	188.893.310	235.350.000	+	46.456.690
2 03 025	46.035.000	21.285.000	-	24.750.000
2 03 027	409.814.280	409.814.280		---
2 03 029	3.242.770	---	-	3.242.770
2 04 011	300.000.000	300.000.000		---
2 04 012	36.040.000	30.300.000	-	5.740.000
2 04 014	55.875.000	63.091.000	+	7.216.000
2 04 016	10.201.000	10.201.000		---
2 06 010	44.000.000	44.000.000		---
2 06 018	20.000.000	20.000.000		---
4 14 030	3.000.000	3.000.000		---
5 15 010	234.801.595	473.358.750	+	238.557.155
5 15 017	159.310.000	159.310.000		---
7 22 010	1.197.740	45.780	-	1.151.960
	<u>1.512.410.695</u>	<u>1.769.755.810</u>	+	<u>257.345.115</u>

PASSIVI

CAPITOLO	PREVENTIVO	ACCERTATO		VARIAZIONE
1 01 010	15.145.900	15.145.900		---
1 01 050	1.800.000	---	-	1.800.000
1 02 080	67.000.000	38.142.682	-	28.857.318
1 03 010	169.560	721.331	+	551.771
1 04 010	45.000.000	46.046.820	+	1.046.820
1 04 020	6.000.000	6.491.405	+	491.405
1 04 030	13.000.000	10.732.310	-	2.267.690
1 04 040	---	192.000	+	192.000
1 04 060	5.000.000	5.708.000	+	708.000
1 04 080	75.414	---	-	75.414
1 04 090	---	340.972	+	340.972
1 04 091	---	291.158	+	291.158
1 04 097	2.000.000	203.270	-	1.796.730
1 04 100	3.000.000	1.022.020	-	1.977.980
1 04 101	5.000.000	645.600	-	4.354.400
1 04 102	---	1.038.500	+	1.038.500
1 04 104	---	712.800	+	712.800
1 04 105	2.000.000	136.800	-	1.863.200
1 04 107	8.000.000	1.508.860	-	6.491.140
1 04 108	---	1.092.000	+	1.092.000
1 04 110	---	676.510	+	676.510
1 04 117	2.000.000	561.305	-	1.438.695
1 04 120	1.000.000	998.547	-	1.453
1 04 121	2.000.000	4.523.453	+	2.523.453

Da riportare	178.190.874	136.932.243	-	41.258.631
--------------	-------------	-------------	---	------------

CAPITOLO	PREVENTIVO	ACCERTATO	VARIAZIONE	
Riporto	178.190.874	136.932.243	-	41.258.631
1 04 127	10.000.000	6.200.000	-	3.800.000
1 04 130	6.000.000	5.583.033	-	416.967
1 04 131	5.000.000	---	-	5.000.000
1 04 132	---	1.264.117	+	1.264.117
1 04 135	---	780.000	+	780.000
1 04 137	7.000.000	1.002.400	-	5.997.600
1 04 161	3.120.200	4.700.000	+	1.579.800
1 04 177	2.784.000	2.184.000	-	600.000
1 04 180	7.788.140	15.940.276	+	8.152.136
1 07 030	8.916.658	7.693.158	-	1.223.500
1 08 010	3.000.000	---	-	3.000.000
2 11 050	203.600.000	243.551.000	+	39.951.000
2 12 010	3.000.000	33.286.600	+	30.286.600
2 12 020	1.200.000	778.036	-	421.964
2 12 027	2.000.000	1.371.600	-	628.400
2 12 030	2.500.000	---	-	2.500.000
2 12 050	14.500.000	14.500.000		---
4 21 010	45.780	45.780		---
4 21 020	44.000.000	56.047.681	+	12.047.681
	<u>502.645.652</u>	<u>531.859.924</u>	<u>+</u>	<u>29.214.272</u>

RIACCERTAMENTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**PROGETTO 01 - REGIONE LIGURIA Programma 5 b)**

CAPITOLO	PREVENTIVO	ACCERTATO	VARIAZIONE	
1 02 011	71.000.000	65.798.507	-	5.201.493
1 02 021	---	1.275.223	+	1.275.223
1 02 051	12.196.330	12.196.330		---
1 02 081	25.000.000	24.049.818	-	950.182
1 04 021	2.534.000	2.534.000		---
1 04 031	4.000.000	4.000.000		---
1 04 061	883.000	883.000		---
1 04 091	785.440	494.282	-	291.158
1 04 101	10.000.000	16.852.826	+	6.852.826
1 04 121	15.000.000	15.891.712	+	891.712
1 04 131	20.000.000	32.781.360	+	12.781.360
1 04 161	30.000.000	43.135.066	+	13.135.066
	<u>191.398.770</u>	<u>219.892.124</u>	+	<u>28.493.354</u>

PROGETTO 02 - CERTIFICAZIONE NUOVE VARIETA' VEGETALI

CAPITOLO	PREVENTIVO	ACCERTATO	VARIAZIONE	
1 02 022	---	2.319.647	+	2.319.647
1 04 032	4.000.000	4.000.000		---
1 04 102	4.000.000	2.605.398	-	1.394.602
1 04 122	2.000.000	1.556.000	-	444.000
1 04 132	4.000.000	2.974.978	-	1.025.022
	<u>14.000.000</u>	<u>13.456.023</u>	-	<u>543.977</u>

PROGETTO 04 - REGIONE LIGURIA Lotta integrata

CAPITOLO	PREVENTIVO	ACCERTATO	VARIAZIONE
ENTRATE			
2 04 014	---	36.909.000	+ 36.909.000
USCITE			
1 02 024	---	3.466.927	+ 3.466.927
1 02 054	---	2.003.877	+ 2.003.877
1 04 064	---	366.447	+ 366.447
1 04 074	---	671.171	+ 671.171
1 04 094	---	997.330	+ 997.330
1 04 104	---	4.055.445	+ 4.055.445
1 04 164	---	18.100.000	+ 18.100.000
1 04 184	---	20.950.000	+ 20.950.000
	---	50.611.197	+ 50.611.197

PROGETTO 05 - TECNOLOGIE AVANZATE U.O. PROPAGAZIONE

CAPITOLO	PREVENTIVO	ACCERTATO	VARIAZIONE
1 02 015	---	573.334	+ 573.334
1 02 055	1.259.216	444.062	- 815.154
1 02 085	---	685.217	+ 685.217
1 04 025	1.000.000	1.000.000	---
1 04 085	1.500.000	1.500.000	---
1 04 095	1.000.000	1.000.000	---
1 04 105	1.004.060	185.060	- 819.000
1 04 125	922.000	686.000	- 236.000
1 04 135	1.600.000	820.000	- 780.000
1 05 015	18.000.000	18.000.000	---
	26.285.276	24.893.673	- 1.391.603

PROGETTO 06 - REGIONE TOSCANA - PROGRAMMA FRONDE

CAPITOLO	PREVENTIVO	ACCERTATO	VARIAZIONE
1 02 026	340.000	452.825	+ 112.825
1 02 056	1.000.000	1.000.000	---
1 04.036	---	500.000	+ 500.000
1 04 106	700.000	418.440	- 281.560
1 04 236	---	174.000	+ 174.000
	2.040.000	2.545.265	+ 505.265

PROGETTO 07 - FINALIZZATO FLORICOLTURA

CAPITOLO	PREVENTIVO	ACCERTATO	VARIAZIONE	
1 02 017	60.000.000	67.397.258	+	7.397.258
1 02 027	4.336.069	5.379.607	+	1.043.538
1 02 057	8.000.000	3.938.223	-	4.061.777
1 02 067	---	20.000	+	20.000
1 02 087	20.000.000	37.234.577	+	17.234.577
1 02 107	---	1.000.000	+	1.000.000
1 04 027	---	1.555.258	+	1.555.258
1 04 037	1.706.280	---	-	1.706.280
1 04 047	768.800	53.600	-	715.200
1 04 067	---	355.000	+	355.000
1 04 077	7.250.000	8.150.000	+	900.000
1 04 087	2.261.900	1.797.928	-	463.972
1 04 097	3.000.000	1.247.975	-	1.752.025
1 04 107	3.000.000	5.624.498	+	2.624.498
1 04 117	1.000.000	1.628.910	+	628.910
1 04 127	2.000.000	157.790	-	1.842.210
1 04 137	9.000.000	5.817.712	-	3.182.288
1 04 167	3.000.000	3.000.000		---
1 04 177	2.005.400	2.005.400		---
1 04 237	---	338.400	+	338.400
2 12 027	3.800.000	432.735	-	3.367.265
2 12 037	---	427.060	+	427.060
2 15 017	3.000.000	2.519.875	-	480.125
	<u>134.128.449</u>	<u>150.081.806</u>	+	<u>15.953.357</u>

PROGETTO 08 - PROGETTO C.N.R.

CAPITOLO	PREVENTIVO	ACCERTATO	VARIAZIONE	
1 02 028	2.522.529	2.522.529		---
1 02 058	6.890.851	4.223.047	-	2.667.804
1 04 038	3.000.000	3.000.000		---
1 04 088	---	278.300	+	278.300
1 04 108	8.700.000	14.196.068	+	5.496.068
1 04 128	1.469.380	1.469.380		---
1 04 138	2.600.000	2.628.237	+	28.237
	<u>25.182.760</u>	<u>28.317.561</u>	+	<u>3.134.801</u>

PROGETTO 10 - INTERVENTI IMMOBILIARI

CAPITOLO	PREVENTIVO	ACCERTATO	VARIAZIONE
2 11 040	400.553.071	400.553.071	---

PROGETTO 11 - BORSE DI STUDIO

CAPITOLO	PREVENTIVO	ACCERTATO	VARIAZIONE
1 05 010	140.000.000	140.500.000	+ 500.000

AVANZO EFFETTIVO ORDINARIO

CAPITOLO	PREVENTIVO	ACCERTATO	VARIAZIONI
1 02 080	9.000.000	4.841.913	- 4.158.087
2 15 010	---	10.000.000	+ 10.000.000
	<u>9.000.000</u>	<u>14.841.913</u>	<u>+ 5.841.913</u>

TOTALE GENERALE

	PREVENTIVO	ACCERTATO	VARIAZIONI
AVANZO AMM.	942.588.326	1.008.783.633	+ 66.195.307

**RELAZIONE DEL COMMISSARIO n°7
DEL 27 GENNAIO 1999**

**Variazioni di competenza e di cassa del Bilancio Preventivo 1999
(II° provvedimento di variazioni all'esercizio finanziario 1999)**

Il Commissario dell'Istituto Sperimentale per la Floricoltura,

VISTO il III° comma dell'art. 39 D.P.R. 07.07.75 n°1038;

VISTA la circolare M.A.F. n°2 del 25.01.77;

VISTO il D.M. 590/7240/98 del 29.10.98 con cui si approva il Programma Integrativo al Progetto Finalizzato in Floricoltura per L. 120.917.925 con un finanziamento di L. 119.708.745;

VISTE le convenzioni con la Regione Liguria per le prove tecniche per la certificazione di nuove varietà di Rose e Garofani per l'anno 1999 per L. 46.950.000=;

VISTA la determinazione della Provincia di Lucca che approva anche per l'anno 1998-99 il progetto sulle prove dell'effetto del bromuro di metile con un contributo di L. 10.000.000=;

VISTA la convenzione con la Ditta Bindi sulla fornitura di materiale geneticamente migliorato su Alstroemeria con il contributo annuale di L. 6.000.000=;

CONSIDERATO che si sono verificati maggiori lavori di manutenzione straordinaria (fognatura Villa, ecc.) per L.13.483.800= da pagare con i fondi esistenti sul capitolo 2 11 040;

CONSIDERATO opportuno operare alcuni storni sulla gestione ordinaria e straordinaria

PROPONE

di apportare le seguenti variazioni al Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 1999:

VARIAZIONI

ENTRATE

Cap. 2 03 027	Contributo Progetto Finalizzato	L. 119.708.745
Cap. 2 04 012	Contributi Certif. nuove var.	L. 46.950.000
Cap. 3 07 030	Prestazione di servizi	L. 16.000.000

	Totale	L. 182.658.745

USCITE ORDINARIE

Cap. 1 02 020	Spese pers. operaio	L. 3.000.000
Cap. 1 04 020	Spese acqua, gas, luce	L. 2.000.000
Cap. 1 04 030	Spese per riscaldamento	L. 3.000.000
Cap. 1 04 100	Spese materiale uso tecnico	L. 7.000.000
Cap. 1 04 130	Manutenzione locali e impianti	L. 1.000.000

	Totale	L. 16.000.000

USCITE STRAORDINARIE**PROGETTO 02 - CERTIFICAZIONE VARIETA' VEGETALI**

Cap. 1 02 022	Stipendi pers. operaio	L. 8.000.000
Cap. 1 02 082	Oneri prev.li e ass.li	L. 3.000.000
Cap. 1 04 022	Spese acqua, gas, luce	L. 3.000.000
Cap. 1 04 032	Spese riscaldamento	L. 3.000.000
Cap. 1 04 062	Spese postali telefoniche	L. 2.000.000
Cap. 1 04 092	Spese mat. economato	L. 3.000.000
Cap. 1 04 102	Spese materiale uso tecnico	L. 16.000.000
Cap. 1 04 122	Manutenzione immobili e attrez.	L. 4.000.000
Cap. 1 04 132	Manutenzione locali e impianti	L. 4.450.000
Cap. 2 15 012	Indennità anzianità operai	L. 500.000

	Totale	L. 46.950.000

PROGETTO 07 - FINALIZZATO FLORICOLTURA

Cap. 1 02 027	Stipendi Pers. Operai	L. 40.500.000
Cap. 1 02 057	Spese missioni nazionali	L. 5.000.000
Cap. 1 02 087	Oneri Prev.li e ass.li	L. 30.000.000
Cap. 1 04 027	Spese acqua, gas, luce	L. 4.000.000
Cap. 1 04 037	Spese riscaldamento	L. 20.000.000
Cap. 1 04 067	Spese postali, telefoniche	L. 2.400.000
Cap. 1 04 107	Spese materiale uso tecnico	L. 5.517.925
Cap. 1 04 117	Spese esercizio auto e macch.	L. 3.000.000
Cap. 1 04 137	Manutenzione locali ed imp.	L. 6.000.000
Cap. 1 10 020	Fondo di riserva	- L. 1.209.180
Cap. 2 15 017	Indennità anzianità Operai	L. 4.500.000

	Totale	L. 119.708.745

STORNI

USCITE - ORDINARIO

Cap. 2 11 040	Spese progett. e costruz. immob.-	L.	13.483.800
Cap. 2 11 050	Ricostr. ripristino riparaz imm.+	L.	13.483.800
Totale		L.	===== .

ENTRATE - STRAORDINARIO

PROGETTO 04 - REGIONE LIGURIA PROGETTO DIMOSTRATIVO

Cap. 2 04 014	Finanziamento Progetto Dimost. -	L.	36.909.000
---------------	----------------------------------	----	------------

USCITE - STRAORDINARIO

PROGETTO 04 - REGIONE LIGURIA PROGETTO DIMOSTRATIVO

Cap. 1 04 164	Spese indennizzi a terzi	- L.	18.100.000
Cap. 1 04 184	Crrispettivi attività profess.	- L.	18.809.000
Totale		L.	=====

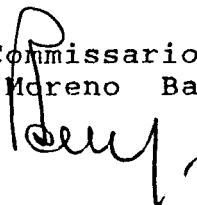
PROGETTO 07 - FINALIZZATO FLORICOLTURA

Cap. 1 02 027	Stipendi pers. operaio	+ L.	1.270.450
Cap. 1 02 057	Indennità missioni nazionali	+ L.	1.733.360
Cap. 1 02 107	Corsi per il personale	- L.	1.000.000
Cap. 1 04 047	Canoni vari	- L.	53.600
Cap. 1 04 067	Spese postali telefoniche	+ L.	53.600
Cap. 1 04 077	Acq. pubblicazioni uso ufficio	- L.	2.982.000
Cap. 1 04 087	Spese stampa annali	- L.	1.797.780
Cap. 1 04 097	Spese mat. economato	+ L.	103.200
Cap. 1 04 107	Spese materiale uso tecnico	+ L.	1.795.780
Cap. 1 04 117	Spese esercizio auto e macch.	+ L.	800.000
Cap. 1 04 127	Manutenzione immobili e attrez.	+ L.	1.864.420
Cap. 1 04 137	Manutenzione locali e impianti	+ L.	2.430.620
Cap. 1 04 167	Spese indennizzi a terzi	- L.	1.236.000
Cap. 1 04 177	Spese attività divulgativa	- L.	1.222.200
Cap. 1 04 237	Spese sistemazione terreni	- L.	338.400
Cap. 2 12 027	Acquisto libri	+ L.	1.019.000
Cap. 2 15 017	Indennità anzianità operai	- L.	2.440.450
Totale		L.	===== .

Le suddette variazioni proposte si intendono operate sia per la competenza che per la cassa.

Sanremo, li 27.01.1999

Il Commissario
(On.le Moreno Bambi)



N°161 PARERE SU RIACCERTAMENTO RESIDUI VARIAZIONI E STORNI DI COMPETENZA E DI CASSA

In Sanremo, il giorno 16 febbraio 1999 i sottoscritti Revisori dei Conti Dott. Mario de Angelis, Presidente ed il Dott. Mario Pulimanti, componente, hanno preso in esame le proposte commissariali (n.6 e n.7 in data 27 gennaio 1999) di riaccertamento residui, variazioni e storni al bilancio di previsione 1999 dell'Istituto al fine di esprimere nel merito il proprio avviso.

In relazione alla prima proposta, si precisa che il riaccertamento dei residui è, come noto, un adempimento di carattere ricorrente.

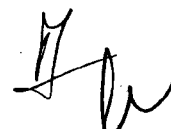
Ogni anno, infatti, si rende necessario apportare le occorrenti rettifiche alle poste contabili residue in quanto in sede di predisposizione del bilancio di previsione le stesse vengono indicate in misura presuntiva, ovviamente soltanto nel caso che il preventivo medesimo venga redatto in epoca antecedente alla chiusura delle scritture contabili dell'esercizio finanziario in cui si riferiscono le somme residue in narrativa.

In questa sede si è proceduto a verificare la corrispondenza delle poste contabili rettificate con quelle esposte nel conto consuntivo dell'anno 1998 per le quali nella precedente relazione si è attestato la concordanza con le scritture tenute dall'Istituto e con le relative documentazioni giustificative.

Al riguardo si precisa che l'avanzo di amministrazione, preventivamente calcolato in sede di predisposizione del bilancio di previsione per l'anno corrente in £.942.588.326, è stato rideterminato in £.1.008.783.633 di cui £.14.841.913 riferentesi alla gestione ordinaria e £.993.941.720 relative alle varie contabilità speciali ed alle borse di studio.

Come già indicato nella precedente relazione, in aderenza a quanto disposto dal Mi.Pa. con la circolare n.60 del 13.10.1990, le predette somme devono essere riassegnate ai corrispondenti capitoli di spesa in conto della competenza ed in termini di cassa.

Con il provvedimento all'esame vengono pertanto apportate le occorrenti variazioni conseguenti alla definitiva chiusura della contabilità afferente la gestione finanziaria e patrimoniale dell'anno 1998.



L'effettivo avanzo di amministrazione proveniente dalla gestione ordinaria ammontante a £.14.841.913 risulta superiore di £.5.841.913 rispetto a quello preventivamente indicato in sede di redazione del bilancio di previsione per il 1999.

Il maggiore importo registrato in sede consuntiva, viene ripartito tra i seguenti capitoli di spesa:

Cap. 1 02 080 oneri assistenziali e previdenziali, ecc.	£. - 4.158.087
Cap. 2 15 010 indennità di anzianità, ecc.	£. +10.000.000
Totale	<u>£. + 5.841.913</u>

Relativamente al provvedimento di variazioni da apportare al bilancio dell'esercizio finanziario 1999, si dà atto che risultano accertate maggiori entrate per l'importo complessivo di £.182.658.745 così distinte:

- 1) £. 46.950.000 - somma versata dalla Regione Liguria per la certificazione di nuove varietà di rose e garofani;
- 2) £. 6.000.000 - importo versato dall'azienda Bindi in base alla convenzione per la cessione delle cultivar di Alstroemeria;
- 3) £. 10.000.000 - contributo della Provincia di Lucca per il progetto sulla prova dell'effetto del bromuro di metile;
- 4) £.119.708.745 - contributo Mi.Pa. (D.M. 590/7240/98 del 29.10.98) per il finanziamento del progetto finalizzato in floricoltura.

Al fine di un più ampio ragguaglio, si fa rinvio al quadro analitico delle varie voci di bilancio coinvolte nel provvedimento con le conseguenti relative risultante sia in termini di competenza che di cassa presentato in allegato alla richiamata proposta presidenziale.

Corre l'obbligo di sottolineare, e infine, che siffatte operazioni rispondono ad esigenze di ordine amministrativo e contabile in aderenza ai correnti principi normativi in materia.

In relazione a quanto sopra esposto, si dichiara a riguardo il proprio assenso.



Il Presidente: Dott. Mario de Angelis

Il Componente: Dott. Mario Pulimanti

