

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA OLIVICOLTURA COSENZA

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2001

CON ANNESSE RELAZIONI DEL PRESIDENTE E DEL COLLEGIO DEI REVISORI

IL FUNZIONARIO DI AMM.NE

(D.ssa Anna Maria Carucci)

Maria Teresa Principi
Maria Teresa Principi

IL DIRETTORE

(Dr. Nicola Lombardo)

Nicola Lombardo

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

(D.ssa Sandra Govino)

Sandra Govino



Per copia conforme all'originale

IL DIRETTORE

(Dr. Nicola Lombardo)

Nicola Lombardo

RELAZIONE
DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

RELAZIONE AMMINISTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2001

Nel corso dell'anno 2001 l'Istituto è stato impegnato nella realizzazione delle attività previste nella relativa programmazione scientifica.

Si sono così portati avanti gli studi riguardanti le 19 ricerche del programma ordinario e le 11 ricerche del programma straordinario finanziate da Enti vari.

Si sono, inoltre, portate avanti e potenziate le attività collaterali tra cui: il mantenimento e potenziamento del campo di collezione del germoplasma olivicolo, le attività legate al Centro di Premoltiplicazione per la certificazione del materiale olivicolo, le attività connesse alla divulgazione dei risultati acquisiti, ecc.

Le spese generali di funzionamento, quelle per l'attività ordinaria e parte delle attività collaterali sono state finanziate dal MiPAF con il finanziamento ordinario che è ammontato a £ 1.071.267.940.

Alle spese per la gestione del Centro di Premoltiplicazione si è fatto fronte con l'avanzo dei fondi avuti l'anno precedente da altra Divisione del MiPAF.

Si è ugualmente fatto fronte con finanziamenti avuti negli anni precedenti, alle spese per ricerche pluriennali relative ai 3 Programmi Operativi Multiregionali (POM).

Si sono iscritti in bilancio i seguenti finanziamenti per attività di ricerca straordinaria:

£	12.000.000	Contributo Regione Marche, ASSAM
£	81.600.000	Contributo Regione Lazio, ARSIAL 2
£	35.000.000	Contributo Regione Friuli, ERSa Friuli
£	8.000.000	Contributo Accademia Nazionale dell'Olio
£	20.000.000	Contributo CORASSOL
£	16.000.000	Contributo I.S. Frutticoltura Biodiversità
£	10.000.000	Contributo C.N.R. Acque Reflue.

La gestione di tutti i citati finanziamenti più l'avanzo di amministrazione del 2000, pari a £ 1.300.686.024, meno le spese sostenute pari a lire 2.312.886.765, hanno determinato un avanzo di amministrazione per l'anno 2001 di £ 981.634.169, così articolato:

£	144.936.351	quale fondo vincolato per il trattamento di fine rapporto per operai a tempo indeterminato (OTI), fondo che in ottemperanza alla circolare Ministeriale n.39/95 viene evidenziato fuori bilancio, dopo il totale generale delle spese;
£	667.908.033	sui fondi dell'Istituto;
£	29.045.711	sui fondi dell'ARSIAL
£	15.816.693	sui fondi dell'ASSAM;
£	4.334.030	sui fondi del C.O.I.;
£	4.185.382	sui fondi Biodiversità;
£	10.000.000	sui fondi del C.N.R. Acque Reflue;

£ 10.690.564 sui fondi della ricerca ERSa Friuli;
£ 10.624.513 sui fondi dell'ARSIAL 2;
£ 3.254.529 sui fondi Accademia Olivo;
£ 14.021.499 sui fondi CORASSOL;
£ 58.816.804 sui fondi Convegno Spoleto;
£ 8.000.000 sui fondi ILSA.

Nella gestione di competenza si rileva che sono state accertate entrate effettive per £ 1.376.570.863 a fronte di uscite correnti per lire 1.527.735.555; in conto capitale si sono verificati accertamenti per £ 505.529.980 e impegni per £ 673.490.142 e per partite di giro £ 111.661.068.

Complessivamente si sono realizzate entrate per £ 1.994.831.911 e uscite per £ 2.312.886.765 con un disavanzo di competenza pari a lire 318.055.654.

Le variazioni verificatesi nei residui degli anni precedenti sono dovute:

- nei residui attivi - £ 2.595.960 per somme non più esigibili relative all'integrazione olio Esercizi precedenti e £ 1.056.592.504 per crediti dovuti per investimenti e vari;
- nei residui passivi si sono impegnate somme per £ 970.783.373 relative a spese da sostenere in conto capitale e spese varie di funzionamento rimaste impagate al 31.12.2001.

La consistenza patrimoniale al termine dell'esercizio è pari a £ 7.493.396.635 a fronte di una consistenza attiva di £ 11.961.574.040 e di una consistenza passiva di £ 4.468.177.405 determinando un disavanzo economico di £ 193.647.732.

I movimenti patrimoniali più salienti verificatesi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- aumento delle immobilizzazioni tecniche per £ 281.206.879, di cui £ 289.002.440 per impianti, attrezzature e macchinari; diminuzione di £ 1.628.498 per mobili e macchine d'ufficio e £ 5.561.815 per libri e pubblicazioni.

Il personale che grava sul bilancio dell'Ente è formato principalmente da braccianti agricoli e da salariati fissi e le quote di accantonamento per indennità di fine rapporto sono calcolate secondo la legge 297/82.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(D.ssa Sandra Govino)



RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Istituto Sperimentale per la Olivicoltura

COSENZA

Verbale n. 76

ESAME DEL BILANCIO	1
ANALISI DELLE ENTRATE	2
ANALISI DELLE SPESE	3
RESIDUI ATTIVI	3
RESIDUI PASSIVI	4
SITUAZIONE PATRIMONIALE	4
ESAME DEGLI ATTI	5
CONCLUSIONI	5

Relazione sul Conto Consuntivo

dell'Istituto Sperimentale per la Olivicoltura relativo all'esercizio finanziario 2001

L'anno 2002 il giorno 18 giugno, si è riunito il Collegio Sindacale dell'Istituto Sperimentale per la Olivicoltura di Cosenza per procedere all'esame del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2001 ai sensi dell'articolo 32 del DPR 18.12.1979, n° 696.

Esame del Bilancio

Il conto consuntivo, redatto secondo il disposto del DPR 18/12/1979, n° 696, presenta la seguente struttura:

Entrate			Spese		
	Previsioni	Accertamenti		Previsioni	Impegni
Avanzo di amministrazione	1.300.686.024		Spese correnti	1.933.123.102	1.527.735.555
Trasferimenti correnti	1.202.249.600	1.320.867.940	Spese in conto capitale	978.682.770	673.490.142
Altre entrate	48.026.619	55.702.923	Estinzioni anticipazioni	300.000.000	
Alienazione Beni	250.000	1.070.000	Spese per partite di giro	165.200.000	111.661.068
Trasferimenti conto capitale	505.529.980	505.529.980	Trattamento fine rapporto	144.936.351	
Accensione di prestiti	300.000.000	-			
Partite di giro	165.200.000	111.661.068			
Totale Entrate	3.521.942.223	1.994.831.911			
Disavanzo di esercizio		318.054.854			
Totale a pareggio	3.521.942.223	2.312.886.765	Totale Spese	3.521.942.223	2.312.886.765

Il disavanzo corrente, risultante tra la differenza tra le entrate accertate (£. 1.994.831.911) e le spese impegnate (£. 2.312.886.765) è di £. 318.054.854 così formatosi:

Maggiori accertamenti	143.435.844	
Minori impegni	1.067.316.477	
Trattamento fine rapporto	144.936.351	1.355.688.672
Minori accertamenti	369.860.132	
Maggiori impegni	3.197.370	
Avanzo di amministrazione	1.300.686.024	1.673.743.526
Disavanzo d'esercizio		-318.054.854

L'avanzo complessivo è pari a £. 981.637.169, per effetto del fondo di cassa a fine esercizio di £. 895.825.038 e lo sbilancio tra i residui attivi e passivi pari a £. 85.809.131 ed è composto dalle seguenti partite:

Contributo ASSAM Marche	15.816.693
Contributo ARSIAL Lazio	29.045.711
Contributo COI	4.334.030
Contributo Biodiversità	4.185.382
Fondi CNR Acque Reflue	10.000.000
Contributo ERSA Friuli	10.690.564
Contributo ARSIAL 2	10.624.513
Contributo Accademia Olivo	3.254.529
Contributi CORASSOL	14.021.499
Contributo ILSA	8.000.000
Convegno Spoleto	58.816.804
Totale fondi a specifica destinazione	168.789.725
Fondo liquidazione TFR	144.936.351
Fondo Istituto	667.908.093
Avanzo complessivo	981.634.169

Analisi delle Entrate

Le entrate accertate, comprese le partite di giro, ammontano a £. 1.994.831.911; sono state riscosse £. 1.594.973.117 e restano da riscuotere £. 399.858.794.

Come per il decorso esercizio, la maggior parte delle entrate, come è rilevabile dal prospetto che segue, è costituita da trasferimenti statali che complessivamente rappresentano l'86,86% ; è da evidenziare, anche per questo esercizio, la totale assenza di finanziamenti regionali.

Cat.	Descrizione	2001	%
3	Trasferimenti statali	1.130.267.940	60,02%
6	Trasferimenti di altri enti	190.600.000	10,12%
7	Vendita prodotti	9.000.000	0,48%
8	Rendite patrimoniali	32.692.804	1,74%
9	Poste correttive e compensative	14.010.119	0,74%
12	Alienazioni immobilizzazioni tecniche	1.070.000	0,06%
15	Trasferimenti statali in c/ capitale	505.529.980	26,84%
	Totale	1.883.170.843	100,00%
22	Partite di giro	111.661.068	
	Totale generale	1.994.831.911	

Si richiama ancora l'attenzione sulle entrate per rendite patrimoniali derivante per la quasi totalità dal gettito dal fitto di immobili che, a parere del Collegio, dovrebbero essere alienati perché non necessari per il conseguimento dei fini istituzionali dell'Ente.

Analisi delle Spese

Le spese impegnate ammontano a £. 2.312.886.765, rispetto ad una previsione di £. 3.521.942.223; sono state pagate £. 1.407.044.145 e restano da pagare £. 905.842.620.

Con riferimento alla classificazione funzionale, le somme impegnate sono così suddivise:

Cat	Descrizione	Importo	%
1	Spese per gli organi dell'ente	95.378.352	4,33%
2	Oneri per il personale in attività di servizio	473.075.762	21,49%
4	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	445.954.913	20,26%
6	Trasferimenti passivi	401.000.000	18,22%
7	Oneri finanziari	3.781.688	0,17%
8	Oneri tributari	105.347.470	4,79%
9	Poste correttive dell'attivo	3.197.370	0,15%
	Totale Spese Correnti	1.527.735.555	
11	Opere Immobiliari	292.725.747	13,30%
12	Immobilizzazioni tecniche	380.764.395	17,30%
	Totale titoli I° - II° e III°	2.201.225.697	100,00%
21	Partite di giro	111.661.068	
	Totale generale impegni	2.312.886.765	

Una prima analisi evidenzia che le spese di parte corrente rappresentano il 69,40% degli impegni di cui il 18,22% per trasferimenti, e il 30,60% in conto capitale di cui circa la metà per immobilizzazioni tecniche.

I trasferimenti passivi sono in relazione al programma INEA i cui fondi vengono erogati a presentazione dei rendiconti.

Per l'esatta lettura della tabella è necessario tenere presente che manca la spesa per il personale, costituito interamente da dipendenti del Ministero delle Politiche Agricole, il cui onere non è a carico dell'Ente, mentre gli oneri della categoria seconda si riferiscono al personale operaio assunto dall'Istituto a tempo determinato.

Residui Attivi

I residui attivi all'inizio del corrente esercizio ammontavano a £. 1.697.534.389; nel corso dell'esercizio sono stati radiati, al Capitolo 307010, £. 2.595.960 per minori introiti su vendita olio giusta delibera n. 28 del 16 maggio 2002.

Sono stati riscosse £. 638.345.925, pertanto, a fine esercizio, restavano da riscuotere £. 1.056.592.504; a data odierna i predetti residui risultano riscossi per £. 45.745.125 e restano da riscuotere £. 1.010.847.379 di cui le partite più significative riguardano un contributo INEA di £. 220.000.000, un contributo progetto POM pari a £. 71.400.000, tre partite per fitto locali pari a £. 50.733.400 e cinque diversi finanziamenti del MiPAF per complessive £. 474.392.580.

Dall'esame si nota un credito verso il Ministero delle Politiche Agricole di £. 26.278.350 risalente all'esercizio 1997 per il quale è necessario procedere al riaccertamento ovvero alla radiazione.

Residui Passivi

I residui passivi all'inizio del corrente esercizio ammontavano a £. 1.346.095.344; nel corso dell'esercizio sono stati radiati le seguenti partite, giusta delibera n. 28 del 16/5/2002

Capitolo	Descrizione	Importo
104100	Fornitura materiale	10.000
421010	Conguagli fiscali	1.588.959
	Totale	1.598.959

Nel corso dell'esercizio sono stati pagati per £. 373.713.012 e restavano da pagare £. 970.783.373.

A data odierna, i predetti residui sono stati pagati per £. 440.327.938 e restano da pagarsi £. 530.455.435 relative a numerose partite di cui £. 229.500.000 per trasferimenti ad altri Enti nell'ambito del progetti INEA e £. 168.944.195 per ristrutturazioni immobili.

Situazione Patrimoniale

La consistenza patrimoniale a fine esercizio è di £. 8.224.057.196 per effetto del disavanzo economico di £. 193.647.732 così dimostrato:

Attività	2000	2001	Passività	2000	2001
Disponibilità liquide	443.263.153	895.825.038	Residui passivi	440.252.724	970.783.373
Residui attivi	1.297.675.595	1.056.592.504	TRF	134.936.351	144.936.351
Beni Immobili	6.776.341.284	6.841.019.782	Fondi ammortamenti	3.141.976.427	3.352.457.681
Beni Mobili	2.886.929.837	3.168.136.716			
Totale Attività	11.404.211.869	11.961.576.041	Totale Passività	3.717.167.502	4.468.179.406
Disavanzo economico es. precedenti	730.660.561	730.660.561	Avanzo economico es. precedenti	8.417.704.928	8.417.704.928
Totale	12.134.872.430	12.692.236.602	Totale	12.134.872.430	12.885.884.334
Disavanzo economico dell'esercizio		193.647.732			
Totale a Pareggio	12.134.872.430	12.885.884.334	Totali a Pareggio	12.134.872.430	12.885.884.334

Il risultato economico si è così determinato:

Entrate Correnti	1.376.570.863
Variazioni Patrimoniali Attività	370.174.012
Totali Entrate	1.746.744.875
Spese correnti	1.527.735.555
Ammortamenti	210.481.254
TFR	10.000.000
Variazioni Patrimoniali Passività	192.175.798
Totali Spese	1.940.392.607
Disavanzo economico	-193.647.732

Le quote d'ammortamento sono state calcolate con i coefficienti deliberati dal Commissario Straordinario con delibera n. 24 del 29 aprile 2002.

I registri d'inventario e di facile consumo sono stati chiusi regolarmente e le relative risultanze concordano con i dati riportati sul documento contabile oggetto d'esame; manca però l'aggiornamento del registro degli ammortamenti.