

II. RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONIEuro **0** (Euro 0)**III. RISERVA DI RIVALUTAZIONE**Euro **757.349** (Euro 757.349)

In tale fondo, che non subisce variazioni rispetto all'esercizio precedente, sono comprese:

a) Riserve di rivalutazione monetaria Euro **578.845**

La voce, che non registra variazioni rispetto agli anni precedenti, accoglie il saldo attivo della rivalutazione monetaria operata volontariamente nel 1986 dall'ex ITPA, ente proprietario degli immobili, ora fuso nell'ISMEA.

In particolare:

- l'immobile di Via Fabio Massimo n. 72, Roma di circa mq. 166 è stato valutato Euro 206.583, contro il costo storico di Euro 31.091 ed ha quindi registrato una rivalutazione monetaria di Euro 175.492.
- l'immobile di Via Caio Mario n. 27, Roma di circa mq. 345 è stato valutato Euro 426.077, contro il costo storico di Euro 22.724, comportando una rivalutazione monetaria di Euro 403.353.

b) Riserve di rivalutazione (L. 413/91) Euro **178.505**

Il Fondo rappresenta il saldo attivo risultante dalla rivalutazione dei cespiti immobiliari eseguita nell'anno 1991 ai sensi degli artt. 24 e 25 della legge 30 dicembre 1991 n. 413.

L'importo rivalutato degli immobili è stato di Euro 212.505, che al netto dell'imposta sostitutiva versata di Euro 34.001, ha determinato un saldo attivo di Euro 178.505.

IV. RISERVA LEGALE EURO **0** (Euro 0)**V. RISERVA PER AZIONI PROPRIE**IN PORTAFOGLIO EURO **0** (EURO 0)**VI. RISERVE STATUTARIE** EURO **0** (EURO 0)**VII. ALTRE RISERVE** EURO **197.122** (EURO 197.122)

La voce accoglie il residuo del contributo straordinario erogato dal Mini-

stero delle Politiche Agricole e Forestali all'ISMEA nel dicembre del 1991. Tale residuo è accantonato nel fondo "Altre riserve".

VIII. UTILE ESERCIZI PRECEDENTI

Euro **127.218.771** (Euro 116.799.877)

Trattasi dell'utile derivante dalle attività istituzionali dell'Istituto.

IX. UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO

Euro **15.564.873** (Euro 10.418.894)

E' l'utile complessivo di competenza dell'anno 2002. L'illustrazione di detto risultato è riportata nella relazione sulla gestione predisposta a corredo del Bilancio.

B. FONDI PER RISCHI E ONERI

Euro **11.381.161** (Euro 10.896.957)

Tale raggruppamento, che rispetto all'esercizio precedente presenta un incremento di Euro 484.204, comprende:

1. Accantonamento per trattamento di quiescenza e obblighi simili Euro **739.847** (Euro 217.765)

Detto importo è stato accantonato per la valorizzazione del costo delle ferie maturate e non godute dal personale dipendente e altri oneri retributivi alla data di chiusura del presente esercizio.

2. Accantonamento per imposte future Euro **0** (Euro 0)

3. Altri accantonamenti Euro **10.641.314** (Euro 10.679.192)

Detto importo è stato accantonato per far fronte a rischi su:

- crediti su fidejussioni emesse ai sensi dell'articolo 30, Legge 590/65 (Euro 3.183.208);
- Accantonamento per costi notai atti compravendita terreni per fatture non pervenute ante 7 marzo 2000 (Euro 2.829.668);
- assistenza aziende contadine in difficoltà (Euro 167.094), proveniente dal precedente bilancio della gestione ex-Cassa e contabilizzato senza

variazioni;

- accantonamento per possibili minori incassi sulle cessioni dei terreni retrocessi e per minori introiti connessi all'incasso degli altri crediti afferenti agli stessi assegnatari a cui sono stati retrocessi i terreni
- Fondo del 10% su valore terr. Retrocessi al 31.12.2001 – Euro 44.613.440 – (Euro 4.461.344)

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Euro **4.140.900** (Euro 4.541.923)

Il fondo copre i diritti maturati dal personale in organico (n. unità 213) a tutto il 31 dicembre 2002, in conformità a quanto disposto dalla normativa contrattuale vigente.

Il decremento del fondo è dovuto:

- per Euro 567.053 per personale cessato dal servizio, e Euro 878 per decremento fondo 2001;
- per Euro 161.025 per personale transitato a seguito di mobilità in altre amministrazioni;
- per Euro 174.316 per anticipazione del trattamento di fine rapporto a n. 8 dipendenti;
- per Euro 15.572 per versamento imposta dell'11% sulla rivalutazioni maturate nell'anno 2002.

La situazione viene debitamente descritta nella tabella seguente:

Consistenza al 31/12/2001	Incrementi 2002	Decrementi 2002	Consistenza al 31/12/2002
4.541.923	517.821	918.844	4.140.900

D. DEBITI

Euro **83.220.850** (Euro 66.801.175)

Complessivamente si incrementano di Euro 16.419.675 a seguito, principalmente delle anticipazioni su commesse del Ministero delle Politiche Agricole e Forestali e di altri Enti pubblici per complessivi Euro 51.575.494, come rappresentato nel successivo punto 6 e dal debito verso la Regione

Toscana per l'apporto al patrimonio netto da parte del sezionale Riordino Fondiario.

In tale voce, analiticamente, si comprendono:

1. **Debiti verso banche** Euro **0** (Euro 5.117.503)
2. **Debiti verso altri finanziatori** Euro **0** (Euro 0)
3. **Debiti verso fornitori** Euro **14.246.146** (Euro 18.322.938)

La voce accoglie debiti di natura commerciale per fatture ricevute (Euro 9.302.484) e per fatture da ricevere (Euro 4.943.662).

In sintesi il debito è costituito da:

Fornitura	Totale 2002		
	Fatture ricevute	Fatture da ricevere	Totale
- Debiti v/ fornitori di beni e servizi	7.316.867	1.251.346	8.568.213
- Debiti v/ notai	359.662	1.223.504	1.583.166
- Debiti v/ collaboratori	1.141.625	1.358.893	2.500.518
- Debiti v/ avvocati	53.811	224.434	278.245
- Debiti v/ rilevatori	382.306	341.652	723.958
- Debiti v/ intervistatori	18.550	543.833	562.383
- Debiti v/ diversi	29.663	0	29.663
TOTALE	9.302.484	4.943.662	14.246.146

4. **Debiti Tributarî** Euro **856.892** (Euro 609.176)

Il debito è costituito dalle ritenute di acconto per IRPEF trattenute sulle retribuzioni erogate al personale e sui compensi corrisposti a terzi nel mese di dicembre 2002.

5. **Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale** Euro **318.046** (Euro 307.691)

E' il totale del debito dovuto all'INPS, INPDAP, INAIL ed ENPAIA per contributi previdenziali e assistenziali calcolati sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente nel mese di dicembre 2002, e sui compensi di lavoro autonomo e assimilato corrisposti nello stesso periodo. Il debito risulta pagato alla scadenza di legge.

6 - Altri debiti**Euro 67.799.766 (Euro 42.443.878)**

Su questa voce incidono sensibilmente gli anticipi e i depositi di terzi su commesse del Ministero delle Politiche Agricole e Forestali e di altri Enti pubblici.

Il dettaglio viene riportato nella tabella seguente:

ALTRI DEBITI	Totale consuntivo 2002	
	parziali	totali
- Debiti w/ Ministero Politiche Agricole e Forestale, per restituzione di quote di contributo su programmi di attività finanziati dallo stesso Ministero e riscossi in eccedenza: ° in linea capitale ° in linea interessi a tutto il 31.12.2002	292.204 118.729	410.933
- Anticipi da clienti MIPA Unalat Consorzio regionale Bio Evoluzione - BES Twining Polonia - Malta - Romania Istituto per il Commercio Estero	33.092.974 2.531 18.937 864.730 1.265.319	35.244.491
Debiti w/ assegnatari - Debiti w/ assegnatari per restituzione somme su c/c vincolati - Debiti w/ assegnatari per future rivendite - Debiti w/ assegnatari per somme accreditate ma di cui non si è individuata la relativa partita contabile - Debiti w/ assegnatari per incassi in sospeso a causa controversie legali - Debiti w/ assegnatari per somme da restituire (versate 2 volte o erroneamente versate) - Debiti w/ assegnatari per incassi in sospeso in attesa attribuzione conto - Debiti w/ diversi per atti di vendita stipulati nel 2002 ma liquidati nel 2003	842.074 1.031.557 209.400 0 3.326.817 80.993 1.487 7.024.456	12.516.784
Debiti w/ INPS-INAIL per lavoro autonomo - Debiti w/ personale dipendente compreso TFR maturato a personale trasferito altre amm.ni - Debiti w/ Regione puglia per restituzione retribuzione - Debiti w/ diversi verso personale per bilancio apertura ex cassa - Debiti w/ diversi per personale comandato Debiti w/ Consorzi di bonifica per terreni rientrati	0 309.291 0 325.418	22.369 304.571 634.709
Regione Toscana ns apporto patrimonio pari al 50% Regione Sicilia - deposito di terzi per pegione progetto POR Sicilia		18.482.520
Debiti per depositi cauzionali - per affitto ns locali di Via Caio Mario e Via Fabio Massimo		16.268
Debiti vs dipendenti per indennità di esodo		110.800
Debiti vs dipendenti spese trasferta 2002 liquidate nel 2003		19.427
Debiti per trattenute sindacali e cessioni del quinto		2.280
- Debiti per causali minori		34.614
TOTALE		67.799.766

E. RATEI E RISCONTIEuro **0** (Euro 0)

In tale voce vanno inseriti i risconti passivi, determinati secondo il principio della competenza economica, la cui esigibilità è rinviata all'esercizio successivo. Nel bilancio dell'esercizio 2002 non viene esposto alcun importo.

CONTI D'ORDINE

In tale voce si comprendono:

- 1. Beni di terzi presso di noi** Euro **149.670** (Euro 34.533)

La voce accoglie il valore dei beni di proprietà del MIPAF e della Regione Sicilia attualmente presso l'ISMEA per il funzionamento dei servizi previsti dalle Convenzioni stipulate con dette Amministrazioni.

- 2. Debiti per residui canoni leasing** Euro **27.906** (Euro 78.666)

Trattasi del debito residuo relativo al contratto stipulato con la Soc. Teleleasing per la locazione finanziaria del centralino telefonico dell'ISMEA.

- | | |
|--|-------------------------|
| 3. Delibere assunte v/assegnatari per finanziamenti | Euro 0 |
| 4. Atti di assegnazione in corso | Euro 103.410.136 |
| 5. Fidejussioni emesse | Euro 16.628.891 |
| 6. Debiti per delibere mutui e prestiti dipendenti | Euro 1.457.657 |

2.3 INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Euro **95.512.512** (Euro 81.698.677)

E' così ripartito per Sezionali:

♦ Gestione Servizi Informativi	Euro 23.374.128 (Euro 33.615.329)
♦ Gestione Interventi Riordino fondiario	Euro 68.534.291 (Euro 47.354.048)
♦ Gestione Titolo II legge 590/65	Euro 754.061 (Euro 729.300)
♦ Gestione Regione Toscana	Euro 2.850.032 (Euro 0)
♦ Gestione ex-articolo 52, com. 21 L.28/12/01 n. 448 (montagna)	Euro 0 (Euro 0)

In questa voce trovano collocazione:

- i proventi derivanti dalla realizzazione sia dei programmi di attività ministeriali, sia quelli inerenti all'esecuzione di attività commissionate da altri Enti pubblici o Organizzazione private;
- i corrispettivi e/o i contributi derivanti dalle commesse ministeriali, determinati a seguito di collaudo effettuato da apposita commissione di controllo, che certifica la validità delle prestazioni rese, la congruità e l'inerenza dei costi sostenuti e l'effettività della spesa;
- i proventi derivanti dalle altre commesse di lavoro, determinati secondo le norme contenute nei rispettivi contratti di fornitura dei servizi;
- i proventi derivanti dalla rivendita dei terreni agli agricoltori;
- interessi sui finanziamenti ai sensi degli articoli 12 e 13 legge 590/65.

Il valore della produzione è costituito da:

- **ricavi delle vendite e delle prestazioni:** Euro 85.024.727 (Euro 68.215.673 nel 2001), principalmente per effetto delle numerose commesse affidate all'Istituto per attività inerenti i Servizi Informativi;
- **variazione dei lavori su ordinazione:** Euro 9.864.242 (Euro 12.861.359 nel 2001) per effetto del completamento e della rendicontazione delle commesse sia di Enti pubblici che di privati;
- **altri proventi** per Euro 623.543 (Euro 621.645 nel 2001), per effetto di altri ricavi inerenti la gestione delle assegnazioni dei terreni e altri ricavi derivanti dai Servizi informativi.

Complessivamente, i ricavi delle prestazioni per servizi resi e della variazione dei lavori su ordinazione nel 2002 ammontano a Euro 94.888.970, contro Euro 81.077.033 del 2001.

B. COSTI DELLA PRODUZIONEEuro **111.950.715** (Euro 100.406.578)

E' così ripartito per Sezionali:

◆ Gestione Servizi Informativi	Euro 23.174.685 (Euro 33.298.684)
◆ Gestione Interventi di R.F.	Euro 85.308.120 (Euro 66.450.265)
◆ Gestione Titolo II legge 590/65	Euro 622.700 (Euro 657.629)
◆ Regione Toscana	Euro 2.845.210 (Euro 0)

I costi sono costituiti principalmente da:

- **Materie prime, sussidiarie e di consumo**, relative a scorte di magazzino, materiale di cancelleria, acquisto merci per conto terzi per Euro 115.137, nonché materiale di consumo per Euro 42.010, per complessivi Euro 157.147;
- **servizi**, per complessivi Euro 82.599.124. Relativamente ai Servizi Informativi, sono contabilizzate le spese relative all'acquisizione delle informazioni, alla loro elaborazione e diffusione e le spese di formazione e aggiornamento per tale attività. L'importo ammonta complessivamente a Euro 15.005.247; dei costi per la diffusione rispetto all'anno precedente. Relativamente agli Interventi di Riordino Fondiario, nei costi per servizi rientrano parcelle a notai per atti di compravendita, l'acquisto terreni, collaborazioni tecniche, spese per trasferte personale dipendente, ecc. per complessivi Euro 64.847.257. Infine per quanto riguarda la Regione Toscana nei costi per servizi rientrano parcelle a notai per atti di compravendita, l'acquisto terreni, collaborazioni tecniche, spese per trasferte personale dipendente, ecc. per complessivi Euro 2.746.620. L'analisi dei costi per servizi è riportata alla pagina seguente;
- **godimento di beni di terzi**, dove sono contabilizzate le spese relative all'affitto dei locali uso ufficio ed i canoni di locazione (centralino telefonico, apparato satellitare, macchine fotocopiatrici), afferenti rispettivamente agli Interventi di Riordino Fondiario ed ai Servizi Informativi per complessive Euro 893.404;
- **personale**, per complessive Euro 9.107.409. Gli effetti del costo del lavoro sul costo della produzione sono commentati nella relazione sulla Gestione economica;
- **variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**, per complessivi Euro -10.041.468, determinate principalmente dal valore dei terreni rientrati nella disponibilità dell'Ente al 31 dicembre 2002, stimato sul valore del capitale residuo;
- **accantonamento per rischi**, per complessive Euro 26.220.544: il significato di tale voce di costo è stato dettagliato nell'introduzione alla nota integrativa. In tale valore è compreso l'accantonamento per rischi derivanti sia da potenziali future passività, dovute ad eventuali

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

tagli a seguito di collaudi di programmi di attività afferenti ai servizi informativi, sia da possibilità di perdite in considerazione dell'entità dei crediti verso assegnatari.

COSTI	Sez. esa Esercizio 2002	Sez. Toscana Esercizio 2002	Serv. R.F. Esercizio 2002	Serv. Infor. Esercizio 2002	consuntivo Esercizio 2002	Sez. esa Esercizio 2001	Serv. R.F. Esercizio 2001	Serv. Infor. Esercizio 2001	consuntivo Esercizio 2001	Variazioni
1- Spese per l'acquisizione delle informazioni di mercato:										
- rete rilevatori				965.090	965.090			616.300	616.300	348.790
- rete intervistatori				925.022	925.022			749.836	749.836	175.186
- collaborazioni tecniche				3.805.196	3.805.196			2.323.010	2.323.010	1.482.186
- comitati esperti				72.048	72.048			82.059	82.059	(10.011)
- documentazione				90.607	90.607			176.714	176.714	(86.107)
- collegamenti telematici				78.436	78.436			74.353	74.353	4.083
- spese diverse per l'acquisizione delle informazioni				0	0			0	0	0
	0		0	5.936.399	5.936.399	0	0	4.022.428	4.022.428	1.913.971
2- Spese per la elaborazione delle informazioni e per l'acquisto di servizi di informatica:										
- licenza d'uso software di base				27.147	27.147			36.490	36.490	(9.343)
- acquisto e sviluppo software				0	0			0	0	0
- manutenzione hardware e software				63.937	63.937			28.400	28.400	35.537
- assistenza sistemistica				452.143	452.143			254.408	254.408	197.735
- elaborazione dati, materiali di consumo e varie				18.993	18.993			4.952	4.952	14.041
- spese diverse per l'elaborazione delle informazioni				0	0			0	0	0
	0		0	582.220	582.220	0	0	324.250	324.250	237.970
3- Spese per la diffusione delle informazioni di mercato:										
- spese per la composizione, stampa e allestimento delle pubblicazioni e periodici	0			651.664	651.664	0		1.198.862	1.198.862	(547.198)
- spese per la diffusione via radio e telematica	0			209.820	209.820	0		379.693	379.693	(169.873)
- spese postali di spedizione e altre	0			103.587	103.587	0		119.308	119.308	(15.721)
- spese direzione editoriale	0			0	0	0		0	0	0
- spese per realizzazione CD rom	0			4.100	4.100			187.066	187.066	(182.966)
- spese diverse per la diffusione delle informazioni	0			0	0	0		0	0	0
	0		0	5.309.813	5.309.813	0		14.231.131	14.231.131	(8.921.318)
	0		0	6.278.984	6.278.984	0		16.116.060	16.116.060	-9.837.076
4- Spese per la valorizzazione delle attività istituzionali:										
- corsi formazione e aggiornamento professionale	0			39.984	39.984	0		42.404	42.404	(2.420)
- partecipazioni a convegni e fiere	0			876.276	876.276	0		1.236.052	1.236.052	(359.776)
- altre iniziative di marketing	0			2.260	2.260	0		82.762	82.762	(80.502)
- spese trasferte personale dipendente	0			216.420	216.420	0		161.155	161.155	55.265
- spese diverse per la valorizzazione delle attività	0			0	0	0		0	0	0
	0		0	1.092.704	1.092.704	0		1.192.566	1.192.566	(99.862)
	0		0	2.227.644	2.227.644	0		2.714.939	2.714.939	(487.295)
5- Altri servizi	0			0	0	0		0	0	0
6- Servizi per la gestione dei mutui										
- Notaio d'acquisto		42.596	941.487		884.093		679.830		679.830	204.253
- Notaio d'vendite		30.856	853.584		884.440		765.628		765.628	118.812
- Terreni d'acquisto		2.673.017	62.850.211		65.523.228		43.212.980		43.212.980	22.310.248
- Notai per atti prelievi finalizzati compravendita			30.725		30.725		11.927		11.927	18.798
- Collaborazioni tecniche					0				0	0
- Spese per collegamenti telematici					0				0	0
- Spese per il funzionamento di comitati esperti					0				0	0
- Spese trasferte personale dipendente					0				0	0
	0	2.746.469	64.576.007	0	67.322.476	0	44.670.365	0	44.670.365	22.652.111
7- Servizi per la gestione dei mutui										
- Collaboratori tecnici per intervento riordino fondiario			25.383		25.383		104.846		104.846	(79.463)
- Collegamenti telematici riordino fondiario			20.541		20.541		16.239		16.239	4.302
- Comitati esperti per interventi riordino fondiario			7.955		7.955		16.770		16.770	(8.805)
- Corsi di formazione riordino fondiario			962		962		3.254		3.254	(2.292)
- Manutenzione hardware riordino fondiario			8.648		8.648		9.158		9.158	(510)
- Spese per spedizione per riordino fondiario			7.139		7.139		4.395		4.395	2.744
- Spese diverse per la gestione dei terreni			2.450		2.450		10.112		10.112	(7.662)
- Spese per la gestione diretta terreni			14.650		14.650		14.610		14.610	40
- Spese per visure catastali			0		0		235		235	(235)
- Spese pubblicità per riordino fondiario			8.088		8.088		22.133		22.133	(16.045)
- Spese trasferte personale dipendente per riordino fondiario		151	177.424		177.575		166.607		166.607	10.968
	0	151	271.250	0	271.401	0	368.359	0	368.359	(96.958)
	0		0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	0	2.746.620	64.847.257	15.005.247	82.599.124	0	45.038.724	23.177.677	68.216.401	14.382.723

- ➔ **oneri diversi di gestione**, per complessivi Euro 2.399.399; essi si riferiscono principalmente a funzionamento degli organi sociali ed alle spese legali inerenti al contenzioso in essere nei confronti di assegnatari inadempienti. Quest'ultimo punto è in linea con l'intensa attività dell'Istituto, volta a sanare le morosità degli assegnatari ed è riscontrabile nell'incremento della voce Rimanenze che registra un sensibile aumento di valore. Va considerato che tali costi riguardano giudizi che, per oltre il 90%, si risolvono a favore dell'ISMEA con conseguente rivalsa verso la controparte nel giudizio. Sono inoltre comprese spese per manutenzione locali uffici, altre spese generali ed altri oneri di gestione. Detti oneri vengono riportati nella seguente tabella

VOCI DI COSTO	sez esa Esercizio 2.002	sez toscana Esercizio 2.002	sez riord fond Esercizio 2.002	sez serv inf Esercizio 2.002	Consuntivo Esercizio 2.002	sez esa Esercizio 2.001	sez riord fond Esercizio 2.001	sez serv inf Esercizio 2.001	Consuntivo Esercizio 2.001	Variazioni
1 Organi sociali										
- Emolumenti al Consiglio di Amministrazione			16.708	16.708	33.416		16.708	16.708	33.416	0
- Emolumenti Collegio Sindacale			63.593	63.593	127.186		64.032	64.032	128.064	878
- Emolumenti Commissario			7.608	7.608	15.216		3.272	3.272	6.544	-8.672
- Spese di rappresentanza organi sociali	0	0	87.909	87.909	175.818	0	84.012	84.012	168.024	-7794
2 Compensi a terzi (Consulenti legali)										
- Compensi a terzi (Consulenti legali)	0	0	754.955	195.477	950.432	0	690.483	150.107	840.590	-109.842
3 Manutenzione locali impianti e attrezzature										
- Manutenzione ordinaria e straordinaria	0	0	102.173	109.011	211.184	0	104.493	119.398	223.891	12.707
- Condominio			27.200	10.549	37.749		25.964	5.116	31.080	-6.669
- Riscaldamento			32.005	1.003	33.008		31.611	4.165	35.776	2.768
- Vigilanza			80.035	60.761	140.796		78.048	30.774	108.822	-31.974
4 Utenze										
- Spese telefoniche	0	0	91.140	66.726	157.866	0	64.282	68.965	133.247	-24.619
- Spese per forza motrice e illuminazione			42.743	29.183	71.926		37.331	26.734	64.065	-7.861
- Spese telefoniche non deducibili			7.623	8.587	16.210		9.484	10.015	19.499	3.289
5 Cancelleria e stampati										
- Spese cancelleria	0	0	141.506	104.496	246.002	0	111.097	105.714	216.811	-29.191
- Stampati			15.999	15.999	31.998		21.631	22.572	44.203	12.205
			8.555	8.555	17.110		4.588	10.810	15.398	-1.712
6 Altri costi amministrativi										
- Assicurazioni	0	0	24.554	24.554	49.108	0	26.219	33.382	59.601	10.493
- Manutenzione macchine e sist. ufficio			21.402	14.737	36.139		26.302	40.239	66.541	30.402
- Spese per gestione autovetture			23.238	27.294	50.532		9.867	16.315	26.282	-24.250
- Spese per traslochi interni			10.315	10.503	20.818		12.088	12.088	24.176	3.358
- Spese per traslochi esterni			0	14.874	14.874		0	17.071	17.071	2.197
- Spese varie amministrative			39.975	103.229	143.204		50.053	59.508	109.559	-33.645
- Spese postali			16.826	16.032	32.858		16.931	9.256	26.187	-6.671
- Spese di trasporto			4.648	11.857	16.505		2.014	7.391	9.405	-7.100
- Acquisto attrezzature d'ufficio			0	0	0		0	0	0	0
- Quote associative			550	0	550		550	78.760	79.310	78.760
- Spese revisione bilancio			7.050	7.050	14.100		7.747	10.846	18.593	4.493
- Documentazione amministrativa			3.503	10.278	13.781		13.020	5.395	18.415	4.634
- Spese di viaggio varie			8.708	41.618	50.326		26.984	78.692	105.676	55.350
7 Altri costi di gestione										
- Tassa rifiuti solidi urbani	0	0	136.215	257.472	393.687	0	165.656	335.559	501.215	107.528
- Tassa consorzi di bonifica terreni rientrati			23.387	16.774	40.161		23.512	15.440	38.952	-1.209
- ICIAP e tassa partita IVA			109.900		109.900		167.075		167.075	57.175
- ICI - Imposta comunale immobili			263	11.292	11.555			11.293	11.293	-262
- ILOR - Imposta locale sui redditi					0				0	0
- Altri oneri tributari				0	0			0	0	0
TOTALE	0	0	133.550	28.066	161.616	0	190.587	26.733	217.320	55703,5373
	0	0	1.520.102	879.298	2.399.400	0	1.508.170	894.960	2.403.130	3.730

I costi di produzione nel complesso si incrementano, nell'anno 2002, del 11,5%, a fronte di un aumento del valore della produzione del 16,91%.

E' da sottolineare che sulla struttura dei costi 2002 si riverberano ancora gli effetti dell'accorpamento, ai sensi del decreto legislativo n. 419/99. Il raggruppamento di costi con il raffronto con quelli sostenuti nell'esercizio precedente, viene evidenziato nella tabella seguente:

VOCI DI COSTO	Sez esa Esercizio 2002	Sez Toscana Esercizio 2002	Sez Interv R.F. Esercizio 2002	Sez Serv. Inform. Esercizio 2002	Consuntivo Esercizio 2002	Sez esa Esercizio 2001	Sez Interv R.F. Esercizio 2001	Sez Serv. Inform. Esercizio 2001	Consuntivo Esercizio 2001	Variazione
a - Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumi e di merci			363	156.764	157.147		5	130.800	130.80	
b - Per servizi		2.746.620	64.847.257	15.005.247	82.599.124		45.038.724	23.177.676	68.216.40	
c - Per godimento di beni di terzi			523.587	369.817	893.404		534.178	402.780	936.90	
d - Per il personale		12.101	2.804.573	6.290.735	9.107.409		2.192.992	8.205.089	10.398.00	
e - Ammortamenti e svalutazioni		647	194.545	419.863	615.155		315.295	389.437	704.70	
f - Variazioni delle rimanenze			(10.033.288)	(8.180)	(10.041.468)		(12.163.708)	3.285	(12.160.42	
g - Accantonamenti per rischi	622.700	85.842	25.450.860	61.142	26.220.544	657.629	29.024.609	94.657	29.776.86	
h - Altri accantonamenti				0	0		0	0		
i - Oneri diversi di gestione			1.520.102	879.297	2.399.399		1.508.170	894.960	2.403.10	
TOTALE	622.700	2.845.210	85.308.120	23.174.685	111.950.715	657.629	66.450.265	33.298.684	100.406.578	11.544.137

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Euro **31.308.877** (Euro 28.253.447)

La voce, nel complesso, rappresenta il saldo dei proventi ed oneri finanziari registrati nell'esercizio 2002.

Il saldo attivo, rispetto agli oneri finanziari netti dell'anno precedente, si riferisce principalmente agli interessi attivi verso gli assegnatari relativi all'attività di riordino fondiario.

E' opportuno evidenziare che la voce relativa a "Interessi passivi bancari", in omaggio alla normativa comunitaria, si riferisce a somme dovute per le spese bancarie inerenti alla movimentazione dei conti e non ad "interessi" passivi bancari.

In particolare, la composizione della voce è rappresentata nella tabella seguente:

Descrizione	sez esa Esercizio 2.002	sez toscana Esercizio 2.002	Interv. R.F. Esercizio 2.002	Serv. Inf. Esercizio 2.002	Consuntivo Esercizio 2.002	sez esa Esercizio 2.001	Interv. R.F. Esercizio 2.001	Serv. Inf. Esercizio 2.001	Consuntivo Esercizio 2.001	Variazioni
- Proventi da partecipazioni					0			0	0	0
- Interessi attivi bancari			2.498.739		2.498.739		429.339	466	429.805	2.068.934
- Interessi attivi su mutui/finanziam		50.930	28.789.031		28.839.961		27.861.049	0	27.861.049	978.912
- Altri proventi finanziari				14.950	14.950			9.469	9.469	5.481
- Interessi passivi bancari	(1)	(12)	(10.205)	(3.432)	(13.650)		(9.638)	(4.771)	(14.409)	759
- Interessi passivi moratori			(22.102)	(8.879)	(30.981)	(3)	(22.617)	(8.622)	(31.242)	261
- Differenza cambi	(39)			(103)	(142)	(29)	(20)	(1.176)	(1.225)	1.083
TOTALE	(40)	50.918	31.255.463	2.536	31.308.877	(32)	28.258.113	(4.634)	28.253.447	3.055.430

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIEEuro **0** (Euro 0)

In questo aggregato, come nel bilancio dell'esercizio precedente, non si registrano valori rettificativi di attività finanziarie.

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARIEuro **1.066.980** (Euro 1.265.619)

La voce nel complesso esprime il totale dei proventi netti di natura straordinaria conseguiti dalla gestione per:

- proventi straordinari e plusvalenze Euro **208.490** (Euro 1.446.958)
- sopravvenienze attive Euro **1.400.590** (Euro 315.821)
- oneri straordinari e minusvalenze Euro **0** (Euro 5.035)
- sopravvenienze passive Euro **542.100** (Euro 492.125)

I proventi straordinari e le plusvalenze, che riguardano la quota di competenza ISMEA si riferiscono a espropri, cessione di macchine affrancatrici e sgravio fiscale da parte dell'Agenzia delle Entrate.

I proventi straordinari si riferiscono a:

- Euro 110.700 per competenze su *espropri e servitù*.
- Euro 1.498.148 per *rettifiche debiti* anni 2001 e precedenti verso fornitori di beni e servizi per stralcio a minor costo, *sgravio* da parte *Agenzia delle Entrate* (pari ad euro 1.029.612). nonché per *incassi* di competenza esercizio precedente per *cessione di pubblicazioni*.
- Euro 232 per *plusvalenze* dovute alla *cessione di n. 2 macchine affrancatrici*.

Infine, si riporta l'analisi, gli oneri straordinari, esclusivamente composti dalle sopravvenienze passive, che trovate suddivisi negli specifici sezionali allegati per le diverse attività dell'Istituto, si riferiscono complessivamente a:

- Euro 418.191 costi di competenza anni precedenti per fornitori, collaboratori debiti diversi;
- Euro 11.214 per costi INPS, ecc. per collaboratori, intervistatori, ed altri per adeguamento alla normativa vigente;
- Euro 112.695 per rettifica imputazione interessi 2003 su rate 2002, afferenti alla Gestione degli enti di sviluppo e del Riordino Fondiario.

Nella tabella che segue si riepilogano i valori più significativi della gestione confrontati con quelli dell'esercizio precedente.

Descrizione	sez esa Esercizio 2.002	sez toscana Esercizio 2.002	Interv. R.F. Esercizio 2.002	Serv. Inf. Esercizio 2.002	Consuntivo Esercizio 2.002	% a)	sez esa Esercizio 2.001	Interv. R.F. Esercizio 2.001	Serv. Inf. Esercizio 2.001	Consuntivo Esercizio 2.001	% a)
- Valore della Produzione Totale	754.061	2.850.032	68.534.291	23.374.128	95.512.512	100	729.299	47.354.048	33.615.329	81.698.676	100
- Costi della Produzione	622.700	2.845.210	85.308.120	23.174.685	111.950.715	(17,2)	657.629	66.450.265	33.298.684	100.406.577	(22,9)
- Risultato operativo	131.361	4.822	(16.773.829)	199.443	(16.438.203)	117,2	71.670	(19.096.217)	316.645	(18.707.901)	122,9
- Valore aggiunto	754.061	103.412	11.676.250	6.971.183	19.504.906	20,4	729.299	12.436.679	9.005.828	22.171.806	27,1
- Margine operativo lordo	754.061	91.311	8.871.677	680.448	10.397.497	10,9	729.299	10.243.687	800.739	11.773.725	14,4

3. RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2002

L'ISMEA, ai sensi del decreto del Presidente della Repubblica 31 marzo 2001, n. 200 è un Ente economico con personalità giuridica di diritto pubblico, dotato di autonomia patrimoniale e vigilato dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali. Inoltre, è sottoposto al controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 12 della legge 259/1958, a seguito della Determinazione della Corte dei Conti n. 14/2000.

Le finalità dell'ISMEA sono definite dall'articolo 2 del proprio Regolamento, con riferimento all'attuazione delle politiche e dei programmi comunitari, nazionali e regionali, compresi quelli discendenti dalla programmazione negoziata che investono il settore agricolo, delle foreste, della pesca dell'acquacoltura e dell'alimentazione.

Per il perseguimento delle proprie finalità, l'articolo 3 del regolamento definisce le attività che l'Istituto svolge anche sulla base di convenzioni con le Amministrazioni pubbliche o con privati promuovendo e curando gli opportuni rapporti con gli Organi statali e regionali nonché con gli Organi dell'Unione Europea nell'ambito delle proprie funzioni istituzionali.

L'Istituto nell'ambito delle proprie finalità svolge, inoltre, anche sulla base di convenzioni con le Amministrazioni competenti, compiti di predisposizione, gestione, valutazione, monitoraggio, assistenza tecnica e verifica dei risultati di programmi di intervento comunitari, nazionali e regionali.

Inoltre, può promuovere, partecipare ed attuare azioni volte ad attivare gli strumenti operativi previsti dalla programmazione negoziata, così come definiti dalla delibera CIPE 11 novembre 1998, n. 127/98, pubblicata nella Gazzetta Ufficiale n. 4 del 7 gennaio 1999, e successive modifiche ed integrazioni.

Il disegno dei servizi attivati ed attivabili da ISMEA per la competitività del settore agricolo ed agro-alimentare tiene conto dei seguenti elementi:

- i mutamenti indotti dalla innovazione tecnologica nella creazione di poteri di mercato;
- la necessità di una qualificazione dei fattori della produzione (in particolare quelli che non possono più essere considerati indifferenziati, come terra, lavoro, capitale cognitivo ed organizzativo dell'impresa), dei processi e soprattutto dei servizi per le imprese.

Il decreto del Presidente della Repubblica 31 marzo 2001, n. 200, ha pertanto definito un importante snodo di un "sistema di servizi integrati", in grado di supportare il processo di ammodernamento del settore.

In tale contesto, ISMEA prioritariamente offre i seguenti servizi all'insieme dei propri referenti/utenti: