

ISTITUTO SPERIMENTALE PER L'ORTICOLTURA

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1995

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

RELAZIONE AMMINISTRATIVA
AL BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 1995

Nell'anno 1995 sono state sviluppate linee di ricerca nel settore delle colture ortive allevate sia in pien'aria e in condizioni protette, curando in particolare l'introduzione di resistenze genetiche, il miglioramento qualitativo, il risparmio energetico in relazione alle condizioni climatiche dell'ambiente di coltura.

Le ricerche condotte in tale anno, nell'ambito dell'attività ordinaria, hanno costituito in parte la prosecuzione dell'attività svolta negli anni precedenti.

I programmi svolti nell'ambito dell'attività straordinaria hanno riguardato il proseguimento di alcuni progetti delle Biotecnologie Avanzate, lo sviluppo di tre ricerche avviate l'anno precedente in seno al programma nazionale delle "Resistenze genetiche delle piante agrarie e agli stress biotici e abiotici", il miglioramento genetico di diverse ortive nell'ambito dei programmi P I M - Regioni.

L' Istituto è stato impegnato, anche nell'espletamento dei temi fondamentali dell'orticoltura italiana, in armonia con le esigenze dei mercati esteri e nazionali nonché dell'industria di conservazione e trasformazione.

Nel settore biologico sono proseguite le ricerche sulla inclusione di bioresistenze ai parassiti vegetali, sia nelle colture intensive di serra che di pieno campo, anche ai fini della riduzione delle fonti di inquinamento ambientale e di una più efficiente salvaguardia della salute del consumatore.

Nel settore agronomico sono continuati gli studi relativi all'impiego in orticoltura di tecniche compatibili con la salvaguardia dell'ambiente e di energie alternative; si fa particolare riferimento alle indagini concernenti il calore residuo delle acque di raffreddamento di centrali termoelettriche nelle condizioni delle colture idroponiche protette.

Tra i temi prioritari, nel settore del Miglioramento genetico è stato portato avanti il lavoro di inclusione di fonti di resistenza ad alcuni patogeni dannosi e diffusibili in peperone, fagiolo, melanzana e asparago.

Nel settore delle biotecnologie avanzate proseguono le ricerche su androgenesi in asparago, peperone e melanzana e ginogenesi in cipolla e quella di trasformazione genetica tramite *Bacterium tumefaciens* in *Solanum* spp. per il trasferimento di caratteri di resistenza alla dorifora in melanzana.

Le ricerche avviate nel precedente biennio afferenti al programma "Resistenze genetiche delle piante agrarie agli stress biotici e abiotici", si riferiscono allo studio ed induzione di resistenze genetiche contro parassiti animali e vegetali nelle specie ortive asparago, melanzana e peperone, soprattutto attraverso l'impiego di metodi delle biotecnologie.

Le entrate dell'Ente continuano a pervenire dal Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali e da Enti Pubblici e Privati: esse consentono di perfezionare alcune linee di ricerca che contribuiscono a raggiungere una situazione soddisfacente ai fini istituzionali.

Passando all'analisi del Conto Consuntivo per l'anno finanziario 1995, premettendo che tutta la gestione è impegnata alla più stretta economicità, si rileva, per quanto concerne l'entrata, che il Ministero delle Risorse Agricole, Alimentari e Forestali ha assegnato un contributo di funzionamento pari a £. 1.750.000.000=.

Inoltre, il Ministero ha concesso contributi per £. 141.754.290 così finalizzati:

- £. 34.386.890= Contributo M.R.A.A.F. per acquisto attrezzature 1994 - D.M. 649/7232/94 del 20/12/1994;
- £. 31.350.000= Contributo M.R.A.A.F. per acquisto attrezzature 1995 - D.M. 14830 dell' 1/12/1995;
- £. 63.617.400= Contributo M.R.A.A.F. per adeguamento impianti elettrici S.O.P. Montanaso Lombardo - D.M. 439/7241/95;
- £. 8.000.000= Contributo M.R.A.A.F. per stampa atti Workshop "Colture senza suolo" - S.O.P. Montanaso Lombardo;
- £. 4.400.000= Contributo M.R.A.A.F. per Corso Aggiornamento Monsampolo.

Sono stati, infine, concessi contributi dai sottoelencati Enti Pubblici e Privati e il Ministero ha autorizzato la loro utilizzazione per £. 194.740.216= come appresso descritto:

- £. 5.000.000= Contributo Regione Marche per: Prosecuzione programma di sperimentazione agraria;
- £. 75.000.000= Contributi da parte di privati;
- £. 64.883.074= Aggiornamento ISTAT/ENEL per il 1994, ai sensi dell'art. 6 della Convenzione ISPORT/ENEL;
- £. 7.000.000= Contributo ENEL anno 1995 per Workshop Montanaso Lombardo;
- £. 14.285.714= Contributo ESAV 1995;
- £. 14.285.714= Contributo ERSO 1995;
- £. 14.285.714= Contributo ERSA 1995.

E' da porre in evidenza che alle predette disponibilità deve essere aggiunto l'avanzo di amministrazione accertato alla fine dell'anno finanziario 1994 pari a £. 1.393.366.839=.

Le risultanze del conto consuntivo 1995 si chiudono con un avanzo di amministrazione di £. 1.371.251.419=.

RENDICONTO FINANZIARIO

Dal rendiconto finanziario emergono i seguenti dati in termini di competenza e di cassa:

<u>ENTRATE</u>		COMPETENZA	CASSA
Tit. II	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	£. 2.294.749.616=	£. 2.078.320.075=
Tit. III	Entrate diverse	£. 132.828.133=	£. 104.694.001=
Tit. IV	Entrate per alienazione beni patrimoniali e riscossione crediti	£. 423.660.052=	£. 423.660.052=
Tit. V	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	£. 241.728.890=	£. 208.864.445=
Tit. VI	Accensione di prestiti	£. /	£. /
Tit. VII	Partite di giro	£. 411.711.935=	£. 355.714.700=
TOTALE ENTRATE		£. 3.504.678.626=	£. 3.171.253.273=
DISAVANZO DI CASSA DELL'ESERCIZIO		£. /	£. 27.209.507=
DISAVANZO FINANZIARIO		£. 19.610.689=	£. /
TOTALE A PAREGGIO		£. 3.524.289.315=	£. 3.198.462.780=
		=====	=====
<u>USCITE</u>			
Tit. I	Spese correnti	£. 2.712.840.200=	£. 2.498.303.602=
Tit. II	Spese in conto capitale	£. 399.737.180=	£. 313.509.465=
Tit. III	Estinzione di mutui ed anticipazioni	£. /	£. /
Tit. IV	Partite di giro	£. 411.711.935=	£. 386.649.713=
TOTALE USCITE		£. 3.524.289.315=	£. 3.198.462.780=
TOTALE A PAREGGIO		£. 3.524.289.315=	£. 3.198.462.780=
		=====	=====

Gli incassi, pertanto, si sono appalesati inferiori ai pagamenti per un importo di £. 27.209.507= che è stato sottratto all'avanzo iniziale di cassa pari a £. 802.789.769= per cui si giunge ad una disponibilità di cassa alla fine dell'esercizio di £. 775.580.262= importo che trova riscontro con il saldo contabile comunicato dalla Banca d'Italia.

Tale disponibilità è riferita per £. 490.151.104= all'avanzo di cassa dei fondi ordinari e straordinari dell'Istituto e per £. 285.429.158= per l'accantonamento al TFR - in applicazione della Circolare M.R.A.A.F. n. 39 del 29/09/95 la quale raccomandava che i fondi risultanti alla fine di ogni anno finanziario per il TFR risultassero inseriti nell'avanzo finanziario di competenza.

Avanzo di cassa all' 1.01.1995		£. 802.789.769=
<u>Riscossioni</u>		
In C/Residui	£. 281.995.430=	
In C/Competenze	£. 2.889.257.843=	£. 3.171.253.273=
<u>Pagamenti</u>		
In C/Residui	£. 210.038.773=	
In C/Competenze	£. 2.988.424.007=	£. 3.198.462.780=
CONSISTENZA DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		£. 775.580.262=
<u>Residui attivi da riscuotere</u>		
Anni precedenti	£. 589.166.022=	
Anno 1995	£. 615.420.783=	£. 1.204.586.805=
<u>Residui passivi da pagare</u>		
Anni precedenti	£. 73.050.340=	
Anno 1995	£. 535.865.308=	£. 608.915.648=
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 1995		£. 1.371.251.419=
		=====

In merito all'avanzo di amministrazione devesi porre in evidenza che esso è scaturito dalla circolare M.A.F. n. 60, prot. 130039 del 13/10/1990 la quale raccomandava che tutti i fondi riguardanti progetti, programmi finalizzati, contabilità speciali e somme non impegnate dovessero affluire nell'avanzo di amministrazione per essere reiscritte ai corrispondenti capitoli di competenza negli esercizi successivi fino al loro completo utilizzo.

L'avanzo effettivo dell'Ente non è di £. 1.371.251.419= ma £. 1.085.822.261= in quanto la differenza di £. 285.429.158= si riferisce alla quota TFR risultante alla fine dell'anno finanziario 1995, come dalla circolare M.R.A.A.F. surrichiamata.

E' da porre in evidenza che in sede di redazione del Bilancio Consuntivo 1995 sono stati effettuate le seguenti variazioni:

- diminuzione, alla Cat. 16^a della somma di £. 5.000.000= sul contributo Regione Marche in quanto erroneamente incassato alla Cat. 4^a;
- diminuzione, al Tit. 2 03 03 0 del contributo M.R.A.A.F. di £. 4.400.000= in quanto erroneamente incassato al Tit. 2 03 01 0;
- diminuzione per insussistenza del Residuo attivo Regione Campania di £. 9.121.000= e quindi relativa eliminazione della somma di £. 237.714= nell'Avanzo di Amministrazione Regione Campania e inserimento di detta somma nell'avanzo dei fondi ordinari.

L' avanzo di amministrazione di £. 1.085.822.261= quindi, è scaturito dai seguenti programmi, progetti e gestioni ordinarie per come segue:

- £. 61.789.994= Programma Tecnologie Avanzate - Progetto n. 4
- £. 36.424.387= Programma Tecnologie Avanzate - Progetto n. 7
- £. 22.966.410= Programma Tecnologie Avanzate - Progetto n. 8
- £. 16.376.552= Programma Tecnologie Avanzate - Progetto n. 18
- £. 47.052.073= Programma E.N.E.L. 1994
- £. 321.710.036= Programma E.N.E.L. 1995
- £. 12.207.484= Programma E.N.E.L. - Aggiornamento ISTAT 1991, 1992, 1993
- £. 64.883.074= Programma E.N.E.L. - Aggiornamento ISTAT 1994
- £. 3.621.340= Programma E.N.E.L. - 1995: Corso aggiornamento Monsampolo
- £. 4.000.000= Programma E.R.S.O./Asparago 1991
- £. 8.481.810= Programma E.R.S.O./Asparago 1992
- £. 16.008.404= Programma E.R.S.O./Asparago 1993
- £. 7.000.000= Programma E.R.S.O./Asparago 1994
- £. 393.150= Programma Università Ancona/CEE
- £. 27.759.545= Programma Regione Marche 1992
- £. 45.000.000= Programma Regione Marche 1993
- £. 30.160.825= Programma Regione Marche 1994
- £. 39.824.204= Programma Regione Marche 1995
- £. 14.285.714= Programma E.S.A.V. 1995
- £. 14.285.714= Programma E.R.S.O. 1995
- £. 14.285.714= Programma E.R.S.A. 1995

£.	22.666.928=	Convenzione Registro Nazionale Varietà 88/89
£.	38.761.695=	Contributo da parte di privati
£.	31.350.000=	Contributo M.R.A.A.F. acquisto attrezzature 1995
£.	7.992.000=	Contributo M.R.A.A.F. Workshop su "Colture senza suolo"
£.	12.418.184=	Economie varie S.O.P. Montanaso L.
£.	78.859.277=	Economie varie S.O.P. Ascoli P.
£.	85.257.747=	Economie varie Sede Centrale

In sede di redazione del Bilancio di Previsione 1996 è stata distribuita sulla somma di £. 1.085.822.261= solo £. 834.797.158= mentre restano ancora da distribuire £. 251.025.103=.

Tenuto conto che per i programmi succitati la somma assegnata in sede di concessione dei predetti contributi finalizzati ai programmi stessi è di £. 869.945.053= pertanto resta da impegnare, nell'anno 1996, la somma di £. 35.147.895=:

Residui passivi - situazione all'inizio del 1995

- per gestioni ordinarie	£.	255.972.846=	
- per gestioni speciali	£.	<u>33.920.686=</u>	£. 289.893.532=

Variazioni per più esatte determinazioni

- per gestioni speciali	- £.	252.756=	
- per gestioni ordinarie	- £.	<u>6.551.663=</u>	- £. 6.804.419=

Pagamenti effettuati

- per gestioni ordinarie	£.	180.493.461=	
- per gestioni speciali	£.	<u>29.545.312=</u>	£. 210.038.773=

Rimasti da pagare

di cui £. 73.050.340= per gestioni ordinarie			
e £. / per gestioni speciali			£. 73.050.340=

a tale somma si aggiungono i residui passivi sulle spese di competenza del 1995

- gestione ordinaria	£.	530.797.859=	
- gestione speciale	£.	<u>5.067.449=</u>	£. 535.865.308=
			£. 608.915.648=

Residui passivi al 31/12/1995

=====

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Con circolare n. 16 del 29/01/1990 il Ministero dell'Agricoltura e delle Foreste ha indicato i criteri di massima da applicarsi negli ammortamenti dei beni patrimoniali.

Ciò premesso, si è ritenuto di procedere all'ammortamento dei beni inventariati e nella misura a fianco indicato:

<u>Categoria beni</u>	<u>Importo inventariato</u>	<u>Percentuale</u>	<u>Ammortamento</u>
1) Edifici	£. 8.843.518.182=	3%	£. 265.305.545=
2) Macchine agricole	£. 430.345.400=	9%	£. 38.731.086=
3) Mobili	£. 365.214.716=	12%	£. 43.825.766=
4) Computer	£. 96.370.455=	20%	£. 19.274.091=
5) Automezzi	£. 191.940.808=	25%	£. 47.985.202=
6) Serre	£. 260.682.655=	10%	£. 26.068.265=
7) Attrezzature tecniche	£. 3.088.637.321=	12,5%	£. 386.079.665=
		TOTALE	£. 827.269.620=

Pertanto, la consistenza patrimoniale al 1° gennaio 1995 era di £. 9.959.236.739= alla chiusura dell'anno finanziario 1995 ammonta a £. 9.250.130.270= con un decremento di £. 709.106.469=

Tale decremento deriva dalle seguenti variazioni:

A T T I V I T A'Variazioni in aumento

- beni immobili	£. /	
- beni mobili	£. 140.278.571=	
- riscossioni	£. 3.171.253.273=	
- residui attivi	£. 615.420.783=	£. 3.926.952.627=

Variazioni in diminuzione

- beni immobili Cat. I
- beni mobili Cat. II
- pagamenti
- residui attivi
- residui attivi

£. /

£. /

£. 3.198.462.780=

£. 281.995.430=

£. 9.309.150= £. 3.489.767.360=

+ £. 437.185.267=

P A S S I V I T A'Variazioni in aumento

- residui passivi
- fondo ammortamento

£. 529.060.889=

£. 827.269.620= - £. 1.356.330.509=

- £. 919.145.242=

Variazioni in diminuzione

- residui passivi
- mutui passivi

£. 210.038.773=

£. / £. 210.038.773=

- £. 709.106.469=

Decremento patrimoniale

Il patrimonio dell'Istituto risulta, alla fine dell'anno finanziario 1995 così costituito:

A T T I V I T A'

- beni immobili
- beni mobili
- depositi cauzionali
- residui attivi
- avanzo di cassa

£. 9.461.379.570=

£. 4.681.052.039=

£. 286.129.158=

£. 1.204.586.805=

£. 775.580.262= £. 16.408.727.834=