TITOLO VI – Accensione di prestiti	-	-	-
TITOLO VII -Entrate per partite di giro	3.686,01	3.686,01	-
TOTALI	1.608.967,31	1.608.905,33	61,98

USCITE

	IMPEGNATE	PAGATE	RESIDUI PASSIVI
TITOLO I - Spese correnti	238.220,42	152.027,25	86.193,17
TITOLO II - Spese in conto capitale	50.030,41	1.213,49	48.816,92
TITOLO III - Estinzione di mutui ed anticipazioni	199.411,42	139.878,16	59.533,26
TITOLO IV - Spese per partite di giro	3.686,01	3.674,42	11,59
TOTALI	491.348,26	296.793,32	194.554,94

Entrate accertate	Euro 1.608.967,31
Uscite impegnate	Euro 491.348,26
Avanzo di competenza	Euro 1.117.619,05

Situazione finanziaria



Avanzo di cassa al 1° Gennaio 2002	Euro -
Entrate riscosse nell'esercizio 2002	Euro 1.608.905,33
Totale disponibilità	Euro 1.608.905,33
Uscite pagate nell'esercizio 2002	Euro 296.793,32
Avanzo cassa a chiusura esercizio 2002	Euro 1.312.112,01
Residui attivi al 31 dicembre 2002	Euro 61,98
	Euro 1.312.173,99
Residui passivi al 31 dicembre 2002	Euro 194.554,94
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2002	Euro 1.117.619,05

La ripartizione del predetto avanzo per singolo programma è la seguente:

Gestione ordinaria		Euro 1.117.619,05
di cui:		
- Per economie sugli stanziamenti di competenza	Euro 772.408,08	
- Fondo di riserva	Euro 311.925,03	
- Fondo indisponibile accantonato	Euro 33.285,94	
IN TOTALE		Euro 1.117.619,05

CONTO DEL PATRIMONIO

ATTIVITA'

- Fondo cassa a disposizione presso



la Sezione di Tesoreria Provinciale di Firenze gestito dalla Banca Nazionale del Lavoro di Firenze			Euro 1.312.112,01
- Residui attivi			Euro 61,98
- Rimanenze d'esercizio			Euro 8.715,39
- Partecipazioni azionarie			Euro -
- Immobili			Euro -
- Immobilizzazioni tecniche			Euro 1.213,49
- Per un totale Attività			Euro 1.322.102,87
- Disavanzo economico dell'esercizio			Euro -
Totale a pareggio			Euro 1.322.102,87
PASSIVITA'			
- Debiti di Tesoreria	Euro	-	
- Residui passivi	Euro	194.554,94	
- Fondo indisponibile anno 2002	Euro	33.285,94	
- Poste rettificative dell' attivo	Euro	57,00	
			Euro 227.897,88
- Patrimonio netto (Avanzo economico al 31 dicembre 2002)			Euro 1.094.204,99
Totale a pareggio			Euro 1.322.102,87



Sono trasportate a residui entrate già accertate ed uscite già impegnate alla chiusura dell'esercizio finanziario 2002 sulla gestione di competenza per Euro 61,98 e per Euro 194.554,94 come dall'elenco allegato al Consuntivo.

La presente delibera viene redatta, letta e confermata seduta stante dal Commissario Straordinario.

Firenze, 30 settembre 2003

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

(Dott. Stefano Nannerini)

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE E FORESTALI ISTITUTO SPERIMENTALE PER LO STUDIO E LA DIFESA DEL SUOLO FIRENZE

MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE E FORESTALI ISTITUTO SPERIMENTALE PER LO STUDIO E LA DIFESA DEL SUOLO FIRENZE

Copia di n. 26 fogli

PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

IL DIRETTORE

(dott. Marcello Pagliai)

RELAZIONE
DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

RELAZIONE ILLUSTRATIVA SUL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2002

Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2002 dell'Istituto Sperimentale per lo Studio e la Difesa del Suolo di Firenze è stato predisposto in conformità alle disposizioni contenute nel capo VI del D.P.R. n. 696 del 18 dicembre 1979 recante il regolamento per l'Amministrazione e la contabilità per gli Enti Pubblici di cui alla Legge 70 del 20 marzo 1975.

Con detto documento sono rappresentati i risultati dell'attività economico-finanziaria svolta nell'esercizio esaminato e sono evidenziate le variazioni e le trasformazioni del patrimonio nel corso dell'esercizio medesimo.

Esso, pertanto, è formato:

1) dal rendiconto finanziario, che riassume le entrate accertate ed incassate, le spese impegnate, liquidate e ordinate, le riscossioni e i pagamenti eseguiti nell'esercizio, distintamente per titoli, categorie e capitoli, ripartitamente per competenze e residui. Risulta perciò diviso in tre parti:
   a) gestione di competenza
   b) gestione dei residui;
   c) gestione di cassa.
2) dal rendiconto patrimoniale che si compone:
   a) della situazione patrimoniale che dà la consistenza del patrimonio dell'Istituto all'inizio dell'esercizio, le variazioni intervenute nel corso del medesimo e la consistenza alla fine di esso;
   b) del conto economico che riassume i risultati economici dell'esercizio.

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LO STUDIO E LA DIFESA DEL SUOLO

RENDICONTO FINANZIARIO

Gestione di competenza

Le previsioni iniziali delle entrate risultano costituite essenzialmente dal contributo di Euro 552.763,82 (cap. 2 003 001 0000) assegnato all'Istituto, in via provvisoria, per l'esercizio 2002 dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali - Direzione Generale delle Politiche Agricole ed Agroindustriali Nazionali - Divisione Ricerca e Sperimentazione - con nota con nota numero 42428 del 25 settembre 2001 riguardante il funzionamento e l'attività ordinaria di ricerca.

Le previsioni iniziali tengono anche conto delle entrate derivanti:

1) dal contributo concesso dall'Agenzia Regionale per lo sviluppo e per i servizi in agricoltura "ARSSA" della Regione Calabria a titolo di contributo alle spese generali per l'anno 2002 relative alla collaborazione tecnico-scientifica tra l'Istituto e la medesima Agenzia per Euro 3.098,74;
2) dalla vendita di prodotti dei centri sperimentali di Fagna e Vicarello per Euro 12.911,42 e dell'Azienda San Pastore in Rieti per Euro 25.822,84;
3) da proventi patrimoniali per Euro 84.828,05 relativi in maggior parte all'affitto dei terreni e degli immobili dell'Azienda San Pastore;
4) da poste correttive e compensative di spese correnti per Euro 3.356,97;
5) da introiti non classificabili in altre voci per Euro 51,65;
6) dal contributo di Euro 30.677,54 concesso dal MIPAF con D.M. 431/7303/01 del 21 novembre 2001, per lo svolgimento del programma di ricerca "Collezioni di Microrganismi di interesse agrario ed agroindustriale" 3° anno di attività;

Nel corso dell'esercizio, il Ministero delle Politiche Agricole e Forestali, ha concesso un maggior contributo di Euro 227.236,18 per il funzionamento e l'attività ordinaria di ricerca.

Lo stesso Ministero ha infatti disposto con D.M. 19/2083/02 del 13 febbraio 2002 un'anticipazione del contributo per il funzionamento e l'attività ordinaria di ricerca per l'esercizio finanziario 2002 di Euro 241.968,11, poi con D.M. 313/2083/2002 del 10 luglio 2002 una seconda anticipazione di Euro 258.072,45 ed infine, con D.M. 443/2083/2002 del 24 ottobre 2002, il saldo di Euro 279.959,44 per un totale contributo di funzionamento di Euro 780.000,00.

Inoltre, sono state proposte le variazioni, regolarmente approvate, di seguito indicate:

1) Concessione di contributi del Ministero delle Politiche Agricole e Forestali:

a- Contributo di Euro 7.746,85 quale integrazione di contributo per la concessione della proroga alla III annualità di una borsa di studio per diplomati "Addestramento sulle metodologie analitiche di chimica e biochimica del suolo" per la Sede Centrale di cui al D.M. 277/7241/97 approvato con D.M. 497/7304/01 del 17 dicembre 2001 ed introitato al capitolo delle entrate 2 03 002 0000-1800 (capitolo 16);

b- Contributo di Euro 143.122,99 per lo svolgimento del programma triennale di ricerca "Metodi innovativi per la rintracciabilità di OGM per la tutela della biosicurezza e della sicurezza alimentare (MISA)" approvato con D.M. 445/7303/01 del 3 dicembre 2001 ed introitato al capitolo delle entrate 2 03 002 0034-1800 (capitolo 424);

c- Contributo di Euro 139.443,36 per l'attribuzione di strumenti di formazione scientifica avanzata da svolgersi presso gli IRSA per l' attivazione di n° 3 assegni di ricerca di durata triennale, d'importo annuale pari ad Euro 15.493,71 sulle tematiche di ricerca di seguito indicate:

1) Qualità del suolo funzionali alla prevenzione della degradazione fisica e biologica della risorsa da destinarsi alla SOP di Catanzaro inerente al progetto Suolo Coordinamento – Dott. Pagliai;

2) Definizione di indicatori fisico-idrologici del suolo per una corretta valutazione della vocazionalità delle zone da destinare ad arboricoltura da

legno con specie di pregio e cicli produttivi medio lunghi da destinarsi alla Sede Centrale inerente al progetto Ri.Selv.Italia - responsabile scientifico Dott. Pellegrini;

3) Qualità funzionali alla capacità di trattenuta-rilascio di nutrienti e inquinanti e alla capacità di accumulo della sostanza organica ai fini della gestione agricola e forestale ecocompatibile da destinarsi alla Sede Centrale inerente al progetto Suolo – responsabile scientifico Dott.ssa Papini;

approvato con D.M. 529/7304/01 del 31 dicembre 2001 ed introitato al capitolo delle entrate 2 03 002 0037-1800 (capitolo 427);

d- Contributo di Euro 129.868,25 per lo svolgimento del programma di ricerca "Biomasse da rifiuto: procedure avanzate di recupero sostenibile per l'impiego fertilizzante e di analisi di laboratorio (PARSIFAL)" approvato con D.M. 366/7303/01 del 30 ottobre 2001 ed introitato al capitolo delle entrate 2 03 002 0039-1801 (capitolo 428);

e- Contributo di Euro 20.451,69 per lo svolgimento del programma finalizzato di ricerca "Miglioramento genetico della patata" 3° anno di attività approvato con D.M. 447/7303/01 del 3 dicembre 2001 ed introitato al capitolo delle entrate 2 03 002 0072- 1800 (capitolo 58);

f- Contributo di Euro 17.895,23 per lo svolgimento del programma finalizzato di ricerca "Inerbimenti e Tappeti erbosi per la valorizzazione agricola, ricreativa e sportiva del territorio" 3° anno di attività approvato con D.M. 492/7303/01 del 5 dicembre 2001 ed introitato al capitolo delle entrate 2 03 002 0073 – 1800 (capitolo 61);

2) Concessione di contributi di altri Ministeri ed Organismi Pubblici:

a- Contributo di Euro 205.700,00 per la stipula di un accordo di programma con il Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio per la realizzazione delle attività connesse alla predisposizione e realizzazione di un Atlante nazionale delle aree sensibili e/o a rischio al fenomeno della desertificazione

quale strumento propedeutico alla corretta attuazione del Piano Nazionale per la lotta alla Siccità; il suddetto contributo per l'esecuzione delle attività previste viene introitato in bilancio al capitolo delle entrate 2 03 003 0043-1800 (capitolo 426);

b- Contributo di Euro 155.000,00 per la domanda di contributo presentata dall'Istituto – Sezione Operativa Periferica di Tecnologia del Suolo di Catanzaro al Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca per la realizzazione delle attività connesse al progetto n. 37: Studio delle relazioni possibili tra suoli e siti (località) e la produzione di olio di oliva di qualità (vocazioni) per il Bando di contributo straordinario di cui al D.M. n. 1015 del 4 ottobre 2001 introitato in bilancio al capitolo delle entrate 2 03 003 0035-1800 (capitolo 430);

c- Contributo di Euro 52.000,00 per un accordo di programma con la Regione Toscana – Dipartimento dello Sviluppo Economico – Servizio n. 12 Foreste e Patrimonio Agroforestale - per la realizzazione di un progetto di ricerca "Prima approssimazione della base di dati georeferenziata dei suoli e della carta pedologica nazionale in scala 1:25000 introitato al capitolo delle entrate 2 04 001 0003-1800 (capitolo 112);

d- Contributo di Euro 23.498,79 quale contributo concesso dall 'Amministrazione Provinciale di Siena per la realizzazione di una cartografia di completamento della valutazione dell'attitudine del territorio di una parte della Provincia di Siena all'olivicoltura ed alla viticoltura introitato al capitolo delle entrate 2 05 001 0082-1800 (capitolo 139);

e- Contributo di Euro 30.987,41 per un accordo di programma con l'ISPESL – Istituto Superiore per la Prevenzione e la Sicurezza del Lavoro - nell'ambito del programma quadro per la Ricerca Finalizzata 1999 del Ministero della Sanità per il progetto: "Organismi geneticamente modificati -- rischi connessi al rilascio nell'ambiente e all'esposizione professionale nei laboratori di ricerca" ed in particolare per la collaborazione allo studio "Effetti della

coltivazione di piante transgeniche sulla microflora eubatterica del suolo valutati con metodi molecolari" 2° anno di attività introitato al capitolo delle entrate 2 06 001 0057-1800 (capitolo 148);

f- Contributo di Euro 73.336,88 per un accordo di programma con l'ISPESL – Istituto Superiore per la Prevenzione e la Sicurezza del Lavoro - nell'ambito del programma quadro per la Ricerca Finalizzata 2000 del Ministero della Salute per il progetto: "Valutazione e gestione del rischio in siti inquinati da idrocarburi" ed in particolare per la collaborazione allo studio "Test di mutagenesi in siti inquinati su organismi vegetali" introitato al capitolo delle entrate 2 06 001 0040-1801 (capitolo 429);

g- Contributo di Euro 11.620,28 per un accordo di programma con l'Istituto Sperimentale per la Frutticoltura nell'ambito del programma triennale di ricerca agricola, agroalimentare e agroindustriale del Lazio (PRAL) ed in particolare per la collaborazione al progetto "Fitorimedio: indagini sulla possibilità di impiego di piante micropropagate per la decontaminazione di ambienti inquinati da metalli pesanti" introitato al capitolo delle entrate 2 06 001 0041-1801 (capitolo 425);

h- Contributo di Euro 28.405,12 quale contributo concesso dal Consiglio Nazionale delle Ricerche nell'ambito del programma di lavoro riguardante il progetto Settore Ambiente legge 95/95 "Riciclo reflui agricoli ed agroalimentari" per lo svolgimento del 3° anno di attività del programma "Valutazione dell'effetto del riciclo dei reflui oleari sulla micromorfologia del suolo, movimenti dell'acqua ed eventuale tossicità nel sistema suolo-pianta". Il contributo di detto progetto viene introitato al capitolo delle entrate 2 06 001 0074-1800 (capitolo 154);

La categoria XXII "Partite di giro" in correlazione anche alle spese previste per lo stesso scopo presenta uno stanziamento iniziale di Euro 209.681,50 ed una variazione in aumento, nel corso dell'esercizio, di Euro 60.000,00.

Nella parte II del bilancio finanziario di competenza "Uscite" gli stanziamenti iniziali sono stati contenuti nei limiti indicati dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali - Direzione Generale dei Servizi Generali e del Personale - Divisione Enti Pubblici, con circolare n. 15 prot. 113574 del 3 dicembre 2001 che ha recepito le istruzioni del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, di cui alla circolare n. 42 del 22 novembre 2001.

Le previsioni, improntate al contenimento della spesa, sono state programmate sulla base delle disponibilità assicurate dal contributo ministeriale di funzionamento rispondente a quello assegnato, in via provvisoria, dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali - Direzione Generale delle Politiche Agricole ed Agroindustriali Nazionali - Divisione ex IV Ricerca e Sperimentazione - con nota numero 42428 del 25 settembre 2001.

Nel corso dell'esercizio, anche in considerazione del successivo aumento dello stanziamento ordinario del Ministero, si è reso necessario procedere a variazioni degli stanziamenti di alcuni capitoli di spesa. Quelle in aumento sono state operate, oltre che con le maggiori entrate verificatesi ed il maggior contributo assegnato, con riduzioni di altri stanziamenti e con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti.

Inoltre l'Istituto nel mese di dicembre 2002 ha provveduto alla riduzione del 15% dello stanziamento della Categoria IV delle Uscite stabilita con circolare MiPAF n. 113882 dell'11 dicembre 2002, emanata in relazione al Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 29 novembre 2002, in ottemperanza del D.L. 194/2002 – art. 1, commi 3 e 4 – convertito in legge n. 246/2002 ed ha destinato gli importi in diminuzione alla creazione di un apposito fondo vincolato, quale avanzo non disponibile.

Il bilancio di previsione, per effetto di tali variazioni, a chiusura dell'esercizio 2002 assomma entrate per Euro 2.249.505,56 ed Uscite per Euro 3.539.845,16 con un disavanzo di Euro 1.290.339,60 che trova copertura con pari avanzo accertato per l'esercizio 2001.

Nel prospetto del Rendiconto Finanziario viene evidenziato un disavanzo di Euro 1.459.458,95 dato dalla somma di Euro 1.290.339,60 pari all'avanzo degli esercizi precedenti e di Euro 132.487,74 (125.773,80 + 6.713,94) pari all'accantonamento al 1° gennaio 2002 ed alla quota presunta di accantonamento per l'esercizio 2002 del trattamento di fine rapporto per il personale dipendente dell'Ente con contratto di lavoro a tempo indeterminato e di Euro 36.631,61 del fondo indisponibile.

Sia il bilancio di previsione che le successive variazioni sono stati regolarmente approvati.

Premesso che le previsioni e le successive variazioni sono risultate prevalentemente in linea con gli accertamenti e gli impegni, si indicano i capitoli per i quali dette variazioni hanno comportato gli scostamenti di seguito indicati:

- Euro 17.627,15 al capitolo 3 08 001 0049 "Affitto immobili Azienda San Pastore" per il mancato affitto di immobili previsto in stesura del bilancio di previsione;
- Euro 8.809,45 al capitolo 1 02 005 0000 "Indennità e rimborso spese di trasporto per missioni in territorio nazionale" per minori trasferte effettuate rispetto al previsto;
- Euro 25.701,41 al capitolo 1 02 008 0000 "Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente" per gli sgravi contributivi ancora concessi per le zone montane e svantaggiate;
- Euro 9.716,70 al capitolo 1 04 002 0000 "Spese per acqua, gas, energia elettrica" per il contenimento delle spese di energia elettrica;
- Euro 15.265,52 al capitolo 1 04 003 0000 "Spese per il riscaldamento" per il nuovo impianto a gas della Sede centrale e l'accensione a tempo programmata dello stesso;
- Euro 9.911,59 al capitolo 1 04 011 0000 "Spese per esercizio, manutenzione, riparazione e noleggio di automezzi, macchine agricole, ecc." a seguito della minore utilizzazione delle risorse disponibili sul capitolo;

- Euro 5.769,01 al capitolo 1 04 13 0 "Manutenzione, riparazione ed adattamento locali e relativi impianti" per economie realizzate sul capitolo a seguito della minore richiesta di interventi alle strutture ed impianti dell'Istituto;
- Euro 181.485,54 al capitolo 2 11 005 0000 "Ricostruzioni, ripristino, trasformazioni immobili e relative progettazioni"per i proventi dell'alienazione di alcuni beni immobili della Sezione Operativa di Rieti destinati, per il prevalente interesse, al ripristino dei rimanenti beni immobili di proprietà dell'Ente in Rieti al fine di assicurare e consentire la loro destinazione all' attività scientifica istituzionale;
- Euro 55.291,88 al capitolo 2 11 005 0049 "Ricostruzioni, ripristino, trasformazioni di immobili e relative progettazioni" per accantonamenti per la progettazione e l'esecuzione di lavori di ristrutturazione degli immobili di proprietà dell'Ente in Rieti;

Tra le spese non si sono avuti superi di impegni rispetto agli stanziamenti.

Nella partita di giro 4 21 009 0000 "Partite in conto sospeso" la somma di Euro 2.886,16, in più rispetto alla previsioni, risulta compensata da pari somma nel corrispondente capitolo di entrata, per il versamento effettuato da parte del Ministero delle Politiche Agricole e Forestali di Euro 21.729,51 quale anticipo del contributo concesso per lo svolgimento del programma di ricerca "Miglioramento genetico della patata" 4° anno di attività e di Euro 6.979,50 quale anticipo del contributo concesso per lo svolgimento del programma finalizzato di ricerca "La Fauna selvatica" 2° anno di attività.

I suddetti programmi di ricerca verranno portati nel bilancio di previsione dell'esercizio 2003.

La situazione delle varie gestioni speciali, invece, viene descritta nella Stampa Disponibilità Spese per Contabilità speciali allegata al Consuntivo e pone a confronto, di ciascun progetto finalizzato, gli stanziamenti iniziali con gli impegni assunti per la realizzazione dei lavori. In esecuzione delle direttive fornite dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali- Divisione VIII Enti Pubblici -, con

circolare n. 60 in data 13 ottobre 1990, gli stanziamenti di tali gestioni, che alla chiusura dell'esercizio finanziario dell'Ente sono risultati non impegnati, vengono considerati economia per cui confluiscono nell'avanzo di amministrazione. Vengono reiscritti poi ai corrispondenti capitoli della competenza dell'esercizio 2003.

Nella parte della presente relazione che interessa l'avanzo di amministrazione viene evidenziata la ripartizione del medesimo distintamente per gestione ordinaria e per i singoli programmi o progetti.

Le risultanze della gestione di competenza si riassumono come segue:

ENTRATE

	PREVISTE	ACCERTATE	RISCOSSE
TITOLO I - Entrate contributive	-	-	-
TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti	1.852.853,13	1.855.952,39	1.281.042,39
TITOLO III –Altre Entrate	126.970,93	131.831,78	98.222,03
TITOLO IV -Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	-	-	-
TITOLO V -Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	-	-	-
TITOLO VI - Accens.ne di prestiti	-	-	-
TITOLO VII -Entrate per partite di giro	269.681,50	130.967,94	130.231,79
TOTALI	2.249.505,56	2.118.752,11	1.509.496,21