STAMPA DISPONIBILITA' SPESE PER C.S. (TUTTE) - ESERCIZIO 2002

Data Elaborazione 10-06-2003

Pagina 41

1° Responsabile di Funzione Escluso : IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

INTERVENTI		COMPETENZA						RESIDUI		CASSA	
CODICE E NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	AMM. IMPEGNATO	AMM. DA IMPEGNARE	PAGATO	AMM. RESIDUI	PAGATO	PREVISIONI DEFINITIVE	DISPONIBILITA'
	Totale C.S. 0084	6.178,57	0,00	6.178,57	0,00	6.178,57	0,00	0,00	0,00	6.178,57	6.178,57
	Totale C.S. 0088	0,00	20.000,00	20.000,00	10.325,95	9.674,05	8.217,64	0,00	0,00	20.000,00	11.782,36
	Totale C.S. 0090	0,00	191.734,61	191.734,61	191.734,61	0,00	62.633,31	45.563,77	45.563,77	205.830,39	97.633,31
	Totale C.S. 0098	0,00	17.575,16	17.575,16	17.575,16	0,00	8.787,58	0,00	0,00	17.575,16	8.787,58
	Totale C.S. 0099	0,00	4.601,63	4.601,63	4.601,63	0,00	2.300,82	0,00	0,00	4.601,63	2.300,81

AZIENDA AGRARIA "TORMANCINA"
CONTO CONSUNTIVO 2002

ENTRATE

CAP.	DESCRIZIONE	ACCERTATO	RISCOSSO
3.07.01.56	Vendita di prodotti dell'azienda agraria	23.035,09	21.450,09
	TOTALE ENTRATE	23.035,09	21.450,09
	DISAVANZO		23.372,93
	TOTALE A PAREGGIO		**44.823,02**

USCITE

CAP.	DESCRIZIONE	IMPEGNATO	PAGATO
1.02.02.56	Stipendi personale operaio	27.488,67	27.488,67
1.02.04.56	Comp. lavoro straordinario	867,08	867,08
1.02.08.56	Oneri prev.li e assistenz.	11.092,06	7.924,50
1.04.01.56	Manut. rip. locali/impianti	0,00	0,00
1.04.03.56	Acqua,gas,energia elettrica	1.163,55	1.064,73
1.04.05.56	Mat. consumo carattere tecnico	8.388,03	1.805,64
1.04.08.56	Manut. Rip. Mobili, macch. Ufficio, attr. Tecn. Scient.	0,00	0,00
1.04.09.56	Eserc.manut. automezzi	5.437,36	119,92
1.04.13.56	Corrispettivi prest. prof.li	5.255,71	3.237,28
1.04.19.56	Spese sistemaz. terreni	0,00	0,00
1.08.01.56	Imposte e tasse	2.315,20	2.315,20
	TOTALE USCITE	62.007,66	**44.823,02**

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA ZOOLOGIA AGRARIA

BILANCIO CONSUNTIVO
SEZIONE DI BACHICOLTURA (PADOVA)
ESERCIZIO 2002

RELAZIONE AMMINISTRATIVA DEL DIRETTORE

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA ZOOLOGIA AGRARIA

SEZIONE SPECIALIZZATA PER LA BACHICOLTURA – PADOVA

RELAZIONE AMMINISTRATIVA DEL DIRETTORE INCARICATO AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2002

- **PROSPETTO CHE EVIDENZIA, IN ENTRATA ED IN USCITA, LE PREVISIONI DEFINITIVE IN RAPPORTO ALLE SOMME ACCERTATE ED A QUELLE IMPEGNATE**

PREVISIONE DEFINITIVA ENTRATE	€	306.901,48
ACCERTAMENTI	€	292.411,79
DIFFERENZA	€	14.489,69

La **variazione negativa** netta, rispetto alla previsione definitiva, va imputata al titolo:

"Partite di giro" (TIT. VII): - € 14,489,69

così come segue:

- € 3.082,61 (cap. 7.22.01.01 - Ritenute erariali)
- € 1.373,41 (cap. 7.22.02.01 – Ritenute previdenziali e assistenziali)
- € 258,23 (cap. 7.22.04.01 – Trattenute per conto terzi)
- € 343,43 (cap. 7.22.06.01 – Anticipazioni fondo economato)
- € 9.432,01 (cap. 7.22.09.01 – Partite in conto sospesi)

PREVISIONE DEFINITIVA SPESA	€ 322.891,26
IMPEGNI	€ 210.965,47
DIFFERENZA	€ 111.925,79

Le spese correnti (Tit. I) hanno avuto una **variazione negativa** netta, rispetto alla previsione definitiva, di € 95.186,92=.
(€ 266.011,91 – Previsione definitiva)
(€ 170.824,99 – Totale impegni)

Le spese in conto capitale (Tit. II) hanno avuto uno **scostamento** negativo netto di € 2.592,61=.
(€ 25.534,96 – Previsione definitiva)
(€ 19.942,35 – Totale impegni)

Il Tit. IV evidenzia una **variazione negativa** netta di € 14.146,26=, rispetto alla previsione definitiva.
(€ 34.344,39 – Previsione definitiva)
(€ 20.198,13 – Totale impegni)

Le partite di giro del capitolo di entrata 7.22.06.01 "Recupero anticipazioni fondo economato" presentano un totale accertato di € 173,03; in uscita il cap. 4.21.06.01 "Anticipazioni fondo economato" presenta un totale impegnato di € 516,46. La differenza di € 343,43 corrisponde alla somma sottratta dall'armadio blindato per furto (denuncia al Comando della Stazione Carabinieri di Padova – Prato della Valle – in data 10 dicembre 2002).

RIEPILOGO GESTIONE FINANZIARIA

SPESE	Somme impegnate	Somme pagate	Somme rimaste Da pagare	ENTRATE	Somme Accertate	Somme riscosse	Somme rimaste Da riscuotere
				Cassa al 1/1/2002	8.734,98	8.734,98	
Gestione residui Passivi	15.521,90	15.521,90	0,00	Gestione residui Attivi	53.258,17	49.462,21	3.795,96
Gestione competenza Uscite	**210.965,47**	173.476,82	37.488,65	Gestione Competenza Entrate	**292.411,79**	149.259,10	143.152,69
Fondo di cassa 31/12/2002	18.457,57	18.457,57					
TOTALE	244.944,94	207.456,29	37.488,65 Totale residui passivi al termine dell'esercizio	TOTALE	354.404,94	207.456,29	146.948,65 Totale residui attivi al termine dell'esercizio

GESTIONE DI COMPETENZA

Dimostrazione della situazione finanziaria al 31/12/2002

Entrate accertate	+	€	292.411,79
Uscite impegnate	-	€	210.965,47
Avanzo finanziario al 31/12/2002	+	€	81.446,32

GESTIONE RESIDUI

La gestione residui, comprensiva di quelli accumulatisi negli anni precedenti con relative variazioni derivanti da più esatti accertamenti, e dei residui relativi alla gestione finanziaria dell'esercizio 2002 presenta sinteticamente le seguenti risultanze:

RESIDUI ATTIVI

Residui anni precedenti		€	53.258,17=
Variazioni riscontrate nel 2002			----
	Residui attivi rettificati	€	53.258,17=
Riscossi nel 2002	-	€	49.462,21=
Rimasti da riscuotere		€	**3.795,96=**
Residui dell'esercizio 2002	+	€	**143.152,69=**
	Totale residui attivi	€	**146.948,65=**

RESIDUI PASSIVI

Residui anni precedenti		€	15.521,90=
Variazioni riscontrate nel 2002			----
	Residui passivi rettificati	€	15.521,90=
Pagati nel 2002	-	€	15.521,90=
Rimasti da pagare		€	**0,00=**
Residui dell'esercizio 2002	+	€	**37.488,65=**
	Totale residui passivi	€	**37.488,65=**

Torna l'avanzo di amministrazione dalla seguente dimostrazione:

Avanzo di amministrazione al 31/12/2001					+ € 46.471,26=
Sopravvenienze attive	€	0,00=			
Insussistenze passive	€	0,00=			
			+ €	0,00=	
Sopravvenienze passive	€	0,00=			
Insussistenze attive	€	0,00=			
Altre insussistenze attive per arrotondamento conversione residui in Euro	€	0,01=	- €	0,01=	
			- €	0,01=	- € 0,01=
Avanzo di amministrazione al 31/12/2001 rettificato					**+ € 46.471,25=**
Avanzo finanziario al 31/12/2002					**+ € 81.446,32=**
Avanzo di amministrazione al 31/12/2002					**+ € 127.917,57=**

Con l'allegato al Consuntivo relativo ai Centri di Costo vengono posti a confronto, per ciascun progetto di ricerca finalizzata, gli stanziamenti definitivi con gli impegni assunti durante l'anno per la realizzazione dei lavori. In esecuzione delle direttive fornite dal MiPAF, con circolare n. 60, in data 13 Ottobre 1990, gli stanziamenti di tali gestioni che alla chiusura dell'esercizio finanziario sono risultati non impegnati, vengono considerati economia per cui confluiscono nell'avanzo di Amministrazione e vengono reiscritti poi ai corrispondenti capitoli della competenza dell'esercizio 2003.

Detto avanzo risulta così ripartito:

- Gestione ordinaria			€	46.901,68=
di cui: per economia sugli stanziamenti di competenza per variazioni nei residui degli anni precedenti	€	15.832,94=		
Fondo liquidazione indennità anzianità personale	€	31.068,74=		
- Programma "Mantenimento collezione germoplasma Bombyx mori" (C.S. 47)			€	165,95=
- Programma "Nuove tecnologie per il rilancio della gelsibachicoltura nazionale" (C.S. 45)			€	71.349,38=
- Programma "Nuove tecnologie per il rilancio della gelsibachicoltura nazionale" (C.S. 46)			€	9.500,56=
			€	81.015,89=
PER UN TOTALE DI			€	127.917,57=

CONTO ECONOMICO

RENDITE			SPESE		
Totale entrate correnti	€	254.981,93=	Totale spese correnti	€	170.824,99=
			Ammortamenti	€	16.596,81=
Acquisizioni patrimoniali	€	19.837,50=	Svalutazioni e deprezzamenti	€	----
			Eliminaz. Immobilizzazioni	€	----
Ecced. entr. acc./usc. imp. in c/cap.	€	----			
Sopravvenienze attive	€	----	Quota adeguamento fondo ind. anz. personale	€	2.182,60=
Insussistenze passive	€	----			
			Variazioni patrim.straord:		
Ricavo derivante credito fuori uso	€	----	- sopravv.passive	€	----
Valutazioni e incrementi	€	----	- Insussistenze attive	€	----
			- Altre insuss. attive per arrotondamento conversione residui in Euro	€	0,01=
			- eccedenza spese impegnate/		
Ricavo derivante da cessione beni strumentali	€	----	entrate accertate in c/capitale	€	2.367,19=
			- altre insussistenze attive: furto	€	343,43=
Quota Anticipazione TFR OTI	€	----			
TOTALE RENDITE	€	274.819,43=	TOTALE SPESE	€	192.315,03=
			AVANZO ECONOMICO	€	82.504,40=
TOTALE A PAREGGIO	€	**274.819,43=**	TOTALE A PAREGGIO	€	**274.819,43=**

Rendiconto patrimoniale

In esso sono poste in evidenza le variazioni che la consistenza patrimoniale ha registrato nel corso dell'anno 2002 e quindi i valori finanziari di tutti gli elementi che compongono il patrimonio.
Il rendiconto patrimoniale si compone di due parti:

Situazione patrimoniale

La gestione patrimoniale dell'esercizio 2002 ha portato i seguenti risultati:

	Consistenza al 01/01/2002	Variazioni in +	Variazioni in -	Consistenza al 31/12/2002
Attività	307.252,63=	123.250,56	----	430.503,19=
Passività	233.874,31=	40.746,16	----	274.620,47=
	73.378,32=	+ 82.504,40	----	155.882,72=

Il patrimonio netto ha registrato una **variazione positiva** di € 82.504,40= che concorda con il saldo del conto economico.

Tutto ciò premesso si osserva:

L'avanzo di cassa alla fine dell'esercizio 2002 presenta un saldo pari a € 18.457,57= che concorda con la sommatoria dei pagamenti e delle riscossioni, sia in conto competenze che in conto residui, risultanti dal giornale di cassa, nonché con la situazione presentata al 31/12/2002 dal Tesoriere – Cassiere dell'Istituto in cui sono riportate le disponibilità liquide giacenti al 31/12/02 presso la locale Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato.

L'avanzo di amministrazione è stato accertato alla chiusura dell'esercizio 2002 in € 127.917,57= . A tale riguardo va precisato che sono stati fatti confluire nell'avanzo di amministrazione gli stanziamenti non impegnati afferenti a tutti i progetti straordinari pluriennali di ricerca che hanno prosecuzione nell'anno 2003 che ammontano a complessive € 81.015,89= e reiscritti ai corrispondenti capitoli della competenza nel bilancio di previsione 2003.
La consistenza effettiva dell'avanzo di amministrazione ordinario ammonta a € 46.901,68 ed è comprensiva della somma vincolata per TFR di € 31.068,74 (quota maturata al 31/12/2002).
L'avanzo relativo a vere e proprie economie di bilancio risulta essere pari a € 15.832,94=.

IL DIRETTORE
F.to Luciano Cappellozza

BILANCIO CONSUNTIVO

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE - ESERCIZIO 2002

Parte A

Responsabile di Funzione: 2 IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

Responsabile di Procedimento: 2 IRSA ZOOLOGIA AGRARIA - SOP PADOVA 2201

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	IN +	IN -
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE						
		4	5 (7 - 4)	6 (4 - 7)	7 (4 + 5 - 6)	8	9 (10 - 8)	10 (8 + 9)	11 (10 - 7)	12 (7 - 10)
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	45.047,61	1.423,65	0,00	46.471,26					
2	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
2.03	CATEGORIA 3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
2.03.001	VOCE ECONOMICA 1 - Contributo del MAF per il funzionamento (compreso il contributo della Sez.Specializz.Bachic.Padova)									
2.03.001.0001	VOCE ECONOMICA 1 - Contributo del MAF per il funzionamento									
		51.645,69	7.000,00	10.329,14	48.316,55	48.316,55	0,00	48.316,55	0,00	
2.03.001.0047	Progetto finalizzato "Mantenimento collezione germoplasma"									
		0,00	4.601,63	0,00	4.601,63	2.300,82	2.300,81	4.601,63	0,00	
	Totale V.E. 1	51.645,69	11.601,63	10.329,14	52.918,18	50.617,37	2.300,81	52.918,18	0,00	
2.03.002	VOCE ECONOMICA 2 - Altri contributi del MiPA									