

I. N. C. A.
ISTITUTO NAZIONALE
PER LE CONSERVE
ALIMENTARI
ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
VIA ARCHIMEDE, 59
00197 ROMA

TEL. 06 3203958 - 06 3203901 FAX 06 3216115 www.incaweb.it e-mail: inca@incaweb.it C/C POSTALE 360008 BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA COD. FISC. 80245610581

## DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELL'INCA

#### N. 20/2008

# Approvazione del Conto Consuntivo 2007

Il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto Nazionale per le Conserve Alimentari, riunitosi presso la Sede dell'Ente in Roma, Via Archimede 59, il giorno 10 luglio 2008 sotto la Presidenza dell'Avv. Gianluca Marra,

## VISTO

il R.D.L. 8 febbraio 1923 n. 501 che istituisce l'Ente e successive modificazioni;

## VISTO

il punto 4 dell'art. 5 del D.P.R. 27 dicembre 1953 n. 1260 che attribuisce al Consiglio di Amministrazione il compito di deliberare il bilancio preventivo e consuntivo;

# VISTO

il D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97 (Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975 n. 70);

## VISTO

lo schema Conto Consuntivo 2007 predisposto dal Comitato Esecutivo dell'INCA;

## VISTO

il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori sul Conto Consuntivo 2007 predisposto dal Comitato Esecutivo;

#### **DELIBERA**

di approvare il Conto Consuntivo 2007 nella formulazione di cui agli allegati A/1, A/1a, A/1b, A/2, A/2a, A/2b, B, C, D, E, F.



Tali documenti formano parte integrante della presente delibera.

Il predetto Consuntivo, accompagnato dalla relazione del Presidente e del Collegio de i Revisori dei Conti, sarà inviato per l'approvazione ai Ministeri per lo Sviluppo Economico e dell'Economia, ai sensi del comma 4 dell'art. 38 del D.P.R. N.97/2003.

Roma 10 luglio 2008

Il Segretario

(Dr. Salvatore Della Corte)

p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente

(Ayv: Gianlyca Marra)

ROMA ROMA

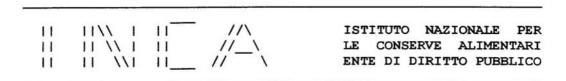
COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

ISTITUTO NAZIONALE CONSERVE ALIMENTAR

Dott. Egidio Marricchi

# NOTA INTEGRATIVA DEL PRESIDENTE





#### CONTO CONSUNTIVO 2007

- Nota integrativa del Presidente;
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;
- Rendiconto finanziario All. A/1 A/1a A/1b (Entrate) e All. A/2 - A/2a A/2b (Spese);
- Elenco dei residui attivi All. B;
- Elenco dei residui passivi All. C;
- Stato patrimoniale al 31/12/2007 All. D;
- Conto Economico dell'Esercizio All. E;
- Situazione amministrativa All. F;
- Delibera del Consiglio di Amministrazione concernente le variazioni dei residui passivi.



# CONTO CONSUNTIVO 2 0 0 7

## NOTA INTEGRATIVA

La gestione dell'esercizio finanziario 2007 presenta le seguenti risultanze:

- ENTRATE...... 4.825.478,10 (Col. 10 + 16)

- S P E S E ..... <u>" 3.562.826,44</u> (Col. 10 + 16)

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE € 1.262.651,66

## Così composto:

- € 1.020.496,05 avanzo inizio esercizio 2007;
- 226.845,80 avanzo della gestione di competenza 2007 risultante dalla differenza tra il totale delle entrate (€ 2.976.107,77 - Col. 10 ) e il totale delle spese (€ 2.749.261,97 -Col. 10);
- 15.309,81 variazioni in meno nei residui passivi (Col.18)

- € 1.262.651,66

L'esame del Conto Consuntivo 2007 nelle sue componenti:

 rendiconto finanziario, situazione patrimoniale, conto economico e situazione amministrativa;

consentirà una migliore conoscenza dell'andamento della gestione.

#### RENDICONTO FINANZIARIO 2007

#### GESTIONE DEI RESIDUI

#### RESIDUI ATTIVI

I residui afferenti all'esercizio 2006 e retro, all'inizio del 2007, ammontavano complessivamente a € 982.929,49 (prospetto A/la - Entrate Col. 13). Alla fine dell'esercizio tali residui risultano riscossi per € 395.723,07 (Col. 14 - A/la RESIDUI), mentre restano da riscuotere € 587.206,42 (Col. 15 - A/l°).

#### RESIDUI PASSIVI

I residui passivi afferenti al 2006 ed esercizi anteriori, ammontanti all' inizio del 2007 a  $\in$  828.874,28 ( Col. 13 ), risultano pagati alla fine dell'esercizio per  $\in$  711.143,02 (Col.14), sono ancora da pagare per  $\in$  102.421,45 (Col.15).

Il movimento dei residui passivi ha fatto registrare a fine gestione un decremento di € 15.309,81 per insussistenze passive dovute ad impegni inferiori al previsto.

Le insussistenze passive per € 15.309,81, formeranno oggetto di apposita delibera (art.40 comma 4 del DPR N.97/2003) da sottoporre alla approvazione del Consiglio di Amministrazione congiuntamente al conto consuntivo 2007.

## GESTIONE DI COMPETENZA

- ENTRATE (prospetto All. A/1)

#### TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE

CAP. 101010 - Contributi obbligatori da imprese produttrici di conserve alimentari.

Le entrate per contributi ammontano complessivamente a € 774.226,00 di cui € 659.984,00 già riscosse alla data del 31.12.2007 e € 114.242,00 ancora da riscuotere di cui € 4.726.50 per pagamenti effettuati in ritardo da alcune ditte, ed € 109.515.50 in corso di riscossione a mezzo ruoli esattoriali.



Il dettaglio della somma di € 114.242,00 è esposto nell'allegato B) - Residui attivi - del Consuntivo 2007 dove è indicata l'entità delle somme iscritte a ruolo per ciascuna Provincia e per ogni singola ditta.

## TITOLO III - ALTRE ENTRATE

CAP. 307010 - Entrate per accertamenti di conformità alle norme di qualità dei prodotti trasformati a base di ortofrutticoli ecc.

Sono stati accertati complessivamente € 1.788.036,68 di cui € 1.136.611,79 già riscossi al 31.12.07 mentre restano da riscuotere € 651.424,89.

CAP. 308010 - Interessi attivi su depositi e conti correnti

Per quanto afferisce a questo capitolo, risultano accertati € 1.851,47 per interessi sul c/c N. 3658 della Banca d'Italia, sul ccp N. 360008 e sui prestiti concessi al personale dipendente.

CAP. 309010 - Recuperi e rimborsi diversi

Le somme accertate per € 9.207,81 afferiscono prevalentemente a regolarizzazioni contabili.

CAP. 414010 - Riscossione di crediti

Sono stati accertati € 75.586,96 relative alle restituzioni di quote in conto capitale per prestiti concessi al personale dipendente, ed alla restituzione da parte dell'INA delle somme accantonate dall'Istituto per il pagamento dell'indennità di fine rapporto di due dipendenti e del Direttore Generale cessati dal servizio nel corso del 2007.

## S P E S E (Prospetto All. A/2)

Passando all'analisi delle spese di competenza, su un totale di somme impegnate pari a € 2.749.261,97 (Col. 10), sono state pagate complessivamente al 31/12/2007 € 2.229.714,80 (Col. 7), mentre risultano da pagare a fine esercizio 2007 € 519.547,17 (Col. 9), il cui dettaglio è analiticamente rilevabile dall'allegato C) (Residui Passivi).



#### TITOLO I - SPESE CORRENTI

Le spese correnti ammontano complessivamente a € 2.298.859,50.

Le poste di maggior rilievo riguardano:

- a)- Spese per gli organi dell'Ente pari a € 34.281,57.
- b) Oneri per il personale in attività di servizio per complessivi € 1.122.988,19 così ripartiti:
- stipendi ed altri assegni fissi per il personale
- Cap. 102010..... € 577.267,50
- compenso per il trattamento accessorio al personale
- Cap. 102020..... " 205.659,61
- indennità e rimborsi per missioni allo interno
- Cap. 102040..... " 105.327,82
- oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente
- Cap. 102060..... " 230.844,08
- altri oneri sociali a carico dell'Ente
- Cap. 102070 ..... " 2.809,18
- corsi per il personale
- Cap. 102080 ..... " 1.080,00
- c) Oneri per acquisto di beni di consumo e servizi per complessivi € 322.037,66 con una riduzione di spesa, sulle previsioni, di € 32.851,68.
- d) Spese per prestazioni istituzionali (Cap. 105010) per complessivi € 705.531,35 che comprendono:
- oneri relativi al servizio ispettivo svolto dagli "ispettori delegati" (vigilanza ordinaria, controlli sulle conserve di pomodoro in esportazione, accertamenti di conformità alle norme di qualità per gli ortofrutticoli trasformati che beneficiano degli aiuti CEE, controlli sulla fornitura di prodotti alimentari agli indigenti nazionali);
- pagamento delle analisi commissionate a laboratori esterni;
- spese per acquisto di materiali di consumo per i laboratori INCA (vetrerie, reattivi, stampati ecc.).
- Il minore impegno per € 64.216,93, è da porre in relazione alla mancata effettuazione di alcuni preventivati controlli delle forniture di prodotti in aiuto alimentare agli indigenti.

- e) Spese e commissioni bancarie (Cap. 107020) per € 2.073,76.
- f) Imposte tasse e tributi vari (Cap.108010) per € 106.744,74.

Trattasi prevalentemente degli oneri tributari connessi al pagamento dell'IRAP ed, in via secondaria, dell' ICI per l'immobile di Roma ed alla tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani delle varie sedi.

- g) Restituzioni e rimborsi diversi (Cap.109010) per € 938,76.
- h) Spese per realizzo entrate (Cap.110030) per € 4.263,47.

#### TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

Ammontano complessivamente a € 123.238,14 così ripartite:

CAP.212010 - Acquisto impianti e attrezzature di laboratorio $\varepsilon$		2.240,78
CAP.212030 - Acquisto mobili e macchine d'ufficio	"	2.101,99
CAP.214010 - Concessione di prestiti	**	10.000,00
CAP.215010 - Versamenti INA polizza collettiva	**	42.618,65
CAP.215020 - Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	"	66.276,72

Per quanto riguarda l'impegno relativo al cap. 215020 si precisa che lo stesso riguarda la corresponsione dell'indennità di anzianità ai dipendenti cessati dal servizio nell'anno 2007, ed è correlato a quello riportato in entrata sul cap.414010 "Riscossione crediti" quale restituzione da parte dell'INA delle somme accantonate dall'Istituto per i predetti impiegati.

#### STATO PATRIMONIALE

#### (All. D)

Lo situazione patrimoniale si chiude al 31/12/2007 con un patrimonio netto di € 1.444.241,61 rispetto al 2006 si registra un incremento di € 257.478,99, vedi conto economico All. E).



#### Nelle attività figurano:

le immobilizzazioni materiali: appartamento della sede per € 29.438,04 (valore storico), impianti, mobili e macchinari (attrezzature di laboratorio chimico, mobili e macchine d'ufficio e biblioteca) per € 277.709,59 e gli impegni in corso di realizzazione € 306,00;

le immobilizzazioni finanziarie: fondo liquidazione indennità al personale dell'Ente per € 911.255,68, crediti finanziari per € 242,26,depositi cauzionali per € 1.859,24 e prestiti al personale per € 32.415,41;

i residui attivi per € 1.390.827,12

i depositi di tesoreria e postali per € 504.342,74.

Nelle passività figurano:

nei fondi per rischi ed oneri la quota deperimento mobili, macchine d'ufficio, attrezzature di laboratorio per € 170.930,17. Per il computo degli ammortamenti sono stati applicati i coefficienti di cui al Decreto del Ministero delle Finanze del 29 ottobre 1974 e successive modificazioni.

nel T.F.R. per lavoro subordinato il fondo indennità anzianità al personale per € 911.255,68;

i residui passivi per € 621.968,62.

Dall'allegato D) sono chiaramente rilevabili le variazioni intervenute nella consistenza delle poste dell'attivo e del passivo della situazione patrimoniale.

## CONTO ECONOMICO

## (ALL. E)

Il conto economico dell'Istituto, redatto in base allo schema predisposto nel D.P.R. n. 97/2003, presenta al 31/12/2007 un avanzo di € 257.478,99.

Nella parte A) Valore della produzione, figurano le entrate correnti, mentre nella parte B) Costi della produzione, oltre le spese correnti sono esposte le quote per ammortamenti e per l'adeguamento del fondo di indennità di anzianità del personale nonché le svalutazioni per deprezzamenti.



Nella parte E) Proventi ed oneri straordinari figurano sopravvenienze attive ed insussistenze passive per un totale di € 53.451,73 composto da sopravvenienze attive per € 10.791,84 e da insussistenze passive per € 42.659,89.

Le sopravvenienze attive per € 242,26 derivano da maggiori entrate per interessi percepiti per la restituzione di prestiti al personale calcolati ad un tasso superiore a quello praticato dalla Tesoreria, mentre € 10.549,58 sono relativi a depositi sul c.c.p.contabilizzati dall'Ente nel 2008.

Le insussistenze passive si riferiscono per € 15.309,81 a residui passivi non più dovuti, per € 38,57 a minori versamenti di imposte dovuti ad arrotondamenti e per € 27.311,51 alla riparametrazione delle quote di ammortamento dei beni mobili.

Nelle sopravvenienze passive e insussistenze attive per un importo globale di € 3.022,46 invece figurano le seguenti voci:

sopravvenienze passive per € 2.760,37, di cui € 4,05 per maggiori versamenti di contributi previdenziali dovuti ad arrotondamenti, ed € 2.756,32 correlati alla differenza tra la somma accantonata e quella effettivamente maturata dai dipendenti cessati dal servizio per la corresponsione dell'indennità di anzianità.

Roma 10 luglio 2008

VI Presidente (Avv. Gianlyca Marra)

ALL.: Consistenza organica dei ruoli e delle qualifiche del personale.

Pianta organica del personale in servizio al 31/12/2007

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

ISTITUTO NATIONALE CONSERVE ALIMENTARI
Il Dirigente
Dett. Egidio Marricohi

# CONSISTENZA ORGANICA DEI RUOLI E DELLE

# QUALIFICHE DEL PERSONALE

DIRIGENTE			N.	1
PERSONALE	EX ART. 15 legge n. 88/1989		N.	2
AREA C				
POSIZIONE	C 4		N.	4
POSIZIONE	С 3		N.	4
POSIZIONE	C 1		N.	6
AREA B				
POSIZIONE	B 2		N.	3
POSIZIONE	B 1		N.	4
			1	
		TOTALE	N. 2	24



## PIANTA ORGANICA DELLE DEL PERSONALE IN SERVIZIO

## ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2007

DIRIGENTE	N.	1
PERSONALE EX ART. 15 legge n. 88/1989	N.	2
AREA C		
POSIZIONE C 5	N.	1
POSIZIONE C 4	N.	3
POSIZIONE C 3	N.	2
POSIZIONE C 2	N.	3
POSIZIONE C 1	N.	3
AREA B		
POSIZIONE B 3	N.	2
POSIZIONE B 2	N.	1
POSIZIONE B 1	N.	3
TOTALE	N.	

INCARICHI PROFESSIONALI: Nell'anno 2007, l' INCA, nello espletamento del controllo qualitativo sulle produzioni conserviere sia di origine vegetale che animale, si è avvalso, in base alle leggi istituzionali, della collaborazione di 17 Ispettori delegati che affiancano l'attività di vigilanza del personale tecnico in ruolo.