

PRIMA VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2010

Il Commissario straordinario,

vista la relazione illustrativa del primo provvedimento di variazione al bilancio preventivo per il 2010 che, di seguito, si trascrive:

<<Il bilancio di previsione per il 2010, deliberato in data 30 ottobre 2009, dal Commissario straordinario, non risulta ancora approvato dal Ministero vigilante, che ha autorizzato l'esercizio provvisorio con nota del 23 dicembre 2009. Peraltro, il Ministero delle Economie e Finanze ha reso noto, con comunicazione del 19 gennaio 2010 il proprio avviso favorevole all'approvazione.

Rinviando all'assestamento di bilancio, ai sensi dell'articolo 16 del Regolamento di amministrazione e contabilità approvato con decreto interministeriale del 4 ottobre 2006, l'applicazione, anche parziale, del consistente avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2009, appare indispensabile prendere atto di alcune maggiori entrate non previste alla deliberazione del bilancio e di specifiche esigenze di spese da sostenersi nell'esercizio 2010, manifestatesi a partire dall'ultimo trimestre 2009.

Tali maggiori previsioni di entrate e di spese finanziarie non tengono conto, come si è accennato, dell'elevata entità dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2009, che (sebbene da accertarsi in sede di redazione del consuntivo relativo) si stima di gran lunga superiore all'avanzo presunto in € 1.822.769,82 e, ancor più, alla parte applicata alle previsioni pari a € 800.000,00. Infatti, è presumibile che l'avanzo di amministrazione (già pari a € 3.867.371,30 all'inizio dell'esercizio 2009) possa ammontare a oltre 4 milioni di euro, come confermato dal fondo di cassa al 31 dicembre 2009, pari a € 2.668.793,97 (ben superiore a quello disponibile all'inizio dell'esercizio, pari a € 1.851.257,44).

Nell'ambito del solido quadro di disponibilità finanziarie sopra delineato, si prevede possano essere accertate e incassate maggiori risorse che compensano integralmente il saldo algebrico tra le maggiori sopravvenute esigenze e le minori previsioni di spesa.

Passando ad una disamina analitica, per quanto riguarda le entrate le maggiori previsioni riguardano i trasferimenti correnti attesi da alcune istituzioni pubbliche.

Con riferimento al capitolo 1.00 “Contributi straordinari,” il cui stanziamento iniziale è stato essenzialmente oggetto degli accertamenti per il contributo assegnato con decreto ministeriale 16113 del 18 novembre 2008 già parzialmente rendicontato in data 1 dicembre 2009, la maggiore previsione di entrate, pari a € 400.000,00, trova motivazione nell’accertamento dell’anticipo di € 423.000,00 disposto dal decreto ministeriale 30610 del 29 dicembre 2009 per “Assistenza tecnica al Ministero per la gestione dei Registri delle varietà vegetali e verifica dell’assenza di organismi geneticamente modificati in lotti destinati alla semina nella campagna 2008/2009”.

Una previsione di € 491.000,00 è individuata per il capitolo 1.20 “Contributi delle regioni per ricerche in collaborazione” in relazione alla presentazione del progetto “Energie rinnovabili da colture agricole (E.Ri.Ca.) alla Regione Siciliana, elaborato in adesione allo specifico bando di attuazione del Programma di Sviluppo Rurale 2007/2013, mediante la costituzione di una associazione di scopo con altre istituzioni e aziende site nella regione.

Inoltre, in relazione al preannunciato accredito, appare indispensabile modificare la cassa del capitolo 5.60 relativo al coordinamento delle prove di iscrizione per € 2.800.000,00.

Infine, allo scopo di adeguare le scritture di bilancio all’entità delle riscossioni effettuate negli ultimi giorni dell’esercizio, si rende opportuno incrementare di € 500.000,00 lo stanziamento del capitolo per girofondi tra banca cassiera e Tesoreria ripristinando la medesima entità dello stanziamento adottato nel precedente esercizio.

Per quanto riguarda le uscite, risulta indispensabile modificare le previsioni di spesa connesse con le iniziative assunte e con le risorse recentemente acquisite o in via di riscossione.

Tali modifiche riguardano principalmente gli anticipi da riversare alle istituzioni interessate al piano sementiero nazionale biologico, il cui acconto è stato acquisito dall’Ente in data 20 ottobre 2009.

A tale fine viene aumentato di € 500.000,00 lo stanziamento del capitolo 141.30, salva la necessaria integrazione da disporsi con successivo provvedimento ad avvenuta acquisizione dell’avanzo di amministrazione.

Viene, altresì, istituito il capitolo 143.20 “Garanzie finanziarie” allo scopo di onorare gli impegni assunti con la Regione Siciliana in sede di adesione al richiamato

bando della Regione. Inoltre, per le esigenze inerenti il funzionamento della relativa Associazione Temporanea di Scopo è prevista l'istituzione dell'apposito capitolo 127.00 "Coordinamento attività progetto E.Ri.Ca." con uno stanziamento iniziale di € 31.000,00, salva rideterminazione in relazione alle iniziative dell'ATS e al prossimo accertamento dell'avanzo di amministrazione, di cui si è detto.

Sempre per le esigenze del richiamato progetto E.Ri.Ca. si prevedono sul capitolo 106.01 maggiori spese per € 240.000,00 per personale da assumersi col finanziamento di terzi.

Sul capitolo 141.20 per collaborazioni prove di Registro, in attesa dell'emanazione dei relativi piani di semina, si riduce lo stanziamento di competenza di € 340.000,00, incrementando la cassa di € 1.640.000,00.

Altre modificazioni sono apportate alle spese per gli Organi in relazione alle economie (€ 40.000,00) derivanti dalla riduzione del numero dei consiglieri per effetto delle modifiche statutarie in atto.

Per sopravvenute esigenze lavorative sono, quindi, apportate modifiche compensative tra alcune voci di spesa inerenti il personale dipendente.

Inoltre, allo scopo di assumere i provvedimenti conseguenti alle iniziative in corso per la costruzione di un nuovo immobile in Tavazzano si aumenta di € 450.000,00 lo stanziamento dello specifico capitolo 152.00. A tale scopo viene azzerato anche lo stanziamento del fondo di riserva, pari a € 120.000,00.

Infine, modifica analoga a quella apportata allo stanziamento delle entrate è disposta per le partite di giro.

Compensandosi entrate e uscite, nulla è modificato nei saldi individuati nel bilancio di previsione.

Si riporta di seguito l'elenco dettagliato delle modifiche proposte con il provvedimento in esame:

ENTRATE		COMPETENZA		CASSA	
CAPITOLO		Stanziamento	Variazione	Stanziamento	Variazione
1.00	CONTRIBUTI STRAORD.	700.000,00	400.000,00	800.000,00	0
1.20	CONTRIB. REGIONI	0	491.000,00	0	0
5.60	PROVE DI ISCRIZ.	950.000,00	0	1.200.000,00	2.800.000,00
29.00	GIROFONDI TESORERIA	160.000,00	500.000,00	160.000,00	500.000,00
			1.391.000,00		3.300.000,00

USCITE					
CAPITOLO		COMPETENZA		CASSA	
		<i>Stanziamiento</i>	<i>Variazione</i>	<i>Stanziamiento</i>	<i>Variazione</i>
102.00	CONSIGLIERI	86.500,00	-40.000,00	10.500,00	0
105.00	RICERCATORI	1.100.000,00	20.000,00	1.100.000,00	20.000,00
106.00	STIPENDI PERSONALE	1.750.000,00	-60.000,00	1.750.000,00	-60.000,00
106.01	PERSONALE FINANZIATO DA TERZI	300.000,00	240.000,00	300.000,00	325.000,00
107.00	AGRICOLI	210.000,00	40.000,00	210.000,00	40.000,00
127.00	COORDINAM. E.Ri.Ca.	0	31.000,00	0	30.000,00
141.20	COLLAB. REGISTRO	540.000,00	-340.000,00	710.000,00	1.640.000,00
141.30	COLLAB. SCIENTIFICA	1.000,00	500.000,00	1.000,00	480.000,00
143.20	GARANZIE FINANZIARIE	0	170.000,00	0	170.000,00
146.00	FONDO RISERVA	120.000,00	-120.000,00	0	0
152.00	ACQUISIZ. IMMOBILI	180.000,00	450.000,00	800.000,00	155.000,00
170.00	GIROFONDI TESORERIA	160.000,00	500.000,00	160.000,00	500.000,00
			1.391.000,00		3.300.000,00

vista la relazione predisposta, in data 4 febbraio 2010, dal Collegio dei revisori dei conti, che di seguito si riporta:

“Il bilancio di previsione per il 2010, deliberato in data 30 ottobre 2009, dal Commissario straordinario, non risulta ancora approvato dal Ministero vigilante, che ha autorizzato l’esercizio provvisorio con nota del 23 dicembre 2009. Il provvedimento, che nasce dalla necessità di adeguare gli stanziamenti in relazione a maggiori entrate non previste al momento della deliberazione del bilancio ed a specifiche esigenze di spesa, si presenta compensativo tra entrata ed uscita, sia in termini di competenza, sia in termini di cassa e non modifica, pertanto, i saldi individuati nel bilancio di previsione.

ENTRATE					
CAPITOLO		COMPETENZA		CASSA	
		<i>Stanziamiento</i>	<i>Variazione</i>	<i>Stanziamiento</i>	<i>Variazione</i>
1.00	CONTRIBUTI STRAORD.	700.000,00	400.000,00	800.000,00	0
1.20	CONTRIB. REGIONI	0	491.000,00	0	0
5.60	PROVE DI ISCRIZ.	950.000,00	0	1.200.000,00	2.800.000,00
29.00	GIROFONDI TESORERIA	160.000,00	500.000,00	160.000,00	500.000,00
			1.391.000,00		3.300.000,00

USCITE					
CAPITOLO		COMPETENZA		CASSA	
		<i>Stanziamiento</i>	<i>Variazione</i>	<i>Stanziamiento</i>	<i>Variazione</i>
102.00	CONSIGLIERI	86.500,00	-40.000,00	10.500,00	0
105.00	RICERCATORI	1.100.000,00	20.000,00	1.100.000,00	20.000,00
106.00	STIPENDI PERSONALE	1.750.000,00	-60.000,00	1.750.000,00	-60.000,00

106.01	PERSONALE FINANZIATO DA TERZI	300.000,00	240.000,00	300.000,00	325.000,00
107.00	AGRICOLI	210.000,00	40.000,00	210.000,00	40.000,00
127.00	COORDINAM. E.Ri.Ca.	0	31.000,00	0	30.000,00
141.20	COLLAB. REGISTRO	540.000,00	-340.000,00	710.000,00	1.640.000,00
141.30	COLLAB. SCIENTIFICA	1.000,00	500.000,00	1.000,00	480.000,00
143.20	GARANZIE FINANZIARIE	0	170.000,00	0	170.000,00
146.00	FONDO RISERVA	120.000,00	-120.000,00	0	0
152.00	ACQUISIZ. IMMOBILI	180.000,00	450.000,00	800.000,00	155.000,00
170.00	GIROFONDI TESORERIA	160.000,00	500.000,00	160.000,00	500.000,00
			1.391.000,00		3.300.000,00

ENTRATE

Con riferimento al capitolo 1.00 “Contributi straordinari,” la maggiore previsione di entrate, pari a € 400.000,00, trova motivazione nell’accertamento dell’anticipo di € 423.000,00 disposto dal decreto ministeriale 30610 del 29 dicembre 2009 per “Assistenza tecnica al Ministero per la gestione dei Registri delle varietà vegetali e verifica dell’assenza di organismi geneticamente modificati in lotti destinati alla semina nella campagna 2008/2009”.

Una previsione di € 491.000,00 è individuata per il capitolo 1.20 “Contributi delle regioni per ricerche in collaborazione” in relazione alla presentazione del progetto “Energie rinnovabili da colture agricole (E.Ri.Ca.)” alla Regione Siciliana, elaborato in adesione allo specifico bando di attuazione del Programma di Sviluppo Rurale 2007/2013, mediante la costituzione di una associazione di scopo con altre istituzioni e aziende site nella regione.

Inoltre, in relazione all’imminente accredito, appare indispensabile modificare la cassa del capitolo 5.60 relativo al coordinamento delle prove di iscrizione per € 2.800.000,00.

Infine, allo scopo di adeguare le scritture di bilancio all’entità delle riscossioni effettuate negli ultimi giorni dell’esercizio, si rende opportuno incrementare di € 500.000,00 lo stanziamento del capitolo per girofondi tra banca cassiera e Tesoreria ripristinando la medesima entità dello stanziamento adottato nel precedente esercizio.

USCITE

Per quanto riguarda le uscite, risulta indispensabile modificare le previsioni di spesa connesse con iniziative da assumere.

Tali modifiche riguardano principalmente gli anticipi da riversare alle istituzioni interessate al piano sementiero nazionale biologico, il cui acconto è stato acquisito dall’Ente in data 20 ottobre 2009. A tale fine viene aumentato di € 500.000,00

lo stanziamento del capitolo 141.30, salva la necessaria integrazione da disporsi con successivo provvedimento ad avvenuta acquisizione dell'avanzo di amministrazione.

Viene, altresì, istituito il capitolo 143.20 "Garanzie finanziarie" allo scopo di onorare gli impegni assunti con la Regione Siciliana in sede di adesione al richiamato bando della Regione. Inoltre, per le esigenze inerenti il funzionamento della relativa Associazione Temporanea di Scopo è prevista l'istituzione dell'apposito capitolo 127.00 "Coordinamento attività progetto E.Ri.Ca." con uno stanziamento iniziale di € 31.000,00, salva rideterminazione in relazione alle iniziative dell'ATS e al prossimo accertamento dell'avanzo di amministrazione, di cui si è detto.

Sempre per le esigenze del richiamato progetto E.Ri.Ca. si prevedono sul capitolo 106.01 maggiori spese per € 240.000,00 per personale da assumersi col finanziamento di terzi.

Sul capitolo 141.20 per collaborazioni prove di Registro, in attesa dell'emanazione dei relativi piani di semina, si riduce lo stanziamento di competenza di € 340.000,00, incrementando la cassa di € 1.640.000,00.

Altre modificazioni sono apportate alle spese per gli Organi in relazione alle economie (€ 40.000,00) derivanti dalla riduzione del numero dei consiglieri per effetto delle modifiche statutarie in atto.

Per sopravvenute esigenze sono, quindi, apportate modifiche compensative tra alcune voci di spesa inerenti il personale dipendente.

Inoltre, allo scopo di assumere i provvedimenti conseguenti alle iniziative in corso per la costruzione di un nuovo immobile in Tavazzano si aumenta di € 450.000,00 lo stanziamento dello specifico capitolo 152.00. A tale scopo viene azzerato anche lo stanziamento del fondo di riserva, pari a € 120.000,00.

Infine, modifica analoga a quella apportata allo stanziamento delle entrate è disposta per le partite di giro.

Il Collegio, accertate l'attendibilità delle previsioni di entrata e la congruità delle previsioni di uscita, esprime parere favorevole all'approvazione del primo provvedimento di variazione al bilancio di previsione dell'Ente per l'esercizio finanziario 2010."

visto l'articolo 16 del Regolamento di amministrazione e contabilità che dispone la facoltà dell'Organo di amministrazione di adottare, con le medesime procedure stabilite per il bilancio di previsione, i provvedimenti di variazione del bilancio entro il mese di novembre di ciascun anno, qualora sopravvengano nuove circostanze;

visto il d.m. 22 dicembre 2006 n. 980, con il quale il prof. Astolfo Zoina è stato nominato Commissario straordinario dell'ENSE con tutti i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione fino alla ricostituzione degli organi ordinari di amministrazione;

preso atto del parere favorevole del Direttore Generale;

d e l i b e r a

di adottare, il primo provvedimento di variazione al bilancio 2010, quale risulta dall'articolazione sotto riportata:

ENTRATE					
CAPITOLO		COMPETENZA		CASSA	
		Stanziamen	Variazione	Stanziamen	Variazione
1.00	CONTRIBUTI STRAORD.	700.000,00	400.000,00	800.000,00	0
1.20	CONTRIB. REGIONI	0	491.000,00	0	0
5.60	PROVE DI ISCRIZ.	950.000,00	0	1.200.000,00	2.800.000,00
29.00	GIROFONDI TESORERIA	160.000,00	500.000,00	160.000,00	500.000,00
			1.391.000,00		3.300.000,00

USCITE					
CAPITOLO		COMPETENZA		CASSA	
		Stanziamen	Variazione	Stanziamen	Variazione
102.00	CONSIGLIERI	86.500,00	-40.000,00	10.500,00	0
105.00	RICERCATORI	1.100.000,00	20.000,00	1.100.000,00	20.000,00
106.00	STIPENDI PERSONALE	1.750.000,00	-60.000,00	1.750.000,00	-60.000,00
106.01	PERSONALE FINANZIATO DA TERZI	300.000,00	240.000,00	300.000,00	325.000,00
107.00	AGRICOLI	210.000,00	40.000,00	210.000,00	40.000,00
127.00	COORDINAM. E.Ri.Ca.	0	31.000,00	0	30.000,00
141.20	COLLAB. REGISTRO	540.000,00	-340.000,00	710.000,00	1.640.000,00
141.30	COLLAB. SCIENTIFICA	1.000,00	500.000,00	1.000,00	480.000,00
143.20	GARANZIE FINANZIARIE	0	170.000,00	0	170.000,00
146.00	FONDO RISERVA	120.000,00	-120.000,00	0	0
152.00	ACQUISIZ. IMMOBILI	180.000,00	450.000,00	800.000,00	155.000,00
170.00	GIROFONDI TESORERIA	160.000,00	500.000,00	160.000,00	500.000,00
			1.391.000,00		3.300.000,00

d e l i b e r a

inoltre, di autorizzare lo stralcio della delibera di cui sopra per l'inoltro al Ministero delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali e al Ministero dell'Economia e Finanze, ai fini dell'approvazione ai sensi degli articoli 7 e 16 del Regolamento di amministrazione e contabilità, nonché alla Corte dei Conti.

Milano, 4/2/2010