

ASSESTAMENTO DEL BILANCIO 2009

Il Commissario straordinario,

visto l'articolo 16 del Regolamento di amministrazione e contabilità, che dispone che entro il 30 luglio di ogni anno venga deliberato l'assestamento del bilancio preventivo, provvedendo all'utilizzazione, anche per le spese ordinarie, dell'avanzo di amministrazione;

vista la delibera commissariale 32/2009, assunta in data 30 aprile 2009 e tuttora in corso d'approvazione, con la quale sono state apportate modifiche alle previsioni di entrata e di uscita del bilancio preventivo per il 2009 utilizzando, in particolare, parte dell'avanzo di amministrazione disponibile per avviare le procedure occorrenti per specifiche spese a carattere straordinario;

constatato che il residuo avanzo di amministrazione, ancora disponibile, risulta pari a 1.017.371,30 euro e il fondo di cassa ancora utilizzabile risulta pari a 651.257,44 euro;

vista la relazione del Commissario straordinario, che di seguito si trascrive:
<<Alla metà dell'esercizio 2009, l'avvio della procedura finalizzata alla riscossione degli importi per le prove per il Registro e la conclusione del contratto collettivo di lavoro del personale, impongono un riesame degli stanziamenti di bilancio.

Sotto il primo profilo, a seguito del parere formulato dalla Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le province autonome nella seduta del 29 aprile 2009, è stata formulata la proposta di riparto delle risorse da designare alle Regioni, in funzione delle quali gli oneri pregressi delle prove varietali sono stati ripartiti al 50% tra regioni e bilancio ministeriale.

Anche se tale provvedimento influisce esclusivamente sugli stanziamenti di cassa, non se ne può ignorare l'entità per le scelte, anche di investimento, fin qui assunte con cautela in attesa delle risorse spettanti.

Per quanto riguarda la stipulazione, in data 13 maggio 2009, del nuovo contratto di lavoro del personale afferente al comparto degli enti e delle istituzioni di ricerca e sperimentazione, è stato disciplinato sotto il profilo normativo ed economico il rapporto di lavoro del personale per il periodo 2006/2009. La relativa applicazione coincide, pertanto, con il riconoscimento degli emolumenti arretrati per il triennio precedente e l'attribuzione dei nuovi valori stipendiali e dei nuovi importi dei trattamenti accessori.

Procedendo ad una disamina analitica a partire dalle previsioni di entrata, si riducono le previsioni di contributi da istituzioni regionali di 30.000,00 euro non essendosi consolidati ulteriori previsti accordi di collaborazione in sede locale. Si riducono, inoltre, le previsioni di fatturato, in particolare con riguardo alla posticipazione o alla riduzione delle convenzioni previste con istituzioni pubbliche per attività di ricerca e di supporto istituzionale (270.000,00 euro)

Non sono, invece, apportate modifiche alle previsioni degli altri capitoli inerenti il fatturato per le prestazioni di certificazione e di analisi svolte dall'Ente. Come segnalato, in altre circostanze, il ciclo colturale avviato in primavera evidenzia ricadute di natura contabile in una più avanzata fase dell'anno finanziario e nella generalità dei casi non permette, quindi, interventi sugli stanziamenti nella prima metà dell'esercizio finanziario. Nello specifico, a fine maggio, il fatturato per certificazioni e analisi rispecchia quanto accertato nell'anno precedente. Il lieve incremento (di circa il 3%) del fatturato per prestazioni di controllo alla selezione, unico divario di rilievo per il lasso temporale preso in esame, non appare determinato da un aumento delle prestazioni, ma esclusivamente da un'occasionale anticipazione delle operazioni rispetto all'anno precedente.

In relazione agli effettivi accertamenti, determinati anche da recuperi per competenze retributive non dovute, si propone un aumento dei rimborsi, compensativi di spese correnti, per 20.000,00 euro.

L'incremento del capitolo relativo all'IVA da versare all'erario, pari a 250.000,00 euro, trova analogo maggiore stanziamento nel corrispondente capitolo d'uscita. Anche per effetto di tale incremento delle partite di giro, il totale generale delle previsioni di entrata non si modifica, compensandosi maggiori e minori previsioni.

Per quanto concerne le proposte di modifica delle previsioni di uscita, si segnala la riduzione di complessivi 30.000,00 euro per spese per gli Organi in considerazione non soltanto dell'attuale commissariamento, ma anche della procedura, attualmente in itinere, volta alla riduzione dei componenti dell'Organo di amministrazione.

Le spese per il personale, per le motivazioni già ricordate, sono incrementate di 365.000,00 euro, anche se attraverso l'azzeramento del capitolo 106.04, volto a prevedere l'incremento finanziario degli oneri contrattuali, l'effettivo maggior onere viene a ridursi ad 65.000,00 euro.

Per acquisti di beni e servizi necessari per il funzionamento ordinario della struttura è proposto un incremento complessivo delle uscite finanziarie di 43.000,00 euro, esito della compensazione tra maggiori e minori previsioni tra i capitoli interessati. Tra tali modifiche appare opportuno richiamare le maggiori previsioni di spesa per energia elettrica (in relazione al progressivo incremento delle apparecchiature che ne fanno ricorso: computer, celle di germinazione, climatizzatori), quelle per i controllori non dipendenti, le spese per compensi di lavoro autonomo, allo scopo di prevedere i corrispettivi per il personale incaricato delle certificazioni di cui l'Ente è titolare, ma distinte da quella ufficiale prevista dalla vigente legge sementiera, e gli oneri di allocazione di prove parcellari di controllo a posteriori presso aziende terze.

All'elenco formulato si aggiungono, infine, maggiori previsioni di uscite (complessivamente 137.000,00 euro) per adesioni ad iniziative di natura istituzionale, anche per nuovi assegni di ricerca, per la certificazione ISO del laboratorio fitopatologico della Sezione di Battipaglia e per l'assolvimento degli obblighi biennali di riaccreditamento presso l'ISTA.

Infine, sono incrementate le previsioni di spesa (15.000,00 euro) sul capitolo 151.10/09 (relativamente alle competenze periziali e dell'avvocato di controparte) e sul capitolo 148.00/09, specificamente istituito, allo scopo di ottemperare alla sentenza del Tribunale di Salerno con la quale è stato accolto il ricorso di un operaio agricolo, cessato dal lavoro, volto a ricalcolare il trattamento di fine rapporto in relazione alle ore straordinarie prestate, in via non occasionale, nel corso dell'attività di servizio.

Si espone di seguito la tabella analitica delle variazioni che si intendono apportare al bilancio:

ENTRATE		COMPETENZA		CASSA	
CAPITOLO		<i>Stanziamiento</i>	<i>Variazione</i>	<i>Stanziamiento</i>	<i>Variazione</i>
1.20	CONTRIBUTI REGIONI	30.000,00	-30.000,00	100.000,00	0
5.00	CONVENZIONI CON ENTI	1.040.000,00	-270.000,00	480.000,00	0
5.60	REGISTRO	940.000,00	40.000,00	700.000,00	1.200.000,00
5.90	PROVE GRANO DURO	140.000,00	-10.000,00	140.000,00	9.000,00
9.00	RIMBORSI	50.000,00	20.000,00	60.000,00	31.000,00
27.00	IVA	1.850.000,00	250.000,00	1.850.000,00	250.000,00

USCITE				1.490.000,00	
CAPITOLO		COMPETENZA		CASSA	
		Stanziamiento	Variazione	Stanziamiento	Variazione
102.00	CONSIGLIERI	36.500,00	-26.000,00	10.000,00	-10.000,00
102.01	CONSIGLIO SCIENT.	4.500,00	-2.000,00	0	0
104.10	GETTONI PRESENZA	3.000,00	-2.000,00	3.000,00	-3.000,00
105.00	STIPENDI RICERCATORI	1.050.000,00	100.000,00	1.000.000,00	99.500,00
106.00	STIPENDI PERSONALE	1.700.000,00	170.000,00	1.700.000,00	170.000,00
106.01	PERSONALE FINANZIATO DA TERZI	400.000,00	20.000,00	350.000,00	20.000,00
106.04	RINNOVI CONTRATTUALI	300.000,00	-300.000,00	0	0
108.00	ONERI ACCESSORI	350.000,00	50.000,00	350.000,00	50.000,00
108.01	ONERI ACCESSORI RIC.	80.000,00	20.000,00	80.000,00	20.000,00
112.00	ONERI PERSONALE	40.000,00	5.000,00	40.000,00	5.000,00
124.00	CONSULENZE	1.500,00	3.000,00	1.500,00	3.000,00
125.00	AZ. AGRIC.	65.000,00	10.000,00	55.000,00	15.000,00
125.10	UFFICI	135.000,00	-10.000,00	135.000,00	-15.000,00
132.00	SPESE DIVERSE SU PROPRIETA' DI TERZI	40.000,00	20.000,00	30.000,00	20.000,00
133.00	COMPENSI LAVORO AUTONOMO	20.000,00	15.000,00	20.000,00	15.000,00
134.00	CONTROLLORI	742.000,00	23.000,00	783.000,00	0
135.00	MATERIALE CERTIF.	240.000,00	-50.000,00	250.000,00	-60.000,00
136.00	CRA	122.000,00	0	120.000,00	58.500,00
138.00	PUBBLICAZIONI	36.000,00	2.000,00	35.000,00	0
138.40	ENERGIA ELETTRICA	70.000,00	25.000,00	70.000,00	25.000,00
138.60	ONERI CONDOMINIALI	70.000,00	5.000,00	70.000,00	5.000,00
139.00	PREMI A PRODUTTORI	5.000,00	-1.000,00	5.000,00	-1.000,00
141.00	INIZ. ISTITUZIONALI	12.000,00	18.000,00	12.000,00	8.000,00
141.10	ASSEGNI RICERCA	270.000,00	120.000,00	320.000,00	0
141.20	REGISTRO	540.000,00	0	295.000,00	800.000,00
148.00	CORRISPETTIVE E RISARCIMENTI A TERZI	0	5.000,00	0	5.000,00
151.10	TRATT. CESSAZIONE RAPP.	29.900,00	10.000,00	29.900,00	10.000,00
168.00	IVA	1.850.000,00	250.000,00	1.850.000,00	250.000,00
			480.000,00		1.490.000,00

Per effetto delle modifiche proposte, l'avanzo di amministrazione viene a ridursi a 537.371,30 euro, e il fondo di cassa residua nella medesima misura di 651.257,44 euro;

vista la relazione del Collegio dei revisori dei conti in data 22 giugno 2009 che di seguito si riporta:

<<Il provvedimento, che costituisce la II variazione di bilancio per il 2009, nasce dalla necessità di adeguare gli stanziamenti per l'avvio della procedura finalizzata alla riscossione degli importi per le prove di Registro ed alla conclusione del CCNL. Si espongono le variazioni proposte.

ENTRATE

CAPITOLO		COMPETENZA		CASSA	
		Stanziamiento	Variazione	Stanziamiento	Variazione
1.20	CONTRIBUTI REGIONI	30.000,00	-30.000,00	100.000,00	0
5.00	CONVENZIONI CON ENTI	1.040.000,00	-270.000,00	480.000,00	0
5.60	REGISTRO	940.000,00	40.000,00	700.000,00	1.200.000,00
5.90	PROVE GRANO DURO	140.000,00	-10.000,00	140.000,00	9.000,00
9.00	RIMBORSI	50.000,00	20.000,00	60.000,00	31.000,00
27.00	IVA	1.850.000,00	250.000,00	1.850.000,00	250.000,00
			0,00		1.490.000,00

USCITE					
CAPITOLO		COMPETENZA		CASSA	
		Stanziamiento	Variazione	Stanziamiento	Variazione
102.00	CONSIGLIERI	36.500,00	-26.000,00	10.000,00	-10.000,00
102.01	CONSIGLIO SCIENT.	4.500,00	-2.000,00	0	0
104.10	GETTONI PRESENZA	3.000,00	-2.000,00	3.000,00	-3.000,00
105.00	STIPENDI RICERCATORI	1.050.000,00	100.000,00	1.000.000,00	99.500,00
106.00	STIPENDI PERSONALE	1.700.000,00	170.000,00	1.700.000,00	170.000,00
106.01	PERSONALE FINANZIATO DA TERZI	400.000,00	20.000,00	350.000,00	20.000,00
106.04	RINNOVI CONTRATTUALI	300.000,00	-300.000,00	0	0
108.00	ONERI ACCESSORI	350.000,00	50.000,00	350.000,00	50.000,00
108.01	ONERI ACCESSORI RIC.	80.000,00	20.000,00	80.000,00	20.000,00
112.00	ONERI PERSONALE	40.000,00	5.000,00	40.000,00	5.000,00
124.00	CONSULENZE	1.500,00	3.000,00	1.500,00	3.000,00
125.00	AZ. AGRIC.	65.000,00	10.000,00	55.000,00	15.000,00
125.10	UFFICI	135.000,00	-10.000,00	135.000,00	-15.000,00
132.00	SPESE DIVERSE SU PROPRIETA' DI TERZI	40.000,00	20.000,00	30.000,00	20.000,00
133.00	COMPENSI LAVORO AUTONOMO	20.000,00	15.000,00	20.000,00	15.000,00
134.00	CONTROLLORI	742.000,00	23.000,00	783.000,00	0
135.00	MATERIALE CERTIF.	240.000,00	-50.000,00	250.000,00	-60.000,00
136.00	CRA	122.000,00	0	120.000,00	58.500,00
138.00	PUBBLICAZIONI	36.000,00	2.000,00	35.000,00	0
138.40	ENERGIA ELETTRICA	70.000,00	25.000,00	70.000,00	25.000,00
138.60	ONERI CONDOMINIALI	70.000,00	5.000,00	70.000,00	5.000,00
139.00	PREMI A PRODUTTORI	5.000,00	-1.000,00	5.000,00	-1.000,00
141.00	INIZ. ISTITUZIONALI	12.000,00	18.000,00	12.000,00	8.000,00
141.10	ASSEGNI RICERCA	270.000,00	120.000,00	320.000,00	0
141.20	REGISTRO	540.000,00	0	295.000,00	800.000,00
148.00	CORRISPETTIVI E RISARCIMENTI A TERZI	0	5.000,00	0	5.000,00
151.10	TRATT. CESSAZIONE RAPP.	29.900,00	10.000,00	29.900,00	10.000,00
168.00	IVA	1.850.000,00	250.000,00	1.850.000,00	250.000,00
			480.000,00		1.490.000,00

Con riferimento alla competenza, le variazioni proposte in entrata sono a somma zero, dal momento che le minori entrate trovano copertura nelle maggiori entrate di competenza, mentre le maggiori spese, pari a € 480.000, sono coperte con corrispondente riduzione dell'avanzo di amministrazione. Per quanto concerne la cassa, le maggiori entrate sono destinate alla copertura delle maggiori spese.

La seguente tabella riepiloga l'utilizzo e le disponibilità dell'avanzo di amministrazione e del fondo di cassa.

	Competenza	Cassa
Avanzo di amm. 2008 applicabile al bilancio 2009	2.827.371,30	0
Fondo di cassa al 1 gennaio 2009	0	1.851.257,44
Maggiori/minori entrate dopo I VB	190.000,00	- 55.000,00
Maggiori/minori uscite dopo I VB	- 2.000.000,00	- 1.145.000,00
Maggiori/minori entrate dopo II VB		1.490.000,00
Maggiori/minori uscite dopo II VB	- 480.000,00	- 1.490.000,00
Residuo avanzo di amministrazione	537.371,30	0
Fondo di cassa ancora disponibile	0	651.257,44

ENTRATE

Si riducono le previsioni di contributi da istituzioni regionali di 30.000,00 euro, non essendosi consolidati taluni previsti accordi di collaborazione in sede locale. Si riducono, inoltre, le previsioni di fatturato, in particolare con riguardo alla posticipazione o alla riduzione delle convenzioni previste con istituzioni pubbliche per attività di ricerca e di supporto istituzionale (270.000,00 euro)

In relazione agli effettivi accertamenti, determinati anche da recuperi per competenze retributive non dovute, si propone un aumento dei rimborsi, compensativi di spese correnti, per 20.000,00 euro.

L'incremento del capitolo relativo all'IVA da versare all'erario, pari a 250.000,00 euro, trova analogo maggiore stanziamento nel corrispondente capitolo d'uscita.

Sulle previsioni di cassa incide la proposta di riparto delle risorse da designare alle Regioni, in funzione delle quali gli oneri pregressi delle prove varietali sono stati ripartiti al 50% tra regioni e bilancio ministeriale (parere della Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le province autonome, seduta del 29 aprile 2009).

USCITE

Si segnala la riduzione di 30.000,00 euro per gli Organi, in considerazione sia dell'attuale commissariamento, che della procedura in itinere volta alla riduzione dei componenti dell'Organo di amministrazione.

Le spese per il personale aumentano in relazione alla stipulazione, in data 13 maggio 2009, del nuovo contratto di lavoro del personale afferente al comparto degli enti e delle istituzioni di ricerca e sperimentazione; gli stanziamenti di bilancio vengono adeguati sia per il riconoscimento degli emolumenti arretrati per il triennio precedente, sia per l'attribuzione dei nuovi valori stipendiali e dei nuovi importi dei trattamenti accessori. L'incremento di 365.000,00 euro è parzialmente compensato dall'azzeramento del capitolo 106.04, volto a prevedere l'incremento finanziario degli oneri contrattuali, rendendo il maggior onere effettivo pari a 65.000,00 euro.

Complessivamente gli oneri per acquisti di beni e servizi necessari per il funzionamento ordinario della struttura aumentano di 43.000,00 euro; tra tali modifiche si richiamano le maggiori previsioni di spesa per energia elettrica, quelle per i controllori non dipendenti, le spese per compensi di lavoro autonomo, allo scopo di prevedere i corrispettivi per il personale incaricato delle certificazioni di cui l'Ente è titolare, ma distinte da quella ufficiale prevista dalla vigente legge sementiera, e gli oneri di allocazione di prove parcellari di controllo a posteriori presso aziende terze.

Maggiori previsioni di uscite per 137.000,00 euro sono finalizzate ad adesioni ad iniziative di natura istituzionale, per nuovi assegni di ricerca, per la certificazione ISO del laboratorio fitopatologico della Sezione di Battipaglia e per l'assolvimento degli obblighi biennali di riaccreditamento presso l'ISTA.

Infine, sono incrementate le previsioni di spesa (15.000,00 euro) sul capitolo 151.10/09 (relativamente alle competenze periziali e dell'avvocato di controparte) e sul capitolo 148.00/09, specificamente istituito, allo scopo di ottemperare alla sentenza del Tribunale di Salerno, con la quale è stato accolto il ricorso di un operaio agricolo, cessato dal lavoro, volto a ricalcolare il trattamento di fine rapporto in relazione alle ore straordinarie prestate, in via non occasionale, nel corso dell'attività di servizio.

In relazione a quanto sopra il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del provvedimento di assestamento al bilancio di previsione 2009.>>

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 assestare il bilancio finanziario di previsione per l'esercizio 2009 apportando le seguenti modifiche agli stanziamenti dei capitoli di entrata e d'uscita:

ENTRATE					
CAPITOLO		COMPETENZA		CASSA	
		Stanziamen	Variazione	Stanziamen	Variazione
1.20	CONTRIBUTI REGIONI	30.000,00	-30.000,00	100.000,00	0
5.00	CONVENZIONI CON ENTI	1.040.000,00	-270.000,00	480.000,00	0
5.60	REGISTRO	940.000,00	40.000,00	700.000,00	1.200.000,00
5.90	PROVE GRANO DURO	140.000,00	-10.000,00	140.000,00	9.000,00
9.00	RIMBORSI	50.000,00	20.000,00	60.000,00	31.000,00
27.00	IVA	1.850.000,00	250.000,00	1.850.000,00	250.000,00
			0,00		1.490.000,00

USCITE					
CAPITOLO		COMPETENZA		CASSA	
		Stanziamen	Variazione	Stanziamen	Variazione
102.00	CONSIGLIERI	36.500,00	-26.000,00	10.000,00	-10.000,00
102.01	CONSIGLIO SCIENT.	4.500,00	-2.000,00	0	0
104.10	GETTONI PRESENZA	3.000,00	-2.000,00	3.000,00	-3.000,00
105.00	STIPENDI RICERCATORI	1.050.000,00	100.000,00	1.000.000,00	99.500,00
106.00	STIPENDI PERSONALE	1.700.000,00	170.000,00	1.700.000,00	170.000,00
106.01	PERSONALE FINANZIATO DA TERZI	400.000,00	20.000,00	350.000,00	20.000,00
106.04	RINNOVI CONTRATTUALI	300.000,00	-300.000,00	0	0
108.00	ONERI ACCESSORI	350.000,00	50.000,00	350.000,00	50.000,00
108.01	ONERI ACCESSORI RIC.	80.000,00	20.000,00	80.000,00	20.000,00
112.00	ONERI PERSONALE	40.000,00	5.000,00	40.000,00	5.000,00
124.00	CONSULENZE	1.500,00	3.000,00	1.500,00	3.000,00
125.00	AZ. AGRIC.	65.000,00	10.000,00	55.000,00	15.000,00
125.10	UFFICI	135.000,00	-10.000,00	135.000,00	-15.000,00
132.00	SPESE DIVERSE SU PROPRIETA' DI TERZI	40.000,00	20.000,00	30.000,00	20.000,00
133.00	COMPENSI LAVORO AUTONOMO	20.000,00	15.000,00	20.000,00	15.000,00
134.00	CONTROLLORI	742.000,00	23.000,00	783.000,00	0
135.00	MATERIALE CERTIF.	240.000,00	-50.000,00	250.000,00	-60.000,00
		Stanziamen	Variazione	Stanziamen	Variazione
136.00	CRA	122.000,00	0	120.000,00	58.500,00
138.00	PUBBLICAZIONI	36.000,00	2.000,00	35.000,00	0
138.40	ENERGIA ELETTRICA	70.000,00	25.000,00	70.000,00	25.000,00
138.60	ONERI CONDOMINIALI	70.000,00	5.000,00	70.000,00	5.000,00
139.00	PREMI A PRODUTTORI	5.000,00	-1.000,00	5.000,00	-1.000,00

141.00	INIZ. ISTITUZIONALI	12.000,00	18.000,00	12.000,00	8.000,00
141.10	ASSEGNI RICERCA	270.000,00	120.000,00	320.000,00	0
141.20	REGISTRO	540.000,00	0	295.000,00	800.000,00
148.00	CORRISPETTIVI E RISARCIMENTI A TERZI	0	5.000,00	0	5.000,00
151.10	TRATT. CESSAZIONE RAPP.	29.900,00	10.000,00	29.900,00	10.000,00
168.00	IVA	1.850.000,00	250.000,00	1.850.000,00	250.000,00
			480.000,00		1.490.000,00

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.