

ASSESTAMENTO DEL BILANCIO PREVENTIVO PER IL 2010

Il Commissario straordinario,

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

“Con delibera commissariale 18/2010, assunta in data 4 febbraio 2010 e approvata dal ministero vigilante in data 16 aprile 2010, sono state apportate modifiche del medesimo importo alla competenza e alla cassa delle previsioni delle entrate e delle uscite finanziarie. In quella occasione, pertanto, non sono stati modificati il presunto avanzo di amministrazione (applicato al bilancio nella misura di 800.000,00 euro) né si è tenuto conto dell’effettiva disponibilità di cassa al 31 dicembre 2009, pari a 2.668.793,97 euro, significativamente superiore a quella ipotizzata nel preventivo per il 2010 di 651.257,44 euro.

Come emerge dalla deliberazione del rendiconto generale del 2009, l’avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2009 risulta pari a 3.362.170,08 euro e, di conseguenza, le risorse disponibili risultano maggiori di quelle fin qui previste.

In relazione a quanto sopra, ai sensi dell’articolo 16 del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità è possibile procedere all’assestamento di bilancio, nell’ambito del quale è possibile disporre anche eventuali incrementi della spesa corrente, oltre che finalizzare le maggiori risorse derivanti dall’avanzo di amministrazione all’incremento degli investimenti e di altre spese di natura straordinaria.

Le variazioni proposte per le entrate risultano di minima entità e riguardano esclusivamente capitoli sui quali si sono già manifestati accertamenti e/o riscossioni superiori alle previsioni. Infatti, a campagna di controlli in campo appena avviata, è del tutto prematura qualsiasi valutazione sulle effettive prestazioni che saranno rese dall’ENSE ai fini della certificazione delle sementi.

Per quanto riguarda le uscite, si aumentano le spese del capitolo 115.00 per la formazione del personale dipendente per 10.000,00 euro, in particolare per l’esigenza di arricchire il bagaglio delle conoscenze in ambito fitopatologico e biotecnologico le cui occasioni di confronto hanno luogo, con frequenza, in sedi internazionali.

L’esigenza di avvalersi dell’avvocato Massacci per l’assistenza nel giudizio civile presso il Tribunale di Cagliari, nel quale l’ENSE è stato citato quale terzo,

comporta l'esigenza di incrementare di 10.000,00 euro lo stanziamento del capitolo 121.00.

Viene incrementato di 10.000,00 euro anche il capitolo 135.00 per le esigenze di materiale occorrente per la certificazione, con particolare riguardo alle richieste dei cartellini ISTA.

Sul capitolo 138.00, su cui gravano le spese per pubblicazioni, è incrementato lo stanziamento di 20.000,00 euro allo scopo di realizzare un quaderno sulle varietà di riso non italiane, iscritte al catalogo comunitario.

E' ripristinato (con un incremento di 480.000,00) euro un adeguato stanziamento sul capitolo 141.20, sul quale gravano le spese a favore degli enti coordinati ai fini della realizzazione delle relative prove.

Sono quindi stanziati ulteriori 379.000,00 euro sul capitolo 141.30 per completare le previsioni di spesa occorrenti per la contabilizzazione delle convenzioni stipulate con gli istituti coordinati ai fini del piano sementiero nazionale biologico.

Si aumenta, infine, il capitolo 151.10 di 20.000,00 euro per i pagamenti della quota del t.f.r. maturato nel 2010 al personale che cessa dal servizio nell'esercizio

Per quanto riguarda gli stanziamenti dei capitoli delle spese in conto capitale, in primo luogo si incrementa di 400.000,00 euro lo stanziamento occorrente per procedere alla realizzazione dell'immobile, in corso di progettazione, in Tavazzano.

Lo stanziamento del capitolo 154.00 per attrezzature di laboratorio è incrementato di 80.000,00 euro anche in relazione alle esigenze di allestimento di una cella per le collezioni di riferimento del riso presso il laboratorio di Vercelli e di un sequenziatore per analisi, mediante marcatori molecolari, presso il Laboratorio di Tavazzano.

Si propone, altresì, l'incremento dello stanziamento del capitolo 155.00 per acquisire nuove attrezzature agricole (trebbiatrice fissa e seminatrice parcellare) occorrenti alla Sezione di Palermo, dove fino ad oggi, è stato necessario ricorrere a terzi, soggiacendo alle disponibilità di chi procedeva al prestito (non sempre adeguate alle esigenze operative e alle attuali condizioni utili per le necessità istituzionali).

Infine, è incrementato di 468.000,00 euro il capitolo 160.00 relativo al pagamento degli importi accantonati negli anni precedenti e dovuti al personale in occasione della cessazione del servizio, per effetto delle sopravvenute segnalazioni di dimissioni volontarie.

Per effetto delle modifiche proposte, l'avanzo di amministrazione ancora disponibile ammonta a 575.170,08 euro e il fondo di cassa non utilizzato si riduce a 1.159.283,97 euro, come risulta dalla tabella che segue:

	COMPETENZA	CASSA
Avanzo di amministrazione al 1/1/2010	+ 3.362.170,08	0
Fondo di cassa disponibile al 1/1/2010	0	+2.668.793,97
Entrate inizialmente previste	+ 14.625.000,00	+ 15.145.000,00
Entrate prima variazione	+ 1.391.000,00	+3.300.000,00
Entrate assestamento	+ 30.000,00	0
Previsioni entrate definitive	+ 19.408.170,08	+ 21.113.793,97
Uscite inizialmente previste	- 15.425.000,00	- 15.795.000,00
Uscite prima variazione	- 1.391.000,00	- 3.300.000,00
Uscite assestamento	- 2.017.000,00	- 859.510,00
Previsioni uscite definitive	- 18.833.000,00	- 19.954.510,00
Residuo avanzo di amministrazione	575.170,08	0
Residua disponibilità di cassa	0	1.159.283,97

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

ENTRATE		COMPETENZA		CASSA	
CAPITOLO		<i>Stanziamiento</i>	<i>Variazione</i>	<i>Stanziamiento</i>	<i>Variazione</i>
5.50	CERT. ORTIVE	80.000,00	12.000,00	80.000,00	12.000,00
8.20	INTERESSI C/C	5.000,00	18.000,00	5.000,00	18.000,00
5.90	PROVE GRANO DURO	0	0	30.000,00	-30.000,00
			30.000,00		0

USCITE		COMPETENZA		CASSA	
CAPITOLO		<i>Stanziamiento</i>	<i>Variazione</i>	<i>Stanziamiento</i>	<i>Variazione</i>
115.00	FORMAZIONE	38.000,00	10.000,00	35.000,00	10.000,00
116.00	CASSA SCAU	75.000,00	0	75.000,00	30.000,00
121.00	COMPENSI. PROF.	15.000,00	10.000,00	15.000,00	10.000,00
135.00	MATERIALE CERTIFICAZ.	180.000,00	10.000,00	180.000,00	50.000,00
136.00	CASSA PROVA QUALITA'	0	0	20.000,00	81.510,00

138.00	QUADERNO RISO	40.000,00	20.000,00	40.000,00	20.000,00
141.20	REGISTRO	200.000,00	480.000,00	2.350.000,00	0
141.30	COLLAB. SCIENTIFICA	501.000,00	379.000,00	481.000,00	0
151.10	T.F.R. ANNO	39.900,00	20.000,00	39.900,00	20.000,00
152.00	IMMOBILI	63.000,00	400.000,00	955.000,00	0
154.00	ATTREZZ. LABORATORIO	130.000,00	100.000,00	110.000,00	50.000,00
155.00	ATTREZZ. AGRIC. PA	20.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
159.10	PRESTITI	30.000,00	50.000,00	30.000,00	50.000,00
160.00	IND. ANZ. T.F.R.	132.000,00	468.000,00	132.000,00	468.000,00
			2.017.000,00		859.510,00

vista la relazione predisposta, in data 23 aprile 2010, dal Collegio dei revisori dei conti, che di seguito si riporta:

“Il bilancio di previsione per il 2010 risulta approvato dalle Amministrazioni vigilanti. L’assestamento del bilancio in esame scaturisce dalla necessità di aggiornare il bilancio 2010 sulla base delle risultanze del rendiconto generale del 2009, che mostra un avanzo di amministrazione dell’esercizio di 3.362.170,08 euro (ancora disponibile per 2.562.170,08 euro, in quanto in sede di bilancio di previsione era stata applicata in bilancio la quota di 800.000,00 euro) e un fondo di cassa al 1 gennaio 2010 di 2.668.793,97 (ancora disponibile per 2.018.793,97, in quanto al bilancio 2010 era stata applicata la quota di 650.000 euro).

Con il presente provvedimento, sintetizzato nella seguente tabella, si apportano variazioni compensative alle entrate e alle uscite correnti, utilizzando parte dell’avanzo di amministrazione e del fondo di cassa.

ENTRATE					
CAPITOLO		COMPETENZA		CASSA	
		<i>Stanziamiento</i>	<i>Variazione</i>	<i>Stanziamiento</i>	<i>Variazione</i>
5.50	CERT. ORTIVE	80.000,00	12.000,00	80.000,00	12.000,00
8.20	INTERESSI C/C	5.000,00	18.000,00	5.000,00	18.000,00
5.90	PROVE GRANO DURO	0	0	30.000,00	-30.000,00
			30.000,00		0

USCITE					
CAPITOLO		COMPETENZA		CASSA	
		<i>Stanziamiento</i>	<i>Variazione</i>	<i>Stanziamiento</i>	<i>Variazione</i>
115.00	FORMAZIONE	38.000,00	10.000,00	35.000,00	10.000,00
116.00	CASSA SCAU	75.000,00	0	75.000,00	30.000,00
121.00	COMPENSI. PROF.	15.000,00	10.000,00	15.000,00	10.000,00
135.00	MATERIALE CERTIFICAZ.	180.000,00	10.000,00	180.000,00	50.000,00
136.00	CASSA PROVA QUALITA'	0	0	20.000,00	81.510,00

138.00	QUADERNO RISO	40.000,00	20.000,00	40.000,00	20.000,00
141.20	REGISTRO	200.000,00	480.000,00	2.350.000,00	0
141.30	COLLAB. SCIENTIFICA	501.000,00	379.000,00	481.000,00	0
151.10	T.F.R. ANNO	39.900,00	20.000,00	39.900,00	20.000,00
152.00	IMMOBILI	63.000,00	400.000,00	955.000,00	0
154.00	ATTREZZ. LABORATORIO	130.000,00	100.000,00	110.000,00	50.000,00
155.00	ATTREZZ. AGRIC. PA	20.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
159.10	PRESTITI	30.000,00	50.000,00	30.000,00	50.000,00
160.00	IND. ANZ. T.F.R.	132.000,00	468.000,00	132.000,00	468.000,00
			2.017.000,00		859.510,00

ENTRATE

Le variazioni proposte per le entrate risultano di minima entità e riguardano esclusivamente capitoli sui quali si sono già manifestati accertamenti e/o riscossioni superiori alle previsioni.

USCITE

Per quanto riguarda le uscite, si evidenzia:

- *L'aumento delle spese del capitolo 115.00 per la formazione del personale dipendente (10.000,00 euro), per l'esigenza di arricchire il bagaglio delle conoscenze in ambito fitopatologico e biotecnologico;*
- *lo stanziamento del capitolo 121.00 si incrementa per 10.000 euro, in relazione all'assistenza in un giudizio civile presso il Tribunale di Cagliari, nel quale l'ENSE è stato citato quale terzo;*
- *l'aumento di 10.000,00 euro cap. 135.00, per le esigenze di materiale occorrente per la certificazione;*
- *l'incremento sul capitolo 138.00, per 20.000,00 euro, allo scopo di realizzare un quaderno sulle varietà di riso non italiane, iscritte al catalogo comunitario.*
- *il ripristino (con uno stanziamento di 480.000,00 euro) del capitolo 141.20, sul quale gravano le spese a favore degli enti coordinati ai fini della realizzazione delle relative prove;*
- *lo stanziamento di ulteriori 379.000,00 euro sul capitolo 141.30 per completare le previsioni di spesa occorrenti per la contabilizzazione delle convenzioni stipulate con gli istituti coordinati ai fini del piano sementiero nazionale biologico.*

- *l'aumento sul capitolo 151.10 di 20.000,00 euro per i pagamenti della quota del t.f.r. maturato nel 2010 al personale che cessa dal servizio nell'esercizio;*
- *l'incremento di 400.000,00 euro sullo stanziamento occorrente per la realizzazione di un immobile a Tavazzano.*
- *l'aumento di stanziamento del capitolo 154.00 per 80.000,00 euro, da porre in relazione alle esigenze di allestimento di una cella per le collezioni di riferimento del riso presso il laboratorio di Vercelli e di un sequenziatore per analisi, mediante marcatori molecolari, presso il Laboratorio di Tavazzano.*
- *l'incremento dello stanziamento del capitolo 155.00 per acquisire nuove attrezzature agricole occorrenti alla Sezione di Palermo;*
- *l'aumento di 468.000,00 euro sul capitolo 160.00, per il pagamento degli importi accantonati negli anni precedenti e dovuti al personale in occasione della cessazione del servizio, per effetto delle sopravvenute segnalazioni di dimissioni volontarie.*

Per effetto delle modifiche proposte, l'avanzo di amministrazione ancora disponibile ammonta a 575.170,08 euro e il fondo di cassa non utilizzato si riduce a 1.159.283,97 euro, come risulta dalla tabella che segue:

	COMPETENZA	CASSA
<i>Avanzo di amministrazione al 1/1/2010</i>	+ 3.362.170,08	0
<i>Fondo di cassa disponibile al 1/1/2010</i>	0	+2.668.793,97
<i>Entrate inizialmente previste</i>	+ 14.625.000,00	+ 15.145.000,00
<i>Entrate prima variazione</i>	+ 1.391.000,00	+3.300.000,00
<i>Entrate assestamento</i>	+ 30.000,00	0
<i>Previsioni entrate definitive</i>	+ 19.408.170,08	+ 21.113.793,97

<i>Uscite inizialmente previste</i>	- 15.425.000,00	- 15.795.000,00
<i>Uscite prima variazione</i>	- 1.391.000,00	- 3.300.000,00
<i>Uscite assestamento</i>	- 2.017.000,00	- 859.510,00
<i>Previsioni uscite definitive</i>	- 18.833.000,00	- 19.954.510,00

Residuo avanzo di amministrazione	575.170,08	0
Residua disponibilità di cassa	0	1.159.283,97

Il Collegio, accertate l'attendibilità delle previsioni di entrata e la congruità delle previsioni di uscita, esprime parere favorevole all'approvazione dell'assestamento del 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 assestare il bilancio finanziario di previsione per l'esercizio 2010 apportando le seguenti modifiche agli stanziamenti dei capitoli di entrata e d'uscita:

ENTRATE		COMPETENZA		CASSA	
CAPITOLO		Stanziam.	Variazione	Stanziam.	Variazione
5.50	CERT. ORTIVE	80.000,00	12.000,00	80.000,00	12.000,00
8.20	INTERESSI C/C	5.000,00	18.000,00	5.000,00	18.000,00
5.90	PROVE GRANO DURO	0	0	30.000,00	-30.000,00
			30.000,00		0

USCITE		COMPETENZA		CASSA	
CAPITOLO		Stanziam.	Variazione	Stanziam.	Variazione
115.00	FORMAZIONE	38.000,00	10.000,00	35.000,00	10.000,00
116.00	CASSA SCAU	75.000,00	0	75.000,00	30.000,00
121.00	COMPENSI. PROF.	15.000,00	10.000,00	15.000,00	10.000,00
135.00	MATERIALE CERTIFCAZ.	180.000,00	10.000,00	180.000,00	50.000,00
136.00	CASSA PROVA QUALITA'	0	0	20.000,00	81.510,00

