

TERZA VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2009

Il Commissario straordinario,

vista la relazione illustrativa del terzo provvedimento di variazione al bilancio preventivo per il 2009 che di seguito si trascrive:

“Con assestamento del bilancio, disposto con precedente delibera n. 48/2009 del 23 giugno 2009 e approvata dal Ministero delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali con nota del 9 settembre 2009, l’Ente ha parzialmente utilizzato l’avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2008 e, pertanto, ha ancora a disposizione risorse derivanti dall’avanzo di amministrazione per 537.371,30 euro e un fondo di cassa di 651.257,44 euro.

In occasione della elaborazione del bilancio di previsione per l’anno 2010, si rende opportuno adeguare gli stanziamenti di bilancio alle esigenze emerse nell’ultimo periodo, anche alla luce delle comunicazioni pervenute dall’Amministrazione vigilante e dagli interlocutori professionali del settore sementiero.

Per quanto riguarda le entrate, le modifiche proposte agli stanziamenti sono limitate alle maggiori previsioni di entrata del capitolo 1.00 (100.000,00 euro) per contributi straordinari, allo scopo di ricomprendervi la previsione delle risorse derivanti dalla rendicontazione delle attività svolte ai fini del monitoraggio degli organismi geneticamente modificati per conto del ministero vigilante nella campagna di semina ultimata nell’aprile 2009.

In relazione all’andamento del fatturato, sono apportate modifiche ai capitoli relativi a prestazioni non inerenti la certificazione (complessivamente 32.000,00 euro) e ai proventi previsti per i controlli alla selezione meccanica (100.000,00 euro).

Le variazioni apportate a capitoli delle partite di giro trovano corrispondenza nelle modifiche adottate nei corrispondenti capitoli d’uscita.

Per quanto riguarda le uscite, le modifiche proposte riguardano le maggiori spese per il personale, con particolare riferimento alle spese per missioni (10.000,00 euro), gli incrementi per acquisti di beni e servizi, complessivamente limitati a 50.000,00 euro, i cui elementi più rilevanti sono evidenziati dalla spesa per i campionamenti in cui sarà impegnato il personale con contratto di lavoro autonomo da impiegare per condurre le attività finalizzate al monitoraggio degli organismi

geneticamente modificati da condurre su richiesta del Ministero, per un verso, e su richiesta delle ditte interessate, tramite la loro associazione rappresentativa, per altro verso, e dalla spesa per la realizzazione di un nuovo quaderno sulle nuove varietà di riso.

L'incremento proposto in 25.000,00 euro per spese per borse di studio consente di procedere nella formazione nel numero massimo di borsisti ammesso dal vigente Regolamento di organizzazione e funzionamento.

L'aumento degli oneri dell'anno per t.f.r. stimato in 10.000,00 euro è riconducibile alla liquidazione di arretrati per i trattamenti dovuti in occasione della cessazione dal servizio a personale non più in servizio, beneficiario del CCNL entrato in vigore nel 2009.

Infine, le maggiori uscite in conto capitale sono finalizzate all'appalto dei lavori di ristrutturazione (54.000,00 euro), all'acquisto di attrezzature scientifiche (60.000,00 euro) e alla seminatrice da acquisire presso la Sezione di Battipaglia (60.000,00 euro).

Poiché le modifiche proposte alle entrate e alle uscite si compensano, il provvedimento non modifica l'entità del residuo avanzo di amministrazione (537.371,30 euro) e del fondo di cassa ancora disponibile (651.257,44 euro).”

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

ENTRATE					
CAPITOLO		COMPETENZA		CASSA	
		Stanziamiento	Variazione	Stanziamiento	Variazione
1.00	CONTRIBUTI STRAORD.	350.000,00	100.000,00	30.000,00	0
2.00	ALTRI CONTRIBUTI	30.000,00	0	30.000,00	-13.000,00
5.00	PROVENTI DA SPECIFICHE CONVENZIONI	770.000,00	0	480.000,00	300.000,00
5.10	PROVENTI PER ANALISI	230.000,00	30.000,00	230.000,00	30.000,00
5.20	PROVENTI DA ASSOSEME	10.000,00	2.000,00	10.000,00	2.000,00
5.40	PROVENTI DA CONTROLLI	5.600.000,00	100.000,00	5.800.000,00	94.000,00
21.00	IRPEF	1.400.000,00	-60.000,00	1.400.000,00	-60.000,00
23.00	C/SOSPESI	200.000,00	50.000,00	200.000,00	50.000,00
26.00	CASSIERI	30.000,00	10.000,00	30.000,00	10.000,00
29.00	GIROFONDI D TESORERIA	160.000,00	500.000,00	160.000,00	500.000,00
			732.000,00		913.000,00

USCITE		COMPETENZA		CASSA	
CAPITOLO		Stanziamiento	Variazione	Stanziamiento	Variazione
106.00	STIPENDI	1.870.000,00	-12.000,00	1.870.000,00	0
108.00	COMPENSI ACCESSORI	400.000,00	0	400.000,00	15.000,00
108.01	COMPENSI ACCESSORI RIC.	100.000,00	0	100.000,00	5.000,00
110.00	MISSIONI ITALIA	260.000,00	10.000,00	260.000,00	5.000,00
112.00	POLIZZA KASKO	45.000,00	12.000,00	45.000,00	0
116.00	CONTRIB. AGRICOLI	75.000,00	0	75.000,00	-20.000,00
118.00	ONERI ASSISTENZIALI	38.000,00	0	38.000,00	24.000,00
119.00	PREMI ASSICURATIVI	10.000,00	2.000,00	10.000,00	2.000,00
125.10	SPESE PER UFFICI	125.000,00	0	120.000,00	28.000,00
133.00	CAMPIONAMENTI	35.000,00	30.000,00	35.000,00	0
136.00	COMPENSI CRA GRANO DURO	122.000,00	-20.000,00	178.500,00	0
138.00	SPESE PER PUBBLICAZIONI	38.000,00	20.000,00	35.000,00	0
138.20	POSTA	20.000,00	10.000,00	20.000,00	10.000,00
138.94	LETTERE DI VETTURA	54.000,00	8.000,00	70.000,00	0
141.00	CONV. E INIZIAT. ISTITUZ.	30.000,00	0	20.000,00	11.000,00
141.40	BORSE DI STUDIO	80.000,00	25.000,00	60.000,00	0
151.10	T.F.R.	39.900,00	10.000,00	39.900,00	10.000,00
152.00	IMMOBILI	1.510.000,00	54.000,00	530.000,00	320.000,00
154.00	ATTR. SCIENTIFICHE	50.000,00	60.000,00	170.000,00	0
155.00	ATTREZZ. AGRIC.	70.000,00	60.000,00	85.000,00	40.000,00
157.00	AUTOMEZZI	50.000,00	-17.000,00	50.000,00	-17.000,00
159.10	PRESTITI	70.000,00	-20.000,00	70.000,00	-20.000,00
162.00	IRPEF	1.400.000,00	-60.000,00	1.400.000,00	-60.000,00
164.00	C/SOSPESI	200.000,00	50.000,00	200.000,00	50.000,00
167.00	CASSIERI	30.000,00	10.000,00	30.000,00	10.000,00
170.00	GIROFONDI TESORERIA	160.000,00	500.000,00	160.000,00	500.000,00
			732.000,00		913.000,00

vista la relazione predisposta, in data 22 ottobre 2009, dal Collegio dei revisori dei conti, che di seguito si riporta:

“La variazione di bilancio in esame scaturisce dalla necessità di adeguare gli stanziamenti di bilancio alle esigenze emerse nell’ultimo periodo, anche alla luce delle comunicazioni pervenute dall’Amministrazione vigilante. Con assestamento del bilancio, disposto con precedente delibera n. 48/2009 del 23 giugno 2009 e approvata dal Ministero delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali con nota del 9 settembre 2009, l’Ente ha parzialmente utilizzato l’avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2008 e, pertanto, ha ancora a disposizione risorse derivanti dall’avanzo di amministrazione per 537.371,30 euro e un fondo di cassa di 651.257,44 euro.

Le modifiche proposte sono compensative tra l’entrata e la spesa, sia in termini di competenza che in termini di cassa, e sono sintetizzate nel prospetto che segue:

ENTRATE					
CAPITOLO		COMPETENZA		CASSA	
		<i>Stanziamiento</i>	<i>Variazione</i>	<i>Stanziamiento</i>	<i>Variazione</i>
1.00	CONTRIBUTI STRAORD.	350.000,00	100.000,00	30.000,00	0
2.00	ALTRI CONTRIBUTI	30.000,00	0	30.000,00	-13.000,00
5.00	PROVENTI DA SPECIFICHE CONVENZIONI	770.000,00	0	480.000,00	300.000,00
5.10	PROVENTI PER ANALISI	230.000,00	30.000,00	230.000,00	30.000,00
5.20	PROVENTI DA ASSOSEME	10.000,00	2.000,00	10.000,00	2.000,00
5.40	PROVENTI DA CONTROLLI	5.600.000,00	100.000,00	5.800.000,00	94.000,00
21.00	IRPEF	1.400.000,00	-60.000,00	1.400.000,00	-60.000,00
23.00	C/SOSPESI	200.000,00	50.000,00	200.000,00	50.000,00
26.00	CASSIERI	30.000,00	10.000,00	30.000,00	10.000,00
29.00	GIROFONDI D TESORERIA	160.000,00	500.000,00	160.000,00	500.000,00
			732.000,00		913.000,00

USCITE					
CAPITOLO		COMPETENZA		CASSA	
		<i>Stanziamiento</i>	<i>Variazione</i>	<i>Stanziamiento</i>	<i>Variazione</i>
106.00	STIPENDI	1.870.000,00	-12.000,00	1.870.000,00	0
108.00	COMPENSI ACCESSORI	400.000,00	0	400.000,00	15.000,00
108.01	COMPENSI ACCESSORI RIC.	100.000,00	0	100.000,00	5.000,00
110.00	MISSIONI ITALIA	260.000,00	10.000,00	260.000,00	5.000,00
112.00	POLIZZA KASKO	45.000,00	12.000,00	45.000,00	0
116.00	CONTRIB. AGRICOLI	75.000,00	0	75.000,00	-20.000,00
118.00	ONERI ASSISTENZIALI	38.000,00	0	38.000,00	24.000,00
119.00	PREMI ASSICURATIVI	10.000,00	2.000,00	10.000,00	2.000,00
125.10	SPESE PER UFFICI	125.000,00	0	120.000,00	28.000,00
133.00	CAMPIONAMENTI	35.000,00	30.000,00	35.000,00	0
136.00	COMPENSI CRA GRANO DURO	122.000,00	-20.000,00	178.500,00	0
138.00	SPESE PER PUBBLICAZIONI	38.000,00	20.000,00	35.000,00	0
138.20	POSTA	20.000,00	10.000,00	20.000,00	10.000,00
138.94	LETTERE DI VETTURA	54.000,00	8.000,00	70.000,00	0
141.00	CONV. E INIZIAT. ISTITUZ.	30.000,00	0	20.000,00	11.000,00
141.40	BORSE DI STUDIO	80.000,00	25.000,00	60.000,00	0
151.10	T.F.R.	39.900,00	10.000,00	39.900,00	10.000,00
152.00	IMMOBILI	1.510.000,00	54.000,00	530.000,00	320.000,00
154.00	ATTR. SCIENTIFICHE	50.000,00	60.000,00	170.000,00	0
155.00	ATTREZZ. AGRIC.	70.000,00	60.000,00	85.000,00	40.000,00
157.00	AUTOMEZZI	50.000,00	-17.000,00	50.000,00	-17.000,00
159.10	PRESTITI	70.000,00	-20.000,00	70.000,00	-20.000,00
162.00	IRPEF	1.400.000,00	-60.000,00	1.400.000,00	-60.000,00
164.00	C/SOSPESI	200.000,00	50.000,00	200.000,00	50.000,00
167.00	CASSIERI	30.000,00	10.000,00	30.000,00	10.000,00
170.00	GIROFONDI TESORERIA	160.000,00	500.000,00	160.000,00	500.000,00
			732.000,00		913.000,00

ENTRATE

Le maggiori previsioni di entrata del capitolo 1.00 (100.000,00 euro) per contributi straordinari comprendono le risorse derivanti dalla rendicontazione delle

attività svolte ai fini del monitoraggio degli organismi geneticamente modificati per conto del ministero vigilante.

In relazione all'andamento del fatturato, sono apportate modifiche ai capitoli relativi a prestazioni non inerenti la certificazione (complessivamente 32.000,00 euro) e ai proventi previsti per i controlli alla selezione meccanica (100.000,00 euro).

L'aumento di 500.000,00 euro sul cap. 29.00 (girofondi di tesoreria) è da collegare alla possibilità che negli ultimi giorni dell'esercizio pervengano in tesoreria i pagamenti attesi dal Ministero delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali e che non vi siano i tempi tecnici necessari per la riscossione mediante reversale e trova corrispondenza in analoga scrittura in uscita.

Le variazioni apportate a capitoli delle partite di giro trovano corrispondenza nelle modifiche adottate nei corrispondenti capitoli d'uscita.

USCITE

Le modifiche proposte riguardano:

- *maggiori spese per il personale, con particolare riferimento alle spese per missioni (10.000,00 euro);*
- *incrementi per acquisti di beni e servizi per complessivi 50.000,00 euro da ricondurre ai campionamenti per il monitoraggio degli OGM da condurre su richiesta sia del Ministero, sia delle ditte interessate, nonché alla spesa per la realizzazione di un nuovo quaderno sulle nuove varietà di riso;*
- *maggiori oneri per 25.000,00 euro per l'erogazione di ulteriori borse di studio, al fine di procedere alla formazione del numero massimo di borsisti ammesso dal vigente Regolamento di organizzazione e funzionamento;*
- *aumento degli oneri dell'anno per t.f.r., stimato in 10.000,00 euro, da ricondurre alla liquidazione di arretrati per i trattamenti dovuti in occasione della cessazione dal servizio del personale, beneficiario del CCNL entrato in vigore nel 2009;*
- *maggiori uscite in conto capitale finalizzate all'appalto dei lavori di ristrutturazione (54.000,00 euro), all'acquisto di attrezzature scientifiche (60.000,00 euro) e alla seminatrice da acquisire presso la Sezione di Battipaglia (60.000,00 euro).*

Poiché le modifiche proposte alle entrate e alle uscite si compensano, il provvedimento non modifica l'entità del residuo avanzo di amministrazione (537.371,30 euro) e del fondo di cassa ancora disponibile (651.257,44 euro).

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

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 terzo provvedimento di variazione al bilancio 2009, quale risulta dall'articolazione sotto riportata:

ENTRATE					
CAPITOLO		COMPETENZA		CASSA	
		Stanziamiento	Variazione	Stanziamiento	Variazione
1.00	CONTRIBUTI STRAORD.	350.000,00	100.000,00	30.000,00	0
2.00	ALTRI CONTRIBUTI	30.000,00	0	30.000,00	-13.000,00
5.00	PROVENTI DA SPECIFICHE CONVENZIONI	770.000,00	0	480.000,00	300.000,00
5.10	PROVENTI PER ANALISI	230.000,00	30.000,00	230.000,00	30.000,00
5.20	PROVENTI DA ASSOSEME	10.000,00	2.000,00	10.000,00	2.000,00
5.40	PROVENTI DA CONTROLLI	5.600.000,00	100.000,00	5.800.000,00	94.000,00
21.00	IRPEF	1.400.000,00	-60.000,00	1.400.000,00	-60.000,00
23.00	C/SOSPESI	200.000,00	50.000,00	200.000,00	50.000,00
26.00	CASSIERI	30.000,00	10.000,00	30.000,00	10.000,00
29.00	GIROFONDI D TESORERIA	160.000,00	500.000,00	160.000,00	500.000,00
			732.000,00		913.000,00

USCITE		COMPETENZA		CASSA	
CAPITOLO		Stanziamiento	Variazione	Stanziamiento	Variazione
106.00	STIPENDI	1.870.000,00	-12.000,00	1.870.000,00	0
108.00	COMPENSI ACCESSORI	400.000,00	0	400.000,00	15.000,00
108.01	COMPENSI ACCESSORI RIC.	100.000,00	0	100.000,00	5.000,00
110.00	MISSIONI ITALIA	260.000,00	10.000,00	260.000,00	5.000,00
112.00	POLIZZA KASKO	45.000,00	12.000,00	45.000,00	0
116.00	CONTRIB. AGRICOLI	75.000,00	0	75.000,00	-20.000,00
118.00	ONERI ASSISTENZIALI	38.000,00	0	38.000,00	24.000,00
119.00	PREMI ASSICURATIVI	10.000,00	2.000,00	10.000,00	2.000,00
125.10	SPESE PER UFFICI	125.000,00	0	120.000,00	28.000,00
133.00	CAMPIONAMENTI	35.000,00	30.000,00	35.000,00	0
136.00	COMPENSI CRA GRANO DURO	122.000,00	-20.000,00	178.500,00	0
138.00	SPESE PER PUBBLICAZIONI	38.000,00	20.000,00	35.000,00	0
138.20	POSTA	20.000,00	10.000,00	20.000,00	10.000,00
138.94	LETTERE DI VETTURA	54.000,00	8.000,00	70.000,00	0
141.00	CONV. E INIZIAT. ISTITUZ.	30.000,00	0	20.000,00	11.000,00
141.40	BORSE DI STUDIO	80.000,00	25.000,00	60.000,00	0
151.10	T.F.R.	39.900,00	10.000,00	39.900,00	10.000,00
152.00	IMMOBILI	1.510.000,00	54.000,00	530.000,00	320.000,00
154.00	ATTR. SCIENTIFICHE	50.000,00	60.000,00	170.000,00	0
155.00	ATTREZZ. AGRIC.	70.000,00	60.000,00	85.000,00	40.000,00
157.00	AUTOMEZZI	50.000,00	-17.000,00	50.000,00	-17.000,00
159.10	PRESTITI	70.000,00	-20.000,00	70.000,00	-20.000,00
162.00	IRPEF	1.400.000,00	-60.000,00	1.400.000,00	-60.000,00
164.00	C/SOSPESI	200.000,00	50.000,00	200.000,00	50.000,00
167.00	CASSIERI	30.000,00	10.000,00	30.000,00	10.000,00
170.00	GIROFONDI TESORERIA	160.000,00	500.000,00	160.000,00	500.000,00
			732.000,00		913.000,00

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.