

		VARIAZIONI IN PIÙ'	VARIAZIONI IN MENO
A) RESIDUI ATTIVI			
<i>Cat. VII – Entrate derivanti da vendite di beni e servizi</i>			
Cap. 5.10	Proventi per analisi, campionamento e altre attività su richiesta	=	25,00
Cap. 5.20	Proventi da convenzioni di natura commerciale	=	54,31
Cap. 5.30	Proventi dei controlli in campo	=	2.799,95
Cap. 5.40	Proventi dei controlli alla selezione meccanica	=	4.240,29
Cap. 5.50	Proventi dai controlli su specie ortive	=	432,49
Cap. 7.00	Convenzioni Commissione Europea	=	3.300,00
<i>Cat. XXII – Partite di giro</i>			
Cap. 27.00	Entrate per IVA	=	592,50
		=	11.444,54

		VARIAZIONI IN PIÙ'	VARIAZIONI IN MENO
A) RESIDUI PASSIVI			
<i>Cat. II – Oneri per il personale in attività di servizio</i>			
Cap. 115.00	Formazione del personale	=	1.009,85
Cap. 116.00	Contributi agricoli	=	6.222,07
Cap. 117.00	Servizio sostitutivo di mensa	=	1,74
<i>Cat. IV – Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi</i>			
Cap. 121.00	Prestazioni professionali	=	6.400,00
Cap. 128.00	Materiali e manutenzioni azienda Agricola di Tavazzano	=	350,00
Cap. 129.00	Manutenzione uffici centrali	=	434,40
Cap. 129.02	Materiali, manutenzioni e canoni per il funzionamento dell'ufficio di Bologna	=	1.008,00
Cap. 129.03	Materiali, manutenzione canoni per il Funzionamento dell'ufficio di Verona	=	879,98
Cap. 130.00	Materiale di consumo e manutenzione impianti Laboratorio di Tavazzano	=	2.920,08
Cap. 130.04	Materiale di consumo e manutenzione impianti laboratorio di Verona	=	776,25
Cap. 135.00	Acquisto di materiale di certificazione	=	4.128,80
Cap. 138.00	Spese per pubblicazioni	=	2.122,50
Cap. 138.70	Manutenzioni ordinarie immobili	=	10.773,28
Cap. 138.94	Spedizioni mediante corriere	=	4.351,10
<i>Cat. V – Spese per prestazioni istituzionali</i>			
Cap. 141.10	Assegni di ricerca	=	101,70
<i>Cat. XII – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche</i>			
Cap. 152.00	Acquisizioni e ristrutturazioni immobili		457.249,13
Cap. 154.00	Apparecchi scientifici		3.881,85
Cap. 156.00	Attrezzature d'ufficio		25,00
		=	502.635,73

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

PAGINA BIANCA

VERBALE N. 6

L'anno 2008, il giorno 21 del mese di aprile, presso la sede dell'Ente Nazionale Sementi Elette in Milano, si è tenuta alle ore 10,30, previa regolare convocazione, la riunione del Collegio dei revisori dei conti, nominato con decreto M.P.A.A.F. n. 18037 del 23 ottobre 2007, ai sensi del disposto dell'articolo 14 del D. Lgs. 454/1999.

Il Collegio risulta così composto:

- dr.ssa Alessandra d'Onofrio - Presidente
- dr.ssa Monica Manzini - Componente.

La dr.ssa Marcella Turtulici – Componente risulta assente giustificata.

Assistono alla seduta il dr. Di Monte, dirigente dei servizi amministrativi, e la dr.ssa Villa.

Il Collegio procede all'esame del bilancio consuntivo per l'esercizio 2007 e del II provvedimento di variazione al bilancio 2008.

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2007

La redazione del bilancio in esame risulta effettuata nel rispetto delle norme vigenti. Il bilancio è composto da Rendiconto finanziario, Stato Patrimoniale e Conto Economico, nota integrativa, oltre ad altri documenti previsti dalle disposizioni a completamento della rendicontazione (illustrazione dell'attività gestionale, situazione amministrativa, elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti, prospetto della dotazione organica).

Il prospetto seguente compara la gestione 2007 con le risultanze del precedente triennio.

	2005	2006	2007
Liquidità a fine esercizio	2.494.453,80	1.734.785,73	1.738.275,21
Indebitamento per acconti	139.932,17	91.315,62	56.152,22
Imponib. fatture emesse in eser. precedenti ancora inevase	843.139,24	1.693.567,04	2.373.605,65
Imponib. fatturato certificaz.	6.261.272,41	7.164.974,40	6.923.850,16
Imponibile altro fatturato	1.811.509,71	1.883.780,92	1.511.902,63
Spese per il personale	4.330.514,77	5.262.587,29	4.735.743,72

Spese per tecnici non dipend.	897.645,68	542.359,56	795.162,33
Altre spese di funzionamento	1.720.908,24	1.549.595,71	1.496.341,65

Dalla tabella emerge una sostanziale stabilità nello svolgimento dell'attività complessiva. In particolare si evidenziano:

- la inalterabilità della liquidità a fine esercizio (il risultato del 2005 era dovuto a fattori occasionali);
- la riduzione dell'indebitamento nei confronti delle ditte sementiere,
- l'elevato importo delle fatture ancora inevase emesse in anni precedenti (costituito per l'85% da prestazioni non ancora pagate dalla Regione Lombardia);
- il buon risultato relativo al fatturato complessivo dell'attività di certificazione;
- la riduzione delle spese per il personale dipendente, dovuta all'assenza degli arretrati contrattuali, che avevano segnato le spese del precedente esercizio;
- l'aumento delle spese per i tecnici controllori non dipendenti, comunque costantemente monitorata anche ai fini delle conseguenze sull'efficacia di alcune attività di controllo;
- la stabilità delle spese per acquisti di altri beni e servizi occorrenti per l'ordinario funzionamento dell'Ente.

Conto del bilancio

Le risultanze finanziarie della gestione sono articolate nel rendiconto finanziario decisionale e nel rendiconto finanziario gestionale; tuttavia, si evidenzia che l'Ente, in relazione alla propria struttura organizzativa, ha articolato il bilancio considerando un unico centro di responsabilità amministrativa.

A) Rendiconto finanziario decisionale

	Rendiconto finanziario 2006	Previsioni iniziali Bilancio 2007	Previsioni finali Bilancio 2007	Rendiconto finanziario 2007
ENTRATE				
Entrate correnti	9.609.862,93	8.360.100,00	8.504.600,00	8.635.871,86
Entrate in conto Capitale	22.878,92	24.000,00	61.500,00	61.530,65
Partite di giro	3.235.233,65	4.020.000,00	4.020.000,00	2.979.230,63
Totale competenza	12.867.975,50	12.404.100,00	12.586.100,00	11.676.633,14

USCITE				
Uscite correnti	9.112.742,36	9.134.500,00	9.509.000,00	8.268.036,04
Spese in conto Capitale e per estinzione debiti	410.314,36	149.000,00	1.677.500,00	518.157,55
Partite di giro	3.235.233,65	4.020.000,00	4.020.000,00	2.979.230,63
Totale				
competenza	12.758.290,37	13.303.500,00	15.206.500,00	11.765.424,22

In linea generale si evidenziano la notevole riduzione delle entrate correnti rispetto all'esercizio precedente, cui corrisponde un'altrettanto notevole riduzione delle spese correnti, anche se non sufficiente (anche per effetto dell'entità delle spese sostenute in conto capitale) a raggiungere un bilanciamento degli oneri finanziari che, infatti, determinano un disavanzo di competenza pari a 88.791,08 euro.

ENTRATE

Gli accertamenti delle entrate correnti ammontano complessivamente a 8.635.871,86 euro, superiori agli impegni di spesa per 367.835,82 euro.

Nell'ambito delle entrate correnti si segnalano quelle derivanti dal fatturato per controlli ai fini della certificazione ed in particolare quelle connesse al fatturato per i controlli alle operazioni di confezionamento e commercializzazione dei prodotti sementieri, derivante dall'incremento della domanda di sementi. I relativi accertamenti sono superiori alle previsioni per 131.271,86 euro (ovvero per oltre il 7%).

Le attività dell'Ente si riferiscono in particolare al controllo ai fini della certificazione del materiale sementiero, articolato in controlli alle colture (1.077.011,92 euro nel 2007, a fronte di 1.041.410,79 euro nel 2006), controlli alla selezione e confezionamento dei prodotti sementieri (5.805.108,24 euro nel 2007 a fronte di 6.028.902,60 euro nel 2006) e controlli sulle ortive standard (41.730,00 euro a fronte di 94.661,00 euro nel 2006).

Tra le altre prestazioni di servizi si evidenzia il fatturato per prestazioni rese oltre la certificazione ufficiale (1.511.902,63 euro contro

1.883.780,92 nel 2006) e i proventi per le prestazioni oggetto del tariffario riguardante le analisi su organismi geneticamente modificati, i campionamenti, le prestazioni in campo e gli atti di natura dichiarativa (221.754,55 euro contro 223.460,70 euro nel 2006).

Le certificazioni ISTA hanno comportato un fatturato di 189.933,10 euro, a fronte di 252.752,80 euro nel 2006.

Sono stati accertati contributi pubblici per 112.536,75 euro, essenzialmente in relazione all'accredito delle somme (89.136,75 euro) concernenti le assunzioni autorizzate in deroga al divieto posto in materia.

Altre risorse sono derivate dalla collaborazione con altre istituzioni, con le quali sono effettuate ricerche sulle caratteristiche qualitative del grano duro.

L'Ente non ha effettuato accertamenti in ordine al contributo ordinario, mai erogato dal MIPAF, nonostante il disposto del decreto legislativo 29 ottobre 1999 n. 454.

Le entrate in conto capitale concernono esclusivamente i rimborsi di prestiti da parte di dipendenti beneficiari. L'importo accertato, pari a 61.530,65 euro, è notevolmente superiore a quello degli anni precedenti al 2007, in relazione alla cessazione per dimissioni volontarie di dipendenti debitori.

USCITE

Le uscite correnti, pari a 8.268.036,04 euro risultano inferiori a quelle sostenute nel precedente esercizio (9.112.742,36 euro), in relazione alla riduzione delle entrate correnti e alle iniziative volte a raffrontare le risorse impiegate per fornire i servizi ai proventi derivanti dai servizi stessi.

Un significativo contributo alla riduzione della spesa corrente deriva dalla spesa per il personale (4.735.743,72 euro), in relazione al fatto che il rinnovo contrattuale stipulato nel 2006 ha comportato effetti più marcati nel momento dell'entrata in vigore.

Con riferimento alle spese per il personale in servizio a tempo indeterminato, si evidenzia che al 31 dicembre 2007 risultavano in servizio

a tempo 96 unità (lo stesso a fine 2006). Infatti, pur essendo cessati dal servizio, per dimissioni volontarie, tre collaboratori tecnici enti ricerca (IV livello), l'Ente ha potuto procedere all'assunzione di un ricercatore (III livello) e due operatori tecnici (VIII livello). Il ricercatore e uno degli operatori sono stati assunti per effetto del d.p.c.m. 16 novembre 2007 mediante il quale si è provveduto alla relativa stabilizzazione, trattandosi di dipendenti assunti a tempo determinato che avevano svolto prestazioni per un intero triennio. L'altro operatore tecnico è stato, invece, assunto a seguito di una convenzione stipulata ai sensi dell'articolo 11 della legge 68/1999, finalizzata all'immissione in servizio di personale disabile.

Con delibera 49/2007 del 5/10/2007 del Commissario straordinario, l'Ente ha proposto la modifica della dotazione organica, allo scopo di aumentare il personale di più elevata qualificazione, riducendo contestualmente i tecnici di livello intermedio e gli operai agricoli.

Con riferimento alle spese per altro personale si segnala che l'Ente si è avvalso di collaboratori sia con rapporto di lavoro subordinato, sia con rapporto di lavoro autonomo. Sono stati condotti numerosi rapporti di lavoro per attività commissionate da terzi, la cui spesa è risultata di 296.892,36 euro, a fronte di 141.742,04 nel 2006.

I rapporti di lavoro autonomo hanno coinvolto 21 co.co.co. impiegati essenzialmente nell'attività di controllo ai fini della certificazione (per complessivi 215.867,89 euro) e, particolarmente, nel controllo mediante analisi di laboratorio. La spesa per gli altri controllori non dipendenti oggetto di incarico professionale, pur contenuta in 505.280,82 euro, ha riguardato 61 controllori (55 nell'anno precedente). A tali controllori vanno aggiunti 11 allievi che hanno svolto attività formativa per un totale di 12 giornate.

Si segnala che l'Ente non soggiace alle limitazioni poste dalla legge finanziaria per il 2007, in virtù del parere della Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale di Finanza in data 3/4/2007 e del Ministero delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali in data 27/4/2007.

Nel 2007 sono stati gestiti rapporti formativi con 11 titolari di assegni di ricerca (due rapporti terminati nell'anno, nove perduranti al 31 dicembre 2007). La spesa sostenuta, pari a 267.179,46 euro è risultata superiore a quella dell'anno precedente (203.984,91 euro).

La spesa per acquisto di beni e servizi si è mantenuta sostanzialmente stabile (2.291.503,98 euro nel 2007 a fronte di 2.364.044,46 euro nel 2006). Al netto delle spese per tecnici controllori impiegati nelle attività di certificazione (cap. 134.00 per 795.162,33 euro) le altre spese per acquisti di beni e servizi risultano pari a 1.496.341,65 euro (a fronte di 1.511.541,29 euro nel 2006). L'ampliamento delle attività sperimentali ha comportato spese per prove effettuate su strutture di terzi per 44.470,00 euro (20.836,84 euro nel 2006). Le spese per telecomunicazioni, pari a 68.548,00 euro, hanno visto un decisivo incremento in conseguenza dell'ampliamento dei servizi telematici acquisiti (52.031,33 euro nel 2006). L'incremento delle spese di energia elettrica (88.575,85 euro contro 84.864,28 euro nel 2006) sono riferibili agli aumenti delle tariffe del settore. La spesa per pulizie e manutenzioni ordinarie è stata limitata a 97.020,75 euro (112.636,79 euro nel 2006).

Per quanto concerne le uscite in conto capitale, si evidenzia che per manutenzione straordinaria agli immobili di proprietà (in particolare per specifici interventi alle palazzine della Sezione di Battipaglia) sono state sostenute spese per 40.409,09 euro. Le spese per altri investimenti in apparecchiature ed attrezzature per uffici e laboratori sono risultate complessivamente modeste (122.094,05 euro) e comunque inferiori a quelle sostenute nel 2006 (168.513,70 euro). Ciononostante, le uscite in conto capitale sono risultate (518.157,55 euro), superiori a quelle del passato esercizio (410.314,36 euro) per effetto delle più onerose liquidazioni dovute al personale cessato dal servizio.

Situazione amministrativa

La situazione amministrativa mostra un positivo risultato nell'avanzo, pari a 3.023.592,74 euro, migliorativo di quello conseguito nel 2007, allorquando era risultato pari a 2.621.192,63 euro.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'1/1/2007 € 1.734.785,73 +

RISCOSSIONI:

in c/competenza € 8.520.108,97 +

in c/residui € 1.819.138,06 +

€ 10.339.247,03 +

PAGAMENTI:

in c/competenza € 8.952.360,25 -

in c/residui € 1.383.397,30 -

€ 10.335.757,55 -

CONSISTENZA DI CASSA al 31/12/2007 € 1.738.275,21 +

RESIDUI ATTIVI:

degli esercizi precedenti € 2.949.143,50 +

dell'esercizio € 3.156.524,17 +

€ 6.105.667,67 +

RESIDUI PASSIVI:

degli esercizi precedenti € 2.007.286,17 -

dell'esercizio € 2.813.063,97 -

€ 4.820.350,14 -

AVANZO D'AMM. AL 31/12/2007 € 3.023.592,74 +

DIMOSTRAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Avanzo di amministrazione al 31/12/2006 € 2.621.192,63 +

Entrate di competenza 2007 € 11.676.633,14 +

Uscite di competenza 2007 € 11.765.424,22 -

Disavanzo di competenza 2007 € 88.791,08 -

Totale gestione di competenza 2007 € 2.532.401,55 +

Gestione dei residui attivi (passiva) € 11.444,54 -

Gestione dei residui passivi (attiva) € 502.635,73 +

TORNA L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2007

€ 3.023.592,74 +

Il miglioramento registrato è ascrivibile essenzialmente dalla gestione attiva dei residui.

Con riferimento ai residui passivi sono stati eliminati quelli derivanti dall'ampliamento del Laboratorio di Tavazzano. A conclusione della fase progettuale si è evidenziato un notevole divario tra le risorse a disposizione

dell'Ente (oggetto degli impegni assunti negli esercizi precedenti) e gli oneri effettivamente necessari per la costruzione di laboratori tecnologicamente adeguati alle esigenze analitiche in campo biomolecolare.

La verifica di tutti i residui attivi e passivi ha comportato la riduzione di quelli che non avevano più motivazione di essere conservati, in quanto non rappresentativi di crediti o di debiti ancora esistenti.

La positiva gestione dei residui attivi è parzialmente compensata dal disavanzo di competenza pari a 88.791,08 euro.

Per quanto concerne specifici aspetti della situazione amministrativa, appare particolarmente significativo l'incremento dei residui attivi e, in minor misura passivi, sia attinenti all'esercizio che agli esercizi precedenti. L'incremento di tali importi è principalmente imputabile alla gestione delle risorse relative alle prove per l'iscrizione al Registro da parte delle amministrazioni statali coinvolte.

Conto economico

Il risultato economico dell'esercizio risulta influenzato in buona sostanza da alcune componenti rilevanti: la riduzione del fatturato rispetto al picco registrato nel 2006, ha portato ad una più che proporzionale (-10,97%) e correlata *i)* riduzione del costo del personale *ii)* delle spese per prestazioni di servizi e degli oneri di gestione; mentre dal lato dei proventi, si è assistito invece ad un incremento *iv)* delle partite straordinarie (proventi) a causa di una eliminazione di fondi rischi iscritti al passivo - seppur controbilanciata dalla rilevazione di minusvalenze, ancorché irrilevanti, relative a cespiti (per 1.391,02 euro) -, oltre all'evidenziazione di insussistenze di posizioni debitorie (per 215.809,84 euro), che includono minori residui passivi di natura finanziaria (per 41.479,75), nonché posticipazioni di trattamenti al personale cessato (per 174.330,09 euro). Lo scorso esercizio la parte straordinaria era caratterizzata peraltro negativamente dall'onere derivante dall'adeguamento del TFR a fronte dei rinnovi contrattuali, non più presenti nel conto economico 2007.

Tali componenti costituiscono le principali cause dell' avanzo economico dell'esercizio, pari a € 272.101,45 rispetto al disavanzo registrato lo scorso periodo (di ammontare pari a - € 1.090.515,03).

L'avanzo di gestione dell'esercizio, che ammonta appunto a € 272.101,45, si è manifestato malgrado il valore della produzione, valutato in € 8.626.231,9, rispetto a € 9.618.105,35 nel 2006, si sia contratto del 10,31% circa.

Più in dettaglio, per quanto riguarda gli altri costi della produzione, si segnalano i minori accantonamenti al fondo rischi su crediti passati da € 265.960,39 (del 2006) a € 8.293,24, relativi ai probabili rischi di esigibilità in quanto riferiti a clienti assoggettati a procedure concorsuali; dall'altro canto sono stati portati a sopravvenienza attiva i residui fondi rischi su crediti per 171.717,89 euro contabilizzati fra le componenti straordinarie di reddito di cui alla voce 20b del conto economico.

Gli altri oneri di gestione hanno fatto registrare anch'essi una flessione, passando da € 172.928,20 (del 2006) a € 59.191,06.

In sintesi:

CONTO ECONOMICO		
	2007	2006
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	8.626.231,90+	9.618.105,35+
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	8.461.953,77-	9.504.209,54-
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	164.278,13+	113.895,81+
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	44.380,81+	39.221,53+
D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	375.097,17+	890.402,80-
E) IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	311.654,66-	353.229,57-
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	272.101,45+	1.090.515,03-

Stato patrimoniale

Lo stato patrimoniale comporta attività e passività all'inizio e al termine dell'esercizio, la cui entità complessiva risulta di 9.170.804,36 euro.

Le immobilizzazioni materiali, al netto degli ammortamenti, diminuiscono, passando da 1.517.762,97 euro a 1.495.592,34 euro.

Si fa presente che i terreni, data la loro intrinseca natura, non sono stati ammortizzati in quanto non subiscono alcun deperimento nel tempo.

I crediti nei confronti dei dipendenti in servizio a tempo indeterminato ai quali sono stati concessi, per effetto di facoltà contrattualmente previste, prestiti a valere sui trattamenti spettanti alla cessazione del rapporto di lavoro, sono aumentati da 86.208,75 euro a 141.002,42 euro e costituiscono la totalità delle immobilizzazioni finanziarie presenti nell'attivo.

I crediti verso la clientela, i residui attivi per l'imponibile e l'IVA delle fatture emesse, iscritte al valore di presumibile realizzo, per mezzo di un apposito fondo svalutazione crediti pari a 309.773,28 euro, sono passati da 4.101.287,75 a 5.456.068,69 euro, mentre le disponibilità liquide si sono attestate ad 1.738.275,21 euro (contro 1.734.785,73 euro nel 2006). In merito all'iscrizione del fondo rischi ed oneri si evidenzia che si è proceduto, come nello scorso esercizio, ad una migliore rappresentazione, imputando i crediti al netto dei fondi rettificativi.

Le passività, al netto del patrimonio netto di 529.510,98 euro, risultano pari a 8.641.293,38 euro.

La consistenza del trattamento di fine rapporto dovuto al personale con rapporto di lavoro subordinato passa da 4.110.822,92 euro a 4.111.652,93 euro.

I debiti finanziari, al netto degli impegni consolidati nei conti d'ordine, assommano a 4.473.488,23 euro (a fronte di 3.185.777,55 euro nel 2006).

I risconti passivi si riducono e passano dai precedenti 91.315,62 euro ai 56.152,22 euro al 31/12/2007 ed attengono agli acconti versati dalle ditte utenti in acconto sulle prestazioni ancora non completate ovvero da eseguire dall'ENSE di competenza dell'esercizio successivo.

I conti d'ordine, costituiti da impegni di spesa assunti per beni o servizi non ancora acquisiti, diminuiscono a 346.861,91 euro; in essi sono ricompresi gli impegni afferenti gli oneri di ristrutturazioni del laboratorio di Tavazzano per 8.500 euro e per 37.775,50 euro relativamente ad oneri di manutenzione su attrezzature.

Infine, il patrimonio netto, che ammontava a 257.409,53 euro all'inizio dell'esercizio, di cui 34.071,24 euro per fondo di dotazione conferito dagli istituti bancari fondatori ed avanzi di esercizi precedenti per 223.338,29 euro ridottisi per effetto del disavanzo 2006, si è incrementato sino a 529.510,98 per effetto dell'avanzo del presente esercizio.

Il Collegio verifica le risultanze disponibili in relazione all'avvio delle rilevazioni analitiche a decorrere dal 1 gennaio 2007. Al riguardo viene esaminata la tabella di sintesi dalla quale si evincono i dati consuntivati delle attività censite per voci di costo del piano dei conti.

Alla luce di quanto sopra esposto, il Collegio:

- attestata la corrispondenza dei dati riportati nel rendiconto generale, con quelli analitici desunti dalla contabilità generale tenuta nel corso della gestione;
- attestata l'esistenza di attività e passività e la loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio;
- rilevata la correttezza e la chiarezza nei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e negli allegati;
- verificata l'osservanza delle norme di riferimento per l'impostazione del rendiconto;

esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio 2007.

II PROVVEDIMENTO DI VARIAZIONE AL BILANCIO 2008

Il bilancio di previsione per il 2008 risulta approvato da parte delle autorità vigilanti, come da nota MEF/RGS n. 2765 del 19 febbraio u.s..

Il provvedimento in esame apporta al bilancio alcune modifiche derivanti essenzialmente dalla necessità di applicare al bilancio 2008 l'avanzo di amministrazione e la consistenza di cassa accertati con il conto consuntivo rispettivamente in 3.023.592,74 euro e in 1.738.275,21 euro, superiori all'avanzo di amministrazione presunto di 915.939,62 euro

(applicato al bilancio 2008 per 850.000,00 euro) e al fondo di cassa presunto di 885,73 euro.

Per effetto del vincolo di 65.000,00 euro per i futuri rinnovi contrattuali, l'importo dell'avanzo di amministrazione effettivamente disponibile si riduce a 2.958.592,74 euro.

Le modifiche proposte sono riportate nella seguente tabella.

ENTRATE					
CAPITOLO		COMPETENZA		CASSA	
		Stanziamiento	Variazione	Stanziamiento	Variazione
1.20	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0	0	0	41.042,71
4.00	VENDITA PRODOTTI AGRICOLI	4.000,00	4.200,00	4.000,00	4.200,00
6.00	CESSIONE MAT. FUORI USO	2.000,00	1.000,00	2.000,00	957,29
7.00	CONV. COMMISS. EUROPEA	0	46.000,00	0	46.000,00
22.00	CONTRIBUTI PREV.	400.000,00	50.000,00	400.000,00	50.000,00
23.00	PARTITE IN C/SOSPESI	150.000,00	50.000,00	150.000,00	50.000,00
27.00	RIMBORSO PRESITI DIP.	1.750.000,00	100.000,00	1.750.000,00	100.000,00
			251.200,00		292.200,00

USCITE					
CAPITOLO		COMPETENZA		CASSA	
		Stanziamiento	Variazione	Stanziamiento	Variazione
101.00	PRESIDENTE	64.000,00	0	64.000,00	10.000,00
102.00	CONSIGLIERI	73.000,00	-9.000,00	73.000,00	-10.000,00
102.01	CONSIGLIO SCIENTIFICO	11.000,00	-3.000,00	11.000,00	-3.000,00
103.00	REVISORI	29.000,00	4.000,00	29.000,00	4.000,00
105.00	RICERCATORI	1.000.000,00	210.000,00	1.000.000,00	170.000,00
106.00	STIPENDI PERSONALE	1.300.000,00	310.000,00	1.300.000,00	270.000,00
106.02	DIRETTORE GENERALE	172.000,00	23.000,00	172.000,00	23.000,00
106.03	STIPENDI DIRIGENTI	170.000,00	125.000,00	170.000,00	125.000,00
108.00	ACCESS. DIPENDENTI	380.000,00	50.000,00	400.000,00	50.000,00
108.01	ACCESS. RICERCATORI	70.000,00	10.000,00	70.000,00	10.000,00
113.00	CONTR. PREV.	800.000,00	60.000,00	800.000,00	60.000,00
122.00	COMMISSIONI CONCORSO	11.000,00	20.000,00	11.000,00	20.000,00
124.00	CONSULENZE	1.500,00	0	500,00	1.000,00
132.00	ATTIVITA' SU STRUTTURE DI TERZI	40.000,00	0	40.000,00	4.000,00
137.00	ANALISI LARAS	70.000,00	110.000,00	108.697,60	0
138.30	TELEFONIA	55.000,00	20.000,00	55.000,00	20.000,00
138.70	MANUTENZIONE ORDINARIA	100.000,00	20.000,00	100.000,00	20.000,00
138.94	SPEDIZIONI	50.000,00	0	50.000,00	20.000,00
141.20	PROVE REGISTRO	640.000,00	0	1.000.000,00	-350.000,00
141.30	COLLAB. SCIENT.	0	1.000,00	0	23.200,00
141.40	BORSE DI STUDIO	33.000,00	23.000,00	30.000,00	20.000,00
151.10	TRATTAMENTI FINE SERVIZIO	19.900,00	15.000,00	19.900,00	15.000,00
152.00	RISTRUTTURAZIONI	200.000,00	1.150.000,00	420.000,00	-230.000,00
154.00	APPARECCH. SCIENT.	30.000,00	10.000,00	60.000,00	10.000,00
155.00	ATTR. AGRICOLE	10.000,00	0	10.000,00	20.000,00