

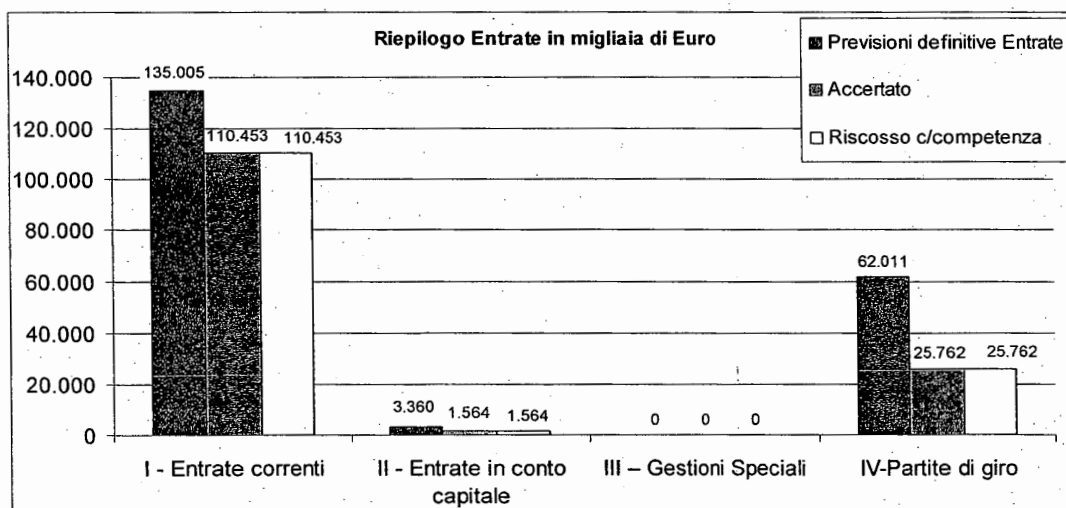


Le Entrate sono suddivise nei seguenti titoli principali:

RIEPILOGO ENTRATE

	Previsioni definitive Entrate	Accertato	Riscosso c/competenza
Fondo iniziale di Cassa	30.810.950,77	0,00	0,00
I - Entrate correnti	135.005.040,49	135.416.991,04	110.453.197,06
II - Entrate in conto capitale	3.359.532,42	3.347.842,57	1.563.884,68
III - Gestioni Speciali	0,00	0,00	0,00
IV-Partite di giro	62.010.741,15	28.661.672,56	25.762.342,49
Totale delle entrate	200.375.314,06	167.426.506,17	137.779.424,23
Totale delle entrate con Fondo di cassa	231.186.264,83		

* Dati comprensivi delle partite di giro



Il totale delle entrate accertate, pari a € 167.426.506,17 evidenzia le risorse finanziarie complessive che, oltre all'avanzo di amministrazione, si sono rese disponibili nel corso dell'esercizio finanziario 2007.



Si evidenzia in particolare che le entrate accertate, comprese le partite di giro, relative ai progetti di ricerca sono pari ad € 43.413.662,79 mentre ad € 124.012.843,38 ammontano le entrate accertate sulla gestione ordinaria.

Di seguito si elenca la natura delle principali entrate accertate sulla gestione ordinaria:

- contributo di Funzionamento erogato dal Mi.P.A.A.F. per € 96.521.463,00. In particolare si evidenzia che il contributo di Funzionamento previsto dalla Legge finanziaria 2007 ammontava ad € 99.270.000,00 e che nel mese di novembre a seguito dell'assestamento del Bilancio dello Stato il contributo ha subito una riduzione per € 2.748.537,00;
- contributi da parte della Provincia ed altri Enti pubblici per € 115.599,63;
- ricavi dalla vendita di prodotti, pubblicazioni edite dall'Ente, e prestazioni di servizio per € 264.140,79;
- altri proventi e realizzi per materiale fuori uso per € 154.887,04;
- affitti di Immobili per € 365.246,87;
- recuperi e rimborsi diversi per € 493.122,46;
- indennizzi di assicurazioni per € 55.628,47;
- alienazione terreni per € 524.305,00;
- riscossione di Depositi per TRF per € 120.092,47;
- contributo Mi.P.A.A.F. in c/capitale € 752.542,00.

Maggiori elementi di dettaglio per le entrate possono essere desunti dall'allegato Bilancio di verifica con classificazione delle entrate per CRAM di primo livello. (All. 3a)

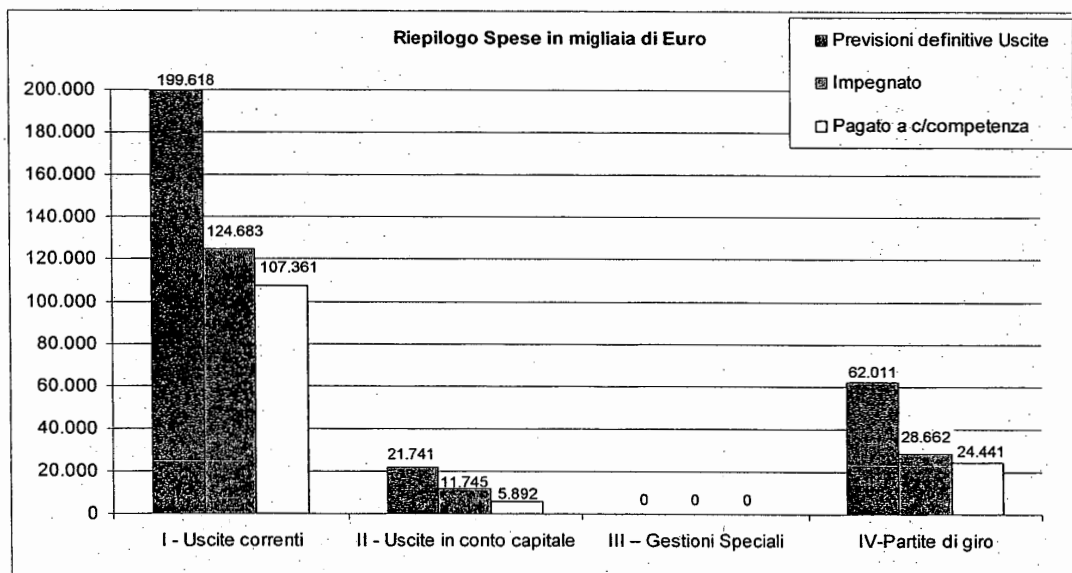
**SPESE:**

Le spese sostenute sono suddivise nei seguenti titoli principali:

RIEPILOGO SPESE

	Previsioni definitive Uscite	Impegnato	Pagato c/competenza
I - Uscite correnti	199.617.891,35	124.682.838,62	107.361.013,71
II - Uscite in conto capitale	21.740.577,59	11.745.249,69	5.892.145,66
III - Gestioni Speciali	0,00	0,00	0,00
IV-Partite di giro	62.010.741,15	28.661.672,56	24.441.093,99
Totale delle spese	283.369.210,09	165.089.760,87	137.694.253,36

* Dati comprensivi delle partite di giro



8



Le spese sostenute nell'anno 2007 possono essere così riassunte, divise per ciascuno dei Quattro Centri di Responsabilità di I° livello.

CRAM 1 Presidenza: ripartizione nelle principali categoria di spesa

	Previsione definitiva Uscita	Totale Spese Impegnate	Totale Spese Pagate	% impegnato sul totale escluse p. giro
<u>Uscite Correnti</u>				
Spese per gli organi dell'ente	11.060,00	5.130,67	5.130,67	79%
Spese per il personale in servizio	0,00	0,00	0,00	0%
Spese per acquisizione di beni e servizi	1.450,00	1.352,00	1.352,00	21%
Spese per la ricerca	0,00	0,00	0,00	0%
Trasferimenti passivi	0,00	0,00	0,00	0%
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0%
Oneri tributari	0,00	0,00	0,00	0%
Altre uscite correnti	0,00	0,00	0,00	0%
<u>Uscite in conto capitale</u>				
Acquisizione di beni ad uso durevole	0,00	0,00	0,00	0%
Acquisizione Di Immobilizzazioni Tecniche+Partecipazioni E Acquisto Di Valori Mobiliari	0,00	0,00	0,00	0%
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0%
<u>Somme non attribuite</u>				
Fondi ed accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0%
<u>Partite di giro</u>				
Uscite aventi natura di partite di giro	0,00	0,00	0,00	
Totale	12.510,00	6.482,67	6.482,67	100%
Totale senza Partite di Giro	12.510,00	6.482,67	6.482,67	

**CRAM 2. Direzione Generale: ripartizione nelle principali categoria di spesa**

	Previsione definitiva Uscita	Totale Spese Impegnate	Totale Spese Pagate	% impegnato sul totale escluse p. giro
<u>Uscite Correnti</u>				
Spese per gli organi dell'ente	114.150,00	114.150,00	77.183,02	0%
Spese per il personale in servizio	63.180.648,66	61.426.611,36	59.733.912,83	91%
Spese per acquisizione di beni e servizi	2.219.259,09	2.058.071,10	1.800.820,14	3%
Spese per la ricerca	30.000,00	3.616,03	3.616,03	0%
Trasferimenti passivi	0,00	0,00	0,00	0%
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0%
Oneri tributari	3.875.941,04	3.875.718,81	3.866.288,31	6%
Altre uscite correnti	29.320,32	29.320,32	23.378,08	0%
<u>Uscite in conto capitale</u>	0,00			
Acquisizione di beni ad uso durevole	86.937,63	0,00	0,00	0%
Acquisizione di Immobilizzazioni Tecniche+Partecipazioni e Acquisto di Valori Mobiliari	238.567,93	232.183,08	166.791,00	0%
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0%
<u>Somme non attribuite</u>	0,00			
Fondi ed accantonamenti	22.089.880,61	0,00	0,00	0%
<u>Partite di giro</u>	0,00			
Uscite aventi natura di partite di giro	0,00	0,00	0,00	
Totale	91.864.705,28	67.739.670,70	65.671.989,41	100%
Totale senza Partite di Giro	91.864.705,28	67.739.670,70	65.671.989,41	


CRAM 3 Direzione Centrale Attività Scientifica: ripartizione nelle principali categoria di spesa

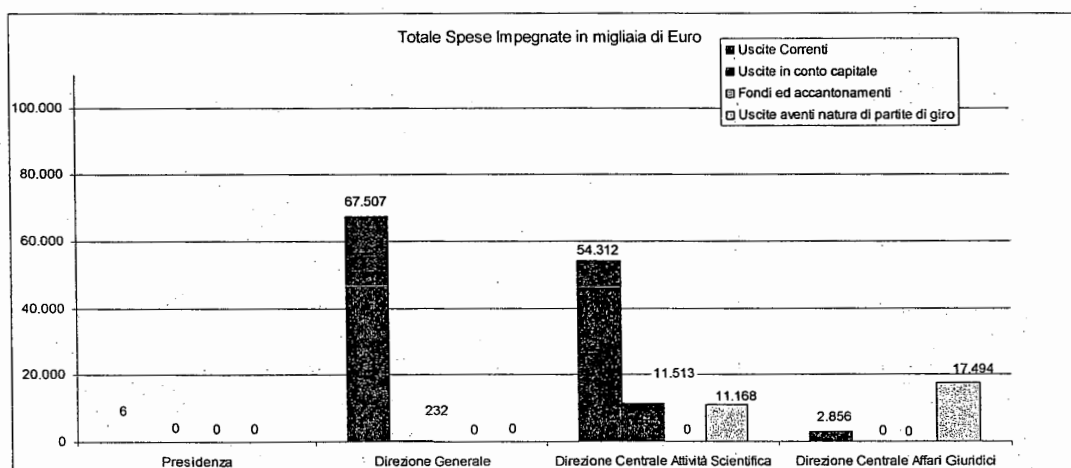
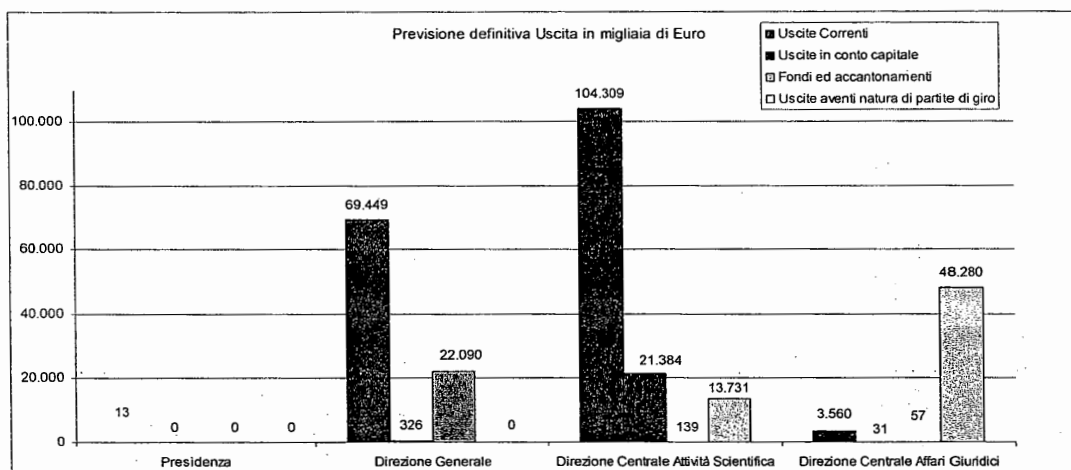
	Previsione definitiva Uscita	Totale Spese Impegnate	Totale Spese Pagate	% impegnato sul totale escluse p. giro
<u>Uscite Correnti</u>				
Spese per gli organi dell'ente	0,00	0,00	0,00	0%
Spese per il personale in servizio	41.527.081,29	24.700.362,71	19.462.313,03	38%
Spese per acquisizione di beni e servizi	32.622.559,95	17.877.577,35	12.925.659,82	27%
Spese per la ricerca	13.952.163,74	5.797.972,71	3.411.211,03	9%
Trasferimenti passivi	9.499.249,81	1.949.963,09	863.399,30	3%
Oneri finanziari	21.305,52	7.157,85	6.130,44	0%
Oneri tributari	4.990.952,72	3.418.274,83	3.030.376,75	5%
Altre uscite correnti	1.696.143,45	561.154,79	384.807,19	1%
<u>Uscite in conto capitale</u>	0,00	0,00	0,00	
Acquisizione di beni ad uso durevole	11.803.479,49	4.636.267,14	2.530.543,48	7%
Acquisizione di Immobilizzazioni Tecniche+Partecipazioni E Acquisto di Valori Mobiliari	9.226.120,37	6.544.720,11	2.862.731,82	10%
Immobilizzazioni finanziarie	354.572,17	332.079,36	332.079,36	1%
<u>Somme non attribuite</u>	0,00	0,00	0,00	
Fondi ed accantonamenti	139.202,31	0,00	0,00	0%
<u>Partite di giro</u>	0,00	0,00	0,00	
Uscite aventi natura di partite di giro	13.730.741,15	11.168.016,90	7.159.678,07	
Totale	139.563.571,97	76.993.546,84	52.968.930,29	100%
Totale senza Partite di Giro	125.832.830,82	65.825.529,94	45.809.252,22	


CRAM 4 Direzione Centrale Affari Giuridici: ripartizione nelle principali categorie di spesa

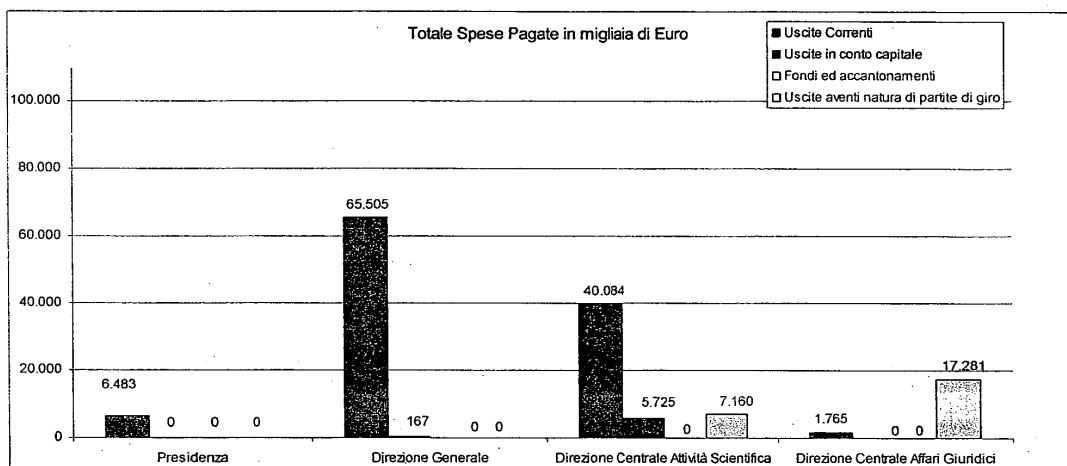
	Previsione definitiva Uscita	Totale Spese Impegnate	Totale Spese Pagate	% impegnato sul totale escluse p. giro
<u>Uscite Correnti</u>				
Spese per gli organi dell'ente	918.031,00	804.387,28	758.966,97	28%
Spese per il personale in servizio	1.896.501,99	1.434.726,41	673.378,53	51%
Spese per acquisizione di beni e servizi	345.389,69	323.297,24	68.379,24	11%
Spese per la ricerca	0,00	0,00	0,00	0%
Trasferimenti passivi	0,00	0,00	0,00	0%
Oneri finanziari	500,00	379,17	377,62	0%
Oneri tributari	149.008,89	148.072,80	127.803,11	5%
Altre uscite correnti	251.000,00	145.542,10	136.529,60	5%
<u>Uscite in conto capitale</u>				
Acquisizione di beni ad uso durevole	20.900,00	0,00	0,00	0%
Acquisizione di Immobilizzazioni Tecniche+Partecipazioni E Acquisto di Valori Mobiliari	10.000,00	0,00	0,00	0%
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0%
<u>Somme non attribuite</u>				
Fondi ed accantonamenti	57.091,27	0,00	0,00	0%
<u>Partite di giro</u>				
Uscite aventi natura di partite di giro	48.280.000,00	17.493.655,66	17.281.415,92	
Totale	51.928.422,84	20.350.060,66	19.046.850,99	100%
Totale senza Partite di Giro	3.648.422,84	2.856.405,00	1.765.435,07	



Evidenziando per categorie di spesa e cram:



S



Maggiori elementi di dettaglio per le spese possono essere desunti dall'allegato Bilancio di verifica con classificazione delle spese per struttura (All. 3b)

Le spese sono state sostenute nei limiti di quanto previste dalle varie norme per il contenimento della spesa pubblica. In base a quanto previsto dal combinato disposto dall'art. 1 Co. 9 e 10 della Legge Finanziaria n. 266/2005 e dell'art. 27 del D.L. n. 223/2006 convertito in Legge n. 248/2006 le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza non superano il 40% di quelle sostenute nel 2004 come si evidenzia nel seguente schema:



Dati estratti da consuntivi 2004

ISTITUTO	Spese di rappresenta	Spese di pubblicità	Spese org. e part. Convegni
sede cra	1.000,00		
agronomico			
agrumicoltura	1.832,91		7.500,00
assestamento forestale			
cerealicoltura	2.516,45		
colture foraggere			
colture industriali			3.750,65
elaiotecnica	3.000,00		
enologia	500,00		
floricoltura			1.000,00
frutticoltura			1.984,00
lattiero caseario			5.200,00
nutrizione piante			13.600,00
patologia vegetale			2.582,00
selvicoltura		9.560,00	
zootecnia	500,00		
	9.349,36	9.560,00	35.616,65
LIMITI 40%	3.739,74	3.824,00	14.246,66

Spese sull' ordinario estratte da Consuntivo 2007:

cap. 1.1.3.019. Spese per organizzazione e partecipazione a convegni, seminari etc.	€ 13.096,31
cap. 1.1.3.027. Spese di rappresentanza	€ 3.511,32
cap. 1.1.3.028. Spese pubblicitarie	€ 2.724,16

Le spese per l'acquisto, manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture ai sensi di quanto previsto dall'art. 1 Co. 11 della Legge 266/2005 sono contenute nei limiti del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2004:



Costi Totali sostenuti nel 2004 dagli Ex Istituti Sperimentali e dalla Sede del CRA	€ 561.528,04
Limite di Spesa consentita pari al 50%	€ 280.764,02
Spese sull'ordinario estratte da Consuntivo 2007:	
cap. 1.1.3.031. Noleggio autovetture	€ 63.332,14
cap. 1.1.3.032. Esercizio, manutenzione e rip. Autovetture	€ 66.030,77
Totale	€ <u>129.362,91</u>

In fase di redazione del bilancio di previsione l'Ente ha provveduto ad istituire i fondi previsti dal Regolamento di amministrazione e contabilità per un ammontare complessivo di € 10.905.999,71.

I fondi in questione riguardano il Fondo rischi ed oneri (art. 17 del RAC), Fondo di riserva per uscite impreviste (art. 15 del RAC), Fondo per rinnovi contrattuali (art. 16 del RAC), Fondo per adeguamenti Dlgs. 626/94. E' stato inoltre istituito il fondo attinente l'avanzo ordinario non distribuito pari a € 6.490.296,76.

Le risultanze finali determinate della gestione 2007 evidenziano variazioni negative per € 5.475.571,26 da imputare al fondo di riserva per uscite impreviste (cap. 1.2.6.007.), fondo per adeguamenti Dlgs 626/94 (cap. 1.2.6.010.), fondo speciale per avanzo non distribuito (cap. 1.2.6.011.). Il dato più rilevante ce lo fornisce la variazione positiva attribuita al fondo per rinnovi contrattuali, cap. 1.2.6.008., per € 10.365.448,98 determinando così uno stanziato definito pari a € 18.888.663,64 di cui € 14.315.742,18 destinati alla copertura delle spese che l'Ente dovrà sostenere a seguito degli accordi con le OO.SS. relativi all'adozione delle tabelle di equiparazione ed alle progressioni di livello. Pertanto le previsioni definitive relative ai suddetti fondi ammontano a € 22.286.174,19.



I flussi finanziari relativi al 2007 possono essere così riassunti:

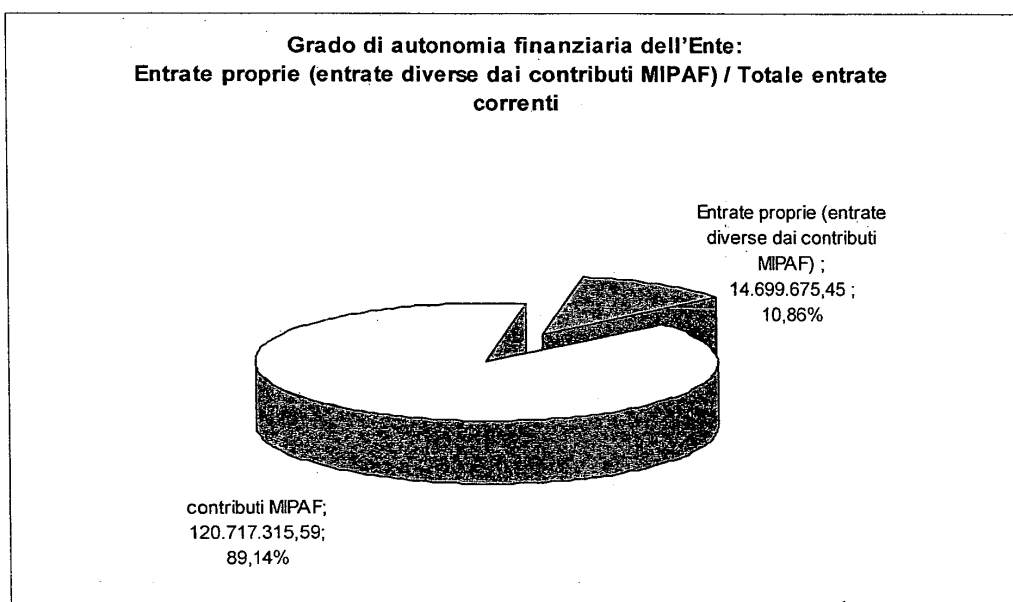
Fondo iniziale di Cassa	€	30.810.950,77
Riscossioni	€ +	160.551.879,27
Pagamenti	€ -	168.825.298,26
Fondo finale di Cassa	€	<u>22.537.531,78</u>

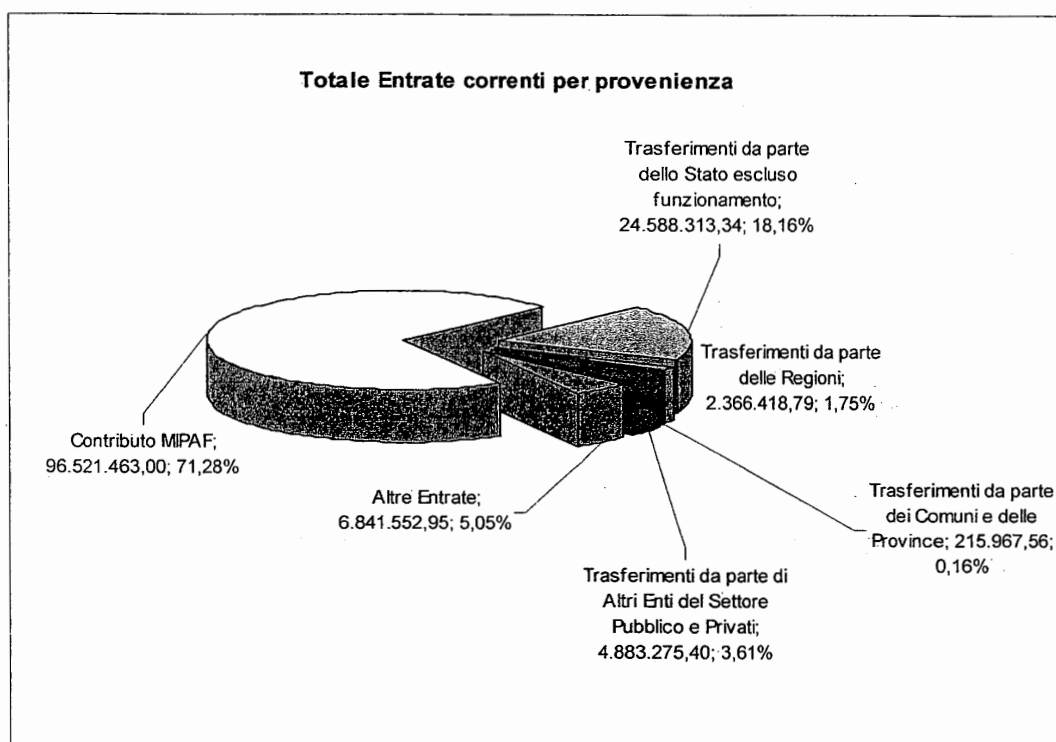
INDICI DI BILANCIO

Grado di autonomia finanziaria dell'Ente:

Entrate proprie (entrate diverse dai contributi MIPAF) / Totale entrate correnti

= 14.699.675,45 / 135.416.991,04 = 10,86%

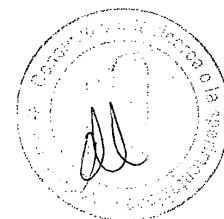




Grado di esecuzione del bilancio:

- a) Entrate accertate / Stanziamenti in entrata definitivi di competenza
= 138.764.833,61 / 138.364.572,91 = 101%
- b) Spese impegnate / Stanziamenti in uscita definitivi di competenza
= 136.428.088,31 / 221.358.468,94 = 61%
- c) Maggiori entrate / Stanziamenti in entrata definitivi di competenza
= 400.260,70 / 138.364.572,91 = 1%
- d) Economie di spesa / Stanziamenti in uscita definitivi di competenza
= 84.930.380,63 / 221.358.468,94 = 39% (*)

(*) La percentuale si riferisce ad economie di bilancio che derivano dalle gestione dei progetti finalizzati pluriennali.



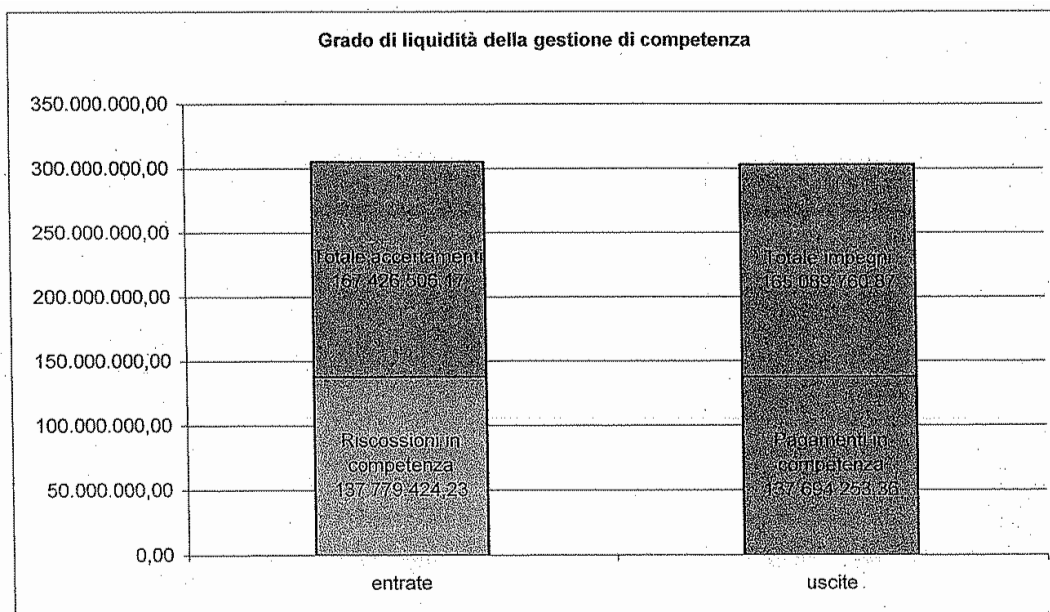
Grado di liquidità della gestione di competenza:

a) Riscossioni in competenza / Totale accertamenti

$$= 137.779.424,23 / 167.426.506,17 = 82,29\%$$

b) Pagamenti in competenza / Totale impegni

$$= 137.694.253,36 / 165.089.760,87 = 83,41\%$$



[Handwritten mark]

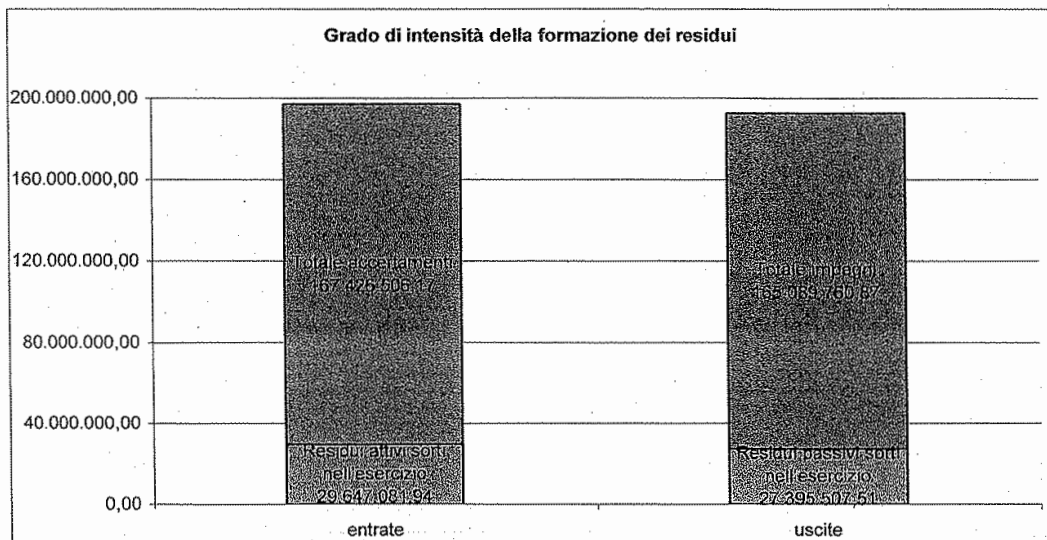
**Grado d'intensità della formazione dei residui:**

a) Residui attivi sorti nell'esercizio / Totale accertamenti

$$= 29.647.081,94 / 167.426.506,17 = 17,71\%$$

b) Residui passivi sorti nell'esercizio / Totale impegni

$$= 27.395.507,51 / 165.089.760,87 = 16,59\%$$



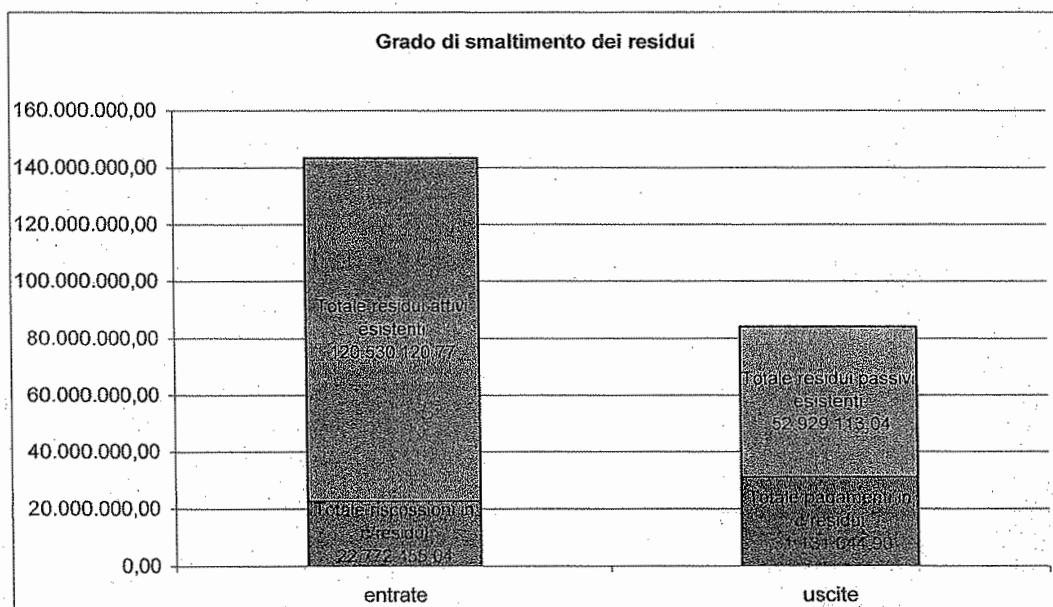
**Grado di smaltimento dei residui:**

a) Totale riscossioni in c/residui / Totale residui attivi esistenti

$$= 22.772.455,04 / 120.530.120,77 = 18,89\%$$

b) Totale pagamenti in c/residui / Totale residui passivi esistenti

$$= 31.131.044,90 / 52.929.113,04 = 58,82\%$$



Indicatore della situazione di cassa: (Saldo iniziale di cassa + totale riscossioni) / totale pagamenti

$$= (30.810.950,77 + 160.551.879,27) / 168.825.298,26 = 113,35\%$$