

**C.R.A.
ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA VALORIZZAZIONE
TECNOLOGICA DEI PRODOTTI AGRICOLI
(CRAM 20)**

**Conto Consuntivo
Esercizio 2004**



PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL DIRETTORE

PAGINA BIANCA

ISTITUTO SPERIMENTALE PER LA VALORIZZAZIONE TECNOLOGICA DEI PRODOTTI AGRICOLI

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO DEL 2004

QUADRO NORMATIVO

Il conto consuntivo per l'anno 2004 ripropone gli schemi previsti dal DPR 696/79 ora sostituito dal DPR 97/03. Al rendiconto finanziario sono pertanto allegati il conto economico, la situazione patrimoniale e la situazione amministrativa.

L'Istituto a seguito della legge 454/99 è entrato a far parte del CRA, diventato pienamente operativo il 1 ottobre 2004 a seguito dell'approvazione, da parte dei Ministeri competenti, dello Statuto e del Regolamento di Organizzazione e Funzionamento e del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Il Consiglio di Amministrazione del CRA ha deliberato nella seduta del 16/11/2004 che gli Istituti continuassero ad adottare per il 2004 gli schemi contabili di cui al DPR 696/79. L'adeguamento della contabilità dell'Istituto agli schemi previsti dalla legge 94/97 e dal DPR 97/03 avverrà in base a quanto sarà deliberato dal Consiglio di Amministrazione del CRA.

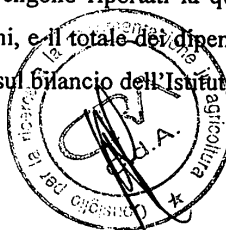
L'ORGANIZZAZIONE INTERNA E IL PERSONALE

L'IVTPA comprende una sede centrale che si articola in tre sezioni.

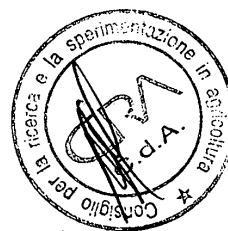
La situazione del personale è analoga a quella di molti altri Istituti di ricerca afferenti al CRA. Il blocco delle assunzioni, che si protrae da anni, non ha consentito il turn over. Pertanto il personale collocato in quiescenza non è stato sostituito da nuove assunzioni. Questo problema è particolarmente evidente nel settore della ricerca, in cui si fa fronte alla conduzione di progetti speciali grazie alla stipula di contratti di collaborazioni coordinata e continuativa.

Alcune attività inoltre vengono svolte grazie al conferimento di assegni di ricerca, finanziati dal MIPAF o il cui costo viene imputato sui progetti finalizzati qualora i relativi piani finanziari lo consentano.

La tabella che segue illustra la situazione del personale che presta servizio presso l'IVTPA, suddiviso secondo le qualifiche di cui la DPR 171 del 1991. Vengono riportati la qualifica, il livello, il personale temporaneamente assegnato presso altre amministrazioni, e il totale dei dipendenti effettivamente presenti in servizio. Non viene riportato il costo poiché non grava sul bilancio dell'Istituto.



		di ruolo	presenti
Direttore Incaricato*			1
Segreteria			
funzionario amministrativo **	IV	1	
collaboratore amministrativo	VI	1	1
operatore d'amministrazione	VIII	1	1
operatore d'amministrazione**	IX	3	2
totale		6	4
Sezione di Conservazione e commercializzazione			
Direttore di Sezione		1	1
1° Ricercatore		1	1
Ricercatore	III	1	1
Collaboratore Tecnico	V	2	2
		5	5
Sezione di Trasformazione e conservazione			
Direttore di Sezione*		1	
1° Ricercatore		2	2
Collaboratore Tecnico	V	2	2
Operatore Tecnico	VI	1	1
Operatore Tecnico	VII	1	1
		7	6
Sezione di Biochimica			
1° Ricercatore		3	3
Tecnologo	III	1	1
		4	4
Totale generale		22	20



La tabella illustra i dati del personale di ruolo che risulta in carico all'IVTPA alla data del 31/12/2004, e le effettive presenze poiché su 22 dipendenti del ruolo ricerca soltanto 20 sono presenti in Istituto.

* Nel 2004 è stato collocato in quiescenza per raggiunti limiti di età il prof. Giuseppe Crivelli, direttore dell'IVTPA. Dal 2 novembre il CRA ha conferito l'incarico di direttore al Dr. Armando Testoni.



In seguito alle dimissioni del dr. Testoni, l'incarico di direttore dell'IVTPA è stato conferito, a partire dal 16 marzo 2005, al dr. Emilio Senesi, direttore del Gruppo di ricerca Trasformazione e Conservazione, che nella tabella è stato inserito sotto la voce direttore incaricato

** Il dr. Ennio Magnapera, funzionario amministrativo dell'IVTPA è stato assegnato temporaneamente all'Ispettorato Repressione Frodi dal 2001. L'incarico di Segretario Amministrativo a scavalco è stato contestualmente conferito alla Dr. Graziella Romito dell'Istituto Sperimentale per l'Enologia di Asti. Inoltre il sig. Di Marco operatore d'amministrazione IX liv. è stato assegnato temporaneamente alla SOP di Cosenza dell'Istituto Sperimentale di Selvicoltura.

Accanto al personale a cui si applica il CCNL del comparto Ricerca, l'Istituto ha, alle proprie dipendenze, un portiere a tempo indeterminato, a cui viene applicato il CCNL dei portieri.

Nella tabella seguente viene indicato il costo annuo sostenuto dall'Istituto per il portiere distinto in costi per stipendio, oneri previdenziali e fiscali a carico dell'Istituto.

	stipendio annuo	straordinario	contributi previdenziali	Irap	Inail	Costo totale
Portiere	14.805,98	1.673,42	4.876,16	1.400,75	214,23	22.970,54

Infine si illustra la situazione del personale non strutturato costituito da contratti di collaborazione coordinata e continuativa e assegni di ricerca.

La spesa complessiva (comprensiva di oneri previdenziali e fiscali a carico dell'Istituto), sostenuta interamente sui progetti finalizzati per le collaborazioni coordinate e continuative è stata pari a € 98.978,00. Al 31/12/2004 risultavano ancora a carico del bilancio dell'IVTPA n. 5 collaboratori.

L'Istituto ha svolto attività di ricerca anche attraverso il contributo apportato dai vincitori di assegni di ricerca, appositamente finanziati dal MIPAF o imputati sui progetti di ricerca.

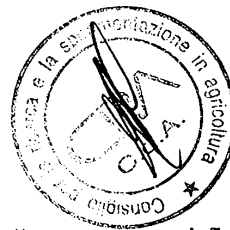
La spesa complessiva per gli assegni di ricerca, nel 2004 ammonta a € 198.276,00. Al 31/12/2004 erano presenti in Istituto n. 15 titolari di assegni di ricerca.

ATTIVITA' DELL'ISTITUTO

SINTESI attività di ricerca.

Accanto all'attività ordinaria, l'IVTPA svolge attività di ricerca attraverso progetti finalizzati di durata pluriennale.

Diversi progetti inseriti nel bilancio 2004 erano già stati iniziati nel 2003. Tra questi ben 4 progetti sono stati cofinanziati dal Ministero della Ricerca Scientifica e dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali (Germoplasma Orticolo, Valutazione non Distruttiva, Prodotti Tipici, Miglioramento della Qualità della Fragola e della Pesca), mentre 6 sono stati finanziati esclusivamente dal Mipaf (Agrumicoltura, Pianta Officinali, Agricoltura Biologica, Frutticoltura, Liste Varietali Fruttiferi, Liste Varietali Agrumi). L'IVTPA ha ricevuto contributi anche dalla Regione Lombardia, e ha continuato l'attività di ricerca definita in convenzioni con ditte private, rispettivamente la ROHM and HAAS e la Danone.



Al 31/12/04 risulta conclusa l'attività di ricerca relativa ai progetti Agrumicoltura II anno, Piante Officinale III anno e Valutazione non distruttiva.

Inoltre nel corso del 2004 sono stati iniziati nuovi progetti di ricerca inseriti con tre provvedimenti di variazione al bilancio di previsione 2004.

Con il primo provvedimento di variazione sono stati inseriti sia in termini di competenza che di cassa € 624.400 di cui € 400.000, per la realizzazione di un progetto di ricerca dal titolo "Qualità Alimentare" in collaborazione con l'INRAN (Istituto Nazionale di Ricerca per gli Alimenti e la Nutrizione) che provvederà ad erogare i fondi; € 20.000 quale corrispettivo per un'attività di ricerca svolta per conto del Centro Nazionale Studi Tartufo; € 5.400 per lo studio commissionato all'IVTPA dal Centro Mario Neri e infine il contributo Ministeriale di € 199.000 per l'attività che l'Istituto è stato incaricato di svolgere in materia di prodotti biologici.

Il secondo provvedimento di variazione non ha variato le entrate ma ha assestato i dati del bilancio 2004 alla luce delle risultanze del rendiconto 2003 riaccertando i residui e variando il fondo cassa e l'avanzo di amministrazione.

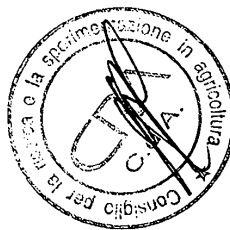
Con il terzo provvedimento sui capitoli ordinari sono state inserite nuove entrate per un totale di € 100.840,00, che comprendono € 1.500,00 dalla foresteria; € 4.300,00, come recupero e rimborsi diversi, infine € 95.040 come contributo ministeriale, concesso con DM 274/7304/04 del 01/07/2004 per l'acquisto di un spettrometro di risonanza.

Con il medesimo provvedimento di variazione sono stati inseriti:

- 1) € 149.937,00 per la realizzazione del III anno del "Piano Agrumicolo nazionale" in convenzione con l'Istituto di Agrumicoltura di Acireale;
- 2) € 178.000,00 per la realizzazione del progetto "Agricoltura biologica ed ecocompatibile" in convenzione con l'Istituto Sperimentale per l'Orticoltura-Sezione di Montanaso Lombardo;
- 3) € 4.000 derivanti da una convenzione con l'ente GAL Valle dei Crati;
- 4) € 8.560 quale contributo della Regione Lombardia per il progetto SOL 4 "Sperimentazione Orticola Lombarda"
- 5) € 37.200 dalla convenzione con la Rohm and Haas.

ANALISI DEI DATI CONTABILI

Tabella riassuntiva delle entrate



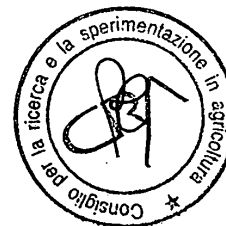
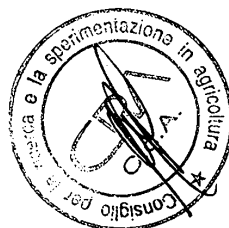
gestione di competenza				
previsioni iniziali	previsioni definitive	accertamenti	riscossioni	da riscuotere
482.025,89	1.585.612,89	1.481.278,54	744.935,64	736.342,90
gestione residui				
accertati 1/1/04	riscossi	variazioni	da riscuotere	residui totali
1.207.057,50	396.448,59	-18.931,78	791.677,13	1.528.020,03
gestione cassa				
previsioni definitive	riscossioni	Differenze		
2.792.670,39	1.141.384,23	1.651.286,16		
avanzo di amministrazione iniziale	avanzo di amministrazione al 31/12/2004	variazione		
1.567.233,51	1.675.060,88	107.827,37		
fondo cassa iniziale	fondo cassa al 31/12/2004	variazione		
570.294,75	463.017,39	-107.277,36		

Dal prospetto che precede va rilevato che a fronte di una previsione definitiva di competenza di € 1.585.612,89 si ha un accertamento totale di € 1.481.278,54.

La differenza degli accertamenti rispetto alle previsioni è pari a € 104.334,35. Questo dato si compone prevalentemente del minore accertamento registrato nel contributo ministeriale per il funzionamento ordinario. Nel dettaglio sono stati registrati complessivamente minori accertamenti nelle seguenti voci:

- € 82.775,91 nel contributo ordinario per il funzionamento;
-
- € 17.317,27 nelle partite di giro;
-
- € 4.000,00 nel contributo per il Progetto "Qualità Alimentare" che verrà svolto in collaborazione con l'INRAN;
-
- € 241,17 nel titolo III come minori interessi attivi e minori accertamenti nei recuperi e rimborsi diversi.

Tabella ENTRATE Gestione Competenza



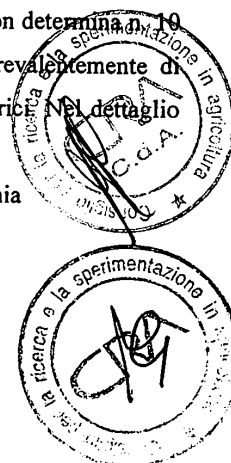
TITOLO II	ENTRATE DA TRAF. CORRENTI	previsioni definitive	accertamenti	differenze
Categoria III	TRASFERIMENTI DALLO STATO			
	Contributo per il funzionamento	405.000,00	322.224,09	82.775,91
	Altri contributi del Mipaf	199.000,00	199.000,00	0,00
Totale cat. III		604.000,00	521.224,09	82.775,91
Categoria IV	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI			
	Contributo Regione Lombardia	8.560,00	8.560,00	0,00
categoria VI	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI			
	Contributo INRAN	400.000,00	396.000,00	4.000,00
	Contributo Centro Naz. Tartufo	20.000,00	20.000,00	0,00
	Contributo Centro Mario Neri	5.400,00	5.400,00	0,00
	Convenzione Ist. Orticoltura ORTOFRUBIO	178.000,00	178.000,00	0,00
	Convenzione Ist. Agrumicoltura	149.937,00	149.937,00	0,00
	Convenzione GAL Valle dei Crati	4.000,00	4.000,00	0,00
	Convenzione Rohm and Haas	37.200,00	37.200,00	0,00
totale cat. VI		794.537,00	790.537,00	4.000,00
titolo III	ALTRE ENTRATE			
categoria VIII	redditi e proventi patrimoniali	4.300,00	4.242,13	57,87
categoria IX	poste correttive di spese correnti	4.786,01	4.602,71	183,30
totale titolo III		9.086,01	8.844,84	241,17
TITOLO V	ENTRATE DA TRASF. IN CONTO CAP.			
Categoria XV	TRASFERIMENTI DALLO STATO	95.040,00	95.040,00	0,00
titolo VII	PARTITE DI GIRO	74.389,88	57.072,61	17.317,27
totale generale		1.585.612,89	1.481.278,54	104.334,35

RESIDUI ATTIVI

I residui attivi accertati al 31/12/2004 sono pari a € 1.528.020,03. L'eccessiva consistenza dei residui attivi è determinata prevalentemente dai finanziamenti ministeriali, accertati e non ancora riscossi. A tal proposito si precisa che buona parte dei residui è determinata dagli accertamenti di progetti finalizzati di durata pluriennale, per i quali il Ministero per le Politiche Agricole ha erogato il 50% della spesa ammessa e per i quali il saldo del contributo è previsto a fine progetto.

L'IVTPA ha provveduto a verificare l'esigibilità dei residui iscritti in bilancio e con determinati al 31/12/2004 sono stati eliminati quei residui che risultavano inesigibili. Si tratta prevalentemente di economie su progetti finalizzati già rendicontati e saldati dalle amministrazioni finanziatrici. Nel dettaglio sono stati eliminati € 18.931,78 composti da:

capitolo 47	€ 1.235,87	Contributo Progetto Frutticoltura VII anno: economia
capitolo 18	€ 2.449,24	Contributo Progetto Piante Officinali: economia
capitolo 28	€ 1.859,25	Contributo Progetto Piano Agrumicolo: economia
capitolo 17	€ 1.176,07	Contributo Liste Varietali Quater: economia
capitolo 30	€ 2,13	Convenzione POM: economia



capitolo 40	€ 1,08	Ritenute previdenziali: eccedenze rispetto ai versamenti dovute agli arrotondamenti
capitolo 36	€ 12.205,56	Contributo DM 254/7304/00 per rifacimento impianto elettrico: economia dovuta al ribasso d'asta.
Capitolo 36	€ 2,58	Contributo manutenzione facciata e scala: insussistenza.

Tabella gestione residui attivi

cat.	residui attivi	01/01/2004	riscossi	variazioni	al 31/12/2004
III	trasferimenti dallo stato	682.625,00	186.434,64	-3.625,31	492.565,05
IV	trasferimenti dalle regioni	18.085,85	12.911,85	0,00	5.174,00
VI	trasferimenti da altri enti pubbl. e priv.	293.931,37	120.933,16	-3.097,25	169.900,96
VIII	redditi e proventi patrimoniali	28,94	28,94	0,00	0,00
XV	trasferimenti dello stato in conto cap.	210.835,89	74.590,63	-12.208,14	124.037,12
categ	partite di giro	1.550,45	1.549,37	-1,08	0,00
totale		1.207.057,50	396.448,59	-18.931,78	791.677,13

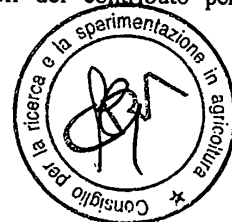
Nella tabella precedente sono stati illustrati i residui provenienti dagli anni anteriori al 2004. Il totale dei residui al 31/12/2004 pari a € 1.528.020,03 è dato dai residui non ancora riscossi € 791.677,13 a cui si aggiungono le somme accertate e non incassate nel corso del 2004 (€ 736.342,90).

L'ultima tabella per le entrate illustra la gestione di cassa

		previsioni def.	riscossioni	differenze
categoria III	trasferimenti correnti dello Stato	1.286.625,00	608.157,44	678.467,56
categoria IV	trasferimenti dalle regioni	26.645,85	12.911,85	13.734,00
categoria VI	trasferimenti da altri enti	1.088.468,37	332.795,74	755.672,63
categoria VIII	redditi patrimoniali	4.328,94	3.734,54	594,40
categoria IX	poste correttive	4.786,01	4.602,71	183,30
categoria XV	trasferimenti dello Stato in conto cap	305.875,89	122.109,34	183.766,55
categoria XX	partite di giro	75.940,33	57.072,61	18.867,72
totale		2.792.670,39	1.141.384,23	1.651.286,16

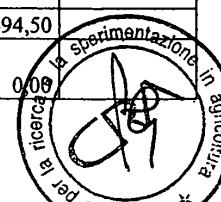
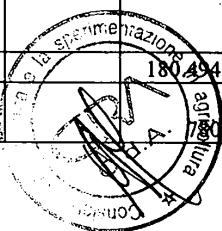
Spese

La tabella che segue illustra la gestione in conto competenza delle spese. Nel prospetto vengono messi confronto i dati degli impegni registrati sul capitolo ordinario nel 2003 con quelli del 2004. Viene inoltre evidenziata la ripartizione degli impegni tra stanziamenti nei capitoli del contributo per il funzionamento e capitoli dei progetti finalizzati.

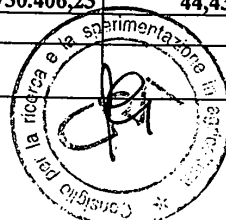
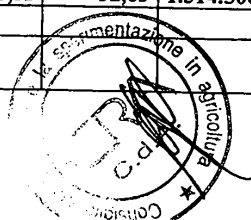


			Descrizione	IMPEGNI ordinario 2003	IMPEGNI ordinario 2004	variazioni percentuali	IMPEGNI totali 2004	impegni 2004 ordinario	impegni 2004 c.s.	percentuale sull'ordinario
1	1	1	Compensi al Presidente	60.487,90	45.365,94		45.365,94	45.365,94	0	
1	1	3	Compensi ai comp. il Collegio dei Revisori dei Conti	4.226,68	3.169,99		3.169,99	3.169,99	0	
1	1	5	Spese per missioni degli Organi Istituzionali	9.252,14	4.113,95		4.113,95	4.113,95	0	
			TOTALE SPESE ORGANI ISTITUZIONALI	73.966,72	52.649,88	-28,82	52.649,88	52.649,88	0	100,00
1	2	2	Salario ed altri assegni al personale operaio	14.481,21	14.805,98		14.805,98	14.805,98	0,00	
1	2	4	Compensi per lavoro straordinario al personale operaio	0	1.673,42		1.673,42	1.673,42	0,00	
1	2	5	Spese per missioni in territorio nazionale	14.661,53	8.401,85		29.637,92	8.401,85	21.236,07	
1	2	6	Spese per missioni all'estero	4.272,68	5.838,40		17.717,69	5.833,40	11.884,29	
1	2	8	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	10.602,54	12.387,28		45.092,42	12.387,28	32.705,14	
1	2	10	Corsi per il personale, ecc..		2.250,00		2.250,00	2.250,00	0,00	
			TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	44.017,96	45.356,93	3,04	111.177,43	39.500,00	71.677,43	35,53
1	4	2	Spese per acqua, gas ed energia elettrica	40.000,00	31.771,54		42.362,00	31.771,54	10.590,46	
1	4	3	Spese per il riscaldamento	39.525,00	40.000,00		48.746,00	40.000,00	8.746,00	
1	4	4	Canoni vari (pulizia locali, vigilanza notturna, ecc..)	48.596,68	40.640,80		51.157,80	40.640,80	10.517,00	
1	4	5	Premi di assicurazioni: rischi, incendio, furti ed altri	3.241,84	3.441,28		3.441,28	3.441,28	0,00	
1	4	6	Spese postali, telegrafiche, telefoniche, spedizioni, svincoli, ecc..	9.890,86	6.076,56		13.860,56	6.076,56	7.784,00	

			Descrizione	IMPEGNI ordinario 2003	IMPEGNI ordinario 2004	variazioni percentuali	IMPEGNI totali 2004	impegni 2004 ordinario	impegni 2004 c.s.	percentuale sull'ordinario
1	4	7	Spese per pubblicazioni di frequente cons. e per uso ufficio	449,11	377,70		377,70	377,70	0,00	
1	4	8	Spese per annali, monografie, bollettini, estratti, ecc..	10.000,00	0,00		273,52	0,00	273,52	
1	4	9	Spese per l'acquisto di materiale di consumo economato	3.859,01	3.790,12		6.060,91	3.790,12	2.270,79	
1	4	10	Spese per l'acquisto di materiale di consumo tecnico	0	985,68		34.745,37	985,68	33.759,69	
1	4	11	Spese di es., manut., rip. e noleggio automezzi, macch.agr.	9.026,44	7.857,70		18.393,79	7.857,70	10.536,09	
1	4	12	Man. e rip. mobili, macchine d'ufficio, attrez. tecnica	5.113,18	4.943,88		36.533,23	4.943,88	31.589,35	
1	4	13	Manutenzione, riparazione e adatt. locali e relativi impianti	38.253,58	16.196,97		30.796,32	16.196,97	14.599,35	
1	4	17	Spese per l'attivit� divulgativa	1.620,20	1.100,00		10.636,99	1.100,00	9.536,99	
1	4	18	Corrispettivi per prestazioni prof. e incarichi speciali	11.596,32	14.727,12		116.607,38	14.727,12	101.880,26	
1	4	19	Spese per concorsi, funzionamento commissioni, comitati, ecc.	1.800,00	2.700,00		2.700,00	2.700,00	0,00	
1	4	20	Spese per accertamenti sanitari, cure, ricoveri, protesi	25,5	5.500,00		6.857,00	5.500,00	1.357,00	
1	4	21	Spese per acquisto vestiario, divise, ecc..	0	3,90		3,90	3,90	0,00	
			TOTALE SPESE PER BENI DI CONSUMO E SERVIZI	222.997,72	180.113,25	-19,23	423.553,75	180.113,25	243.440,50	42,52
			ALTRE SPESE CORRENTI							
1	5	1	Borse di studio		0,00		180.494,50	0,00	180.494,50	
1	7	3	Spese e comm. bancarie	452,87	780,91		780,91	780,91	0,00	



			Descrizione	IMPEGNI ordinario 2003	IMPEGNI ordinario 2004	variazioni percentuali	IMPEGNI totali 2004	impegni 2004 ordinario	impegni 2004 c.s.	percentuale sull'ordinario
1	8	1	Imposte, tasse e tributi vari	61.974,35	64.879,21		72.915,51	64.879,21	8.036,30	
1	6	3	Altri trasferimenti passivi		0,00		60.000,00	0,00	60.000,00	
1	10	5	Altre spese non classificabili	0	1.541,09		3.641,09	1.541,09	2.100,00	
			TOTALE ALTRE SPESE CORRENTI	62.427,22	67.201,21	7,65	317.832,01	50.500,00	267.332,01	15,89
			TOT. SPESE CORRENTI ESCLUSE SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	329.442,90	292.671,39	-11,16	852.563,19	270.113,25	582.449,94	31,68
			TOTALE GENERALE SPESE CORRENTI	403.409,62	345.321,27	-14,40	905.213,07	322.763,13	582.449,94	35,66
			SPESE IN CONTO CAPITALE							
2	11	5	Ricostruzione, ripristino, trasf. immobili e rel. Progettazioni	30.636,00	8.088,00		8.088,00	8.088,00	0,00	
2	12	1	Acquisto mobili, arredi, macchine d'ufficio, ecc..	5.099,93	3.988,04		3.988,04	3.988,04	0,00	
2	12	2	Acquisto libri e pubblicazioni per la biblioteca	10.460,28	5.820,27		5.892,70	5.820,27	72,43	
2	12	3	Acquisto macchine, attrezzi scientifici ed attrezzature tecniche	7.098,81	182.000,93		329.884,79	182.000,93	147.883,86	
2	12	7	Ripristino, trasform. manut. straordinarie impianti, attr.e macchinari	0	61.440,00		61.440,00	61.440,00	0,00	
			TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	53.295,02	261.337,24	390,36	409.293,53	261.337,24	147.956,29	63,85
			TOTALE SPESE ESCLUSE LE PARTITE DI GIRO	456.704,64	606.658,51	32,83	1.314.506,60	584.100,37	730.406,23	44,43
			PARTITE DI GIRO							



			Descrizione	IMPEGNI ordinario 2003	IMPEGNI ordinario 2004	variazioni percentuali	IMPEGNI totali 2004	impegni 2004 ordinario	impegni 2004 c.s.	percentuale sull'ordinario
4	21	1	Ritenute erariali	43.982,86	35.240,00	-19,88	35.240,00	35.240,00	0,00	100,00
4	21	2	Ritenute previdenziali ed assistenziali	13.697,12	20.281,60	48,07	20.281,60	20.281,60	0,00	100,00
4	21	6	Anticipazione fondo economato	1.549,37	1.549,37	0,00	1.549,37	1.549,37	0,00	100,00
				59.229,35	57.070,97	-3,64	57.070,97	57.070,97	0,00	100,00
			TOTALE GENERALE	515.933,99	663.729,48	28,65	1.371.577,57	641.171,34	730.406,23	46,75

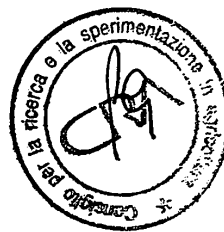
Nella tabella si rileva un aumento della spesa ordinaria rispetto al 2003 del 32,83%. Tuttavia va rilevato come la maggiore incidenza dell'aumento sia stata registrata nelle spese in conto capitale. Se si considerano infatti le spese correnti va rilevata una riduzione delle spese del 14,40.

Raffrontando invece i dati del 2004 in termini di spesa ordinaria e di spesa sui progetti finalizzati va evidenziato che il contributo per il funzionamento rappresenta soltanto il 46,75% della spesa totale. In particolare le spese correnti imputate sul contributo ordinario per il funzionamento rappresentano soltanto il 35,66% del totale impegnato.

AVANZO D'AMMINISTRAZIONE

La tabella seguente illustra la composizione dell'avanzo di amministrazione.

L'avanzo comprende gli avanzi nelle contabilità speciali, il TFR accantonato al 31/12/2003 a cui si aggiunge la quota per il 2004, l'avanzo sul contributo ordinario del 2004, e infine l'avanzo accantonato nel 2002 in adempimento a quanto disposto dal Ministero dell'Economia e Finanze con decreto del 29 novembre 2002 pari a € 39.360,75. L'avanzo vincolato non verrà utilizzato fino a diverse disposizioni del Ministero dell'Economia e Finanze.



		prev. 2005	rend. 2004	differenza
CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA PROG. SOL 3	10	3.289,00	3.291,63	2,63
CONTRIBUTO INRAN	11	228.792,00	206.782,54	-22.009,46
CONTRIBUTO CENTRO STUDI TARTUFO	12	13.900,00	14.318,20	418,20
CONTRIBUTO CENTRO MARIO NERI	13	5.200,00	5.097,67	-102,33
CONVENZIONE MIPAF PRODOTTI BIOLOGICI	14	187.763,00	187.173,88	-589,12
CONVENZIONE IST. SP. PER L'AGRUMICOLTURA	15	149.937,00	149.644,49	-292,51
CONVENZIONE IST. SP. PER L'ORTICOLTURA	16	178.000,00	177.422,49	-577,51
CONVENZIONE GAL VALLE DEI CRATI	17	4.000,00	4.000,00	0,00
CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA SOL 4	18	8.560,00	8.560,00	0,00
PROGETTO FINALIZZATO MIUR PRODOTTI TIPICI	53	3.243,08	3.282,18	39,10
PROGETTO MIUR GERMOPLASMA ORTICOLO	55	14.296,42	13.236,91	-1.059,51
PROGETTO FRUTTICOLTURA	66	12.603,00	8.963,35	-3.639,65
PROGETTO LISTE VARIETALI FRUTTIFERI	70	14.450,00	10.252,20	-4.197,80
CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA	80	7.882,86	7.904,46	21,60
CONVENZIONE ROHM AND HAAS	83	54.067,64	47.282,51	-6.785,13
PROGETTO LISTE VARIETALI AGRUMI	87	48.430,86	47.109,75	-1.321,11
PROGETTO MIUR MIGLIORAMENTO FRAGOLA E PESCA	92	20.094,20	13.792,99	-6.301,21
ASSEGNI DI RICERCA MIPAF CODICE "94"	94	309.851,00	312.432,73	2.581,73
CONVENZIONE DANONE	96	10.194,30	8.361,89	-1.832,41
TOTALE CONTABILITA' STRAORDINARIE		1.274.554,36	1.228.909,87	-45.644,49
TFR 31/12/2003		20.924,95	20.924,95	0,00
QUOTA TFR 2004		774,69	774,69	0,00
Avanzo sul contributo ordinario anno 2004		774,69	385.090,62	384.315,93
FONDO ACCANTONATO MEF		39.360,75	39.360,75	0,00
TOTALE AVANZO D'AMMINISTRAZIONE		1.336.389,44	1.675.060,88	338.671,44

RESIDUI PASSIVI

La tabella che segue illustra la situazione dei residui passivi che, al 31/12/2004, hanno una consistenza di € 315.976,54. Analizzando detti residui si rileva che la maggiore incidenza si registra nelle spese in conto capitale e nella categoria degli acquisti per beni di consumo e servizi. Anche per i residui passivi l'IVTPA ha provveduto con determina n. 10 del 31/12/2004 ad eliminare i residui insussistenti. Pertanto si è registrata una variazione negativa pari a € 17.058,18 così composta:

Capitolo 227 € 16.678,18 risparmio sul rifacimento dell'impianto elettrico dovuto al ribasso d'asta;

capitolo 95 € 380 per stampe e pubblicazioni che non sono state realizzate.

Tabella Gestione residui passivi

