crea
Consiglio per la ricerca in agricoltura e l'analisi dell'economia agraria

**Totale risorse accertate per categoria e CRAM**

| | CRAM 1. Presidenza | CRAM 2. Direzione Generale | CRAM 3. Direzione Tecnica | CRAM 4. Direzione Amministrativa | Totali entrate accertate |
|---|---|---|---|---|---|
| | Totale Accertamenti | Totale Accertamenti | Totale Accertamenti | Totale Accertamenti | |
| ***Trasferimenti correnti*** | | ***103.935.674,82*** | ***29.933.979,28*** | | ***133.869.654,10*** |
| Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | | 103.854.487,82 | 25.803.815,55 | | 129.658.303,37 |
| Trasferimenti correnti da Famiglie | | | 3.000,00 | | 3.000,00 |
| Trasferimenti correnti da Imprese | | | 1.232.826,74 | | 1.232.826,74 |
| Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | | | 217.330,00 | | 217.330,00 |
| Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | | 81.187,00 | 2.677.006,99 | | 2.758.193,99 |
| ***Entrate extratributarie*** | | ***1.226.998,30*** | ***15.601.135,81*** | ***486.751,14*** | ***17.314.885,25*** |
| Vendita di beni | | | 3.075.823,78 | | 3.075.823,78 |
| Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi | | 32.620,50 | 11.861.274,19 | | 11.893.894,69 |
| Proventi derivanti dalla gestione dei beni | | 719.715,64 | 20.304,25 | | 740.019,89 |
| Altri interessi attivi | | | | 25,62 | 25,62 |
| Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi | | | 67,93 | | 67,93 |
| Indennizzi di assicurazione | | | 431.709,07 | 9.109,38 | 440.818,45 |
| Rimborsi in entrata | | 327.000,22 | 210.005,63 | 477.616,14 | 1.014.621,99 |
| Altre entrate correnti n.a.c. | | 147.661,94 | 1.950,96 | | 149.612,9 |
| ***Entrate in conto capitale*** | | ***442.641,00*** | ***251.566,27*** | | ***694.207,27*** |
| Alienazione di beni materiali | | 9.841,00 | 96.022,76 | | 105.863,76 |
| Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti | | 432.800,00 | 122.179,37 | | 554.979,37 |
| Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso | | | 27.828,17 | | 27.828,17 |
| Altre entrate in conto capitale n.a.c. | | | 5.535,97 | | 5.535,97 |
| ***Entrate da riduzione di attività finanziarie*** | | ***3.008.067,25*** | | | ***3.008.067,25*** |
| Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre Imprese | | 3.008.067,25 | | | 3.008.067,25 |
| ***Accensione prestiti*** | | ***14.860.160,67*** | | | ***14.860.160,67*** |
| Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Centrali | | 14.860.160,67 | | | 14.860.160,67 |
| ***Entrate per conto terzi partite di giro*** | | ***6.804.626,00*** | ***12.678.428,78*** | ***28.424.212,29*** | ***47.907.267,07*** |
| **Totale** | | **130.278.168,04** | **58.465.110,14** | **28.910.963,43** | **217.654.241,61** |
| **Totale senza Partite di Giro** | | **123.473.542,04** | **45.786.681,36** | **486.751,14** | **169.746.974,54** |

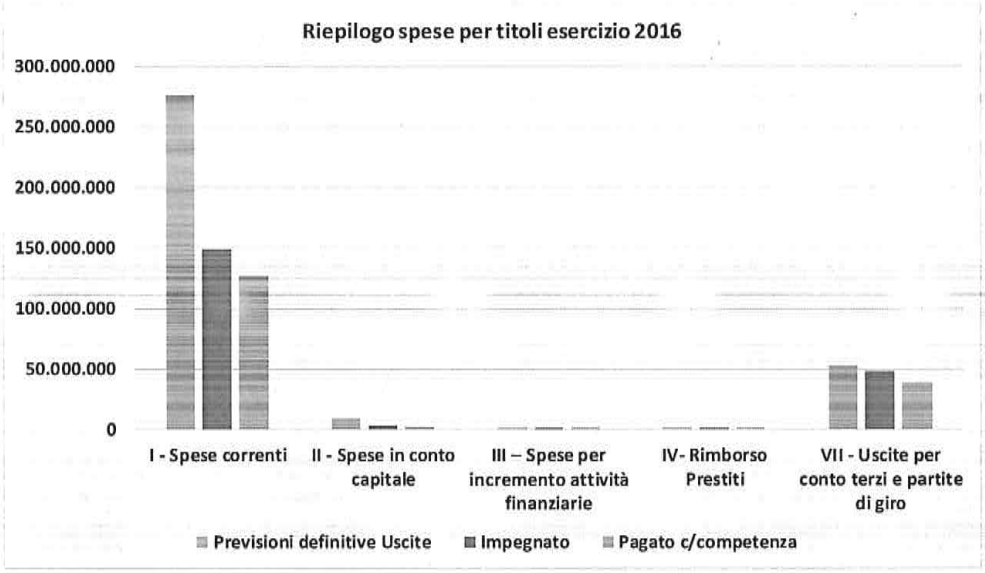
crea
Consiglio per la ricerca in agricoltura e l'analisi dell'economia agraria

**USCITE**

Le uscite sostenute sono suddivise nei seguenti titoli principali:

RIEPILOGO USCITE

| | Previsioni definitive Uscite | Impegnato | Pagato c/competenza |
|---|---|---|---|
| I - Spese correnti | 275.801.747,01 | 149.094.982,24 | 126.422.463,62 |
| II - Spese in conto capitale | 9.168.294,13 | 3.670.313,40 | 2.232.982,01 |
| III – Spese per incremento attività finanziarie | 33.632,28 | 33.632,28 | 33.632,28 |
| IV- Rimborso Prestiti | 479.444,48 | 479.444,48 | 479.444,48 |
| VII - Uscite per conto terzi e partite di giro | 52.637.065,05 | 47.907.267,07 | 38.527.687,14 |
| **Totale delle uscite** | **338.120.182,95** | **201.185.639,47** | **167.696.209,53** |




Le somme impegnate dal CREA in relazione ai Centri di Responsabilità ammontano ad € 201.185.639,47 mentre le somme pagate in c/competenza sono pari ad € 167.696.209,53 e quelle pagate in c/residui ad € 52.409.146,83 per un totale pagato di € 220.105.356,36.

crea
Consiglio per la ricerca in agricoltura e l'analisi dell'economia agraria

Le uscite appaiono così suddivise per Cram:

| | Impegnato | Pagato c/competenza | Pagato c/residui | Totale pagato |
|---|---|---|---|---|
| Presidenza | 11.292,13 | 11.276,48 | 2.596,69 | 13.873,17 |
| Direzione Generale | 9.026.440,91 | 2.684.904,81 | 133.288,36 | 2.818.193,17 |
| Direzione Tecnica | 64.788.862,36 | 46.271.619,60 | 28.362.624,93 | 74.634.244,53 |
| Direzione Amministrativa | 127.359.044,07 | 118.728.408,64 | 23.910.636,85 | 142.639.045,49 |
| **Totale** | **201.185.639,47** | **167.696.209,53** | **52.409.146,83** | **220.105.356,36** |

*Dati comprensivi delle partite di giro*

Da una visione di insieme la parte più consistente delle uscite dell'Ente è relativa alle spese di funzionamento riconducibili alla Direzione Amministrativa cui è demandata la gestione del personale di ruolo di cui, brevemente, si riepilogano spese ed economie conseguite nell'esercizio 2016:

**Cap. 1.01.01.01.002.01 "Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato"**

Lo stanziamento del capitolo 1.01.01.01.002.01 "Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato" ha tenuto conto delle previsioni di spesa per l'anno 2016 relative al personale, distinto in base al contratto di riferimento dei dipendenti, ivi compresi i Direttori di dipartimento, Direttori di centri ed unità di cui agli artt. 17 e 18 del Regolamento di Organizzazione e Funzionamento dell'Ente.

A fronte di una previsione di €. 55.456.294,00 ed uno stanziamento definitivo di €. 55.655.641,84 sono state sostenute spese fino al 31/12/2016 per € 51.301.416,24, pertanto, risulta una differenza rispetto allo stanziato di € 4.354.225,60.

| | Previsione 2016 | Spesa 2016 | Avanzo |
|---|---|---|---|
| Dirigenti di II fascia | € 703.070,64 | € 663.070,00 | € 40.000,64 |
| Direttori di dipartimento | € 35.000,00 | € 35.000,00 | € 0,00 |
| Direttori di centri ed unità | € 1.480.000,00 | € 1.555.133,33 | -€ 75.133,33 |
| Personale appartenente all'area ricerca (ricercatori e tecnologi, livelli I - III) | € 29.970.496,26 | € 27.519.784,33 | € 2.450.711,93 |
| Personale appartenente ai livelli IV - VIII | € 23.387.765,36 | € 21.449.119,00 | € 1.938.646,36 |
| Altro personale | € 79.309,58 | € 79.309,58 | € 0,00 |
| TOTALE | **€ 55.655.641,84** | **€ 51.301.416,24** | **€ 4.354.225,60** |

Nella determinazione del suddetto avanzo occorre considerare quanto segue:

- Nella previsione del bilancio 2016 era stata inserita la retribuzione stipendiale, RIA, maggiorazione RIA, indennità di vacanza contrattuale, per n. 16 Dirigenti di II fascia. Tuttavia nel 2016 è stata sostenuta una spesa per n. 15 dirigenti in quanto a n. 1 dirigente

crea
Consiglio per la ricerca in agricoltura e l'analisi dell'economia agraria

di II fascia è stata conferito l'incarico di direttore tecnico, le cui spese sono state imputate al cap. 1.01.01.01.002.02 relativo alle retribuzioni stipendiali dei dirigenti di I fascia;

- Per il personale appartenente all'area ricerca (ricercatori e tecnologi, livelli I - III), nel 2016 erano previste assunzioni e la trasformazione in full time dei contratti del personale assunto in part time che non è stato possibile realizzare del tutto. A ciò va aggiunto il personale cessato nel corso dell'anno. Pertanto a fronte di una previsione di spesa di € 29.970.496,26 è stata sostenuta una spesa di € 27.519.784,33 realizzando un risparmio di € 2.450.711,93.

- Per il personale appartenente ai livelli IV - VIII, sono state inserite, altresì, le previsioni di spesa per eventuali nuove assunzioni previste nella "Programmazione triennale del fabbisogno di personale" e ad assunzioni riservate alla selezione delle categorie protette Legge 68/99 che non è stato possibile realizzare del tutto. A ciò va aggiunto il personale cessato nel corso dell'anno. Pertanto a fronte di una previsione di spesa di € 23.387.765,36 è stata sostenuta una spesa di € 21.449.119,00 realizzando un risparmio di € 1.938.646,36.

**Cap. 1.01.01.01.002.02 "Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato"**

Nel predetto capitolo sono inserite le previsioni di spesa relative agli stipendi ed assegni fissi al personale dirigente (D.G. e Dirigenti I° fascia).

| | Previsione 2016 | Spesa 2016 | Avanzo |
|---|---|---|---|
| Direttore Generale | € 219.317,03 | € 171.369,53 | € 47.947,50 |
| Dirigente I° fascia | € 55.812,87 | € 55.812,87 | € 0,00 |
| Dirigente I° fascia (DCAS) dal 1°/1/2016 al 31/12/2016 | € 4.651,07 | € 4.651,07 | € 0,00 |
| Assegno alimentare DG dal 1°/1/2016 al 1°/5/2016 | € 9.309,86 | € 9.309,86 | € 0,00 |
| TOTALE | **€ 289.090,83** | **€ 241.143,33** | **€ 47.947,50** |

L'avanzo di € 47.947,50 è determinato in quanto l'incarico di Direttore Generale è stato conferito dal 1° febbraio 2016. Inoltre nella spesa non è ricompresa la retribuzione di risultato pari ad € 27.319,94.

**Cap. 1.01.01.01.004.02.02 "Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo"**

Nel cap. 1.01.01.01.004.02.02 "Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo" sono state stanziate le risorse da destinare alla contrattazione integrativa del fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e della retribuzione di risultato dei dirigenti di seconda fascia.
A seguito della procedura prevista dall'articolo 40-bis, comma 1, del Decreto Legislativo n. 165/2011 per l'accertamento della compatibilità economico-finanziaria e dei vincoli e dei limiti di competenza imposti dalla contrattazione nazionale o dalle norme di legge, e conseguentemente da parte del Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, Ispettorato Generale per gli ordinamenti del personale e l'analisi dei costi del lavoro pubblico del Ministero



14

crea
Consiglio per la ricerca in agricoltura e l'analisi dell'economia agraria

dell'Economia e delle Finanze e del Dipartimento della Funzione Pubblica della Presidenza del Consiglio dei Ministri ai sensi dell'articolo 40-bis, comma 2, del medesimo Decreto Legislativo n. 165/2011, è stato certificato il fondo tendenziale per la contrattazione integrativa del trattamento accessorio del personale appartenente all'area VII della Dirigenza, relativamente all'anno 2016 per € 862.836,53. Pertanto l'economia di spesa pari ad € 26.960,47 corrisponde alla decurtazione in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenuto conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente, disposta dalla Legge 208/2015.

**Cap. 1.01.02.01.001.01.01 "Contributi obbligatori per il personale"**
Nel capitolo 1.01.02.01.001.01.01 "Contributi obbligatori per il personale", sono stati inseriti gli oneri previdenziali ed assistenziali (cassa previdenziale INPS – trattamento ex INPDAP: 23,80% CPDEL; 24,20% CTPS e il contributo ENPDEP pari allo 0,093%) relativi agli stipendi ed assegni fissi al personale e al trattamento accessorio Area Dirigenza e personale Comparto Ricerca. Conseguentemente agli avanzi precedentemente indicati corrisponde un avanzo di € 402.200,36.

**Cap. 1.01.01.01.002.01 "Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)"**
Conseguentemente agli avanzi precedentemente indicati, corrisponde una differenza positiva rispetto alle previsioni di € 708.880,82.

**Cap. 1.03.02.01.001.01 "Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità"**
Nel capitolo 1.1.1.001. "Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità", risulta un'economia rispetto alla previsione di € 54.682,24, a seguito del commissariamento dell'Ente disposto dall'articolo 1 comma 381 della legge 23 dicembre 2014, n. 190.
Con Decreto del Ministro delle politiche agricole alimentari e forestali n. 12 del 2 gennaio 2015 sostituito dal Decreto del Ministro delle politiche agricole alimentari e forestali n. 2144 del 2 marzo 2015 con pari decorrenza, è stato nominato il Commissario, in sostituzione degli organi statutari di amministrazione del CREA, con i compiti di cui all'articolo 1, fissando il compenso per l'incarico di Commissario Straordinario in €. 100.000,00 (centomila) annui lordi.

**Cap. 1.03.02.01.001.03 "Organi istituzionali dell'amministrazione – Indennità"**
Non è stato corrisposto alcun compenso in quanto non è stato nominato il Consiglio Scientifico, con un avanzo di € 81.440,00.

**Cap. 1.03.02.01.008.01 "Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione"**
A fronte di una previsione di € 97.620,00 nel 2016 sono state sostenute spese per i compensi e le indennità ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti per € 72.032,18, determinando pertanto un avanzo di € 25.587,82.

**Cap. 1.03.02.01.008.02 "Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione"**
A fronte di una previsione di € 78.051,00 e di uno stanziato di € 54.783,00, nel 2016 sono state sostenute spese per i compensi e indennità ai componenti il Comitato di Valutazione delle Strutture di ricerca per € 47.520,90, determinando pertanto un avanzo di € 7.262,10.

**Cap. 1.03.02.01.008.03 "Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione"**
A fronte di una previsione di € 54.783,00 e di uno stanziato di € 78.051,00, nel 2016 sono state sostenute spese per i rimborsi spese, compensi e indennità ai componenti l'Organismo indipendente di valutazione di ricerca per € 59.194,43, determinando pertanto un avanzo di € 18.856,57.

crea
Consiglio per la ricerca in agricoltura e l'analisi dell'economia agraria

**Cap. 1.10.01.04.001. "Fondo rinnovi contrattuali"**

Tale voce comprende il calcolo tendenziale per il rinnovo dei contratti. Per la determinazione degli importi da prevedere nel "fondo oneri per i rinnovi contrattuali" si è fatto riferimento all'Allegato Tecnico della Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 10 del 25 febbraio 2010. Con DPCM 18 aprile 2016 recante criteri di determinazione degli oneri per i rinnovi contrattuali, è stato determinato nella misura dello 0,4 per cento del "monte salari" l'onere per i rinnovi contrattuali a decorrere dal 2016 per il triennio 2016-2018. Pertanto, per l'anno 2016, la quota di accantonamento per tali rinnovi sarà di € 366.597,46.

Si riportano nella tabella sottostante le spese per locazioni passive di immobili sostenute dall'ente nel corso del 2015 e 2016. Dalla stessa si evince un'importante riduzione delle spese per affitti che passa da un totale impegnato 2015 di € 4.723.141,04 ad un impegnato 2016 di € 2.424.698,34.

**Spese per locazioni passive di beni immobili**

| CRAM | | Impegnato 2015 (1) | | Impegnato 2016 (2) | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3.00.04.15. | Unità di ricerca per il vivaismo e la gestione del verde ambientale ed ornamentale | Totale | 250,00 | | | |
| 3.00.07.18. | Unità di ricerca per la frutticoltura | Totale | 800,00 | Totale | 800,00 | Fitto Terreno |
| 3.00.07.27. | Unità di ricerca per la zootecnia estensiva | | | Totale | 500,00 | |
| 3.00.09.16. | Unità di ricerca per il recupero e la valorizzazione delle specie floricole mediterranee | Totale | 73.845,54 | Totale | 80.574,66 | |
| 3.00.12.00. | Centro di ricerca per la viticoltura - Sede | Totale | 10.484,00 | Totale | 3.900,00 | Fitto Terreno |
| 3.00.17.00. | Centro di sperimentazione e certificazione delle sementi | Totale | 267.485,09 | Totale | 42.203,75 | |
| 3.00.18.00. | Centro di politiche e bioeconomia (3) | Totale | 1.654.009,13 | Totale | 1.031.051,12 | |
| 4.00 | Direzione Amministrativa (4) | Totale | 2.716.267,28 | Totale | 1.265.668,81 | |
| | TOTALE GENERALE PER ANNO | Anno 2015 | 4.723.141,04 | Anno 2016 | 2.424.698,34 | |

| | |
|---|---|
| *(1)* | *Dati rilevati al capitolo 1.1.3.014.* |
| *(2)* | *Dati rilevati ai capitoli 1.03.02.07.001. e 1.03.02.07.005.* |
| *(3)* | Il dato relativo all'impegnato 2016 del Centro di politiche e bioeconomia recepisce il 50% della spesa relativa alla sede di Via Po (50%= 899.750,00 + € 131.301,12) in quanto la palazzina "B" del compendio immobiliare è stata assegnata al Nuovo Centro. |
| *(4)* | Il dato relativo all'impegnato 2016 dall'Amm. Centrale recepisce la quota del 50% della spesa relativa alla sede di Via Po (50%= 899.750,00). La restante quota di euro 365.918,81 è riferita all'indennità di occupazione dovuta per l'immobile di Via Nomentana sede ex-INEA. |

crea
Consiglio per la ricerca in agricoltura
e l'analisi dell'economia agraria

In merito ai risparmi di spesa conseguiti, così come rappresentati nella tabella sopra riportata, vengono di seguito elencati i Decreti Commissariali con i quali l'Ente ha proceduto nell'anno 2016 al rilascio degli immobili relativi alle Sedi sotto indicate.

| Denominazione struttura | Estremi documento | SEDE |
|---|---|---|
| Sede regionale ex INEA - Calabria | Decreto commissariale n. 64/2016 | Trasferimento presso il Centro di ricerca Olivoltura, frutticoltura e agrumicoltura Sede amministrativa Rende<br>2 unità di personale c/o Università con contributo per concessione locali di € 2.000,00 annui |
| Sede regionale ex INEA - Emilia Romagna | Decreto commissariale n. 59/2016 | Trasferimento presso il Centro di ricerca Cerealicoltura e Colture Industriali sede di Bologna |
| Sede regionale ex INEA - Puglia | Decreto commissariale n. 63/2016 | Trasferimento presso il Centro di ricerca Agricoltura e Ambiente sede di Bari |
| Sede regionale ex INEA - Lombardia | Decreto commissariale n. 61/2016 | Trasferimento presso il Centro di ricerca Ingegneria e Trasformazioni Agroalimentri sede di Milano |
| Sede regionale ex INEA - Basilicata | Decreto commissariale n. 58/2016 | Trasferimento presso il Dipartimento Politiche Agricole e Forestali della Regione Basilicata Via Vincenzo Verrastro, 10 85100 Potenza<br>L'accordo attuativo sottoscritto con la Regione Basilicata, in virtù di un protocollo di intesa volto ad instaurare una collaborazione per l'attuazione di progetti e programmi di interesse comune, prevede la messa a disposizione a titolo gratuito di un locale sito presso il Dipartimento Politiche Agricole e Forestali per la durata di trenta mesi. |
| Sede regionale ex INEA - Liguria | Decreto commissariale n. 66/2016 | Trasferimento operativo presso il Dipartimento Agricoltura, Sport, Turismo e Cultura della Regione Liguria Via Bartolomeo Bosco, 15/31 Genova.<br>E' previsto un rimborso per i servizi di € 1.440,00 forfettari annui. La durata del contratto è di tre anni a decorrere dal 1 maggio 2016 |
| Sede regionale ex INEA -Friuli Venezia Giulia | Decreto commissariale n. 67/2016 | Trasferimento operativo presso l'Università degli studi di Udine Viale delle Scienze n. 206 Udine.<br>La convenzione sottoscritta con l'Università degli stuti di Udine prevede la concessione in comodato gratuito al CREA di alcuni spazi presso il Dipartimento di Scienze agroalimentari, ambientali e animali. La durata della convenzione è di 5 anni ed è rinnovabile a seguito di esplicita manifestazione di volontà delle parti contraenti. E' previsto un rimborso per i servizi forniti dall'Università di € 2.000,00 forfettari annui |
| Sede regionale ex INEA -Piemonte e Valle d'Aosta | Decreto commissariale n. 57/2016 | Trasferimento operativo presso il CNR Area Territoriale di Torino Strada delle Cacce n. 73 presso la palazzina denominata "Imamoter"<br>Sottoscritto contratto di comodato con il quale il CNR concede al CREA degli spazi ubicati presso l'Area Territoriale di Torino Strada delle Cacce n. 73 presso la palazzina denominata "Imamoter" a fronte di un rimborso forfettario di € 21.500,00 annui per i servizi e costi di funzionamento |
| Ex Amministrazione Centrale e Sede regionale ex INEA -Lazio | Decreto commissariale n. 68/2016 | Trasferimento operativo presso il centro di ricerca politiche e Bioeconomia - sede amministrativa di Roma,via Po 14 - palazzina B |
| Sede regionale ex INEA -Umbria | Decreto commissariale n. 62/2016 | Dipartimento di Scienze Economiche ed Estimative della Facoltà di Agraria Borgo XX giugno, 74 - 06121 Perugia.<br>Sottoscritta convenzione con l'Università con una rimodulazione dell'importo relativo al rimborso spese pari ad € 5.000,00 anziché € 10.042,00. |

Le spese sono state sostenute nei limiti di quanto previsto dalle varie norme per il contenimento della spesa pubblica.

| GESTIONE ORDINARIA | | LIMITE DI SPESA | CODICE CAPITOLO DI SPESA | DESCRIZIONE CAPITOLO | IMPEGNATO 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Spese per attività di formazione** | | | | | |
| ***Art. 6, comma 13, D.L. 78 del 31/5/2010, legge di conversione 30 luglio 2010 n. 122*: a decorrere dal 2011 le pubbliche amministrazioni devono ridurre del 50% rispetto al 2009 le spese per l'attività di formazione.** | | | | | |
| *Limite di spesa CRA 119.280,84* | *119.280,84* | **158.505,84** | **1.03.02.04.001.** | **Acquisto di servizi per formazione specialistica** | **56.846,19** |
| *Limite di spesa ex INRAN 2.225,00* | *2.225,00* | | **1.03.02.04.002.** | **Acquisto di servizi per formazione generica** | **3.992,26** |
| *Limite di spesa ex INEA 37.000,00* | 37.000,00 | | **1.03.02.04.999.** | **Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.** | **16.235,00** |
| | | | | TOTALE | 77.073,45 |

crea
Consiglio per la ricerca in agricoltura e l'analisi dell'economia agraria

| GESTIONE ORDINARIA | LIMITE DI SPESA | CODICE CAPITOLO DI SPESA | DESCRIZIONE CAPITOLO | IMPEGNATO 2016 |
|---|---|---|---|---|
| **Spese per personale a tempo determinato** | | | | |
| **Art. 9, comma 28, D.L. 78 del 31/5/2010, legge di conversione 30 luglio 2010 n. 122: la spesa relativa al personale a tempo determinato non deve superare il limite del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le stesse finalità".** | | | | |
| *L'importo indicato come limite di spesa deve intendersi al lordo degli oneri riflessi* | 282.089,69 | 1.01.01.01.005.01.01 | Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato | 0,00 |
| | | 1.01.01.01.006.01.01 | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato | 189.416,64 |
| | | 1.01.02.02.001.03.01 | Assegni familiari | 0,00 |
| | | 1.03.02.12.003.01 | Collaborazioni coordinate e a progetto | 292.295,85 |
| | | | *spese per oneri previdenziali riferiti alla gestione ex INEA per contratti assunti negli esercizi precedenti* | -290.360,00 |
| | | 1.03.02.12.001.01 | Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale | 2.983,28 |
| | | | *pagamento fatture GI GROUP SpA impegnate nell'esercizio 2015 ad errato capitolo* | -2.983,28 |
| | | | TOTALE | 191.352,49 |

Alle spese per personale a tempo determinato è stata scorporata la quota di € 290.360,00 riferita al Centro di politiche e bioeconomia in considerazione del fatto, così come già rappresentato in sede di primo e secondo assestamento 2016 regolarmente approvati, che la stessa è riferita a spese per oneri previdenziali a carico della struttura che in sede di pagamento dei compensi dovuti per co.co.co. relativi ad esercizi precedenti, si è trovata sprovvista delle adeguate coperture per gli oneri accessori. Ciò trova spiegazione nel fatto che la struttura (INEA), provvedeva ad impegnare il compenso dovuto come da contratto mentre rinviava l'impegno degli oneri accessori proprio in sede di liquidazione del compenso. Pertanto, vista l'eccezionalità di quanto verificato e tenuto conto del fatto che questa Amministrazione provvede fin da subito alla registrazione oltre che degli impegni relativi ai compensi anche a quelli degli oneri accessori a carico dell'Ente, si è ritenuto opportuno non includere tale spesa nel computo di quelle di cui al vincolo normativo relativo all'art. 9, comma 28 del D.L. 78 del 31/5/2010, legge di conversione 30 luglio 2010 n. 122.

Sempre al computo generale di dette spese è stata sottratta la quota di € 2.983,28 impegnata dall'Unità di ricerca per il vivaismo e la gestione del verde ambientale ed ornamentale che, in sede di pagamento di fatture intestate alla GI GROUP spa, ha riscontrato l'errata imputazione dell'impegno di spesa registrato nel 2015. Anche in questo, vista la necessità di imputare correttamente la fattura in questione, si è reso necessario autorizzare la struttura ad effettuare la necessaria variazione di bilancio così come già riportato nel secondo assestamento 2016.

| GESTIONE ORDINARIA | | LIMITE DI SPESA | CODICE CAPITOLO DI SPESA | DESCRIZIONE CAPITOLO | IMPEGNATO 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Spese per missioni** | | | | | |
| **Art. 6, comma 12, D.L. 78 del 31/5/2010, legge di conversione 30 luglio 2010 n. 122: le pubbliche amministrazioni, a decorrere dal 2011, non possono effettuare spese per missioni anche all'estero per un ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nel 2009.** | | | | | |
| *Limite di spesa CRA 152.868,12* | *152.868,12* | 213.686,27 | 1.03.02.02.002.01.01 | Indennità di missione e di trasferta | 120.650,94 |
| *Limite di spesa ex INRAN 6.382,45* | *6.382,45* | | 1.03.02.02.002.02.01 | Indennità di missione e di trasferta | 18.577,24 |
| *Limite di spesa ex INEA 54.435,70* | *54.435,70* | | | | |
| | | | | TOTALE | 139.228,18 |

crea
Consiglio per la ricerca in agricoltura e l'analisi dell'economia agraria

| GESTIONE ORDINARIA | | LIMITE DI SPESA | CODICE CAPITOLO DI SPESA | DESCRIZIONE CAPITOLO | IMPEGNATO 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Spese per relazioni pubbliche, pubblicità e di rappresentanza** | | | | | |
| **Art. 6, comma 8, D.L. 78 del 31/5/2010, legge di conversione 30 luglio 2010 n. 122: "A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, pubblicità e di rappresentanza per un ammontare superiore al 20% della spesa sostenuta nel 2009".** | | | | | |
| *Limite di spesa ex INEA 92,82* | *92,82* | 96,98 | 1.03.01.02.009. | Beni per attività di rappresentanza | 0,00 |
| *Limite di spesa ex INEA 4,16* | *4,16* | | 1.03.02.02.003. | Servizi per attività di rappresentanza | 0,00 |
| | | | 1.03.02.02.004. | Pubblicità | 0,00 |
| | | | | TOTALE | 0,00 |

| GESTIONE ORDINARIA | | LIMITE DI SPESA | CODICE CAPITOLO DI SPESA | DESCRIZIONE CAPITOLO | IMPEGNATO 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Spese per l'acquisto la manutenzione il noleggio e l'esercizio di autovetture** | | | | | |
| **Art. 15 comma 1, D.L. 66 del 24 aprile 2014, legge di conversione 23 giugno 2014 n. 89: a decorrere dal 1° maggio 2014 le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese di ammontare superiore al 30 per centro della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto la manutenzione il noleggio e l'esercizio di autovetture.** | | | | | |
| *Limite di spesa CRA 20.693,75* | *20.693,75* | 26.656,84 | 1.03.02.07.002.01.01 | Noleggi di mezzi di trasporto | 0,00 |
| *Limite di spesa ex INRAN 4.124,69* | *4.124,69* | | 1.03.01.02.002.02. | Carburanti, combustibili e lubrificanti | 443,51 |
| *Limite di spesa ex INEA 1.838,40* | *1.838,40* | | 1.03.02.09.001.02 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubbblico | 1.456,93 |
| | | | | TOTALE | 1.900,44 |

| GESTIONE ORDINARIA | | LIMITE DI SPESA | CODICE CAPITOLO DI SPESA | DESCRIZIONE CAPITOLO | IMPEGNATO 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Spese per la manutenzione ordinaria e straordinaria immobili** | | | | | |
| **Art. 8, comma 1, D.L. 78 del 31/5/2010, legge di conversione 30 luglio 2010 n. 122: "a decorrere dal 2011 le spese per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili dovranno essere contenute nella misura del 2% del valore dell'immobile. Detto limite di spesa è ridotto all'1% per gli interventi di sola manutenzione ordinaria mentre per gli immobili in locazione passiva è ammessa la sola manutenzione ordinaria nella misura massima dell'1% del valore dell'immobile utilizzato. Le limitazioni di cui al presente comma non si applicano nei confronti degli interventi obbligatori di cui al D.Lgs. 81/2008 concernente la sicurezza sui luoghi di lavoro.** | | | | | |
| *Limite di spesa CREA 2% valore IMU* | 4.428.244,67 | 4.508.238,08 | 1.03.02.09.004.01 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari | 449.845,49 |
| *Immobili di proprietà ex INEA 2% valore IMU* | *79.993,41* | | 1.03.02.09.008.01 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili | 290.606,02 |
| | | | 2.02.01.09.001.02 | Fabbricati ad uso abitativo | 0,00 |
| | | | 2.02.01.09.002.02 | Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale | 546.706,36 |
| | | | 2.02.01.09.005.02 | Fabbricati rurali | 38.526,98 |
| | | | | TOTALE | 1.325.684,85 |

***Poichè la legge non stabilisce quale "valore" dell'immobile deve essere preso in considerazione per il calcolo percentuale del limite di spesa (valore di mercato, valore fiscale, valore ai fini IMU o valore riferito allo stato patrimoniale), si precisa che l'Ente ha sempre fatto riferimento al valore riferito al calcolo dell'imposta ex ICI ora IMU. Il valore indicato quale limite di spesa è relativo al valore degli immobili, pari ad € 221.412.233,55, preso in considerazione per i versamenti IMU effettuati nell'anno 2014. Pertanto il limite di spesa calcolato nella misura del 2% del valore anzidetto è pari ad euro 4.428.244,67 cui si aggiunge il valore degli immobili dell'ex INEA pari ad euro 79.993,41. Gli importi indicati nella colonna "impegnato 2016" devono intendersi al netto delle spese riferite alla sicurezza.***

crea
Consiglio per la ricerca in agricoltura e l'analisi dell'economia agraria

| GESTIONE ORDINARIA | | LIMITE DI SPESA | CODICE CAPITOLO DI SPESA | DESCRIZIONE CAPITOLO | IMPEGNATO 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Spese per l'acquisto di mobili e arredi** | | | | | |
| **Art. 10 comma 3, D.L. 30 dicembre 2015 n. 210, legge di conversione 25 febbraio 2016 n. 21: le amministrazione pubbliche non possono effettuare spese di ammontare superiore al 20% della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011 per l'acquisto di mobili e arredi "negli anni 2013, 2014, 2015 e 2016".** | | | | | |
| *Limite di spesa CRA 19.692,99* | *19.692,99* | 29.035,80 | 2.02.01.03.001.01 | Mobili e arredi per ufficio | 25.816,89 |
| *Limite di spesa ex INRAN 5.998,08* | *5.998,08* | | 2.02.01.03.002.01 | Mobili e arredi per alloggi e pertinenze | 0,00 |
| *Limite di spesa ex INEA 3.344,73* | *3.344,73* | | | TOTALE | 25.816,89 |

A dimostrazione di quanto suesposto si allegano i dati estratti dal bilancio per singolo centro di responsabilità (**All.1**).

VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO

Riduzione compensi organi

Per quanto riguarda la riduzione del 10% delle indennità, compensi, gettoni, retribuzioni o altre utilità corrisposte agli organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, così come previsto all'art. 6 comma 3 del Decreto Legge 31 maggio 2010 n. 78, si fa presente che anche per il 2015 l'Ente ha provveduto ad ottemperare alla riduzione anzidetta e al conseguente versamento al bilancio dello Stato.

Il versamento del 10% trattenuto sugli emolumenti corrisposti, è stato effettuato mensilmente facendo transitare detti importi nell'ambito delle partite di giro in entrata, come trattenuta sul lordo del compenso, e nell'ambito delle partite di giro in uscita in sede di versamento. Si elencano, nelle tabella che segue, gli ordinativi di versamento registrati nelle scritture contabilità dell'Ente:

| EU | Num. Ord. | COM | CAUSALE1 | Pagato |
|---|---|---|---|---|
| U.Pdg | 880 | C | Vers. Riduzione 10% D.L.78/10 su n.2 Gettoni pres. Collegio Revisori 2015 e su compenso | 792,21 |
| U.Pdg | 1358 | C | Versamento Rid.ne 10% D.L. 78/10 su compenso **Maggio** 2016 Colleg.Revisori Conti | 1.165,06 |
| U.Pdg | 1803 | C | Versamento Riduzione 10% D.L. 78/10 su compenso **Giugno** 2016 Collegio Revisori e Comitato di | 1.187,26 |
| U.Pdg | 2024 | C | Versamento Riduzione 10%D.L. 78/10 su compenso mese **Luglio** 2016 Collegio Rev e Comitato Val. | 820,69 |
| U.Pdg | 2264 | C | Versamento riduzione 10% D.L.78/10 su compensi mese **Agosto** 2016 Collegio Revisori Conti e OIV | 1.847,26 |
| U.Pdg | 2438 | C | Versamenro Riduzione 10% D.L. 78/10 su compenso **Settembre** 2016 Collegio Revisori Conti | 647,26 |
| U.Pdg | 2741 | C | Versamento Rid. 10% D.L. 78/10 compensi **Ottobre** 2016 del Collegio Revisori e Comitato Valutazione | 1.232,26 |
| U.Pdg | 2910 | C | Versamento Riduzione 10% D.L.78/10 su compenso **Novembre** 2016 Collegio Revisorie Comitato | 1.187,26 |
| U.Pdg | 3177 | C | Versamento Rid.ne 10% D.L.78/10 su comp. **Dicembre** 2016 e Gett.presenza Collegio Rev.Conti | 786,31 |
| U.Pdg | 3200 | C | Versamento Rid.ne 10% D.L. 78/10 su compenso II semestre 2016 OIV (Gagliarducci e Gasparrini) | 1.200,00 |
| | | | **Totale Versato nel 2016** | ***10.865,57*** |

Per quanto riguarda il versamento relativo all'ordinativo n. 880 di € 792,21 si precisa che lo stesso è riferito ai gettoni di presenza dicembre 2015 e a quanto dovuto al precedente Collegio dei revisori nel periodo di *prorogatio* previsto oltre la data di scadenza del 20/12/2015.

Per gli altri versamenti riferiti sempre al Collegio dei revisori, i versamenti risultano a partire dal mese di maggio ma lo stesso comprende anche la quota riferita al periodo 7-30 aprile in considerazione del Decreto di nomina n. 3909 del 7 aprile 2016 con il quale il MiPAAF ha provveduto al rinnovo dell'organo di controllo.

crea
Consiglio per la ricerca in agricoltura e l'analisi dell'economia agraria

Gli ordinativi con i quali l'Ente ha ottemperato ai versamenti dovuti al bilancio dello Stato, come da tabella sotto riportata, sono il mandato n. 603/2016 (€ 6.307,48), il mandato n. 1726/2016 (€ 116.143,18), il mandato n. 2695/2016 (€ 401.399,87) ed, in ultimo, il mandato n. 2975/2016 (€ 57.631,57).

| | | |
|---|---|---|
| **Spese di rappresentanza e pubblicità da versare entro il 31 marzo: art. 61 comma 17 del Decreto Legge 112/2008 Legge di conversione 133/2008** | | |
| **CRA** | **3.735,48** | **€ 6.307,48** |
| **Ex INEA** | **2.572,00** | |
| **Spese per missioni, formazione ed esercizio autovetture da versare entro il 31 ottobre: art. 6 del Decreto Legge 78/2010 Legge di conversione 122/2010** | | |
| ***Art. 6 comma 8 spese per relazioni pubbliche convegni mostre ex INRAN 4,12 ex INEA 387,92*** | **392,04** | **€ 401.399,87** |
| ***Art. 6 comma 12 spese per missioni CRA 152.868,12 ex INRAN 6.382,45 ex INEA 54.435,70*** | **213.686,27** | |
| ***Art. 6 comma 13 spese per la formazione CRA 119.280,94 ex INRAN 2.225,00 ex INEA 37.000,00*** | **158.505,94** | |
| ***Art. 6 comma 14 spese acquisto manutenzione noleggio autovetture CRA 23.335,80 ex INRAN 1.947,74 ex INEA 1.532,08*** | **28.815,62** | |
| **Spese per l'acquisto di mobili e arredi da versare entro il 30 giugno: art. 1 comma 141 della Legge 24/12/2012 n. 228** | | |
| **CRA** | **78.771,96** | **€ 116.143,18** |
| **Ex INRAN** | **23.992,31** | |
| **Ex INEA** | **13.378,91** | |
| **Riduzione del 10% del fondo per il finanziamento della contrattazione integrativa da versare entro il 31 ottobre: art. 67 comma 5 del Decreto Legge n. 112/2008 Legge di conversione 133/2008 (CRA: 14.598,21 fondo dirigenza +18.357,82 fondo ricercatori e tecnologi)** | | |
| **CRA** | **32.956,03** | **€ 57.631,57** |
| **Ex INEA** | **24.675,54** | |
| **Totale dei versamenti effettuati al bilancio dello Stato nell'esercizio 2015** | | **€ 581.482,10** |

Tabella riepilogativa versamenti

| Num. Ord. | Data Ord. | COM | CAUSALE1 | Totale versato |
|---|---|---|---|---|
| 603 | 22/03/2016 | C | Versamento spese di rappresnetanza e pubblicità ax art 61 comma 17 DL 112/2008 legge di | 6.307,48 |
| 1726 | 17/06/2016 | C | Versamento Bilancio dello STato Capo X capitolo 3502 - spese per l'acquisto di mobili e arredi: art | 116.143,18 |
| 2695 | 24/10/2016 | C | Versamento Bilancio dello Stato art 6 Decreto legge 78/2010 -spese per missioni-formazione ed autove | 401.399,87 |
| 2975 | 23/11/2016 | C | Integrazione versamento di ottobre riduzione del 10% fondo finanziamento contrattazione collettiva | 57.631,57 |
| | | | **TOTALE PAGAMENTI/VERSAMENTI 2016** | ***581.482,10*** |

Si riporta di seguito una tabella con gli importi impegnati per CRAM.

crea
Consiglio per la ricerca in agricoltura e l'analisi dell'economia agraria

**Totale risorse impegnate per categoria e CRAM**

| | CRAM 1. Presidenza | CRAM 2. Direzione Generale | CRAM 3. Direzione Tecnica | CRAM 4. Direzione Amministrativa | **Totali spese impegnate** |
|---|---|---|---|---|---|
| | Totale Spese Impegnate | Totale Spese Impegnate | Totale Spese Impegnate | Totale Spese Impegnate | |
| ***Spese Correnti*** | **11.292,13** | **2.176.522,71** | **48.865.398,29** | **98.041.769,11** | **149.094.982,24** |
| Retribuzioni lorde | | 406.298,01 | 13.958.840,74 | 66.311.855,63 | 80.676.994,38 |
| Contributi sociali a carico dell'ente | | 136.178,72 | 4.633.875,73 | 18.792.850,51 | 23.562.904,96 |
| Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente | | 56.287,03 | 2.006.708,16 | 6.730.794,88 | 8.793.790,07 |
| Acquisto di beni | | 19.567,47 | 3.998.168,71 | 66.925,31 | 4.084.661,49 |
| Acquisto di servizi | 11.292,13 | 1.558.191,48 | 21.781.218,74 | 4.845.453,11 | 28.196.155,46 |
| Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche | | | 586.661,73 | 586.659,10 | 1.173.320,83 |
| Trasferimenti correnti a Famiglie | | | 159.896,39 | | 159.896,39 |
| Trasferimenti correnti a Imprese | | | 252.337,44 | | 252.337,44 |
| Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | | | | 67.025,52 | 67.025,52 |
| Altri interessi passivi | | | 7.511,51 | | 7.511,51 |
| Diritti reali di godimento e servitù onerose | | | 382,78 | | 382,78 |
| Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso | | | 4,50 | 4.453,94 | 4.458,44 |
| Premi di assicurazione | | | 286,60 | 574.661,15 | 574.947,75 |
| Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi | | | 1.450.662,47 | 46.034,56 | 1.496.697,03 |
| Altre spese correnti n.a.c. | | | 28.842,79 | 15.055,40 | 43.898,19 |
| ***Spese in conto capitale*** | | **19.292,20** | **3.237.403,01** | **413.618,19** | **3.670.313,40** |
| Beni materiali | | 19.292,20 | 3.186.096,21 | 228.594,21 | 3.433.982,62 |
| Beni immateriali | | | 51.306,80 | 185.023,98 | 236.330,78 |
| ***Spese per incremento attività finanziarie*** | | **26.000,00** | **7.632,28** | | **33.632,28** |
| Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | | 26.000,00 | 7.632,28 | | 33.632,28 |
| ***Rimborso Prestiti*** | | | | **479.444,48** | **479.444,48** |
| Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | | | | 479.444,48 | 479.444,48 |
| ***Uscite per conto terzi e partite di giro*** | | **6.804.626,00** | **12.678.428,78** | **28.424.212,29** | **47.907.267,07** |
| **Totale** | **11.292,13** | **9.026.440,91** | **64.788.862,36** | **127.359.044,07** | **201.185.639,47** |
| **Totale senza Partite di Giro** | **11.292,13** | **2.221.814,91** | **52.110.433,58** | **98.934.831,78** | **153.278.372,40** |

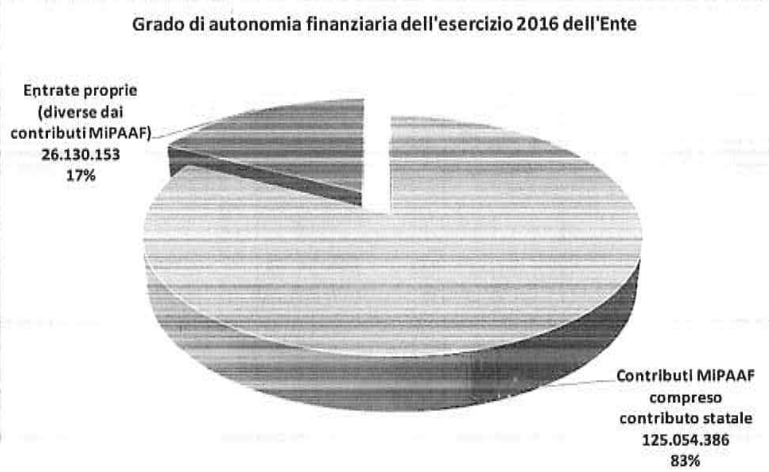
crea
Consiglio per la ricerca in agricoltura e l'analisi dell'economia agraria

Consiglio per la ricerca in agricoltura e l'analisi dell'economia agraria * crea

***INDICI DI BILANCIO***

Grado di autonomia finanziaria dell'Ente:

Entrate (entrate diverse dai contributi MiPAAF) / Totale entrate correnti
= 26.130.153,26 / 151.184.539,35 = 17%




Grado di esecuzione del bilancio (importi indicati al netto delle pdg):

a) Entrate accertate / Stanziamenti in entrata definitivi di competenza
= 217.654.241,61 / 218.071.585,65 = 100%

b) Spese impegnate / Stanziamenti in uscita definitivi di competenza
= 201.185.639,47 / 338.120.182,95 = 60%

c) Economie di spesa / Stanziamenti in uscita definitivi di competenza
= 132.204.745,50 / 338.120.182,95 = 39% (*)

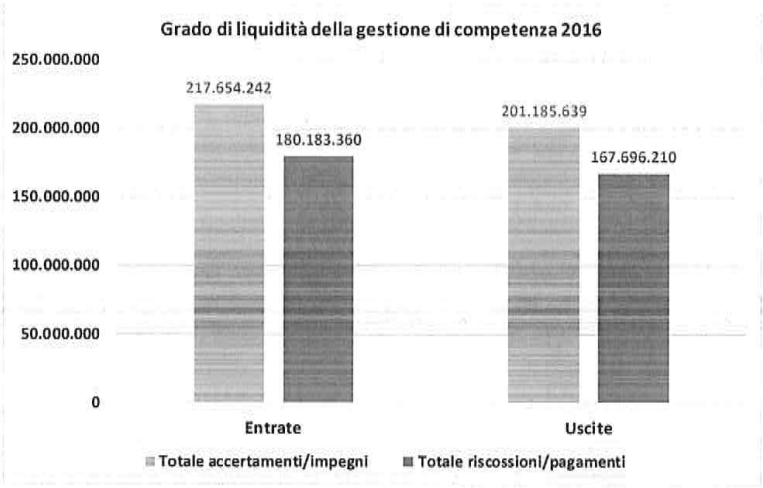
(*) La percentuale si riferisce ad economie di bilancio che derivano dalle gestione dei progetti finalizzati pluriennali.

Grado di liquidità della gestione di competenza (importi indicati al lordo delle pdg):

a) Riscossioni in competenza / Totale accertamenti
= 180.183.360,44 / 217.654.241,61 = 83%

b) Pagamenti in competenza / Totale impegni
= 167.696.209,53 / 201.185.639,47 = 83%

crea
Consiglio per la ricerca in agricoltura e l'analisi dell'economia agraria

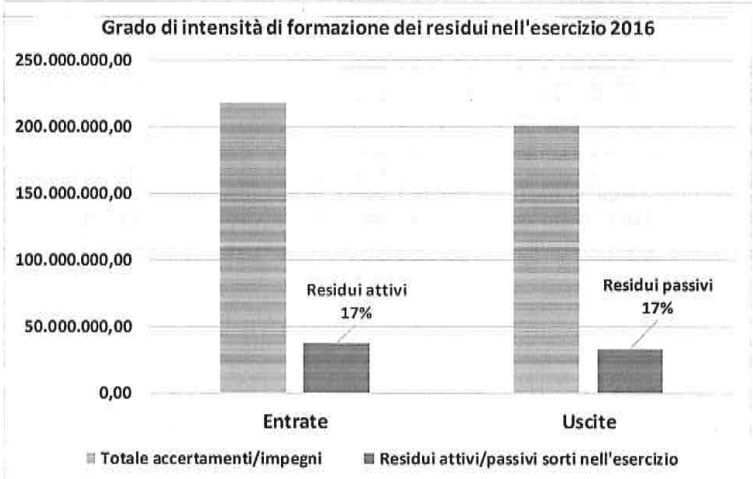



La differenza tra le riscossioni e i pagamenti effettuati nel 2016 porta ad un avanzo di cassa pari ad € 12.487.150,91.

Grado d'intensità della formazione dei residui:

a) Residui attivi sorti nell'esercizio / Totale accertamenti
= 37.470.881,17 / 217.654.241,61 = 17%

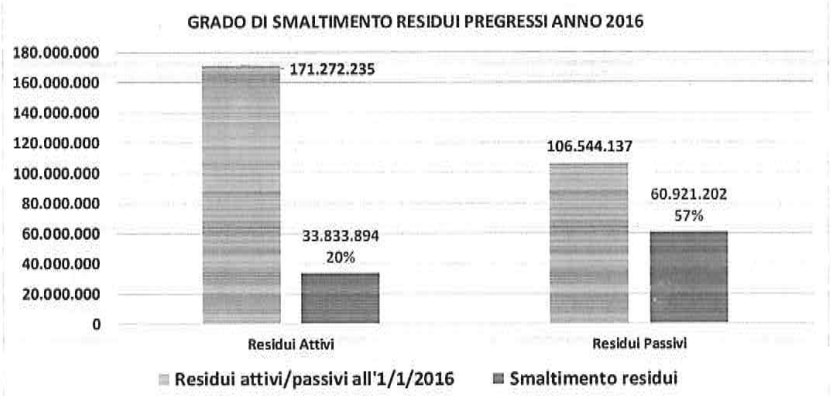
b) Residui passivi sorti nell'esercizio / Totale impegni
= 33.489.429,94 / 201.185.639,47 = 17%



crea
Consiglio per la ricerca in agricoltura e l'analisi dell'economia agraria

**Grado di smaltimento dei residui 2015**:

a) Totale riscossioni+/-variazioni in c/residui / Totale residui attivi all'1/1/2016
= 33.833.894,46 / 171.272.234,76 = 20%
b) Totale pagamenti+/-variazioni in c/residui / Totale residui passivi all'1/1/2016
= 60.921.201,83 / 106.544.136,87 = 57%




**Indicatore della situazione di cassa:**
(Saldo iniziale di cassa + totale riscossioni) / totale pagamenti
= (55.320.499,41 + 209.341.228,61) 220.105.356,30= 125%

**Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti:**
L'indicatore di tempestività dei pagamenti per l'esercizio 2016 è pari a **-4,72**. Lo stesso è stato calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento (ai sensi dell'art.9 del DPCM 22 settembre 2014). Il dato non tiene naturalmente conto dei debiti certi liquidi ed esigibili ereditati dall'INEA.

**GESTIONE RESIDUI**

Ai sensi dell'art.37 del Regolamento di contabilità la delibera di riaccertamento dei residui costituisce parte integrante del rendiconto finanziario.
La consistenza dei residui pregressi a seguito di tali variazioni viene così modificata:

crea
Consiglio per la ricerca in agricoltura e l'analisi dell'economia agraria

**RESIDUI ATTIVI**

| CRAM | Ammontare iniziale al 1/1/2016 | Variazioni 2016 | Residui riscossi | Residui attivi sorti nell'esercizio 2016 | Somme da riscuotere al 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. Presidenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Direzione Generale | 1.594.306,58 | -5.648,75 | 610.344,40 | 6.462.407,65 | 7.440.721,08 |
| 3. Direzione Tecnica | 166.983.552,07 | -4.667.109,35 | 27.779.558,80 | 30.227.128,36 | 164.764.012,28 |
| 4. Direzione Amministrativa | 2.694.376,11 | -3.268,19 | 767.964,97 | 781.345,16 | 2.704.488,11 |
| **Totale** | **171.272.234,76** | **-4.676.026,29** | **29.157.868,17** | **37.470.881,17** | **174.909.221,47** |

**RESIDUI PASSIVI**

| CRAM | Ammontare iniziale al 1/1/2016 | Variazioni 2016 | Residui pagati | Residui passivi sorti nell'esercizio 2016 | Somme da pagare al 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. Presidenza | 7.545,83 | -286,00 | 2.596,69 | 15,65 | 4.678,79 |
| 2. Direzione Generale | 341.560,90 | -123.871,76 | 133.288,36 | 6.341.536,10 | 6.425.936,88 |
| 3. Direzione Tecnica | 68.904.583,33 | -6.452.333,06 | 28.362.624,93 | 18.517.242,76 | 52.606.868,10 |
| 4. Direzione Amministrativa | 37.290.446,81 | -1.935.564,18 | 23.910.636,85 | 8.630.635,43 | 20.074.881,21 |
| **Totale** | **106.544.136,87** | **-8.512.055,00** | **52.409.146,83** | **33.489.429,94** | **79.112.364,98** |

I complessivi residui attivi al 31/12/2016, ivi compresi quelli provenienti dalla gestione di competenza, ammontano a € 174.909.221,47.

I complessivi residui passivi al 31/12/2015, ivi compresi quelli provenienti dalla gestione di competenza, ammontano a € 79.112.364,98.

Si rinvia per spiegazioni più dettagliate alla relazione del Riaccertamento dei Residui Attivi e Passivi ed al prospetto riepilogativo.

**SITUAZIONE DI CASSA**

Il saldo di cassa iniziale dell'Ente all'1/01/2016 è pari a € 55.320.499,41 e a seguito delle riscossioni e dei pagamenti realizzati, in c/competenza e in c/residui nel corso dell'esercizio 2016, si ottiene un saldo finale di € 44.556.371,66.

| | |
|---|---|
| Saldo di cassa comunicato dalla banca all'01.01.2016 | € 55.320.499,41 |
| ordinativi di pagamento al 31.12.2016 | € 220.105.356,36- |
| ordinativi di riscossione al 31.12.2016 | € 209.341.228,61+ |
| ***SALDO CONTABILE BNL AL 31.12.2016*** | ***€ 44.556.371,66*** |

I dati contabili di cassa dell'Ente concordano esattamente col quadro di raccordo trasmesso dalla BNL Istituto cassiere (**All.2**).