

- n. 1 variazione (deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 17/03/2009), con la quale si è contestualmente proceduto: a ricostituire lo stanziamento dei capitoli relativi alla spesa per gli organi dell'Ente, prudenzialmente ridotto in sede di predisposizione del preventivo 2010 ai sensi del disposto dell'art. 61, comma 1 del Decreto Legge 112/2008, nella misura necessaria alla corresponsione dei compensi così come determinati in applicazione dell'art. 1, comma 58 della legge 266/2005 (finanziaria 2006); ad istituire un apposito capitolo delle uscite correnti al fine di evidenziare i risparmi provenienti dalle riduzioni di spesa effettuate ai sensi del citato art. 61 D.L. 112/2008 nonché di versarli ad apposito capitolo di entrata del bilancio dello Stato.
- n. 1 variazione (deliberazione del Direttore Generale n. 279 del 10/06/2009) per trasferire dal capitolo "Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso" ai pertinenti capitoli di bilancio le somme necessarie per dare parziale attuazione alle disposizioni contrattuali in tema di trattamento economico del personale ricompreso nel comparto EPR, di cui al CCNL per il quadriennio 2006-2009 approvato il 13 maggio 2009.
- n. 1 variazione compensativa fra alcuni capitoli di uscita del Centro di Responsabilità Amministrativa Attività Tecnico-Scientifica (deliberazione del Presidente n. 53 del 10/06/2009), resasi necessaria in relazione ad esigenze sopravvenute relative allo svolgimento di alcuni progetti di ricerca afferenti al Servizio 4 dell'Istituto (Ricerche su ambiente ed uso delle risorse naturali in agricoltura).
- n. 1 variazione (deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 9 del 16/06/2009), parzialmente compensativa, in entrambe i centri di responsabilità, resasi necessaria sia per apportare ad alcuni capitoli di entrata e di uscita del centro di responsabilità amministrativa "Attività tecnico-scientifica" le necessarie modifiche conseguenti all'affidamento all'Istituto di nuovi progetti; sia per adeguare gli stanziamenti di alcuni capitoli del centro di responsabilità amministrativa "Attività tecnico-scientifica" alle necessità connesse al diverso sviluppo che alcuni progetti di ricerca hanno avuto rispetto a quanto era stato preventivato; sia infine per apportare modifiche in alcuni capitoli di uscita del centro di responsabilità amministrativa "Funzionamento", alla luce di una analisi della situazione contabile dello stesso.
- n. 1 variazione (deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 14 del 06/10/2009) con la quale si è contestualmente proceduto: ad iscrivere nel preventivo 2009 l'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto generale 2008, provvedendo al relativo assorbimento in parte mediante maggiori entrate in parte mediante una diminuzione delle spese; ad apportare modifiche in alcuni capitoli di entrata e di uscita del centro di responsabilità amministrativa "Attività tecnico-scientifica" rese necessarie dalle esigenze di svolgimento degli studi; ad

apportare modifiche in alcuni capitoli di uscita del centro di responsabilità amministrativa “Funzionamento”, alla luce di una analisi delle esigenze di spesa previste sino alla fine dell’esercizio.

- n. 1 variazione (deliberazione del Direttore Generale n. 493 del 12/10/2009) per trasferire dal capitolo “Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso” ai pertinenti capitoli di bilancio le somme necessarie per dare completa attuazione alle disposizioni contrattuali in tema di trattamento economico del personale ricompreso nel comparto EPR, di cui al CCNL per il quadriennio 2006-2009 approvato il 13 maggio 2009 (arretrati periodo 2006-2007-2008).

- n. 1 variazione compensativa fra alcuni capitoli di uscita del Centro di Responsabilità Amministrativa Funzionamento (deliberazione del Presidente n. 89 del 11/12/2009) resasi necessaria per operare alcune modifiche in alcuni capitoli di uscita a seguito della sottoscrizione dell’Ipotesi di Contratto Collettivo integrativo relativo al personale dei livelli IV-VIII e dell’Ipotesi di Contratto Collettivo integrativo relativo al personale dei livelli I-III, avvenute entrambe in data 13/11/2009.

- n. 2 variazioni (deliberazioni del Consiglio di Amministrazione n. 13 del 21/07/2009 e n. 15 del 6/10/2009) con le quali si è proceduto all’annullamento di alcuni residui attivi e passivi.

*l.c. Limiti di cui alla legge 266/2005 (art. 1, comma 10 come modificato dall’art 27 del D.L. 223/2006; art. 1, comma 11), e al Decreto Legge 112/2008 conv. in legge 133/2008 (art. 61, comma 5)*

Nell’esercizio 2009 risultano rispettati i limiti di cui all’art. 1 comma 10 legge 266/2005 (come modificato dall’art. 27 del decreto legge 4/7/2006 n. 223 convertito con legge 4/8/2006 n. 248), per quanto concerne le spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre; all’art. 11 della citata legge 266/2005 per quanto concerne le spese relative alla manutenzione, il noleggio e l’esercizio di autovetture; all’art. 61, comma 5 del Decreto Legge 112/2008 convertito in legge 133/2008, per quanto concerne le spese per pubblicità e rappresentanza. Infatti gli stanziamenti 2009 dei capitoli relativi alle spese indicate nei suddetti commi sono stati determinati nel rispetto dei limiti posti dai commi medesimi ed i relativi impegni sono stati effettuati nel rispetto degli stanziamenti.

Per quanto concerne la spesa per gli organi dell’ente, la previsione dei relativi capitoli, inizialmente fatta tenendo conto di quanto disposto dall’art. 61, comma 1 del citato D.L. 112/2008 (limite della spesa 2007 ridotta del 30%) è stata successivamente riportata alla misura necessaria alla corresponsione dei compensi così come determinati in applicazione dell’art. 1, comma 58 della

legge 266/2005 (finanziaria 2006). Ciò in quanto la circolare MEF n. 36 del 23/12/2008, nel fornire chiarimenti sull'interpretazione dell'art. 61, comma 1, ha escluso dal campo di applicazione dello stesso la spesa complessiva per gli organi di direzione, amministrazione e controllo.

Dalle riduzioni operate negli stanziamenti relativi alle spese per pubblicità e rappresentanza ai sensi dell'art. 61, comma 5, D.L. 112/2008, sono conseguiti risparmi di spesa per un ammontare complessivo pari ad euro 2.572,00. Detti risparmi sono stati versati a marzo 2009 al bilancio dello Stato, ai sensi del disposto dell'art. 61, comma 17 del D.L. 112/2008, a valere su apposito capitolo di spesa istituito in ottemperanza al comma 17 medesimo.

Per quanto concerne la spesa per stampa pubblicazioni, si fa presente che essa ha riguardato esclusivamente pubblicazioni effettuate nell'ambito della realizzazione delle attività di ricerca, non rientranti nel limite posto dall'art. 27 del citato D.L. 112/2008 (50% della spesa 2007).

*l.d. Limiti di cui alla legge 244/2007 (art. 2, commi 618, 619, 623)*

Per quanto concerne le spese relative alla manutenzione ordinaria sugli immobili, sia in proprietà che in locazione, e quelle relative alla manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà, esse sono state effettuate nel rispetto dei limiti posti, per il 2009, dall'art. 2 comma 618 della legge 244/2007 (finanziaria 2008), essendo lo stanziamento del capitolo *1.1.1.3.150.3106 Manutenzione riparazione ordinarie*, stato calcolato in misura non superiore all'1% del valore complessivo di tutti gli immobili sia di proprietà che in locazione utilizzati dall'Istituto (valore dichiarato ai fini ICI), e rientrando lo stanziamento 2009 del capitolo relativo alla manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà nel limite del 3% del valore degli immobili medesimi.

In relazione alle citate spese, l'Istituto non ha effettuato alcun versamento nel prescritto termine del 30 giugno, ai sensi di quanto disposto dall'art. 2, comma 623 della citata legge 244/2007, in quanto non è stato conseguito alcun risparmio di spesa essendo gli stanziamenti precedenti relativi ai capitoli in questione ampiamente al di sotto dei limiti posti dalle norme in esame.

Per quanto concerne le spese telefoniche, l'Istituto ha stipulato con BT ITALIA S.p.A. un contratto per l'attivazione di servizi VOICE over IP e nel 2009 ha quindi adeguato i propri sistemi al fine di dare attuazione a quanto disposto dall'art. 2, comma 591 della legge 244/2007.

Inoltre le spese postali e telefoniche sono state effettuate nel rispetto delle disposizioni contenute nella circolare MEF n. 31 del 14/11/2008 (spesa impegnata nel 2008).

Con riferimento all'utilizzo di autovetture, l'Istituto, per il triennio 2008/2009 – 2009/2010 – 2010/2011 ha pianificato la scelta di una autovettura di servizio di dimensioni e cilindrata tali da consentire una spesa contenuta, nel rispetto dello stanziamento del pertinente capitolo, così come ridotto ai sensi dell'art. 1, comma 11 legge 266/2005.

*l.e. Applicazione dell'art. 71 e dell'art 67 commi 5 e 7 decreto legge 112/2008, convertito in legge 133/2008*

Nel 2009 l'Istituto ha dato attuazione a quanto disposto dall'art. 71, comma 1 del decreto legge 112/2008 convertito in legge 133/2008 in materia di assenze per malattia; da tale operazione sono conseguite economie di bilancio.

In attuazione di quanto disposto dall'art. 67, commi 5 e 6 del citato D.L. 112/2008, l'Istituto ha provveduto ad accantonare e rendere indisponibili i risparmi derivanti dalla riduzione dei fondi destinati alla contrattazione integrativa, nella misura del 10% dei fondi 2004, per un importo complessivo di euro 8.205,31 (di cui euro 5.675,54 provenienti dal fondo per il trattamento accessorio per il personale dei livelli IV-VIII ed euro 2.529,77 provenienti dal fondo per il trattamento accessorio per il personale dei livelli I-III). La consistenza dei fondi 2009 per il personale sia dei livelli IV-VIII che dei livelli I-III, e conseguentemente, lo stanziamento dei pertinenti capitoli di bilancio, sono stati determinati al netto della riduzione e i risparmi sono stati accantonati al capitolo *1.1.2.5.330.3106 Restituzione e rimborsi diversi*, per essere versati al bilancio dello stato, una volta chiarito come gli Enti Pubblici di Ricerca potranno reintegrare i fondi per i trattamenti accessori, ai sensi dell'art. 7-ter D.L. n. 5/2009 convertito in legge n. 33/2009 e dell'art. 6 del CCNL 2006-2009 - comparto ricerca – primo biennio.

Con riferimento al fondo per il trattamento dei dirigenti di II livello dell'Inea, lo stesso è stato ricostituito nel corso dell'anno 2009 a seguito della proclamazione del vincitore del concorso pubblico per l'assunzione di un dirigente amministrativo. Data l'impossibilità di riportare l'importo del fondo accessorio a quello del 2004 (quando vi era in forza un unico dirigente amministrativo), non si è potuto procedere al taglio previsto dalla citata normativa. Il trattamento accessorio del Direttore Generale è determinato con contratto di natura privatistica e pertanto non è sottoposto, come espressamente riconosciuto dall'Aran, alla normativa in argomento.

*I.f. Composizione delle entrate*

Vengono di seguito schematicamente indicate le entrate correnti, relative per lo più a contributi ordinari e straordinari, distinte per centri di responsabilità amministrativa:

<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM/VA FUNZIONAMENTO</b>	<b>Previsione definitiva</b>	<b>accertamenti</b>	<b>riscossioni</b>	<b>residui</b>
<b>CONTRIBUTI ORDINARI A CARICO DELLO STATO</b>	<b>1.963.641,02</b>	<b>2.308.718,70</b>	<b>2.308.718,70</b>	<b>0,00</b>
Contributo ordinario 2009	880.000,00	910.000,00	910.000,00	0,00
Contributo assunzioni 2003 - DPR 31 Luglio 2003 e Lettera PCM n. 5102/4/NIG/18 del 4/8/03	328.588,00			0,00
Contributo assunzioni 2004 - DPR 25 agosto 2004 lettera PCM n. 708/4 del 14/9/04	78.203,02			0,00
Contributo 2008 per assunzioni in deroga		620.812,00	620.812,00	0,00
Contributo 2007 per assunzioni in deroga		1.413,00	1.413,00	0,00
contributo 2009 per assunzioni in deroga 2008 (legge 296/2007 art. 1 co. 513, 519, 520)	676.850,00	676.850,00	676.850,00	0,00
contributo assunzione ricercatori		58.331,00	58.331,00	0,00
saldo contributo ordinario 2008		41.312,70	41.312,70	0,00
<b>CONTRIBUTI STRAORDINARI A CARICO DELLO STATO</b>	<b>4.487.000,00</b>	<b>4.327.989,76</b>	<b>4.327.989,76</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE ENTRATE</b>	<b>36.000,00</b>	<b>17.804,15</b>	<b>16.989,07</b>	<b>815,08</b>
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM/VA FUNZIONAMENTO</b>	<b>6.486.641,02</b>	<b>6.654.512,61</b>	<b>6.653.697,53</b>	<b>815,08</b>

Come più sopra accennato, il contributo ordinario dell'Istituto è stato accertato per l'importo di Euro 910.000,00 e, a questo, si è aggiunto il contributo concesso dal Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'assunzione di personale, di cui si è detto all'inizio della relazione.

Il contributo ordinario, come più volte evidenziato, è nettamente insufficiente alla copertura delle spese fisse ed inderogabili; esso infatti rappresenta circa il 5% delle sole spese correnti di funzionamento e circa il 3,14% del totale delle spese, escluse le partite di giro.

Come già detto, anche il contributo straordinario è stato accertato e riscosso in misura ridotta (euro 4.327.989,76).

<b>CENTRO DI RESP. AMM/VA ATTIVITA' TECNICO SCIENTIFICA</b>	<b>Previsione definitiva</b>	<b>accertamenti</b>	<b>riscossioni</b>	<b>residui</b>
<b>TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO</b>				
<b>8.3101 - Contributi straordinari a carico dello Stato</b>	<b>11.003.130,89</b>	<b>6.446.705,71</b>	<b>5.863.198,97</b>	<b>583.506,74</b>
RICA - 2008 (11)	5.501.565,44	6.446.705,71	5.863.198,97	583.506,74
RICA - 2009 (11)	5.501.565,45			0,00
<b>9.3102 - Contributi straordinari a carico dello Stato</b>	<b>134.845,35</b>	<b>291.005,06</b>	<b>90.059,71</b>	<b>200.945,35</b>
Studio sull'autonomia finanziaria dei distretti in agricoltura (HU)	13.500,00	13.500,00		13.500,00
Rapporto sullo stato dell'agricoltura italiana anno 2009 (BZ)	61.345,35	61.345,35		61.345,35
Fiscalità territoriale: struttura ed effetti economici (35)	60.000,00	60.000,00		60.000,00
Progetto EXTRAVALORE (HE)		35.000,00		35.000,00
BIOSEA (II)		21.000,00		21.000,00
EUBIOGAS (IH)		20.000,00	9.900,00	10.100,00
Piano Agrumi (AN)		80.159,71	80.159,71	0,00
<b>10.3103 - Contributi straordinari a carico dello Stato</b>	<b>2.627.577,50</b>	<b>2.765.827,50</b>	<b>1.654.368,46</b>	<b>1.111.459,04</b>
Assistenza tecnica QCS (Oss pol.strutt) 2008-2009 (32)	191.647,50	191.647,50	98.748,19	92.899,31
Assistenza tecnica QCS (Oss pol.strutt) 2008-2009 (32)	0,00	138.250,00	138.250,00	
Codice forestale camaldolese	204.930,00	204.930,00	174.982,00	29.948,00
Rete rurale (comprende PON Atas BM, della riga sopra) (GR)	2.000.000,00	2.000.000,00	1.242.388,27	757.611,73
Bioenergie in agricoltura (HA)	231.000,00	231.000,00		231.000,00
<b>187.3104 - Contributi straordinari a carico dello Stato</b>	<b>2.479.361,20</b>	<b>2.479.361,20</b>	<b>346.498,19</b>	<b>2.132.863,01</b>
Analisi delle problematiche e della sostenibilità dell'irrigazione nelle regioni italiane del Mezzogiorno" (EL)	1.300.000,00	1.300.000,00		1.300.000,00
Assistenza tecnica alla programmazione dei fondi per le calamità naturali (HT)	167.983,20	167.983,20		167.983,20
Stati generali per lo sviluppo dell'agricoltura biologica italiana (HW)	693.000,00	693.000,00	346.498,19	346.501,81
Direttiva quadro per le acque 2000/60 e adattamento ai cambiamenti climatici (IC)	318.378,00	318.378,00		318.378,00
<b>TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO</b>	<b>16.244.914,94</b>	<b>11.982.899,47</b>	<b>7.954.125,33</b>	<b>4.028.774,14</b>
<b>TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA COMUNITA' EUROPEA</b>				
<b>56.3101 - Contributi CEE</b>	<b>5.419.452,53</b>	<b>1.764.586,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.764.586,00</b>
RICA - 2008 (11)	2.709.726,27	1.764.586,00		1.764.586,00

RICA - 2009 (11)	2.709.726,26			0,00
<b>58.3103 - Contributi CEE</b>	<b>2.102.328,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>68.094,24</b>	<b>1.931.905,76</b>
RuDi (GX)	102.328,00			0,00
Rete rurale (comprende PON Atas BM, della riga sopra) (GN)	2.000.000,00	2.000.000,00	68.094,24	1.931.905,76
<b>59.315 - Contributi CEE</b>	<b>75.596,36</b>	<b>75.596,36</b>	<b>0,00</b>	<b>75.596,36</b>
Pilot studies on estimating the volume of water used for irrigation (HI)	75.596,36	75.596,36		75.596,36
<b>TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA COMUNITA' EUROPEA</b>	<b>7.597.376,89</b>	<b>3.840.182,36</b>	<b>68.094,24</b>	<b>3.772.088,12</b>
<b>TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI</b>				
<b>13.3100 - Contributo dalle Regioni</b>	<b>2.106.508,60</b>	<b>2.658.369,57</b>	<b>451.324,70</b>	<b>2.207.044,87</b>
Valle d'Aosta Supporto al monitoraggio, sorveglianza, valutazione PSR Valle d'Aosta 2007-2013 (HB)	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00
Valle d'Aosta Rilevazione dati statistici nell'ambito del PSR Valle d'Aosta 2007-2013 (IM)	27.200,00	27.200,00	27.200,00	0,00
Piemonte PSR 2007-2013 (IO)	16.666,60	16.666,60		16.666,60
ARSIA - MULTIDIM	8.200,00	8.200,00	2.490,00	5.710,00
Umbria Assistenza tecnica PSR 2007-2013 (HO)	168.000,00	168.000,00		168.000,00
Umbria Leader + (IL)	19.000,00	19.000,00	19.000,00	0,00
Marche Osservatorio agroalimentare regione Marche (AV)	140.000,00	140.000,00		140.000,00
Abruzzo rilevazione aziende Misura A PSR (FI)	36.392,00	36.392,00		36.392,00
Basilicata - Studio e supporto alla progettazione integrata del PSR Regione Basilicata 2007/2013 (HX)	450.000,00	450.000,00		450.000,00
Basilicata Individuazione delle aree destinate ad acquacoltura in Basilicata (HN)	25.000,00	25.000,00		25.000,00
Basilicata - rete natura 2000 (ID)	7.500,00	7.500,00	3.750,00	3.750,00
Basilicata - Piano Forestale Regionale 2009/2014 (HZ)	100.000,00	100.000,00		100.000,00
Basilicata PON per l'attuazione delle politiche da cofinanziare tramite FEP 2007-2013 in Basilicata	35.000,00	35.000,00		35.000,00
Calabria Leader (EH)	68.750,00	427.885,99	68.750,00	359.135,99
Calabria Leader rinnovo (EH)	49.000,00	49.000,00		49.000,00
P/22 Acc.to Leader plus regione Calabria		337.580,69	143.134,70	194.445,99
Acc.to Leader plus regione Calabria		110.444,29		110.444,29
Campania La spesa pubblica in agricoltura 2009-2012 (CH)	180.000,00	180.000,00	180.000,00	0,00
Campania Analisi e supporto attività di monitoraggio della spesa pubblica in agricoltura fondi 2007-2013 (CH 3)	220.000,00			0,00
Campania Sesirca - 2007-2013 (HH)	180.000,00	180.000,00		180.000,00
Campania Sesirca - 2007-2013 integrazione (HH)	20.000,00	20.000,00		20.000,00
Campania Procedure di gestione e controllo del PSR Campania (IP)	90.000,00	90.000,00		90.000,00
Campania PRO.BIO. Programma Nazionale Biocombustibili	37.800,00			0,00

Campania - Agroenergia (GT)	200.000,00	200.000,00		200.000,00
Veneto (AX)	21.000,00			0,00
Sicilia		23.500,00		23.500,00
<b>14.3101 - Contributo dalle Regioni</b>	<b>563.434,90</b>	<b>744.572,90</b>	<b>234.291,71</b>	<b>510.281,19</b>
Liguria campione RICA REA 2007 (CV)	17.884,00	15.810,00		15.810,00
Liguria rilevazioni RICA REA 2008 2009 (CV)		35.768,00		35.768,00
Valle D'aosta Rica Rea 2008 (11/DF)	5.950,00	5.950,00		5.950,00
Valle D'aosta Rica Rea 2009 (11/DF)		5.950,00		5.950,00
Friuli V.G. REA 2008 (CC)	14.076,00	14.076,00		14.076,00
Piemonte Indagine mediante metodologia RICA-INEA su un campione satellite di aziende agricole (BD)	90.215,90	90.215,90	76.791,71	13.424,19
Piemonte REA 2008 (BD)	17.034,00	17.034,00		17.034,00
Piemonte RICA-INEA 2008 (BD)	187.820,00	187.820,00	75.000,00	112.820,00
Piemonte RICA-INEA P/78 (BD)		170.000,00	82.500,00	87.500,00
Veneto REA 2008 (80)	18.306,00	18.292,00		18.292,00
Lombardia Rea 2008 (CO)	28.492,00			0,00
Toscana rilev.az.agricole Rica Rea 2007-2008-2009 (P/114/2008)	19.108,00	19.108,00		19.108,00
Lazio REA 2008 (BI)	18.054,00	18.054,00		18.054,00
Calabria Rica Rea 2006 (BN)	108.143,00	108.143,00		108.143,00
Molise rilevazioni Rea 2007	9.044,00	9.044,00		9.044,00
Marche RICA REA 2008 (HR)	15.368,00	15.368,00		15.368,00
Puglia REA 2008 (BT)	13.940,00	13.940,00		13.940,00
<b>16.3103 - Contributo dalle Regioni</b>	<b>162.000,00</b>	<b>162.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>162.000,00</b>
Banca dati on line delle ricerche agricole regionali (BL)	12.000,00	12.000,00		12.000,00
Sicilia - PSR 2007-2013 (HS)	150.000,00	150.000,00		150.000,00
<b>TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI</b>	<b>2.831.943,50</b>	<b>3.564.942,47</b>	<b>685.616,41</b>	<b>2.879.326,06</b>
<b>TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE</b>				
<b>176.3101 - Trasferimenti da parte dei comuni e delle province</b>	<b>72.480,00</b>	<b>72.480,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72.480,00</b>
INNOVAGRIS (IN)	72.480,00	72.480,00		72.480,00
<b>TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE</b>	<b>72.480,00</b>	<b>72.480,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72.480,00</b>
<b>TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI</b>				
<b>19.3100 - Contributi da altri Enti Pubblici</b>	<b>630.000,00</b>	<b>630.000,00</b>	<b>67.500,00</b>	<b>562.500,00</b>
Comunità montana Alto Agri (Basilicata) (HQ)	125.000,00	125.000,00	62.500,00	62.500,00
IAMB-Puglia-INEA - PSR Puglia 2007-2013 (IF)	500.000,00	500.000,00		500.000,00
IRPET - Analisi delle politiche agricole e rurali (EB)	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00

<b>20.3101 - Contributi da altri Enti Pubblici</b>	<b>340.135,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Contributo ISTAT Protocollo Rica Rea	340.135,20			0,00
<b>191.3104 - Contributi da altri Enti Pubblici</b>	<b>53.311,00</b>	<b>85.222,89</b>	<b>62.865,00</b>	<b>22.357,89</b>
CRA - Agroscevari	25.146,00	62.865,00	62.865,00	0,00
Universidad de Castilla La Mancha - PLEIADES (GB)	28.165,00	22.357,89		22.357,89
<b>61.3100 - Contributi da altri Enti o Associazioni</b>	<b>65.889,50</b>	<b>65.889,50</b>	<b>0,00</b>	<b>65.889,50</b>
Fed. Reg. Coldiretti Friuli V.G. - Andamento settore agroalimentare in F.V.G. (GD)	7.500,00	7.500,00		7.500,00
Marche Analisi della filiera biologica nelle Marche (HY)	33.540,00	33.540,00		33.540,00
Macaulay Land Use Research Institute - AGRIGRID (FS)	24.849,50	24.849,50		24.849,50
<b>63.3102 - Contributi da altri Enti o Associazioni</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>8.640,00</b>	<b>7.360,00</b>
IEEP - Provision of public goods through the European Union Agriculture (IG)	16.000,00	16.000,00	8.640,00	7.360,00
<b>64.3103 - Contributi da altri Enti o Associazioni</b>	<b>140.000,00</b>	<b>218.218,82</b>	<b>78.218,82</b>	<b>140.000,00</b>
AGRITRANSFER IN SUD (GQ)	140.000,00	140.000,00		140.000,00
ERA-Net ICT-AGRI (LC)		78.218,82	78.218,82	
<b>TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI</b>	<b>1.245.335,70</b>	<b>1.015.331,21</b>	<b>217.223,82</b>	<b>798.107,39</b>
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESP. AMM/VA ATTIVITA' TECNICO SCIENTIFICA</b>	<b>27.992.051,03</b>	<b>20.475.835,51</b>	<b>8.925.059,80</b>	<b>11.550.775,71</b>

Come emerge dalla tabella sopra riportata, i contributi concessi sia dalle regioni che da altri enti pubblici e privati risultano accertati ma quasi interamente non riscossi, andando così ad incrementare i residui attivi a fine esercizio, mentre i contributi provenienti sia dal Bilancio dello Stato per la realizzazione di attività progettuali straordinarie sia da parte dell'Unione Europea, risultano in parte non accertati (contributo RICA 2009), e in parte non riscossi, andando così anch'essi ad incrementare i residui attivi al termine dell'esercizio.

#### *I.g. Composizione delle uscite*

Analogamente alle entrate, vengono di seguito riportati i dati riguardanti le spese, secondo la loro natura economica, distinte per Centri di responsabilità amministrativa.

Nel Centro di responsabilità amministrativa "*Funzionamento*" sono inserite tutte le uscite per il funzionamento dell'Istituto e quelle spese di carattere generale che, pur afferendo a progetti, risulta difficile ripartire in fase di previsione.

Nel Centro di responsabilità amministrativa "Attività tecnico-scientifica" sono invece inserite tutte le spese previste per la realizzazione dell'attività tecnica sia istituzionale che inclusa nei progetti di ricerca.

**Centro di responsabilità amministrativa "Funzionamento"**

UPBI	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	DIFFERENZE
Spese organi dell'ente	318.238,00	278.879,73	39.358,27
Spese per il personale	14.610.441,66	13.242.234,05	1.368.207,61
Acq. beni di consumo e servizi	2.448.854,00	2.047.777,08	401.076,92
Prestazioni istituzionali	1.633.149,00	1.359.358,10	273.790,90
Trasferimenti passivi	3.000,00	2.000,00	1.000,00
Oneri finanziari (interessi passivi)	108.000,00	61.740,47	46.259,53
Oneri tributari	1.241.262,37	1.160.525,62	80.736,75
Poste correttive	100.000,00	12.777,31	87.222,69
Uscite non classificabili in altre voci	77.500,00	28.898,22	48.601,78
Accantonamento al trattamento di fine rapporto	180.000,00	0,00	180.000,00
Accantonamento a fondi rischi ed oneri	1.030.714,42	0,00	1.030.714,42
<b>Totale spese correnti</b>	<b>21.751.159,45</b>	<b>18.194.190,58</b>	<b>3.556.968,87</b>
Acq. beni di uso durevole e opere immobiliari	130.000,00	100.000,00	30.000,00
Acq. Immobilizzazioni tecniche	100.000,00	37.215,73	62.784,27
Concessione crediti ed anticipazioni	20.000,00	0,00	20.000,00
Indennità di anzianità	950.000,00	157.741,99	792.258,01
Anticipazioni bancarie	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00
Accantonamenti per uscite future	700.000,00	672.818,40	27.181,60
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>6.400.000,00</b>	<b>967.776,12</b>	<b>5.432.223,88</b>

**Centro di responsabilità amministrativa "Attività tecnico-scientifica"**

UPB2	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	DIFFERENZE
Acq. beni di consumo e servizi	1.967.154,00	977.268,21	989.885,79
Prestazioni istituzionali	13.673.802,64	8.566.689,46	5.107.113,18
<b>Totale spese correnti</b>	<b>15.640.956,64</b>	<b>9.543.957,67</b>	<b>6.096.998,97</b>
Acq. Immobilizzazioni tecniche	736.354,00	260.260,70	476.093,30
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>736.354,00</b>	<b>260.260,70</b>	<b>476.093,30</b>

**Centro di responsabilità amministrativa "Funzionamento" e "Attività tecnico-scientifica"**

	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	DIFFERENZE
Totale spese correnti	37.392.116,09	27.738.148,25	9.653.967,84
Totale spese in conto capitale	7.136.354,00	1.228.036,82	5.908.317,18
Totale partite di giro	6.720.000,00	6.383.210,34	336.789,66
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>51.248.470,09</b>	<b>35.349.395,41</b>	<b>15.899.074,68</b>

Da una analisi delle uscite complessive emerge che le spese correnti rappresentano il 78,47% del totale degli impegni; esse hanno subito un incremento rispetto al precedente esercizio pari ad euro 2.805 mila passando da euro 24.933 mila circa nel 2008 ad euro 27.738 mila circa nel 2009, determinato principalmente dalla categoria relativa agli oneri per il personale in attività di servizio. Le spese in conto capitale rappresentano solo il 3,47%.

La categoria *Spese per gli organi dell'ente* presenta un impegno lievemente inferiore rispetto alla previsione definitiva (circa 39 mila euro) mentre rispetto al precedente esercizio si registra una riduzione degli impegni (25 mila circa), determinato principalmente dalle spese per missioni.

Come già detto, le spese per il personale sono notevolmente superiori (circa 2.373 mila euro) rispetto all'esercizio precedente. Tale incremento è dovuto in parte all'applicazione del CCNL del Comparto delle Istituzioni e degli Enti di Ricerca e Sperimentazione per il quadriennio 2006-2009, siglato dalle parti il 13 maggio 2009. L'incremento è dovuto per altra parte ad assunzioni di personale, soprattutto a tempo determinato, di cui si dirà più oltre, avvenute nel corso dell'esercizio.

Tali assunzioni si sono rese possibili grazie alla normativa in materia di stabilizzazione introdotta a partire dalla legge finanziaria per il 2007, che ha previsto la conversione, a seguito del

superamento di apposite procedure selettive, dei contratti di collaborazione coordinata e continuativa in contratti di assunzioni a tempo determinato.

Ad eccezione dei trasferimenti passivi, le altre categorie di parte corrente risultano in parte lievemente incrementate rispetto al precedente esercizio, in parte ridotte. Incrementi si registrano negli oneri tributari (192 mila circa), dovuti principalmente ai maggiori oneri per il pagamento dell'IRAP conseguenti all'incremento delle spese di personale; nelle spese per acquisto di beni di consumo e servizi (euro 425 mila circa), nelle spese per prestazioni istituzionali (euro 14 mila circa risultanti dalla somma algebrica fra un incremento di circa 88 mila euro nel centro di responsabilità "Funzionamento" ed una riduzione di circa 74 mila euro nel centro di responsabilità amministrativa "Attività tecnico-scientifica"). Viceversa si registrano lievi diminuzioni negli oneri finanziari (euro 12 mila circa); nelle poste correttive e compensative di entrate correnti (euro 87 mila circa), nelle uscite non classificabili in altre voci (euro 33 mila circa) nella spesa per accantonamento al trattamento di fine rapporto al personale con contratto a tempo determinato (euro 40 mila circa).

La minore spesa per trattamento di fine rapporto al personale con contratto a tempo determinato è dovuta al fatto che, già a partire dall'esercizio 2008, anche per il personale a tempo determinato l'accantonamento del TFR non è più fatto direttamente dall'Istituto bensì presso l'INA, come per il personale a tempo indeterminato, mediante il pagamento di apposita polizza.

L'incremento nelle spese per acquisto di beni di consumo e servizi e la riduzione delle spese per prestazioni istituzionali del centro di responsabilità amministrativa "Attività Tecnico-Scientifica", sono legati alla realizzazione dei progetti di ricerca mentre gli incrementi delle medesime categorie del centro di responsabilità amministrativa "Funzionamento", sono connessi principalmente alla maggiore spesa per compensi a terzi.

Gli scostamenti più rilevanti rispetto alla previsione definitiva 2009 si registrano nel centro di responsabilità amministrativa "Attività tecnico-scientifica" e sono legati allo svolgimento dei progetti nel corso dell'esercizio.

Le spese in conto capitale, come già detto di minor peso nel totale delle uscite, riguardano, sia l'acquisizione di immobilizzazioni materiali, legate anch'esse, per quanto concerne il centro di responsabilità amministrativa "Attività tecnico-scientifica", alle necessità dei progetti, sia, per quanto concerne il centro di responsabilità amministrativa "funzionamento", le uscite per indennità di anzianità al personale che cessa dal servizio e quelle per le anticipazioni bancarie.

A fine 2009 la dotazione di personale a tempo indeterminato dell'INEA è di 118 dipendenti di ruolo, a fronte di una Dotazione Organica che ne prevede 120 (quale risultante a seguito della riduzione effettuata nel 2005 in applicazione del disposto di cui all'art. 1, comma 93, della legge n. 311/2004 - v. Deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 83 del 20/04/2005)

Per far fronte alle necessità dei progetti, ed in particolar modo di quelli che godono di finanziamenti dell'UE, l'Istituto ha fatto ricorso a nuove assunzioni con contratti a termine (n. 10 unità) a seguito delle quali, considerate alcune cessazioni intervenute nel corso dell'esercizio, il personale a tempo determinato ha raggiunto al 31 dicembre un totale di 114 unità a cui si aggiunge il Direttore Generale.

Rispetto al 31/12/2008 la situazione del personale di ruolo ha subito un aumento, poiché nel corso dell'esercizio, a fronte della cessazione dal servizio di n. 1 unità di personale (per anzianità di servizio), sono state assunte in ruolo 2 unità.

Le assunzioni di personale a tempo indeterminato sono state effettuate nel rispetto del regime assunzionale degli enti pubblici di ricerca per il triennio 2010-2012 (art. 1, comma 643 legge 133/2008, richiamato dall'art. 66, comma 14 D.L. 112/2008) e quindi nei limiti delle risorse liberate dal personale cessato dal servizio nel corso del 2008 e nei limiti offerti dalle vacanze della dotazione organica dell'ente.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427 c.c., punto 15, viene evidenziato, il numero di dipendenti, sia di ruolo che a tempo determinato, ad inizio e fine dell'esercizio e la media di questo ottenuta attraverso la somma dei dipendenti risultanti in servizio al termine di ciascun mese, diviso dodici.

	<i>Personale di ruolo</i>	<i>Personale a tempo determinato</i>
31 dicembre 2008	117	110
1 gennaio 2009	116	108
31 dicembre 2009	118	115

	<i>Personale di ruolo</i>	<i>Personale a tempo determinato</i>	<i>tot.</i>
gennaio	116	108	224
febbraio	116	118	234
marzo	114	118	232
aprile	115	117	232
maggio	119	116	235
giugno	119	116	235
luglio	119	116	235

agosto	119	116	235
settembre	119	116	235
ottobre	119	115	234
novembre	119	115	234
dicembre	118	115	233
<b>Sommatoria</b>	<b>1412</b>	<b>1386</b>	<b>2798</b>
<b>media</b>	<b>118</b>	<b>97,33</b>	<b>215,33</b>

Nel prospetto che segue viene evidenziata la situazione del personale di ruolo risultante per ciascun livello e profilo professionale.

<i>profilo professionale</i>	<i>livello</i>	<i>tot.</i>
Funz.amm.vo	IV	0
Cter	IV	16
Cter	V	11
Coll.amm.vo	V	11
Cter	VI	2
Coll.amm.vo	VI	7
Op. Tecnico	VI	3
Coll.amm.vo	VII	5
Op. Tecnico	VII	2
Op. amm.vo	VII	2
Op. Tecnico	VIII	1
Aus. Tecnico	VIII	1
Op.amm.vo	VIII	2
Op.amm.vo	IX	0
Aus. amm.vo	IX	0
Dir. Ric	I	7
Dir. Tecn	i	5
I° Ric	II	16
I° Tecn	II	10
Ric.	III	8
Tecn	III	7
Dirigente	II fascia	2
<b>Totale</b>		<b>118</b>

#### *1.h. Analisi dei residui*

Si espone di seguito la situazione dei residui attivi e passivi, derivanti da esercizi precedenti e di competenza dell'esercizio 2009.

#### **Residui attivi**

	<b>Anni precedenti</b>	<b>Esercizio 2009</b>	<b>Totale</b>
Entrate correnti	21.946.196,60	11.551.590,79	33.497.787,39
Entrate in conto capitale	3.356,96	155.722,49	159.079,45

Entrate per partite di giro	683.604,69	17.561,90	701.166,59
<b>Totale</b>	<b>22.633.158,25</b>	<b>11.724.875,18</b>	<b>34.358.033,43</b>

**Residui passivi**

	Anni precedenti	Esercizio 2009	Totale
Uscite correnti	12.543.264,51	8.850.522,57	21.393.787,08
Uscite in conto capitale	268.218,85	445.295,79	713.514,64
Uscite per partite di giro	5.453.578,41	2.458.732,95	7.912.311,36
<b>Totale</b>	<b>18.265.061,77</b>	<b>11.754.551,31</b>	<b>30.019.613,08</b>

La parte preponderante dei residui attivi è collocata nelle entrate correnti (euro 33.497.787,39); all'interno dei residui di parte corrente si registra un incremento rispetto a quelli finali del 2008 (euro 30.212.098,30), determinato da un incremento sia dei residui degli anni precedenti a fine 2009 (euro 21.946.196,60) rispetto a quelli derivanti da esercizi precedenti quali risultavano a fine 2008 (19.951.496,59), sia da un incremento dei residui di competenza 2009 (euro 11.551.590,79 a fronte di euro 10.260.601,71 di competenza 2008 quali risultanti al 31/12/2008). Tale incremento è dovuto per lo più a minori riscossioni, rispetto al precedente esercizio, di contributi per studi.

Fra i residui provenienti dal 2009 sono compresi i contributi regionali riconosciuti ed accertati nel 2009 per lo svolgimento di attività diverse dalla RICA; nell'ambito di tali residui, per un importo complessivo di euro 2.369.044,87, i più rilevanti sono quelli provenienti dalle regioni Umbria, Marche, Campania, Calabria e Basilicata. Infine di particolare rilievo all'interno dei residui 2009 è il contributo per il già citato progetto pluriennale Rete Rurale Nazionale (complessivi euro 2.689.517,49) nonché il contributo, di euro 1.300.000,00, concesso dal MiPAAF per le attività di analisi delle problematiche e della sostenibilità dell'irrigazione nelle regioni italiane del Mezzogiorno.

Anche la parte preponderante dei residui passivi è collocata nelle uscite correnti (euro 21.393.787,08) e, in particolare nella UPB2 (euro 15.960.966,14). Quest'ultima è per lo più da riferirsi alle spese per prestazioni istituzionali (euro 14.799.961,11) e in particolare alle spese per le rilevazioni Rica (euro 11.001.427,69).

Di particolare rilevanza è il residuo del capitolo *1.4.1.1.456.3106 Restituzione di somme anticipate per conto terzi*, per un importo di euro 7.235.779,90, di cui euro 5.333.593,56 provenienti da esercizi precedenti ed euro 1.902.186,34 provenienti dall'esercizio 2009 e relativi principalmente alla restituzione delle somme UE – RICA riscosse dall'Istituto nel 2009 a titolo

di saldo contabilità 2007 (euro 966.271,34) e di anticipo contabilità 2009 (euro 905.665,00) e non riversate allo Stato nel prescritto termine di trenta giorni; detti importi saranno restituiti sotto forma di compensazione con il cofinanziamento nazionale RICA 2009.

Come già accennato all'inizio della relazione, nel corso del 2009 si è proceduto all'annullamento di residui attivi per un importo complessivo di euro 120.480,25 e di residui passivi per un importo complessivo di euro 956.932,60.

#### *1.i. Situazione di cassa*

Al 31 dicembre 2009 non risulta alcuna disponibilità di cassa sul conto infruttifero INEA n. 32831 presso la Tesoreria Provinciale dello Stato di Roma, avendo l'Istituto dovuto far ricorso all'anticipazione bancaria ed essendo ancora da restituire, alla precitata data del 31/12, parte della stessa per euro 594.824,26.

La situazione di cassa è determinata come segue:

- Saldo passivo bancario all'1/1/09	(695.296,81)
+ Riscossioni dell'esercizio 2009	<u>30.107.891,92</u>
	<b>29.412.595,11</b>
- Pagamenti dell'esercizio 2009	<u>(30.007.419,37)</u>
- <b>Saldo passivo di cassa al 31/12/09</b>	<b>(594.824,26)</b>

#### *1.1. Situazione amministrativa*

La situazione amministrativa al 31/12/09 risulta la seguente:

-Saldo passivo per disponibilità liquida	<b>594.824,26</b>
Residui attivi	<u>34.358.033,43</u>
	<b>33.763.209,17</b>
- Residui passivi	<u>30.019.613,08</u>
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/09</b>	<b>3.743.596,09</b>

L'avanzo risultante è stato già illustrato all'inizio della presente nota.

Esso, determinato in euro 3.743.596,09, deve essere iscritto tra le entrate 2010, tenendo presente che in via provvisoria lo stesso è già stato previsto in Euro 4.604.965,59 e pertanto nel