

La spesa per gli organi dell'ente e la spesa per consulenze è stata mantenuta nei limiti fissati, rispettivamente, dall'art. 1, comma 57 e dall'art. 1, comma 59 della legge 266/2005 (finanziaria 2006).

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).

1.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 2010, 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 2010 del capitolo relativo alla manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà nel limite del 3% del valore degli immobili medesimi.

L'INEA, ai fini del contenimento della spesa, ha stanziato importi inferiori alle percentuali consentite dalla norma, anche perché nel 2010 ha trasferito gli uffici della sede centrale in un immobile appena ristrutturato.

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 biennio 2008/2009 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. Nel dicembre 2009 l'Istituto ha rescisso il contratto di noleggio dell'unica vettura a disposizione, in virtù del fatto che dal gennaio 2010 è andato in pensione l'unico autista e che le recenti disposizioni dei CC.NN.LL. di comparto hanno abolito il livello professionale corrispondente alle mansioni di autista. Perciò dal 2010 l'INEA non ha auto.

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

Con riferimento alla normativa sopra indicata, l'Istituto nel 2010 ha provveduto ad adeguare l'importo della decurtazione del fondo per il trattamento accessorio per il personale dei livelli IV-VIII secondo quanto chiarito dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota dell'11 febbraio 2010 prot. n. 0008564. In particolare in detta nota si afferma che la disposizione recata dall'art. 67 della legge n. 133/2008 non fa riferimento a singole voci retributive, ma si limita a prevedere un abbattimento del 10% della consistenza dei fondi 2004 per il trattamento accessorio e che pertanto solo l'indennità di ente annuale deve essere salvaguardata dalla decurtazione prevista dall'art. 67 summenzionato, non ritenendo comprimibile un emolumento fissato dal CCNL in misura eguale per tutti i dipendenti degli enti di ricerca. Si è provveduto pertanto ad accantonare e rendere indisponibile, all'interno del capitolo *1.1.1.2.42.3106 Trattamento accessorio livelli IV-VIII*, un ulteriore importo di € 19.000,00, corrispondente al 10% dell'entità del fondo per l'indennità di ente mensile 2004. Anche detto importo sarà versato al bilancio dello Stato, unitamente a quello già accantonato nel 2009, 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.

Per i fondi relativi al restante personale resta valido il taglio già operato nel 2009.

Anche nel 2010 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.

1.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:

CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA FUNZIONAMENTO	Previsione definitiva	accertamenti	Riscossioni	Residui
CONTRIBUTI ORDINARI A CARICO DELLO STATO	2.053.641,02	1.190.908,00	1.078.490,39	112.417,61
Contributo ordinario 2010	910.000,00	1.124.158,00	1.011.740,39	112.417,61
Contributo assunzioni 2003 - DPR 31 Luglio 2003 e Lettera PCM n. 5102/4/NIG/18 del 4/8/03	328.588,00	0,00	0,00	0,00
Contributo assunzioni 2004 - DPR 25 agosto	78.203,02	0,00	0,00	0,00

	<i>Prev. Def.</i>	<i>Accert.</i>	<i>Riscoss.</i>	<i>Residui</i>
2004 lettera PCM n. 708/4 del 14/9/04				
contributo assunzione ricercatori	60.000,00	66.750,00	66.750,00	0,00
contributo nuove assunzioni 2008 (legge 296/2007 art. 1 co. 513)	170.190,00	0,00	0,00	0,00
contributo nuove assunzioni 2008 (legge 296/2007 art. 1 co. 519)	168.175,00	0,00	0,00	0,00
contributo nuove assunzioni 2008 (legge 296/2007 art. 1 co. 520)	338.485,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI STRAORDINARI A CARICO DELLO STATO	4.487.000,00	4.952.240,19	4.952.240,19	0,00
ALTRE ENTRATE	36.000,00	33.934,02	33.884,87	49,15
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA FUNZIONAMENTO	6.576.641,02	6.177.082,21	6.064.615,45	112.466,76

Come più sopra accennato, il contributo ordinario dell'Istituto è stato accertato per l'importo di Euro 1.124.158,00 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 6% delle sole spese correnti di funzionamento e circa il 3 % del totale delle spese, escluse le partite di giro.

Come già detto, anche il contributo straordinario è stato accertato e riscosso in misura leggermente superiore rispetto al precedente esercizio (euro 4.952.240,19).

CENTRO DI RESP. AMM/VA ATTIVITA' TECNICO SCIENTIFICA	Previsione definitiva	accertamenti	Riscossioni	Residui
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO				
7.3100 - Contributi straordinari a carico dello Stato	13.000,00	0,00	0,00	0,00
MiPAAF La filiera della noce e del noccionlo biologico in Italia BIONUTS	13.000,00	0,00	0,00	0,00
8.3101 - Contributi straordinari a carico dello Stato	12.455.444,50	6.233.222,25	4.554.884,80	1.678.337,45
RICA - 2009 (11)	6.222.222,25	6.222.222,25	4.554.884,80	1.667.337,45
RICA - 2010 (11)	6.222.222,25	0,00	0,00	0,00
Responsabilità sociale d'impresa nel sistema agroalimentare (ES)	11.000,00	11.000,00	0,00	11.000,00

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	<i>Par. def.</i>	<i>Acc. t.</i>	<i>Risc. m.</i>	<i>Residen.</i>
9.3102 - Contributi straordinari a carico dello Stato	487.345,00	522.244,28	221.289,28	300.955,00
Rapporto sullo stato dell'agricoltura italiana anno 2009 (BZ)	61.845,00	61.845,00	0,00	61.845,00
Analisi degli assetti istituzionali dedicati all'agricoltura nei principali paesi europei	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Azione di stampa e divulgazione dei risultati dell'attività spesa pubblica in agricoltura (23)	11.000,00	11.000,00	0,00	11.000,00
Razionalizzazione della pesca sportiva in mare (IZ)	286.000,00	286.000,00	143.000,00	143.000,00
BIOSEA (II)	21.000,00	28.000,00	10.850,00	17.150,00
EUBIOGAS (IH)	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00
BIOSEGEN	37.500,00	47.960,00	0,00	47.960,00
Piano Agrumi (saldo)		67.439,28	67.439,28	0,00
10.3103 - Contributi straordinari a carico dello Stato	4.468.066,75	4.570.806,41	2.698.394,09	1.872.412,32
Assistenza tecnica QCS (Oss pol.strutt) 2009-2010 (32)	335.750,00	336.000,00	0,00	336.000,00
Codice forestale camaldolese (36)	145.035,00	145.035,00	0,00	145.035,00
Piano nazionale per la Biodiversità in Agricoltura (LE)	581.820,00	581.820,00	500.000,00	81.820,00
Indagine INEA-OCSE sulle politiche per le aree rurali (LF)	285.697,00	285.697,00	142.848,50	142.848,50
Valutazione pratiche innovative di agricoltura sociale come opportunità di sviluppo rurale sostenibile e analisi delle implicazioni per le politiche (LG)	113.000,00	113.000,00	56.500,00	56.500,00
BIOSUS (LI)	25.764,75	25.764,75	25.764,75	0,00
Rete rurale (comprende PON Atas BM, della riga sopra) (GR)	2.750.000,00	2.750.000,00	1.870.791,18	879.208,82
Forme innovative integrazione giovani in agricoltura saldo (EV)	0,00	102.489,66	102.489,66	0,00
Bioenergie in agricoltura (HA)	231.000,00	231.000,00	0,00	231.000,00
187.3104 - Contributi straordinari a carico dello Stato	3.923.368,80	4.753.087,80	2.520.719,00	2.232.368,80
Analisi delle problematiche e della sostenibilità dell'irrigazione nelle regioni italiane del Mezzogiorno" (EL)	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00
Assistenza tecnica alla programmazione dei fondi per le calamità naturali (HT)	71.992,80	71.992,80	0,00	71.992,80
Assistenza tecnica alla programmazione dei fondi per le calamità naturali - integrazione (HT)	240.000,00	240.000,00	120.000,00	120.000,00
Direttiva quadro per le acque 2000/60 e adattamento ai cambiamenti climatici (IC)	318.378,00	318.378,00	0,00	318.378,00
Indicatori e metodologie per la sostenibilità: il caso dell'agricoltura biologica (LB)	188.100,00	188.100,00	0,00	188.100,00
Stili alimentari e sostenibilità delle filiere biologiche	133.898,00	133.898,00	0,00	133.898,00
Potenziamento dei controlli analitici (LL)	396.000,00	396.000,00	396.000,00	0,00
Supporto alla individuazione di nuove metodiche di analisi per la tutela qualitativa degli alimenti	1.175.000,00	1.188.000,00	1.188.000,00	0,00

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

(LH)	PREV. DEF.	ACC. TI	RES. M	RESIDUI
Scenari di cambiamenti climatici per gli allevamenti italiani - SCCAI (MB)	0,00	297.000,00	297.000,00	0,00
Vigilanza prevenzioni e repressioni frodi	0,00	519.719,00	519.719,00	0,00
TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	21.347.225,05	16.079.360,74	9.995.287,17	6.084.073,57
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA COMUNITA' EUROPEA				
56.3101 - Contributi CEE	3.622.660,00	1.811.330,00	0,00	1.811.330,00
RICA - 2009 (11)	1.811.330,00	1.811.330,00	0,00	1.811.330,00
RICA - 2010 (11)	1.811.330,00	0,00	0,00	0,00
58.3103 - Contributi CEE	2.773.540,00	2.811.950,63	1.962.819,55	849.131,08
Rete rurale (GR)	2.750.000,00	2.750.000,00	1.913.031,26	836.968,74
RURAGRI (IW)	23.540,00	23.540,00	11.377,66	12.162,34
Introito da estero	0,00	38.410,63	38.410,63	0,00
59.3105 - Contributi CEE	55.244,42	55.244,42	0,00	55.244,42
ERA-net ICT-AGRI	55.244,42	55.244,42	0,00	55.244,42
188.3104 - Contributi CEE	12.772,00	12.772,00	0,00	12.772,00
P/909 - Surveillance system for assessing and monit. of desertification (EZ)	12.772,00	12.772,00	0,00	12.772,00
TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA COMUNITA' EUROPEA	6.464.216,42	4.691.297,05	1.962.819,55	2.728.477,50
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI				
13.3100 - Contributo dalle Regioni	2.731.749,80	3.152.899,80	390.800,00	2.762.099,80
Valle d'Aosta Rilevazione dati statistici nell'ambito del PSR Valle d'Aosta 2007-2013 (IM)	40.800,00	40.800,00	40.800,00	0,00
Piemonte PSR 2007-2013 (IO)	49.999,80	49.999,80	20.000,00	29.999,80
Piemonte Ass. tecn. Mis. 123 Azione 2 "Accrescimento del valore aggiunto dei prodotti forestali" PSR Piemonte (97)	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
Toscana (ARSIA) Valutazione ex post delle attività di ricerca promosse da ARSIA per il settore vitivinicolo (IS)	14.100,00	14.100,00	0,00	14.100,00
Toscana (ARSIA) Valutazione ricerca acquacoltura (LZ)	19.600,00	14.400,00	0,00	14.400,00
Umbria Assistenza tecnica PSR 2007-2013 (HO)	120.000,00	120.000,00	0,00	120.000,00
Marche Osservatorio agroalimentare regione	140.000,00	140.000,00	0,00	140.000,00

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	<i>Par. def.</i>	<i>Occ. nr</i>	<i>Risc. mi</i>	<i>Risultati</i>
Marche (AV)				
Marche recupero dei codici forestali camaldolesi (37)	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
Lazio Assistenza tecnica per la Regione Lazio	131.250,00	65.000,00	0,00	65.000,00
ARSIAL - Lazio - assistenza tecnica ARSIAL (IU)	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00
Abruzzo supporto tecnico ed analisi nell'ambito dell'assistenza tecnica al Programma di Sviluppo Rurale della Regione Abruzzo 2007-2013 (LM)	470.000,00	570.000,00	235.000,00	335.000,00
Molise Rapporto congiunturale 2010	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00
Basilicata - Studio e supporto alla progettazione integrata del PSR Regione Basilicata 2007/2013 (HX)	450.000,00	450.000,00	0,00	450.000,00
Basilicata - rete natura 2000 (ID)	7.500,00	7.500,00	0,00	7.500,00
Basilicata PON per l'attuazione delle politiche da cofinanziare tramite FEP 2007-2013 in Basilicata (IQ)	35.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00
Basilicata - Supporto per la definizione di un campione satellite di aziende agricole lucane in Basilicata (IY)	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00
Basilicata - Piano Forestale territoriale di indirizzo della Comunità locale Alto Agri (LY)	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
Calabria Valutazione dell'impatto del programma comunitario 2000-2006 in agricoltura per la regione Calabria (LX)	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00
Campania La spesa pubblica in agricoltura 2009-2012 (CH)	165.000,00	165.000,00	0,00	165.000,00
Campania Sesirca - 2007-2013 (HH)	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
Campania Sesirca - 2007-2013 integrazione (HH)	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00
Campania Procedure di gestione e controllo del PSR Campania (IP)	115.000,00	115.000,00	0,00	115.000,00
Campania - La spesa pubblica regionale nel comparto agroalimentare, dell'agroenergia e delle politiche dello sviluppo economico	130.000,00	0,00	0,00	0,00
Puglia "Azioni preliminari all'attuazione della misura 214, azione 2 PSR FEASR Puglia 2007-2013" (IT)	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00
Puglia Supporto metodologico alla gestione degli interventi previsti nelle linee guida per la ricerca e sperimentazione in agricoltura 2009-2001 (LA)	235.000,00	235.000,00	0,00	235.000,00
Puglia Assistenza tecnica Programma Operativo (PO) del Fondo Europeo per la Pesca FEP) 2007/2013 (LQ)	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00
Sicilia "Lo sviluppo dei gruppi di acquisto solidale in Sicilia e le relazioni con il mondo della produzione" (IR)	23.500,00	16.600,00	0,00	16.600,00
Veneto Analisi e supporto Conferenza regionale dell'Agricoltura e dello Sviluppo Rurale del Veneto (LW)	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
Friuli V.G. (ERSA) Individuazione indici di redditività economica delle aziende agricole del F.V.G. attraverso l'elaborazione dei dati RICA (LX)	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Friuli V.G. Il settore vitivinicolo del F.V.G. (LT)	0,00	92.500,00	0,00	92.500,00

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	<i>Previd.</i>	<i>Dec. N.</i>	<i>Risc. mi</i>	<i>Rend. m.</i>
14.3101 - Contributo dalle Regioni	91.244,00	212.828,00	0,00	212.828,00
Friuli V.G. REA 2009 (CC)	14.076,00	14.076,00	0,00	14.076,00
Piemonte RICA-REA 2007-2008-2009 (BD)	0,00	17.034,00	0,00	17.034,00
Lombardia Rea 2008 2009	58.060,00	58.060,00	0,00	58.060,00
Toscana rilev.az.agricole Rica Rea 2007-2008-2009 (78)	19.108,00	19.108,00	0,00	19.108,00
Lazio REA 2009 (BI)	0,00	18.054,00	0,00	18.054,00
Veneto REA 2009	0,00	18.292,00	0,00	18.292,00
Molise rilevazioni Rea 2008 - 2009	0,00	23.664,00	0,00	23.664,00
Marche RICA REA 2009 (HR)	0,00	15.368,00	0,00	15.368,00
Puglia REA 2009 (BT)	0,00	13.940,00	0,00	13.940,00
Sicilia REA 2009	0,00	15.232,00	0,00	15.232,00
15.3102 - Contributo dalle Regioni	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
Piemonte Rapporto di analisi degli scambi agroalimentari con l'estero del Piemonte (LO)	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
16.3103 - Contributo dalle Regioni	203.000,00	212.000,00	0,00	212.000,00
Piemonte (BL)	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00
Lombardia PSR per lo sviluppo di strumenti di programmazione agricola e di progetti speciali, finalizzati all'aumento della competitività delle imprese agricole (LD)	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00
Banca dati on line delle ricerche agricole regionali (BL2)	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00
TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	3.025.993,80	3.602.727,80	390.800,00	3.211.927,80
TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI				
19.3100 - Contributi da altri Enti Pubblici	875.000,00	640.870,00	12.870,00	628.000,00
ARSIAL - Lazio - assistenza tecnica ARSIAL	240.000,00	0,00	0,00	0,00
CRA (Umbria) - La filiera del noce e del nocciolo biologico in Italia (LU)	0,00	5.148,00	5.148,00	0,00
Comunità montana Alto Agri (Basilicata) (HQ)	125.000,00	125.000,00	0,00	125.000,00
IAMB-Puglia-INEA - PSR Puglia 2007-2013 (IF)	500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00
IRPET - Analisi dell'economia e delle politiche rurali in ambito regionale (LR)	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
Università di Trento - Dipartim. Economia (T.A.A.) - ENVIRONCHANGE	10.000,00	0,00	0,00	0,00
BIONUTS	0,00	7.722,00	7.722,00	0,00
20.3101 - Contributi da altri Enti Pubblici	340.135,20	340.135,20	0,00	340.135,20
Contributo ISTAT Protocollo Rica Rea 2007 - 2009	340.135,20	340.135,20	0,00	340.135,20

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

23.3105 - Contributi da altri Enti Pubblici	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00
Optimum Sites for Rain Water Harvesting in Jordan and Egypt (LV)	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00
191.3104 - Contributi da altri Enti Pubblici	25.400,00	25.146,00	0,00	25.146,00
CRA - Agroscevari (HP)	25.400,00	25.146,00	0,00	25.146,00
61.3100 - Contributi da altri Enti o Associazioni	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
Soc. Europe Consulting Roma Miglioramento del processo di filiera del latte fresco dell'Agro Romano (LS)	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
64.3103 - Contributi da altri Enti o Associazioni	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00
AGRITRANSFER IN SUD (GQ)	60.000,00	60.000,00		60.000,00
65.3105 - Contributi da altri Enti o Associazioni	0,00	35.911,47	35.911,47	0,00
SIRIUS (ME)	0,00	35.911,47	35.911,47	0,00
TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI	1.300.535,20	1.129.062,67	55.781,47	1.073.281,20
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESP. AMM/VA ATTIVITA' TECNICO SCIENTIFICA	32.137.970,47	25.502.448,26 25.772.668,26	12.404.688,19	13.097.760,07

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 2010), e in parte non riscossi, andando così anch'essi ad incrementare i residui attivi al termine dell'esercizio.

l.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*"

UPB1	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	DIFFERENZE
Spese organi dell'ente	308.238,00	266.567,29	41.670,71
Spese per il personale	14.053.910,21	12.723.536,20	1.330.374,01
Acq. beni di consumo e servizi	3.409.854,00	3.056.591,46	353.262,54
Prestazioni istituzionali	1.589.580,00	1.254.630,39	334.949,61
Trasferimenti passivi	3.000,00	0,00	3.000,00
Oneri finanziari (interessi passivi)	155.000,00	141.921,67	13.078,33
Oneri tributari	1.252.899,22	1.212.499,81	40.399,41
Poste correttive	0,00	0,00	0,00
Uscite non classificabili in altre voci	77.500,00	21.381,30	56.118,70
Accantonamento al trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
Accantonamento a fondi rischi ed oneri	345.157,39	0,00	345.157,39
Totale spese correnti	21.195.138,82	18.677.128,12	2.518.010,70
Acq. beni di uso durevole e opere immobiliari	45.000,00	34.944,50	10.055,50
Acq. Immobilizzazioni tecniche	75.000,00	46.515,78	28.484,22
Concessione crediti ed anticipazioni	20.000,00	9.135,43	10.864,57
Indennità di anzianità	900.000,00	594.542,94	305.457,06
Anticipazioni bancarie	4.450.000,00	0,00	4.450.000,00
Accantonamenti per uscite future	1.160.000,00	1.160.000,00	0,00
Totale spese in conto capitale	6.650.000,00	1.845.138,65	4.804.861,35

Centro di responsabilità amministrativa "Attività tecnico-scientifica"

UPB2	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	DIFFERENZE
Acq. beni di consumo e servizi	2.344.824,76	1.239.744,46	1.105.080,30
Prestazioni istituzionali	16.580.942,00	11.737.759,62	4.843.182,38
Totale spese correnti	18.925.766,76	12.977.504,08	5.948.262,68
Acq. Immobilizzazioni tecniche	1.057.302,00	694.116,59	363.185,41
Totale spese in conto capitale	1.057.302,00	694.116,59	363.185,41

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

	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	DIFFERENZE
Totale spese correnti	40.120.905,58	31.654.632,20	8.466.273,38
Totale spese in conto capitale	7.707.302,00	2.539.255,24	5.168.046,76
Totale partite di giro	7.870.000,00	6.084.997,91	1.785.002,09
TOTALE GENERALE	55.698.207,58	40.278.885,35	15.419.322,23

Da una analisi delle uscite complessive emerge che le spese correnti rappresentano il 78,59% del totale degli impegni; esse hanno subito un incremento rispetto al precedente esercizio pari ad euro 3.917 mila passando da euro 27.738 mila circa nel 2009 ad euro 31.655 mila circa nel 2010, determinato principalmente dalle categorie relative a spese per beni di consumo e servizi e spese per prestazioni istituzionali. Le spese in conto capitale rappresentano solo il 6,3%.

La categoria *Spese per gli organi dell'ente* presenta un impegno lievemente inferiore rispetto alla previsione definitiva (circa 42 mila euro) mentre rispetto al precedente esercizio si registra una riduzione degli impegni (circa 12 mila euro), determinato principalmente dalle spese per missioni.

Le spese per il personale sono lievemente inferiori (circa 519 mila euro) rispetto all'esercizio precedente. Tale diminuzione è dovuta alla minore spesa per stipendi al personale sia di ruolo che a tempo determinato e ai relativi oneri previdenziali e assistenziali, a seguito della riduzione del numero dei dipendenti.

L'incremento nelle spese per acquisto di beni di consumo e servizi (circa 262 mila euro) e nelle spese per prestazioni istituzionali (circa 3.171 mila euro) del centro di responsabilità amministrativa "Attività Tecnico-Scientifica", è legato alla realizzazione dei progetti di ricerca mentre l'incremento delle spese per acquisto di beni di consumo e servizi del centro di

responsabilità amministrativa “Funzionamento” (circa 1.009 mila euro), è connesso principalmente alla maggiore spesa per fitti passivi, legata al trasferimento della sede in un nuovo stabile, condotto in locazione, conclusosi nel mese di luglio 2010.

Le altre categorie di parte corrente risultano in parte lievemente incrementate rispetto al precedente esercizio, in parte ridotte. Incrementi si registrano negli oneri finanziari (circa 80 mila euro) dovuti principalmente alla maggiore spesa sostenuta per interessi passivi; negli oneri tributari (circa 52 mila euro), dovuti principalmente ai maggiori oneri per il pagamento dell'IRAP. Viceversa si registrano lievi diminuzioni nei trasferimenti passivi (circa 2 mila euro), nelle poste correttive e compensative di entrate correnti (circa 12 mila euro) e nelle uscite non classificabili in altre voci (circa 8 mila euro).

Gli scostamenti più rilevanti rispetto alla previsione definitiva 2010 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 cessato dal servizio e quelle per le anticipazioni bancarie.

A fine 2010 la dotazione di personale a tempo indeterminato dell'INEA è di 116 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)

Il personale a tempo determinato in essere per far fronte alle necessità dei progetti di ricerca, ed in particolar modo di quelli che godono di finanziamenti dell'UE, al 31 dicembre 2010, è pari ad un totale di 109 unità a cui si aggiunge il Direttore Generale.

Rispetto al 31/12/2009 la situazione del personale di ruolo ha subito una diminuzione, poiché nel corso dell'esercizio, a fronte della cessazione dal servizio di n. 5 unità di personale (per dimissioni volontarie), sono state assunte in ruolo 3 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 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 2009	118	115
1 gennaio 2010	118	115
31 dicembre 2010	116	110

	<i>Personale di ruolo</i>	<i>Personale a tempo determinato</i>	<i>tot.</i>
Gennaio	118	115	233
Febbraio	117	114	231
Marzo	117	114	231
Aprile	117	114	231
Maggio	117	114	231
Giugno	116	111	227
Luglio	119	111	230
Agosto	119	111	230
settembre	119	111	230
Ottobre	119	111	230
novembre	118	110	228
dicembre	116	110	226
Sommatoria	1412	1346	2758
Media	117,66	112,16	229,83

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	1
Cter	IV	15
Cter	V	11
Coll.amm.vo	V	9
Cter	VI	2
Coll.amm.vo	VI	7
Op. Tecnico	VI	2

Coll.amm.vo	VII	5
Op.Tecnico	VII	1
Op. amm.vo	VII	2
Op. Tecnico	VIII	1
Op.amm.vo	VIII	2
Op.amm.vo	IX	0
Dir. Ric	I	7
Dir. Tecn	I	5
I° Ric	II	16
I° Tecn	II	10
Ric.	III	10
Tecn	III	8
Dirigente	II fascia	2
Totale		116

I.h. Analisi dei residui

Si espone di seguito la situazione dei residui attivi e passivi, derivanti da esercizi precedenti e di competenza dell'esercizio 2010.

Residui attivi

	Anni precedenti	Esercizio 2010	Totale
Entrate correnti	25.755.786,71	13.210.226,83	38.966.013,54
Entrate in conto capitale	3.356,96	4.055,38	7.412,34
Entrate per partite di giro	672.406,81	110.811,49	783.218,30
Totale	26.431.550,48	13.325.093,70	39.756.644,18

Residui passivi

	Anni precedenti	Esercizio 2010	Totale
Uscite correnti	11.097.431,90	11.274.771,44	22.372.203,34
Uscite in conto capitale	402.286,25	1.447.296,99	1.849.583,24
Uscite per partite di giro	7.113.048,83	1.679.593,70	8.792.642,53
Totale	18.612.766,98	14.401.662,13	33.014.429,11

La parte preponderante dei residui attivi è collocata nelle entrate correnti (euro 38.966.013,54); all'interno dei residui di parte corrente si registra un incremento rispetto a quelli finali del 2009 (euro 33.497.787,39), determinato da un incremento sia dei residui degli anni precedenti a fine 2010 (euro 25.755.786,71) rispetto a quelli derivanti da esercizi precedenti quali risultavano a fine 2009 (21.946.196,60), sia da un incremento dei residui di competenza 2010 (euro 13.210.226,83 a fronte di euro 11.551.590,79 di competenza 2009 quali risultanti al 31/12/2009). Tale incremento è dovuto per lo più a minori riscossioni, rispetto al precedente esercizio, di contributi per studi.

Fra i residui provenienti dal 2010 sono compresi i contributi regionali riconosciuti ed accertati nel 2010 per lo svolgimento di attività diverse dalla RICA; nell'ambito di tali residui, per un importo complessivo di euro 2.999.099,80, i più rilevanti sono quelli provenienti dalle regioni Abruzzo, Campania, Calabria, Puglia e Basilicata. Infine di particolare rilievo all'interno dei residui 2010, è il contributo per il già citato progetto pluriennale Rete Rurale Nazionale (complessivi euro 1.716.177,56) nonché il contributo, di euro 1.400.000,00, 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 22.372.203,34) e, in particolare nella UPB2 (euro 17.183.410,21). Quest'ultima è per lo più da riferirsi alle spese per prestazioni istituzionali (euro 15.477.951,00) e in particolare alle spese per le rilevazioni Rica (euro 10.216.111,17).

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 7.962.733,30, di cui euro 7.099.615,80 provenienti da esercizi precedenti ed euro 863.117,50 provenienti dall'esercizio 2010; questi ultimi sono relativi alla restituzione delle somme UE – RICA riscosse dall'Istituto nel 2010 a titolo di anticipo contabilità 2010 e non riversate allo Stato nel prescritto termine di trenta giorni; detti importi saranno restituiti sotto forma di compensazione con il cofinanziamento nazionale RICA 2010.

Nel corso del 2010 si è proceduto all'annullamento di residui attivi per un importo complessivo di euro 3.956.530,13 e di residui passivi per un importo complessivo di euro 3.946.023,75.

1.i. Situazione di cassa

Al 31 dicembre 2010 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, una consistente parte della stessa per euro 4.918.110,14.

La situazione di cassa è determinata come segue:

- Saldo passivo bancario all'1/1/10	594.824,26
+ Riscossioni dell'esercizio 2010	<u>29.014.759,69</u>
	28.419.935,43
- Pagamenti dell'esercizio 2010	<u>33.338.045,57</u>

- Saldo passivo di cassa al 31/12/10	4.918.110,14
---	---------------------

1.1. Situazione amministrativa

La situazione amministrativa al 31/12/10 risulta la seguente:

-Saldo passivo per disponibilità liquida	4.918.110,14
Residui attivi	<u>39.756.644,18</u>
	34.838.534,04
- Residui passivi	<u>33.014.429,11</u>
Avanzo di amministrazione al 31/12/10	1.824.104,93

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

Esso, determinato in euro 1.824.104,93, deve essere iscritto tra le entrate 2011, tenendo presente che in via provvisoria lo stesso è già stato previsto in Euro 2.980.000,00 e pertanto nel corso dell'esercizio 2011, successivamente all'approvazione del presente consuntivo, dovrà essere effettuata un'apposita variazione di bilancio per l'iscrizione dell'avanzo effettivo.

Come già più sopra specificato, l'avanzo di amministrazione è interamente vincolato.

2. Analisi dello stato patrimoniale e criteri di valutazione utilizzati nella redazione

La situazione patrimoniale al 31/12/10 presenta i seguenti dati riassuntivi:

- Attività	55.166.038,36
- Passività	<u>42.750.976,62</u>
Differenza Patrimoniale	12.415.061,74

Rispetto all'esercizio precedente si registra in attivo un incremento di euro 8.468 mila circa, determinato da un aumento delle immobilizzazioni (circa 1.250 mila euro), dell'attivo circolante (circa euro 5.388 mila) e dei ratei e dei risconti attivi (circa euro 1.830 mila) e, in passivo, un incremento di euro 8.469 mila circa dovuto principalmente ad un aumento dei residui passivi (circa euro 7.318 mila) e del trattamento di fine rapporto di lavoro (circa euro 1.151 mila).

2.a. In particolare in attivo si riscontra la seguente situazione:

2.a.1. Immobilizzazioni

- Immobilizzazioni materiali

Questa posta presenta una consistenza al 31/12/10 di Euro 2.346.721,92 rappresentata sia dal valore degli immobili di proprietà dell'Istituto, che delle immobilizzazioni tecniche e dei libri inventariabili. Tali elementi patrimoniali dell'attivo sono esposti al netto dei fondi di ammortamento, come prescritto dall'art. 42, comma 5 del DPR n. 97/2003.

Le rispettive quote di ammortamento, imputate al conto economico, sono state calcolate sulla base delle aliquote desunte dalla determinazione del Direttore Generale n. 19 del 31/1/2011.

La posta relativa agli immobili di proprietà è stata incrementata del valore delle migliorie apportate agli stessi (euro 34.944,50) e ridotta dell'importo di euro 32.643,97, corrispondente alla quota di ammortamento (3%).

Di seguito viene riportata in modo analitico la situazione degli immobili di proprietà:

	valore di acquisto	valore all'1/1	migliorie	Ammortamento	valore al 31/12
es. 2003	1.269.915,62	1.269.915,62	370.082,64	589.732,81	1.050.265,45
es. 2004	1.269.915,62	1.050.265,45	1.015,00	38.097,47	1.013.182,98
es. 2005	1.269.915,62	1.013.182,98			1.013.182,98
es. 2006	1.269.915,62	1.013.182,98	16.363,80	38.097,47	991.449,31
es. 2007	1.269.915,62	991.449,31	27.602,88	30.571,57	988.480,62
es. 2008	1.269.915,62	988.480,62	27.767,43	30.487,44	985.760,61
Es.2009	1.269.915,62	985.760,61	100.000,00	32.572,82	1.053.187,79
Es.2010	1.269.915,62	1.053.187,79	34.944,50	32.643,97	1.055.488,32

- Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

- Crediti verso altri

Tale posta presenta un incremento di Euro 1.151.290,75 e rappresenta i crediti presso l'INA per indennità di anzianità del personale, quali risultanti dall'accantonamento effettuato nell'esercizio.

- Crediti finanziari diversi

Tale posta è rappresentata dai depositi cauzionali.