

STATO PATRIMONIALE

Allegato 13

(previsto dall'art.42, comma 1)

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2011	2010		2011	2010
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I. Immobilizzazioni immateriali					
1) Costi di impianto e di ampliamento					
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicita'					
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno					
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti					
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi					
8) Altre					
Totale					
II. Immobilizzazioni materiali					
1) Terreni e fabbricati					
2) Impianti e macchinari					
3) Attrezzature industriali e commerciali					
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti					
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni					
Totale					
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo					
1) Partecipazione in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
e) altri enti					
2) Crediti					
a) I verso imprese controllate entro l'esercizio successivo					
a) II verso imprese controllate oltre l'esercizio successivo					
b) I verso imprese collegate entro l'esercizio successivo					
b) II verso imprese collegate oltre l'esercizio successivo					
c) I verso lo Stato e altri soggetti pubblici entro l'esercizio successivo					
	1.050.404,62	1.055.488,32			
	1.231,71	786.259,65			
	77.985,03				
	1.175.622,51	504.973,95			
	2.305.241,87	2.346.721,92			

STATO PATRIMONIALE

Allegato 13
(previsto dall'art.42, comma 1)

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2011	2010		2011	2010
c) II verso lo Stato e altri soggetti pubblici oltre l'esercizio successivo					
d) I verso altri entro l'esercizio successivo					
d) II verso altri oltre l'esercizio successivo					
3) Altri titoli					
4) Crediti finanziari diversi					
Totale	4.899.158,60	4.818.437,37	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Totale immobilizzazioni (B)	85.025,15	97.004,54	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
	4.894.183,75	4.915.441,91	2) per imposte		
	7.199.427,62	7.262.163,83	3) per altri rischi ed oneri futuri		
			4) per ripristino investimenti		
			Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)		
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
1) Rimanenze					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo					
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci					
5) conti					
Totale	50.000,00	17.000,00			
	17.000,00	50.000,00			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1 a) Crediti verso utenti, clienti entro l'esercizio successivo					
1 b) Crediti verso utenti, clienti oltre l'esercizio successivo					
2 a) Crediti verso iscritti, soci e terzi entro l'esercizio successivo					
2 b) Crediti verso iscritti, soci e terzi oltre l'esercizio successivo					
3 a) Crediti verso imprese controllate e collegate entro l'esercizio successivo					
3 b) Crediti verso imprese controllate e collegate oltre l'esercizio successivo					
4 a) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici entro l'esercizio successivo					
4 b) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici oltre l'esercizio successivo					
4-bis 1) Crediti Tributari entro l'esercizio successivo					
4-bis 2) Crediti Tributari entro l'esercizio successivo					
4-ter 1) Imposte anticipate entro l'esercizio successivo					
4-ter2) Imposte anticipate oltre l'esercizio successivo					

STATO PATRIMONIALE

Allegato 13
(previsto dall'art. 42, comma 1)

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2011	2010		2011	2010
5 a) Crediti verso altri entro l'esercizio successivo		783.218,30			
5 b) Crediti verso altri oltre l'esercizio successivo					
Totale	37.988.334,73	39.756.644,18			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Atri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) depositi bancari e postali		3.568.263,09	1 a) Obbligazioni entro l'esercizio successivo		
2) assegni			1 b) Obbligazioni oltre l'esercizio successivo		
3) denaro e valori in cassa		1.114,64	2 a) Debiti verso banche entro l'esercizio successivo		4.918.110,14
Totale		3.569.377,73	2 b) Debiti verso banche oltre l'esercizio successivo		
Totale attivo circolante (C)	41.574.712,46	39.806.644,18	3 a) Debiti verso altri finanziatori entro l'esercizio successivo		
D) RATEI E RISCONTI			3 b) Debiti verso altri finanziatori oltre l'esercizio successivo		
1) Ratei attivi		7.659.362,89	4 a) Accconti entro l'esercizio successivo		
2) Risconti attivi		202.688,55	4 b) Accconti oltre l'esercizio successivo		
Totale ratei e risconti (D)	202.688,55	8.097.230,35	5 a) Debiti verso fornitori entro l'esercizio successivo	1.306.801,71	3.179.509,53
			5 b) Debiti verso fornitori oltre l'esercizio successivo		
			6 a) Rappresentati da titoli di credito entro l'esercizio successivo		
			6 b) Rappresentati da titoli di credito oltre l'esercizio successivo		
			7 a) Verso imprese controllate, collegate e controllanti entro l'esercizio successivo		
			7 b) Verso imprese controllate, collegate e controllanti oltre l'esercizio successivo		
			8 a) Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo		
			8 b) Debiti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo		
			9 a) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale entro l'esercizio successivo	4.495,09	
			9 b) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale oltre l'esercizio successivo		
			10 a) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute entro l'esercizio successivo	13.278.234,62	16.794.804,60
			10 b) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute oltre l'esercizio successivo		
			11 a) Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici entro l'esercizio successivo	2.455.943,22	

STATO PATRIMONIALE

Allegato 13
(previsto dall'art. 42, comma 1)

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2011	2010		2011	2010
Totale attivo					
	48.976.828,63	55.166.038,36			
			11 b) Debiti verso lo stato ed altri soggetti pubblici oltre l'esercizio successivo		
			12 a) Debiti diversi entro l'esercizio successivo	13.027.719,13	13.040.114,98
			12 b) Debiti diversi oltre l'esercizio successivo		
			Totale	30.245.134,53	37.932.539,25
			Totale debiti (E)	30.245.134,53	37.932.539,25
			F) RATEI E RISCONTI		
			1) Ratei passivi		
			2) Risconti passivi		
			3) Aggio su prestiti	2.726.776,14	
			4) Riserve tecniche		
			Totale ratei e risconti (F)	2.726.776,14	
			Totale passivo e netto	48.976.828,63	55.166.038,36

CONTI D'ORDINE

(previsto dall'art.42, comma 1)

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2011	2010		2011	2010
Fideiussioni Attive	730.701,90	389.640,85	Fideiussioni Attive	730.701,90	389.640,85
Fideiussioni Passive	53.890,85	121.753,90	Fideiussioni Passive	53.890,85	121.753,90
Totale	784.592,75	511.394,75	Totale	784.592,75	511.394,75

ISTITUTO NAZIONALE DI ECONOMIA AGRARIA
 Il Presidente
 Giacomo Zingato



INEA

ALLEGATO 15

(previsto dall'art. 45, comma 1)

Pagina 1

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2011

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			-4.918.110,14
Riscossioni	in c/competenza	27.954.251,48	
	in c/residui	13.912.756,51	41.867.007,99
Pagamenti			
	in c/competenza	25.717.143,24	
	in c/residui	7.563.491,52	33.380.634,76
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			3.568.263,09
Residui attivi	degli esercizi precedenti	19.593.934,18	
	dell'esercizio	19.076.858,78	38.670.792,96
Residuo passivo	degli esercizi precedenti	23.959.375,58	
	dell'esercizio	14.882.055,04	38.841.430,62
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			3.397.625,43

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2012 risulta così prevista:		
Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto		0,00
ai Fondi per rischi ed oneri (*)		0,00
al Fondo ripristino investimenti		0,00
per i seguenti altri vincoli		3.397.625,43
somme accertate in precedenti esercizi	3.397.625,43	
Totale parte vincolata		3.397.625,43
Parte disponibile		
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2012		0,00
Totale parte disponibile		0,00
Totale Risultato di amministrazione		0,00

(*) Vds. art. 19 del regolamento

ISTITUTO NAZIONALE DI ECONOMIA AGRARIA

Il Presidente
Tomaso Zaffotto


NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE AL 31 DICEMBRE 2011**Premessa**

Il rendiconto generale 2011 è stato impostato secondo quanto disposto dall'art. 30 del *Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Istituto* e secondo i principi e le disposizioni dettate dal DPR n. 97/2003.

In particolare, il rendiconto generale è composto dai seguenti atti.

Rendiconto finanziario, suddiviso in Rendiconto finanziario decisionale e Rendiconto finanziario gestionale.

Conto economico, contenente i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica.

Stato patrimoniale, contenente tutte le attività e passività finanziarie.

Nota integrativa, che rappresenta il documento illustrativo di natura tecnico-contabile riguardante la gestione dell'Ente.

Quest'ultima si articola nelle seguenti parti:

1. Analisi delle voci del conto di bilancio (rendiconto finanziario)
2. Analisi delle voci dello stato patrimoniale e criteri di valutazione utilizzati nella redazione
3. Analisi delle voci del conto economico e criteri di valutazione utilizzati nella redazione
4. Indicatori generali di valutazione della gestione finanziaria
5. Conclusioni

Costituiscono **allegati** al rendiconto generale

1. *La situazione amministrativa*
2. *La relazione sulla gestione*
3. *La relazione del Collegio dei Revisori dei Conti*
4. *I provvedimenti concernenti le variazioni apportate nel corso dell'esercizio agli stanziamenti dei capitoli*

Il conto di bilancio, così come innovato a partire dall'esercizio 2004 sulla base di un processo già avviato negli esercizi precedenti, ricalca la struttura organizzativa dell'ente ed è articolato in due centri di responsabilità amministrativa:

- a) la Unità Previsionale di Base 1 denominata “*funzionamento*”;
- b) la Unità Previsionale di Base 2 denominata “*attività tecnico scientifica*”.

1. Analisi delle voci del conto di bilancio (rendiconto finanziario)

1.a. Illustrazione delle risultanze finanziarie complessive

Si indicano di seguito, in linea generale, le risultanze più rilevanti riguardanti le entrate e le uscite dell'esercizio 2011.

Il totale delle *Entrate accertate*, escluse le partite di giro, ammonta ad euro 38.828.709,07 suddivise nel modo seguente:

	UPB 1	UPB 2	Totale
Entrate correnti	6.067.218,18	32.740.232,73	38.807.450,91
Entrate in conto capitale	21.258,16	0,00	21.258,16
Totale	6.088.476,34	32.740.232,73	38.828.709,07

Il totale delle *Uscite impegnate*, escluse le partite di giro, ammonta ad Euro 32.396.797,09 suddivise nel modo seguente:

	UPB 1	UPB 2	Totale
Uscite correnti	18.604.369,47	12.659.243,64	31.263.613,11
Uscite in conto capitale	826.179,33	307.004,65	1.133.183,98
Totale	19.430.548,80	12.966.248,29	32.396.797,09

Le risultanze più rilevanti che si desumono dal conto di bilancio sono le seguenti:

Avanzo finanziario	6.431.911,98
Avanzo di amministrazione	3.397.625,43
Disavanzo economico d'esercizio	1.778.106,19
Patrimonio netto	10.636.955,55
Saldo attivo di cassa	3.568.263,09
Residui attivi	38.670.792,96
Residui passivi	38.841.430,62

Il contributo ordinario dell'Istituto, pari ad euro 462.044,00, è stato ridotto di circa il 60% rispetto a quello accertato e riscosso nell'anno precedente (euro 1.124.158,00).

E' stato inoltre riscosso il contributo per l'assunzione di ricercatori, per euro 66.750,00.

Nell'esercizio 2011 non sono stati né previsti né accertati i contributi assegnati per la copertura degli oneri derivanti dalle assunzioni di personale, autorizzate in deroga ai divieti posti dalle leggi finanziarie per gli esercizi 2003 (euro 328.588,00), 2004 (euro 78.203,02) nonché effettuate ai sensi dell'art. 1, commi 513 (euro 170.190,00), 519 (euro 168.175,00) e 520 (euro 338.485,00) della legge 296/2006 (finanziaria 2007).

Il contributo straordinario, pari a euro 5.150.313,90, è stato concesso, accertato e riscosso in misura lievemente superiore rispetto al precedente esercizio (4.952.240,19). Come già rilevato in precedenti relazioni, tale contributo, ancorché straordinario, ha assunto una veste continuativa.

A fine 2011 si sono concluse le procedure per la locazione attiva dell'appartamento di proprietà sito in Roma Via Barberini, 36 int. 5, per un canone annuale di euro 87 mila circa e pertanto fra le entrate 2011 è stato accertato e riscosso l'importo di euro 7.215,00, a titolo di canone di locazione attiva relativo al mese di dicembre 2011.

Le altre entrate correnti sono costituite per lo più da contributi concessi a fronte di attività commissionate all'INEA a supporto del MiPAAF o di altre amministrazioni centrali, dell'UE e delle Regioni.

Gli accertamenti di parte corrente nel loro complesso hanno registrato un incremento rispetto all'esercizio precedente (euro 7.127.920,44), dovuto principalmente alle maggiori somme accertate a titolo di contributi straordinari a carico dello Stato, tra cui, di particolare rilievo, il progetto pluriennale *Rete Rurale Nazionale*, avviato nel 2008, accertato nel 2011 nella misura di euro 7.000.000,00 a fronte di euro 5.500.000,00 accertati nel 2010; il contributo per lo studio *Supporto alla individuazione di nuove metodiche di analisi per la tutela qualitativa degli alimenti*, accertato nella misura di euro 2.108.481,00 a fronte di euro 1.188.000,00 accertati nel 2010; i contributi relativi a studi non presenti nel bilancio 2010 quali lo studio *Assistenza tecnica e supporto operativo al MiPAAF per la definizione delle politiche di sviluppo nel settore delle bioenergie in agricoltura* (euro 1.050.000,00); lo studio *Settore produzioni vegetali* (euro 2.408.945,76); lo studio *Piano Nazionale Olivicolo* (euro 700.000,00); lo studio *Piano Nazionale Cerealicolo* (euro 420.000,00); infine lo studio *Settore zootecnico* (euro 317.834,00).

Rispetto alla previsione definitiva 2011, si registrano, nella parte corrente, minori accertamenti, per un totale di euro 890.760,89.

Nell'esercizio 2011 è stato accertato il contributo RICA 2010 per un importo complessivo di euro 7.965.047,97.

Nel 2011 si registra un avanzo finanziario pari ad euro 6.432 mila circa, risultante dalla somma algebrica fra un avanzo finanziario di parte corrente (euro 7.544 mila circa) e un disavanzo finanziario di conto capitale (euro 1.112 mila), determinato principalmente dalle somme impegnate dall'Istituto per il pagamento dei premi delle polizze in essere presso l'INA, relative all'accantonamento dell'indennità di anzianità sia per il personale di ruolo che per il personale a tempo determinato.

L'avanzo di amministrazione effettivo, pari ad € 3.397.625,43, si discosta da quello indicato in fase di elaborazione del Preventivo 2012, pari € 8.219.725,15, per euro 4.822.099,72. Tale differenza in meno è dovuta principalmente all'annullamento di residui attivi per euro 6.249.953,49 e di residui passivi per euro 1.391.562,01.

In attuazione di quanto precisato dal M.E.F. – Ragioneria Generale dello Stato con nota n. 26715 del 20 aprile 2010 nonché di quanto richiesto dal Collegio dei Revisori in ordine alla tempistica delle operazioni di annullamento dei residui, in sede di predisposizione del Rendiconto generale 2011, con apposita delibera del Consiglio di Amministrazione, antecedente alla delibera di approvazione del Rendiconto Generale 2011 e con effetti sul bilancio 2011, sono stati pertanto eliminati dal bilancio 2011 quei residui che non hanno più titolo giuridico ad essere mantenuti in bilancio, come previsto dall'art. 31 del Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente.

Il suddetto avanzo è interamente vincolato alle spese per l'attuazione dei progetti di ricerca.

Con apposita delibera di assestamento si provvederà ad eliminare gli effetti dello scostamento fra l'avanzo presunto utilizzato e l'avanzo effettivo, attraverso minori spese ovvero maggiori entrate.

1.b. Variazioni alle previsioni finanziarie intervenute nel corso dell'esercizio 2011

Prima di passare all'esame analitico del conto di bilancio si procede ad un raffronto tra le previsioni di entrata e di uscita e le relative variazioni effettuate nel corso dell'esercizio.

Tale raffronto è in dettaglio riportato nel prospetto che segue:

Variazioni di competenza

Entrate	Previsione Iniziale	Previsione definitiva	Variazioni
Entrate correnti	27.112.059,05	39.698.211,80	12.586.152,75
Entrate in conto capitale	8.170.000,00	8.170.000,00	----
Entrate per partite di giro	7.890.000,00	9.190.000,00	1.300.000,00
Totale	43.172.059,05	57.058.211,80	13.886.152,75

Spese	Previsione Iniziale	Previsione definitiva	Variazioni
Spese correnti	28.600.698,87	40.127.449,03	11.526.750,16
Spese in conto capitale	9.661.360,18	9.564.867,70	-96.492,48
Spese per partite di giro	7.890.000,00	9.190.000,00	1.300.000,00
Totale	46.152.059,05	58.882.316,73	12.730.257,68

Variazioni dei residui

Entrate	Residui iniziali	Residui	Variazioni
Entrate correnti	38.966.013,54	32.815.237,52	6.150.776,02
Entrate in conto capitale	7.412,34	7.412,34	----
Entrate per partite di giro	783.218,30	684.040,83	99.177,47
Totale	39.756.644,18	33.506.690,69	6.249.953,49

Spese	Residui iniziali	Residui	Variazioni
Spese correnti	22.372.203,34	21.058.031,03	1.314.172,31
Spese in conto capitale	1.849.583,24	1.772.193,59	77.389,65
Spese per partite di giro	8.792.642,53	8.792.642,48	0,05
Totale	33.014.429,11	31.622.867,10	1.391.562,01

In corso d'anno, sono stati adottati 4 provvedimenti di variazione di bilancio per i seguenti motivi:

- n. 1 variazione (deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 6 del 28/06/2011) con la quale si è contestualmente proceduto: ad iscrivere nel preventivo 2011 l'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto generale 2010, provvedendo all'assorbimento del minore avanzo mediante una diminuzione delle spese; ad 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; ad effettuare una variazione compensativa fra alcuni capitoli di uscita del Centro di Responsabilità Amministrativa Attività Tecnico-Scientifica, al fine di adeguare i relativi stanziamenti alle necessità connesse al diverso sviluppo che alcuni progetti di ricerca hanno avuto rispetto a quanto era stato preventivato; ad apportare infine alcune modifiche in alcuni capitoli di uscita del centro di responsabilità amministrativa "Funzionamento", alla luce di una analisi della situazione contabile dello stesso;

- n. 2 variazioni (deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 14/12/2011 e n. 13 del 28/12/2011), in entrambe i centri di responsabilità, resesi necessarie 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 ulteriori nuovi progetti; sia per adeguare gli stanziamenti di alcuni capitoli del centro di responsabilità amministrativa “Attività tecnico-scientifica” alle necessità connesse all'ulteriore 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. 4 del 8/05/2012 avente effetti sull'esercizio 2011) con la quale si è proceduto all'annullamento di alcuni residui attivi e passivi.

1.c. Limiti di cui al Decreto Legge 31/5/2010 n. 78 convertito in legge 122/2010, al DL 112/2008 (art. 61, comma 17) e alla legge 266/2005 (art. 1, comma 10 come modificato dall'art 27 del D.L. 223/2006)

Nell'esercizio 2011 risultano rispettati i limiti di cui all'art. 6, commi 3 e 12 del D.L. 31/05/2010 n. 78 per quanto concerne la spesa per gli organi dell'ente (comma 3 per le indennità e comma 12 per le spese di missione degli organi); all'art. 6, comma 8 D.L. 78/2010 per quanto concerne le spese relative pubblicità e rappresentanza (20% dell'impegnato nel 2009); all'art. 6, comma 12 D.L. 78/2010 per quanto concerne la spesa per missioni a carico del bilancio dell'Istituto; all'art. 6, comma 13 D.L. 78/2010 nonché dalla Direttiva della presidenza del Consiglio dei Ministri n. 1/2010 in materia di programmazione della formazione delle amministrazioni pubbliche, per quanto riguarda la formazione al personale dipendente. In merito alla formazione del personale, a fronte di euro 99.701,58 impegnati nel 2011 sul capitolo *84.1 Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da Enti, Istituzioni ed Amministrazioni varie*, euro 37.000,00 (50% dell'impegnato nel 2009 per le medesime finalità) sono stati utilizzati per interventi esclusivamente formativi, così come definiti nella citata circolare, e la rimanente parte è stata utilizzata per tipologie diverse di formazione (informali e non strutturate quali tutoring, focus group, ecc.).

Sono stati altresì rispettati i limiti posti dall'art. 6 comma 14 del D.L. 78/2010 per quanto concerne la spesa relativa alla manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture (80% dell'impegnato nel 2009).

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 6 D.L. 78/2010, comma 21, le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui all'articolo medesimo, per un importo complessivo di euro 109.582,78 (dettagliatamente spiegate nella tabella di seguito riportata) sono state impegnate nel capitolo *1.1.2.5.330.1 Restituzioni e rimborsi diversi* per il versamento nell'apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato.

Versamento risparmi Art. 6, comma 3	35.655,48
Versamento risparmi Art. 6, comma 8	394,90
Versamento risparmi Art. 6, comma 12	35.000,00
Versamento risparmi Art. 6, comma 13	37.000,00
Versamento risparmi Art. 6, comma 14	1.532,40
TOTALE	109.582,78

Sempre nel medesimo capitolo sono state accantonate le somme da versare annualmente al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, comma 17 del DL 112/2008 per un importo annuale di euro 2.572,00.

La spesa per consulenze e la spesa per relazioni pubbliche, convegni e mostre è stata mantenuta nei limiti fissati, rispettivamente, dall'art. 1, comma 59 della legge 266/2005 (finanziaria 2006) e dall'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), considerato che la disposizione di cui all'art. 6, comma 7 D.L. 78/2010, relativa alla spesa annua per studi ed incarichi di consulenza, non si applica agli enti di ricerca e stante l'esclusione delle spese per convegni organizzati dalle università e dagli enti di ricerca dall'ambito di applicazione dell'art. 6, comma 8 del DL 78/2010.

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).

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 2011, dall'art. 8, comma 1 D.L. 78/2010, essendo lo stanziamento sia del capitolo *1.1.1.3.150.3106 Manutenzione riparazione ordinarie*, sia del capitolo relativo alla manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà, stato calcolato in misura non superiore al 2% del valore complessivo di tutti gli immobili sia di proprietà che in locazione utilizzati dall'Istituto (valore dichiarato ai fini ICI).

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.

Gli stanziamenti 2011 dei capitoli relativi alle spese indicate nei succitati articoli sono stati determinati nel rispetto dei limiti posti dagli articoli medesimi ed i relativi impegni sono stati effettuati nel rispetto degli stanziamenti.

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). L'attivazione di servizi VOICE over IP, avvenuta già dall'esercizio 2008, in attuazione di quanto disposto dall'art. 2, comma 591 della legge 244/2007, ha comportato un risparmio in tale tipologia di spese.

Con riferimento all'utilizzo di autovetture, l'Istituto, a partire dall'esercizio 2010 non ha auto.

1.d. Applicazione dell'art. 71 e dell'art 67 commi 5 e 7 decreto legge 112/2008, convertito in legge 133/2008 e dell'art.9 comma 2-bis del D.L. 78/2010 convertito in legge 122/2010

Con riferimento alla normativa sopra indicata, sono state confermate anche per il 2012 le disposizioni recate dall'art. 67 commi 5 e 6 del D.L. 112/08, nonché la misura di contenimento prevista dall'art. 9, comma 2-bis del D.L. 78/2010, in base al quale, nel triennio 2011-2013, l'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 e deve comunque essere automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio. Ai fini della corretta applicazione di detto disposto normativo il Ministero dell'economia e delle finanze ha emanato la Circolare n. 12 del 15/04/2011 con la quale ha impartito, tra le altre, le istruzioni per determinare l'importo delle decurtazioni da apportare ai fondi per il trattamento accessorio del personale. Nelle more del raggiungimento dei relativi accordi con le OO.SS. si è provveduto ad impegnare, in via cautelare, un importo complessivo pari ad euro 720.092,49 per il personale di ruolo dei livelli IV-VIII e ad euro 422.819,57 per il personale a tempo determinato dei livelli IV-VIII.

Anche nel 2011, 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 per un importo di € 7.501,75.

1.e. 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	1.190.908,00	721.145,59	651.837,18	69.308,41
Contributo ordinario	1.124.158,00	462.044,00	392.735,59	69.308,41
saldo contributo ordinario 2010		192.351,59	192.351,59	0,00
contributo assunzione ricercatori	66.750,00	66.750,00	66.750,00	0,00
CONTRIBUTI STRAORDINARI A CARICO DELLO STATO	5.150.313,90	5.150.313,90	5.150.313,90	0,00
TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	24.000,00	24.000,00	0,00	24.000,00
ALTRÉ ENTRATE	43.215,00	171.758,69	171.704,02	54,67
TOT. ENTRATE CORRENTI CDR AMM/VA FUNZIONAMENTO	6.408.436,90	6.067.218,18	5.973.855,10	93.363,08

Come più sopra accennato, il contributo ordinario dell'Istituto è stato accertato per l'importo di Euro 462.044,00 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 2,48% delle sole spese correnti di funzionamento e circa l'1,43% 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 5.150.313,90).

CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM/VA ATTIVITA' TECNICO SCIENTIFICA	Previsione definitiva	Accertamenti	Riscossioni	Residui
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO				
7.2 Contributi straordinari a carico dello Stato	22.762.252,10	22.453.838,91	10.752.213,54	11.701.625,37
RICA - 2010 (11)	6.238.792,97	6.238.792,97	4.818.416,88	1.420.376,09
Studio settore avicolo (DZ)	12.498,19	12.498,19	12.498,19	0,00
Rapporto sullo stato dell'agricoltura italiana anno 2011 (BZ)	87.480,19	30.382,00	0,00	30.382,00
Impiego immigrati in agricoltura (MS)	325.000,00	325.000,00	0,00	325.000,00
Piano nazionale cerealicolo	420.000,00	420.000,00	420.000,00	0,00

Settore produzioni vegetali	2.408.945,76	2.408.945,76	2.408.945,76	0,00
settore zootecnico	317.834,00	317.834,00	317.834,00	0,00
Piano nazionale olivicolo (MU)	700.000,00	700.000,00	678.323,00	21.677,00
Rete Rurale Nazionale (GR)	1.750.000,00	1.750.000,00		1.750.000,00
Rete Rurale Nazionale – integrazione (GR)	1.750.000,00	1.750.000,00	0,00	1.750.000,00
Assistenza tecnica e supporto operativo al MiPAAF per la definizione delle politiche di sviluppo nel settore delle bioenergie in agricoltura (HA)	1.050.000,00	1.050.000,00	0,00	1.050.000,00
Assistenza tecnica QCS (Oss pol.strutt) 2010-2011 (32)	542.000,00	542.000,00	271.040,19	270.959,81
Giovani donne in agricoltura: competitività e innovazione, le sfide per il futuro (NQ)	45.000,00	45.000,00	36.748,12	8.251,88
Piano nazionale per la Biodiversità in Agricoltura (LE)	418.180,00	418.180,00	0,00	418.180,00
BIOSUS (LI)	16.629,50	16.629,50		16.629,50
Struttura e dinamica dell'imprenditoria giovanile in agricoltura (NB)	180.922,99	180.922,99	90.461,50	90.461,49
Promozione della cultura contadina (REQ)	160.000,00	160.000,00	84.019,65	75.980,35
Saldo progetto "definizione di metodologie e modelli integrati per la determinazione del bilancio idrico" (BU)	0,00	57.000,00	57.000,00	0,00
Bioenergie in agricoltura (HA)	57.750,00	57.750,00		57.750,00
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 2011-2012 (HT)	416.047,50	416.047,50	307.758,75	108.288,75
Scenari di cambiamenti climatici per gli allevamenti italiani (MB)	297.000,00	297.000,00	0,00	297.000,00
Direttiva quadro per le acque 2000/60 e adattamento ai cambiamenti climatici (IC)	318.378,00	318.378,00	0,00	318.378,00
Stili alimentari e sostenibilità delle filiere biologiche (LN)	133.897,00	133.897,00	0,00	133.897,00
Potenziamento dei controlli analitici (LL)	396.000,00	396.000,00	0,00	396.000,00
Supporto alla individuazione di nuove metodiche di analisi per la tutela qualitativa degli alimenti (LH)	1.175.596,00	1.831.281,00	432.067,50	1.399.213,50
Supporto alla individuazione di nuove metodiche di analisi per la tutela qualitativa degli alimenti (LH) . INTEGRAZIONE	277.200,00	277.200,00	0,00	277.200,00
Supporto programma agricoltura biologica (MF)	253.100,00	253.100,00	253.100,00	0,00
Programma di azione nazionale per l'agricoltura biologica e i prodotti biologici per gli anni 2008-2009 (RMZ)	198.000,00	198.000,00	198.000,00	0,00
Miglioramento dell'efficienza delle attività di vigilanza e di controllo sui prodotti a denominazione protetta (RMH)	452.000,00	452.000,00	366.000,00	86.000,00
Strumenti di supporto per la valutazione del rischio frodi nel sistema agroalimentare (RMR)	964.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TRASFERIMENTI DA	22.762.252,10	22.453.838,91	10.752.213,54	11.701.625,37