

<b>PARTE DELLO STATO</b>				
<b>TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA COMUNITA' EUROPEA</b>				
<b>55.2 Contributi CEE</b>	<b>5.793.125,00</b>	<b>5.723.034,02</b>	<b>2.246.849,20</b>	<b>3.476.184,82</b>
FACEPA (T.A.A.) (GZ)	139.870,00	43.196,66	43.196,66	0,00
RICA - 2010 (11)	1.726.255,00	1.726.255,00	863.127,50	863.127,50
The EU fruits and vegetable sector (MI)	49.000,00	49.000,00	49.000,00	0,00
Impiego immigrati in agricoltura (MS)	325.000,00	325.000,00	0,00	325.000,00
The CAP in the UE budget: New Objectives and Financial principles for the review of the Agricultural Budget after 2013 (MT)	53.000,00	53.000,00	53.000,00	0,00
Rete Rurale Nazionale (GR)	1.750.000,00	1.750.000,00	1.211.942,68	538.057,32
Rete Rurale Nazionale – integrazione (GR)	1.750.000,00	1.750.000,00	0,00	1.750.000,00
Saldo progetto definizione di metodologie e modelli integrati per la determinazione del bilancio idrico (BU)	0,00	26.582,36	26.582,36	0,00
<b>TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA COMUNITA' EUROPEA</b>	<b>5.793.125,00</b>	<b>5.723.034,02</b>	<b>2.246.849,20</b>	<b>3.476.184,82</b>
<b>TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI</b>				
<b>13.2 Contributo dalle Regioni</b>	<b>2.864.431,80</b>	<b>2.962.955,80</b>	<b>312.432,38</b>	<b>2.650.523,42</b>
Valle d'Aosta Rilevazione dati nell'ambito del PSR Valle d'Aosta (NI)	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00
Piemonte PSR 2007-2013 (IO)	49.999,80	49.999,80	23.333,60	26.666,20
Toscana (ARSIA) Valutazione ex post delle attività di ricerca promosse da ARSIA per il settore vitivinicolo (IS)	5.500,00	5.500,00	0,00	5.500,00
Toscana (ARSIA) Valutazione ricerca acquacoltura (LZ)	5.200,00	5.200,00	0,00	5.200,00
Toscana Analisi di del comparto tabacco in Toscana (RMO)	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00
Umbria Assistenza tecnica PSR 2007-2013 (HO)	116.000,00	116.000,00	0,00	116.000,00
Marche recupero dei codici forestali camaldolesi (37) Raul Romano	35.000,00	35.000,00	25.000,00	10.000,00
Lazio Assistenza tecnica per la Regone Lazio (IV)	66.250,00	66.250,00	0,00	66.250,00
ARSIAL - Lazio - assistenza tecnica ARSIAL (IU)	120.000,00	120.000,00	0,00	120.000,00
ARSIAL - Lazio - Parchi agricoli	260.000,00	260.000,00	0,00	260.000,00
Abruzzo supporto tecnico ed analisi nell'ambito dell'assistenza tecnica al Programma di Sviluppo Rurale della Regione Abruzzo 2007-2013 (LM)	720.000,00	720.000,00	25.000,00	695.000,00
Basilicata - rete natura 2000 (ID)	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00

Basilicata PON per l'attuazione delle politiche da cofinanziare tramite FEP 2007-2013 in Basilicata (IQ)	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00
Campania La spesa pubblica in agricoltura 2009-2012 (CH)	170.000,00	350.000,00	120.398,78	229.601,22
Campania Sesirca - 2007-2013 (HH)	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Campania Sesirca - Definizione e attuazione di iniziative dei Servizi di Sviluppo Agricoli prosecuzione (HH)	265.000,00	265.000,00	0,00	265.000,00
Campania Procedure di gestione e controllo del PSR Campania (IP)	70.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00
Puglia Supporto metodologico alla gestione degli interventi previsti nelle linee guida per la ricerca e sperimentazione in agricoltura 2009-2011 (LA)	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00
Puglia Assistenza tecnica Programma Operativo (PO) del Fondo Europeo per la Pesca FEP) 2007/2013 (LQ)	70.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00
Sicilia "Lo sviluppo dei gruppi di acquisto solidale in Sicilia e le relazioni con il mondo della produzione" (IR)	49.400,00	49.400,00	36.200,00	13.200,00
Sicilia Analisi Agricoltori PSR Sicilia	50.000,00	50.000,00	15.000,00	35.000,00
Veneto Analisi e supporto Conferenza regionale dell'Agricoltura e deo Sviluppo Rurale del Veneto (LW)	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00
Friuli V.G. Il settore vitivinicolo del F.V.G. (LT)	107.500,00	107.500,00	67.500,00	40.000,00
Friuli V.G. BAMBI (MM)	55.000,00	55.000,00	0,00	55.000,00
Liguria campione REA 2010	8.874,00	0,00	0,00	0,00
Valle D'aosta Rea 2010	9.452,00	0,00	0,00	0,00
Friuli V.G. REA 2010	9.656,00	0,00	0,00	0,00
Piemonte REA 2010 (BD)	14.858,00	14.858,00	0,00	14.858,00
Lazio REA 2010 e mancata risposta 2010 (BI)	15.504,00	15.504,00	0,00	15.504,00
Molise rilevazioni Rea 2010	11.118,00	11.118,00	0,00	11.118,00
Marche REA 2010	14.722,00	14.722,00	0,00	14.722,00
Campania rilevazioni Rea 2010	11.662,00	0,00	0,00	0,00
Sardegna rilevazioni Rea 2010	11.832,00	0,00	0,00	0,00
Sicilia indagine REA 2010 e mancata risposta 2010 (MC)	18.904,00	18.904,00	0,00	18.904,00
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
<b>TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI</b>	<b>2.864.431,80</b>	<b>2.962.955,80</b>	<b>312.432,38</b>	<b>2.650.523,42</b>
<b>TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI</b>				
<b>19.2 Contributi da altri Enti Pubblici</b>	<b>1.176.006,00</b>	<b>906.444,00</b>	<b>28.759,50</b>	<b>877.684,50</b>
CRA (Umbria) - La filiera del noce e del	20.592,00	130,00	0,00	130,00

nocciole biologico in Italia BIONUTS (LU)				
GAL Umbria - Studio GAL umbria	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Università di trento - ENVIRONCHANGE	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Provvisorio di entrata n. 92	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00
Provvisorio di entrata n. 208	0,00	5.400,00	5.400,00	0,00
Basilicata - Piano Forestale territoriale di indirizzo della Comunità locale Alto Agri (ML)	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00
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)	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00
Contributo ISTAT Protocollo Rica Rea 2007 - 2009	326.268,00	326.268,00	0,00	326.268,00
Optimum Sites for Rain Water Harvesting in Jordan and Egypt (LV)	229.000,00	0,00	0,00	0,00
CRA - Agroscenari (HP)	25.146,00	25.146,00	18.859,50	6.286,50
<b>61.2 Contributi da altri Enti o Associazioni</b>	<b>693.960,00</b>	<b>693.960,00</b>	<b>422.053,00</b>	<b>271.907,00</b>
Consorzio UNIMAR Sezione per la raccolta dei dati economici per il settore acquacoltura nell'ambito del regolamento 199/2008 (NH)	15.000,00	15.000,00		15.000,00
Camera di commercio di Potenza (basilicata) Riconoscimento distretto nord occidentale basilicata (NM)	22.000,00	22.000,00	11.000,00	11.000,00
What Tools for the Europe anAgricultural Policy to Encourage the provision of public Goods-IEEP (MW)	8.460,00	8.460,00	8.460,00	0,00
INTERBRIGHT (Umbria) - Potenziali scenari per il comparto tabacchicolo nella PAC (NS)	8.500,00	8.500,00	0,00	8.500,00
Supporto tecnico-amministrativo alla gestione delle domande di ammissione al conto Energia - GSE S.p.A. (MX)	640.000,00	640.000,00	402.593,00	237.407,00
<b>TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI</b>	<b>1.869.966,00</b>	<b>1.600.404,00</b>	<b>450.812,50</b>	<b>1.149.591,50</b>
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CDR AMM/VA ATTIVITA' TECNICO SCIENTIFICA</b>	<b>33.289.774,90</b>	<b>32.740.232,73</b>	<b>13.762.307,62</b>	<b>18.977.925,11</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; anche i contributi provenienti sia dal Bilancio dello Stato per la realizzazione di attività progettuali straordinarie sia da parte dell'Unione Europea, risultano in buona parte non riscossi, andando così anch'essi ad incrementare i residui attivi al termine dell'esercizio.

*I.f. 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 IN MENO
Spese organi dell'ente	213.500,00	175.818,01	37.681,99
Spese per il personale	13.812.594,24	12.201.942,11	1.610.652,13
Acq. beni di consumo e servizi	3.863.929,15	3.368.878,31	495.050,84
Prestazioni istituzionali	1.751.471,22	1.366.406,47	385.064,75
Trasferimenti passivi	3.000,00	2.000,00	1.000,00
Oneri finanziari (interessi passivi)	155.000,00	139.213,88	15.786,12
Oneri tributari	1.400.000,00	1.173.166,78	226.833,22
Poste correttive	130.000,00	125.886,18	4.113,82
Uscite non classificabili in altre voci	61.000,00	51.057,73	9.942,27
Accantonamento al trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
Accantonamento a fondi rischi ed oneri	828.827,66	0,00	828.827,66
<b>Totale spese correnti</b>	<b>22.219.322,27</b>	<b>18.604.369,47</b>	<b>3.614.952,80</b>

Acq. beni di uso durevole e opere immobiliari	52.500,00	38.843,04	13.656,96
Acq. Immobilizzazioni tecniche	227.865,32	23.329,68	204.535,64
Concessione crediti ed anticipazioni	20.000,00	4.727,84	15.272,16
Indennità di anzianità	900.000,00	9.278,77	890.721,23
Anticipazioni bancarie	7.250.000,00	0,00	7.250.000,00
Accantonamenti per uscite future	750.000,00	750.000,00	0,00
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>9.200.365,32</b>	<b>826.179,33</b>	<b>8.374.185,99</b>

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

UPB2	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	DIFFERENZE IN MENO
Acq. beni di consumo e servizi	1.236.650,80	442.470,59	794.180,21
Prestazioni istituzionali	16.671.475,96	12.216.773,05	4.454.702,91
<b>Totale spese correnti</b>	<b>17.908.126,76</b>	<b>12.659.243,64</b>	<b>5.248.883,12</b>
Acq. Immobilizzazioni tecniche	364.502,38	307.004,65	57.497,73
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>364.502,38</b>	<b>307.004,65</b>	<b>57.497,73</b>

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

	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	DIFFERENZE IN MENO
Totale spese correnti	40.127.449,03	31.263.613,11	8.863.835,92
Totale spese in conto capitale	9.564.867,70	1.133.183,98	8.431.683,72
Totale partite di giro	9.190.000,00	8.202.401,19	987.598,81
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>58.882.316,73</b>	<b>40.599.198,28</b>	<b>18.283.118,45</b>

Da una analisi delle uscite complessive emerge che le spese correnti rappresentano il 77% circa del totale degli impegni; esse hanno subito una lieve riduzione rispetto al precedente esercizio pari ad euro 391 mila passando da euro 31.655 mila circa nel 2010 ad euro 31.264 mila circa nel 2011, determinata principalmente dalla somma algebrica fra minori impegni nella categoria relativa a spese per beni di consumo e servizi (-797 mila euro) e maggiori impegni nella categoria spese per prestazioni istituzionali (479 mila euro), all'interno del CDR "Attività tecnico-scientifica". Le spese in conto capitale rappresentano solo il 2,79% circa.

La categoria *Spese per gli organi dell'ente* presenta un impegno lievemente inferiore rispetto alla previsione definitiva (circa 38 mila euro) mentre rispetto al precedente esercizio si registra una riduzione degli impegni (circa 91 mila euro), determinato sia dalla riduzione della spesa per indennità e compensi ex art. 6, comma 3, DL 78/2010 di cui si è detto all'inizio della relazione, sia, soprattutto da una notevole riduzione della spesa per missioni (21 mila euro circa) nonché di quella relativa agli uffici di diretta collaborazione (46 mila euro circa).

Le spese per il personale sono lievemente inferiori (circa 522 mila euro) rispetto all'esercizio precedente. Tale diminuzione è dovuta principalmente alla minore spesa per missioni, sia in Italia che all'estero.

La riduzione nelle spese per acquisto di beni di consumo e servizi (circa 797 mila euro) e l'incremento nelle spese per prestazioni istituzionali (circa 479 mila euro) del centro di responsabilità amministrativa “*Attività Tecnico-Scientifica*”, sono legati alla realizzazione dei progetti di ricerca.

Incrementi significativi si registrano nelle spese per acquisto di beni di consumo e servizi (312 mila euro circa), nelle spese per prestazioni istituzionali (112 mila euro circa) e nelle poste correttive e compensative di entrate correnti (126 mila circa) del centro di responsabilità amministrativa “*Funzionamento*”; tali incrementi sono connessi principalmente agli accantonamenti fatti per riversare al bilancio dello Stato i risparmi provenienti dalle riduzioni di legge, per quanto concerne le poste correttive, e, per quanto concerne l'acquisto di beni di consumo e servizi, alla maggiore spesa per fitti passivi, legata al trasferimento della sede in un nuovo stabile, condotto in locazione, conclusosi nel mese di luglio 2010. Tali maggiori spese del CDR “*Funzionamento*” sono comunque ampiamente compensate dalle minori spese all'interno del medesimo CDR.

Le altre categorie di parte corrente risultano in parte lievemente incrementate rispetto al precedente esercizio, in parte ridotte. Incrementi si registrano nei trasferimenti passivi (2 mila euro) e nelle uscite non classificabili in altre voci (circa 30 mila euro) dovuti principalmente alla maggiore spesa sostenuta per liti. Viceversa si registrano lievi diminuzioni negli oneri tributari (circa 39 mila euro), e negli oneri finanziari (circa 3 mila euro), fra i quali è compresa la spesa sostenuta per interessi passivi.

Gli scostamenti più rilevanti rispetto alla previsione definitiva 2011 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 2011 la dotazione di personale a tempo indeterminato dell'INEA è di 114 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, è pari al 31 dicembre ad un totale di 120 unità a cui si aggiunge il Direttore Generale.

Rispetto al 31/12/2010 la situazione del personale di ruolo ha subito una diminuzione, poiché nel corso dell'esercizio, a fronte della cessazione dal servizio di n. 2 unità di personale (per dimissioni volontarie), non sono state effettuate nuove assunzioni.

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>
01 gennaio 2011	116	110
31 dicembre 2011	114	120

	<i>Personale di ruolo</i>	<i>Personale a tempo determinato</i>	<i>tot.</i>
Gennaio	116	125	241
Febbraio	116	124	240
Marzo	116	124	240
Aprile	116	124	240
Maggio	116	124	240
Giugno	116	124	240
Luglio	116	124	240
Agosto	116	123	239
settembre	116	121	237
Ottobre	116	120	236
novembre	116	120	236
dicembre	114	120	234
<i>Sommatoria</i>	<i>1.390</i>	<i>1.473</i>	<i>2.863</i>

<b>Media</b>	<b>115,83</b>	<b>122,75</b>	<b>238,58</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	1
Cter	IV	22
Cter	V	5
Coll.amm.vo	V	8
Cter	VI	1
Coll.amm.vo	VI	10
Op. Tecnico	VI	2
Coll.amm.vo	VII	1
Op.Tecnico	VII	2
Op. amm.vo	VII	2
Op. Tecnico	VIII	0
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
<b>Totali</b>		<b>114</b>

#### *1.g. Analisi dei residui*

Si espone di seguito la situazione dei residui attivi e passivi, derivanti da esercizi precedenti e di competenza dell'esercizio 2011.

#### *Residui attivi*

	<b>Anni precedenti</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Totale</b>
Entrate correnti	19.005.199,53	19.071.288,19	38.076.487,72
Entrate in conto capitale	3.356,96	3.833,76	7.190,72
Entrate per partite di giro	585.377,69	1.736,83	587.114,52
<b>Totali</b>	<b>19.593.934,18</b>	<b>19.076.858,78</b>	<b>38.670.792,96</b>

#### *Residui passivi*

	<b>Anni precedenti</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Totale</b>
Uscite correnti	14.752.198,02	10.389.083,54	25.141.281,56
Uscite in conto capitale	1.420.115,22	1.067.633,16	2.487.748,38
Uscite per partite di giro	7.787.062,34	3.425.338,34	11.212.400,68
<b>Totali</b>	<b>23.959.375,58</b>	<b>14.882.055,04</b>	<b>38.841.430,62</b>

La parte preponderante dei residui attivi è collocata nelle entrate correnti (euro 38.076.487,72); all'interno dei residui di parte corrente si registra un decremento rispetto a quelli finali del 2010 (euro 38.966.013,54), determinato principalmente dalla somma algebrica tra l'incremento dei residui di competenza 2011 (euro 19.071.288,19 a fronte di euro 13.210.226,83 di competenza 2010 quali risultanti al 31/12/2010) e la riduzione di quelli di competenza di esercizi precedenti per un totale di euro 6.249.953,49. L'incremento dei residui di competenza 2011 è dovuto per lo più a minori riscossioni, rispetto al precedente esercizio, di contributi per studi.

Fra i residui provenienti dal 2011 sono compresi i contributi regionali riconosciuti ed accertati nel 2011 per lo svolgimento di attività diverse dalla RICA; nell'ambito di tali residui, per un importo complessivo di euro 2.650.523,42, i più rilevanti sono quelli provenienti dalle regioni Abruzzo, Lazio, Campania e Puglia. Infine di particolare rilievo all'interno dei residui 2011, è il contributo per il già citato progetto pluriennale Rete Rurale Nazionale (complessivi euro 5.788.057,32) il contributo per il progetto 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), il contributo per il progetto Supporto alla individuazione di nuove metodiche di analisi per la tutela qualitativa degli alimenti (euro 1.676.413,50) 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 25.141.281,56) e, in particolare, nella UPB2 (euro 20.524.159,17). Quest'ultima è per lo più da riferirsi alle spese per prestazioni istituzionali (euro 18.982.102,39) e in particolare alle spese per le rilevazioni Rica (euro 11.832.806,31).

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 10.505.360,02, di cui euro 7.787.062,34 provenienti da esercizi precedenti ed euro 2.718.297,68 provenienti dall'esercizio 2011; questi ultimi sono relativi principalmente alla restituzione delle somme UE – RICA riscosse dall'Istituto nel 2011 a titolo di saldo contabilità 2008 (euro 770.402,00), saldo contabilità 2009 (euro 767.870,00), anticipo contabilità 2011 (euro 874.254,50) e non riversate allo Stato nel prescritto termine di trenta giorni; detti importi saranno restituiti sotto forma di compensazione con il cofinanziamento nazionale RICA 2011 e RICA 2012.

*I.h. Situazione di cassa*

La disponibilità di cassa al 31 dicembre 2011, di Euro 3.568.263,09, è data dalla giacenza nel conto infruttifero INEA n. 32831 presso la Tesoreria Provinciale dello Stato di Roma.  
Essa è determinata come segue:

- Saldo passivo bancario all'1/1/11	-4.918.110,14
+ Riscossioni dell'esercizio 2011	<u>41.867.007,99</u>
	<b>36.948.897,85</b>
- Pagamenti dell'esercizio 2011	<u>33.380.634,76</u>
<b>- Saldo passivo di cassa al 31/12/11</b>	<b>3.568.263,09</b>

*I.i. Situazione amministrativa*

La situazione amministrativa al 31/12/11 risulta la seguente:

-Saldo passivo per disponibilità liquida	3.568.263,09
Residui attivi	<u>38.670.792,96</u>
	<b>42.239.056,05</b>
- Residui passivi	<u>38.841.430,62</u>
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/11</b>	<b>3.397.625,43</b>

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

Esso, determinato in euro 3.397.625,4, deve essere iscritto tra le entrate 2012, tenendo presente che in via provvisoria lo stesso è già stato previsto in Euro 8.219.725,15 e pertanto nel corso dell'esercizio 2012, 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 31/12/11 presenta i seguenti dati riassuntivi:

- Attività	48.976.828,63
- Passività	<u>38.339.873,08</u>
<b>Differenza Patrimoniale</b>	<b>10.636.955,55</b>

Rispetto all'esercizio precedente si registra in attivo un decremento di euro 6.189 mila circa, determinato da un decremento delle immobilizzazioni (circa 63 mila euro), da un incremento dell'attivo circolante (circa euro 1.768 mila) ed un decremento dei ratei e dei risconti attivi (circa euro 7.894 mila).

La variazione in diminuzione del passivo, pari ad euro 4.411 mila circa è imputabile principalmente al decremento di euro 7.687 mila circa della voce residui passivi; all'iscrizione della voce risconti passivi per euro 2.727 mila circa; all'incremento del fondo trattamento di fine rapporto di lavoro per euro 549 mila.

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

**2.a.1. Immobilizzazioni****- Immobilizzazioni materiali**

Questa posta presenta una consistenza al 31/12/11 di Euro 2.305.243,87, 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. 653 del 30/12/2011.

La posta relativa agli immobili di proprietà è stata incrementata del valore delle migliorie apportate agli stessi (euro 27.403,04) e ridotta dell'importo di euro 32.486,74 per la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

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
Es. 2011	1.269.915,62	1.055.488,32	27.403,04	32.486,74	1.050.404,62

La voce Impianti e Macchinari è stata riclassificata per una più puntuale rappresentazione contabile nel bilancio 2011 come risulta dal seguente prospetto di raccordo:

NATURA DEL CESPITE	VALORE	RICLASSIFICAZIONE
Impianti di riscaldamento e condizionamento	€ 1.375,18	Impianti ei Macchinari
Macchine ordinarie d'ufficio	€ 615.331,32	Altri beni
Mobili e arredi	€ 165.686,86	Altri beni
Altri beni	€ 1.253,26	Altri beni
Attrezzature industriali e commerciali	€ 2.613,03	Attrezzature industriali e commerciali
	€ 786.259,65	

Nel corso dell'esercizio 2011 le immobilizzazioni materiali si sono incrementate per i seguenti valori:

IMMOBILIZZAZIONE	NATURA CESPITE	VALORE
Impianti e macchinari	Impianto condizionamento	€ 229,00
Attrezzature industriali e commerciali	Attrezzatura per archivio biblioteca	€ 80.820,00
Mobili e arredi	Mobili e arredi	€ 14.097,24
Altri beni	Elaboratori e periferiche	€ 112.542,60
Altri beni	Macchine elettr. ed elettromeccan.	€ 54.763,72
Altri beni	Altri beni	€ 62,08
	<b>TOTALE</b>	<b>262.514,64</b>

#### - Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

#### - Crediti verso altri

La voce, pari a Euro 4.809.158,60, rappresenta i crediti presso l'INA per indennità di anzianità del personale, quali risultanti dalla somma dei premi pagati nel corso degli anni, diminuiti delle somme erogate per il pagamento del trattamento di fine rapporto.

**- Crediti finanziari diversi**

Tale posta è rappresentata dai depositi cauzionali.

**2.a.2. Attivo circolante**

In tale voce, è esposto il valore delle rimanenze, i residui attivi, le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni e le disponibilità liquide.

**- Rimanenze**

Tale posta presenta un importo di euro 17.000,00, con una diminuzione di euro 33.000,00 rispetto al precedente esercizio in quanto è stata effettuata al 31/12/2011 una ricognizione delle rimanenze dei beni di facile consumo.

**- Residui attivi**

Questi hanno subito un decremento rispetto all'esercizio 2010 di euro 1.768.309,45. Tale decremento è dovuto all'annullamento dei residui attivi, effettuato contestualmente alla predisposizione del Rendiconto generale 2011, di cui si è detto in precedenza.

**2.a.3. Ratei e Risconti attivi**

Nel corso dell'esercizio 2011 hanno trovato manifestazione finanziaria le poste iscritte nella voce ratei attivi.

Inoltre tra i risconti attivi risulta l'importo di euro 202.688,55 dovuto a spese per immobilizzazioni materiali la cui manifestazione monetaria non è di competenza dell'esercizio 2011.

**2.b. La situazione che si riscontra in passivo è invece la seguente:****2.b.1. Patrimonio netto**

Il patrimonio netto è costituito dai risultati economici derivanti dagli esercizi precedenti e dal disavanzo economico dell'esercizio 2011.

**2.b.2. Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Tale voce rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alle leggi e ai contratti di lavoro vigenti ed è costituito dalle quote di TFR accantonate presso l'INA.

**2.b.3. Residui passivi**

I residui passivi sono rilevati al loro valore nominale e sono rappresentati da debiti verso terzi per acquisto di beni, prestazioni di servizi e collaborazioni a vario titolo.

**2.c. Conti d'ordine**

Risultano iscritte tra i Conti d'ordine le fidejussioni ottenute dall'Istituto, per un importo complessivo di € 730.701,90, con un aumento rispetto all'esercizio precedente pari ad euro 341.061,05.

Le fidejussioni rilasciate dall'Istituto, invece, ammontano ad € 53.890,85, con un decremento di € 67.863,05.

**3. Analisi del conto economico e criteri di valutazione****3.a. Analisi del conto economico**

Il conto economico dell'esercizio 2011 presenta un disavanzo di Euro 1.778.106,19 determinato come segue:

- Valore della produzione	29.040.228,29
- Costi della produzione	<u>24.551.063,91</u>
Differenza valore e costi della produzione	4.489.164,38
- Proventi e oneri finanziari	- 164.558,56
- Proventi e oneri straordinari	-4.858.391,48
- imposte dell'esercizio	-1.244.320,53
<b>- Disavanzo economico</b>	<b>1.778.106,19</b>

Come si evince dai dati sopra riportati, il disavanzo economico è determinato principalmente dai proventi e oneri straordinari costituiti da sopravvenienze passive per euro 6.249.953,49 e da sopravvenienze attive per euro 1.391.562,01, determinate dall'annullamento dei residui attivi e passivi di cui si è detto.

Nel conto economico, i *proventi e corrispettivi per la produzione della prestazione di servizi* sono rappresentati secondo criteri di competenza economica.

### *3.b. Descrizione delle voci del conto economico*

#### **3.b.1. Valore della produzione**

Nella voce *proventi e corrispettivi per la produzione della prestazione di servizi* sono iscritte tutte le entrate correnti, calcolate secondo il criterio della competenza economica, previsto dalla contabilità economica, depurate degli interessi attivi (euro 206,26), decrementati dei risconti passivi pari a € 2.726.776,14 relativi a contributi rinvolti per competenza agli esercizi successivi.

#### **3.b.2. Costi della produzione**

I costi della produzione sono in particolare rappresentati dalle seguenti voci.

##### *- Costi per materie prime sussidiarie di consumo e di merci*

Raggruppano tutti i costi per l'acquisto di materie di consumo.

##### *- Costi per servizi*

Comprendono tutti i costi per prestazioni di servizi quali utenze, collaborazioni a qualunque titolo per la realizzazione delle attività progettuali e/o istituzionali, i servizi di natura tecnica e le manutenzioni ordinarie.

##### *- Costi per godimento beni di terzi*

La voce comprende tutti i costi attinenti la locazione di beni immobili per la ubicazione di uffici sia della sede centrale che delle sedi regionali, noleggio di impianti e macchinari di ufficio e noleggio delle autovetture.

##### *- Costi per il personale*

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente sia a tempo indeterminato che determinato comprensivo dell'ammontare delle somme destinate al TFR.

##### *- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali*

Tale posta comprende sia l'ammortamento degli immobili di proprietà di cui si è detto in precedenza, sia l'ammortamento di tutti i beni materiali rapportato alla durata utile del cespote e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

**- Oneri diversi di gestione**

La voce comprende spese relative a commissioni bancarie nonché l'ICI e le altre imposte (registro, bollo ecc.).

**-Variazione delle rimanenze e delle materie prime**

La voce accoglie l'ammontare della variazione della consistenza delle rimanenze finali di magazzino, pari a € 33.000,00.

**3.b.3.Proventi e oneri finanziari**

La voce raggruppa essenzialmente interessi di natura bancaria, sia attivi che passivi.

**3.b.4.Proventi e oneri straordinari**

La voce contiene, come già detto le sopravvenienze attive e passive determinate dall'annullamento di residui attivi e passivi relativi agli esercizi precedenti.

**3.b.5.Imposte sul reddito d'esercizio**

La voce contiene le somme relative al pagamento dell'IRES e dell'IRAP.

**4. Indicatori generali di valutazione della gestione finanziaria**

Nel presentare il Rendiconto generale 2011 si evidenziano e commentano alcuni indicatori tipici ricavati dal confronto tra i valori del Rendiconto generale 2011 e quelli dei precedenti esercizi.

Di seguito viene rappresentato l'andamento delle entrate e delle uscite nel triennio 2009-2011.

	Entrate			Uscite		
	2009	2010	2011	2009	2010	2011
<b>correnti</b>	27.130.348,12	31.679.530,47	38.807.450,91	27.738.148,25	31.654.632,20	31.263.613,11
<b>in c/capitale</b>	163.202,65	605.372,19	21.258,16	1.228.036,82	2.539.255,24	1.133.183,98
<b>partite di giro</b>	6.383.210,34	6.084.997,91	8.202.401,19	6.383.210,34	6.084.997,91	8.202.401,19
<b>Totale</b>	<b>33.676.761,11</b>	<b>38.369.900,57</b>	<b>47.031.110,26</b>	<b>35.349.395,41</b>	<b>40.278.885,35</b>	<b>40.599.198,28</b>