

## RIEPILOGO SPESE

	Previsioni definitive Uscite	Impegnato	Pagato c/competenza
I - Uscite correnti	180.409.668,30	119.503.643,65	103.952.568,81
II - Uscite in c/capitale	98.952.495,59	16.330.911,07	5.638.342,69
III - Gestioni Speciali	0,00	0,00	0,00
IV-Partite di giro	62.087.847,03	50.052.992,49	28.089.045,20
<b>Totale delle spese</b>	<b>341.450.010,92</b>	<b>185.887.547,21</b>	<b>137.679.956,70</b>

Dalla differenza tra l'accertato e l'impegnato è scaturito un disavanzo finanziario di competenza pari ad € 1.746.431,33 che viene coperto dall'avanzo di amministrazione accertato a consuntivo 2010 pari ad € 146.303.804,62.

Degli importi accertati al titolo I delle entrate correnti, il dato più rilevante è quello riferito al contributo di funzionamento erogato dal Mi.P.A.A.F. pari ad € 99.681.000,00 di cui 83.102.000,00 riconosciuto a titolo di spese obbligatorie (cap. 2084) ed € 16.579.000,00 assegnato titolo di funzionamento (cap. 2083).

Tra le altre voci di entrata si evidenzia quanto accertato al capitolo riferito ad "altri contributi MiPAAF per progetti finalizzati" pari ad € 13.173.133,70. Seguono in ordine di grandezza le entrate accertate alla voce "altre entrate" per € 7.718.543,82, i trasferimenti da altri enti del settore pubblico e privato per € 4.990.304,64, i trasferimenti da parte delle regioni per € 2.707.905,07 ed in ultimo gli altri trasferimenti da parte dello Stato per € 927.547,79 e da parte dei comuni e delle province per € 14.241,43.

ENTRATE CORRENTI	Esercizio 2010			Esercizio 2011		
	Entrate accertate	%	% di incremento/d ecremento rispetto al 2009	Entrate accertate	%	% di incremento/d ecremento rispetto al 2010
Contributo di funzionamento	86.806.592,84	87	-8	99.681.000,00	77	15
Altri trasferimenti MiPAF per progetti finalizzati	24.332.059,13	19	-40	13.173.133,70	10	-48
Altri trasferimenti da parte dello Stato	167.000,00	0	-74	927.547,79	1	455
Trasferimenti da parte delle Regioni	3.464.938,09	3	51	2.707.905,07	2	-22
Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	120.518,66	0	-38	14.241,43	0	-88
Trasferimenti da altri Enti del Settore Pubblico e Privato	4.500.710,91	3	39	4.990.304,84	4	11
Altre entrate	10.297.784,80	8	80	7.718.543,82	6	-25
<b>Totali</b>	<b>129.689.602,23</b>	<b>100</b>	<b>-12</b>	<b>129.212.676,25</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

In particolare tra le "altre entrate" si evidenziano € 825.348,48 per royalties € 1.351.669,82 per prestazioni di servizi ed € 2.499.702,45 per vendita prodotti.

Si accertano i vincoli normativi cui è sottoposta la gestione ordinaria dell'Ente:

CAPITOLI DI SPESA	LIMITE DI SPESA	IMPEGNATO 2011
D.L.n.78 del 31/5/2010 Art.6 - comma 12 Legge di conversione n. 122 del 30/7/2010: La spesa annua sostenuta dalle Pubbliche Amm.ni per missioni territorio nazionale e missioni all'estero deve essere non superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009. cap. 1.1.2.011 Missioni nazionali cap. 1.1.2.012 Missioni estero	tot. → € 152.868,12	€ 136.392,57 € 5.146,54 € 141.539,11
D.L.n.78 del 31/5/2010 - Art.6 - comma 13 Legge di conversione n. 122 del 30/7/2010: La spesa annua sostenuta dalle Pubbliche Amministrazioni per attività di formazione deve essere non superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009. cap. 1.1.2.016 Corsi per il personale		€ 119.280,94 → € 116.473,28
D.L.n.78 del 31/5/2010 - Art.6 - comma 14 Legge di conversione n. 122 del 30/7/2010: Non possono essere effettuate spese di ammontare superiore all'80% della spesa sostenuta nell'anno 2009. cap. 1.1.3.031 Noleggio autovetture cap. 1.1.3.032 Es. manut. rip. autovetture	tot. → € 126.678,99	€ 35.468,65 € 33.510,51 € 68.979,16
D.L.n.78 del 31/5/2010 - Art.6 - comma 8 Legge di conversione n. 122 del 30/7/2010: le spese per rappresentanza e pubblicità, a partire dal 2011, non possono essere superiori al 20% della medesima spesa sostenuta nel 2009. cap. 1.1.3.027 Spese di rappresentanza cap. 1.1.3.028 Spese pubblicitarie		€ 0,00 € 0,00 → € 0,00 € 0,00
D.L.n.78 del 31/5/2010 - Art. 8 comma 1 Legge di conversione n. 122 del 30/7/2010: Le spese sostenute nel 2011 per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili dovranno essere contenute nella misura del 2% del valore dell'immobile cap. 1.1.3.009 Manut. rip.adatt. locali, impianti cap. 2.1.1.005 Ricost. ripristino, manut. straord.	tot. → € 2.709.252,23	€ 834.498,96 € 762.078,02 € 1.596.576,98
Gli importi indicati non recepiscono le spese riguardanti la sicurezza. Infatti la norma prevede che "le limitazioni di cui al presente comma non si applicano nei confronti del decreto legislativo del 9 aprile 2008 n. 81 concernente la sicurezza sui luoghi di lavoro". D.L.n.78 del 31/5/2010 - Art. 9 - comma 28 Legge di conversione n. 122 del 30/7/2010: La spesa relativa al personale a tempo determinato non deve superare il limite del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le stesse finalità cap. 1.1.2.010. Co.Co.Co. cap. 1.1.2.003. Personale impiegatizio <i>I dati riportati sono al netto degli oneri riflessi</i>	tot. → 206.821,54	€ 0,00 € 173.388,00 € 173.388,00

Le spese, così come evidenziato nella sopra riportata tabella, sono state sostenute nei limiti di quanto previsto dalle varie norme per il contenimento della spesa pubblica.

#### ANALISI DELLE SPESE

Le spese impegnate suddivise per centri di responsabilità sono così riepilogate al lordo delle partite di giro:

	Impegnato
Presidenza	64.044,37
Direzione Generale	607.728,70
Direzione Centrale Attività Scientifiche	61.806.347,10
Direzione Centrale Affari Giuridici	123.409.427,04
<b>Totale</b>	<b>185.887.547,21</b>

Relativamente alla gestione delle spese ed analizzando le stesse nelle principali categorie suddivise per centro di responsabilità di primo livello, è stato possibile osservare che, relativamente al CRAM. 2 della Direzione Generale, l'esercizio 2011 registra un incremento rispetto al 2010, sia delle spese per il personale in servizio, sia delle spese per acquisizione per beni e servizi. Anche quanto impegnato ai trasferimenti passivi subisce un incremento rispetto all'impegnato 2010. L'incremento delle spese per il personale in servizio, dovuto alle maggiori risorse impegnate al capitolo "Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da enti, istituzioni, ed amm.ni varie" trova giustificazione nel fatto che l'Ente, a fine esercizio, non potendo procedere al trasferimento delle risorse alle strutture di ricerca in quanto il secondo assestamento di bilancio 2011 era già stato deliberato, ha necessariamente dovuto attribuire direttamente alla Direzione Generale la registrazione di impegni riferiti a spese di pertinenza dei centri e delle unità di ricerca.

L'incremento delle spese registrate ai trasferimenti passivi è dovuto all'ulteriore versamento dovuto dall'Ente al bilancio dello Stato così come previsto all'art. 6 comma 21 del D.L. n.78/2010 convertito dalla Legge 30 luglio 2010 n. 122.

Rimane assegnata alla Direzione Generale la gestione delle risorse iscritte ai fondi (totale previsione definitiva € 4.162.539,12), fatta eccezione per quelli destinati al personale di ruolo dell'Ente gestiti dalla Direzione Centrale Affari Giuridici.

<b>CRAM 2. Direzione Generale</b>	<b>Totale Spese Impegnate 2010</b>	<b>Totale Spese Impegnate 2011</b>
<b><i>Uscite Correnti</i></b>		
Spese per il personale in servizio	80.444,09	130.577,61
Spese per acquisizione di beni e servizi	42.568,39	170.063,83
Trasferimenti passivi	3.735,48	301.220,34

Relativamente alla gestione operata dal CRAM 3. Direzione Centrale Attività Scientifiche, la cui attività è sostanzialmente riferita a quella delle strutture di ricerca, del totale delle somme impegnate alle spese correnti, pari ad € 40.523.873,22, il 49% è riferito alle spese per acquisizione di beni e servizi pari ad € 19.646.933,40. Come si evince dalla tabella seguente, l'ammontare impegnato alle categorie delle uscite correnti registra una riduzione della spesa di circa il 10% rispetto al 2010.

E' opportuno specificare che, proprio relativamente a questo centro di responsabilità, la maggior parte delle risorse utilizzate pari ad € 29.178.857,00 (72%) è riferito a gestioni di progetti finalizzati che incidono per € 11.842.243,97 per la categoria di spese personale e per € 10.215.491,49 per la categoria per beni e servizi.

<b>CRAM 3. Direzione Centrale Attività Scientifiche</b>	Totale Spese Impegnate 2010	Totale Spese Impegnate 2011
<b><u>Uscite Correnti</u></b>		
Spese per il personale in servizio	13.691.847,59	12.172.178,80
Spese per acquisizione di beni e servizi	20.539.236,83	19.646.933,40
Spese per la ricerca	7.253.067,26	5.943.849,56
Trasferimenti passivi	1.685.534,76	844.493,80
Oneri finanziari	5.607,84	4.318,36
Oneri tributari	1.646.922,47	1.633.963,75
Altre uscite correnti	114.628,14	29.505,31
Accantonamento quota esercizio TFR	266.499,71	248.630,24
<b><u>Uscite C/Capitale</u></b>		
Acquisizione di beni ad uso durevole	5.625.213,96	2.943.189,19
Acquisizione di Immobilizzazioni Tecniche+Partecipazioni e Acquisto di Valori Mobiliari	6.691.805,18	6.002.267,92
Immobilizzazioni finanziarie	14.265,09	4.887,80

Il totale delle risorse impegnate al titolo I delle uscite correnti, pari ad € 78.313.864,28, del Centro di responsabilità della Direzione Centrale Affari Giuridici subisce una lieve contrazione, pari a circa il 5%, rispetto all'impegnato 2010. La categoria spese per gli organi dell'Ente subisce una riduzione del 33% rispetto all'impegnato 2010 in conseguenza della prevista riduzione di tre unità dei componenti del CdA e la mancata nomina del Consiglio dei Dipartimenti nell'anno 2011, in considerazione del commissariamento dell'Ente.

Le spese della categoria riferita al personale in servizio si riduce di circa il 6% rispetto all'impegnato 2010. La riduzione anzidetta trova in parte giustificazione nel fatto che nel corso del 2011 non è stato necessario prevedere alcuno stanziamento al capitolo "altri oneri sociali a carico ente" in quanto, le risorse impegnate nel corso del 2010 sono risultate sufficienti a coprire anche i costi riferiti al 2011 riguardanti i buoni pasto che l'Ente deve riconoscere ai propri dipendenti.

<b>CRAM 4. Direzione Centrale Affari Giuridici</b>	Totale Spese Impegnate 2010	Totale Spese Impegnate 2011
<b><u>Uscite Correnti</u></b>		
Spese per gli organi dell'ente	610.010,81	406.967,72
Spese per il personale in servizio	73.826.969,28	69.428.312,36
Spese per acquisizione di beni e servizi	2.153.838,04	2.079.348,87
Oneri finanziari	848,60	863,24
Oneri tributari	6.271.972,14	6.273.891,96
Altre uscite correnti	118.744,07	124.480,13

**GESTIONE DEI RESIDUI****RESIDUI ATTIVI**

CRAM	Ammontare iniziale al 1/1/2011	Variazioni 2011	Residui riscossi	Somme da riscuotere al 31/12/2011
1. Presidenza	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Direzione Generale	28.416.657,84	-2.320.890,13	10.371.801,45	15.723.966,26
3. Direzione Centrale Attività Scientifiche	138.694.343,64	-1.420.505,82	20.579.847,58	116.693.990,24
4. Direzione Centrale Affari Giuridici	12.470.881,77	3.307,72	2.153.181,89	10.321.007,60
<b>Totale</b>	<b>179.581.883,25</b>	<b>-3.738.088,23</b>	<b>33.104.830,92</b>	<b>142.738.964,10</b>

I complessivi residui attivi, ivi compresi quelli provenienti dalla gestione di competenza (€ 25.025.234,38), ammontano a € 167.764.198,48 (-6,58% rispetto al 2010).

Relativamente alle entrate correnti la gestione di competenza presenta al 31/12/2011 somme rimaste da riscuotere per € 15.917.230,04 mentre per le entrate in c/capitale le somme da riscuotere a fine esercizio ammontano ad € 2.995.788,04. La differenza di € 6.112.216,30 è riferita alle partite di giro.

I residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti pari ad € 142.738.964,10 sono così composti: € 101.108.452,52 riferiti alle entrate correnti, € 28.715.465,45 relative al c/capitale ed € 12.915.046,13 alle partite di giro.

## Grado di smaltimento dei residui 2011:

$$\begin{aligned} &\text{Totale riscossioni+variazioni in c/residui / Totale residui attivi all'1/1/2011} \\ &= 36.842.919,15 / 179.581.883,25 = 21\% \end{aligned}$$

**RESIDUI PASSIVI**

CRAM	Ammontare iniziale al 1/1/2011	Variazioni 2011	Residui pagati	Somme da pagare al 31/12/2011
1. Presidenza	17.289,24	0,00	11.977,73	5.311,51
2. Direzione Generale	361.944,59	0,0	229.623,58	132.321,01
3. Direzione Centrale Attività Scientifiche	43.205.611,39	-1.257.513,90	20.214.288,78	21.733.808,71
4. Direzione Centrale Affari Giuridici	18.527.537,17	-10.785,49	15.012.318,94	3.504.432,74
<b>Totale</b>	<b>62.112.382,39</b>	<b>-1.268.299,39</b>	<b>35.468.209,03</b>	<b>25.375.873,97</b>

I complessivi residui passivi, ivi compresi quelli provenienti dalla gestione di competenza (€ 48.207.590,51), ammontano a € 73.583.464,48 (+18,47 rispetto al 2010).

I residui passivi della gestione di competenza sono così composti: € 15.551.074,84 riferiti alle spese correnti, € 10.692.568,38 riferiti alle spese in c/capitale ed € 21.963.947,29 relativi alle partite di giro.

I residui degli esercizi precedenti pari ad € 25.375.873,97 si compongono per € 8.157.742,43 riferiti alle spese correnti, € 4.385.542,07 alle spese in c/capitale ed € 12.832.589,47 alle partite di giro.

Della gestione dei residui passivi l'aspetto più rilevante è quello delle somme pagate pari ad € 35.468.209,03 che ha consentito all'Ente di ridurre i propri debiti nella misura di circa il 57% rispetto a quelli registrati all'inizio dell'esercizio.

**Grado di smaltimento dei residui 2011:**

$$\begin{aligned} \text{Totale pagamenti+variazioni in c/residui / Totale residui passivi all'1/1/2011} \\ = 36.736.508,42 / 62.112.382,39 = 59\% \end{aligned}$$

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>Fondo cassa al 31/12/2011</b>	<b>€ 47.906.850,45</b>
+ Residui attivi	€ 167.764.198,48
- Residui passivi	€ 73.583.464,48
<b>Avanzo d'amministrazione al 31/12/11</b>	<b>€ 142.087.584,45</b>

#### UTILIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ESERCIZIO 2012

	Presunto al 31/12/2011	Definitivo al 31/12/2011	Differenza
<b>Parte vincolata ai fondi</b>			
al Fondo Trattamento di fine rapporto personale SPT	63.307.427,00	63.898.761,28	591.334,28
al Fondo rinnovi contrattuali in corso	0,00	581.215,60	581.215,60
al Fondo svalutazione crediti	4.613.540,00	4.632.919,38	19.379,38
al Fondo adeguamenti 626/94	1.000.000,00	1.400.000,00	400.000,00
al Fondo vincolato spese generali di funzionamento	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
al Fondo di riserva per uscite impreviste art.15 del RAC	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00
al Fondo rischi ed oneri art.17 del RAC	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
	<b>71.920.967,00</b>	<b>75.012.896,26</b>	<b>3.091.929,26</b>
<b>Parte con vincolo di destinazione</b>			
Progetti finalizzati pluriennali in corso	50.052.859,00	48.163.081,20	-1.889.777,80
Avanzo gestione aziende agrarie	1.025.808,00	1.079.415,02	53.807,02
Ordinario vincolato in spese conto capitale	795.295,00	808.625,60	13.330,60
Ordinario distribuito (accant.formazione personale, borse di studio,assegni ricerca)	11.698.671,00	15.740.813,55	4.042.142,55
	<b>63.572.633,00</b>	<b>65.791.935,37</b>	<b>2.219.302,37</b>
<b>Parte disponibile</b>			
Fondo speciale avanzo ordinario non distribuito	148.200,00	1.282.752,82	1.134.552,82
	<b>TOTALE</b>	<b>135.641.800,00</b>	<b>142.087.584,45</b>
			<b>6.445.784,45</b>

Di seguito si riporta un'analisi della ripartizione dell'avanzo definitivo di amministrazione:

#### Parte vincolata ai fondi

- l'avanzo ordinario vincolato al Fondo trattamento di fine rapporto che recepisce gli accantonamenti per indennità del personale di ruolo è pari ad € 63.898.761,28. L'importo è

stato rideterminato sulla base delle economie accertate al 31/12/2011 al fondo trattamento di fine rapporto (€ 56.884.252,08), al capitolo indennità di anzianità e similari cessati dal servizio (€ 2.642.523,97) nonché al capitolo quote dell'esercizio per accantonamento di fine rapporto (€ 4.371.985,23);

- l'avanzo vincolato al Fondo rinnovi contrattuali è pari ad € 581.215,60. L'importo è stato rideterminato rispetto alle risorse rimaste disponibili al 31/12/2011 pari ad € 733.000,00 (20% delle economie dei cessati servizio 2010) per reperire le risorse necessarie alla copertura delle spese relative alle differenze stipendiali delle progressioni di livello a parità di profilo di cui all'art. 54 CCNL 2002 pari ad € 151.784,40;
- il Fondo svalutazioni crediti pari ad € 4.632.919,38 si compone di due quote, una riferita alla gestione ordinaria pari ad € 1.001.216,00 l'altra relativa alle economie provenienti dalle gestioni straordinarie scadute pari ad € 3.631.703,38;
- è stato rideterminato con una variazione incrementativa di € 400.000,00 l'avanzo presunto stimato in € 1.000.000,00 del Fondo adeguamenti 626/94, avanzo vincolato alle spese destinate alla sicurezza degli ambienti di lavoro delle strutture di ricerca;
- viene confermato l'avanzo presunto di € 2.000.000,00 indicato al Fondo spese generali di funzionamento così come l'avanzo presunto indicato al Fondo rischi ed oneri pari ad € 1.000.000,00;
- al Fondo di riserva per uscite impreviste, per il quale in sede di determinazione dell'avanzo presunto non era stato considerato alcun stanziamento, viene ora riconosciuto l'importo di € 1.500.000,00.

**Parte con vincolo di destinazione:**

- € 48.163.081,20 sono da riferirsi alle risorse rimaste disponibili a fine esercizio nell'ambito delle gestioni dei progetti finalizzati straordinari riconducibili, per lo più, a quelli aventi carattere pluriennale. Tale quota di avanzo subisce una contrazione rispetto al dato presunto di € 50.052.859,00;
- l'avanzo riferito alle aziende agrarie pari ad € 1.079.415,02 è conseguente l'attività commerciale riferita alle aziende gestite dalle strutture di ricerca;
- l'importo vincolato alle spese in c/capitale pari ad € 808.625,60 si compone per € 570.156,44 a risorse ordinarie riconosciute dall'Amministrazione centrale alle strutture di ricerca per particolari esigenze riferite ad opere di manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà dell'Ente e dalla loro messa in sicurezza. La restante parte di € 238.469,16 è riferita a contributi straordinari gestiti dalle seguenti strutture di ricerca nell'ambito della gestione ordinaria e destinati a specifici interventi:
  - € 34.768,00 (cap. 2.1.1.005) gestiti dal Centro di ricerca per l'agrobiologia e la pedologia (3.00.04.00) sono riferiti ai D.M. 272/7304/04 dell'1/7/2004 e D.M. 112/7304/05 del 20/4/2005 assegnati per la nuova copertura del passaggio vetrato di collegamento tra i due edifici dell'ex Istituto sperimentale per la difesa del suolo e per la realizzazione di una scala antincendio presso l'ex sop di Rieti;



- € 33.716,17 (cap. 2.1.1.005) gestiti dal Centro di ricerca per le colture industriali (3.00.06.00) sono riferiti ai D.M. 157/7304/04 del 22/04/04, D.M. 537/7301/04 del 29/11/04, D.M. 594/7304/04 del 22/12/04, D.M. 333/7304/02 del 26/7/02 attribuiti dal Mi.P.A.A.F. per opere di manutenzione straordinaria e consolidamento degli edifici connessi alla struttura;
- € 51.000,00 (cap. 2.1.1.005) gestiti dall'Unità di ricerca per la suinicoltura (3.00.06.26) sono riferiti al D.M. 272/7301/07 del 16/11/2007 per rifacimento del tetto dell'Azienda Stradella;
- € 118.984,99 (cap. 2.1.1.005) gestiti dal Centro di ricerca per le produzioni foraggere e lattiero casearie (3.00.14.00) sono riferiti al D.M. 535/7304/03 del 30/10/03 con cui il Mi.P.A.A.F. ha finanziato la "realizzazione di un centro sperimentale per la valorizzazione ed il miglioramento della qualità dei prodotti lattiero-caseari".

➤ L'avanzo ordinario distribuito pari a € 15.740.813, oltre a confermare quanto già indicato in fase di preventivo, consente all'Ente di destinare ulteriori economie pari € 4.042.142,55 nelle seguenti categorie di spesa: € 180.086,27 per borse di studio e assegni di ricerca gestiti dalle strutture di ricerca, € 700.000,00 per spese in c/capitale (€ 600.000,00 al capitolo "acquisto terreni" CRAM 2.00 ed € 100.000,00 al capitolo "acquisto mobili arredi e macchine d'ufficio" CRAM 4.00), € 800.000,00 alocate al capitolo delle collaborazioni e consulenze per la ricerca afferenti la gestione della Direzione Centrale Attività Scientifiche destinate al pagamento delle percentuali spettanti ai ricercatori costitutori dei brevetti dell'Ente per i quali l'Amministrazione deve procedere all'accertamento delle somme pregresse ad essi dovute, € 212.056,28 per incrementare la categoria beni e servizi ed, in ultimo, € 2.150.000,00 destinati ai capitoli "oneri previdenziali ed assistenziali carico ente" (€ 150.000,00), "imposte e tasse" (€ 1.000.000,00) e "quote dell'esercizio" per accantonamento di fine rapporto" (€ 1.000.000,00).

#### **Parte disponibile:**

➤ La parte disponibile proveniente dalle sole strutture di ricerca, pari ad € 1.282.752,82, viene allocata al Fondo speciale per avanzo non distribuito.

#### **GESTIONE DI CASSA**

Il saldo di cassa iniziale dell'Ente all'1/01/2011 è pari a € 28.834.303,76 e a seguito delle riscossioni e dei pagamenti realizzati, in c/competenza e in c/residui nel corso dell'esercizio 2011, si ottiene un saldo finale di € 47.906.850,45.

<b>Saldo iniziale di cassa all'1/1/2011</b>	€	<b>28.834.303,76</b>
+ Riscossioni	€	192.220.712,42
- Pagamenti	€	<u>- 173.148.165,73</u>
<b>Saldo finale al 31/12/2011</b>	€	<b>47.906.850,45</b>

I dati contabili di cassa dell'Ente concordano esattamente con il quadro di raccordo trasmesso dalla BNL Istituto Cassiere. Il saldo differisce da quanto registrato nel conto di Tesoreria Unica n. 79347 presso la Banca d'Italia, mod. 56 T che presenta un saldo pari a € 47.687.939,20.

La differenza tra i due saldi pari a € 218.911,25 è così costituita:

Riscossioni effettuate dal Tesoriere e non contabilizzate in B.I.	€	-243.381,72
Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati in B.I.	€	0,00
Versamenti presso B.I. e non contabilizzati dal Tesoriere	€	0,00
Rettifiche contabili	€	+ 24.470,47
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>-218.911,25</b>

### SITUAZIONE PATRIMONIALE

Relativamente alle attività dell'Ente, l'esercizio 2011 presenta un risultato finale che evidenzia rispetto al 2010 un incremento pari ad € 8.114.742.

Le risultanze patrimoniali sono così evidenziate:

Attività	2011	2010	Passività	2011	2010
Immobilizzazioni immateriali	1.663.724	1.677.958	Patrimonio netto	158.117.303	156.414.281
Immobilizzazioni materiali	104.725.732	104.687.419	Fondo rischi	2.111.117	2.111.117
Immobilizzazioni finanziarie	201.844	201.844	TFR	63.898.761	65.269.392
Attivo circolante	152.960.371	143.598.709	Residui passivi	35.424.490	27.642.409
Ratei e risconti	0	1.271.269	Ratei e risconti	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>259.551.671</b>	<b>251.437.199</b>	<b>Totale</b>	<b>259.551.671</b>	<b>251.437.199</b>

Sulle immobilizzazioni, in particolare con riferimento a quelle materiali, è stata nominata a fine anno 2011 una apposita Commissione per la predisposizione dei criteri per la rivalutazione del patrimonio immobiliare.

Per quanto riguarda le attività, si evidenzia l'incremento di € 9.361.662 registrato alla voce "attivo circolante" che è possibile spiegare attraverso:

- -10.542.770 alla voce "crediti verso altri"
- +19.072.546 alla voce "disponibilità liquide"

### Crediti

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Crediti v/clienti	5.965.714	5.783.900
Crediti v/iscritti soci e terzi	0,00	0,00
Crediti v/Stato e altri soggetti Pubblici	67.096.740	67.803.027
Crediti v/altri	30.001.615	40.544.385

Per quanto riguarda il patrimonio mobiliare, si sta procedendo alla cognizione ed reinventarizzazione del patrimonio stesso.

Come indicato nei criteri di valutazione dei Crediti e Debiti si fa presente che la quota parte di crediti formata nel 2011 è stata valutata in base a criteri economico-patrimoniali. Gli stessi sono stati iscritti ad ultimazione della prestazione di servizio o in proporzione ai relativi costi di competenza.

I crediti v/clienti sono indicati al netto del fondo Svalutazione Crediti per € 14.426, mentre i crediti v/Stato ed altri soggetti sono indicati al netto del fondo svalutazione Crediti per € 4.482.003.

Per quanto riguarda i crediti v/clienti, per il futuro vanno meglio evidenziati quelli ad evidente rischio di non riscossione ed eventualmente cancellati.

Per quanto riguarda i crediti v/Stato, il fondo svalutazione Crediti di € 4.482.003 è destinato a copertura di eventuali riduzioni dei finanziamenti iscritti in bilancio per mancato riconoscimento di spese sostenute ma non ammesse a contributo.

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad € 47.906.850 con un incremento rispetto al 2010 pari ad € 19.072.546.

#### Ratei e Risconti attivi

Rispetto all'anno 2010, non si rilevano nell'esercizio 2011 ratei e risconti attivi.

#### **Conto Economico**

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Valore della produzione	138.531.407	143.436.166
Costo della produzione	132.234.880	133.982.415
Differenza	6.296.527	9.453.751

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Proventi ed oneri finanziari	80	80
Proventi ed oneri straordinari	-4.593.586	-3.906.515
Avanzo economico	1.703.021	5.547.316

Tutto ciò premesso, il Collegio, tenuto conto che l'Ente ha rispettato i vincoli finanziari di contenimento della spesa pubblica, esprime, per quanto di competenza, parere favorevole all'ulteriore corso del provvedimento in esame.

Roma, 19 aprile 2012

Dr. Gaetano Spampinato

Dr. Francesco Scala

Dr. ssa Enrica Fulci

## BILANCIO CONSUNTIVO

**PAGINA BIANCA**



**C.R.A. CONSIGLIO PER LA RICERCA E Sperimentazione in Agricoltura**  
**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2011**

**ENTRATE**

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<b>Fondo iniziale di Cassa</b>			<b>28.834.303,76</b>			
	<b>Avanzo di amministrazione iniziale</b>		<b>146.303.804,62</b>				
	<b>2.- DIREZIONE GENERALE</b>						
	<b>1.- TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>						
	<b>1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
2.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	99.681.000,00	99.681.000,00	2.318.276,00	86.806.592,64	89.208.034,64
	<b>TOTALE 1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>99.681.000,00</b>	<b>99.681.000,00</b>	<b>2.318.276,00</b>	<b>86.806.592,64</b>	<b>89.208.034,64</b>
	<b>1.3 - ALTRE ENTRATE</b>						
2.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	259.204,71	1.046.793,36	787.588,65	0,00	603.848,09	603.848,09
2.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	27.226,01	525.084,86	565.416,56	70.179,53	502.604,45	432.424,92
2.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	24.336,90	495.114,91	515.416,33	44.630,63	289.558,02	244.927,39
	<b>TOTALE 1.3 - ALTRE ENTRATE</b>	<b>310.767,62</b>	<b>2.066.993,13</b>	<b>1.868.421,54</b>	<b>114.810,16</b>	<b>1.396.010,56</b>	<b>1.281.200,40</b>
	<b>TOTALE GENERALE 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>310.767,62</b>	<b>101.747.993,13</b>	<b>101.549.421,54</b>	<b>2.433.086,16</b>	<b>88.202.603,20</b>	<b>90.489.235,04</b>
	<b>TOTALE 2. - DIREZIONE GENERALE</b>	<b>310.767,62</b>	<b>101.747.993,13</b>	<b>101.549.421,54</b>	<b>2.433.086,16</b>	<b>88.202.603,20</b>	<b>90.489.235,04</b>
	<b>3.- DIREZIONE CENTRALE ATTIVITA' SCIENTIFICHE</b>						
	<b>1.- TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>						
	<b>1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
3.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	82.306.499,65	14.100.681,49	17.094.788,45	86.024.843,99	24.499.059,13	19.784.591,25

19/03/2012 - 09.20.17

Pagina: 1



**C.R.A. CONSIGLIO PER LA RICERCA E Sperimentazione in Agricoltura**  
**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2011**

**ENTRATE**

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
3.1.2.2	TRASFERIMENTO DA PARTE DELLE REGIONI	7.191.458,61	2.707.905,07	2.040.688,58	6.665.893,75	3.464.938,09	1.962.976,53
3.1.2.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	128.177,96	14.241,43	238.505,18	365.985,17	120.516,66	144.340,17
3.1.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO E PRIVATI	11.870.214,23	4.990.304,64	4.803.346,35	11.968.719,60	4.500.710,91	3.253.608,86
	<b><u>TOTALE 1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</u></b>	<b>101.496.350,45</b>	<b>21.813.132,63</b>	<b>24.177.328,56</b>	<b>105.025.442,51</b>	<b>32.585.224,79</b>	<b>25.145.516,81</b>
	<b><u>1.3. - ALTRE ENTRATE</u></b>						
3.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	4.415.578,06	4.717.209,98	4.617.290,00	4.344.131,75	4.267.177,11	4.664.201,38
3.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	159.218,27	5.643,05	7.595,83	166.683,85	2.964,36	31.877,46
3.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	128.970,04	249.027,02	261.746,40	146.463,87	264.090,84	297.064,20
3.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	49,18	0,00	0,00	49,18	36.588,00	36.588,00
	<b><u>TOTALE 1.3. - ALTRE ENTRATE</u></b>	<b>4.703.815,55</b>	<b>4.971.880,05</b>	<b>4.886.632,23</b>	<b>4.657.328,65</b>	<b>4.570.820,31</b>	<b>5.029.731,04</b>
	<b><u>TOTALE GENERALE 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</u></b>	<b>106.200.166,00</b>	<b>26.785.012,68</b>	<b>29.063.960,79</b>	<b>109.682.771,16</b>	<b>37.156.045,10</b>	<b>30.175.247,85</b>
	<b><u>TOTALE 3. - DIREZIONE CENTRALE ATTIVITA' SCIENTIFICHE</u></b>	<b>106.200.166,00</b>	<b>26.785.012,68</b>	<b>29.063.960,79</b>	<b>109.682.771,16</b>	<b>37.156.045,10</b>	<b>30.175.247,85</b>
	<b><u>4. - DIREZIONE CENTRALE AFFARI GIURIDICI</u></b>						
	<b><u>1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</u></b>						
	<b><u>1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</u></b>						
4.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	300.362,62	0,00	0,00	300.362,62	0,00	0,00
	<b><u>TOTALE 1.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</u></b>	<b>300.362,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300.362,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

19/03/2012 - 09.20.17

Pagina: 2



**C.R.A. CONSIGLIO PER LA RICERCA E Sperimentazione in Agricoltura**  
**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2011**

**ENTRATE**

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
4.1.3.3	<b><u>1.3. - ALTRE ENTRATE</u></b> POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI <b><u>TOTALE 1.3. - ALTRE ENTRATE</u></b>	10.214.386,32	679.670,44	2.490.697,29	12.022.105,45	4.330.953,93	1.315.121,75
		<b><u>10.214.386,32</u></b>	<b><u>679.670,44</u></b>	<b><u>2.490.697,29</u></b>	<b><u>12.022.105,45</u></b>	<b><u>4.330.953,93</u></b>	<b><u>1.315.121,75</u></b>
	<b><u>TOTALE GENERALE 1. - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</u></b>	<b><u>10.514.748,94</u></b>	<b><u>679.670,44</u></b>	<b><u>2.490.697,29</u></b>	<b><u>12.322.468,07</u></b>	<b><u>4.330.953,93</u></b>	<b><u>1.315.121,75</u></b>
	<b><u>TOTALE 4. - DIREZIONE CENTRALE AFFARI GIURIDICI</u></b>	<b><u>10.514.748,94</u></b>	<b><u>679.670,44</u></b>	<b><u>2.490.697,29</u></b>	<b><u>12.322.468,07</u></b>	<b><u>4.330.953,93</u></b>	<b><u>1.315.121,75</u></b>
2.2.1.1	<b><u>2. - DIREZIONE GENERALE</u></b>						
2.2.1.4	<b><u>2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</u></b> <b><u>2.1. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</u></b> ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	11.276,14	27.930,76	27.930,76	11.276,14	75.508,13	77.508,13
2.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	14.719.626,50	105.820,08	10.386.193,58	25.000.000,00	25.000.000,00	0,00
	<b><u>TOTALE 2.1. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</u></b>	<b><u>14.730.902,64</u></b>	<b><u>133.750,84</u></b>	<b><u>10.414.124,34</u></b>	<b><u>25.011.276,14</u></b>	<b><u>25.075.508,13</u></b>	<b><u>77.508,13</u></b>
2.2.2.1	<b><u>2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</u></b> TRASFERIMENTI DALLO STATO	972.295,54	0,00	0,00	972.295,54	638.600,00	319.300,00
	<b><u>TOTALE 2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</u></b>	<b><u>972.295,54</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>972.295,54</u></b>	<b><u>638.600,00</u></b>	<b><u>319.300,00</u></b>
	<b><u>TOTALE GENERALE 2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</u></b>	<b><u>15.703.198,18</u></b>	<b><u>133.750,84</u></b>	<b><u>10.414.124,34</u></b>	<b><u>25.983.571,68</u></b>	<b><u>25.714.108,13</u></b>	<b><u>396.808,13</u></b>
	<b><u>TOTALE 2. - DIREZIONE GENERALE</u></b>	<b><u>15.703.198,18</u></b>	<b><u>133.750,84</u></b>	<b><u>10.414.124,34</u></b>	<b><u>25.983.571,68</u></b>	<b><u>25.714.108,13</u></b>	<b><u>396.808,13</u></b>
	<b><u>3. - DIREZIONE CENTRALE ATTIVITA' SCIENTIFICHE</u></b>						



**C.R.A. CONSIGLIO PER LA RICERCA E Sperimentazione in Agricoltura**  
**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2011**

**ENTRATE**

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<b>2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
	<b><u>2.1. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</u></b>						
3.2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	2.904,97	0,00	0,00	2.904,97	0,00	3.805,98
3.2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	30.920,25	216.253,47	255.798,80	86.570,58	273.697,08	235.464,02
3.2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b><u>TOTALE 2.1. - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</u></b>	<b>33.825,22</b>	<b>216.253,47</b>	<b>255.798,80</b>	<b>89.475,55</b>	<b>273.697,08</b>	<b>239.270,00</b>
	<b><u>2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</u></b>						
3.2.2.1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	15.757.828,62	4.432.989,08	2.124.123,42	13.467.392,72	4.432.610,49	4.533.985,84
3.2.2.2	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	92.453,75	92.453,75	0,00	0,00	0,00
3.2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	214.197,66	0,00	0,00	214.197,66	0,00	0,00
3.2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2.203,81	0,00	0,00	2.203,81	0,00	0,00
	<b><u>TOTALE 2.2. - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</u></b>	<b>15.974.230,09</b>	<b>4.525.442,83</b>	<b>2.216.577,17</b>	<b>13.683.794,19</b>	<b>4.432.610,49</b>	<b>4.533.985,84</b>
	<b><u>TOTALE GENERALE 2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</u></b>	<b>16.008.055,31</b>	<b>4.741.696,30</b>	<b>2.472.375,97</b>	<b>13.773.269,74</b>	<b>4.706.307,57</b>	<b>4.773.255,84</b>
	<b><u>TOTALE 3. - DIREZIONE CENTRALE ATTIVITA' SCIENTIFICHE</u></b>	<b>16.008.055,31</b>	<b>4.741.696,30</b>	<b>2.472.375,97</b>	<b>13.773.269,74</b>	<b>4.706.307,57</b>	<b>4.773.255,84</b>
	<b><u>4. - DIREZIONE CENTRALE AFFARI GIURIDICI</u></b>						
	<b><u>2. - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</u></b>						