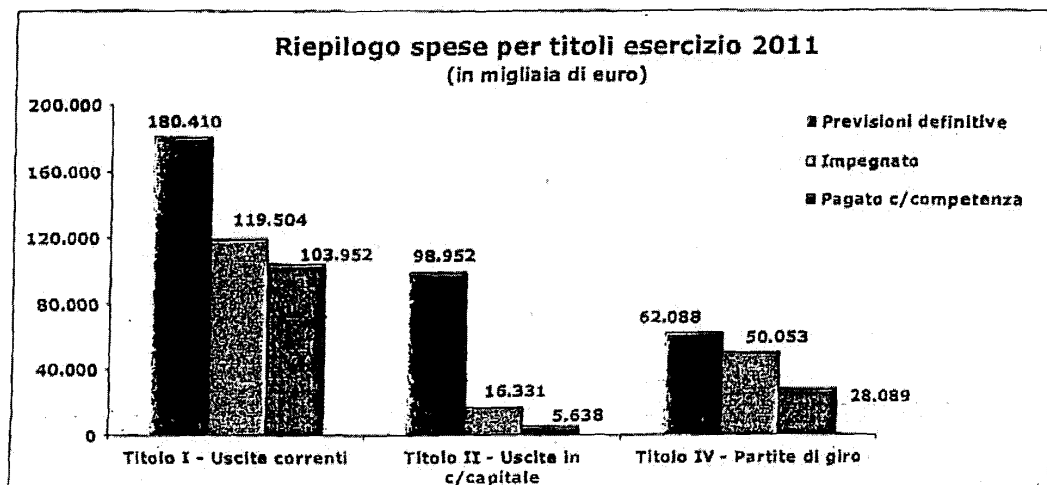


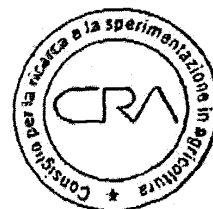
**CRA**

Le spese sostenute nell'anno 2011 possono essere così riassunte, divise per ciascuno dei Quattro Centri di Responsabilità di I livello.




**CRAM 1. Presidenza: ripartizione nelle principali categoria di spesa**

|   | Previsione definitiva<br>Uscita | Totale Spese<br>Impegnate | Totale Spese<br>Pagate |
|---|---------------------------------|---------------------------|------------------------|
| <b><u>Uscite Correnti</u></b>   |                                 |                           |                        |
| Spese per gli organi dell'ente  | 43.420,00                       | 40.690,80                 | 13.917,64              |
| Spese il personale in servizio  | 9.500,00                        | 9.274,57                  | 8.147,25               |
| Spese per acquisizione di beni e servizi  | 10.643,00                       | 10.643,00                 | 3.375,37               |
| Spese per la ricerca  | -                               | -                         | -                      |
| Trasferimenti passivi   | -                               | -                         | -                      |
| Oneri finanziari  | -                               | -                         | -                      |
| Oneri tributari   | 3.436,00                        | 3.436,00                  | 0,00                   |
| Altre uscite correnti   | -                               | -                         | -                      |
| <b><u>Uscite in conto capitale</u></b>  |                                 |                           |                        |
| Acquisizione di beni ad uso durevole  | -                               | -                         | -                      |
| Acquisizione di Immobiliz. Tecniche+Partecipazioni e Acquisto di Valori Mobiliari | -                               | -                         | -                      |
| Immobilizzazioni finanziarie  | -                               | -                         | -                      |
| <b><u>Somma non attribuite</u></b>  |                                 |                           |                        |
| Fondi ed accantonamenti   | -                               | -                         | -                      |
| <b><u>Partite di giro</u></b>   |                                 |                           |                        |
| Uscite per partite di giro  | -                               | -                         | -                      |
| <b>Totale</b>   | <b>66.999,00</b>                | <b>64.044,37</b>          | <b>25.440,26</b>       |
| <b>Totale senza Partite di Giro</b>   | <b>66.999,00</b>                | <b>64.044,37</b>          | <b>25.440,26</b>       |



**CRAM 2. Direzione Generale: ripartizione nelle principali categoria di spesa**

|   | Previsione definitiva<br>Uscita | Totale Spese<br>Impegnate | Totale Spese<br>Pagate |
|---|---------------------------------|---------------------------|------------------------|
| <b><u>Uscite Correnti</u></b>   |                                 |                           |                        |
| Spese per gli organi dell'ente  | -                               | -                         | -                      |
| Spese per il personale in servizio  | 136.086,19                      | 130.577,61                | 32.474,58              |
| Spese per acquisizione di beni e servizi  | 193.865,09                      | 170.063,83                | 63.298,61              |
| Spese per la ricerca  | 1.974.154,00                    | 0,00                      | 0,00                   |
| Trasferimenti passivi   | 301.221,00                      | 301.220,34                | 301.220,34             |
| Oneri finanziari  | -                               | -                         | -                      |
| Oneri tributari   | -                               | -                         | -                      |
| Altre uscite correnti   | 4.162.539,12                    | 0,00                      | 0,00                   |
| <b><u>Uscite in conto capitale</u></b>  |                                 |                           |                        |
| Acquisizione di beni di uso durevole  | 6.877.055,17                    | 526,92                    | 526,92                 |
| Acquisizione di Immobiliz. Tecniche+Partecipazioni e Acquisto di Valori Mobiliari | 171.140,98                      | 5.340,00                  | 5.340,00               |
| Immobilizzazioni finanziarie  | -                               | -                         | -                      |
| <b><u>Somme non attribuite</u></b>  |                                 |                           |                        |
| Fondi ed accantonamenti   | 4.482.002,92                    | 0,00                      | 0,00                   |
| <b><u>Partite di giro</u></b>   |                                 |                           |                        |
| Uscite per partite di giro  | -                               | -                         | -                      |
| <b>Totale</b>   | <b>18.298.064,47</b>            | <b>607.728,70</b>         | <b>402.860,45</b>      |
| <b>Totale senza Partite di Giro</b>   | <b>18.298.064,47</b>            | <b>607.728,70</b>         | <b>402.860,45</b>      |



CRA

**CRAM 3. Direzione Centrale Attività Scientifiche: ripartizione nelle principali categoria di spesa**

|   | Previsione definitiva<br>Uscita | Totale Spese<br>Impegnate | Totale Spese<br>Pagate |
|---|---------------------------------|---------------------------|------------------------|
| <b>Uscite Correnti</b>  |                                 |                           |                        |
| Spese per gli organi dell'ente  | -                               | -                         | -                      |
| Spese per il personale in servizio  | 29.167.437,05                   | 12.172.178,80             | 11.009.278,74          |
| Spese per acquisizione di beni e servizi  | 32.274.682,60                   | 19.646.933,40             | 14.054.291,02          |
| Spese per la ricerca  | 11.866.721,40                   | 5.943.849,56              | 4.524.528,73           |
| Trasferimenti passivi   | 4.656.642,70                    | 844.493,80                | 518.643,74             |
| Oneri finanziari  | 7.930,00                        | 4.318,36                  | 3.452,86               |
| Oneri tributari   | 2.720.113,82                    | 1.633.963,75              | 1.346.892,44           |
| Altre uscite correnti   | 1.156.138,83                    | 278.135,55                | 125.990,33             |
| <b>Uscite in conto capitale</b>   |                                 |                           |                        |
| Acquisizione di beni di uso durevole  | 12.119.434,07                   | 2.943.189,19              | 957.090,14             |
| Acquisizione di Immobiliz. Tecniche+Partecipazioni e Acquisto di Valori Mobiliari | 8.356.105,44                    | 6.002.267,92              | 2.038.103,41           |
| Immobilitazioni finanziarie   | -                               | -                         | -                      |
| <b>Somme non attribuite</b>   |                                 |                           |                        |
| Fondi ed accantonamenti   | 43.544,93                       | 4.887,80                  | 4.139,36               |
| <b>Partite di giro</b>  |                                 |                           |                        |
| Uscite per partite di giro  | 14.032.847,03                   | 12.332.128,97             | 6.619.026,25           |
| <b>Totale</b>   | <b>116.401.597,87</b>           | <b>61.806.347,10</b>      | <b>41.201.437,02</b>   |
| <b>Totale senza Partite di Giro</b>   | <b>102.365.750,84</b>           | <b>49.474.218,13</b>      | <b>34.582.410,77</b>   |





**CRAM 4. Direzione Centrale Affari Giuridici: ripartizione nelle principali categorie di spesa**

|  | Previsione definitiva<br>Uscite | Totale Spese<br>Impegnate | Totale Spese<br>Pagate |
|--|---------------------------------|---------------------------|------------------------|
| <b><u>Uscite Correnti</u></b>  |                                 |                           |                        |
| Spese per gli organi dell'ente   | 648.459,00                      | 406.967,72                | 397.542,89             |
| Spese per il personale in servizio   | 77.188.168,25                   | 69.428.312,36             | 64.307.756,69          |
| Spese per acquisizione di beni e servizi   | 2.102.732,29                    | 2.079.348,87              | 1.685.071,45           |
| Spese per la ricerca   | 0                               | 0                         | 0                      |
| Trasferimenti passivi  | 0                               | 0                         | 0                      |
| Oneri finanziari   | 1.000,00                        | 863,24                    | 861,69                 |
| Oneri tributari  | 6.551.570,79                    | 6.273.891,96              | 5.247.150,68           |
| Altre uscite correnti  | 5.233.207,17                    | 124.480,13                | 108.673,76             |
| <b><u>Uscite in conto capitale</u></b>   |                                 |                           |                        |
| Acquisizione di beni ad uso durevole   |                                 |                           |                        |
| Acquisizione di Immobiliz. Tecniche+Partecipazioni e Acquisito di Valori Mobiliari | 18.960,00                       | 17.223,21                 | 9.269,11               |
| Immobilitazioni finanziarie  | 10.000.000,00                   | 7.357.476,03              | 2.623.873,75           |
| <b><u>Somme non attribuite</u></b>   |                                 |                           |                        |
| Fondi ed accantonamenti  | 56.884.252,08                   | 0                         | 0                      |
| <b><u>Partite di giro</u></b>  |                                 |                           |                        |
| Uscite per partite di giro   | 48.055.000,00                   | 37.720.863,52             | 21.470.018,95          |
| <b>Totale</b>  | <b>206.683.349,58</b>           | <b>123.409.427,04</b>     | <b>96.050.218,97</b>   |
| <b>Totale senza Partite di Giro</b>  | <b>158.666.269,58</b>           | <b>85.688.563,52</b>      | <b>74.580.200,02</b>   |

Maggiori elementi di dettaglio per le spese possono essere desunti dall'allegato Bilancio di verifica con classificazione delle spese per CRAM di primo livello (All. 3b).



CRA

Le spese sono state sostenute nei limiti di quanto previsto dalle varie norme per il contenimento della spesa pubblica.

## RISPETTO DEI VINCOLI NORMATIVI CUI E' SOTTOPOSTA LA GESTIONE ORDINARIA

| 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.<br>cap. 1.1.2.011 Missioni nazionali<br>cap. 1.1.2.012 Missioni estero  | tot. € 152.868,12   | € 136.392,57<br>€ 5.146,54<br>€ 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.<br>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.<br>cap. 1.1.3.031 Noleggio autovetture<br>cap. 1.1.3.032 Es. manut. rip. autovetture  | tot. € 126.678,99   | € 35.468,65<br>€ 33.510,51<br>€ 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.<br>cap. 1.1.3.027 Spese di rappresentanza<br>cap. 1.1.3.028 Spese pubblicitaria  | € 0,00<br>€ 0,00    | € 0,00<br>€ 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<br>cap. 1.1.3.009 Manut. rip.adatt. locali, impianti<br>cap. 2.1.1.005 Ricost. ripristino, manut. straord.   | tot. € 2.709.252,23 | € 834.498,96<br>€ 762.078,02<br>€ 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".<br>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<br>cap. 1.1.2.010. Co.Co.Co.<br>cap. 1.1.2.003. Personale impiegatizio | tot. 206.821,54     | € 0,00<br>€ 173.388,00<br>€ 173.388,00         |
| I dati riportati sono al netto degli oneri riflessi   |                     |  |





A dimostrazione di quanto suesposto si allegano i dati estratti dal bilancio per singolo centro di responsabilità (All. 4)

L'Ente ha provveduto, così come previsto dall'art. 61 del D.L. 112/2008 Legge di conversione 133/2008 e dall'art. 6 del D.L. 78/2010 Legge di conversione 122/2010 al versamento delle somme dovute al bilancio dello Stato riferite rispettivamente alle spese di rappresentanza e pubblicità per un importo complessivo pari ad € 3.735,48<sup>(1)</sup> e alle spese di missioni, formazione ed esercizio autovetture per € 287.484,86<sup>(2)</sup>.

In fase di redazione del bilancio di previsione 2011, l'Ente ha provveduto ad istituire i fondi previsti dal Regolamento di amministrazione e contabilità per un ammontare complessivo di € 6.744.220,00 così ripartiti: al CRAM 4. sono stati iscritti al Fondo rinnovi contrattuali (art. 16 del RAC) € 1.168.016,00 mentre al CRAM 2. sono stati stanziati € 623.120,00 al Fondo rischi ed oneri (art. 17 del RAC), € 1.485.000,00 al Fondo di riserva uscite impreviste (art. 15 del RAC), € 1.300.000,00 al Fondo per adeguamenti DLgs. 626/94, € 1.453.000,00 al Fondo speciale per avanzo non distribuito ed in ultimo € 715.084,00 al Fondo spese generali di funzionamento.

Rispetto alle previsioni iniziali, le risultanze finali della gestione 2011 evidenziano, in alcuni casi, variazioni in diminuzione. Poiché la gestione contabile di detti fondi non prevede sugli stessi l'assunzione di impegni di spesa, così come previsto dal RAC, l'Amministrazione ha provveduto attraverso le suddette variazioni, al recupero delle risorse necessarie per garantire la copertura finanziaria di quelle spese che, nella fase di redazione del bilancio di previsione, non erano state individuate allocando così le risorse nei pertinenti capitoli di spesa.

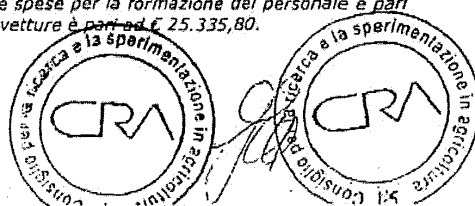
Pertanto, le risultanze finali determinate nel corso dell'esercizio evidenziano come saldo tra variazioni positive e negative, variazioni in diminuzione per € 435.016,00 al Fondo rinnovi contrattuali (cap. 1.2.6.008.), variazioni in aumento per € 533.806,08 al Fondo rischi ed oneri (cap. 1.2.6.006.), variazioni in aumento per € 270.000,00 al Fondo di riserva per uscite impreviste (cap. 1.2.6.007.), variazioni in diminuzione per € 1.300.000,00 al Fondo per adeguamenti DLgs. 626/94 (cap. 1.2.6.010.), variazioni in diminuzione per € 1.453.000,00 al Fondo speciale per avanzo non distribuito (cap. 1.2.6.011.), variazioni in aumento per € 535.529,04 al Fondo spese generali di funzionamento.

Il capitolo 1.2.6.008. "fondo rinnovi contrattuali" recepisce esclusivamente una variazione negativa di € 435.016,00. E' stato possibile recuperare dal capitolo l'importo anzidetto, importo relativo alla quota destinata alle progressioni sia economiche che di livello, in quanto è stata garantita la copertura finanziaria delle stesse con le risorse presenti al fondo trattamento accessorio nonché attraverso l'utilizzo di parte delle risorse del turn-over.

La variazione incrementativa indicata al capitolo "fondo rischi ed oneri" pari ad € 628.766,08 è rettificativa del presunto avanzo di amministrazione iniziale mentre quella negativa di € 94.960,00 si è resa necessaria per esigenze di gestione dell'Amministrazione centrale che si sono manifestate in sede di primo assestamento 2011.

<sup>(1)</sup> Art. 61 del D.L. 112/2008: per quanto riguarda il versamento delle spese di rappresentanza l'importo di € 2.011,32 corrisponde alla differenza tra impegnato 2007 di € 3.511,32 e stanziato a preventivo 2009 di € 1.500,00 mentre, relativamente alle spese pubblicitarie il versamento di € 1.724,16 corrisponde alla differenza tra impegnato 2007 di € 2.724,16 e stanziato a preventivo 2009 di € 1.000,00.

<sup>(2)</sup> Art. 6 del D.L. 78/2010: l'importo da versare è pari alla differenza tra l'impegnato nell'esercizio 2009 e la percentuale indicata dalla norma quale limite di spesa che per le spese di missioni e per la formazione del personale è pari al 50% mentre per la manutenzione e noleggio autovetture è dell'80%: il versamento per missioni nazionali e all'estero pari ad € 152.868,12, il versamento riferito alle spese per la formazione del personale è pari ad € 119.280,94 mentre per la manutenzione e il noleggio delle autovetture è pari ad € 25.335,80.





Il "fondo di riserva per uscite impreviste" è stato incrementato sulla base delle risultanze del conto consuntivo 2010, per € 270.000,00. La variazione anzidetta ha consentito la rettifica dello stanziamento iniziale da € 1.485.000,00 a € 1.755.000,00.

La variazione incrementativa di € 200.000,00 registrata al capitolo "fondo per adeguamenti Dlgs. 626/94" del CRAM della Direzione Generale, è conseguente le risultanze finali del conto consuntivo 2010. Successivamente, le risorse allocate pari ad € 1.500.000,00 sono state completamente stornate a favore delle strutture di ricerca in conseguenza sia dell'approvazione del documento di "proposta di programmazione degli interventi per la sicurezza anno 2011" predisposto dal Servizio 1/A della Direzione Centrale Affari Giuridici che ha definito gli interventi necessari delle strutture per complessivi € 1.295.000,00 sia per interventi di manutenzione straordinaria degli immobili, per complessivi € 205.000,00, che si sono resi indispensabili per garantire la sicurezza dei luoghi di lavoro.

Le risorse stanziare in sede di bilancio di previsione al "fondo speciale per avanzo non distribuito" pari ad € 1.453.000,00 sono state stornate a favore delle strutture di ricerca per € 1.265.000,00 a titolo di integrazione del contributo di funzionamento dopo la necessaria istruttoria relativa all'analisi delle richieste di fabbisogno presentate dai Direttori dei Centri e delle Unità in fase di predisposizione del bilancio di previsione 2011 nonché delle ulteriori esigenze dagli stessi successivamente rappresentate. Un'ulteriore quota pari € 188.000,00 è stata prelevata al fine di consentire all'Amministrazione centrale la possibilità di riassegnare alle strutture una percentuale, calcolata nella misura del 15% sulle quote prelevate nel corso del 2010 su contributi finanziati da soggetti esterni, per un ammontare complessivo di € 950.000,00. La differenza di € 762.000,00 è stata prelevata dal "fondo spese generali di funzionamento".

Per quanto riguarda il "fondo spese generali di funzionamento", le variazioni positive per € 2.537.265,85 sono conseguenti la trattenuta dell'80% operata dall'Amministrazione centrale sulle spese generali non soggette a rendicontazione dei contributi straordinari gestiti dalle strutture di ricerca, mentre le variazioni negative per € 2.001.736,81 oltre a recepire le variazioni necessarie al recupero dello scostamento, la cui percentuale varia da progetto a progetto, tra contributo riconosciuto e spesa ammessa nell'ambito dei progetti finalizzati finanziati dal Mi.P.A.A.F., recepiscono altresì storni di bilancio che si sono resi necessari per far fronte alle esigenze che si sono manifestate nel corso del 2011 sia nell'ambito dell'attività di gestione dell'Amministrazione centrale che delle strutture. Tuttavia, la variazione negativa più consistente è quella di € 762.000,00, variazione cui è stato fatto cenno al paragrafo del fondo speciale per avanzo non distribuito e che ha permesso all'Amministrazione centrale di riassegnare alle strutture di ricerca una percentuale sulle quote trattenute nel 2010 su contributi straordinari.

Pertanto, le previsioni definitive relative ai suddetti Fondi ammontano a complessivi € 4.895.539,12.

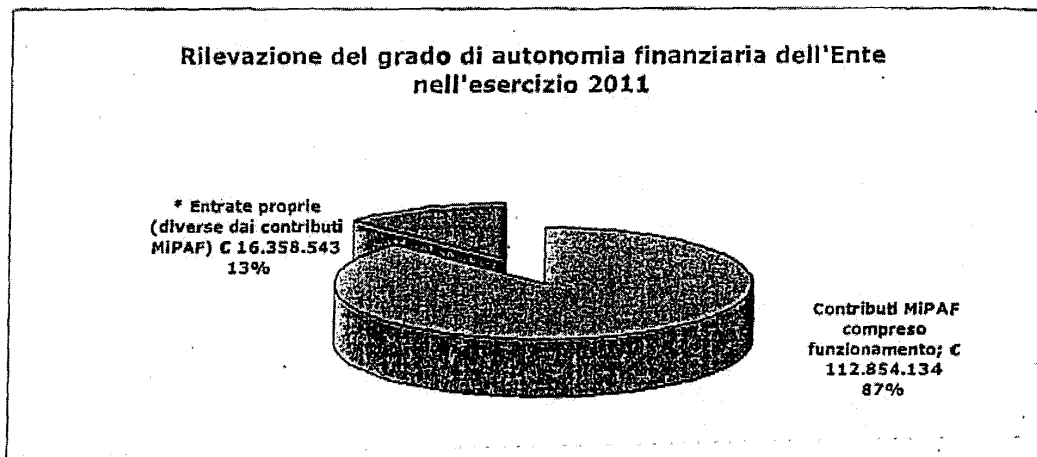
#### INDICI DI BILANCIO

Grado di autonomia finanziaria dell'Ente:

$$\begin{aligned} & \text{Entrate (entrate diverse dai contributi MIPAF) / Totale entrate correnti} \\ & = 16.358.542,55 / 129.212.676,25 = 13\% \end{aligned}$$





**CRA**

\* Comprendono: trasferimenti da altre amm.ni statali, contributi da parte delle regioni, province e comuni, trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico e privato nonché le entrate derivanti dalla prestazione di servizi, redditi e proventi patrimoniali, poste correttive e compensative di uscite correnti.

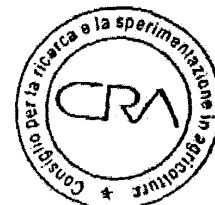
Grado di esecuzione del bilancio:

- a) Entrate accertate / Stanziamenti in entrata definitivi di competenza  
=  $134.088.123,39 / 133.058.359,27 = 101\%$
- b) Spese impegnate / Stanziamenti in uscita definitivi di competenza  
=  $135.834.555,62 / 279.362.163,89 = 49\%$
- c) Minori entrate / Stanziamenti in entrata definitivi di competenza  
=  $1.729.104,88 / 133.058.359,27 = 2\%$
- d) Economie di spesa / Stanziamenti in uscita definitivi di competenza  
=  $216.966.268,42 / 279.362.163,89 = 78\% (*)$

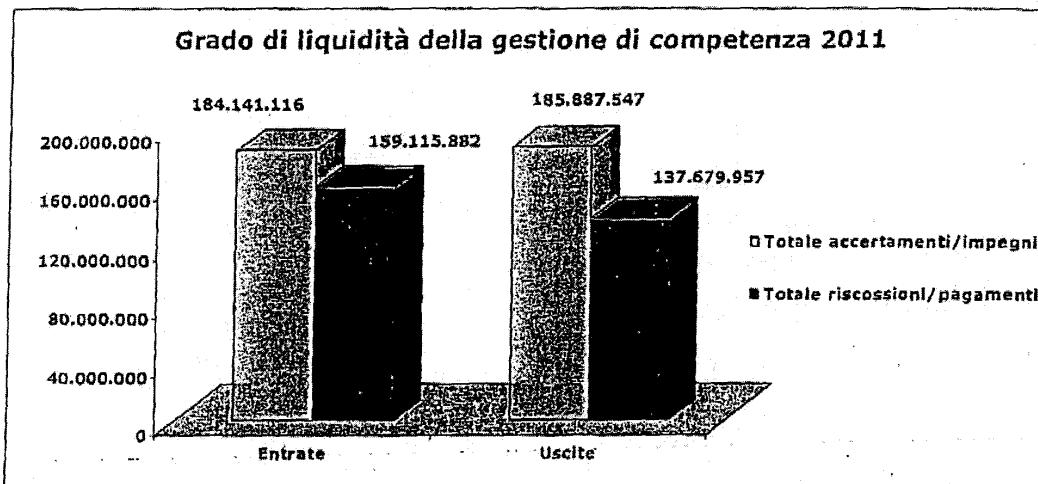
(\*) La percentuale si riferisce ad economie di bilancio che derivano dalle gestione dei progetti finalizzati pluriennali.

Grado di liquidità della gestione di competenza:

- a) Riscossioni in competenza / Totale accertamenti  
=  $159.115.881,50 / 184.141.115,88 = 87\%$
- b) Pagamenti in competenza / Totale impegni  
=  $137.679.956,70 / 185.887.547,21 = 75\%$



CRA



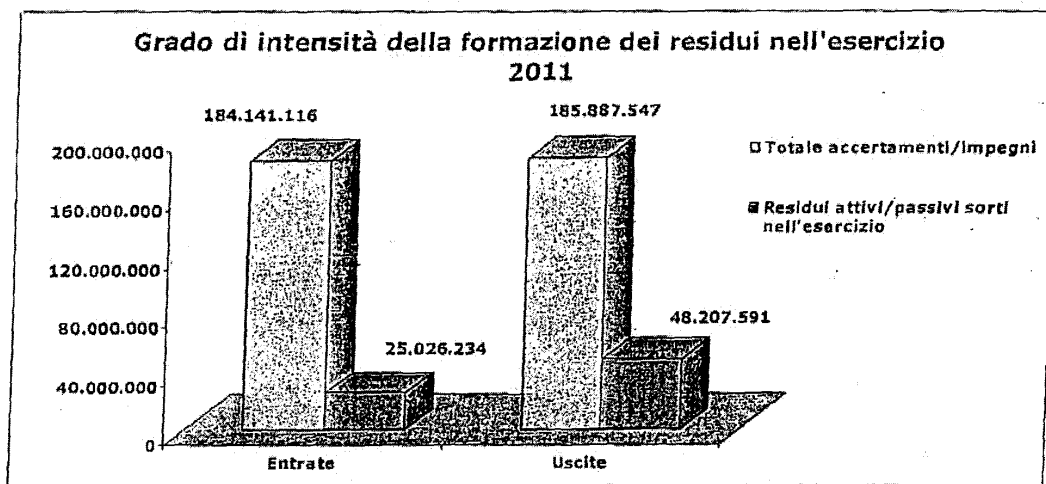
Grado d'intensità della formazione dei residui:

a) Residui attivi sorti nell'esercizio / Totale accertamenti

= 25.026.234,38 / 184.141.115,88 = 14%

b) Residui passivi sorti nell'esercizio / Totale impegni

= 48.207.590,51 / 185.887.547,21 = 26%



I grafici rappresentativi sia del grado di liquidità che della formazione dei residui attivi e passivi dimostrano, così come già evidenziato nell'esercizio 2010, il buon andamento dei flussi finanziari gestiti dall'Ente. Il trend delle riscossioni e dei pagamenti e la rilevazione dei residui attivi e passivi d'esercizio, risulta equilibrato nei valori contabili riportati, a conferma della capacità dell'Ente di sollecitare i propri creditori ad estinguere i debiti verso l'Amministrazione e la conseguente capacità da parte dell'Amministrazione ad estinguere i propri debiti d'esercizio.



*[Handwritten signature]*





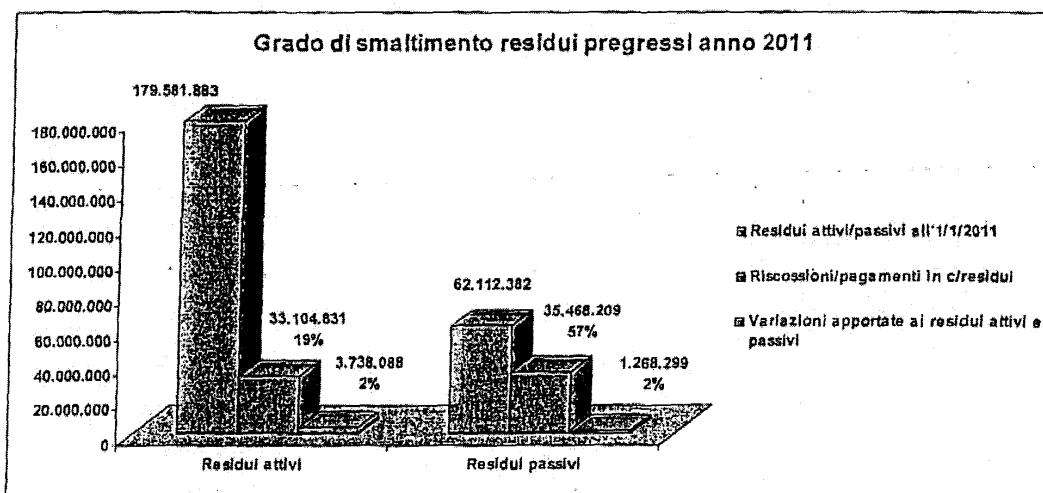
Grado di smaltimento dei residui 2011:

a) Totale riscossioni+variazioni in c/residui / Totale residui attivi all'1/1/2011

$$= 36.842.919,15 / 179.581.883,25 = 21\%$$

b) Totale pagamenti+variazioni in c/residui / Totale residui passivi all'1/1/2011

$$= 36.736.508,42 / 62.112.382,39 = 59\%$$



Indicatore della situazione di cassa:

(Saldo iniziale di cassa + totale riscossioni) / totale pagamenti

$$= (28.834.303,76 + 192.220.712,42) / 173.148.165,73 = 128\%$$

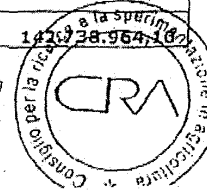
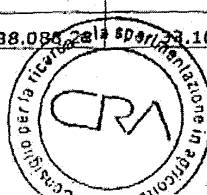
## RESIDUI

Ai sensi dell'articolo 37 del Regolamento di Contabilità la delibera di riaccertamento dei residui costituisce parte integrante del rendiconto finanziario.

La consistenza dei Residui pregressi a seguito di tali variazioni viene così modificata:

### 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>-3.738.085,23</b> | <b>33.104.830,92</b> | <b>142.743.834,94</b>             |





## RESIDUI PASSIVI

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

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).

Le strutture di ricerca e l'Amministrazione Centrale hanno provveduto alla compilazione della situazione dei residui attivi e passivi riesaminando le ragioni del loro mantenimento in bilancio totalmente o parzialmente, motivandole opportunamente.

Si allega la relazione del Riaccertamento dei Residui Attivi e Passivi ed il prospetto riepilogativo (All. 5a - 5b).

## AVANZO D'AMMINISTRAZIONE

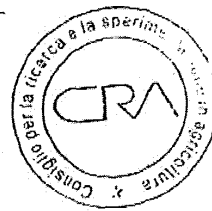
Il saldo di cassa iniziale dell'Ente all'1/01/2011 è pari a € 28.834.303,76 e a seguito delle riscossioni e dei pagamenti realizzati, in c/competenza e in c/residui nel corso dell'esercizio 2011, si ottiene un saldo finale di € 47.906.850,45 (All. 6).

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

I dati contabili di cassa dell'Ente concordano esattamente con il quadro di raccordo trasmesso dalla BNL (All. 7), Istituto Cassiere. Il saldo differisce da quanto registrato nel conto di Tesoreria Unica n. 79347 presso la Banca d'Italia, mod. 56 T (All. 8) 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> |



# CRA

Aggiungendo al saldo positivo di cassa i residui attivi per un ammontare di € 167.764.198,48 e sottraendo i residui passivi pari a € 73.583.464,48 otteniamo l'Avanzo di amministrazione del CRA a fine esercizio 2011 pari a € 142.087.584,45 (All. 6).

**Fondo cassa al 31/12/2011**

+ Residui attivi

- Residui passivi

C 47.906.850,45

C 167.764.198,48

C 73.583.464,48

Avanzo d'amministrazione al 31/12/11 C 142.087.584,45

Si riporta nella tabella sottostante il maggior avanzo di amministrazione accertato a consuntivo, rispetto a quello presunto, per provenienza:

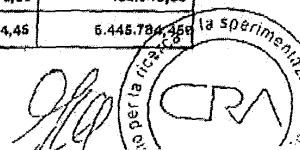
| TABELLA PROVENIENZA MAGGIORE AVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2011 |       |            |   |                                    |                                      |                           |
|---|-------|------------|---|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| EU  | CRAM  | CAPITOLO   | DESCRIZIONE   | ECONOMIE PRESUNTE A PREVENTIVO (A) | ECONOMIE DEFINITIVE A CONSUNTIVO (B) | Maggiori economie (B - A) |
| U   | 2.00. | 1.2.1.001. | Borse di studio   | 800.000,00                         | 474.154,00                           | -325.846,00               |
| U   | 2.00. | 1.2.1.003. | Dottorati di ricerca  | 1.400.000,00                       | 1.500.000,00                         | 100.000,00                |
| U   | 2.00. | 1.2.6.008. | Fondo rischi ed oneri art. 17 del RAC   | 1.000.000,00                       | 1.133.806,08                         | 133.806,08                |
| U   | 2.00. | 1.2.6.007. | Fondo di riserve per uscite impreviste art. 15 del RAC  | 1.700.000,00                       | 1.755.000,00                         | 55.000,00                 |
| U   | 2.00. | 1.2.6.012. | Fondo spese generali di funzionamento   | 607.800,00                         | 1.250.813,04                         | 642.813,04                |
| U   | 2.00. | 2.1.1.003. | Spese per progettazioni e costruzioni immobili  | 5.400.000,00                       | 5.399.473,08                         | -526,92                   |
| U   | 2.00. | 2.1.1.005. | Ricostruzione, ripristino, manut. straord. immobili e relative progettazioni                          | 700.000,00                         | 878.607,68                           | 178.607,68                |
| U   | 2.00. | 2.3.2.001. | Fondo Svalutazione Crediti  | 900.000,00                         | 1.001.216,00                         | 101.216,00                |
| U   | 3.08. | 1.2.2.007. | Finanziamento di Progetti di ricerca  | 1.500.000,00                       | 1.500.000,00                         | 0,00                      |
| U   | 4.00. | 1.1.1.002. | Compensi e indennità ai componenti il C.d.A.  | 55.740,00                          | 110.352,88                           | 54.612,88                 |
| U   | 4.00. | 1.1.1.005. | Compensi e indennità ai componenti il Consiglio dei Dipartimenti                                      | 26.280,00                          | 26.260,00                            | -20,00                    |
| U   | 4.00. | 1.1.1.007. | Rimborsi spese, compensi e indennità ai componenti il Comitato di Valutazione delle Strutture di ric  | 10.000,00                          | 110,18                               | -9.889,82                 |
| U   | 4.00. | 1.1.1.014. | Premio assicurativo organi dell'Ente  | 200,00                             | 0,00                                 | -200,00                   |
| U   | 4.00. | 1.1.2.002. | Stipendi ed assegni fissi al personale di ruolo (SPT)   | 4.898.367,00                       | 6.783.175,44                         | 1.884.808,44              |
| U   | 1.00. | 1.1.1.012. | Oneri previdenziali ed assistenziali relativi agli organi   |                                    | 2.729,20                             | 2.729,20                  |
| U   | 1.00. | 1.1.2.012. | Indennità e rimborsi spese per missioni in territorio estero  |                                    | 225,43                               | 225,43                    |
| U   | 2.00. | 1.1.2.011. | Indennità e rimborsi spese per missioni in territorio nazionale                                       |                                    | 1.109,71                             | 1.109,71                  |
| U   | 2.00. | 1.1.2.012. | Indennità e rimborsi spese per missioni in territorio estero  |                                    | 3.600,00                             | 3.600,00                  |
| U   | 2.00. | 1.1.2.016. | Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da enti, istituzioni, ed ammi.ni |                                    | 798,87                               | 798,87                    |
| U   | 2.00. | 1.1.3.021. | Corrispettivi per prestazioni professionali e rimborsi spese  |                                    | 174,85                               | 174,85                    |
| U   | 2.00. | 1.1.3.028. | Spese per ricognizione e valutazione straordinaria del patrimonio                                     |                                    | 5.573,75                             | 5.573,75                  |
| U   | 2.00. | 1.1.3.031. | Noleggio autovetture  |                                    | 7.906,20                             | 7.906,20                  |
| U   | 2.00. | 1.1.3.032. | Esercizio, manutenzione e riparazione autovetture   |                                    | 10.146,36                            | 10.146,36                 |
| U   | 2.00. | 1.2.2.006. | Trasferimento allo stato per il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica                    |                                    | 0,66                                 | 0,66                      |
| U   | 2.00. | 2.1.1.001. | Acquisto terreni  |                                    | 600.000,00                           | 600.000,00                |
| U   | 2.00. | 2.1.2.003. | Acquisto macchine, attrezzi scientifici ed attrezzature tecniche                                      |                                    | 165.800,98                           | 165.800,98                |
| U   | 3.08. | 1.1.2.011. | Indennità e rimborsi spese per missioni in territorio nazionale                                       |                                    | 1.937,16                             | 1.937,16                  |
| U   | 3.08. | 1.1.3.001. | Spese per l'acquisto di pubblicazioni di frequente uso ufficio  |                                    | 7.677,34                             | 7.677,34                  |

**CRA**

|   |       |            |  |                |                |               |
|---|-------|------------|--|----------------|----------------|---------------|
| U   | 3.08. | 1.1.3.004. | Spese per stampa annali, monografie, estratti, bollettini, etc.                                      |                | 2.811,70       | 2.811,70      |
| U   | 3.08. | 1.1.3.015. | Spese per elaborazione dati  |                | 17.139,82      | 17.139,82     |
| U   | 3.08. | 1.1.3.018. | Spese per attività divulgativa scambi culturali e iscrizioni a società scientifiche                  |                | 3.011,07       | 3.011,07      |
| U   | 3.08. | 1.1.3.019. | Spese per organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi, mostre, ed altre manifest |                | 4.367,65       | 4.367,65      |
| U   | 3.08. | 1.2.1.004. | Collaborazioni e consulenza per la ricerca   |                | 15.300,00      | 15.300,00     |
| U   | 3.08. | 1.2.1.006. | Spese per la gestione ed il funzionamento dei brevetti del CRA                                       |                | 17.030,69      | 17.030,69     |
| U   | 3.08. | 2.1.2.001. | Acquisto mobili, arredi, macchine d'ufficio  |                | 4.040,95       | 4.040,95      |
| U   | 3.08. | 2.1.2.002. | Acquisto libri e pubblicazioni per la biblioteca   |                | 1.000,00       | 1.000,00      |
| U   | 3.08. | 2.1.2.003. | Acquisto macchine, attrezzi scientifici ed attrezzature tecniche                                     |                | 54.652,32      | 54.652,32     |
| U   | 3.08. | 2.1.2.007. | Manutenzione straordinaria macchine, attrezzature scientifiche e tecniche                            |                | 13.483,90      | 13.483,90     |
| U   | 3.08. | 2.1.2.009. | Acquisto licenza d'uso, software   |                | 56.703,00      | 56.703,00     |
| U   | 4.00. | 1.1.1.001. | Compensi e indennità alla presidenza e Vice-Presidenza   |                | 21.319,70      | 21.319,70     |
| U   | 4.00. | 1.1.1.003. | Compensi e indennità ai componenti il collegio dei revisori dei conti                                |                | 24.839,99      | 24.839,99     |
| U   | 4.00. | 1.1.1.004. | Indennità al magistrato della Corte dei Conti  |                | 4.944,00       | 4.944,00      |
| U   | 4.00. | 1.1.1.012. | Oneri previdenziali ed assistenziali relativi agli organi  |                | 53.664,55      | 53.664,55     |
| U   | 4.00. | 1.1.2.003. | Stipendi ed assegni fissi al personale impiegatizio  |                | 5.126,80       | 5.126,80      |
| U   | 4.00. | 1.1.2.014. | Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente  |                | 971.553,65     | 971.553,65    |
| U   | 4.00. | 1.1.3.001. | Spese per l'acquisto di pubblicazioni di frequente uso ufficio                                       |                | 69,96          | 69,96         |
| U   | 4.00. | 1.1.3.002. | Spese per l'acquisto di materiali di consumo a carattere tecnico                                     |                | 204,23         | 204,23        |
| U   | 4.00. | 1.1.3.003. | Spese per l'acquisto di materiale di consumo economato   |                | 79,79          | 79,79         |
| U   | 4.00. | 1.1.3.004. | Spese per stampa annali, monografie, estratti, bollettini, etc.                                      |                | 8.063,94       | 8.063,94      |
| U   | 4.00. | 1.1.3.005. | Spese postali, telegrafiche, telefoniche, spedizioni, avvisi etc.                                    |                | 81,37          | 81,37         |
| U   | 4.00. | 1.1.3.008. | Manutenz. e riparazione mobili, macchine d'ufficio, attrezzature amministrative                      |                | 614,60         | 614,60        |
| U   | 4.00. | 1.1.3.009. | Manutenzione, riparazione ed adattamento locali e relativi impianti                                  |                | 407,75         | 407,75        |
| U   | 4.00. | 1.1.3.012. | Canoni vari (pulizia locali, vigilanza notturna, etc)  |                | 985,30         | 985,30        |
| U   | 4.00. | 1.1.3.013. | Premi di assicurazioni contro rischi, incendio, furto, r.c. auto ed altro                            |                | 9.660,60       | 9.660,60      |
| U   | 4.00. | 1.1.3.014. | Riti passivi ed oneri locativi   |                | 3.148,72       | 3.148,72      |
| U   | 4.00. | 1.1.3.021. | Corrispettivi per prestazioni professionali e rimborsi spese   |                | 67,16          | 67,16         |
| U   | 4.00. | 1.2.3.002. | Spese e commissioni bancarie   |                | 136,76         | 136,76        |
| U   | 4.00. | 1.2.4.001. | Imposte, tasse e tributi vari  |                | 277.678,83     | 277.678,83    |
| U   | 4.00. | 1.2.6.001. | Spese per liti, arbitrati, risarcimenti ed accessori   |                | 3.741,81       | 3.741,81      |
| U   | 4.00. | 1.2.6.005. | Altre spese non classificabili   |                | 0,00           | 0,00          |
| U   | 4.00. | 2.1.2.001. | Acquisto mobili, arredi, macchine d'ufficio  |                | 1.736,79       | 1.736,79      |
| U   | 4.00. | 1.2.6.008. | fondo rinnovi contrattuali   |                | 151.784,40     | 151.784,40    |
| Totale capitolo ordinario sede centrale   |       |            |  | 18.998.367,00  | 24.347.900,58  | 5.349.533,58  |
| Saldo algebrico per maggiori (risorse accertate, variazioni su residui attivi e passivi)      |       |            |  | 2.318.000,00   | -1.927.381,30  | 390.618,70    |
| economia proveniente dal capitolo fondo rischi e oneri azienda invariata in uscita nel CRAM 2 |       |            |  |                | 23.120,00      | 23.120,00     |
| Totale ordinario sede centrale  |       |            |  | 16.680.367,00  | 22.443.639,28  | 5.763.272,28  |
| Maggiore avanzo ordinario proveniente dalla gestione delle strutture                          |       |            |  | 146.200,00     | 1.282.752,82   | 1.134.552,82  |
| TOTALE AVANZO ORDINARIO NON SOTTOPOSTO A VINCOLO DI DESTINAZIONE                              |       |            |  | 16.826.567,00  | 23.726.392,10  | 6.897.825,10  |
| Maggiore avanzo vincolato al f.do svalutazioni crediti  |       |            |  | 3.813.540,00   | 3.631.703,38   | 18.163,38     |
| Maggiore avanzo vincolato al f.do accantonamento indennità fine rapporto personale di ruolo   |       |            |  | 63.307.427,00  | 63.898.761,28  | 591.334,28    |
| Maggiore avanzo vincolato per borse di studio, assegni di ricerca                             |       |            |  | 18.304,00      | 198.390,27     | 180.086,27    |
| Maggiore avanzo vincolato per spese di capitale   |       |            |  | 795.295,00     | 808.625,60     | 13.330,60     |
| Maggiore avanzo vincolato proveniente dalla gestione delle aziende agricole                   |       |            |  | 1.025.806,00   | 1.079.415,02   | 53.607,02     |
| Avanzo vincolato al f.do rinnovi contrattuali   |       |            |  |                | 581.215,60     | 581.215,60    |
| Minore avanzo vincolato ai progetti di ricerca  |       |            |  | 50.052.659,00  | 48.163.081,20  | -1.889.777,80 |
| TOTALE AVANZO CON VINCOLO DI DESTINAZIONE   |       |            |  | 118.813.233,00 | 118.361.192,35 | -452.040,65   |
| TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE  |       |            |  | 135.641.800,00 | 142.087.584,45 | 6.445.784,45  |



sigle-Interno-C



**COMPOSIZIONE DELL'AVANZO D'AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO**

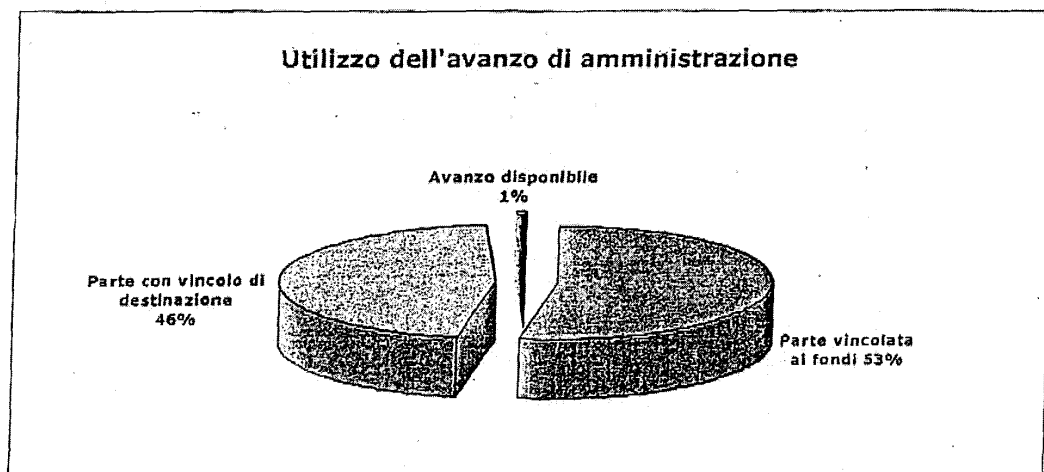
L'Avanzo riportato nella prima posta delle entrate del bilancio preventivo 2012, approvato dal M.I.P.A.A.F. con nota prot. 2471 del 31/01/2012, è pari a € 135.641.800,00 mentre l'avanzo di amministrazione definitivo al 31 dicembre 2011 è pari a € 142.087.584,45.

Il maggiore avanzo di amministrazione, incluso il minore avanzo accertato per progetti finalizzati pluriennali in corso (-1.889.777,80) è pari a € 6.445.784,45. Pertanto l'effettivo maggior avanzo disponibile è pari ad € 8.335.562,25 e viene così utilizzato: € 591.334,28 avanzo ordinario destinato all'accantonamento per indennità di fine rapporto del personale di ruolo, € 581.215,60 avanzo ordinario destinato al fondo rinnovi contrattuali, € 19.379,38 vincolato al fondo svalutazione crediti, € 400.000,00 destinato al fondo adeguamenti D.lgs. 626/94, € 1.500.000,00 destinato al fondo di riserva per uscite impreviste art. 15 del RAC, € 53.607,02 destinato alle aziende agrarie, € 13.330,60 riferito alle risorse ordinarie destinato alle spese in c/capitale delle sole strutture di ricerca, € 4.042.142,55 ordinario distribuito destinato per € 700.000,00 a spese in c/capitale dell'Amministrazione centrale, € 180.086,27 destinato a spese per borse di studio e assegni di ricerca delle strutture, € 800.000,00 vincolate a spese riconducibili alla Direzione Centrale Attività Scientifiche ed, in ultimo, € 2.362.056,28 destinate a spese la cui gestione è affidata alla Direzione Centrale Affari Giuridici.

L'Avanzo del CRA è costituito, nella misura del 46% (€ 65.791.935,37), dalla quota con vincolo di destinazione finalizzata all'attività di ricerca a carattere pluriennale (€ 48.163.081,20) e alla gestione delle aziende agrarie (€ 1.079.415,02), nonché da somme derivanti dalla gestione ordinaria ma vincolate per destinazione d'uso a spese correnti e in c/capitale (€ 16.549.439,15).

L'altro 53% dell'avanzo, per un totale di € 75.012.896,26, è vincolato ai fondi di cui € 66.898.761,28 al Fondo TFR, € 581.215,60 al Fondo rinnovi contrattuali, € 4.632.919,38 al Fondo svalutazione crediti, € 1.400.000,00 al Fondo adeguamenti DLgs 626/94, € 2.000.000,00 al Fondo vincolato spese generali di funzionamento, € 1.500.000,00 al Fondo di riserva per uscite impreviste, € 1.000.000,00 al Fondo rischi ed oneri.

Solo l'1% dell'avanzo di amministrazione, pari ad € 1.282.752,82, viene considerata quale parte disponibile senza vincolo di destinazione.





Si evidenzia la ripartizione dell'avanzo nella seguente tabella:

| UTILIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ESERCIZIO 2012                     |                           |                             |                     |
|---|---------------------------|-----------------------------|---------------------|
|   | Presunto al<br>31/12/2011 | Definitivo al<br>31/12/2011 | Differenza          |
| <b>Parte vincolata ai fondi</b>   |                           |                             |                     |
| al F.do 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                | 53.607,02           |
| 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> |

#### 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.

