

Il contributo ordinario dell'Istituto, pari ad euro 526.732,00, è lievemente superiore rispetto a quello dell'esercizio precedente (euro 462.044,00), a sua volta ridotto di circa il 60% rispetto a quello accertato e riscosso nel 2010 (euro 1.124.158,00).

Nel 2012 non è stato riscosso il contributo per l'assunzione di ricercatori, di euro 66.750,00.

Nell'esercizio 2012 non sono stati nemmeno previsti né accertati i contributi assegnati per la copertura degli oneri derivanti dalle assunzioni di personale, autorizzate in deroga ai divieti posti dalle leggi finanziarie per gli esercizi 2003 (euro 328.588,00), 2004 (euro 78.203,02) nonché effettuate ai sensi dell'art. 1, commi 513 (euro 170.190,00), 519 (euro 168.175,00) e 520 (euro 338.485,00) della legge 296/2006 (finanziaria 2007).

Il contributo straordinario è stato riconosciuto e riscosso nella misura di euro 3.909.228,00, a seguito della riduzione di cui all'art. 8, comma 4, D.L. 95/2012, a fronte di euro 5.150.332,00 inizialmente previsti, con una riduzione pari ad euro 1.241.104,00. Come già rilevato in precedenti relazioni, tale contributo, ancorché straordinario, ha assunto una veste continuativa.

Fra le entrate 2012 è stato accertato e riscosso l'importo di euro 86.580,00, a titolo di canone di locazione attiva dell'appartamento di proprietà sito in Roma Via Barberini, 36 int. 5.

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

Gli accertamenti di parte corrente nel loro complesso hanno registrato una riduzione rispetto all'esercizio precedente (euro 4.674.961,56), dovuto principalmente alle minori somme accertate a titolo di contributi straordinari a carico dello Stato, tra cui, di particolare rilievo, il progetto pluriennale *Rete Rurale Nazionale*, avviato nel 2008, accertato nel 2012 nella misura di euro 3.500.000,00 a fronte di euro 7.000.000,00 accertati nel 2011 (-3.500.000,00) e lo studio *Settore produzioni vegetali*, accertato nel 2012 nella misura di euro 648.562,32, a fronte di euro 2.408.945,76 accertati nel 2011 (-1.760.383,44).

Rispetto alla previsione definitiva 2012, si registrano, nella parte corrente, minori accertamenti, per un totale di euro 415.491,41.

Nell'esercizio 2012 è stato accertato il contributo RICA 2011 per un importo complessivo di euro 8.291.334,62.

Nel 2012 si registra un avanzo finanziario pari ad euro 272 mila circa, risultante dalla somma dell'avanzo finanziario di parte corrente (euro 20 mila circa) e dell'avanzo finanziario di conto capitale (euro 252 mila).

L'avanzo di amministrazione effettivo, pari ad € 4.885.894,75, si discosta da quello indicato in fase di elaborazione del Preventivo 2013, pari ad euro 5.301.975,62, per euro 416.080,87. Tale differenza è dovuta a maggiori impegni (per contributi fiscali e previdenziali, per premio polizza INA per il TFR ai dipendenti, per riversamento somme ex art 6, comma 21, DL 78/2010 e per altri impegni minori di fine esercizio), per un totale complessivo di euro 881.981,41, e all'annullamento di residui attivi e passivi per un importo netto di euro 465.900,54, come più dettagliatamente esposto al paragrafo *Ig*.

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

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

1.b. Variazioni alle previsioni finanziarie intervenute nel corso dell'esercizio 2012

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

Tale raffronto è in dettaglio riportato nel prospetto che segue:

Variazioni di competenza

Entrate	Previsione Iniziale	Previsione definitiva	Variazioni
Entrate correnti	28.954.322,17	34.547.980,76	5.593.658,59
Entrate in conto capitale	8.825.000,00	9.825.000,00	1.000.000,00
Entrate per partite di giro	10.285.000,00	10.835.000,00	550.000,00
Totale	48.064.322,17	55.207.980,76	7.143.658,59

Spese	Previsione Iniziale	Previsione definitiva	Variazioni
Spese correnti	35.740.016,08	36.700.258,66	960.242,58
Spese in conto capitale	10.259.031,24	11.070.347,53	811.316,29
Spese per partite di giro	10.285.000,00	10.835.000,00	550.000,00
Totale	56.284.047,32	58.605.606,19	2.321.558,87

Variazioni dei residui

Entrate	Residui iniziali	Residui	Variazioni
Entrate correnti	38.076.487,72	37.763.469,85	313.017,87
Entrate in conto capitale	7.190,72	7.190,72	----
Entrate per partite di giro	587.114,52	582.586,41	4.528,11
Totale	38.670.792,96	38.353.246,98	317.545,98

Spese	Residui iniziali	Residui	Variazioni
Spese correnti	25.141.281,56	23.911.040,90	1.230.240,66
Spese in conto capitale	2.487.748,38	2.346.473,45	141.274,93
Spese per partite di giro	11.212.400,68	11.050.150,68	162.250,00
Totale	38.841.430,62	37.307.665,03	1.533.765,59

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

- n. 1 variazione (deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 25/07/2012) con la quale si è contestualmente proceduto: ad iscrivere nel preventivo 2012 l'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto generale 2011, provvedendo all'assorbimento del minore avanzo sia mediante un incremento delle entrate sia, soprattutto, con una diminuzione delle spese; ad apportare ad alcuni capitoli di entrata e di uscita del centro di responsabilità amministrativa "Attività tecnico-scientifica" le necessarie modifiche conseguenti all'affidamento all'Istituto di nuovi progetti; ad effettuare una variazione compensativa fra alcuni capitoli di uscita del Centro di Responsabilità Amministrativa Attività Tecnico-Scientifica, al fine di adeguare i relativi stanziamenti alle necessità connesse al diverso sviluppo che alcuni progetti di ricerca hanno avuto rispetto a quanto era stato preventivato; ad apportare infine alcune modifiche in alcuni capitoli di uscita del centro di responsabilità amministrativa "Funzionamento", alla luce di una analisi della situazione contabile dello stesso;

- n. 2 variazioni (deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 17 del 22/11/2012 e n. 20 del 20/12/2012), in entrambe i centri di responsabilità, resesi necessarie sia per operare sul capitolo relativo ai contributi straordinari a carico dello Stato la riduzione di cui all'art. 8, comma 4, Allegato 3, D.L. 95/2012; sia per apportare ad alcuni capitoli di entrata e di uscita del centro di responsabilità amministrativa "Attività tecnico-scientifica" le necessarie modifiche conseguenti all'affidamento all'Istituto di ulteriori nuovi progetti; sia per adeguare gli stanziamenti di alcuni capitoli del centro di responsabilità amministrativa "Attività tecnico-scientifica" alle necessità connesse all'ulteriore diverso sviluppo che alcuni progetti di ricerca hanno avuto rispetto a quanto era stato preventivato; sia infine per apportare modifiche in alcuni

capitoli di uscita del centro di responsabilità amministrativa "Funzionamento", alla luce di una analisi della situazione contabile dello stesso;

- n. 1 variazione (deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 16 del 22/11/2012) con la quale si è proceduto all'annullamento di alcuni residui attivi e passivi.

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

Nell'esercizio 2012 risultano rispettati i limiti di cui all'art. 6, commi 3 e 12 del D.L. 31/05/2010 n. 78 per quanto concerne la spesa per gli organi dell'ente (comma 3 per le indennità e comma 12 per le spese di missione degli organi); all' art. 6, comma 8 D.L. 78/2010 per quanto concerne le spese relative pubblicità e rappresentanza (20% dell'impegnato nel 2009); all'art. 6, comma 12 D.L. 78/2010 per quanto concerne la spesa per missioni a carico del bilancio dell'Istituto; all'art. 6, comma 13 D.L. 78/2010 nonché alla Direttiva della presidenza del Consiglio dei Ministri n. 1/2010 in materia di programmazione della formazione delle amministrazioni pubbliche, per quanto riguarda la formazione al personale dipendente. In merito alla formazione del personale, a fronte di euro 100.000,00 impegnati nel 2012 sul capitolo 84.1 Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da Enti, Istituzioni ed Amministrazioni varie, euro 37.000,00 (50% dell'impegnato nel 2009 per le medesime finalità) sono stati utilizzati per interventi esclusivamente formativi, così come definiti nella citata circolare, e la rimanente parte è stata utilizzata per tipologie diverse di formazione (informali e non strutturate quali tutoring, focus group, ecc.).

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

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 6 D.L. 78/2010, comma 21, le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui all'articolo medesimo, per un importo complessivo di euro 110.553,86, (dettagliatamente spiegate nella tabella di seguito riportata) sono state impegnate nel capitolo 1.1.2.5.330.1 Restituzioni e rimborsi diversi per il versamento nell'apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato.

Versamento risparmi Art. 6, comma 3	17.198,16
Versamento risparmi Art. 6, comma 8	387,92
Versamento risparmi Art. 6, comma 12	54.435,70
Versamento risparmi Art. 6, comma 13	37.000,00
Versamento risparmi Art. 6, comma 14	1.532,08
TOTALE	110.553,86

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

Nel capitolo *1.1.1.2.42.1 Trattamento accessorio livelli IV-VIII* sono state infine accantonate le somme da versare ai sensi dell'art. 67, comma 6 del DL 112/2008 per un importo annuale di euro 24.675,54.

La spesa per consulenze e la spesa per relazioni pubbliche, convegni e mostre è stata mantenuta nei limiti fissati, rispettivamente, dall'art. 1, comma 56 della legge 266/2005 (finanziaria 2006) e dall'art. 1 comma 10 legge 266/2005 (come modificato dall'art. 27 del decreto legge 4/7/2006 n. 223 convertito con legge 4/8/2006 n. 248), considerato che la disposizione di cui all'art. 6, comma 7 D.L. 78/2010, relativa alla spesa annua per studi ed incarichi di consulenza, non si applica agli enti di ricerca e stante l'esclusione delle spese per convegni organizzati dalle università e dagli enti di ricerca dall'ambito di applicazione dell'art. 6, comma 8 del DL 78/2010.

Per quanto concerne la spesa per stampa pubblicazioni, si fa presente che essa ha riguardato esclusivamente pubblicazioni effettuate nell'ambito della realizzazione delle attività di ricerca, non rientranti nel limite posto dall'art. 27 del citato D.L. 112/2008 (50% della spesa 2007).

Per quanto concerne le spese relative alla manutenzione ordinaria sugli immobili, sia in proprietà che in locazione, e quelle relative alla manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà, esse sono state effettuate nel rispetto dei limiti posti, per il 2012, dall'art. 8, comma 1 D.L. 78/2010, essendo lo stanziamento sia del capitolo *1.1.1.3.150.3106 Manutenzione riparazione ordinarie*, sia del capitolo relativo alla manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà, stato calcolato in misura non superiore al 2% del valore complessivo di tutti gli immobili sia di proprietà che in locazione utilizzati dall'Istituto (valore dichiarato ai fini ICI).

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

Gli stanziamenti 2012 dei capitoli relativi alle spese indicate nei succitati articoli sono stati determinati nel rispetto dei limiti posti dagli articoli medesimi ed i relativi impegni sono stati effettuati nel rispetto degli stanziamenti.

Con riferimento a tale tipologia di spese non è dovuto alcun versamento al bilancio dello Stato, ai sensi del succitato art. 6 comma 21, D.L. 78/2010, in quanto l'impegnato nell'esercizio di riferimento (2007) è notevolmente inferiore rispetto al limite posto dalla normativa.

Le spese postali e telefoniche sono state effettuate nel rispetto delle disposizioni contenute nella circolare MEF n. 31 del 14/11/2008 (spesa impegnata nel 2008). L'attivazione di servizi VOICE

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

Con riferimento all'utilizzo di autovetture, l'Istituto, a partire dall'esercizio 2010 non ha auto. L'impegno 2012 si riferisce ad un contratto di noleggio con conducente, attivabile in caso di esigenze di spostamenti istituzionali.

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

Con riferimento alla normativa sopra indicata, sono state confermate anche per il 2012 le disposizioni recate dall'art. 67 commi 5 e 6 del D.L. 112/08, nonché la misura di contenimento prevista dall'art. 9, comma 2-bis del D.L. 78/2010, in base al quale, nel triennio 2011-2013, l'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 e deve comunque essere automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio. Ai fini della corretta applicazione di detto disposto normativo il Ministero dell'economia e delle finanze ha emanato la Circolare n. 12 del 15/04/2011 con la quale ha impartito, tra le altre, le istruzioni per determinare l'importo delle decurtazioni da apportare ai fondi per il trattamento accessorio del personale. Nelle more del raggiungimento dei relativi accordi con le OO.SS. si è provveduto ad impegnare, in via cautelare, un importo complessivo pari ad euro 639.640,23 per il personale di ruolo dei livelli IV-VIII (comprensivo dell'importo di euro 24.675,54 accantonato ai sensi dell'art. 67, comma 6 del DL 112/2008) e ad euro 393.144,90 per il personale a tempo determinato dei livelli IV-VIII.

Anche nel 2012, l'Istituto ha dato attuazione a quanto disposto dall'art. 71, comma 1 del decreto legge 112/2008 convertito in legge 133/2008 in materia di assenze per malattia; da tale operazione sono conseguite economie di bilancio per un importo di € 7.239,52.

1.e. Composizione delle entrate

Vengono di seguito schematicamente indicate le entrate correnti, relative per lo più a contributi ordinari e straordinari, distinte per centri di responsabilità amministrativa:

CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA FUNZIONAMENTO	Previsione definitiva	accertamenti	riscossioni	residui
CONTRIBUTI ORDINARI A CARICO DELLO STATO	526.750,00	526.732,00	526.732,00	0,00
Contributo ordinario	460.000,00	526.732,00	526.732,00	0,00
contributo assunzione ricercatori	66.750,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI STRAORDINARI A CARICO DELLO STATO	3.925.928,00	3.909.228,00	3.909.228,00	0,00
TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI	1.400,00	1.400,00	1.400,00	0,00
ALTRE ENTRATE	187.619,19	183.332,32	175.816,69	7.515,63
TOT. ENTRATE CORRENTI CDR AMM/VA FUNZIONAMENTO	4.641.697,19	4.620.692,32	4.613.176,69	7.515,63

Come più sopra accennato, il contributo ordinario dell'Istituto è stato accertato per l'importo di Euro 526.732,00 mentre non è stato riscosso il contributo concesso dal Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'assunzione di ricercatori.

Il contributo ordinario, come più volte evidenziato, è nettamente insufficiente alla copertura delle spese fisse ed inderogabili; esso infatti rappresenta circa il 2,63% delle sole spese correnti di funzionamento e circa l'1,48% del totale delle spese, escluse le partite di giro.

Come già detto, anche il contributo straordinario è stato accertato e riscosso in misura notevolmente ridotta sia rispetto alla previsione iniziale, sia rispetto al precedente esercizio (euro 5.150.313,90 accertati e riscossi nel 2011; euro 3.909.228,00 accertati e riscossi nel 2012), per effetto della riduzione di cui all'art. 8, comma 4, D.L. 95/2012.

CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM/VA ATTIVITA' TECNICO SCIENTIFICA	Previsione definitiva	accertamenti	riscossioni	residui
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO				
7.2 Contributi straordinari a carico dello Stato	18.741.599,94	18.517.599,94	4.717.800,94	13.799.799,00
Settore zootecnico	238.375,50	238.375,50	0,00	238.375,50
RICA - 2011 (11)	6.646.678,12	6.646.678,12	3.323.339,06	3.323.339,06
Responsabilità sociale per le imprese del sistema agroalimentare (ES)	23.000,00	23.000,00	0,00	23.000,00
Bioteecnologie in campo cerealicolo	292.500,00	292.500,00	0,00	292.500,00
Potenziamento delle attività inerenti la riforma della PAC	800.000,00	800.000,00	800.000,00	0,00
Rapporto sullo stato dell'agricoltura italiana anno 2011 (BZ) contributo stampa volume	26.353,00	26.353,00	0,00	26.353,00
Stampa volume "L'Agricoltura italiana conta (cod. 15)	19.800,00	19.800,00	0,00	19.800,00
Impiego immigrati in agricoltura (MS)	264.000,00	264.000,00	0,00	264.000,00
Piano nazionale cerealicolo (MV)	420.000,00	420.000,00	0,00	420.000,00
Settore produzioni vegetali	648.562,32	648.562,32	0,00	648.562,32
Piano nazionale olivicolo (MU)	700.000,00	700.000,00	0,00	700.000,00
Assistenza tecnica e supporto operativo al MiPAAF per la definizione delle politiche di sviluppo nel settore delle bioenergie in agricoltura (HA)	1.246.000,00	1.246.000,00	0,00	1.246.000,00
Osservatorio Politiche Strutturali 2011 (32)	462.084,00	462.084,00	0,00	462.084,00
Giovani donne in agricoltura: competitività e innovazione, le sfide per il futuro (NQ)	105.000,00	105.000,00	29.996,38	75.003,62
Indagine INEA-OCSE sulle politiche per le aree rurali (LF)	127.413,00	127.413,00	0,00	127.413,00
BIOSUS (LI)	11.000,00	11.000,00	0,00	11.000,00
Efficienza controllo prodotti DP (MH)	280.618,00	280.618,00	0,00	280.618,00
Rete rurale (GR)	1.750.000,00	1.750.000,00	0,00	1.750.000,00
Promozione della cultura contadina (scad. 28/02/2012) (REQ)	122.985,00	122.985,00	0,00	122.985,00
Promozione della cultura contadina seguito (da 01/03/2012 al 21/12/2012) (EQ)	235.485,00	235.485,00	138.691,00	96.794,00
Analisi delle problematiche e della sostenibilità dell'irrigazione nelle regioni italiane del Mezzogiorno" (EL)	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00
Assistenza tecnica alla programmazione dei fondi per le calamità naturali 2011-2012 (HT)	208.890,00	208.890,00	0,00	208.890,00
Assistenza tecnica alla programmazione dei fondi per le calamità naturali 2012 - 2013 (HT)	167.818,00	167.818,00	113.914,50	53.903,50
Direttiva quadro per le acque 2000/60 e adattamento ai cambiamenti climatici (IC)	318.378,00	318.378,00	0,00	318.378,00
Supporto alla individuazione di nuove metodiche di analisi per la tutela qualitativa degli alimenti (LH) . INTEGRAZIONE	646.800,00	646.800,00	0,00	646.800,00
Supporto all'attività di vigilanza per la qualità e tutela del consumatore, ai fini dell'aumento dell'efficienza dell'attività sanzionatoria (PG)	120.000,00	120.000,00	120.000,00	0,00
Supporto all'attività di vigilanza per la qualità e	84.960,00	84.960,00	84.960,00	0,00

tutela del consumatore, ai fini dell'aumento dell'efficienza dell'attività sanzionatoria - INTEGRAZIONE(PG)				
Supporto programma agricoltura biologica (MF)	146.900,00	146.900,00	106.900,00	40.000,00
Programma di azione nazionale per l'agricoltura biologica e i prodotti biologici per gli anni 2008-2009 (RMZ)	198.000,00	198.000,00	0,00	198.000,00
Strumenti di supporto per la valutazione del rischio frodi nel sistema agroalimentare (RMR)	1.030.000,00	806.000,00	0,00	806.000,00
TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	18.741.599,94	18.517.599,94	4.717.800,94	13.799.799,00
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA COMUNITA' EUROPEA				
55.2 Contributi CEE	3.891.025,66	3.871.135,66	939.040,26	2.932.095,40
FACEPA (T.A.A.) (GZ)	34.454,68	34.454,68	34.454,68	0,00
RICA - 2011/12 (11)	1.644.656,50	1.644.656,50	0,00	1.644.656,50
The liberalisation of planting rights in the UE wine sector (NT)	58.500,00	38.610,00	38.610,00	0,00
Impiego immigrati in agricoltura (MS)	264.000,00	264.000,00	0,00	264.000,00
Rete rurale (GR)	1.750.000,00	1.750.000,00	781.903,43	968.096,57
RUDI	20.850,65	20.850,65	20.850,65	0,00
NaPa - Action 2 - Pilot studies on estimating non-agricultural use of pesticides and on estimating the content of Nitrogen and Phosphorus in agricultural products (OH)	59.328,96	59.328,96	23.731,58	35.597,38
NAGRIPES - Action 2 - Pilot studies on estimating non-agricultural use of pesticides (OG)	59.234,87	59.234,87	39.489,92	19.744,95
TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA COMUNITA' EUROPEA	3.891.025,66	3.871.135,66	939.040,26	2.932.095,40
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI				
13.2 Contributo dalle Regioni	5.504.159,36	5.388.839,16	676.733,30	4.712.105,86
Valle d'Aosta Rilevazione dati nell'ambito del PSR Valle d'Aosta (NI)	127.000,00	127.000,00	110.000,00	17.000,00
Piemonte PSR 2007-2013 (IO)	33.334,00	33.333,80	3.333,80	30.000,00
Piemonte PSR 2007-2013 (PH)	12.500,00	12.500,00	0,00	12.500,00
Provvisori entrata n. 14 del 25/01/2012 e 15 del 26/01/2012	32.500,00	0,00	0,00	0,00
Umbria Assistenza tecnica PSR 2007-2013 (HO) atto aggiuntivo	270.000,00	270.000,00	0,00	270.000,00
Umbria Assistenza tecnica PSR 2007-2013 (HO)	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
Lazio PSR Lazio 2007/2013 (IV)	218.750,00	218.750,00	0,00	218.750,00
Abruzzo supporto tecnico ed analisi nell'ambito dell'assistenza tecnica al Programma di Sviluppo Rurale della Regione Abruzzo 2007-2013 (LM)	800.000,00	800.000,00	0,00	800.000,00
Molise Lo sviluppo dell'imprenditoria femminile molisana (OY)	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00
Molise Osservatorio sul mondo rurale e sul sistema agroalimentare regionale e la realizzazione di azioni di accompagnamento	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00

all'implementazione della politica agricola comunitaria relativa al periodo 2014-2020 (PM)				
Basilicata PON per l'attuazione delle politiche da cofinanziare tramite FEP 2007-2013 in Basilicata (IQ)	55.000,00	55.000,00	20.000,00	35.000,00
Campania La spesa pubblica in agricoltura 2009-2012 (CH)	165.000,00	165.000,00	10.000,00	155.000,00
Campania Sesirca - Definizione e attuazione di iniziative dei Servizi di Sviluppo Agricoli prosecuzione (HH)	335.000,00	270.000,00	195.528,43	74.471,57
Campania - VALDATA (nz)	234.750,00	234.750,00	0,00	234.750,00
Campania - Attività di supporto per le iniziative del SIRCA" (PC)	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00
Puglia Supporto metodologico alla gestione degli interventi previsti nelle linee guida per la ricerca e sperimentazione in agricoltura 2009-2001 (LA)	85.000,00	85.000,00	0,00	85.000,00
Puglia Assistenza tecnica Programma Operativo (PO) del Fondo Europeo per la Pesca FEP) 2007/2013 (LQ)	70.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00
Sicilia Studi ed analisi economiche sui sistemi agricolo, agroalimentare e agroambientale in Sicilia (OS)	567.114,31	567.114,31	293.009,07	274.105,24
Sicilia GAIA Strumento innovativo per l'efficienza economica delle imprese vitivinicole (NN)	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00
Sicilia Sviluppo e valorizzazione della multifunzionalità nelle imprese agricole delle aree rurali della Sicilia (OT)	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Friuli V.G. Realizzazione documento concernente le principali strategie di politica per lo sviluppo rurale da adottarsi per il periodo 2014-2020 (PF)	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00
Sardegna Progetto NP	15.681,05	15.681,05	0,00	15.681,05
Sardegna Supporto per le attività di attuazione del PSR Sardegna 2007-2013 e per lo svolgimento di ulteriori interventi funzionali all'attuazione della strategia comunitaria	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
Liguria (IRF) attuazione programma 2010 di sperimentazione applicativa del distretto florovivaistico (PP)	4.800,00	4.800,00	0,00	4.800,00
Liguria campione RICA REA 2010 (CV)	12.648,00	12.648,00	0,00	12.648,00
Friuli Rilevazioni REA 2010 - Provvisorio di entrata n. 286	4.862,00	4.862,00	4.862,00	0,00
Piemonte RICA-INEA 2010 (BD-10)	170.000,00	152.510,00	0,00	152.510,00
Piemonte RICA-INEA 2011 2012 (BD-11 e 12)	153.500,00	153.170,00	0,00	153.170,00
Lombardia Rea/ISTAT 2010 (CO)	19.720,00	19.720,00	0,00	19.720,00
Toscana Rilevazione campione satellite e questionario ambientale nell'ambito del PSR Toscana 2007-2013 (PI)	67.000,00	67.000,00	0,00	67.000,00
Lombardia PSR per lo sviluppo di strumenti di programmazione agricola e di progetti speciali, finalizzati all'aumento della competitività delle imprese agricole (LD)	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00
TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	5.504.159,36	5.388.839,16	676.733,30	4.712.105,86
TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI				

19.2 Contributi da altri Enti Pubblici	1.008.618,00	973.472,00	3.000,00	970.472,00
sun eagle life NW	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00
CRA (Umbria) - La filiera del noce e del nocciolo biologico in Italia BIONUTS (LU)	8.879,00	8.879,00	0,00	8.879,00
GAL Umbria - Studio GAL umbria	10.000,00	0,00	0,00	0,00
IAMB-Puglia-INEA - PSR Puglia 2007-2013 (IF)	500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00
Università di Trento - Dipartim. Economia (T.A.A.) - ENVIRONCHANGE (PD)	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
Contributo ISTAT Protocollo Rica Rea	436.593,00	436.593,00	0,00	436.593,00
MARSALa (OF)	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00
CRA - Agrosceinari (HP)	25.146,00	0,00	0,00	0,00
61.2 Contributi da altri Enti o Associazioni	760.880,61	760.750,27	572.310,60	188.439,67
CESIT (Toscana) Piano di Sviluppo Locale del Gruppo di Azione Costiera "Costa Toscana"	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00
Toscana UNIMAR Analisi settore acquacoltura (NX)	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
Potenziamenti scenari per il comparto tabacchicolo nella PAC post 2013 (NS)	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00
Campania - analisi spesa sviluppo econom. (NV)	69.500,00	69.421,49	0,00	69.421,49
Campania - FERCAMP (NU)	39.670,00	39.669,42	0,00	39.669,42
Accordo di programma INEA (Basilicata) E.S.C.L.A. - "responsabile dello sviluppo e della fruizione del patrimonio culturale locale" (NY)	11.500,00	11.500,00	11.500,00	0,00
Consorzio Vini veri - Vini veri (ON)	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
Osservatorio per i metodi quantitativi e i modelli ex ante (OO)	3.210,61	3.159,36	3.159,36	0,00
OECD Azioni collettive e beni pubblici (OX)	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
SIRIUS (ME)	18.000,00	18.000,00	12.789,49	5.210,51
Fondimpresa - G.U.S.T.O. (OR)	36.500,00	36.500,00	20.000,00	16.500,00
Supporto tecnico-amministrativo alla gestione delle domande di ammissione al conto Energia - GSE S.p.A. (MX)	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00
Supporto tecnico-amministrativo alla gestione delle domande di ammissione al conto Energia - GSE S.p.A. (MX) integrazione P/6 del 30/01/2012	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00
Supporto tecnico-amministrativo alla gestione delle domande di ammissione al conto Energia - GSE S.p.A. (MX) integrazione P/61 del 25/09/2012	230.000,00	230.000,00	177.861,75	52.138,25
TOTALE TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI	1.769.498,61	1.734.222,27	575.310,60	1.158.911,67
TOTALE ENTRATE CORRENTI CDR AMM/VA ATTIVITA' TECNICO SCIENTIFICA	29.906.283,57	29.511.797,03	6.908.885,10	22.602.911,93

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.

1.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	206.612,43	198.612,66	7.999,77
Spese per il personale	13.501.995,67	12.922.725,93	579.269,74
Acq. beni di consumo e servizi	3.788.083,99	3.574.383,14	213.700,85
Prestazioni istituzionali	1.692.033,60	1.560.631,97	131.401,63
Trasferimenti passivi	3.000,00	2.000,00	1.000,00
Oneri finanziari (interessi passivi)	155.000,00	134.639,70	20.360,30
Oneri tributari	1.761.940,26	1.667.176,80	94.763,46
Poste correttive	120.000,00	115.844,45	4.155,55
Uscite non classificabili in altre voci	65.831,40	57.528,86	8.302,54
Accantonamento al trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
Accantonamento a fondi rischi ed oneri	4.000,00	0,00	4.000,00
Totale spese correnti	21.298.497,35	20.233.543,51	1.064.953,84
Acq. beni di uso durevole e opere immobiliari	28.176,18	28.019,28	156,90
Acq. Immobilizzazioni tecniche	191.638,35	153.527,04	38.111,31
Concessione crediti ed anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Indennità di anzianità	1.900.000,00	338.618,84	1.561.381,16
Anticipazioni bancarie	7.900.000,00	0,00	7.900.000,00
Accantonamenti per uscite future	630.000,00	630.000,00	0,00
Totale spese in conto capitale	10.649.814,53	1.150.165,16	9.499.649,37

Centro di responsabilità amministrativa "Attività tecnico-scientifica"

UPB2	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	DIFFERENZE IN MENO
Acq. beni di consumo e servizi	1.489.800,83	1.270.868,91	218.931,92
Prestazioni istituzionali	13.911.960,48	12.607.615,89	1.304.344,59
Totale spese correnti	15.401.761,31	13.878.484,80	1.523.276,51
Acq. Immobilizzazioni tecniche	420.533,00	408.800,91	11.732,09
Totale spese in conto capitale	420.533,00	408.800,91	11.732,09

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

	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	DIFFERENZE IN MENO
Totale spese correnti	36.700.258,66	34.112.028,31	2.588.230,35
Totale spese in conto capitale	11.070.347,53	1.558.966,07	9.511.381,46
Totale partite di giro	10.835.000,00	8.249.057,40	2.585.942,60
TOTALE GENERALE	58.605.606,19	43.920.051,78	14.685.554,41

Da una analisi delle uscite complessive emerge che le spese correnti rappresentano il 77,67% circa del totale degli impegni; esse hanno subito un incremento rispetto al precedente esercizio pari ad euro 2.848 mila circa passando da euro 31.264 mila circa nel 2011 ad euro 34.112 mila circa nel 2012, determinata principalmente da maggiori impegni nelle categorie relative agli oneri per il personale (721 mila euro) e agli oneri tributari (494 mila euro) all'interno del CDR "Funzionamento" e da maggiori impegni nelle categorie relative a spese per beni di consumo e servizi (828 mila euro) e a spese per prestazioni istituzionali (391 mila euro), all'interno del CDR "Attività tecnico-scientifica". Le spese in conto capitale rappresentano solo il 3,55% circa.

La categoria *Spese per gli organi dell'ente* presenta un impegno lievemente inferiore rispetto alla previsione definitiva (circa 8 mila euro) mentre rispetto al precedente esercizio si registra un incremento degli impegni (circa 23 mila euro), determinato principalmente dal fatto che il nuovo Presidente dell'Istituto e il nuovo Consiglio di Amministrazione, subentrati agli organi uscenti cessati nella carica a dicembre 2010, sono stati nominati solo a partire dal mese di marzo 2011 e pertanto hanno percepito le proprie spettanze solo a partire da tale data.

Le spese per il personale, come già detto, sono superiori (circa 721 mila euro) rispetto all'esercizio precedente. Tale incremento è da attribuire principalmente alla maggiore spesa per oneri previdenziali a carico dell'ente, dovuta all'imputazione all'esercizio 2012 di oneri

previdenziali di fine 2011, per esigenze tecniche legate al nuovo sistema contabile di recente introduzione.

L'incremento nelle spese per acquisto di beni di consumo e servizi (circa 828 mila euro) e l'incremento nelle spese per prestazioni istituzionali (circa 391 mila euro) del centro di responsabilità amministrativa "*Attività Tecnico-Scientifica*", sono legati alla realizzazione dei progetti di ricerca, così come pure è connesso allo svolgimento dei progetti di ricerca l'incremento, di cui si è detto, negli oneri tributari (circa 494 mila euro) relativo all'IRAP sui compensi a terzi collaboratori.

Incrementi significativi si registrano nelle spese per acquisto di beni di consumo e servizi (circa 205 mila euro), nelle spese per prestazioni istituzionali (circa 194 mila euro) e nelle uscite non classificabili in altre voci (circa 6 mila euro) del centro di responsabilità amministrativa "*Funzionamento*"; tali incrementi sono connessi principalmente, per quanto concerne l'acquisto di beni di consumo e servizi, alla maggiore spesa per fitti passivi, e, per quanto concerne le prestazioni istituzionali, alla maggiore spesa per oneri previdenziali sui compensi a terzi collaboratori. La maggiore spesa per fitti passivi è dovuta al fatto che a valere sull'esercizio 2012 è stata pagata una mensilità del canone arretrato relativo all'esercizio 2011 per il nuovo stabile di Via Nomentana.

Le altre categorie di parte corrente risultano lievemente ridotte rispetto al precedente esercizio. Riduzioni si registrano, infatti, negli oneri finanziari (circa 4 mila euro) e nelle poste correttive e compensative di entrate correnti (circa 10 mila euro).

Gli scostamenti più rilevanti rispetto alla previsione definitiva 2012 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 2012 la dotazione di personale a tempo indeterminato dell'INEA è di 117 dipendenti di ruolo, a fronte di una Dotazione Organica che ne prevede 118, di cui alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 8 del 06/06/2012, così come confermata dal DPCM del 22 gennaio 2013 concernente la rideterminazione delle dotazioni organiche in attuazione dell'art. 2, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135.

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 115 unità a cui si aggiunge il Direttore Generale.

Rispetto al 31/12/2011 la situazione del personale di ruolo ha subito un aumento, poiché nel corso dell'esercizio, sono state assunte 3 unità di personale corrispondenti ad un tecnologo, III livello, ad un ricercatore, III livello ed ad un collaboratore di amministrazione, VII livello. Le assunzioni sono state effettuate in applicazione della normativa in materia di turn over del personale, previo conseguimento delle necessarie autorizzazioni da parte dei ministeri competenti.

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 2012	114	120
31 dicembre 2012	117	116

	<i>Personale di ruolo</i>	<i>Personale a tempo determinato</i>	<i>tot.</i>
Gennaio	114	120	234
Febbraio	114	120	234
Marzo	114	120	234
Aprile	114	120	234
Maggio	114	120	234
Giugno	114	120	234
Luglio	114	120	234
Agosto	114	120	234
settembre	114	120	234
Ottobre	114	119	233
novembre	114	119	233
dicembre	117	116	233
Sommatoria	1.371	1.434	2.805
Media	114.25	119.50	233.75

Nel prospetto che segue viene evidenziata la situazione del personale di ruolo risultante per ciascun livello e profilo professionale.