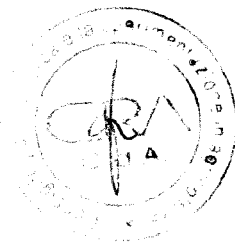
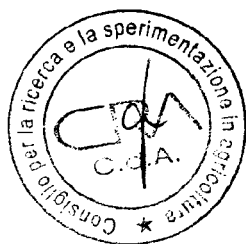


Consiglio di Amministrazione

Seduta del 29 APR. 2010



VISTO il relativo parere espresso dal Collegio dei Revisori di cui al verbale n. 4/2010 del 23/04/2010 (All. C);

VISTO l'art. 37 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità;

VISTO l'art. 35 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità;

SU PROPOSTA del Presidente

DELIBERA

nelle persone del Presidente e dei Consiglieri: Gius, Mammuccini, Martinoli, Pennacchio, Rizzuti, Tudisca con voto unanime espresso nelle forme di legge,

di approvare il Conto Consuntivo e la relativa destinazione dell'avanzo di amministrazione dell'Esercizio Finanziario 2009 secondo la relazione e gli allegati che costituiscono parte integrante della presente delibera.

Il Conto Consuntivo così deliberato sarà trasmesso per l'approvazione al Ministero delle Politiche Agricole, Alimentari e Forestali e al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Letto, approvato e sottoscritto seduta stante.

Il Segretario
(Dr.ssa Lucia Summa)

Il Presidente
(Prof. Romualdo Coviello)

....Omissis....

Il presente estratto di verbale si compone di n. 2 fogli ed è conforme all'originale conservato agli atti di questa amministrazione - unitamente a n. 3 allegati di n. 500 fogli, per un totale di n. 502 fogli

Al. A DELIB. 56/10
CdA 29/04/2010

Relazione Tecnica al Bilancio del Direttore Generale

L'impostazione del Conto Consuntivo 2009, recependo l'attivazione dei Centri e delle Unità di Ricerca e la divisione in Centri di Responsabilità Amministrativa di 1° e 2° livello, come da Bilancio di Previsione 2009, è stato redatto in ottemperanza al riassetto organizzativo dell'Ente.

Ai sensi dell'articolo 35 del Regolamento di amministrazione e contabilità, il Conto Consuntivo si compone dei seguenti documenti:

- 1) conto del bilancio;
- 2) conto economico;
- 3) stato patrimoniale.

Al Conto Consuntivo sono, inoltre, allegati:

- a) la situazione amministrativa;
- b) la relazione sulla gestione;
- c) la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

La dimostrazione e l'esposizione dei flussi finanziari ed economico-patrimoniali è di seguito esaminata.

STRUTTURA TECNICA DEL CONTO CONSUNTIVO DEL CRA

Il bilancio Consuntivo, redatto in termini di competenza, risponde ai requisiti stabiliti dal DPR n. 97/2003, ed è strutturato, ai sensi del D.Leg.vo 454/99 e del Regolamento di amministrazione e contabilità in Quattro Centri di responsabilità di 1° Livello:

1. Presidenza
2. Direzione Generale
3. Direzione Centrale Attività Scientifica
4. Direzione Centrale Affari Giuridici

Le entrate sono ripartite in 4 titoli:

- I) Entrate correnti
- II) Entrate in conto capitale
- III) Gestione Speciale
- IV) Partite di giro

Le uscite sono ripartite in 4 titoli:

- I) Uscite correnti
- II) Uscite in conto capitale
- III) Gestione Speciale
- IV) Partite di giro



ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO FINANZIARIO**RENDICONTO FINANZIARIO DEL CRA (All. 1 – 2a e 2b)**

Come da Regolamento di amministrazione e contabilità, il bilancio del CRA è distinto in decisionale e gestionale e comprende i dati finanziari consolidati di competenza e di cassa.

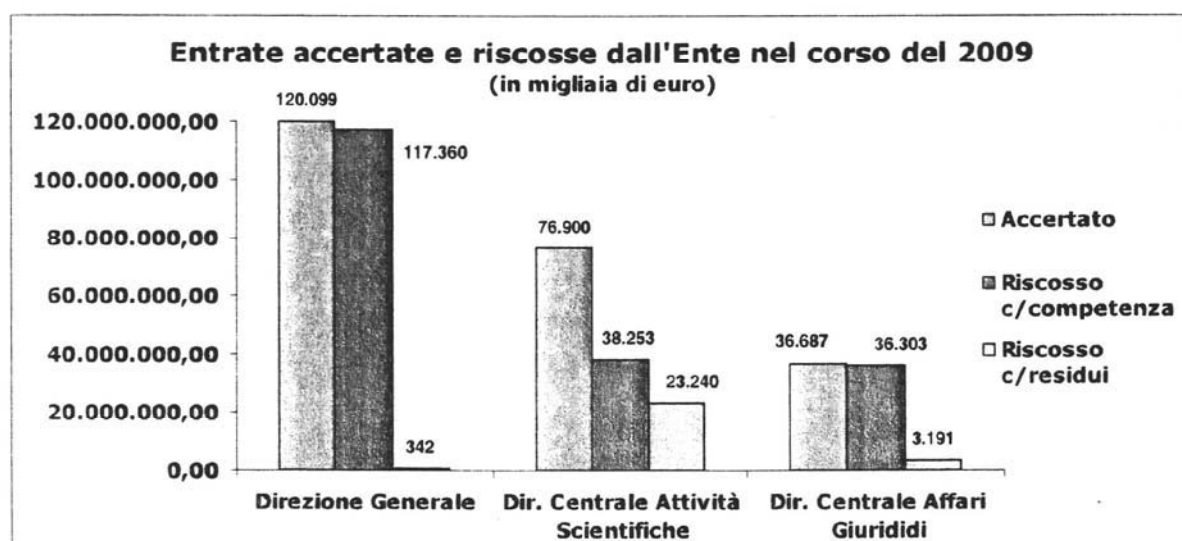
Relativamente alle entrate, quanto accertato dall'Ente nel corso del 2009 è pari ad € 233.687.848,43 mentre, le somme riscosse sono pari a € 191.916.661,30 in c/competenza ed € 26.774.055,90 in c/residui, per un totale riscosso di € 218.690.717,20.

Dal confronto dei dati contabili riferiti alle somme riscosse (117.360.112,97) e pagate (432.889,40) dalla Direzione Generale nel corso dell'esercizio, appare evidente il divario tra i due dati, divario giustificato dal fatto che, a partire dal 2009, le risorse relative alle entrate di Funzionamento sono state centralizzate.

Le entrate sono così suddivise:

	Accertato	Riscosso c/competenza	Riscosso c/residui	Totale riscosso
Presidenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Direzione Generale	120.099.904,51	117.360.112,97	342.155,00	117.702.267,97
Direzione Centrale Attività Scientifiche	76.900.172,56	38.253.185,95	23.240.700,15	61.493.886,10
Direzione Centrale Affari Giuridici	36.687.771,36	36.303.362,38	3.191.200,75	39.494.563,13
Totale	233.687.848,43	191.916.661,30	26.774.055,90	218.690.717,20

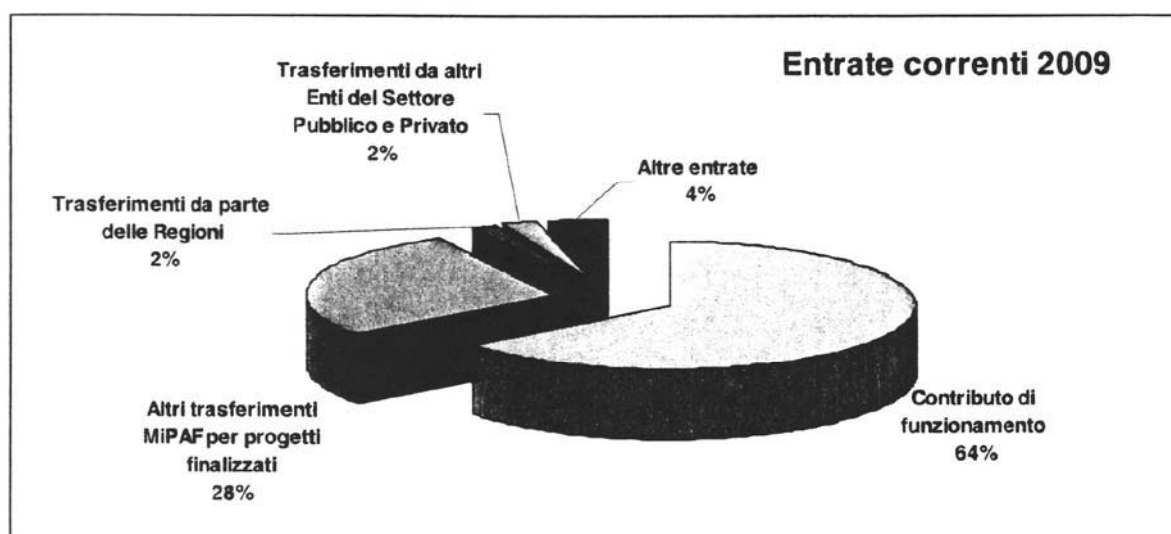
Dati comprensivi delle partite di giro



La gestione di competenza

Le entrate correnti dell'Ente pari a € 147.272.669,00, così come evidenziato nella tabella seguente, hanno subito un incremento rispetto all'esercizio precedente pari al 16,12% con una differenza di € 20.447.242,00 in più rispetto all'accertato 2008 pari a € 126.825.427,00.

ENTRATE CORRENTI	Esercizio 2008			Esercizio 2009		
	Entrate accertate	%	% di incremento rispetto al 2007	Entrate accertate	%	% di incremento rispetto al 2008
Contributo di funzionamento	94.360.002,00	74	-2,24	94.367.503,00	64	0,01
Altri trasferimenti MiPAF per progetti finalizzati	22.209.974,00	18	-6,73	40.818.324,00	28	83,78
Altri trasferimenti da parte dello Stato	68.889,00	0	-91,11	644.317,00	0	835,30
Trasferimenti da parte delle Regioni	1.519.275,00	1	-35,80	2.300.471,00	2	51,42
Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	161.021,00	0	-25,44	187.079,00	0	16,18
Trasferimenti da altri Enti del Settore Pubblico e Privato	2.134.580,00	2	-56,29	3.241.811,00	2	51,87
Altre entrate	6.371.686,00	5	-6,87	5.713.164,00	4	-10,34
Totale	126.825.427,00	100	-6,34	147.272.669,00	100	16,12



Le percentuali di incremento si registrano principalmente ai seguenti capitoli:

- "altri contributi Mi.P.A.A.F." destinato all'acquisizione di entrate relative allo svolgimento dei progetti finalizzati evidenzia, rispetto al 2008, un forte aumento dei contributi straordinari riconosciuti all'Ente che può così registrare un incremento pari a +83,78%. L'incremento dei contributi straordinari avvalorava l'importanza a livello nazionale ed internazionale dei risultati della ricerca e sperimentazione prodotti dalle strutture di ricerca dell'Ente;
- "altri trasferimenti da parte dello Stato" (+835,30%), incremento che trova giustificazione nell'acquisizione di un finanziamento di € 534.255,00 erogato dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca prot. 1172/Ric. relativo al progetto "Biotecnologie per la produzione di uva da tavola di IV gamma e corso di alta formazione in processi

biotecnologici per la trasformazione ed il confezionamento di 4° gamma del settore frutticolo (Bio-4-form). Il progetto, codificato con l'ob/fu 1.03.07.05.00, è stato attribuito all'Unità di ricerca per l'uva da tavola e la vitivinicoltura in ambiente mediterraneo;

- le altre percentuali più importanti sono quelle riferite ai "trasferimenti da altri Enti del settore pubblico e privato" (+51,87%) e ai "trasferimenti da parte delle Regioni" (+51,42%). Nel primo caso tra gli enti finanziatori è possibile segnalare l'Unione Europea, le università attraverso i loro dipartimenti, l'INEA e altri enti pubblici quali l'ARSIAL, l'ALSIA, l'ERSAF, mentre tra i privati la Basf Italia s.r.l., Bayer Cropscience s.r.l., CAEB International s.r.l., ILSA S.p.A.;
- l'incremento del 16,18% indicato ai "trasferimenti da parte dei comuni e delle province" è costituito in larga parte da finanziamenti erogati dai comuni.

A fronte degli incrementi appena descritti, si segnala una contrazione della voce "altre entrate" (-10,34%). In particolare, la riduzione di dette entrate è da riferirsi per lo più ai ricavi dalla vendita di prodotti (€ -433.907,68) riferita soprattutto alla gestione delle aziende agrarie, ai proventi derivanti dalla prestazione di servizi (€ -321.368,60) erogati dalle strutture di ricerca a favore di amministrazioni statali, enti territoriali, enti pubblici e privati, ed in ultimo alle entrate accertate ai capitoli "affitti di immobili" (€ -53.674,74) e "altri proventi" (€ -48.900,23).

Vengono registrati negli altri capitoli relativi a tale voce di entrata ulteriori decrementi per complessivi € 16.757,73. L'unico capitolo che registra, rispetto ai dati 2008, un incremento è quello relativo ai "recuperi e rimborsi diversi" (€ +216.086,98).

Un commento a parte merita il contributo di funzionamento che, come si evince dalla tabella, è stato accertato per un ammontare pari a € 94.367.503,00. Quanto accertato differisce dalla stanziato definitivo del medesimo capitolo per € -1.823.497,00, importo che corrisponde al taglio attuato dal MEF al contributo di funzionamento dell'Ente.

Con riferimento alle uscite, le somme impegnate dal CRA in relazione ai Centri di Responsabilità ammontano ad € 202.645.759,94 mentre le somme pagate in c/competenza sono pari ad € 169.363.749,62 e quelle pagate in c/residui ad € 39.621.538,13 per un totale pagato di € 208.985.287,75.

Le spese appaiono così suddivise:

	Impegnato	Pagato c/competenza	Pagato c/residui	Totale pagato
Presidenza	80.842,46	26.546,70	4.714,67	31.261,37
Direzione Generale	759.064,15	432.889,40	24.052,30	456.941,70
Direzione Centrale Attività Scientifiche	69.399.822,04	47.139.805,23	19.601.732,89	66.741.538,12
Direzione Centrale Affari Giuridici	132.406.031,29	121.764.508,29	19.991.038,27	141.755.546,56
Totale	202.645.759,94	169.363.749,62	39.621.538,13	208.985.287,75

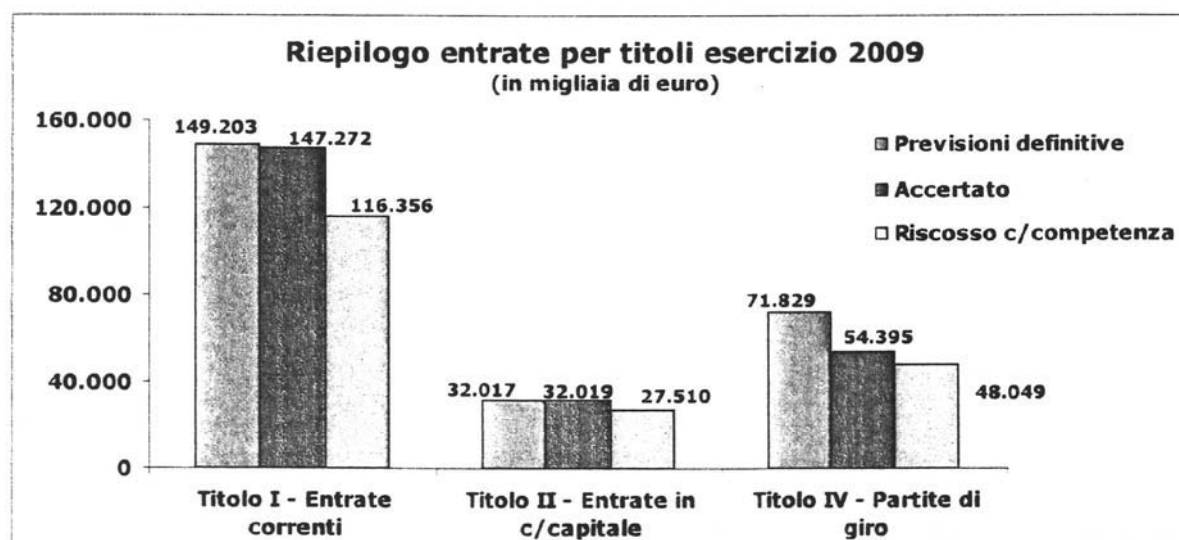
Dati comprensivi delle partite di giro

Ulteriori elementi di valutazione possono essere desunti dal rendiconto finanziario di competenza gestionale che considera il dettaglio dei singoli capitoli e dei centri di responsabilità di secondo livello.

Le Entrate sono suddivise nei seguenti titoli principali:

RIEPILOGO ENTRATE

	Previsioni definitive Entrate	Accertato	Riscosso c/competenza
Avanzo di amm.ne iniziale	104.246.817,67		
I - Entrate correnti	149.203.103,27	147.272.669,26	116.356.666,98
II - Entrate in conto capitale	32.017.423,43	32.019.306,60	27.510.881,37
III - Gestioni Speciali	0,00	0,00	0,00
IV-Partite di giro	71.829.618,26	54.395.872,57	48.049.112,95
Totale entrate di competenza	253.050.144,96	233.687.848,43	191.916.661,30
Totale generale delle entrate	357.296.962,63		



Il totale delle entrate accertate pari a € 233.687.848,43 evidenzia le risorse finanziarie complessive che, oltre all'avanzo di amministrazione, si sono rese disponibili nel corso dell'esercizio finanziario 2009.

Si evidenzia in particolare che le entrate accertate, comprese le partite di giro, relative ai progetti di ricerca sono pari a € 69.718.158,57 mentre le entrate accertate sulla gestione ordinaria ammontano a € 163.969.689,86

Di seguito si elenca la natura delle principali entrate accertate sulla gestione ordinaria:

- contributo di Funzionamento erogato dal Mi.P.A.A.F. per € 92.742.186,00 cui si aggiunge quanto ulteriormente erogato dal Mi.P.A.A.F. con DM 27723/2083/09 pari ad € 1.625.317,00;
- contributi da parte di altri Enti pubblici e privati per € 4.738,29;
- entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi per € 372.755,69;
- redditi e proventi patrimoniali per € 374.379,53;
- poste correttive e compensative di uscite correnti per € 645.257,66;
- entrate accertate al titolo II per € 25.072.943,85

L'importo di € 43.132.111,84 riferito alla differenza tra il totale accertato nella gestione ordinaria e gli importi sopra menzionati, è da attribuirsi alle partite di giro.

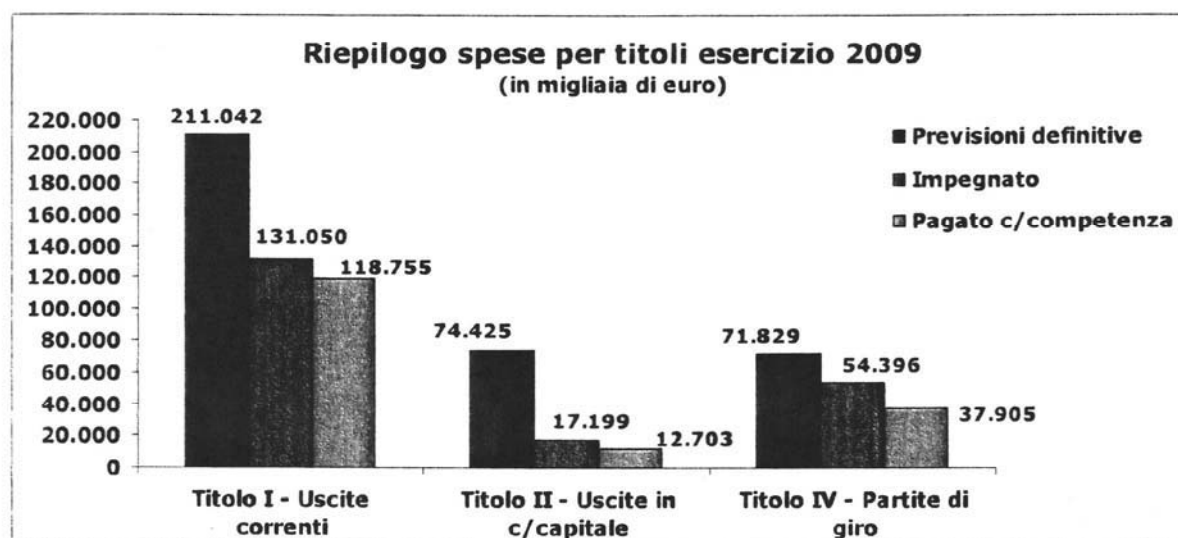
Maggiori elementi di dettaglio per le entrate possono essere desunti dall'allegato Bilancio di verifica con classificazione delle entrate per CRAM di primo livello. (All. 3a)

SPESE:

Le spese sostenute sono suddivise nei seguenti titoli principali:

RIEPILOGO SPESE

	Previsioni definitive Uscite	Impegnato	Pagato c/competenza
I - Uscite correnti	211.042.062,04	131.050.043,58	118.755.650,70
II - Uscite in c/capitale	74.425.282,33	17.199.843,79	12.703.030,50
III - Gestioni Speciali	0,00	0,00	0,00
IV-Partite di giro	71.829.618,26	54.395.872,57	37.905.068,42
Totale delle spese	357.296.962,63	202.645.759,94	169.363.749,62



Le spese sostenute nell'anno 2009 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 Uscita	Totale Spese Impegnate	Totale Spese Pagate
<u>Uscite Correnti</u>			
Spese per gli organi dell'ente	39.000,00	39.000,00	-
Spese il personale in servizio	13.000,00	5.647,59	4.286,51
Spese per acquisizione di beni e servizi	47.500,00	16.136,34	3.858,48
Spese per la ricerca	-	-	-
Trasferimenti passivi	-	-	-
Oneri finanziari	-	-	-
Oneri tributari	-	-	-
Altre uscite correnti	20.058,53	20.058,53	18.401,71
<u>Uscite in conto capitale</u>			
Acquisizione di beni ad uso durevole	-	-	-
Acquisizione Di Immobilizzazioni Tecniche+Partecipazioni E Acquisto Di Valori Mobiliari	-	-	-
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
<u>Somme non attribuite</u>			
Fondi ed accantonamenti	-	-	-
<u>Partite di giro</u>			
Uscite aventi natura di partite di giro	-	-	-
Totale	119.558,53	80.842,46	26.546,70
Totale senza Partite di Giro	119.558,53	80.842,46	26.546,70

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

	Previsione definitiva Uscita	Totale Spese Impegnate	Totale Spese Pagate
<u>Uscite Correnti</u>			
Spese per gli organi dell'ente	-	-	-
Spese per il personale in servizio	25.000,00	5.481,60	3.424,65
Spese per acquisizione di beni e servizi	158.607,42	154.821,90	12.041,02
Spese per la ricerca	-	-	-
Trasferimenti passivi	3.735,48	3.735,48	-
Oneri finanziari			
Oneri tributari			
Altre uscite correnti			
<u>Uscite in conto capitale</u>			
Acquisizione di beni ad uso durevole	2.661.262,54	248.725,55	71.124,11
Acquisizione di Immobilizzazioni Tecniche+Partecipazioni e Acquisto di Valori Mobiliari			
Immobilizzazioni finanziarie			
<u>Somme non attribuite</u>			
Fondi ed accantonamenti	14.661.740,83	346.299,62	346.299,62
<u>Partite di giro</u>			
Uscite aventi natura di partite di giro			
Totale	17.510.346,27	759.064,15	432.889,40
Totale senza Partite di Giro	17.510.346,27	759.064,15	432.889,40

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

	Previsione definitiva Uscita	Totale Spese Impegnate	Totale Spese Pagate
<i>Uscite Correnti</i>			
Spese per gli organi dell'ente	-	-	-
Spese per il personale in servizio	32.662.954,04	12.573.187,81	10.992.972,20
Spese per acquisizione di beni e servizi	37.016.540,10	19.831.679,54	13.827.394,09
Spese per la ricerca	17.961.774,54	4.407.276,42	3.771.132,45
Trasferimenti passivi	6.419.740,53	2.323.432,26	1.410.198,77
Oneri finanziari	12.510,78	5.593,12	4.687,61
Oneri tributari	3.280.349,89	1.722.714,70	1.488.817,55
Altre uscite correnti	711.719,45	129.884,79	109.376,59
<i>Uscite in conto capitale</i>			
Acquisizione di beni ad uso durevole	10.997.908,61	3.794.088,30	2.071.924,20
Acquisizione di Immobilizzazioni Tecniche+Partecipazioni E Acquisto di Valori Mobiliari	8.794.815,66	4.949.260,61	3.391.048,39
Immobilizzazioni finanziarie	789.910,82	681.320,23	667.964,20
<i>Somme non attribuite</i>			
Fondi ed accantonamenti	610.017,40	148.384,73	57.251,63
<i>Partite di giro</i>			
Uscite aventi natura di partite di giro	18.774.618,26	18.832.999,53	9.347.037,55
Totale	138.032.860,08	69.399.822,04	47.139.805,23
Totale senza Partite di Giro	119.258.241,82	50.566.822,51	37.792.767,68

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

	Previsione definitiva Uscita	Totale Spese Impegnate	Totale Spese Pagate
<i>Uscite Correnti</i>			
Spese per gli organi dell'ente	856.370,00	748.692,34	718.318,23
Spese per il personale in servizio	86.596.265,35	79.785.951,90	77.527.462,69
Spese per acquisizione di beni e servizi	2.343.110,51	2.038.514,27	1.854.068,20
Spese per la ricerca			
Trasferimenti passivi			
Oneri finanziari	1.000,00	1.000,00	224,95
Oneri tributari	6.897.506,36	6.897.500,00	6.824.467,12
Altre uscite correnti	450.743,72	137.266,25	127.266,25
<i>Uscite in conto capitale</i>			
Acquisizione di beni ad uso durevole	-	-	-
Acquisizione di Immobilizzazioni Tecniche+Partecipazioni E Acquisto di Valori Mobiliari	73.602,00	63.213,05	38.323,77
Immobilizzazioni finanziarie	12.000.000,00	7.116.936,43	6.116.346,21
<i>Somme non attribuite</i>			
Fondi ed accantonamenti	39.360.599,81	54.084,01	-
<i>Partite di giro</i>			
Uscite aventi natura di partite di giro	53.055.000,00	35.562.873,04	28.558.030,87
Totale	201.634.197,75	132.406.031,29	121.764.508,29
Totale senza Partite di Giro	148.579.197,75	96.843.158,25	93.206.477,42

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**).

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 2009
Legge 23/12/2005 n. 266 art. 1 comma 11 e 12 Il limite imposto è rappresentato dal 50% delle spese sostenute nel 2004		
cap. 1.1.3.031 Noleggio autovetture		€ 56.446,48
tot. →	€ 280.764,02	
cap. 1.1.3.032 Es. manut. rip. autovetture		€ 70.232,51
		€ 126.678,99
Legge 24/12/2007 n. 244 art. 2 comma 589-590 e 593 Il limite impone che tali spese devono essere inferiori a quelle sostenute nel 2008		
cap. 1.1.3.005. Spese postali, telegr, telef, spedizioni	€ 554.715,38	€ 512.778,91
Art. 61 comma 5 D.L. 112 del 25/6/2008 convertito dalla Legge 133 del 6/8/2008: le spese per rappresentanza e pubblicità, a partire dal 2009, non possono superare il 50% della medesima spesa sostenuta nel 2007		
cap. 1.1.3.027 Spese di rappresentanza	€ 3.511,32	€ 0,00
cap. 1.1.3.028 Spese pubblicitarie	€ 2.724,16	€ 0,00
Legge 24/12/2007 n. 244 art. 2 commi 618-623 Il limite impone che tali spese devono essere inferiori al 3% del valore degli immobili		
cap. 1.1.3.009 Manut, rip.adatt. locali, impianti	tot. →	€ 554.158,05
cap. 2.1.1.005 Ricost. ripristino, manut. straord. Imm.	€ 4.063.878,32	€ 1.676.900,03
		€ 2.231.058,08
Legge 24/12/2007 n. 244 art. 3 comma 80 Il limite imposto è rappresentato dal 35% delle spese sostenute nel 2005		
cap. 1.1.2.010. Co.Co.Co.	tot. →	€ 27.100,04
cap. 1.1.2.003. Personale impiegatizio	605.331,70	€ 386.543,03
		€ 413.643,07

L'Ente ha provveduto, come previsto dall'art. 61 del D.L. 112/2008, al versamento delle somme dovute al bilancio dello Stato relative a spese di rappresentanza e pubblicità per un importo complessivo pari ad € 3.735,48.

In fase di redazione del bilancio di previsione, l'Ente ha provveduto ad istituire i fondi previsti dal Regolamento di amministrazione e contabilità per un ammontare complessivo di € 22.321.475,00 così ripartiti: al CRAM 4. sono stati iscritti al Fondo rinnovi contrattuali (art. 16 del RAC) € 13.461.926,00 mentre al CRAM 2. sono stati stanziati € 2.200.000,00 al Fondo rischi ed oneri (art. 17 del RAC), € 1.291.208,00 al Fondo di riserva uscite impreviste (art. 15 del RAC), € 1.496.792,00 al Fondo per adeguamenti DLgs. 626/94, € 3.423.516,00 al Fondo speciale per avanzo non distribuito ed in ultimo € 448.033,00 al Fondo spese generali di funzionamento.

Rispetto alle previsioni iniziali, le risultanze finali della gestione 2009 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 variazioni in diminuzione per € 13.059.186,07 al Fondo rinnovi contrattuali (cap. 1.2.6.008.), variazioni in diminuzione per € 1.461.926,09 al Fondo per adeguamenti DLgs. 626/94 (cap. 1.2.6.010.), variazioni in aumento per € 2.181.385,00 al Fondo speciale per avanzo non distribuito (cap. 1.2.6.011.), variazioni in aumento per € 1.227.846,49 al Fondo spese generali di funzionamento.

Le variazioni in diminuzione riferite al Fondo rinnovi contrattuali sono state effettuate in conseguenza dei maggiori costi che l'Ente ha dovuto sostenere per il rinnovo del contratto (€ 7.992.708,15) e per portare a termine l'iter procedurale delle tabelle di equiparazione (€ 811.767,28). Proprio a conclusione di tale iter, è stato possibile accertare economie per € 4.254.710,64 a fronte di un costo inizialmente stimato in € 14.315.742,18 per il quale, nei precedenti esercizi, erano stati accantonati i relativi fondi. Le economie accertate, come da verbale del C.d.R. n. 10/2009, sono state destinate per € 1.089.698,00 per adeguare gli stanziamenti presenti nei capitoli di spesa che recepiscono i maggiori costi conseguenti il rinnovo del contratto collettivo, per € 1.804.006,36 a copertura del taglio del contributo di funzionamento e per € 1.361.006,28 a spese riconducibili alle finalità istituzionali dell'Ente. Pertanto, lo stanziamento finale del fondo rinnovi contrattuali è pari ad € 402.739,93 (art. 64 comma 2 CCNL 7/10/96).

Quanto stornato dal Fondo per adeguamenti DLgs. 626/94 (cap. 1.2.6.010.) pari a € 1.461.926,09 è confluito in larga parte al titolo II delle spese in c/capitale delle strutture al fine di garantire loro la copertura finanziaria necessaria per interventi strutturali riconducibili alla sicurezza degli ambienti di lavoro.

L'incremento del Fondo speciale per avanzo non distribuito si è reso necessario per garantire la copertura dell'accantonamento previsto inizialmente dal MEF per € 5.448.410,00 e successivamente ridotto a € 3.448.814,00.

Per quanto riguarda il Fondo spese generali di funzionamento, le variazioni positive per € 2.119.428,58, conseguenti la trattenuta dell'80% operata dall'Amministrazione centrale sulle spese generali non soggette a rendicontazione dei contributi straordinari gestiti dalle strutture di ricerca, trovano giustificazione soprattutto nel forte aumento dei contributi finalizzati erogati dal Mi.P.A.A.F. nel corso dell'esercizio (+83,78% rispetto al 2008) mentre, le variazioni negative per € 891.582,09 si sono rese indispensabili per far fronte alle esigenze che si sono manifestate nel corso del 2009 sia nell'ambito dell'attività di gestione dell'Amministrazione centrale che delle strutture.

Pertanto, le previsioni definitive relative ai suddetti Fondi ammontano a complessivi € 11.209.594,33.

I flussi finanziari relativi al 2009 possono essere così riassunti:

Fondo iniziale di Cassa	€	34.574.043,90
Riscossioni	€ +	218.690.717,20
Pagamenti	€ -	208.985.287,75
Fondo finale di Cassa	€	44.279.473,35



INDICI DI BILANCIO

Grado di autonomia finanziaria dell'Ente:

$$\begin{aligned} & \text{Entrate (entrate diverse dai contributi MIPAF) / Totale entrate correnti} \\ & = 12.086.842 / 147.272.669 = 8 \% \end{aligned}$$



* 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:

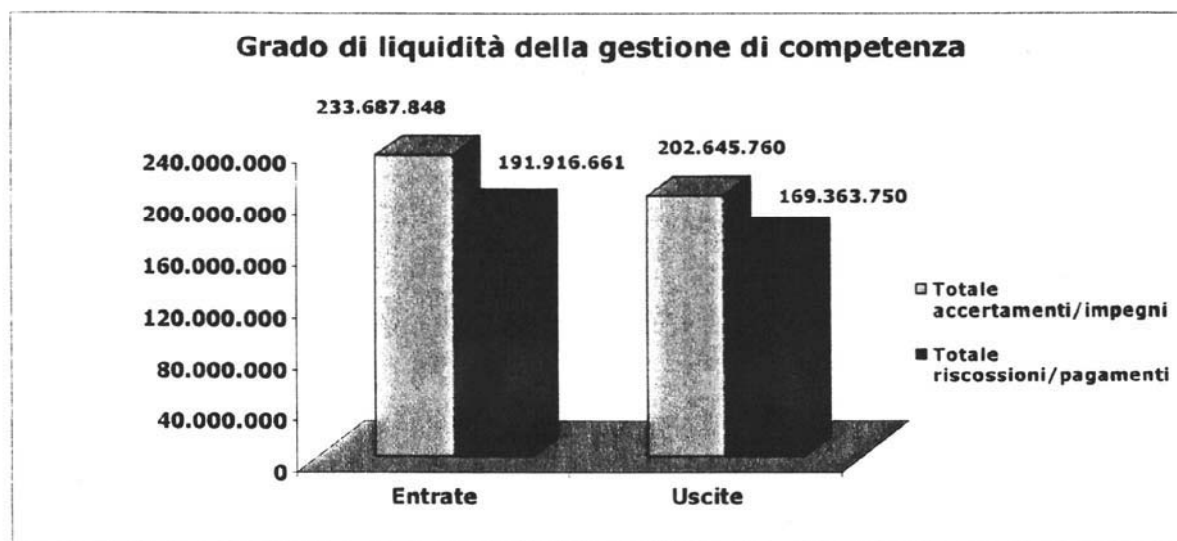
- a) Entrate accertate / Stanziamenti in entrata definitivi di competenza
= 179.291.975,86 / 181.220.526,70 = 99%
- b) Spese impegnate / Stanziamenti in uscita definitivi di competenza
= 148.249.887,37 / 285.467.344,37 = 52%
- c) Minori entrate / Stanziamenti in entrata definitivi di competenza
= 1.928.550,84 / 181.220.526,70 = 1%
- d) Economie di spesa / Stanziamenti in uscita definitivi di competenza
= 137.217.457,00 / 285.467.344,37 = 48% (*)

(*) 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
= 191.916.661,30 / 233.687.848,43 = 82%
- b) Pagamenti in competenza / Totale impegni
= 169.363.749,62 / 202.645.759,94 = 83%





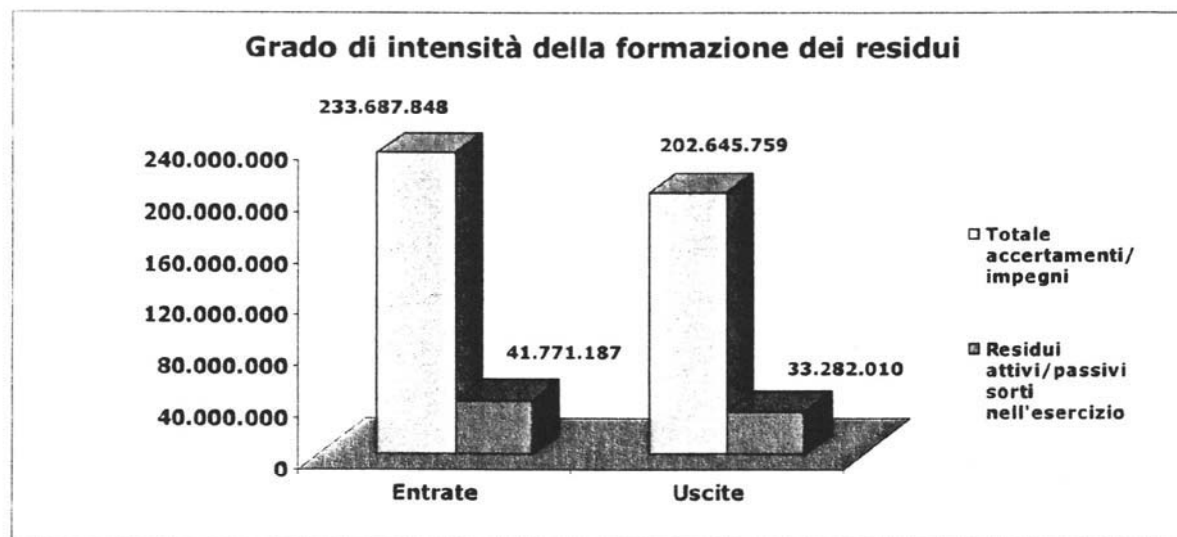
Grado d'intensità della formazione dei residui:

a) Residui attivi sorti nell'esercizio / Totale accertamenti

$$= 41.771.187,13 / 233.687.848,43 = 17\%$$

b) Residui passivi sorti nell'esercizio / Totale impegni

$$= 33.282.010,32 / 202.645.759,94 = 16\%$$



Grado di smaltimento dei residui:

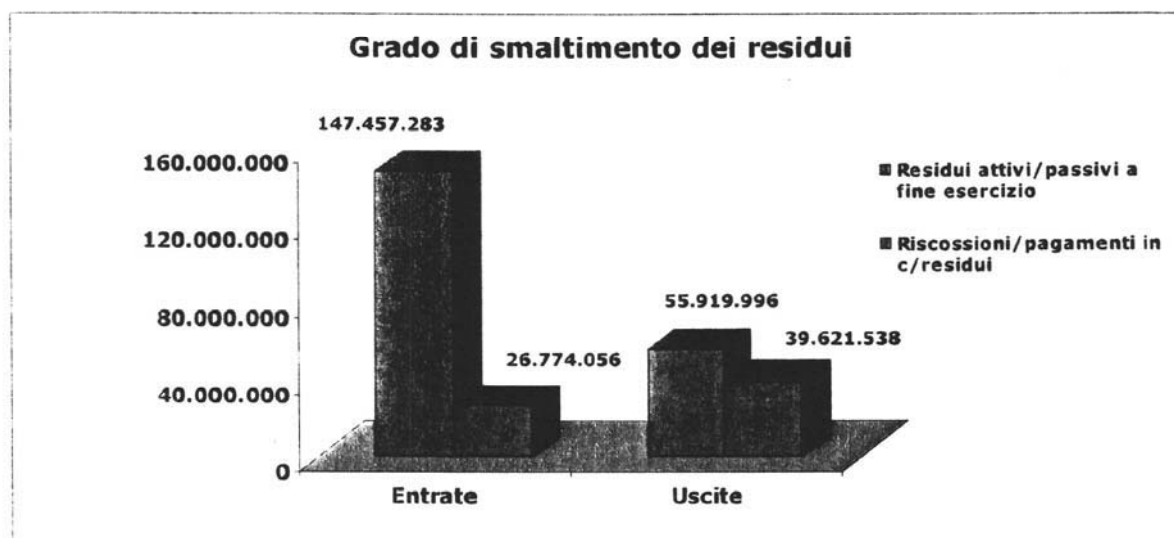
a) Totale riscossioni in c/residui / Totale residui attivi esistenti

$$= 26.774.055,90 / 147.457.282,65 = 18\%$$

b) Totale pagamenti in c/residui / Totale residui passivi esistenti

$$= 39.621.538,13 / 55.919.996,47 = 70\%$$





Indicatore della situazione di cassa:

$(\text{Saldo iniziale di cassa} + \text{totale riscossioni}) / \text{totale pagamenti}$

$= (34.574.043,90 + 218.690.717,20) / 208.985.287,75 = 121\%$

RESIDUI

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

RESIDUI ATTIVI

CRAM	Ammontare iniziale al 1/1/2009	Variazioni 2009	Residui riscossi	Somme da riscuotere al 31/12/2009
1. Presidenza	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Direzione Generale	2.988.353,14	0,00	342.155,00	2.646.198,14
3. Direzione Centrale Attività Scientifiche	119.622.088,08	-2.362.726,33	23.240.700,15	94.018.661,60
4. Direzione Centrale Affari Giuridici	12.212.436,53	0	3.191.200,75	9.021.235,78
Totale	134.822.877,75	-2.362.726,33	26.774.055,90	105.686.095,52