



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale 2019

2.4.2.4. Residui attivi

Al 31.12.2019 i Residui attivi, incluse le Partite di giro, a seguito del riaccertamento, presentano la seguente composizione “per anno di formazione”:

Le risultanze emergono dall'istruttoria effettuata dagli uffici dell'amministrazione sui residui attivi risultanti al termine dell'esercizio.

2.4.2.5. Residui passivi

Al 31.12.2019 i Residui passivi, incluse le Partite di giro, presentano la seguente composizione “per anno di formazione”:



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale 2019

Le risultanze emergono dall'istruttoria effettuata dagli uffici dell'amministrazione sui residui passivi risultanti al termine dell'esercizio.

2.4.2.6. Gestione di Cassa

Le disponibilità liquide presso la Banca d'Italia - che, al 31.12.2018, ammontavano a € 440.682.191 e che sono state riconciliate con le risultanze contabili dell'Istituto - hanno subito le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:

	movimenti effettivi	partite di giro	totale
Fondo cassa al 31/12/2018	434.755.627,11	5.926.563,45	440.682.190,56
Riscossioni	337.891.540,82	78.846.937,55	416.738.478,37
Pagamenti	-372.858.118,22	-79.531.759,58	-452.389.877,80
Fondo cassa al 31/12/2019	399.789.049,71	5.241.741,42	405.030.791,13

La consistenza del fondo cassa al 31.12.2019 è di € 405.030.791. Il fondo cassa a fine esercizio è stato riconciliato con le risultanze dell'Istituto cassiere.



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale 2019

2.4.2.7. Avanzo di Amministrazione dell'esercizio 2019

Le risultanze complessive dell'esercizio, escluse le "partite di giro" che si compensano, sono sintetizzate nel seguente prospetto comparativo che evidenzia:

- l'evoluzione di entrate e spese nelle tre fasi di previsione, variazione e accertamento/impegno, con il relativo effetto netto di avanzo finanziario,
- la correzione rilevata sui residui attivi e passivi provenienti dal precedente esercizio.

	Esercizio 2019	Esercizio 2018
GESTIONE COMPETENZA (includere PdG)		
ENTRATE		
previsioni iniziali	396.420.719	458.925.237
variazioni	<u>124.698.066</u>	<u>48.948.994</u>
	previsione definitiva	507.874.231
accertamenti	<u>509.836.474</u>	<u>508.622.925</u>
	differenza entrate accertate	748.694
SPESE		
previsioni iniziali	396.420.719	458.925.237
variazioni	<u>462.716.559</u>	<u>391.259.125</u>
	previsione definitiva	850.184.362
impegni	<u>470.844.180</u>	<u>513.358.351</u>
	differenza spese impegnate	336.826.010
Avanzo finanziario di competenza	<u>377.010.787</u>	<u>337.574.704</u>
GESTIONE DEI RESIDUI		
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	-3.347.301	-2.927.424
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	<u>4.841.785</u>	<u>3.371.212</u>
Saldo	1.494.484	443.788
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	<u>378.505.271</u>	<u>338.018.493</u>

Nota Integrativa



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale 2019

2.4.2.8 – Personale impegnato

Le attività di ricerca dell'Istituto sono svolte, oltre che da personale dipendente, sia a tempo indeterminato che determinato, anche da personale dipendente di Università e altre Istituzioni di Istruzione e Ricerca, associato ai sensi degli articoli 40 e 41 del Regolamento del personale dell'Istituto. Il personale associato riceve l'intero trattamento retributivo dalle rispettive amministrazioni di appartenenza.

La consistenza numerica del personale complessivamente impegnato nelle attività dell'Istituto, rispettivamente alle date del 31 dicembre 2018 e 31 dicembre 2019, risulta essere la seguente:

Tipologia di rapporto	al 31/12/2018	al 31/12/2019
Dipendenti a tempo indeterminato	1958	2011
Dipendenti a tempo determinato	164	179
Totale dipendenti	2122	2190
Personale temporaneamente associato	3810	4008
Totale Complessivo	5932	6198

La seguente tabella riporta il dettaglio dei dipendenti a tempo determinato alla data del 31 dicembre 2019 suddivisi per tipologia e per livello di inquadramento e i dati complessivi alla data del 31 dicembre 2018:

Tipologia di rapporti di lavoro a tempo determinato	Situazione al 31 dicembre 2019 suddivisi per livello									Situazione al 31/12/2018
	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	Totale	
Ex art. 20 del D.Lgs. n. 127 del 2003			27						27	6
Ex art. 36 del D.Lgs. n. 165 del 2001		1	66				1		68	96
Ex art. 23 del DPR n. 171 del 1991			1						1	0
Ex art. 15 del CCNL (profili dal IV a VIII)					7	42	33		82	62
Ex art. 6 L. 70 del 1975							1		1	0
Totale	0	1	94	0	7	42	35	0	179	164

Di seguito sono dettagliate le consistenze numeriche del personale dipendente a tempo indeterminato, presente alla data del 31 dicembre 2018 e alla data del 31 dicembre 2019, con il dettaglio dei singoli profili professionali e con i rispettivi livelli di inquadramento:

Nota Integrativa



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale 2019

PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO			
Profilo	Livello	Consuntivo al 31/12/2018	Consuntivo al 31/12/2019
Personale di Ricerca, Tecnologico e Tecnico			
Ricercatori			
Dirigente di Ricerca	I	96	123
Primo Ricercatore	II	241	239
Ricercatore	III	301	313
Totale Ricercatori		638	675
Tecnologi			
Dirigente Tecnologo	I	38	50
Primo Tecnologo	II	82	98
Tecnologo	III	200	200
Totale Tecnologi		320	348
Tecnici			
Collaboratore tecnico E.R.	IV	279	269
	V	170	170
	VI	114	118
Operatore Tecnico E.R.	VI	56	49
	VII	10	10
	VIII	50	55
Totale Tecnici		679	671
Personale Amministrativo			
Dirigenti			
Prima fascia		0	0
Seconda fascia		2	2
Totale Dirigenti		2	2
Amministrativi			
Funzionario di Amministrazione	IV	29	26
	V	20	29
Collaboratore di Amministrazione	V	135	118
	VI	56	54
	VII	60	69
Operatore di Amministrazione	VII	4	4
	VIII	15	15
Totale amministrativi		319	315
Totale complessivo		1958	2011

Nota Integrativa



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale 2019

Tutte le variazioni del personale sono riconducibili alle assunzioni, alle progressioni e alle stabilizzazioni effettuate nel 2019, al netto delle cessazioni.

Nel corso dell'anno sono state effettuate procedure di progressione da primo ricercatore a dirigente di ricerca (32 posizioni), 2 assunzioni straordinarie e 1 rientro dei cervelli, procedure di assunzione per 12 Dirigenti tecnologici e Primi tecnologici.

Infine sono state fatte 24 assunzioni a Tecnologo mentre 24 Tecnologi sono passati a livelli superiori a seguito di progressioni.

2.4.2.9. Indici di Bilancio

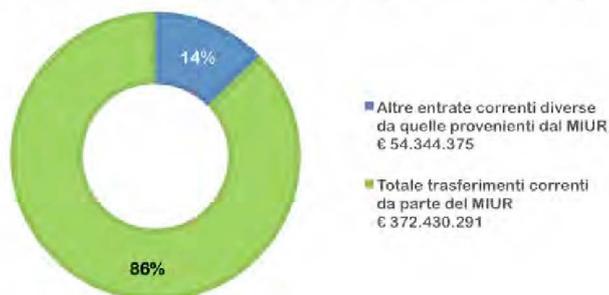
Grado di autonomia finanziaria dell'Ente:

Entrate (entrate accertate diverse dai contributi dello Stato) / Totale trasferimenti
correnti MIUR

$$2018 = 54.344.375 / 372.430.291 = 14\%$$

$$2019 = 8.107.806 / 405.142.378 = 2\%$$

Grado di autonomia finanziaria dell'Ente per l'esercizio 2018



Grado di autonomia finanziaria dell'Ente per l'esercizio 2019



Il grado di autonomia esprime la capacità di ricorso a forme diverse di finanziamento dal finanziamento ordinario. Nel caso dell'INFN il grado di autonomia nel 2019 si è determinato al 2% (14% nel 2018); hanno inciso su tale risultato, da un lato, l'aumento del contributo ordinario e, dall'altro, la forte riduzione dei finanziamenti regionali, molto più consistenti nell'esercizio 2018.



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale 2019

Grado di esecuzione del Bilancio

a) Entrate accertate / Stanziamenti in entrata definitivi di competenza

2018 = $426.774.666/430.924.231 = 99\%$

2019 = $431.104.986/444.168.785 = 97\%$

b) Spese impegnate / Stanziamenti in uscita definitivi di competenza

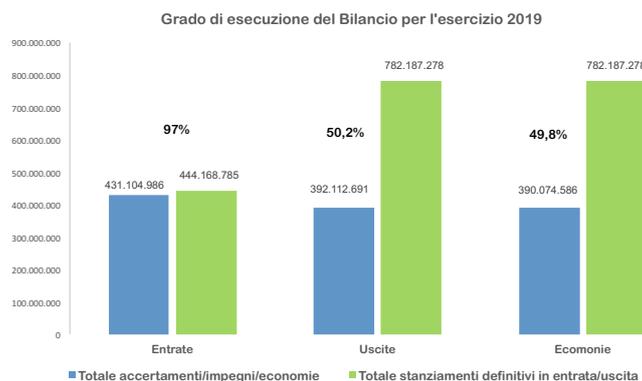
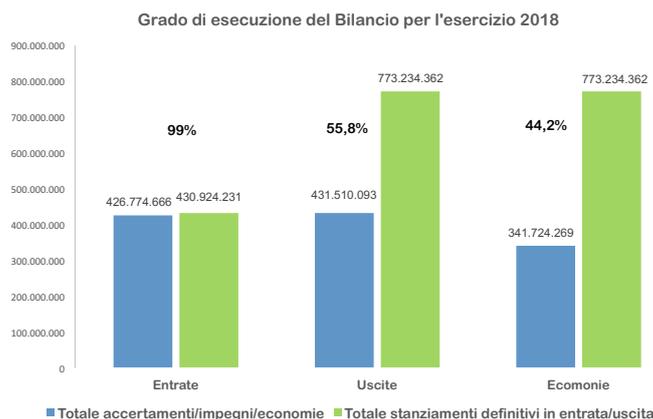
2018 = $431.510.093/773.234.362 = 55,8 \%$

2019 = $392.112.691/782.187.278 = 50,2\%$

c) Economie di spesa / Stanziamenti in uscita definitivi di competenza

2018 = $341.724.269/773.234.362 = 44,2\%$

2019 = $390.074.586/782.187.278 = 49,8\%$



Il grado di esecuzione del bilancio evidenzia la capacità di dare attuazione alle previsioni di bilancio, in particolare:

Nota Integrativa



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale 2019

- sono state accertate quasi tutte le entrate previste;
- peggiora lievemente il trend di esecuzione delle spese rispetto al 2018 in ragione, da un lato, della riduzione degli impegni di spesa e, dall'altro, dell'aumento delle economie di spesa.

Grado di liquidità della gestione di competenza

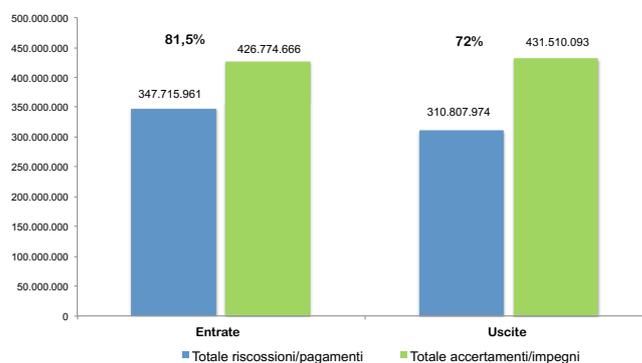
a) Riscossioni in competenza / Totale accertamenti

2018 = $347.715.961 / 426.774.666 = 81,5\%$
 2019 = $314.812.785 / 431.104.986 = 73\%$

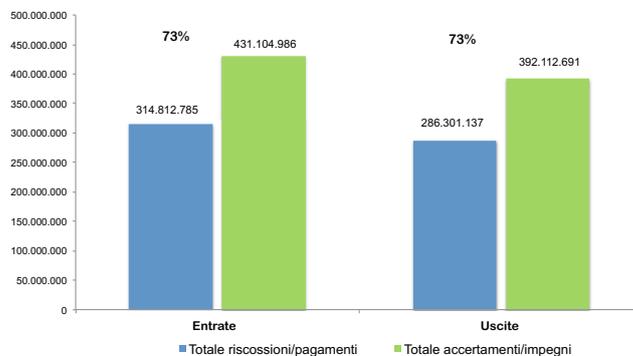
b) Pagamenti in competenza / Totale impegni

2018 = $310.807.974 / 431.510.093 = 72 \%$
 2019 = $286.301.137 / 392.112.691 = 73\%$

Grado di liquidità della gestione di competenza 2018



Grado di liquidità della gestione di competenza 2019



Nota Integrativa



Rendiconto Generale 2019

Il grado di liquidità della gestione di competenza misura il grado di attuazione del bilancio di cassa; i grafici denotano come nel 2019 ci sia un lieve calo nel trend di riscossione e un pressoché immutato trend di pagamento delle somme rispettivamente accertate e impegnate rispetto al 2018.

Grado di intensità della formazione dei residui

- a) Residui attivi sorti nell'esercizio / Totale accertamenti

$$2018 = 79.058.705/426.774.666 = 18,5\%$$

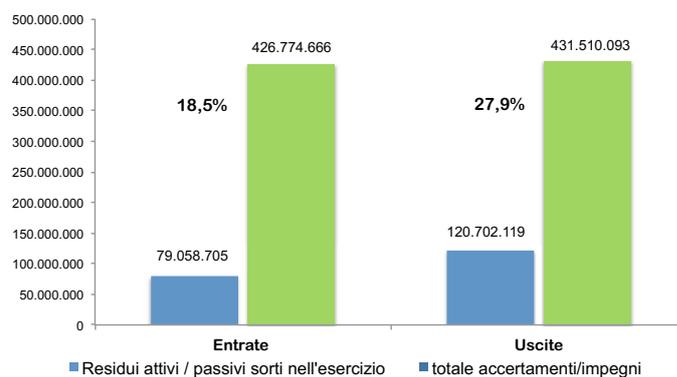
$$2019 = 116.292.200/ 431.104.985 = 26,9\%$$

- b) Residui passivi sorti nell'esercizio / Totale impegni

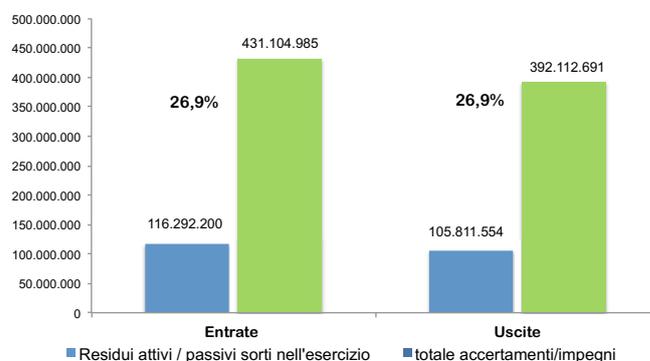
$$2018 = 120.702.119/431.510.093 = 27,9\%$$

$$2019 = 105.811.554/ 392.112.691 = 26,9\%$$

Grado di intensità della formazione dei residui 2018



Grado di intensità della formazione dei residui 2019



Nota Integrativa



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale 2019

L'ente ha generato nella gestione 2019, al netto delle partite di giro, il 26,9% dei *residui attivi*, al di sopra del trend 2018 e il 26,9% dei residui passivi, lievemente al di sotto del trend 2018.

Grado di smaltimento dei residui

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

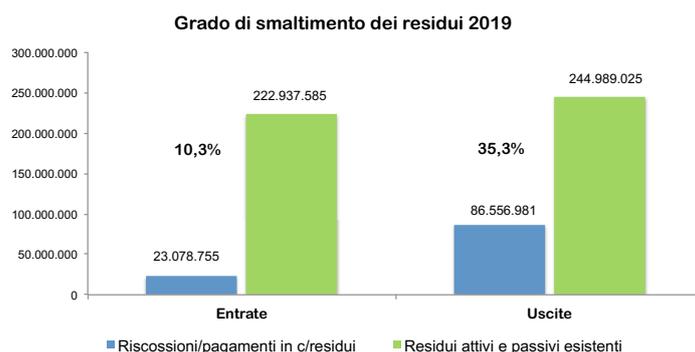
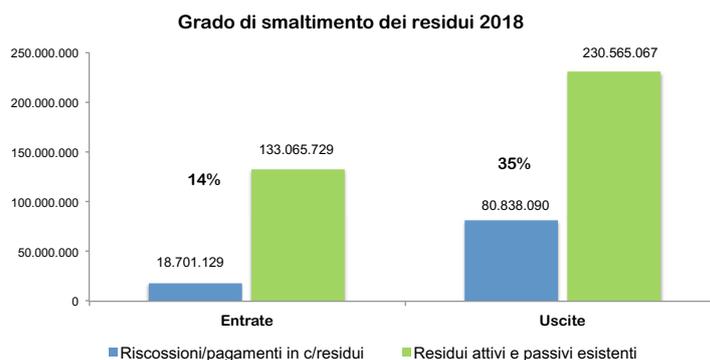
2018 = $18.701.129/133.065.729= 14\%$

2019 = $23.078.755/ 222.937.585= 10,3\%$

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

2018 = $80.838.090/ 230.565.067= 35\%$

2019 = $86.556.981/ 244.989.025 = 35,3\%$



L'andamento del tasso di smaltimento dei residui attivi e passivi, rileva due valori che indicano la capacità e la rapidità con cui l'Ente riesce a riscuotere i propri crediti o ad utilizzare pienamente le somme impegnate in precedenza. Le percentuali sopraindicate rilevano un lieve rallentamento nell'evasione dei residui attivi e un immutato trend nell'evasione dei residui passivi.



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale 2019

2.4.3. Analisi delle Voci dello Stato Patrimoniale

Nei seguenti prospetti vengono illustrati i movimenti registrati nel corso dell'esercizio nelle principali voci del bilancio.

2.4.3.1. Immobilizzazioni materiali (B II)

Le Immobilizzazioni materiali iscritte nello Stato Patrimoniale si riferiscono interamente a cespiti impiegati direttamente o indirettamente nell'attività di ricerca ed hanno avuto le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:

	Saldi al 31.12.2018 (a)	Incrementi (b)	Decrementi (c)	Saldi al 31.12.2019 (d=a+b-c)	Fondo ammortamento (e)	Valore netto al 31.12.2019 (f=d-e)
1 Materiale bibliografico	15.655.510	13.881		15.669.391		15.669.391
2 Mobili ed arredi	13.279.903	533		13.280.436		13.280.436
3 Macchinari ed attrezzature	136.323.142	4.679.768		141.002.909	(848.264)	140.154.645
4 Strumentazioni e apparati scientifici (include Div. Scientifica e Sis. Informativi)	1.109.728.317	30.744.345		1.140.472.662	(29.304.538)	1.111.168.124
5 Automezzi	250.687	0		250.687	(4.145)	246.542
6 Fabbricati	128.218.024	1.880.745		130.098.769		130.098.769
7 Edilizia mobile e infrastrutture	82.406.978	103.078		82.510.055	(3.705.907)	211.841.309
8 Terreni	2.938.392	0		2.938.392		2.938.392
tot	1.488.800.953	37.422.349	0	1.526.223.302	(33.862.854)	1.492.360.448
9 Immobilizzazioni in corso ed acconti	45.682.243	30.488.745		76.170.988		76.170.988
Totale immobilizzazioni	1.534.483.196	67.911.094	0	1.602.394.290	(33.862.854)	1.568.531.436

La voce "Immobilizzazioni in corso ed acconti" accoglie il totale dei residui al termine dell'esercizio (Col.23 del RFG) relative alle categorie U.2.1.1 "Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari" e U.2.1.2 "Acquisizione di immobilizzazioni tecniche" nonché il capitolo U.2.05.99.99.999 "Altre spese in c/capitale n.a.c." della categoria U.2.1.6 "Uscite non classificabili in altre voci"

2.4.3.2. Immobilizzazioni Finanziarie (B III)

Partecipazioni in Consorzi e Società (B III 1)

Al 31.12.2019 l'Istituto deteneva partecipazioni in numerosi Consorzi e Associazioni costituiti a fini scientifici; alcuni di questi risultavano dalla partecipazione finanziaria in un fondo consortile il cui "costo di acquisto" è iscritto fra le attività dello Stato Patrimoniale.



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale 2019

Partecipazioni	31/12/19	31/12/18
Partecipazioni nazionali		
Associazione Consortium GARR, Roma	125.000	125.000
Consorzio "European Gravitational Observatory" (EGO), Pisa	50.000	10.000
Consorzio RFX, Padova	25.000	25.000
Consorzio Futuro in Ricerca	1.550	1.550
A.R.T.E.R. s.c.p.a. (fusione ASTER scpa ed ERVET spa)	7.475	7.475
Consorzio COMETA	15.000	15.000
CRDC Nuove Tecnologie per le Attività Produttive SCarl	7.500	7.500
COIRICH SCARL (esercitato recesso in data 20/11/2018)		2.858
DHITECH SCARL (esercitato recesso in data 25/11/2018)	10.000	10.000
TICASS (esercitato recesso in data 14/09/2018, quote alienate)		4.000
Polo Innovaz. Efficienza Energetica e Fonti Rinnovabili (in liquidazione)	1.176	1.176
Soc. Cons. PUMAS (esercitato recesso in data 08/06/2018 in liquidazione)		1.000
SMACT soc. consortile per azioni (costituzione 2018)	5.500	5.500
Consorzio RED1 (costituzione 2018)	2.500	2.500
CINECA Consorzio Interuniversitario	25.000	25.000
Consorzio BI-REX (costituzione 2018)	8.000	8.000
European Synchrotron Radiation Facility (ESRF), Grenoble	516	516
CTAO	500	500
TOTALE	284.717	252.575

Crediti a lungo termine (B III 2)

Comprendono i crediti derivanti dalle diverse tipologie di provvidenze verso il personale, contrattualmente previste, ed hanno avuto le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:

Crediti a Lungo Termine	saldi al 31.12.2018	incrementi	(decrementi)	saldi al 31.12.2019
	(a)	(b)	(c)	(d=a+b-c)
Depositi vincolati Previdenza INA	129.359.083	10.988.890	-5.956.101	134.391.872
Depositi vincolati Quiescenza INA	19.212.360	653.368	-1.519.061	18.346.667

Il Deposito vincolato di previdenza INA è stato incrementato della quota di adeguamento annuale versata dall'Istituto e dal riallineamento dei dati contabili degli esercizi precedenti, decrementato dei prelievi relativi ai riscatti parziali ottenuti dal personale in servizio ed alle cessazioni dal servizio.

Il Deposito vincolato di quiescenza INA è stato incrementato degli interessi attivi maturati sul totale delle posizioni e dal riallineamento dei dati contabili degli esercizi precedenti e decrementato delle liquidazioni erogate ai dipendenti.

I Prestiti ai dipendenti sono costituiti dall'ammontare totale delle rate residue da incassare alla fine dell'esercizio e ammontano ad € 126.671.

Nota Integrativa



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale 2019

Titoli emessi e garantiti dallo Stato (B III 3)

Riguardano le obbligazioni emesse dagli Istituti che erogano mutui ai dipendenti, acquistate da INFN alla pari e poste a garanzia temporanea dei mutui medesimi; le obbligazioni producono interessi annuali posticipati e sono annualmente riallineate all'ammontare dei mutui in essere. Al 31.12.2019 presentano la seguente consistenza:

Titolo obbligazionario	31/12/19	31/12/18
centro banca 4% - scad. 15/11/2020	28.080	47.769
centro banca 4% - scad. 19/10/2021	14.485	19.983
totale	42.565	67.752

ATTIVO CIRCOLANTE (C)**2.4.3.3. Residui attivi (C II)**

Trattasi dei residui attivi rilevati in contabilità finanziaria al 31.12.2019 e sono composti come specificato nella seguente tabella, dettagliata per tipologia di controparte; per una diversa lettura di tale voce, articolata per anno di formazione del residuo attivo e con valutazione sintetica del grado di recuperabilità, si rimanda allo specifico commento inserito nel capitolo 2.4.2.4 della "Analisi delle voci del Conto di Bilancio":

	Saldi al 31.12.2019	Saldi al 31.12.2018
Ministeri	158.850.111	67.034.086
Regioni e province autonome	16.547.201	16.535.074
Enti ed Istituti di ricerca	13.838.894	15.442.834
Altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	8.341.344	8.341.346
Università	68.672	88.580
Proventi dalla vendita di beni	9.605.701	9.605.846
Altre imprese	925.464	680.927
Unione Europea	14.516.020	14.135.991
Organismi internazionali (Resto del Mondo)	0	1.195.000
Altre entrate correnti n.a.c.	244.178	1.788
Istituti di ricovero e cura	0	4.258
Partite di giro	4.093.667	4.214.830
totale residui attivi	227.031.252	137.280.558

Nota Integrativa



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale 2019

2.4.3.4. Disponibilità liquide (C III)

Trattasi del saldo risultante al 31.12.2019 presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, certificato da Unicredit Spa nella sua funzione di banca-cassiere; per il dettaglio e l'analisi delle movimentazioni si rimanda al punto 2.4.2.6. precedente.

2.4.3.5. Patrimonio netto (A)

Il Patrimonio netto è stato interessato dalle seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:

	totale	Avanzo economico degli esercizi precedenti	Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio
Saldo al 31.12.2018	556.420.538	542.934.791	13.485.747
Attribuzione Avanzo economico 2018		13.485.747	-13.485.747
Rilevazione Avanzo economico 2019	75.433.050		75.433.050
Saldo al 31.12.2019	631.853.588	556.420.538	75.433.050

2.4.3.6. Fondi Oneri e Rischi (C)

Il Fondo Rischi e Oneri si compone dei fondi INA per il trattamento di previdenza, di € 134.391.872 (€129.359.083 al 31.12.2018) e di quiescenza, di € 18.346.667 (€ 19.212.360 al 31.12.2018), ambedue corrispondenti ai depositi vincolati a tali scopi, iscritti fra i "Crediti a lungo termine" nelle Immobilizzazioni finanziarie a cui si rimanda (punto 2.4.3.2. precedente).

2.4.3.7. Trattamento di Fine Servizio/Rapporto (D)

Trattasi del fondo accantonato dall'Istituto, che - unitamente al Deposito vincolato presso INA, di € 18.346.667, analizzato al capitolo 2.4.3.6 precedente - è posto a copertura del trattamento di fine servizio/rapporto maturato al 31.12.2019 per il personale dipendente; il fondo ha avuto le seguenti movimentazioni nell'esercizio:

	Esercizio 2019	Esercizio 2018
Saldo iniziale	79.357.435	75.971.266
Decrementi per cessazioni dal servizio	-4.354.217	-3.113.831
Accantonamento d'esercizio	7.000.000	6.500.000
Accantonamento straordinario ex Avanzo d'esercizio		
Saldo finale	82.003.218	79.357.435

Nota Integrativa



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale 2019

Il fondo accantonato al 31.12.2019 è adeguato ad assicurare la copertura delle uscite che presumibilmente si verificheranno nei prossimi esercizi, in base all'andamento delle cessazioni dal servizio rilevate negli ultimi anni.

2.4.3.8. Residui Passivi (E)

Trattasi dei residui passivi rilevati in contabilità finanziaria al 31.12.2019, composti come specificato nella seguente tabella; per una diversa lettura di tale voce, articolata per causali principali, si rimanda allo specifico commento inserito nel capitolo 2.4.2 "Analisi delle voci del Conto di Bilancio":

Tipologia di debito	Saldi al 31.12.2019	Saldi al 31.12.2018
<i>Debiti verso l'amministrazione statale</i>		
Oneri tributari	1.245.805	1.171.423
	1.245.805	1.171.423
<i>Debiti verso il personale</i>		
Personale in attività di servizio	6.952.971	9.986.797
Prestazioni istituzionali	6.189.128	6.529.786
Rimborsi per personale comandato	1.606.630	1.380.259
	14.748.729	17.896.842
<i>Debiti verso soggetti privati</i>		
Acquisti beni di consumo e servizi	54.034.863	59.533.096
Acquisizione di apparecchiature scientifiche	72.385.830	58.569.766
Acquisti valori mobiliari	0	238
Acquisizione di fabbricati ed altri beni durevoli	3.760.070	3.460.999
Trasferimenti passivi	16.783.969	10.544.507
Uscite non classificabili in altre voci	26.542	30.760
	146.991.274	132.139.367
<i>Debiti verso diversi</i>		
Partite di giro	8.567.747	9.379.189
totale residui passivi	171.553.554	160.586.821

2.4.4. Analisi delle Voci del Conto Economico

2.4.4.1. Valore della Produzione (A1)

Il "valore della produzione" corrisponde al totale dei trasferimenti correnti accertati, con destinazione specifica o generica all'attività di ricerca; esso si è articolato come dettagliato nella seguente tabella: