

TS/UD							
Cap. Descrizione	St. Iniziale	Var. +	Var. -	Definitivo	Impegni	Diff. +	Diff. -
2100 SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO	21.700,00	0,00	650,00	21.050,00	20.868,48	181,52	0,00
3100 SPESE PER ATTR. E SERV. DI BASE	20.500,00	0,00	0,00	20.500,00	16.784,68	3.715,32	0,00
4110 GRUPPO I	172.500,00	9.500,00	0,00	182.000,00	169.856,87	12.143,13	0,00
4120 GRUPPO II	129.000,00	8.000,00	0,00	137.000,00	119.193,61	17.806,39	0,00
4150 GRUPPO V	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	8.825,14	2.174,86	0,00
4300 CALCOLO E MEZZI DI CALCOLO	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	4.823,62	176,38	0,00
Altri Cap.Ric.	47.200,00	0,00	650,00	46.550,00	42.476,78	4.073,22	0,00
Totale Gruppi	312.500,00	17.500,00	0,00	330.000,00	297.875,62	32.124,38	0,00
Totale Sezione	359.700,00	17.500,00	650,00	376.550,00	340.352,40	36.197,60	0,00
Totale Generale	277.770.000,00	94.342.666,66	18.664.762,42	353.447.904,24	388.729.458,15	49.846.472,63	85.128.026,54



Gestione Programmatica delle Spese per Struttura

CONSUNTIVO Esercizio 2010

Riepilogo delle spese "per programmatico" e "per struttura"

Struttura	0050 PARTITE DI GIRO ENTRATE						
	St. Iniziale	Var. +	Var.	Definitivo	Impegni	Diff. +	Diff.
AC/AC	0,00	0,00	0,00	0,00	69.530.538,05	0,00	69.530.538,05
BA/BA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.068.714,36	0,00	1.068.714,36
BO/BO	0,00	0,00	0,00	0,00	1.094.302,45	0,00	1.094.302,45
CA/CA	0,00	0,00	0,00	0,00	143.558,53	0,00	143.558,53
CNAF/CNAF	0,00	0,00	0,00	0,00	366.128,67	0,00	366.128,67
CT/CT	0,00	0,00	0,00	0,00	765.369,13	0,00	765.369,13
FE/FE	0,00	0,00	0,00	0,00	210.502,57	0,00	210.502,57
FI/FI	0,00	0,00	0,00	0,00	390.716,26	0,00	390.716,26
GE/GE	0,00	0,00	0,00	0,00	750.430,57	0,00	750.430,57
LE/LE	0,00	0,00	0,00	0,00	309.828,84	0,00	309.828,84
LN/LE	0,00	0,00	0,00	0,00	1.983.625,98	0,00	1.983.625,98
LNGS/LNGS	0,00	0,00	0,00	0,00	359.343,79	0,00	359.343,79
LNL/LNL	0,00	0,00	0,00	0,00	631.167,93	0,00	631.167,93
LNS/LNS	0,00	0,00	0,00	0,00	1.049.547,01	0,00	1.049.547,01
MI/MI	0,00	0,00	0,00	0,00	765.450,76	0,00	765.450,76
MIB/MIB	0,00	0,00	0,00	0,00	105.965,56	0,00	105.965,56
NA/NA	0,00	0,00	0,00	0,00	681.917,32	0,00	681.917,32
PD/PD	0,00	0,00	0,00	0,00	1.112.396,14	0,00	1.112.396,14
PG/PG	0,00	0,00	0,00	0,00	558.625,86	0,00	558.625,86
PI/PI	0,00	0,00	0,00	0,00	723.199,80	0,00	723.199,80
PRES/PRES	0,00	0,00	0,00	0,00	6777,96	0,00	6777,96
PV/PV	0,00	0,00	0,00	0,00	179.115,09	0,00	179.115,09
RM1/RM1	0,00	0,00	0,00	0,00	620.683,07	0,00	620.683,07
RM2/RM2	0,00	0,00	0,00	0,00	426.661,93	0,00	426.661,93
RM3/RM3	0,00	0,00	0,00	0,00	154.736,46	0,00	154.736,46
TO/TO	0,00	0,00	0,00	0,00	590.793,60	0,00	590.793,60
TS/TS	0,00	0,00	0,00	0,00	522.909,53	0,00	522.909,53
Totale Cap.	0,00	0,00	0,00	0,00	85.103.007,22	0,00	85.103.007,22

CONSUNTIVO Esercizio 2010

Riepilogo delle spese "per programmatico" e "per struttura"

7000 PARTITE DI GIRO SPESE							
Struttura	St. Iniziale	Var. +	Var.	Definitivo	Impegni	Diff. +	Diff.
AC/AC	0,00	0,00	0,00	0,00	69.530.538,05	0,00	69.530.538,05
BA/BA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.068.714,36	0,00	1.068.714,36
BO/BO	0,00	0,00	0,00	0,00	1.094.302,45	0,00	1.094.302,45
CA/CA	0,00	0,00	0,00	0,00	143.558,53	0,00	143.558,53
CNAF/CNAF	0,00	0,00	0,00	0,00	366.128,67	0,00	366.128,67
CT/CT	0,00	0,00	0,00	0,00	765.369,13	0,00	765.369,13
FE/FE	0,00	0,00	0,00	0,00	210.502,57	0,00	210.502,57
FI/FI	0,00	0,00	0,00	0,00	390.716,26	0,00	390.716,26
GE/GE	0,00	0,00	0,00	0,00	750.430,57	0,00	750.430,57
LE/LE	0,00	0,00	0,00	0,00	309.828,84	0,00	309.828,84
LNF/LNF	0,00	0,00	0,00	0,00	1.983.625,98	0,00	1.983.625,98
LNGS/LNGS	0,00	0,00	0,00	0,00	359.343,79	0,00	359.343,79
LNL/LNL	0,00	0,00	0,00	0,00	631.167,93	0,00	631.167,93
LNS/LNS	0,00	0,00	0,00	0,00	1.049.547,01	0,00	1.049.547,01
MI/MI	0,00	0,00	0,00	0,00	765.450,76	0,00	765.450,76
MIB/MIB	0,00	0,00	0,00	0,00	105.965,56	0,00	105.965,56
NA/NA	0,00	0,00	0,00	0,00	681.917,32	0,00	681.917,32
PD/PD	0,00	0,00	0,00	0,00	1.112.396,14	0,00	1.112.396,14
PG/PG	0,00	0,00	0,00	0,00	558.625,86	0,00	558.625,86
PI/PI	0,00	0,00	0,00	0,00	723.199,80	0,00	723.199,80
PRES/PRES	0,00	0,00	0,00	0,00	6777,96	0,00	6777,96
PV/PV	0,00	0,00	0,00	0,00	179.115,09	0,00	179.115,09
RM1/RM1	0,00	0,00	0,00	0,00	620.683,07	0,00	620.683,07
RM2/RM2	0,00	0,00	0,00	0,00	426.661,93	0,00	426.661,93
RM3/RM3	0,00	0,00	0,00	0,00	154.736,46	0,00	154.736,46
TO/TO	0,00	0,00	0,00	0,00	590.793,60	0,00	590.793,60
TS/TS	0,00	0,00	0,00	0,00	522.909,53	0,00	522.909,53
Totale Cap.	0,00	0,00	0,00	0,00	85.103.007,22	0,00	85.103.007,22

Per copia conforme
Istituto Nazionale di Fisica Nucleare
Direzione Affari Generali e Ordinamento
Il Direttore
Mario Lucio De Dominicis

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

verbale n. 546

Il giorno **21 aprile 2011**, alle ore 10,40 - debitamente convocato – il Collegio dei Revisori dei Conti dell'INFN si è riunito presso la sede dell'Amministrazione Centrale dell'Istituto in Frascati (Roma).

Sono presenti: il dr. Mauro D'Amico (Presidente), il dr. Vittorio Cerracchio, la dr.ssa Roberta Peri.

Assistono per l'INFN: il dr Luigi Giunti, Direttore della Direzione Affari Amministrativi e la dr.ssa Irene Romalli, Segretaria del Collegio.

Il Collegio prende in esame preliminarmente la proposta di deliberazione relativa al riaccertamento dei residui esistenti al 31 dicembre 2010 (verbale GE n. 791 del 15/4/2011).

Con tale deliberazione si propone la radiazione di residui attivi per € 3.543.080,53 e di residui passivi per € 21.801.402,36.

In proposito, il Collegio, esaminate le motivazioni risultanti dalla deliberazione, esprime parere favorevole alle suddette variazioni sui residui attivi e passivi.

Il Collegio, quindi, esamina la proposta di deliberazione concernente il rendiconto generale dell'esercizio 2010 (verbale GE n. 791 del 15/4/2011) e relativi allegati.

Il rendiconto generale dell'Istituto Nazionale di Fisica Nucleare per l'Esercizio 2010 – redatto secondo il "Regolamento concernente l'Amministrazione e Contabilità degli Enti pubblici" ex DPR 27.2.2003, n. 97 - si compone del Conto di Bilancio (già rendiconto finanziario), del Conto Economico, della Situazione Patrimoniale e della Nota Integrativa, con allegati la Situazione Amministrativa e la Relazione sulla Gestione.

1. GESTIONE DI COMPETENZA

Dalla gestione finanziaria di competenza 2010 è derivata una differenza positiva di

€ 30.075.467,31 determinata da accertamenti di entrate, comprese le partite di giro, per € 418.804.925,46 e da impegni di spesa, comprese le partite di giro, per € 388.729.458,15.

Gli impegni assunti risultano contenuti nei limiti delle previsioni definitive e le partite di giro in entrata ed in uscita pareggiano: le partite di giro sia in entrata che in spesa sono pari a € 85.103.007,22 e incidono per circa il 20,3% sul complesso delle entrate accertate e per circa il 21,9% sul complesso delle spese impegnate.

Le entrate dell'Ente sono costituite per € 277.271.448,76 dal contributo ordinario dello Stato per l'anno 2010 e tale ammontare costituisce circa il 66,2% del complesso degli accertamenti di entrata (comprese le partite di giro).

La restante parte delle entrate è costituita prevalentemente dalle risorse derivanti da finanziamenti a destinazione vincolata.

Le spese risultano costituite per circa il 39,9% dagli oneri relativi al personale (€155.044.219,44), per il 19,5% circa dalle spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi (€ 75.730.952,61) e da circa il 5,2% per prestazioni e trasferimenti di natura istituzionale (€ 20.133.542,31).

Si evidenzia, altresì, che le entrate di natura corrente (€ 333.701.918,84) risultano superiori alle spese correnti (€ 260.794.646,16).

Le spese in conto capitale ammontano a € 42.831.804,77 e incidono per circa l'11% sul complesso degli impegni di spesa.

2. CONTO ECONOMICO

In virtù della gestione 2010, il Conto Economico dell'esercizio indica un avanzo economico di € 20.460.700. Esso risulta così determinato:

- dalla differenza negativa fra il "valore della produzione" (€ 330.679.740) ed i "costi della produzione" (€ 331.002.767), pari ad € 323.027;

- dai proventi finanziari per € 2.643.258;
- dai proventi ed oneri straordinari per un saldo positivo di € 18.257.650;
- dalle imposte sul reddito dell'esercizio per € 117.181.

3. GESTIONE DI CASSA

La disponibilità di cassa, al 1° gennaio 2010, è di € 82.619.249,72. Essa risulta pari ad € 133.715.567,12 al 31 dicembre 2010, per effetto delle riscossioni, pari a € 439.784.708,06, e dei pagamenti, pari a € 388.688.390,66.

Tale disponibilità non coincide con il saldo dell'estratto conto della Banca d'Italia al 31 dicembre 2010, che presenta una disponibilità di € 131.853.429,44. La differenza pari a € 1.862.137,60 è dovuta allo sfasamento temporale intervenuto nella contabilizzazione di alcune movimentazioni di fine esercizio da parte della Banca d'Italia.

Si prende atto che le uscite effettive di cassa, che hanno richiesto prelevamenti dal conto di tesoreria, sono contenute nei limiti autorizzati per l'esercizio finanziario 2010 dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, come risulta dalla scheda del fabbisogno, trasmessa via fax, in data 22.2.2011, dalla RGS – IGEP A – Ufficio IV, che conferma che il fabbisogno del 2010 è stato utilizzato per 289,7 milioni di euro rispetto ad una assegnazione di € 301,9 milioni.

4. GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi risultanti alla fine dell'esercizio 2010 sono pari a € 137.133.664,30, mentre quelli passivi ammontano a € 171.655.343,83. Tali importi scontano, in particolare, le seguenti variazioni:

- variazioni in diminuzione dei residui attivi per € 3.543.080,53 derivanti da rettifiche di accertamenti iscritti negli esercizi precedenti, riferite essenzialmente al venir meno dello specifico finanziamento ministeriale per assunzioni in

deroga;

- variazioni in diminuzione dei residui passivi per € 21.801.402,36, dovute essenzialmente per € 16.682.176 a “esigenze di aggiornamento relative a impegni di stanziamento contabilizzati negli esercizi passati per il progetto Icarus”.

5. STATO PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31/12/10 presenta attività per € 765.992.671 e passività per € 288.614.015, da cui deriva un patrimonio netto di € 477.378.656. L'incremento rispetto a quello dell'esercizio precedente è di € 20.460.700, che corrisponde all'incremento economico 2010. Sugli elementi patrimoniali e sulle relative variazioni si fa rinvio a quanto esposto in dettaglio nella nota integrativa.

In relazione al fondo per il trattamento di fine rapporto (TFR), il Collegio prende atto che detto fondo è stato integrato nel 2010 della quota ordinaria di esercizio, pari a € 7.580.000 e di una quota straordinaria, pari a € 3.000.000.

6. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

All'inizio dell'esercizio 2010 l'avanzo di amministrazione era pari € 50.860.769,39.



Tenuto conto dei riaccertamenti intervenuti nei residui attivi e passivi, il cui saldo è di € 18.258.321,83 - a cui deve essere sottratto l'importo di € 671,23 quale saldo di rettifiche contabili relative alla consistenza di residui attivi e passivi al 1° gennaio 2010 - nonché della differenza tra accertamenti ed impegni, l'avanzo di amministrazione al 31/12/2010 è di € 99.193.887,59. Esso è infatti così determinato:

Fondo di cassa al 31 dicembre 2010	€	133.715.567,12
------------------------------------	---	----------------

Residui attivi al 31 dicembre 2010	€	137.133.664,30
------------------------------------	---	----------------

Totale	€	270.849.231,42
--------	---	----------------

Residui passivi al 31 dicembre 2010	€	171.655.343,83
-------------------------------------	---	----------------

Avanzo di amministrazione 2010	€ 99.193.887,59
<p>È da precisare che tale avanzo è determinato, in larga misura (€ 78.571.640,61), da specifici finanziamenti, attribuiti con il vincolo di destinazione, per i quali non è stato possibile assumere completamente i relativi impegni nel corso del 2010. Le relative risorse sono, quindi, da riassegnare per gli stessi scopi nei successivi esercizi.</p>	
<p>Ne consegue che l'avanzo di amministrazione disponibile si riduce a € 20.622.246,98.</p>	
<p>Il Collegio prende, altresì, atto che l'Istituto ha rispettato i limiti in materia di spesa previsti dalla legislazione vigente, però per quanto concerne le spese di rappresentanza, dovrà provvedere al versamento della relativa differenza.</p>	
<p>Il Collegio - fatte salve le osservazioni formulate di volta in volta in sede di verifiche periodiche, attestata la corrispondenza delle risultanze di Bilancio con le scritture contabili - ritiene che il Rendiconto Generale dell'Esercizio 2010 possa conseguire l'approvazione del Consiglio Direttivo.</p>	
<p>Il Collegio termina i lavori alle ore 17,00.</p>	
<p>Letto, confermato e sottoscritto.</p>	
dr. Mauro D'Amico	
dr. Vittorio Cerracchio	
dr.ssa Roberta Peri	