

Dal valore delle immobilizzazioni l'Istituto ha detratto i fondi di ammortamento.

Questi sono calcolati sulla base di criteri e coefficienti fissati con delibere del Consiglio direttivo n.6786/2001 e 7131/2002. I cinque fondi di ammortamento (immobili, mobili e arredi, macchine e attrezzature, apparecchiature scientifiche, automezzi), hanno continuato a far registrare un incremento (+3,6%) anche nell'esercizio in esame, passando da 986,1 Ml. di euro del 2010 a 1.021,3 Ml. di euro nel 2011.

Nelle passività le poste dei residui passivi – già in costante decremento dal 2005, come riferito nella precedente relazione - crescono di poco più di 9 milioni nel 2011 rispetto all'esercizio precedente (+7,2%), passando da 124,8 Ml. di euro a 133,8 Ml. di euro.

Tale importo, sommando l'ammontare del trattamento di fine rapporto (54,3 Ml. di euro) e sottraendo le partite di giro, corrisponde a quanto riportato al par. 5.3.3 (180,7 Ml. di euro).

6. Considerazioni conclusive

Nell'ultimo decennio, com'è noto, gli Enti di ricerca hanno subito una progressiva diminuzione del contributo erariale di funzionamento, che rappresenta per ciascuno di essi la quasi totalità delle risorse disponibili: in Italia, infatti, sono estremamente ridotti, gli apporti rivenienti da risorse private, contrariamente a quanto avviene in molti altri Paesi sviluppati.

Per quanto riguarda in particolare l'**INFN**, da una rilevazione curata dall'Ente è emerso che (a valori correnti 2009) il trasferimento dallo Stato nei dodici anni dal 1997 al 2009 si è ridotto del 24%.

In controtendenza si era posto l'esercizio 2010 nel quale, come riferito, il contributo ordinario dallo Stato era cresciuto dell'11,5%, raggiungendo l'importo di 307,8 Ml. di euro. Nell'esercizio in esame il contributo ha registrato una flessione, attestandosi a 304,3 milioni di euro.

Restano molto limitate, seppure in crescita, le fonti esterne di finanziamento, che provengono da altri enti che partecipano a specifici progetti di ricerca (Unione Europea, Regioni) ovvero affidano parti di ricerca che richiedono peculiari competenze (Agenzia Spaziale Italiana), oppure da organizzazioni private che erogano contributi in base ad accordi di collaborazione.

Le risultanze della gestione finanziaria di competenza relativa all'esercizio 2011 evidenziano un netto peggioramento rispetto all'esercizio precedente.

Infatti, a fronte di una riduzione delle entrate correnti accertate, pari a complessivi 321,307 Ml. di euro (332,702 nel 2010), vi è stato un aumento delle spese correnti impegnate, pari a complessivi 277,704 Ml. di euro (260,795 nel 2010).

Il conseguente saldo delle partite correnti, pur positivo, non è stato sufficiente a coprire integralmente le spese in conto capitale, pari a complessivi 45,512 Ml. di euro (42,832 nel 2010): per cui - in assenza di entrate in conto capitale - l'esercizio si è chiuso con un disavanzo finanziario di competenza di 1,909 Ml. di euro, mentre il precedente esercizio 2010 si era chiuso con un avanzo di 30,75 Ml. di euro.

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2011 è pari a 106,5 Ml. di euro, con un aumento rispetto a quello relativo all'esercizio 2010 (99,2 Ml. di euro). L'avanzo disponibile, al netto dei fondi vincolati, è pari ad euro 15,5 milioni, con un decremento, rispetto all'esercizio precedente, di circa 5 milioni di euro.

Per quanto concerne la gestione dei residui attivi, il tasso di smaltimento, che nel 2010 era sceso al 69,2%, aumenta di quasi 13 punti percentuali nell'esercizio in esame, fino a raggiungere l'82,1%.

Il volume dei residui attivi, al netto delle partite di giro, si riduce drasticamente

nel quinquennio 2007-2011 da 198,1 a 65,3 milioni di euro.

Nel periodo considerato il tasso di smaltimento dei residui passivi risulta contenuto, oscillando su valori di poco superiori al 40% e attestandosi nel 2011 al 43,1%. Il volume dei residui passivi, che si era ridotto progressivamente da circa 191 milioni del 2007 a 159,3 milioni di euro del 2010, nel 2011 registra un sensibile aumento, attestandosi a 180,7 milioni di euro.

Il conto economico espone nella gestione in esame un disavanzo pari a circa 30 Ml. di euro, in netto peggioramento rispetto all'esercizio precedente, che si era chiuso con un avanzo di 20,5 milioni di euro, per il peggioramento del saldo differenziale tra costi e ricavi.

Per quanto attiene alla situazione patrimoniale del 2011, tra le voci che compongono le attività, sono in aumento, rispetto al 2010, le disponibilità liquide (+65,4%). Il patrimonio netto, pari a 477,4 Ml. di euro nel 2010, è in contrazione nel 2011 e si attesta a 447,5 milioni di euro.

L'analisi programmatica e funzionale della "spesa per la ricerca" evidenzia che gli impegni a consuntivo - che erano scesi da 78,9 milioni del 2009 a 69,1 milioni del 2010 - diminuiscono ulteriormente a 68,1 Ml. di euro, a fronte di un'assegnazione definitiva pari a 88,9 Ml. di euro (erano 85,9 milioni di euro nel 2010).

In particolare, gli impegni per le "linee di ricerca", che costituiscono la voce di maggior rilievo, fanno registrare una costante riduzione nel quadriennio 2008-2011 (da 56,2 a 46,6 milioni di euro).

Come già riportato nel paragrafo 5.1 (Programmazione e previsioni), la situazione attuale - secondo la "Nota preliminare" al bilancio di previsione 2012 - esige che lo sviluppo delle linee di ricerca sia realizzato mediante scelte di assoluta priorità, in grado di fronteggiare la perdurante diminuzione dei fondi di origine pubblica ed il concomitante incremento delle spese di funzionamento.

L'Ente si propone di razionalizzare le strutture amministrative, di integrare a livello territoriale le infrastrutture per la realizzazione dei progetti scientifici e di realizzare maggiori sinergie tra il personale dell'Istituto e quello di altri Enti.



PAGINA BIANCA

ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE (INFN)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2011

PAGINA BIANCA

Indice

1. Delibere di Consiglio Direttivo:

- 1.1. Riaccertamento dei Residui attivi e passivi al 31.12.2011
- 1.2. Approvazione del Rendiconto generale al 31.12.2011

2. Rendiconto generale:

- 2.1. Conto di bilancio
- 2.2. Conto economico
- 2.3. Stato patrimoniale
- 2.4. Nota integrativa
 - 2.4.1. Criteri di valutazione
 - 2.4.2. Analisi delle voci del **Conto di bilancio**
 - 2.4.2.1. Avanzo di amministrazione del precedente esercizio 2010
 - 2.4.2.2. Variazioni alle previsioni finanziarie nel corso dell'esercizio
 - 2.4.2.3. Entrate accertate e Spese impegnate rispetto alle previsioni definitive
 - 2.4.2.4. Residui attivi
 - 2.4.2.5. Residui passivi
 - 2.4.2.6. Gestione di Cassa
 - 2.4.2.7. Avanzo di Amministrazione dell'esercizio 2011
 - 2.4.2.8. Personale impegnato
 - 2.4.3. Analisi delle voci dello **Stato patrimoniale**
 - 2.4.3.1. Immobilizzazioni materiali (A2)
 - 2.4.3.2. Immobilizzazioni finanziarie (A3)
 - 2.4.3.3. Residui attivi (B2)
 - 2.4.3.4. Disponibilità liquide (B3)
 - 2.4.3.5. Patrimonio netto (A)
 - 2.4.3.6. Fondo Oneri e Rischi (C)
 - 2.4.3.7. Trattamento di fine Servizio/Rapporto (D)
 - 2.4.3.8. Residui passivi (E)
 - 2.4.4. Analisi delle voci del **Conto economico**
 - 2.4.4.1. Valore della produzione (A1)
 - 2.4.4.2. Altri ricavi e proventi (A5)
 - 2.4.4.3. Costi per materie prime, sussidiarie, consumi e merci (B6)
 - 2.4.4.4. Costi per servizi (B7)
 - 2.4.4.5. Costi per il godimento beni di terzi (B8)
 - 2.4.4.6. Costi per il personale (B9)
 - 2.4.4.7. Ammortamenti e svalutazioni (B10)
 - 2.4.4.8. Oneri diversi di gestione (B14)
 - 2.4.4.9. Proventi e (Oneri) finanziari (C)
 - 2.4.4.10. Rettifiche di valore di attività (D)
 - 2.4.4.11. Proventi e (Oneri) straordinari (E)
 - 2.4.4.12. Imposte sul reddito dell'esercizio
 - 2.4.5. Applicazione norme per il contenimento della spesa pubblica

3. Allegati al Rendiconto generale:

- 3.1. Situazione Amministrativa
- 3.2. Relazione sulla gestione
 - 3.2.1 Sintesi dei risultati d'esercizio
 - 3.2.2 Analisi delle spese impegnate secondo la destinazione
 - 3.2.3 Principali risultati scientifici conseguiti nell'esercizio
- 3.3. Situazione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti
- 3.4. Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

4. Analisi delle spese impegnate secondo la destinazione**4.1. Riepilogo delle spese "per riferimento programmatico"**

- 4.1.1. Personale
- 4.1.2. Funzionamento
- 4.1.3. Attrezzature e servizi di base
- 4.1.4. Ricerca
- 4.1.5. Progetti strategici e speciali
- 4.1.6. Altre spese a gestione centrale

4.2. Riepilogo delle spese "per riferimento programmatico" e "per struttura"

- 4.2.1. Personale
- 4.2.2. Funzionamento
- 4.2.3. Attrezzature e servizi di base
- 4.2.4. Ricerca
 - 4.2.4.1. Gruppo I
 - 4.2.4.2. Gruppo II
 - 4.2.4.3. Gruppo III
 - 4.2.4.4. Gruppo IV
 - 4.2.4.5. Gruppo V
 - 4.2.4.6. Contratti U.E.
 - 4.2.4.7. Fondo Affari Internazionali
 - 4.2.4.8. Calcolo e mezzi di calcolo
 - 4.2.4.9. GRID
- 4.2.5. Progetti strategici e speciali
 - 4.2.5.1. Progetto ELOISATRON
 - 4.2.5.2. INFN-MED
 - 4.2.5.3. INFN-E
 - 4.2.5.4. NTA
 - 4.2.5.5. SPARC
 - 4.2.5.6. SPARX
 - 4.2.5.7. CNAO
 - 4.2.5.8. Centro Galileo Galilei
 - 4.2.5.9. APE
 - 4.2.5.10. SuperB TDR
 - 4.2.5.11. Progetto VIRGO
 - 4.2.5.12. Sistema informatico
 - 4.2.5.13. Museo Teramo
 - 4.2.5.14. SPES
 - 4.2.5.15. TIER 1
 - 4.2.5.16. Diffusione cultura
 - 4.2.5.17. FETT
 - 4.2.5.18. ITER
 - 4.2.5.19. BROADER APPROACH
 - 4.2.5.20. Diversi

4.3. Riepilogo delle spese “per struttura” e “per riferimento programmatico”

- 4.3.1. AC
- 4.3.2. Bari
- 4.3.3. Bologna
- 4.3.4. Cagliari
- 4.3.5. CNAF
- 4.3.6. Catania/Messina
- 4.3.7. Ferrara
- 4.3.8. Firenze
- 4.3.9. Genova
- 4.3.10. Lecce
- 4.3.11. LNF/Cosenza
- 4.3.12. LNGS/L'Aquila
- 4.3.13. LNL
- 4.3.14. LNS
- 4.3.15. Milano
- 4.3.16. Milano Bicocca/Parma
- 4.3.17. Napoli/Salerno
- 4.3.18. Padova/Trento
- 4.3.19. Perugia
- 4.3.20. Pisa
- 4.3.21. Presidenza
- 4.3.22. Pavia/Brescia
- 4.3.23. Ragioneria Centrale
- 4.3.24. Roma/Sanità
- 4.3.25. Roma Tor Vergata
- 4.3.26. Roma Tre
- 4.3.27. Torino/Alessandria
- 4.3.28. Trieste/Udine

4.4. Riepilogo delle Partite di giro “per struttura”

PAGINA BIANCA

1. Delibere di Consiglio Direttivo

1.1. Riaccertamento dei Residui attivi e passivi al 31.12.2011

1.2. Approvazione del Rendiconto generale al 31.12.2011

PAGINA BIANCA

ISTITUTO NAZIONALE di FISICA NUCLEARE

Consiglio Direttivo

DELIBERAZIONE n. 12303

Il Consiglio Direttivo dell'Istituto Nazionale di Fisica Nucleare, riunito in Roma nei giorni **26 e 27 aprile 2012**, alla presenza di n. 31 suoi componenti su un totale di n. 34

- Visto
- l'art. 40 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 recante i criteri per il riaccertamento dei residui attivi e passivi;
- Considerato
- che, con riferimento ai residui attivi, sono state rilevate variazioni in meno, rispetto alla consistenza all'1.1.2011, di complessivi € 230.140, dipendenti prevalentemente da minori incassi effettivamente realizzati rispetto agli accertamenti assunti in sede di definizione delle relative entrate;
 - che, con riferimento ai residui passivi, sono state rilevate variazioni in meno, rispetto alla consistenza all'1.1.2011, di complessivi € 9.444.068, dipendenti da una pluralità di differenze, anche di rilevante importo unitario, riconducibili alle seguenti motivazioni prevalenti:
 - * minori spese effettivamente sostenute per investimenti e consumi, rispetto agli impegni assunti in sede di aggiudicazione di gara, di contratti o di ordinativi di acquisto,
 - * motivi diversi legati a modifiche tecniche di progetti originali, dovute a specifiche esigenze di ricerca,
 - * minori spese rendicontate in sede di liquidazione di trasferte nazionali ed estere,

come di seguito riepilogato, per le principali causali:

Capitolo	Descrizione	Euro
221810	Contributo Università per convenzioni	2.040.352
221410	Trasferimenti correnti a altri Enti	1.447.618
210230	Contributo a Università per assegni di ricerca	1.332.027
520910	Costruzione Apparati	983.938
121420	Missioni estere	816.460
520110	Impianti, Attrezzature e Macchinari	757.717
121410	Missioni nazionali	372.271
130120	Materiale di consumo attività di Laboratorio	213.197
141510	Manutenzione ordinaria e riparazioni	212.117
121430	Spese soggiorno ospiti ricercatori	119.547
Diversi	Diversi (di importo unitario < 100.000)	1.148.822
		9.444.067

- che le variazioni di che trattasi sono dettagliate nel "Riepilogo residui per capitolo e per anno di formazione" allegato alla presente delibera, come parte integrante di essa;
- Considerato
- che – per effetto dell'adozione del nuovo sistema informatico contabile Oracle – si sono ulteriormente determinate alcune differenze nella presa in carico dei residui passivi al 31.12.2010 quale consistenza iniziale all'1.1.2011;
 - che tali differenze attengono ad alcuni impegni erroneamente rilevati i primi giorni dell'esercizio 2011 sui saldi dell'esercizio precedente;
- Preso atto
- del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti nel corso della riunione del 20 aprile 2012 come da verbale n. 564, anch'esso allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

il giorno 26 aprile 2012, con n. 31 voti favorevoli;

delibera

- di approvare le variazioni nei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori al 2011, intervenute alla data del 31 dicembre 2011, come risultanti dal "Riepilogo residui per capitolo e per anno di formazione" allegato a questa delibera come parte integrante e sostanziale, che evidenziano le seguenti risultanze complessive;

Anno di formazione	Variazioni in meno di:	
	Residui attivi	Residui passivi
2001	-	511
2002	-	65.526
2003	-	849.867
2004	-	2.485.845
2005	-	1.039.727
2006	-	317.396
2007	-	503.565
2008	-	653.106
2009	32.689	637.747
2010	197.452	2.890.779
	230.140	9.444.067

- di approvare la rettifica nella consistenza dei residui attivi e passivi all'1.1.2011, rispetto al saldo al 31.12.2010, come da tabella seguente:

Capitolo	Saldo al 31.12.2010	Saldo al 1.1.2011	1.1.2011 superiore (inferiore) 31.12.2010
SPESE			
Cap. 130310	26.338,83	26.787,18	448,35
Cap. 140920	328.074,42	330.338,42	2.264,00
	354.413,25	357.125,60	2.712,35

- di allegare la presente deliberazione al Rendiconto generale dell'Istituto.

ISTITUTO NAZIONALE di FISICA NUCLEARE

Consiglio Direttivo

DELIBERAZIONE n. 12304

Il Consiglio Direttivo dell'Istituto Nazionale di Fisica Nucleare, riunito in Roma nei giorni **26 e 27 aprile 2012**, alla presenza di n. 31 suoi componenti su un totale di n. 34,

- esaminato il Rendiconto generale dell'Istituto relativo all'Esercizio 2011 proposto dalla Giunta Esecutiva;
- preso atto delle relazioni generale e finanziaria e degli altri allegati che lo accompagnano;
- preso atto, in particolare, che il Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca – Dipartimento per l'Università, l'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica e per la Ricerca – Direzione Generale per il Coordinamento e lo Sviluppo della Ricerca - Ufficio III, con nota prot. 2877 del 29.11.2011, ha assegnato all'Istituto l'importo complessivo in € 277.738.894 per l'esercizio finanziario 2011, così suddiviso:

Descrizione	Euro
Assegnazione ordinaria 2011	241.459.506
Assegnazioni straordinarie:	
Progetto bandiera "SuperB"	22.000.000
ITER, Broader Approach, Fusion for energy	10.279.388
Programma internazionale IGI-EGI	2.000.000
Infrastruttura KM3NeT	1.000.000
ELI – Nuclear Physics	1.000.000
	277.738.894

- preso altresì atto che il Ministero dell'Economia e delle Finanze-Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato-Ispettorato Generale per la Finanza delle P.A.-Ufficio IV – con nota prot. n. 18913 del 21.2.2011— ha determinato per l'anno 2011 un obiettivo di fabbisogno finanziario di € 299,3 milioni e che i prelevamenti effettuati sono risultati a consuntivo entro il citato limite di fabbisogno;
- considerato che con precedente deliberazione n. 12303 adottata in pari data, sono state approvate, ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, le variazioni intervenute nei residui attivi e passivi dei precedenti Esercizi;
- preso atto del parere favorevole espresso sul documento in esame dal Collegio dei Revisori dei Conti nel corso della sua riunione del 20 aprile 2012 come da verbale n. 564, allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- il giorno 26 aprile 2012, con n. 31 voti favorevoli

delibera

- 1) E' approvato il Rendiconto generale dell'Istituto Nazionale di Fisica Nucleare dell'Esercizio Finanziario 2011 deliberato dalla Giunta Esecutiva come da verbale del 13 aprile 2012, n. 810 con le relative relazioni, che chiude con le seguenti risultanze complessive:

Avanzo di Amministrazione esercizio precedente	99.193.887	(A)
Gestione di competenza:		
Entrate accertate:		
Correnti	321.306.547	
In conto capitale	-	
	321.306.547	
Partite di giro	65.698.713	
	387.005.261	(B)
Totale Entrate accertate		
Spese impegnate:		
Correnti	277.704.121	
In conto capitale	45.511.563	
	323.215.684	
Partite di giro	65.698.713	
	388.914.397	(C)
Totale Spese impegnate		
Avanzo(Disavanzo) di competenza dell'esercizio	(1.909.137)	(D=B-C)
Gestione dei Residui:		
Saldo Sopravvenienze(Insussistenze) residui attivi	(230.140)	
Saldo (Sopravvenienze)Insussistenze residui passivi	9.444.067	
Rettifica sulla consistenza iniziale	(2.712)	
	9.211.215	(E)
Saldo Sopravvenienze nette		
Avanzo(Disavanzo) di gestione dell'esercizio	7.302.077	(F=D+E)
Avanzo di Amministrazione	106.495.965	(A+F)

- 2) Ai sensi della normativa vigente, il Rendiconto generale, unitamente alla presente deliberazione, verrà inviato al Ministero dell'Università e della Ricerca, al Ministero dell'Economia e delle Finanze e al Dipartimento della Funzione Pubblica.
- 3) All'utilizzazione dell'Avanzo di Amministrazione 2011 ed alle conseguenti variazioni al Bilancio dell'Istituto per il 2012 si provvederà con successive deliberazioni.