

**Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale e corrispondono ai Residui passivi totali rilevati nel Conto di bilancio al 31.12.2011.

**Imposte dell'esercizio**

L'Istituto non ha per oggetto esclusivo o principale l'esercizio di attività commerciali ed è, pertanto, assoggettato al regime agevolato generale di tassazione definito per gli "enti non commerciali" residenti, in virtù delle finalità non lucrative perseguite.

**2.4.2. Analisi delle Voci del Conto di Bilancio****2.4.2.1. Avanzo di Amministrazione del precedente esercizio 2010**

L'Avanzo di Amministrazione rilevato nel bilancio consuntivo al 31.12.2010, di € 99.193.887, è stato destinato alle finalità di seguito specificate in applicazione delle delibere di Consiglio Direttivo indicate.

Destinazione dell'Avanzo di amministrazione 2010, assegnato nel 2011	Delibere di Consiglio Direttivo (numero e data)					
	Totale	11745 del 24.2.11 11781 del 24.3.11 11819 del 29.4.11	11884 del 27.5.11	11895 del 30.6.11 11954 del 26.7.11 11995 del 30.09.11	12042 del 25.10.11 12088 del 25.11.11	12119 del 21.12.11
<b>Avanzo vincolato:</b>						
Progetti finanziati a destinazione vincolata	32.254.906	26.232.756	6.000.000	13.700	8.450	-
Progetto bandiera SuperB	19.000.000	-	-	-	19.000.000	-
Fondo trattamento fine servizio/rapporto	3.000.000	-	3.000.000	-	-	-
Infrastruttura di ricerca Km3Net	1.000.000	-	-	-	1.000.000	-
Ricerca cofinanziata MIUR (FIRB)	501.700	-	501.700	-	-	-
Commissario Emergenza Gran Sasso	241.162	-	241.162	-	-	-
Museo di Teramo	360.000	-	360.000	-	-	-
Altre destinazioni vincolate	313.509	-	313.509	-	-	-
<b>Totale avanzo vincolato</b>	<b>56.671.277</b>	<b>26.232.756</b>	<b>10.416.371</b>	<b>13.700</b>	<b>20.008.450</b>	<b>0</b>
<b>Avanzo disponibile:</b>						
Energia elettrica	9.024.644	-	8.100.000	-	-	924.644
Partecipazione a Consorzi	5.648.000	-	5.648.000	-	-	-
Riduzione spesa L.30.7.11 n.122, art.6, c.21	5.343.701	-	-	-	5.343.701	-
iRAP	4.700.000	-	4.700.000	-	-	-
Esperimento Icarus	3.225.000	-	2.000.000	-	1.225.000	-
Trasferimenti ad altri enti di ricerca	2.600.000	-	2.600.000	-	-	-
Esperimenti Advanced Virgo e NA62	2.260.000	-	2.260.000	-	-	-
Costruzione edificio ciclotrone SPES	1.888.000	-	-	-	-	1.888.000
Potenziamento Calcolo Tier1 al CNAF	1.000.000	-	-	-	1.000.000	-
Altre destinazioni specifiche	6.833.266	-	3.379.953	2.515.043	368.500	569.770
<b>Totale avanzo disponibile</b>	<b>42.522.611</b>	<b>-</b>	<b>28.687.953</b>	<b>2.515.043</b>	<b>7.937.201</b>	<b>3.382.414</b>
<b>Totale avanzo 2010 assegnato nel 2011</b>	<b>99.193.888</b>	<b>26.232.756</b>	<b>39.104.324</b>	<b>2.528.743</b>	<b>27.945.651</b>	<b>3.382.414</b>

**2.4.2.2. Variazioni alle previsioni finanziarie intervenute nel corso dell'esercizio**

Le previsioni di entrata e di spesa hanno subito le seguenti variazioni nel corso dell'esercizio, per effetto delle relative delibere del Consiglio Direttivo. Le variazioni di entrata e di spesa sono generate da:

- stanziamenti di fondi esterni ed a destinazione vincolata, ricevuti prevalentemente per specifiche finalità di ricerca, di totali € 52.847.594 (€ 24.817.135 nel 2010) - prudenzialmente non inseriti fra le previsioni iniziali in quanto i relativi accordi erano ancora in fase di perfezionamento - e dal conseguente stanziamento su specifici capitoli di spesa;

- stanziamento in entrata dell'intero avanzo di amministrazione dell'esercizio 2010, di € 99.193.887 (€ 50.860.770 nell'esercizio 2009), e dalla conseguente assegnazione su specifici capitoli di spesa;
- storni fra capitoli di spesa, resi necessari dai successivi fabbisogni specifici derivanti dal concreto svolgimento delle attività di ricerca.

In sintesi, le variazioni sono state rilevate in base alle seguenti delibere del Consiglio Direttivo, recanti le motivazioni e i dettagli informativi di ognuna di esse:

	Entrate	Spese		
		Totale	Correnti	c/Capitale
Previsione iniziale	243.438.158	243.438.158	214.535.448	28.902.710
Delibere di variazione:				
N. 11717 del 31.1.11	2.510.084	2.510.084	4.228.460	(1.718.376)
N. 11745 del 24.2.11	10.866.660	10.866.660	8.981.865	1.884.795
N. 11781 del 25.3.11	1.789.197	1.789.197	686.709	1.102.488
N. 11819 del 29.4.11	18.012.085	18.012.085	17.916.585	95.500
N. 11864 del 27.5.11	39.372.888	39.372.888	29.929.732	9.443.156
N. 11895 del 01.7.11	1.963.067	1.963.067	1.112.890	850.177
N. 11954 del 26.7.11	988.358	988.358	688.338	300.020
N. 11995 del 30.9.11	2.753.013	2.753.013	2.517.663	235.350
N. 12042 del 25.10.11	25.705.044	25.705.044	22.027.767	3.677.277
N. 12088 del 25.11.11	2.466.999	2.466.999	1.903.652	563.348
N. 12119 del 22.12.11	45.614.088	45.614.088	34.776.263	10.837.825
Totale Variazioni	152.041.482	152.041.482	124.769.924	27.271.559
Previsione definitiva	395.479.640	395.479.640	339.305.372	56.174.269

Specificamente, le predette variazioni di entrata a destinazione specifica, di € 52.847.594 (€ 24.817.135 nel 2010), presentano le seguenti origini quasi interamente finalizzate a progetti di ricerca:

Origine delle Variazioni di Entrata	Esercizio 2011	Esercizio 2010
MIUR	36.279.388	5.086.441
Unione Europea	6.743.190	10.416.611
Stato	3.289.582	3.513.224
Altri Enti di ricerca	2.746.829	2.166.133
Altre Pubbliche Amministrazioni italiane	1.352.501	2.308.769
Recuperi da personale e rimborsi vari	1.210.989	35.692
Soggetti Privati	498.250	39.500
Organismi internazionali – CERN	317.980	-
Università	253.577	262.109
Regioni italiane	155.310	954.500
Interessi su depositi quiescenza INA	-	4.155
Aziende Ospedaliere	-	30.000
	52.847.594	24.817.135

D'altra parte, le predette variazioni di spesa, di € 152.041.482 (€ 75.677.904 nel 2010), inclusive della riassegnazione dell'Avanzo dell'esercizio 2010, di € 99.193.887 (Avanzo dell'esercizio 2009 di € 50.860.770), hanno interessato le seguenti categorie di spesa:

Categorie di Spesa interessate dalle Variazioni di Spesa	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Acquisto beni di consumo e servizi	76.672.719	27.826.267
Oneri per il personale in attività di servizio	27.725.229	20.899.382
Acquisto di immobilizzazioni tecniche	23.093.976	18.561.219
Trasferimenti passivi	6.373.022	6.458.047
Oneri tributari e finanziari	6.031.876	579.707
Prestazioni istituzionali	4.401.023	4.772.234
Adeguamento Fondo TFS/TFR	4.177.582	2.720.200
Fondo rinnovi CCNL e riserva	3.544.863	(6.513.445)
Organi dell'Ente	21.192	374.293
	152.041.482	75.677.904

#### **2.4.2.3. Entrate accertate e Spese impegnate nell'esercizio rispetto alle previsioni definitive**

Rispetto alle previsioni definitive per l'esercizio 2011, di € 296.285.752 (€ 302.587.134 per l'esercizio 2010), in sede di consuntivo sono state accertate ulteriori maggiori entrate di € 25.020.795 (€ 31.114.783 nel 2010) relative a trasferimenti correnti da enti diversi perlopiù rilevati oltre i termini dell'assestamento di novembre; in particolare, € 24.917.570 sono relativi all'avvenuto trasferimento dell'80% della quota di competenza dell'Istituto del PON-Programma Operativo Nazionale "Ricerca e Competitività" disposta dal MIUR - Dipartimento Università, Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica e Ricerca, relativamente ai seguenti progetti:

Progetto	Euro
Km3Net – Italia	16.640.000
Re.Ca.S.	6.874.377
Nafassy	2.778.069
	24.917.570

Per altro verso, rispetto alle previsioni definitive per l'esercizio 2011, in sede di consuntivo sono state impegnate minori spese relativamente alle voci principali di seguito specificate; le spese sono:

- raggruppate secondo le stesse categorie omogenee presentate nel successivo punto 2.4.4. (Analisi delle voci del Conto economico) in cui sono esposti gli impegni comparativi con il precedente esercizio,
- identificate singolarmente con il capitolo SIOPE,
- elencate in ordine decrescente di minor impegno rispetto alla previsione.

In termini generali, si rileva che gran parte dei minori impegni di seguito rilevati contribuiscono a formare parte dell'Avanzo di Amministrazione a destinazione vincolata; ciò in quanto legati a finanziamenti esterni aventi siffatte destinazioni ovvero destinati a spese relative a complessi progetti di ricerca di rilevanza strategica.

#### **Materiali di consumo**

Le spese per Materiali di consumo evidenziano minori impegni totali nell'ordine del 16% rispetto alle previsioni definitive (16% nell'esercizio 2010), in gran parte dovuti ai minori impegni su materiali di consumo per attività di laboratorio, causati dall'esigenza di stanziare importi complessivi per fabbisogni suscettibili di spostamenti temporali anche significativi.

In sintesi, i minori impegni rispetto alle previsioni definitive sono riepilogati di seguito.

## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	Descrizione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Impegno (sotto) Previsione
130120	Materiale di consumo attività di laboratorio	18.982.775	17.285.618	(1.697.157)
139920	Altri materiali di consumo di laboratorio	6.812.755	4.151.415	(2.661.340)
130110	Materiale di consumo generico	1.195.848	1.139.591	(56.257)
139910	Altri materiali di consumo generici	616.331	529.363	(86.968)
130310	Pubblicazioni, giornali e riviste generiche	100.948	90.972	(9.976)
130320	Pubblicazioni e riviste scientifiche	97.668	79.472	(18.196)
		27.806.325	23.276.432	(4.529.893)

Spese per servizi

Le spese per servizi evidenziano minori impegni totali nell'ordine del 28% rispetto alle previsioni definitive (8% nell'esercizio 2010), in gran parte dovuti a:

- "Contributi a Consorzi per la ricerca", con particolare riferimento al Consorzio Cabibbo-Lab per la realizzazione della SuperB tuttora in via di definizione finale alla data di chiusura dell'esercizio;
- stanziamenti cospicui per "Co.co.co. finanziate da fondi esterni", giustificati, appunto, dalle disponibilità pluriennali finanziate da enti diversi dal MIUR, con impegni su base mensile.

In sintesi, i minori impegni rispetto alle previsioni definitive sono riepilogati di seguito.

Capitolo	Descrizione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Impegno (sotto) Previsione
141430	Contributi a Consorzi per la ricerca	54.162.473	31.247.531	(22.914.943)
140210	Co.co.co. finanziate da fondi esterni	2.301.839	791.556	(1.510.283)
149940	Altre spese per servizi	4.888.258	4.153.370	(734.888)
141610	Manutenzione ordinaria e rip. apparecchiature	4.821.096	4.278.636	(542.461)
141940	Traslochi e facchinaggio attività di laboratorio	412.841	322.658	(90.183)
140920	Assistenza informatica attività di laboratorio	1.138.818	1.056.055	(82.763)
141510	Manutenzione ordinaria e riparazione immobili	3.041.903	2.974.776	(67.128)
149920	Altre spese per servizi: spese di calcolo ricerca	36.600	3.025	(33.575)
140710	Assicurazioni R.C.T.	1.176.397	1.145.120	(31.277)
141420	Linee trasmissione dati ricerca	68.951	38.781	(30.170)
141920	Pulizie	1.800.118	1.770.105	(30.014)
141210	Utenza telefonica	585.060	558.846	(26.214)
140910	Assistenza informatica attività degli uffici	1.111.419	1.085.577	(25.842)
149930	Altre spese per servizi: pubblicazione bandi	165.600	142.836	(22.764)
141350	Combustibile riscaldamento e impianti	851.400	835.174	(16.226)
141930	Trasporti e facchinaggio	602.067	586.150	(15.917)
142610	Brevetti	35.000	19.589	(15.411)
140110	Studi, consulenze e indagini	193.443	178.474	(14.969)
140610	Spese postali	178.888	168.678	(10.210)
141330	Energia elettrica edifici	3.302.000	3.293.000	(9.000)
141810	Altre spese di manutenzione ordinaria e rip.	712.300	705.767	(6.533)
140510	Stampa pubblicazioni	66.627	60.106	(6.520)
141710	Manutenzione ordinaria automezzi di laboratorio	11.500	5.629	(5.871)
141910	Vigilanza	2.335.314	2.330.706	(4.608)
141320	Utenza idrica impianti di ricerca	239.800	235.753	(4.047)
140810	Spese di rappresentanza	2.473	0	(2.473)
141310	Utenza idrica edifici	34.500	32.441	(2.059)
141010	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori	30.000	28.711	(1.289)
141110	Smaltimento rifiuti nocivi	187.305	186.330	(975)
141340	Energia elettrica impianti di ricerca	9.315.394	9.315.394	0
140410	Organismi, Commissioni e Comitati scientifici	177.100	177.100	0
		93.986.484	67.727.873	(26.258.611)

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi evidenziano minori impegni totali nell'ordine del 12% rispetto alle previsioni definitive (12% nell'esercizio 2010), come di seguito dettagliato.

Capitolo	Descrizione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Impegno (sotto) Previsione
142310	Licenze software	733.854	552.235	(181.620)
142120	Noleggi e spese accessorie attività di ricerca	235.062	213.898	(21.163)
142110	Noleggi e spese accessorie funzionamento	149.521	136.929	(12.592)
142130	Noleggi e spese accessorie per autoveicoli	98.261	96.145	(2.116)
142010	Locazioni	566.481	566.374	(107)
		1.783.179	1.565.581	(217.598)

Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale evidenziano minori impegni totali nell'ordine del 19% rispetto alle previsioni definitive (10% nell'esercizio 2010), in gran parte dovuti a posticipi temporali nella realizzazione di alcuni apparati scientifici complessi presso i laboratori nazionali. In sintesi, i minori impegni rispetto alle previsioni definitive sono riepilogati di seguito.

Capitolo	Descrizione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Impegno (sotto) Previsione
	<u>Beni di uso durevole</u>			
510410	Materiale bibliografico	585.075	579.204	(5.871)
519910	Altri beni immobili	10.000	6.679	(3.321)
510310	Fabbricati non residenziali	3.026.000	3.025.616	(384)
519920	Manutenzione straordinaria immobili	585.014	584.901	(113)
		4.206.089	4.196.399	(9.690)
	<u>Immobilizzazioni tecniche</u>			
520910	Costruzione apparati	25.142.176	16.840.604	(8.301.573)
520110	Impianti, attrezzature, macchinari	15.578.049	13.252.058	(2.325.991)
520130	Mobili e macchine d'ufficio	224.552	199.648	(24.904)
520140	Edilizia mobile	65.820	65.732	(88)
520120	Automezzi	0	0	0
		41.010.597		(10.652.555)
	<u>Crediti e anticipazioni</u>			
549920	Prestiti a dipendenti	200.000	199.541	(459)
550110	Indennità anzianità personale cessato	10.757.582		0
	Totale costi per spese in c/capitale	56.174.269	45.511.564	(10.662.705)

Spese per il Personale

Ai fini di questa nota, le spese per il personale includono sia gli "Oneri per il personale in attività di servizio" (cat. 2), sia una parte delle "Uscite per prestazioni istituzionali" (cat 4), in quanto comunque costituenti la complessità delle risorse di personale impiegate.

I minori impegni totali, rispetto alla previsione definitiva, si attestano nell'ordine del 15% (21% nell'esercizio

## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

2010) e sono in gran parte dovuti alle “Competenze per il Personale a tempo determinato” ed agli “Assegni di ricerca finanziati da fondi esterni” per i quali le previsioni includono le disponibilità pluriennali finanziate da enti diversi dal MIUR, con impegni su base mensile relativi ai compensi effettivamente erogati nell'esercizio.

In sintesi, i minori impegni rispetto alle previsioni definitive sono riepilogati di seguito.

Capitolo	Descrizione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Impegno (sotto) Previsione
<u>Salari e stipendi personale dipendente:</u>				
120310	Competenze personale tempo determinato	26.368.716	9.238.358	(17.130.358)
120210	Competenze accessorie pers. tempo indet.	11.745.503	10.153.605	(1.591.898)
120410	Competenze accessorie pers. tempo determ.	1.000.000	843.633	(156.368)
120110	Competenze personale tempo indeterminato	68.068.745	67.968.813	(99.932)
121810	Arretrati stipendi personale tempo determinato	200.000	200.000	0
121710	Arretrati stipendi personale tempo indeterminato	2.968.224	2.968.224	0
		<b>110.351.188</b>	<b>91.372.633</b>	<b>(18.978.555)</b>
<u>Spese per il personale non dipendente:</u>				
210220	Assegni di ricerca finanziati da fondi esterni	3.725.110	933.180	(2.791.930)
210210	Assegni collaborazione attività di ricerca	2.000.000	1.330.981	(669.019)
210320	Borse di studio Enti esterni	699.503	304.615	(394.888)
210110	Dottorato di ricerca	921.196	900.168	(21.028)
210410	Studi, consulenze e indagini per attività di	79.090	72.800	(6.290)
210230	Contributo alle Università per assegni di ricerca	1.150.000	1.150.000	0
210310	Borse di studio dell'Istituto	3.855.848	3.855.848	0
		<b>12.430.748</b>	<b>8.547.592</b>	<b>(3.883.156)</b>
	<b>Totale costi per competenze del personale</b>	<b>122.781.936</b>	<b>99.920.225</b>	<b>(22.861.711)</b>
<u>Oneri sociali personale dipendente:</u>				
121110	Altri contributi trattamento previdenziale INA	11.900.000	11.761.308	(138.692)
120710	Contributi obbligatori personale tempo indeterminato	19.000.000	18.964.388	(35.612)
120810	Contributi obbligatori personale tempo determinato	1.200.000	1.196.498	(3.502)
121720	Arretrati oneri personale tempo indeterminato	1.020.000	1.020.000	0
121820	Arretrati oneri personale tempo determinato	68.000	68.000	0
	<b>Totale oneri sociali</b>	<b>33.188.000</b>	<b>33.010.194</b>	<b>(177.806)</b>
	<b>Totale spese per il personale</b>	<b>155.969.936</b>	<b>132.930.419</b>	<b>(23.039.517)</b>

In tema di personale, si rilevano ulteriori spese -- accessorie rispetto ai compensi e relativi oneri contributivi -- il cui dettaglio è riportato di seguito. Complessivamente, queste spese evidenziano minori impegni totali, rispetto alla previsione definitiva, nell'ordine del 19% (21% nell'esercizio 2010), che sono in gran parte dovuti alle spese per missioni.

Le spese per missioni, articolate in diversi capitoli, seppure drasticamente ridotte rispetto al precedente esercizio in applicazione del D.L. 31.5.2010 n. 78, convertito in legge 30.7.2010 n. 122, continuano ad essere allocate, in fase di previsione, alle singole strutture ed esperimenti; mantengono, pertanto, un notevole frazionamento di impiego ed una conseguente più facile produzione di avanzi nelle specifiche allocazioni. Nel corso dell'esercizio, sono stati attivati i capitoli “missioni non soggette a vincolo” per assicurare la corretta rilevazione contabile delle missioni effettuate per lo svolgimento di compiti ispettivi ovvero con risorse derivanti da finanziamenti dell'Unione europea e di soggetti privati, per le quali è stabilita l'inapplicabilità delle limitazioni suddette (art. 6, comma 12, legge 30 luglio 2010, n. 122 e art. 29, comma 15, legge 30 dicembre 2010, n. 240).

In sintesi, i minori impegni rispetto alle previsioni definitive sono riepilogati di seguito.

## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	Descrizione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Impegno (sotto) Previsione
	<u>Altri costi personale dipendente:</u>			
121420	Trattamento missioni estere	14.263.505	12.203.845	(2.059.661)
121425	Missioni Estere non soggette a vincolo	2.356.874	687.522	(1.669.352)
121410	Trattamento missioni nazionali	6.830.656	5.941.305	(889.351)
121430	Spese soggiorno ospiti ricercatori	2.723.030	2.057.440	(665.590)
121415	Missioni Italia non soggette a vincolo	761.770	257.528	(504.242)
121450	Missioni formazione	395.090	302.570	(92.520)
121210	Formazione del personale	705.399	677.926	(27.473)
121310	Buoni pasto e mensa	3.354.382	3.332.517	(21.865)
129910	Accertamenti sanitari	425.996	418.371	(7.625)
121660	Attività sociali culturali ricreative	32.000	30.498	(1.502)
121610	Asili nido	174.100	174.059	(41)
121460	Programma ospitalità studenti	10.000	10.000	0
121620	Sussidi al personale	355.000	355.000	0
121630	Borse di studio figli dipendenti	125.000	125.000	0
121640	Contributo assistenza sanitaria dipendenti	710.000	710.000	0
	Totale altri costi personale dipendente	33.222.803	27.283.581	(5.939.222)
	<u>Altri costi personale non dipendente:</u>			
219920	Realizzazione museo di Teramo	360.000	0	(360.000)
210420	Seminari	530.403	377.963	(152.441)
210510	Organizzazione manifestazioni e convegni	375.043	348.233	(26.810)
219910	Formazione esterna e trasferimento tecnologico	106.579	106.579	0
	Totale altri costi personale non dipendente	1.372.025	832.775	(539.251)
	Totale altri costi personale	34.594.828	28.116.356	(6.478.472)

**2.4.2.4. Residui attivi**

Al 31.12.2011 i Residui attivi, inclusivi delle Partite di giro, presentano la seguente composizione "per anno di formazione" :

Anno di formazione	Saldo al 31.12.2011	Saldo al 31.12.2010	Principali origini e stima del grado di esigibilità
2000	826.484	3.718.642	Trasferimenti correnti da Stato ed Enti a destinazione specifica; grado di esigibilità totale.
2001	49.063	49.063	Trasferimenti correnti da Enti di ricerca; grado di esigibilità totale.
2002	0	7.746	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea; grado di esigibilità totale.
2003	276.093	891.713	Trasferimenti correnti dallo Stato a destinazione specifica; grado di esigibilità totale.
2004	568.137	740.637	Trasferimenti correnti da Stato, Province e U.E. a destinazione specifica; esigibilità totale.
2005	615.819	794.638	Trasferimenti correnti da U.E., Province ed altri Enti di ricerca; grado di esigibilità totale.
2006	1.047.850	2.732.311	Trasferimenti correnti da Stato destinaz. specifica, recuperi e rimborsi diversi; esigibilità totale.
2007	1.129.548	1.307.285	Recuperi e rimb. diversi, trasferim. correnti da altre P.A., Enti di ricerca, U.E.; esigibilità totale.
2008	2.988.810	10.425.792	Trasferim. correnti da Stato e U.E. destinaz. specifica, recuperi e rimb. div.; esigibilità totale.
2009	8.132.268	26.102.574	Trasferim. correnti da Stato, U.E., altre P.A., recuperi e rimborsi diversi; esigibilità totale
2010	9.435.352	90.363.263	Trasferim. correnti da Stato, U.E., altre P.A., recuperi e rimborsi diversi; esigibilità totale
2011	48.349.178	-	Trasferim. correnti da Stato, U.E., altre P.A., recuperi e rimborsi diversi; esigibilità totale
	73.418.600	137.133.664	

Nello schema seguente si evidenziano le diverse posizioni a credito verso terzi, senza le Partite di giro, con la percentuale di riscossione rilevata nel 2010 sui saldi di fine esercizio precedente; in totale, tale percentuale di riscossione è stata dell'82,1% (69,2% nell'esercizio precedente).

## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	Descrizione	Residui attivi del 31.12.2010			Residui generati nel 2011	Residui totali al 31.12.2011	
		Al 31.12.2010	Riscossi 2011				Rimasti da riscuotere
		€	%	(c=a-b)			
(a)	(b)		(c=a-b)	(d)	(c+d)		
	<b>Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI:</b>						
	<b>Traferimenti correnti da parte dello Stato:</b>						
121210	Senza vincolo di destinazione	54.217.070	53.999.372	99,6%	217.699	0	217.699
121110	A destinazione specifica	41.480.888	36.730.181	88,5%	4.553.707	36.279.388	40.833.094
		95.697.958	90.729.553	94,8%	4.968.405	36.279.388	41.050.793
	<b>Traferimenti correnti da</b>						
122110	Regioni-a destinazione specifica	3.048.261	217.804	7,1%	2.830.457	145.310	2.975.766
123210	Province-correnti	540.000	0	0,0%	540.000	0	540.000
122210	Regioni-senza vincolo di destinazione	229.604	0	0,0%	229.604	0	229.604
		3.817.865	217.804	5,7%	3.600.061	145.310	3.745.370
	<b>Traferimenti correnti da altri Enti:</b>						
129110	Unione Europea	13.249.664	4.032.315	30,4%	9.217.348	3.650.036	12.867.384
128910	Altre pubbliche Amministrazioni	3.254.910	1.160.301	35,6%	2.094.609	473.713	2.568.322
124910	Altri Enti di ricerca	2.066.315	194.176	9,4%	1.872.140	1.519.368	3.391.508
129210	Altri Organismi internazionali	975.000	0	0,0%	975.000	148.500	1.123.500
129310	Imprese pubbliche	94.336	0	0,0%	94.336	0	94.336
129410	Imprese private	25.000	0	0,0%	25.000	373.000	398.000
		19.665.225	5.386.792	27,4%	14.278.433	6.164.617	20.443.050
		119.181.048	96.334.149	80,8%	22.846.899	42.589.314	65.239.214
	<b>Titolo 2 - ALTRE ENTRATE CORRENTI:</b>						
	<b>Redditi e proventi patrimoniali:</b>						
132610	Altri interessi attivi su mutui, depositi e c/c	4.807	4.799	0,0%	8	0	8
	<b>Poste correttive e compensative:</b>						
133210	Recuperi e rimborsi diversi	8.998.201	8.987.647	99,9%	10.554	0	10.554
133250	INA previdenziale	72.113	0	0,0%	72.113	0	72.113
133220	Rimborsi prestiti erogati a dipendenti	5.405	5.405	0,0%	0	0	0
		9.075.719	8.993.052	99,1%	82.667	0	82.667
		128.261.575	105.332.000	82,1%	22.929.575	42.589.314	65.321.889

**2.4.2.5. Residui passivi**

Al 31.12.2011 i Residui passivi, inclusivi delle Partite di giro, presentano la seguente composizione "per anno di formazione":

Anno di formazione	Saldi al 31.12.2011	Saldi al 31.12.2010
2001	-	14.396
2002	1.521.922	1.727.610
2003	12.214.263	16.353.443
2004	4.521.915	7.853.840
2005	2.271.483	5.947.199
2006	2.047.130	2.784.668
2007	7.845.093	9.442.481
2008	10.073.038	11.829.465
2009	18.644.678	25.459.569
2010	22.235.153	90.242.673
2011	106.732.105	-
	188.106.781	171.655.344

## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Nello schema seguente si evidenziano i principali residui passivi in ordine di rilevanza, senza le Partite di giro, con la percentuale di pagamento del 2011 sui saldi di fine esercizio precedente.

Capitolo	Descrizione	Residui passivi del 31.12.2010			Residui generati nel 2011 (d)	Residui totali al 31.12.11 (c+d)	
		AI 31/12/10	Pagati 2011				Rimasti da pagare (c=a-b)
		(a)	€ (b)	%			
	<u>Spese per il personale dipendente e non:</u>						
120110	Competenze pers. tempo indet.	371.934	0	0%	371.934	2	371.936
120210	Competenze accessorie pers. tempo indet.	305.031	0	0%	305.031	0	305.031
120710	Contributi obbligatori personale tempo indet.	2.924.410	2.612.385	89%	312.025	2.659.842	2.971.867
120810	Contributi obbligatori personale tempo determ.	281.997	281.997	100%	0	308.389	308.389
121110	Altri contributi trattamento previdenziale INA	950.635	864.413	91%	86.223	863.834	950.056
121210	Formazione del personale	906.767	672.421	74%	234.346	467.280	701.627
121310	Buoni pasto e mensa	907.565	771.694	85%	135.871	863.900	999.771
121410	Trattamento missioni nazionali	2.033.069	1.530.086	75%	502.982	1.565.491	2.068.473
121415	Missioni Italia non soggette a vincolo	-	-	-	-	73.517	73.517
121420	Trattamento missioni estere	5.017.955	3.894.276	78%	1.123.678	6.853.659	7.977.337
121425	Missioni estere non soggette a vincolo	-	-	-	-	295.262	295.262
121430	Spese soggiorno ospiti ricercatori	579.597	427.970	74%	151.627	693.959	845.586
121450	Missioni formazione	200.155	162.005	81%	38.151	108.024	146.175
121620	Sussidi al personale	80.589	80.491	100%	99	185.683	185.782
121630	Borse di studio figli dipendenti	133.274	124.029	93%	9.245	125.000	134.245
121640	Contributo assistenza sanitaria	83.000	83.000	100%	0	218.250	218.250
121710	Arretrati stipendi personale tempo indetermin.	388.892	295.383	76%	93.509	659.191	752.700
121720	Arretrati oneri anni precedenti pers. tempo	206.741	206.741	100%	0	611.014	611.014
129910	Accertamenti sanitari	197.711	151.846	77%	45.865	194.197	240.062
Diversi	Altri	107.848	50.129	46%	57.719	329.042	386.761
		15.677.171	12.208.866	78%	3.468.304	17.075.535	20.543.840
	<u>Acquisto di beni di consumo e servizi:</u>						
130110	Materiale di consumo generico	889.810	548.565	62%	341.245	471.703	812.948
130120	Materiale di consumo attività di laboratorio	10.615.307	7.918.549	75%	2.696.758	7.903.739	10.600.497
139910	Altri materiali di consumo generici	402.440	302.991	75%	99.449	241.724	341.173
139920	Altri materiali di consumo di laboratorio	1.510.858	1.124.413	74%	386.445	2.824.971	3.211.416
140110	Studi, consulenze e indagini	180.492	104.566	58%	75.926	84.037	159.963
140220	Co.co.co. finanziate da fondi INFN	142.776	0	0%	142.776	0	142.776
140910	Assistenza informatica attività degli uffici	1.495.657	973.709	65%	521.948	389.532	911.480
140920	Assistenza informatica attività di laboratorio	330.338	317.893	96%	12.445	373.810	386.255
141110	Smaltimento rifiuti nocivi	135.773	80.789	60%	54.984	87.108	142.092
141210	Utenza telefonica	426.329	218.821	51%	207.508	247.362	454.870
141330	Energia elettrica edifici	436.762	427.443	98%	9.319	0	9.319
141340	Energia elettrica impianti di ricerca	2.348.399	2.218.007	94%	130.391	250.846	381.237
141350	Combustibile riscaldamento e impianti	628.360	543.299	86%	85.061	216.070	301.130
141420	Linee trasmissione dati ricerca	144.967	125.180	86%	19.787	15.862	35.648
141430	Contributi a Consorzi per la ricerca	650.000	650.000	100%	0	21.212.841	21.212.841
141510	Manutenzione ordinaria e riparazione immobili	2.377.908	1.053.798	44%	1.324.110	2.294.784	3.618.895
141610	Manutenzione ordinaria e rip. apparecchiature	3.047.431	2.252.718	74%	794.713	2.550.524	3.345.237
141810	Altre spese di manutenzione ordinaria e rip.	236.237	208.914	88%	27.323	241.865	269.188
141910	Vigilanza	413.468	394.627	95%	18.842	429.721	448.563
141920	Pulizie	278.235	258.365	93%	19.870	312.042	331.912
141930	Trasporti e facchinaggio	376.044	218.862	58%	157.182	132.393	289.575
141940	Traslochi e facchinaggio attività di laboratorio	215.812	149.109	69%	66.703	158.953	225.656
142010	Locazioni	99.511	94.837	95%	4.674	10.093	14.766
142120	Noleggi e spese accessorie attività laboratorio	198.343	141.728	71%	56.615	91.284	147.899
142130	Noleggio e spese accessorie autoveicoli	0	0	-	0	21.253	21.253
142310	Licenze software	374.403	315.701	84%	58.703	273.426	332.128
149940	Altre spese per servizi	2.380.765	1.745.686	73%	635.079	1.771.302	2.406.382
Diversi	Altri	616.858	392.994	64%	223.864	434.951	658.815
		30.953.283	22.781.563	74%	8.171.720	43.042.197	51.213.917

## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Capitolo	Descrizione	Residui passivi del 31.12.2010			Residui generati nel 2011	Residui totali al 31.12.11	
		AI	Pagati 2011				Rimasti da pagare
		31/12/10	€	%			
(a)	(b)		(c=a-b)	(d)	(c+d)		
	<u>Spese per prestazioni istituzionali</u>						
210110	Dottorato di ricerca	2.939.662	939.542	32%	2.000.120	592.287	2.592.408
210230	Contributo a Università per assegni di ricerca	4.211.788	275.442	7%	3.936.346	1.051.838	4.988.184
210320	Borse di studio Enti esterni	256.959	181.063	70%	75.896	1.430	77.326
210420	Seminari	95.841	70.765	74%	25.076	110.241	135.317
Diversi	Altri	215.685	95.586	44%	120.099	172.596	292.695
		7.719.935	1.562.398	20%	6.157.537	1.928.393	8.085.930
	<u>Uscite in c/capitale:</u>						
510310	Fabbricati non residenziali	3.951.005	524.013	13%	3.426.993	3.007.623	6.434.616
510410	Materiale bibliografico	233.311	216.564	93%	16.747	112.968	129.715
519910	Altri beni immobili	202.958	131.369	65%	71.589	6.654	78.243
519920	Spese Manutenzione straordinaria immobili	340.320	138.925	41%	201.395	530.712	732.107
520110	Impianti, attrezzature, macchinari	14.801.580	11.978.010	81%	2.823.570	9.576.620	12.400.190
520130	Mobili e macchine ufficio	193.105	162.184	84%	30.921	91.481	122.402
520910	Costruzione apparati	31.189.351	13.939.561	45%	17.249.790	11.397.554	28.647.344
550110	Indennità anzianità e similari pers. cessato	46.845.155	3.337.735	7%	43.507.420	10.757.582	54.265.002
Diversi	Altri	46.625	46.450	100%	175	63.912	64.087
		97.803.410	30.474.812	31%	67.328.598	35.545.108	102.873.706

**2.4.2.6. Gestione di Cassa**

Le disponibilità liquide presso la Banca d'Italia – che, al 31.12.2011, ammontano a € 221.190.538,74 (€ 131.853.429,44 al 31.12.2010) 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 31.12.2010	129.569.139,77	4.146.427,35	133.715.567,12
Riscossioni	384.049.233,18	66.440.950,67	450.490.183,85
Pagamenti	(292.386.099,11)	(70.635.507,01)	(363.021.606,12)
Fondo Cassa al 31.12.2011	221.232.273,84	(48.128,99)	221.184.144,85

In termini di effetto sul fabbisogno statale, l'attività gestionale dell'esercizio ha prodotto un fabbisogno di 274,8 milioni di euro, confermato con nota MEF - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - IGFP - Ufficio IV prot. n. 12575 del 27.2.2012; esso rientra nei limiti del fabbisogno precedentemente autorizzato dal medesimo Ufficio con nota n. 18913 del 21.2.2011. Il fondo cassa a fine esercizio è stato riconciliato con le risultanze dell'Istituto cassiere.

**2.4.2.7. Avanzo di Amministrazione dell'esercizio 2011**

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.

Descrizione		Esercizio 2011	Esercizio 2010
<b>GESTIONE DI COMPETENZA:</b>			
<b>Entrate:</b>			
Previsioni iniziali		243.438.158	277.770.000
Variazioni deliberate		52.847.594	24.817.134
	Previsioni definitive (A)	296.285.752	302.587.134
Accertamenti al 31.12	(B)	321.306.547	333.701.918
	Maggiori entrate accertate (C=B-A)	25.020.795	31.114.784
<b>Spese:</b>			
Previsioni iniziali		243.438.158	277.770.000
Variazioni deliberate		152.041.482	75.677.904
	Previsioni definitive (D)	395.479.640	353.447.904
Impegni al 31.12	(E)	323.215.685	303.626.451
	Minori spese impegnate (F=D-E)	72.263.955	49.821.453
	Avanzo finanziario di competenza (G=C+F)	97.284.750	80.936.237
<b>GESTIONE DEI RESIDUI:</b>			
Saldo Sopravvenienze(Insussistenze) residui attivi		(230.140)	(3.543.081)
Saldo (Sopravvenienze)Insussistenze residui passivi		9.444.067	21.801.402
Rettifica sulla consistenza iniziale		(2.712)	(671)
	Saldo Sopravvenienze nette (H)	9.211.215	18.257.650
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (G+H)	106.495.965	99.193.887

#### 2.4.2.8. Personale impegnato

Le attività di ricerca dell'Istituto sono svolte, oltre che da personale direttamente dipendente -- sia a tempo indeterminato che determinato -- anche da personale dipendente di Università ed altre Istituzioni di istruzione e ricerca, associato ai sensi dell'art. 77 del vigente Regolamento del Personale; gli "associati" ricevono l'intero trattamento retributivo dalle rispettive istituzioni di appartenenza, con il solo trattamento di trasferta erogato dall'Istituto.

La consistenza numerica del personale complessivamente impegnato nelle attività dell'Istituto risulta essere la seguente:

Tipologia di rapporto	31.12.2011	31.12.2010
Dipendenti a tempo indeterminato	1.812	1.801
Dipendenti a tempo determinato	243	243
Contratti di lavoro max 90gg (unità equivalenti)	11	13
	2.066	2.067
Personale temporaneamente associato	3.674	3.746
	5.740	5.813

Di seguito sono dettagliate le consistenze numeriche delle specifiche categorie di personale.

Al 31.12.2011, il personale dipendente a tempo indeterminato, per effetto di 38 assunzioni (58 nel 2010) e 27 cessazioni (75 nel 2010) avvenute nel corso dell'esercizio, risulta essere il seguente:

Al 31.12.2010		Al 31.12.2010 Qualifica	Al 31.12.2011	
Dotazione organica	Posti coperti		Dotazione organica	Posti coperti
1	0	<b>Dirigenti:</b> Prima fascia Seconda fascia	1	0
1	1		1	1
2	1		2	1
616	574	<b>Ricercatori</b> (Dirigente di ricerca, Primo ricercatore, Ricercatore)	616	603
247	230	<b>Tecnologi:</b> (Dirigente tecnologo, Primo tecnologo, Tecnologo)	247	229
604	580	<b>Tecnici:</b> Collaboratore tecnico E.R. Operatore tecnico Ausiliario tecnico	604	570
110	108		110	104
7	7		7	7
721	695		721	681
68	58	<b>Amministrativi:</b> Funzionario di amministrazione Collaboratore di amministrazione Operatore di amministrazione	68	57
243	236		243	234
9	7		9	7
320	301		320	298
1.906	1.801	<b>Totale</b>	1.906	1.812

Alla stessa data, il personale dipendente a tempo determinato risulta essere il seguente:

Tipologia di rapporti di lavoro a tempo determinato	Situazione al 31.12.2011, per livello								Situazione al 31.12.09
	Totale	VIII	VII	VI	V	III	II	I	
Ex art. 15 CCNL (profili da IV a X)	86	2	33	46	5	-	-	-	79
Ex art. 23 DPR N. 171/91	157	-	-	-	-	152	3	2	164
	243	2	33	46	-	152	3	2	243

Nel corso dell'esercizio, sono stati, inoltre, stipulati contratti di lavoro a tempo determinato, per periodi massimi di 90 gg (ex art. 6 legge n. 70/75), con 45 persone (52 nel 2010), pari a 11 unità equivalenti a tempo pieno (13 nel 2010).

#### **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 (A 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:

## XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

	Saldi al 31.12.2010	Incrementi	Decrementi	Saldi al 31.12.2011	Fondo ammortam.	Valore netto al 31.12.2011
	(a)	(b)	(c)	(d=a+b-c)	(e)	(f=d-e)
Terreni	2.938.392	-	-	2.938.392	-	2.938.392
Fabbricati	112.184.727	679.901	-	112.864.628	(79.242.383)	33.622.245
Strumentazioni e apparati scientifici	935.437.616	34.032.562	(16.935.097)	952.535.081	(745.737.112)	206.797.969
Macchinari ed attrezzature	123.306.555	3.352.726	(1.030.270)	125.629.011	(113.094.791)	12.534.220
Mobili ed arredi	13.673.864	213.546	(100.212)	13.787.198	(16.613.555)	(2.826.357)
Mezzi di trasporto	257.469	22.890	(35.280)	245.079	(224.689)	20.390
Materiale bibliografico	14.662.498	682.799	-	15.345.297	(430.338)	14.914.959
Edilizia mobile-Infrastrutture	81.031.263	118.847	-	81.150.110	-	81.150.110
Sistema informatico	8.947	-	-	8.947	-	8.947
Divulgazione scientifica fondi com.	7.006	-	-	7.006	-	7.006
Apparati scientifici centrali	4.183.396	-	(4.183.396)	0	(65.934.879)	(65.934.879)
	1.287.691.733	39.103.270	(22.284.255)	1.304.510.749	(1.021.277.747)	283.233.002
Immobilizzazioni in corso ed acconti	75.893.138	-	(18.824.635)	57.068.503	0	57.068.503
	1.363.584.871	39.103.270	(41.108.890)	1.361.579.252	(1.021.277.747)	340.301.505

**2.4.3.2. Immobilizzazioni Finanziarie (A III)**Partecipazioni in Consorzi e Società (A III 1)

Al 31.12.2011 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.

Partecipazione	31.12.2011	31.12.2010
<b>Partecipazioni nazionali:</b>		
Associazione Consortium GARR, Roma	125.000	125.000
Consorzio "European Gravitational Observatory" (EGO), Pisa	10.000	10.000
Consorzio RFX, Padova	26.000	26.000
Società Consortile Pisa Ricerche p.a, Pisa	40.000	40.000
Consorzio Ferrara Ricerche, Ferrara	1.550	1.550
Consorzio COMETA	15.000	15.000
Consorzio CYBERSAR	10.000	10.000
CRDC Nuove Tecnologie per le Attività Produttive SCarl	7.500	7.500
Associazione "Festival della Scienza", Genova	20.000	20.000
Cabibbo-Lab, Roma	0	-
<b>Partecipazioni estere:</b>		
European Synchrotron Radiation Facility" (ESRF), Grenoble	516	516
	255.566	255.566

Crediti a lungo termine (A 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:

	Saldi al	Incrementi	(Decrementi)	Saldi al
	(a)	(b)	(c)	(d=a+b-c)
Prestiti a dipendenti ex DPR n. 509/1979	200.229	199.541	(157.343)	242.427
Depositi vincolati previdenza INA	88.591.351	11.761.308	(3.867.914)	96.484.745
Depositi vincolati quiescenza INA	28.367.318	1.562.690	(1.931.314)	27.998.694
	117.158.898	13.523.539	(5.956.571)	124.725.866

I Prestiti a dipendenti ex DPR n. 509/1979 si sono ridotti per effetto delle restituzioni di quote in scadenza nel corso dell'esercizio ed incrementati per le nuove erogazioni; si rammenta che, negli anni dal 2005 al 2010 compresi, era stata assunta una diversa impostazione contabile per la quale i prestiti erano contabilizzati fra le Partite di giro (cap. 499930).

Il Deposito vincolato di previdenza INA è stato incrementato della quota di adeguamento annuale versata dall'Istituto (cap. 121110) e decrementato dei prelievi relativi ai riscatti parziali ottenuti dal personale in

servizio ed alle cessazioni dal servizio (cap. 899920).

Il Deposito vincolato di quiescenza INA è stato incrementato degli interessi attivi maturati sul totale delle posizioni (parte del cap. 132610) e decrementato delle liquidazioni erogate ai dipendenti (parte del cap. 899910).

Titoli emessi e garantiti dallo Stato (A 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 31.12.2011 presentano la seguente consistenza:

Titolo obbligazionario	31.12.2011	31.12.2010
Italfondario 12,4% - scad. 1.4.2012	21.888,94	74.554,79
Centrobanca 4% - scad. 15.11.2020	115.094,41	125.529,72
Centrobanca 4% - scad. 19.10.2021	59.681,07	64.461,16
	196.664,42	264.545,67

ATTIVO CIRCOLANTE (B)

**2.4.3.3. Residui attivi (B II)**

Trattasi dei residui attivi rilevati in contabilità finanziaria al 31.12.2011 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":

Descrizione	Saldi al 31.12.2011	Saldi al 31.12.2010
Amministrazione statale	41.050.793	95.697.958
Organismi internazionali (UE, CERN)	13.990.884	14.224.664
Regioni e Province	3.745.370	3.817.865
Altri Enti di ricerca	3.391.508	2.066.315
Altre Pubbliche Amministrazioni	2.568.322	3.254.910
Imprese private	398.000	25.000
Imprese pubbliche	94.336	94.336
Recuperi diversi	82.675	9.080.526
Partite di giro	8.096.712	8.872.090
	73.418.600	137.133.664

**2.4.3.4. Disponibilità liquide (B III)**

Trattasi del saldo risultante al 31.12.2011 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:

Descrizione	Totale	Avanzo economico degli esercizi precedenti	Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio
Saldo al 31.12.2010	477.378.656	456.917.956	20.460.700
Attribuzione Avanzo economico 2010	0	20.460.700	(20.460.700)
Rilevazione Disavanzo economico 2011	(29.886.531)	-	(29.886.531)
Saldo al 31.12.2011	447.492.125	477.378.656	(29.886.531)

**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 € 96.484.745 (€ 88.591.351 al 31.12.2010) e di quiescenza, di € 27.998.694 (€ 28.367.318 al 31.12.2010), 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 € 27.998.694 (€ 28.367.318 al 31.12.2010), analizzato al capitolo 2.4.3.2 precedente -- è posto a copertura del trattamento di fine servizio/rapporto maturato al 31.12.2010 per il personale dipendente; il fondo ha avuto le seguenti movimentazioni nell'esercizio:

Descrizione	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Saldo iniziale	46.845.155	42.047.669
Decrementi per cessazioni dal servizio	(3.337.735)	(5.782.514)
Accantonamento d'esercizio	6.580.000	7.580.000
Accantonamento straordinario ex Avanzo	4.177.582	3.000.000
Saldo finale	54.265.002	46.845.155

Il fondo accantonato al 31.12.2011 è adeguato ad assicurare la copertura delle uscite che presumibilmente si verificheranno nei prossimi 10 esercizi, in base all'andamento delle cessazioni dal servizio rilevate negli ultimi anni; circa l'adeguatezza complessiva del fondo a coprire la totalità di tali cessazioni si rimanda a quanto precedentemente indicato nel capitolo 2.4.1. sui "Criteri di valutazione".

**2.4.3.8. Residui Passivi (E)**

Trattasi dei residui passivi rilevati in contabilità finanziaria al 31.12.2011, composti come specificato nella seguente tabella, dettagliata secondo la classificazione SIOPE; per una diversa lettura di tale voce, articolata per causali principali, si rimanda allo specifico commento inserito nel capitolo 3.4.2 "Analisi delle voci del Conto di Bilancio":

Cat.	Tipologia di debito	Saldi al 31.12.2011	Saldi al 31.12.2010
	<u>Stato:</u>		
7	Oneri tributari	1.181.730	1.257.961
9	Oneri vari straordinari	-	98.000
		1.181.730	1.355.961
	<u>Personale:</u>		
2	Personale in attività di servizio	18.979.648	15.677.172
4	Prestazioni istituzionali	6.681.403	7.719.935
1	Spese Organi dell'Ente	214.061	57.372
8	Rimborsi per personale comandato	-	18.123
		25.875.112	23.472.602
	<u>Soggetti privati:</u>		
3	Acquisti beni di consumo e servizi	50.156.453	30.950.571
12	Acquisizione di apparecchiature scientifiche	39.485.780	46.230.661
11	Acquisizione di fabbricati ed altri beni durevoli	7.332.591	4.727.595
5	Trasferimenti passivi	2.224.952	5.523.503
6	Oneri e commissioni bancarie	230.198	224.853
		99.429.974	87.657.183
23	<u>Partite di giro</u>	7.354.963	12.324.445
		133.841.778	124.810.191

**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.

Capitolo	Descrizione	Esercizio 2011	Esercizio 2010
	<b>Traferimenti correnti da parte dello Stato:</b>		
121210	Senza vincolo di destinazione	241.459.506	277.271.44
121110	A destinazione specifica	62.852.381	30.565.441
		304.311.888	307.836.89
	<b>Traferimenti correnti da parte delle Regioni:</b>		
122110	A destinazione specifica	165.310	954.500
122210	Senza vincolo di destinazione	0	0
		165.310	954.500
	<b>Traferimenti correnti da altri Enti:</b>		
129110	Unione Europea	7.074.725	10.425.661
124910	Altri Enti di ricerca	2.817.829	2.207.227
128910	Altre pubbliche Amministrazioni	1.352.501	2.345.602
129410	Imprese private	521.250	44.500
129210	Altri Organismi internazionali	325.480	0
125310	Università	264.799	262.110
124510	Aziende ospedaliere	0	30.000
		12.356.583	15.315.100
		316.833.780	324.106.49

In base alle indicazioni fornite dal MIUR - 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 del 10.12.1010, prot. n. 1454, l'assegnazione dal Fondo ordinario per gli enti e le istituzioni di ricerca, per l'esercizio 2011, è stata prevista in € 238.169.924. Successivamente, con nota del 29.11.2011, prot. n. 2877 - stessa fonte - è stata comunicata l'ulteriore assegnazione di € 39.568.970 di cui:

- € 3.289.582 quale ulteriore assegnazione ordinaria, e
- € 36.279.388 a destinazione specifica per i progetti SuperB (€ 22.000.000), ITER, Broader Approach e Agenzia Fusion for Energy (€ 10.279.388), IGI-EGI (€ 2.000.000), Km3Net (€ 1.000.000), ELE-Nuclear Physics (€ 1.000.000).

**2.4.4.2. Altri ricavi e proventi (A5)**

Il saldo, di € 1.572.815 (€ 6.573.250 al 31.12.2010), include le entrate relative a "Recuperi e rimborsi diversi", rilevate nei capp. 133110, 133210, 133220 e 133230, in quanto configurano ricavi d'esercizio.

**2.4.4.3. Costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (B6)**

Riguardano gli impegni assunti nel corso dell'esercizio per le seguenti voci di spesa:

Capitolo	Descrizione	Esercizio 2011	Esercizio 2010
130120	Materiale di consumo attività di laboratorio	17.285.618	18.841.859
139920	Altri materiali di consumo di laboratorio	4.151.415	2.720.391
130110	Materiale di consumo generico	1.139.591	1.516.708
139910	Altri materiali di consumo generici	529.363	648.918
130310	Pubblicazioni, giornali e riviste generiche	90.972	96.624
130320	Pubblicazioni e riviste scientifiche	79.472	95.321
		23.276.432	23.919.821