

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 121

Capitolo	descrizione	Residui passivi del 31.12.2012					Residui generati nel 2012	Residui totali al 31.12.12
		AI 31/12/11	Pagati 2012		Variazioni	Rimasti da pagare		
			€	%	€			
(a)	(b)	(c)	(d=a-b-c)	(e)	(d+e)			
	Spese per gli Organi dell'Ente							
110110	Compensi Presidente, GE e CD	59.554	59.554	100%	0	0	122.092	122.092
110120	Missioni Italia Presidente, GE e CD	16.835	12.605	75%	4.230	0	27.132	27.132
110130	Missioni estero Presidente, GE e CD	33.732	9.631	29%	24.102	0	9.240	9.240
110140	Spese funzionamento Organi	82.042	82.042	100%	0	0	17.796	17.796
110210	Compensi Collegio Revisori	21.897	21.897	100%	0	0	30.887	30.887
110220	Missioni Italia Collegio Revisori	0	0	0%	0	0	0	0
110230	Missioni estero Collegio Revisori	0	0	0%	0	0	0	0
		214.061	185.729	87%	28.332	0	207.146	207.146

Capitolo	descrizione	Residui passivi del 31.12.2012					Residui generati nel 2012	Residui totali al 31.12.12
		AI 31/12/11	Pagati 2012		Variazioni	Rimasti da pagare		
			€	%	€			
(a)	(b)	(c)	(d=a-b-c)	(e)	(d+e)			
	Spese per il personale dipendente e non:							
120110	Competenze pers. tempo indet.	371.936	2	0%	371.934	0	53.501	53.502
120210	Competenze accessorie pers. tempo indet.	305.031	0	-	305.031	0	288.119	288.119
120710	Contributi obbligatori personale tempo indetermin.	2.971.867	2.659.842	90%	312.025	0	2.598.703	2.598.703
120810	Contributi obbligatori personale tempo determ.	308.389	308.389	100%	0	0	141.139	141.139
121110	Altri contributi trattamento previdenziale INA	863.834	863.834	100%	0	0	821.466	821.466
121210	Formazione del personale	653.452	462.735	71%	84.443	106.275	380.094	486.368
121310	Buoni pasto e mensa	969.374	862.881	89%	95.892	10.601	418.552	429.152
121410	Trattamento missioni nazionali	1.696.202	1.325.754	78%	299.401	71.048	1.320.306	1.391.353
121415	Missioni Italia non soggette a vincolo	73.517	61.797	84%	11.003	718	37.265	37.983
121420	Trattamento missioni estere	7.160.877	6.267.941	88%	719.841	173.094	3.594.799	3.767.893
121425	Missioni estere non soggette a vincolo	295.262	264.671	90%	21.881	8.710	84.028	92.737
121430	Spese soggiorno ospiti ricercatori	726.039	555.154	76%	116.846	54.039	604.331	658.370
121450	Missioni formazione	115.226	92.396	80%	18.987	3.843	50.568	54.411
121620	Sussidi al personale	185.683	185.683	100%	0	0	173.292	173.292
121630	Borse di studio figli dipendenti	134.245	127.283	95%	0	6.962	5.362	12.324
121640	Contributo assistenza sanitaria	218.250	218.250	100%	0	0	121.151	121.151
121710	Arretrati stipendi personale tempo indetermin.	752.700	659.191	88%	0	93.509	0	93.509
121720	Arretrati oneri anni precedenti pers. tempo indet.	611.014	605.573	99%	0	5.441	0	5.441
121810	Arretrati anni precedenti pers. tempo determ.	200.000	4.050	2%	0	195.950	0	195.950
129910	Accertamenti sanitari	222.857	169.266	76%	27.549	26.042	183.929	209.971
Diversi	Altri	143.895	56.377	39%	2.225	85.293	551.815	637.109
		18.979.648	15.751.067	83%	2.387.056	841.525	11.428.419	12.269.943

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 121

Capitolo	descrizione	Residui passivi del 31.12.2012					Residui generati nel 2012 (e)	Residui totali al 31.12.12 (d+e)
		Al 31/12/11 (a)	Pagati 2012 (b)		Variazioni (c)	Rimasti da pagare (d=a-b-c)		
			€	%				
	Acquisto di beni di consumo e servizi:							
130110	Materiale di consumo generico	742.325	447.765	60%	175.438	119.121	619.438	
130120	Materiale di consumo attività di laboratorio	10.387.300	7.728.562	74%	423.809	2.234.928	7.833.047	
139910	Altri materiali di consumo generici	312.519	199.916	64%	29.315	83.288	328.226	
139920	Altri materiali di consumo di laboratorio	3.185.632	1.716.679	54%	80.883	1.388.071	2.281.551	
140110	Studi, consulenze e indagini	142.585	96.454	68%	9.721	36.410	133.260	
140220	Co.co.co. finanziate da fondi INFN	142.776	0	0%	142.776	0	0	
140910	Assistenza informatica attività degli uffici	891.612	593.088	67%	9.237	289.287	827.089	
140920	Assistenza informatica attività di laboratorio	385.863	348.817	90%	8.617	28.429	256.669	
141110	Smaltimento rifiuti nocivi	138.904	82.506	59%	47.816	8.582	72.243	
141210	Utenza telefonica	429.477	226.913	53%	90.421	112.143	354.583	
141320	Utenza idrica impianti ricerca	150.797	94.904	63%	23.225	32.668	131.437	
141330	Energia elettrica edifici	1.607	1.023	64%	584	0	0	
141340	Energia elettrica impianti di ricerca	355.236	250.846	71%	104.390	0	2.215.183	
141350	Combustibile riscaldamento e impianti	240.031	215.868	90%	10.253	13.910	270.661	
141420	Linee trasmissione dati ricerca	28.059	5.613	20%	3.987	18.460	34.731	
141430	Contributi a Consorzi per la ricerca	21.212.841	20.679.841	97%	533.000	0	43.391.750	
141510	Manutenzione ordinaria e riparazione immobili	3.406.778	2.159.014	63%	156.596	1.091.168	2.375.574	
141610	Manutenzione ordinaria e rip. apparecchiature	3.251.482	2.402.946	74%	72.204	776.331	2.900.402	
141810	Altre spese di manutenzione ordinaria e rip.	264.059	217.559	82%	19.273	27.228	173.777	
141910	Vigilanza	441.919	429.707	97%	10.955	1.257	397.408	
141920	Pulizie	328.706	312.218	95%	4.907	11.581	270.964	
141930	Trasporti e facchinaggio	282.353	102.012	36%	35.334	145.008	209.672	
141940	Traslochi e facchinaggio attività di laboratorio	210.598	152.607	72%	14.031	43.960	236.216	
142010	Locazioni	14.766	9.260	63%	3.737	1.770	46.705	
142120	Noleggi e spese accessorie attività laboratorio	145.982	94.422	65%	3.609	47.951	119.127	
142130	Noleggi e spese accessorie autoveicoli	21.253	19.624	92%	452	1.177	23.177	
142310	Licenze software	312.370	280.839	90%	7.226	24.305	246.430	
149940	Altre spese per servizi	2.335.572	1.272.140	54%	238.443	824.989	2.598.851	
Diversi	Altri	393.053	293.911	75%	32.676	66.466	318.738	
		50.156.453	40.435.055	81%	2.292.911	7.428.486	68.666.913	

Capitolo	descrizione	Residui passivi del 31.12.2012					Residui generati nel 2012 (e)	Residui totali al 31.12.12 (d+e)
		Al 31/12/11 (a)	Pagati 2012 (b)		Variazioni (c)	Rimasti da pagare (d=a-b-c)		
			€	%				
	Spese per prestazioni istituzionali							
210110	Dottorato di ricerca	2.592.408	621.614	24%	1.204.054	766.740	2.157.933	
210230	Contributo alle Università per assegni di ricerca	3.656.157	369.915	10%	2.177.416	1.108.825	1.422.384	
210320	Borse di studio Enti esterni	77.326	1.430	2%	52.704	23.192	23.192	
210420	Seminari	122.483	96.317	79%	17.957	8.208	104.193	
210510	Organizzazione manifestazioni e convegni	129.290	86.741	67%	12.954	29.595	173.754	
Diversi	Altri	103.740	34.993	34%	44.613	24.133	90.530	
		6.681.403	1.211.012	18%	3.509.698	1.960.693	3.971.986	
	Trasferimenti passivi:							
221410	Trasferimenti correnti ad altri Enti di ricerca	1.939.948	763.372	39%	247.998	928.577	4.201.695	
221810	Contributo Università per convenzioni	285.004	200.520	70%	8.292	76.192	267.712	
		2.224.952	963.893	43%	256.290	1.004.769	4.469.407	

Capitolo	descrizione	Residui passivi del 31.12.2012					Residui generati nel 2012 (e)	Residui totali al 31.12.12 (d+e)
		Al 31/12/11 (a)	Pagati 2012		Variazioni (c)	Rimasti da pagare (d=a-b-c)		
			€ (b)	%				
	<u>Oneri finanziari:</u>							
239310	Oneri e commissioni bancarie	230.198	7.054	3%	211.779	11.366	18.931	
	<u>Oneri tributari:</u>							
240110	IRAP	1.084.896	1.084.896	100%	0	0	714.326	
240210	IRES	0	0	0%	0	0	0	
240610	Altri tributi	96.833	94.357	97%	1.339	1.137	57.350	
		1.181.729	1.179.253	100%	1.339	1.137	770.538	
	<u>Poste correttive e compensative:</u>							
250310	Rimborsi per personale comandato	0	0	0%	0	0	9.650	
	<u>Uscite in c/capitale:</u>							
510310	Fabbricati non residenziali	6.433.489	383.519	6%	624.820	5.425.150	5.447.143	
510410	Materiale bibliografico	126.702	116.040	92%	782	9.881	124.082	
519910	Altri beni immobili	40.294	39.462	98%	831	0	0	
519920	Spese Manutenzione straordinaria immobili	732.106	235.756	32%	102.108	394.242	586.771	
520110	Impianti, attrezzature, macchinari	11.642.473	10.074.921	87%	398.491	1.169.062	10.690.842	
520130	Mobili e macchine ufficio	115.988	104.443	90%	6.988	4.558	130.584	
520910	Costruzione apparati	27.663.407	9.921.989	36%	1.695.680	16.045.737	23.781.486	
550110	Indennità anzianità e similari pers. Cessato	54.265.002	2.369.555	4%	0	51.895.447	61.030.960	
Diversi	Altri	63.914	62.704	98%	1.210	0	22.011	
		101.083.374	23.308.389	23%	2.830.909	74.944.077	101.813.879	

2.4.2.6. Gestione di Cassa

Le disponibilità liquide presso la Banca d'Italia – che, al 31.12.2012, ammontavano a € 274.302.404,65 (€ 221.184.144,85 al 31.12.2011) 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 31.12.2011	221.232.273,84	(48.128,99)	221.184.144,85
Riscossioni	354.610.605,06	74.019.094,24	428.629.699,30
Pagamenti	(309.352.687,44)	(66.158.752,06)	(375.511.439,50)
Fondo Cassa al 31.12.2012	266.490.191,46	7.812.213,19	274.302.404,65

In termini di effetto sul fabbisogno statale, l'attività gestionale dell'esercizio ha prodotto un fabbisogno di 260,7 milioni di euro, confermato con nota MEF - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - IGFP - Ufficio IV prot. n. 7872 del 13.2.2013; esso rientra nei limiti del fabbisogno precedentemente autorizzato dal medesimo Ufficio con nota n. 12575 del 29.2.2012. Il fondo cassa a fine esercizio è stato riconciliato con le risultanze dell'Istituto cassiere.

2.4.2.7. Avanzo di Amministrazione dell'esercizio 2012

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 2012	Esercizio 2011
<u>GESTIONE DI COMPETENZA:</u>		
<u>Entrate:</u>		
Previsioni iniziali	244.633.506	243.438.158
Variazioni deliberate	89.631.923	52.847.594
Previsioni definitive (A)	334.265.429	296.285.752
Accertamenti al 31.12 (B)	360.782.164	321.306.547
Maggiori entrate accertate (C=B-A)	26.516.735	25.020.795
<u>Spese:</u>		
Previsioni iniziali	244.633.506	243.438.158
Variazioni deliberate	205.492.555	152.041.482
Previsioni definitive (D)	450.126.061	395.479.640
Impegni al 31.12 (E)	332.318.714	323.215.685
Minori spese impegnate (F=D-E)	117.807.346	72.263.955
Avanzo finanziario (G=C+F)	144.324.082	97.284.750
<u>GESTIONE DEI RESIDUI:</u>		
Saldo Sopravvenienze(Insussistenze) residui attivi	(95.238)	(230.140)
Saldo (Sopravvenienze)Insussistenze residui passivi	2.156.321	9.444.067
Rettifica sulla consistenza iniziale	0	(2.712)
Saldo Sopravvenienze nette (H)	2.061.083,03	9.211.215
<u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</u> (G+H)	146.385.165	106.495.965

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	31.12.2012	31.12.2011
Dipendenti a tempo indeterminato	1.762	1.812
Dipendenti a tempo determinato	269	243
Contratti di lavoro max 90gg (unità equivalenti)	6	11
	2.037	2.066
Personale temporaneamente associato	3.712	3.674
	5.749	5.740

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

Al 31.12.2012, il personale dipendente a tempo indeterminato, per effetto di 1 assunzione (38 nel 2011) e 52 cessazioni (27 nel 2011) avvenute nel corso dell'esercizio, risulta essere il seguente:

Profilo	Livello	Consuntivo al 31.12.2011		Consuntivo al 31.12.2012	
		Dotazione organica	Posti coperti	Dotazione organica	Posti coperti
Dirigenti:					
Prima fascia		1	0	1	0
Seconda fascia		1	1	1	1
totale Dirigenti		2	1	2	1
Ricercatori:					
Dirigente di ricerca	I	118	117	118	106
Primo ricercatore	II	268	267	268	261
Ricercatore	III	224	219	224	217
totale Ricercatori		610	603	610	584
Tecnologi:					
Dirigente Tecnologo	I	45	43	45	37
Primo Tecnologo	II	94	92	94	88
Tecnologo	III	114	94	114	93
totale Tecnologi		253	229	253	218
Tecnici:					
Collaboratore tecnico E.R.	IV	337	336	309	328
	V	173	173	171	172
	VI	94	61	72	73
Operatore tecnico	VI	89	89	70	72
	VII	12	12	11	12
	VIII	9	3	3	3
Ausiliario tecnico	VIII	7	7	7	7
totale Tecnici		721	681	643	667
Amministrativi:					
Funzionario di amm.ne	IV	51	51	46	50
	V	17	6	16	16
Collaboratore di amm.ne	V	166	166	151	153
	VI	57	57	57	57
	VII	20	11	11	11
Operatore di amm.ne	VII	7	7	6	5
	VIII	2		2	0
totale Amministrativi		320	298	289	292
Totale		1.906	1.812	1.797	1.762

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

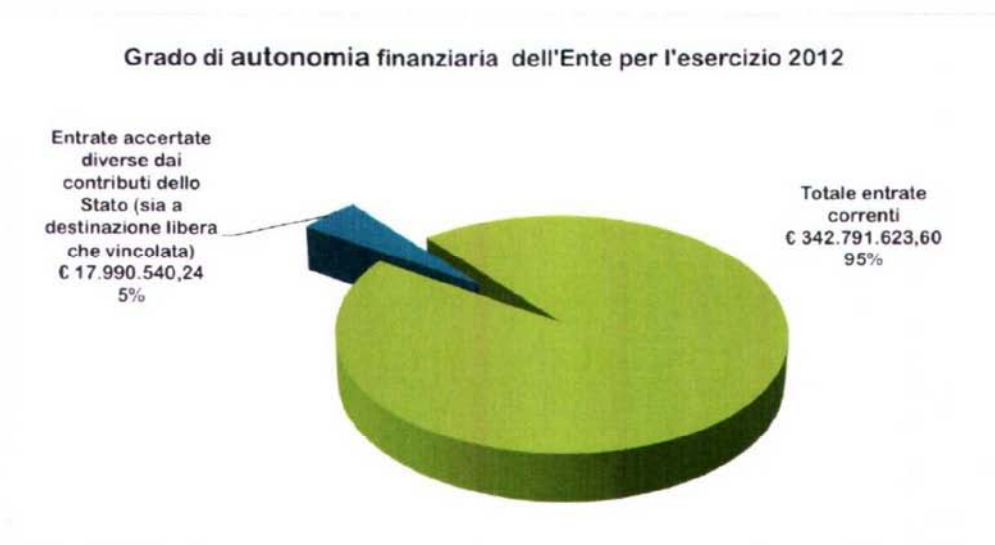
Tipologia di rapporti di lavoro a tempo determinato	Situazione al 31.12.2012, per livello								Situazione al 31.12.11
	Totale	VIII	VII	VI	V	III	II	I	
Ex art. 15 CCNL (profili da IV a X)	98	1	39	49	9	-	-	-	86
Ex art. 23 DPR N. 171/91	171	-	-	-	-	165	5	1	157
	269	1	20	27	6	121	4	-	243

Nel corso dell'esercizio 2012 sono stati, inoltre, stipulati contratti di lavoro a tempo determinato, per periodi massimi di 90 gg (ex art. 6 legge n. 70/75), con 26 persone (45 nel 2011), pari a 6 unità equivalenti a tempo pieno (11 nel 2011).

2.4.2.9. Indici di Bilancio

Grado di autonomia finanziaria dell'Ente:

$$\text{Entrate (entrate accertate diverse dai contributi dello Stato) / Totale entrate correnti} \\ = 17.990.540,24 / 342.791.623,60 = 5\%$$



Il grado di autonomia esprime la capacità di reperire autonomamente risorse. Nel caso dell'INFN il grado di autonomia è del 5%; il 95% esprime un alto grado di dipendenza da trasferimenti da parte dello Stato o da progetti MIUR.

Grado di esecuzione del Bilancio

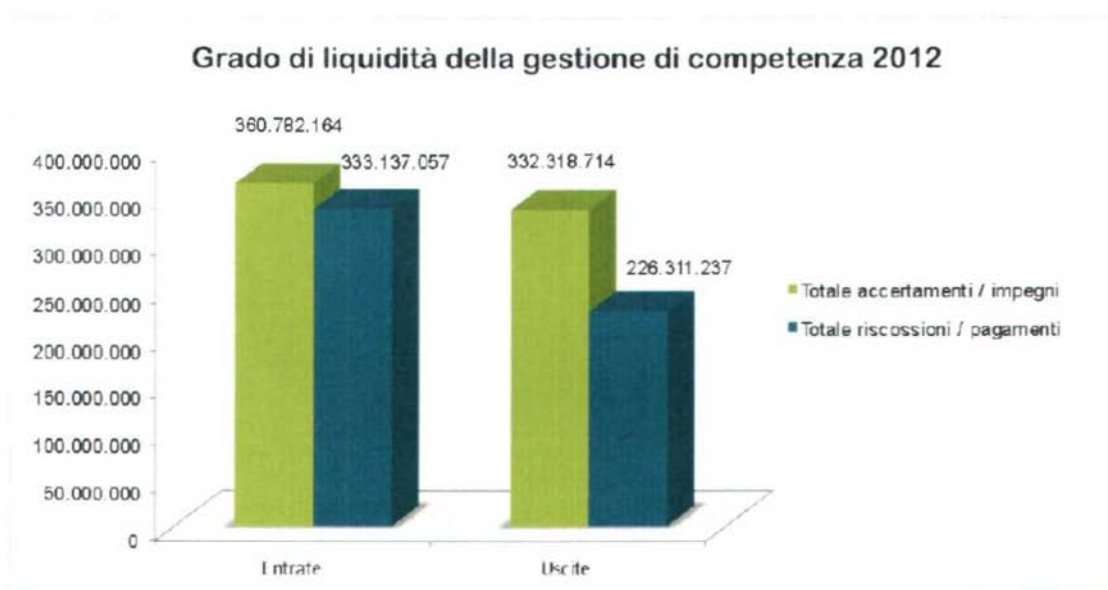
- a) Entrate accertate / Stanziamenti in entrata definitivi di competenza
 $= 360.782.163,84^* / 334.265.428,57 = 108\%$
- b) Spese impegnate* / Stanziamenti in uscita definitivi di competenza
 $= 332.318.714,33 / 450.126.060,64 = 74\%$
- * al netto delle partite di giro
- c) Economie di spesa / Stanziamenti in uscita definitivi di competenza
 $= 117.807.346,31 / 450.126.060,64 = 26\%$

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

- sono state accertate entrate superiori alle previsioni definitive per effetto di alcuni trasferimenti MIUR disposti in dicembre;
- sono state impegnate spese in percentuali molto alte rispetto agli stanziamenti definitivi dovute in particolare all'indennità di fine servizio/rapporto, alle acquisizioni di beni in conto capitale e contributi per consorzi (esempio Cabibbo Lab).

Grado di liquidità della gestione di competenza

- a) Riscossioni in competenza / Totale accertamenti
= 333.137.056,82 / 360.782.163,84 = 92%
- b) Pagamenti in competenza / Totale impegni
= 226.311.236,74 / 332.318.714,33 = 68%

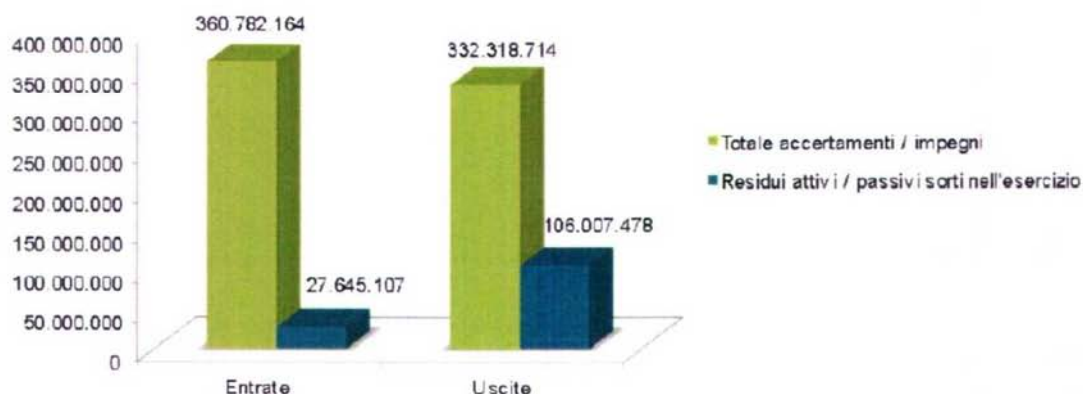
**Grado di intensità della formazione dei residui**

- a) Residui attivi sorti nell'esercizio / Totale accertamenti
= 27.645.107,02 / 360.782.163,84 = 8%
- b) Residui passivi sorti nell'esercizio / Totale impegni
= 106.007.477,59 / 332.318.714,33 = 32%

La formazione dei residui attivi riguarda prevalentemente i trasferimenti attribuibili ai tempi di erogazione dell'Ente che deve trasferire le risorse, in particolare i trasferimenti dallo Stato o da altri Enti pubblici.

L'accumulo dei residui passivi è dovuto soprattutto all'indennità di fine servizio/rapporto e alle spese in conto capitale, per la presenza di regole che impongono di impegnare l'intero valore dell'opera nell'anno in cui è avviata mentre i relativi pagamenti sono effettuati in corrispondenza degli stati di avanzamento dei lavori.

Grado di intensità della formazione dei residui 2012

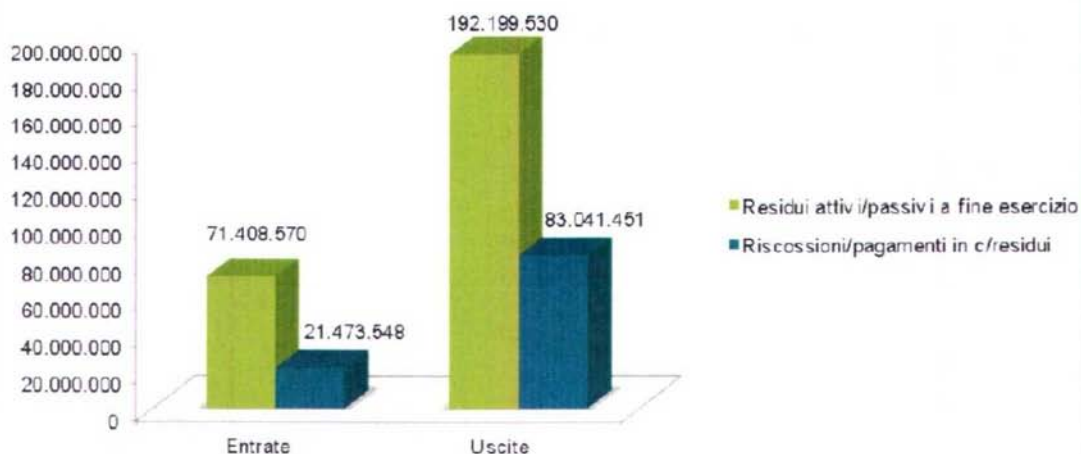


Grado di smaltimento dei residui

- a) $\text{Totale riscossioni in c/residui} / \text{Totale residui attivi esistenti}$
 $= 21.473.548,24 / 71.408.569,97 = 30\%$
- b) $\text{Totale pagamenti in c/residui} / \text{Totale residui passivi esistenti}$
 $= 83.041.450,70 / 192.199.530,19 = 43\%$

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 sovraindicate rilevano, da una parte, un maggiore rallentamento nella velocità di evasione dei residui attivi che riduce il flusso di riscossione in entrata, creando così una pressione sul livello della consistenza di cassa, e dall'altra, una durata nel tempo di pagamento dei residui passivi, dovuti però ad impegni relativi a realizzazioni in conto capitale, il cui esborso di cassa è legato a stati di avanzamento delle opere realizzate.

Grado di smaltimento dei residui 2012



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:

	Saldi al 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldi al 31.12.2012	Fondo ammortam.	Valore netto al 31.12.2012
	(a)	(b)	(c)	(d=a+b-c)	(e)	(f=d-e)
Terreni	2.938.392	-	-	2.938.392	-	2.938.392
Fabbricati	112.864.628	636.051	-	113.500.679	(97.291.690)	16.208.989
Strumentazioni e apparati scientifici	952.535.081	11.583.608	-	964.118.689	(830.564.069)	133.554.620
Macchinari ed attrezzature	125.629.011	1.636.308	-	127.265.319	(115.172.176)	12.093.143
Mobili ed arredi	13.787.198	-	(34.974)	13.752.224	(12.517.853)	1.234.371
Mezzi di trasporto	245.079	-	(9.373)	235.706	(224.688)	11.018
Materiale bibliografico	15.345.297	577.201	-	15.922.498	-	15.922.498
Edilizia mobile-Infrastrutture	81.150.110	110.262	-	81.260.372	-	81.260.372
Sistema informatico	8.947	-	-	8.947	-	8.947
Divulgazione scientifica fondi com.	7.006	-	-	7.006	-	7.006
Apparati scientifici centrali	-	-	-	-	-	-
	1.304.510.748	14.543.430	(44.347)	1.319.009.832	(1.055.770.476)	263.239.356
Immobilizzazioni in corso ed acconti	57.068.503	-	1.417.413.951	44.730.472	-	44.730.470
	1.361.579.251	14.543.430	1.417.369.604	1.363.740.304	(1.055.770.476)	307.969.826

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

Al 31.12.2012 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	31.12.2012	31.12.2011
Partecipazioni nazionali:		
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 SCari	7.500	7.500
Associazione "Festival della Scienza", Genova	20.000	20.000
COIRICH	3.000	0
TICASS	4.000	0
Polo Innovaz. Efficienza Energetica e Fonti Rinnovabili	1.000	0
Soc. Cons. PUMA	1.000	0
Cabibbo-Lab, Roma	0	0
Partecipazioni estere:		
European Synchrotron Radiation Facility (ESRF), Grenoble	516	516
	264.566	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 31.12.2011	Incrementi	(Decrementi)	Saldi al 31.12.2012
	(a)	(b)	(c)	(d=a+b-c)
Prestiti a dipendenti	242.427	205.679	(202.463)	245.642
Depositi vincolati previdenza INA	96.484.745	11.083.878	(9.161.076)	98.407.547
Depositi vincolati quiescenza INA	27.998.694	1.520.640	(3.971.629)	25.547.704
	124.725.866	12.810.196	(13.335.168)	124.200.894

In riferimento alla sopraindicata tabella si rammenta quanto segue:

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 31.12.2012 presentano la seguente consistenza:

Titolo obbligazionario	31.12.2012	31.12.2011
Italfondario 12,4% - scad. 1.4.2012	-	21.888,94
Centrobanca 4% - scad. 15.11.2020	104.237,31	115.094,41
Centrobanca 4% - scad. 19.10.2021	54.709,98	59.681,07
	158.947,29	196.664,42

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

Trattasi dei residui attivi rilevati in contabilità finanziaria al 31.12.2012 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 31.12.2012	Saldi al 31.12.2011
Amministrazione statale	48.147.467	41.050.793
Organismi internazionali (UE, CERN)	11.802.650	13.990.884
Regioni e Province	6.094.939	3.745.370
Altri Enti di ricerca	2.803.635	3.391.508
Altre Pubbliche Amministrazioni	1.630.625	2.568.322
Imprese private	737.880	398.000
Recuperi diversi	97.039	82.675
Imprese pubbliche	94.336	94.336
Partite di giro	4.784.843	8.096.712
	76.193.413	73.418.601

2.4.3.4. Disponibilità liquide (B III)

Trattasi del saldo risultante al 31.12.2012 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 31.12.2011	447.492.125	477.378.656	(29.886.531)
Attribuzione Disavanzo economico 2011	-	(29.886.531)	29.886.531
Rilevazione Avanzo economico 2012	7.532.023	-	7.532.023
Saldo al 31.12.2012	455.024.148	447.492.125	7.532.023

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 € 98.407.547 (€ 96.484.745 al 31.12.2011) e di quiescenza, di € 25.547.704 (€ 27.998.694 al 31.12.2011), 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 € 25.547.704 (€ 27.998.694 al 31.12.2011), analizzato al capitolo 2.4.3.6 precedente -- è posto a copertura del trattamento di fine servizio/rapporto maturato al 31.12.2011 per il personale dipendente; il fondo ha avuto le seguenti movimentazioni nell'esercizio:

Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011
Saldo iniziale	54.265.002	46.845.155
Decrementi per cessazioni dal servizio	(2.369.555)	(3.337.735)
Accantonamento d'esercizio	6.500.000	6.580.000
Accantonamento straordinario ex Avanzo	2.635.512	4.177.582
Saldo finale	61.030.959	54.265.002

Il fondo accantonato al 31.12.2012 è adeguato ad assicurare la copertura delle uscite che presumibilmente si verificheranno nei prossimi 15 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 31.12.2012, 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 2.4.2 "Analisi delle voci del Conto di Bilancio":

Cat.	Creditore	Saldi al 31.12.2012	Saldi al 31.12.2011
	<u>Stato:</u>		
9	Fondo politiche sociali da restituire	-	-
7	Oneri tributari	771.676	1.181.729
		771.676	1.181.729
	<u>Personale:</u>		
2	Personale in attività di servizio	12.269.944	18.979.647
4	Prestazioni istituzionali	3.971.986	6.681.403
1	Spese Organi dell'Ente	207.146	214.061
8	Rimborsi per personale comandato	9.650	-
		16.458.726	25.875.111
	<u>Soggetti privati:</u>		
3	Acquisti beni di consumo e servizi	68.666.913	50.156.453
5	Trasferimenti passivi	4.469.407	2.224.952
6	Oneri e commissioni bancarie	18.931	230.198
11	Acquisizione di fabbricati ed altri beni durevoli	6.157.996	7.332.591
12	Acquisizione di apparecchiature scientifiche	34.624.922	39.485.780
		113.938.169	99.429.974
23	<u>Partite di giro</u>	11.911.122	7.354.963
		143.079.693	133.841.777

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 2012	Esercizio 2011
	Traferimenti correnti da parte dello Stato:		
121210	Senza vincolo di destinazione	241.459.506	241.459.506
121110	A destinazione specifica	101.332.118	62.852.381
		342.791.624	304.311.888
	Traferimenti correnti da parte delle Regioni:		
122110	A destinazione specifica	2.877.600	165.310
122210	Senza vincolo di destinazione	0	0
		2.877.600	165.310
	Traferimenti correnti da altri Enti:		
129110	Unione Europea	6.142.041	7.074.725
128910	Altre pubbliche Amministrazioni	388.736	1.352.501
124910	Altri Enti di ricerca	4.120.846	2.817.829
125310	Università	380.508	264.799
129410	Imprese private	652.111	521.250
129210	Altri Organismi internazionali	0	325.480
124610	Aziende ospedaliero-universitarie	79.796	0
129310	Imprese pubbliche	1.593	0
		11.765.630	12.356.583
		357.434.854	316.833.780

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 3.10.2012, prot. n. 1787, l'assegnazione dal Fondo ordinario per gli enti e le istituzioni di ricerca, per l'esercizio 2012, è stata prevista in € 278.245.380. La suddetta assegnazione comprende:

- € 36.785.874 a destinazione specifica per assunzioni straordinarie L. 652/2007 (€ 1.608.234), per i progetti SuperB (€ 18.891.750), ITER, Broader Approach e Agenzia Fusion for Energy (€ 6.285.890), XFEL GmbH (€ 2.000.000), EUROFEL (€ 2.700.000), ESS Spallation Source (€ 1.800.000), ELI Nuclear Physics (€ 2.500.000) e GSSI (€ 1.000.000).

2.4.4.2. Altri ricavi e proventi (A5)

Il saldo, di € 564.586 (€ 1.572.815 al 31.12.2011), include le entrate relative a "Recuperi e rimborsi diversi", rilevate nei capp. 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 2012	Esercizio 2011
130120	Materiale di consumo attività di laboratorio	16.109.495	17.285.618
139920	Altri materiali di consumo di laboratorio	2.209.586	4.151.415
130110	Materiale di consumo generico	1.170.611	1.139.591
139910	Altri materiali di consumo generici	480.212	529.363
130310	Pubblicazioni, giornali e riviste generiche	79.541	90.972
130320	Pubblicazioni e riviste scientifiche	95.335	79.472
		20.144.779	23.276.432

2.4.4.4. Costi per Servizi (B7)

Riguardano gli impegni assunti nel corso dell'esercizio per le seguenti voci di spesa, elencate in ordine di rilevanza e per categorie omogenee:

Codice	Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011
141430	Contributi a Consorzi per la ricerca	51.729.565	31.247.531
141340	Energia elettrica impianti di ricerca	18.328.466	9.315.394
141330	Energia elettrica edifici	3.598	3.293.000
	Totale Energia elettrica	18.332.064	12.608.394
141610	Manutenzione ordinaria e rip. apparecchiature	3.998.485	4.278.636
141510	Manutenzione ordinaria e riparazione immobili	2.056.155	2.974.776
141810	Altre spese di manutenzione ordinaria e rip.	673.908	705.767
141710	Manutenzione ordinaria automezzi di laboratorio	6.234	5.629
	Totale Manutenzione	6.734.782	7.964.808
140210	Co.co.co. finanziate da fondi esterni	860.485	791.556
140220	Co.co.co. finanziate da fondi INFN	22.381	0
	Totale Co.Co.Co.	882.865	791.556
140910	Assistenza informatica attività degli uffici	1.120.176	1.085.577
140920	Assistenza informatica attività di laboratorio	1.185.988	1.056.055
	Totale Assistenza informatica	2.306.164	2.141.632
141910	Vigilanza	2.362.166	2.330.706
141920	Pulizie	1.679.919	1.770.105
141110	Smaltimento rifiuti nocivi	216.741	186.330
	Totale Housekeeping	1.896.660	1.956.435
141350	Combustibile riscaldamento e impianti	754.557	835.174
141930	Trasporti e facchinaggio	375.360	586.150
141940	Traslochi e facchinaggio attività di laboratorio	479.972	322.658
	Totale Trasporti e facchinaggio	855.332	908.807
141210	Utenza telefonica	491.540	558.846
141420	Linee trasmissione dati ricerca	28.864	38.781
141410	Linee trasmissione dati	0	0
	Totale Telefonia	520.405	597.626
140110	Studi, consulenze e indagini	164.884	178.474
141320	Utenza idrica impianti di ricerca	247.614	235.753
141310	Utenza idrica edifici	24.367	32.441
	Totale Utenze idriche	271.981	268.194
140610	Spese postali	144.333	168.678
140510	Stampa pubblicazioni	60.793	60.106
140710	Assicurazioni R.C.T.	1.113.936	1.145.120
149930	Altre spese per servizi: pubblicazione bandi	79.804	142.836
140410	Organismi, Commissioni e Comitati scientifici	170.137	177.100
141010	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori	61.923	28.711
140810	Spese di rappresentanza	2.347	0
149920	Altre spese per servizi: spese di calcolo ricerca	0	3.025
142610	Brevetti	19.334	19.589
149940	Altre spese per servizi	4.445.917	4.153.370
	Totale spese diverse	92.909.947	67.727.873

2.4.4.5. Costi per il godimento beni di Terzi (B8)

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

Capitolo	Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011
142310	Licenze software	518.646	552.235
142010	Locazioni	624.992	566.374
142120	Noleggi e spese accessorie attività laboratorio	190.512	213.898
142110	Noleggi e spese accessorie per Ufficio	138.244	136.929
142130	Noleggi e spese accessorie per autoveicoli	97.000	96.145
		1.569.394	1.565.581

2.4.4.6. Costi per il personale (B9)

Il costo per il personale costituisce l'onere complessivamente più rilevante sostenuto dall'Istituto per le attività di ricerca. Mentre la dimensione e la tipologia del personale impegnato è commentata al precedente punto 2.4.2. "Analisi delle Voci del Conto di Bilancio", di seguito sono dettagliate le voci di costo per le competenze corrisposte per "salari e stipendi" e per "oneri sociali", riepilogate per categorie omogenee di personale dipendente o altrimenti contrattualizzato.

Capitolo	Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011
	Salari e stipendi personale dipendente:		
120110	Competenze personale tempo indeterminato	66.522.020	67.968.813
120210	Competenze accessorie pers. tempo indet.	11.527.849	10.153.605
120310	Competenze personale tempo determinato	10.646.355	9.238.358
121710	Arretrati stipendi personale tempo indeterminato	0	2.968.224
120410	Competenze accessorie pers. tempo determ.	1.030.000	843.633
121810	Arretrati stipendi personale tempo	0	200.000
120120	Fondo selezione accesso livelli I e II	0	0
		89.726.225	91.372.633
	Spese per il personale inerenti l'attività		
210310	Borse di studio dell'Istituto	3.713.358	3.855.848
210110	Dottorato di ricerca	1.803.336	900.168
210230	Contributo alle Università per assegni di	696.109	1.150.000
210210	Assegni collaborazione attività di ricerca	1.324.972	1.330.981
210220	Assegni di ricerca finanziati da fondi esterni	1.053.432	933.180
210410	Studi, consulenze e indagini per attività di	13.668	72.800
210320	Borse di studio Enti esterni	277.090	304.615
		8.881.965	8.547.592
	Totale costi per competenze del personale	98.608.190	99.920.225
	Oneri sociali personale dipendente:		
120710	Contributi obbligatori personale tempo	19.224.164	18.964.388
121110	Altri contributi trattamento previdenziale	11.083.878	11.761.308
120810	Contributi obbligatori personale tempo	1.264.963	1.196.498
121720	Arretrati oneri personale tempo indeterminato	0	1.020.000
121820	Arretrati oneri personale tempo determinato	0	68.000
	Totale oneri sociali	31.573.004	33.010.194

Circa gli accantonamenti per trattamento di fine rapporto/servizio e per quiescenza e previdenza INA, quale parte integrante del costo d'esercizio per il personale, si evidenziano:

- il "trattamento di fine rapporto/servizio", di € 9.135.512 complessivi (€ 10.757.582 nel 2011);
- il "trattamento di quiescenza e simili (INA Previdenza e Quiescenza)", di € 11.083.878 (€ 11.761.308 nel 2011), più specificamente dettagliato agli specifici punti 2.4.3.2. sui Crediti a lungo termine e 2.4.3.6. sul corrispondente Fondo per oneri futuri.

Per altro verso, l'attività di ricerca realizzata dall'Istituto genera una pluralità di altri costi correlati al personale di seguito dettagliati; si rileva, al proposito che, mentre i costi per le retribuzioni al personale manifestano un andamento crescente nel tempo, quelli per i costi "accessori" mantengono un andamento decrescente negli ultimi due esercizi comparativamente presentati.

Capitolo	Descrizione	Esercizio 2012	Esercizio 2011
	<u>Altri costi personale dipendente:</u>		
121420	Trattamento missioni estere	12.801.748	12.203.845
121410	Trattamento missioni nazionali	6.112.233	5.941.305
121310	Buoni pasto e mensa	2.750.179	3.332.517
121210	Formazione del personale	643.309	677.926
121430	Spese soggiorno ospiti ricercatori	1.928.458	2.057.440
121425	Missioni Estere non soggette a vincolo	606.917	687.522
121640	Contributo assistenza sanitaria dipendenti	650.000	710.000
121450	Missioni formazione	358.081	302.570
129910	Accertamenti sanitari	428.771	418.371
121415	Missioni Italia non soggette a vincolo	299.830	257.528
121620	Sussidi al personale	550.000	355.000
121610	Asili nido	147.584	174.059
121630	Borse di studio figli dipendenti	135.744	125.000
121660	Attività sociali culturali ricreative	31.580	30.498
121460	Programma ospitalità studenti	12.000	10.000
	Totale altri costi personale dipendente	27.456.436	27.283.581
	<u>Altri costi personale non dipendente:</u>		
210420	Seminari	347.943	377.963
210510	Organizzazione manifestazioni e convegni	543.021	348.234
219910	Formazione esterna e trasferimento	151.031	106.579
	Totale altri costi personale non dipendente	1.041.995	832.775
	Totale altri costi personale	28.498.431	28.116.357

2.4.4.7. Ammortamenti e svalutazioni (B 10)

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali dell'esercizio 2012 -- calcolati secondo i criteri specificati al punto 2.4.1. "Criteri di valutazione"-- sono evidenziati di seguito:

Descrizione	Fondo amm.to al 31.12.2011	Incrementi	(Decrementi)	Fondo amm.to al 31.12.2012
	(a)	(b)	(c)	(d=a+b-c)
Terreni	-	-	-	-
Fabbricati	79.242.383	4.228.954	-	83.471.337
Strumentazioni e apparati scientifici	745.737.112	40.799.160	(12.791.274)	773.744.998
Macchinari ed attrezzature	113.094.791	3.422.266	(1.344.881)	115.172.176
Mobili ed arredi	16.613.555	372.757	(194.253)	16.792.059
Mezzi di trasporto	224.689	9.371	(9.371)	224.689
Materiale bibliografico	430.338	-	-	430.338
Edilizia mobile-Infrastrutture	-	-	-	0
Sistema informatico	-	-	-	0
Apparati scientifici centrali	65.934.879	-	-	65.934.879
	1.021.277.747	48.832.508	(14.339.779)	1.055.770.476

Per il valore netto dei Beni a utilità pluriennale, si rimanda al punto 2.4.3.1. precedente.