

trasferimenti da parte dello Stato (da 342,8 milioni del 2012 a 288,2 milioni del 2013).

Tra i costi della produzione, da segnalare la lieve diminuzione registrata dai costi del personale (da 167,9 milioni di euro nel 2012 a 167,2 milioni del 2013 pari a -1,6%), a cui si contrappone l'aumento dei costi sostenuti per materie prime, attestatisi a fine esercizio a 22,1 mln. (+10,1%) e per godimento beni di terzi (1,9 milioni, +18,7%); registrano una notevole diminuzione i costi per servizi, passati da 92,9 mln. a 51 mln. (-45,1%)

Nelle partite straordinarie, passate da 2 milioni di euro nel 2012 a 5,5 milioni, confluiscono anche le sopravvenienze attive e quelle passive, derivanti dalla gestione dei residui.

## 5.6 La situazione patrimoniale

**Tab. 14 – STATO PATRIMONIALE - ATTIVITÀ**

(in migliaia di euro)

	2011	2012	Var. %	2013	Var. %
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>					
II - materiali	340.301	307.970	-9,5	291.148	-5,5
terreni	2.938	2.938	0	2.938	0,0
fabbricati	112.865	113.501	0,6	115.026	1,3
strumentazioni	952.535	964.119	1,2	981.666	1,8
macchinari	125.629	127.265	1,3	128.849	1,2
mobili ed arredi	13.787	13.752	-0,3	13.981	1,7
mezzi di trasporto	245	236	-3,7	236	0,0
materiale bibliografico	15.345	15.922	3,8	16.562	4,0
edilizia mobile	81.150	81.260	0,1	81.753	0,6
divulgazione scientifica	7	9	28,6	9	0,0
sistema informatico	9	7	-22,2	7	0,0
immobilizzazioni in corso ed acconti	57.069	44.730	-21,6	43.934	-1,8
fondi di ammortamento	-1.021.278	-1.055.770	3,4	-1.093.812	3,6
III - finanziarie	125.178	124.624	-0,4	128.307	3,0
partecipazioni in consorzi o società	256	265	3,5	215	-18,9
crediti a lungo termine	124.923	124.202	-0,6	127.949	3,0
a) prestiti ai dipendenti	242	246	1,7	22	-91,1
b) depositi vincolati previdenza INA	96.485	98.408	2	103.351	5,0
c) depositi vincolati quiescenza INA	27.999	25.548	-8,8	24.576	-3,8
titoli obbligazionari	197	159	-19,3	142	-10,7
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>465.480</b>	<b>432.594</b>	<b>-7,1</b>	<b>419.455</b>	<b>-3,0</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
II - residui attivi	73.419	76.194	3,8	42.462	-44,3
crediti vs amministrazione statale	41.051	48.147	17,3	10.167	-78,9
crediti vs organismi internazionali	13.991	11.803	-15,6	13.203	11,9
crediti vs altre pubbliche amministrazioni	6.314	7.726	22,4	7.289	-5,7
crediti vs enti di ricerca	3.392	2.804	-17,3	6.749	140,7
crediti vs imprese private	398	738	85,4	1.048	42,0
crediti vs imprese pubbliche	94	94	0	94	0,0
crediti diversi	8.179	4.882	-40,3	3.911	-19,9
III - disponibilità liquide	221.184	274.302	24	286.576	4,5
<b>Totale Attivo circolante</b>	<b>294.603</b>	<b>350.496</b>	<b>19</b>	<b>329.038</b>	<b>-6,1</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>760.082</b>	<b>783.090</b>	<b>3</b>	<b>748.493</b>	<b>-4,4</b>

**Tab. 15 – STATO PATRIMONIALE - PASSIVITÀ***(in migliaia di euro)*

	2011	2012	Var. %	2013	Var. %
<b>PATRIMONIO NETTO</b>					
avanzo economico esercizi precedenti	477.379	447.492	-6,3	455.024	1,7
avanzo/disavanzo d'esercizio	-29.887	7.532	-125,2	5.242	-30,4
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>447.492</b>	<b>455.024</b>	<b>1,7</b>	<b>460.266</b>	<b>1,2</b>
<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
trattamento di previdenza INA	96.485	98.407	2	103.351	5,0
trattamento di quiescenza INA	27.999	25.548	-8,8	24.576	-3,8
<b>Totale Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>123.484</b>	<b>123.955</b>	<b>0,4</b>	<b>127.927</b>	<b>3,2</b>
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>54.265</b>	<b>61.031</b>	<b>12,5</b>	<b>64.725</b>	<b>6,1</b>
<b>RESIDUI PASSIVI</b>					
debiti vs amministrazione statale	1.182	772	-34,7	1.153	49,4
debiti vs personale	25.875	16.459	-36,4	16.637	1,1
debiti vs soggetti privati	99.430	113.938	14,6	71.740	-37,0
debiti diversi	7.355	11.911	61,9	6.044	-49,3
<b>Totale Residui passivi</b>	<b>133.842</b>	<b>143.080</b>	<b>6,9</b>	<b>95.574</b>	<b>-33,2</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>760.082</b>	<b>783.090</b>	<b>3</b>	<b>748.493</b>	<b>-4,4</b>

Dai dati esposti nei prospetti si evince che il patrimonio netto è in costante aumento, attestandosi, a fine periodo, a 460,3 milioni di euro (+1,2%).

In ordine alle attività si rileva che la posta delle disponibilità liquide è in aumento: nel 2013 raggiunge l'importo di 286,6 mln. di euro (+4,5% rispetto all'esercizio precedente).

I residui attivi, che comprendono i crediti per contributi dello Stato, contributi del MIUR per progetti e programmi diversi, contributi erogati da enti pubblici e privati, sono in forte diminuzione: da 76,2 mln. nel 2012 a 42,5 mln. di euro nel 2013: in relazione a ciò, nonostante il riferito aumento delle disponibilità liquide, l'attivo circolante nel 2013 registra una diminuzione del 6,1%, passando da 350,5 mln di euro del 2012 a 329 mln. di euro del 2013.

Il deposito presso l'INA registra variazioni dovute, oltre che ai movimenti contabili tra somme rimosse dall'ente assicuratore (quiescenza e previdenza) e quelle corrisposte ai dipendenti, anche a somme corrispondenti alla regolarizzazione contabile dei rendimenti maturati sul fondo TFS.

**Crediti a lungo termine**

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

**Tab. 16**

	<b>Saldi al 31.12.2012</b>	<b>Incrementi</b>	<b>(Decrementi)</b>	<b>Saldi al 31.12.2013</b>
	(a)	(b)	(c)	(d=a+b-c)
Prestiti a dipendenti	245.642	0	(223.283)	22.359
Depositi vincolanti previdenza INA	98.407.547	10.596.402	(5.652.540)	103.351.409
Depositi vincolati quiescenza INA	25.547.704	946.962	(1.918.171)	24.570.495
	124.200.893	11.543.364	(7.793.994)	127.950.282

*(dati INFN)*

In riferimento alla sopraindicata tabella si rammenta quanto segue:

Il Deposito vincolato di previdenza INA è stato incrementato dalla 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).

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 n. 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 rispetto all'esercizio precedente, passando da 1.055,8 mln. di euro a 1.093,8 mln.

Nelle passività, le poste dei residui passivi – già in costante decremento dal 2005 – salvo una inversione di tendenza nell'esercizio 2012 - passano da 143,1 mln. di euro del 2012, a 95,6 mln. di euro nel 2013.

## 6. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

A partire dal 2012 l'I.N.F.N. ha posto in essere una serie di atti normativi e organizzativi in applicazione del nuovo Statuto approvato dal MIUR, tra i quali va evidenziato il nuovo *“Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità”*.

Si è concluso presso il Ministero l'iter di perfezionamento del nuovo *“Regolamento del personale”*, che è stato approvato in data 10 dicembre 2014 e pubblicato nella G.U. n. 7 del 10 gennaio 2015.

Come si evince dal Piano triennale 2013-2015, l'Ente si propone di razionalizzare e ammodernare 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, in primo luogo con i Dipartimenti di Fisica delle Università.

I recenti, clamorosi successi conseguiti da ricercatori dell'INFN in campo internazionale confermano che l'Ente è una struttura d'eccellenza nel panorama scientifico mondiale. Va sottolineata al riguardo la nomina della dott.ssa Fabiola GIANOTTI a Direttore del CERN di Ginevra.

La spinta di ammodernamento recata dall'ultimo piano induce a intravedere il conseguimento di ulteriori risultati positivi da parte dei ricercatori dell'Ente.

Il contributo ordinario dello Stato – che nel 2012 era cresciuto, attestandosi a 342,8 milioni di euro -, nel 2013 registra invece una flessione, risultando pari a 288,4 mln.

Restano molto limitate le fonti esterne di finanziamento, che provengono da altri enti che partecipano a specifici progetti di ricerca (Unione Europea, Regioni), ovvero affidano all'Istituto parti di ricerca che richiedono peculiari competenze.

Le risultanze della gestione finanziaria di competenza relativa all'esercizio 2013 evidenziano un peggioramento rispetto all'esercizio precedente, dovuto a una diminuzione delle entrate accertate superiore a quella delle spese impegnate.

L'esercizio si è chiuso con un avanzo finanziario di competenza di 16,8 mln. di euro, che nel precedente esercizio aveva invece raggiunto i 28,5 mln. di euro.

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2013 è pari a 168,7 mln. di euro, con un aumento di oltre 22 mln. di euro rispetto a quello relativo all'esercizio 2012. Peraltro l'avanzo disponibile è pari ad euro 15,3 milioni, con una diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, di circa 7 milioni di euro.

Per quanto concerne la gestione dei residui attivi, il tasso di smaltimento, che nel 2011 era stato pari al 32,9%, diminuisce in modo significativo, nell'esercizio in esame, riducendosi al 14,5%.

Il volume dei residui attivi, al netto delle partite di giro, dopo la riduzione drastica registrata nel 2011 (65,3 milioni di euro) e la contenuta crescita nell'esercizio 2012 (71,4 milioni), subisce nel 2013

una netta flessione, attestandosi al 31 dicembre a 38,6 milioni.

Nel periodo considerato il tasso di smaltimento dei residui passivi si attesta al 31,2%, facendo registrare il valore più basso dell'ultimo quinquennio. Il volume dei residui passivi, che nel 2012 era cresciuto fino a raggiungere 192,2 milioni, nel 2013 subisce una flessione, attestandosi a 154,2 mln.

Il conto economico espone nella gestione in esame un avanzo pari a 5,2 mln. di euro, con una diminuzione rispetto all'esercizio precedente (che si era chiuso con un avanzo di 7,5 mln) dovuta essenzialmente al peggioramento del saldo differenziale tra costi e ricavi della gestione caratteristica.

Per quanto attiene, infine, alla situazione patrimoniale del 2013, tra le voci che compongono le attività, sono in aumento, rispetto al 2012, le disponibilità liquide.

Il patrimonio netto, pari a 455 mln. di euro nel 2012, aumenta nel 2013 e si attesta a 460,3 milioni di euro (+1,2%).

*Stefano De Francisci*

# **Rendiconto generale** esercizio **2013**

**verbale GE n. 853 del 1° aprile 2014**

PAGINA BIANCA



## Indice

### **1. Delibere di Consiglio Direttivo:**

- 1.1. Riaccertamento dei Residui attivi e passivi al 31.12.2013
- 1.2. Approvazione del Rendiconto generale al 31.12.2013

### **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 2012
- 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 2013
- 2.4.2.8. Personale impegnato
- 2.4.2.9. Indici di bilancio

#### **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. Proventi e (Oneri) straordinari (E)
- 2.4.4.11. 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

**DELIBERA**  
**DEL CONSIGLIO DIRETTIVO**

PAGINA BIANCA

## ISTITUTO NAZIONALE di FISICA NUCLEARE

## CONSIGLIO DIRETTIVO

## Deliberazione n. 13148

Il Consiglio Direttivo dell'Istituto Nazionale di Fisica Nucleare, riunito in Roma il giorno **17 aprile 2014**, alla presenza di n. 32 suoi componenti su un totale di n. 34

- Visti
- l'art. 40 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 recante i criteri per il riaccertamento dei residui attivi e passivi e l'art. 41, comma 5, del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Istituto;
- Considerato
- che, con riferimento ai **residui attivi**, sono state rilevate variazioni in meno di **€ 41.119.723** dipendenti prevalentemente da minori incassi effettivamente realizzati rispetto agli accertamenti assunti in sede di definizione delle relative entrate, come di seguito riepilogato per le principali causali:

Capitolo	Descrizione	Euro
121110	Trasferimenti correnti dallo Stato a destinazione specifica *	40.406.750
129110	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	367.569
499950	Partite in Conto Sospesi	182.187
Diversi	Diversi (di importo unitario < 100.000)	163.218
		41.119.723

\* l'importo più rilevante è dato dalle variazioni di residui attivi pari a  
€ 40.357.750 del progetto SuperB, come disposto dalla legge n. 15 del 27.2.2014;

- che, con riferimento ai **residui passivi**, sono state rilevate variazioni in meno per complessivi **€ 46.639.682** dipendenti da una pluralità di differenze, anche di rilevante importo unitario, riconducibili alle seguenti motivazioni prevalenti:
  - minori spese sostenute rispetto agli impegni originariamente assunti verso le Università per cofinanziamento di assegni e di dottorati di ricerca,
  - minori spese rispetto agli impegni assunti negli anni passati per costruzione apparati,
  - minori spese sostenute per investimenti e consumi, rispetto agli impegni assunti in sede di aggiudicazione di gara, di contratti o di ordinativi di acquisto,
  - minori spese legate 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
121210	Formazione del Personale	148.684
121400	Trattamento missioni	469.326
130120	Materiale di consumo attività di laboratorio	511.272
139920	Altri materiali di consumo attività di laboratorio	113.987
141430	Contributi Consorzi **	40.891.750
141510	Manutenzione ordinaria e riparazione immobili	126.814
141610	Manutenzione ordinaria e riparazione apparecchiature	129.365
149940	Altre spese per servizi	121.280
221410	Trasferimenti correnti a altri enti di ricerca	2.425.473
520110	Impianti, attrezzature, macchinari	112.771
520910	Altre immobilizzazioni tecniche- Costruzioni Apparati	545.853
Diversi	Diversi (di importo unitario < 100.000)	1.043.106
		46.639.682

\*\* l'importo più rilevante è dato dalle variazioni di residui passivi pari a  
€ 40.357.750 del progetto SuperB, come disposto dalla legge n. 15 del 27.2.2014;

- 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;

Preso atto      • del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti nel corso della riunione del 9 aprile 2014, come da verbale n. 599, anch'esso allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

con n. 32 voti favorevoli;

### **d e l i b e r a**

1. di approvare le variazioni nei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori al 2013, intervenute alla data del 31 dicembre 2013, come riportate nell'apposita colonna "Riepilogo residui per capitolo e per anno di formazione" che evidenziano le seguenti risultanze complessive;

Anno di formazione	Variazioni in meno di:	
	Residui attivi	Residui passivi
2000	152	-
2001	49.063	-
2002	-	-
2003	29.781	229
2004	-	-
2005	3.704	-
2006	169.581	7.752
2007	7	20.022
2008	11.790	49.040
2009	136.084	223.134
2010	285.797	679.611
2011	22.036.400	975.973
2012	18.397.363	44.683.921
	41.119.723	46.639.682

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

## ISTITUTO NAZIONALE di FISICA NUCLEARE

## CONSIGLIO DIRETTIVO

Deliberazione n. 13149

Il Consiglio Direttivo dell'Istituto Nazionale di Fisica Nucleare, riunito in Roma il giorno **17 aprile 2014**, alla presenza di n. 32 suoi componenti su un totale di n. 34,

- esaminato il Rendiconto generale dell'Istituto relativo all'Esercizio 2013 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 note prot. 17680 del 17.07.2013 e n. 17990 del 19.07.2013, ha assegnato all'Istituto l'importo complessivo in **€ 271.877.441** per l'esercizio finanziario 2013, così suddiviso:

Descrizione	Euro
Assegnazione ordinaria 2013	235.377.441
Assegnazioni straordinarie:	
contrib.assunzioni straordinarie L 652/2007	
Progetto bandiera "SuperB"	1.500.000
ITER, Broader Approach, Fusion for energy	3.000.000
Progetto internazionale XFEL	6.500.000
Programma internazionale DHTCS-IT	3.500.000
Progetto internazionale EUROFEL	4.500.000
ELI – Nuclear Physics	6.600.000
ERIC-EUL	5.000.000
Progetto internazionale SESAME	1.000.000
Progetto internazionale IFMIF	2.000.000
Progetto Internazionale ESS	2.900.000
	<b>271.877.441</b>

- preso atto del parere favorevole espresso sul documento in esame dal Collegio dei Revisori dei Conti nel corso della riunione del 9 aprile 2014, come da verbale n. 599, allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- con n. 32 voti favorevoli

**d e l i b e r a**

- 1) E' approvato il Rendiconto generale dell'Istituto Nazionale di Fisica Nucleare dell'Esercizio Finanziario 2013 deliberato dalla Giunta Esecutiva, come da verbale del 1° aprile 2014, n. 853, con le relative relazioni, che chiude con le seguenti risultanze complessive:

<b>Avanzo di Amministrazione</b>	(A)	<b>146.385.165</b>
<b>Gestione di competenza:</b>		
Entrate accertate:		
Correnti		309.895.793
In conto capitale		-
		309.895.793
Partite di giro		60.553.623
Totale Entrate accertate	(B)	370.449.416
Spese impegnate:		
Correnti		254.929.092
In conto capitale		38.133.068
		293.062.160
Partite di giro		60.553.623
Totale Spese impegnate	(C)	353.615.783
<b>Avanzo(Disavanzo) di competenza dell'esercizio</b>	(D=B-C)	<b>16.833.633</b>
<b>Gestione dei Residui:</b>		
Saldo Sopravvenienze (Insussistenze) residui attivi		(41.119.723)
Saldo (Sopravvenienze) Insussistenze residui passivi		46.639.682
Saldo Sopravvenienze nette	(E)	5.519.959
<b>Avanzo(Disavanzo) di gestione</b>	(F=D+E)	<b>22.353.592</b>
<b>Avanzo di Amministrazione</b>	(A+F)	<b>168.738.757</b>

- 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 2013 ed alle conseguenti variazioni al Bilancio dell'Istituto per il 2014 si provvederà con deliberazione successiva in pari data.