

# **RENDICONTO MENSILE (Riepilogo residui per capitolo)**

**I.N.F.N. - ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE**

Esercizio: 2013

Struttura: INFN

Dal 01-GEN-2013 al 31-DIC-2013

Data Stampa 24-MAR-2014

CAPITOLO		GESTIONE RESIDUI			Da Pagare
Capitolo	Descrizione	Impegnato	Pagato	Variazione	
E420_499950	PARTITE IN CONTO SOSPESI	987,64	0,00	-987,64	0,00
<b>Totale Anno 2006 :</b>		<b>675.539,80</b>	<b>265.843,26</b>	<b>-169.581,30</b>	<b>240.115,24</b>
<b>Anno 2007 Entrata</b>					
E104_124910	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DI RICERCA	269.729,38	0,00	0,00	269.729,38
E104_128910	TRASF. CORR.TI DA ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	641.565,83	455.150,80	0,00	186.415,03
E104_129110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	144.424,16	26.829,20	0,00	117.594,96
E307_133210	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	9.316,64	0,00	0,00	9.316,64
E420_411210	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	7,89	0,64	-7,25	0,00
E420_499950	PARTITE IN CONTO SOSPESI	11.107,05	0,00	0,00	11.107,05
<b>Totale Anno 2007 :</b>		<b>1.076.150,95</b>	<b>481.980,64</b>	<b>-7,25</b>	<b>594.163,06</b>
<b>Anno 2008 Entrata</b>					
E102_122110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE A DESTINAZIONE SPECIFICA	2,00	0,00	0,00	2,00
E102_122210	TRASFERIMENTI CORRENTI SENZA VINCOLI DI DESTINAZIONE	105.152,07	38.881,19	0,00	66.270,88
E104_124910	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DI RICERCA	607.212,35	0,00	0,00	607.212,35
E104_129110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	534.648,44	130.531,78	-5.651,58	398.465,08
E104_129410	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE PRIVATE	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
E307_133250	INA previdenziale	72.113,27	0,00	0,00	72.113,27
E420_411310	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00
E420_499930	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI	396.786,25	112.952,82	0,00	283.833,43
E420_499950	PARTITE IN CONTO SOSPESI	154.523,94	0,00	-6.138,70	148.385,24
<b>Totale Anno 2008 :</b>		<b>1.899.938,32</b>	<b>282.365,79</b>	<b>-11.790,28</b>	<b>1.605.782,25</b>
<b>Anno 2009 Entrata</b>					
E101_121110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO A DESTINAZIONE SPECIFICA	1.964.980,00	1.824.624,00	0,00	140.356,00
E101_121210	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO SENZA VINCOLI DI	217.698,77	0,00	0,00	217.698,77

**RENDICONTO MENSILE (Riepilogo residui per capitolo)****I.N.F.N. - ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE**

Esercizio: 2013

Struttura: INFN

Dal 01-GEN-2013 al 31-DIC-2013

Data Stampa 24-MAR-2014

CAPITOLO		GESTIONE RESIDUI			Da Pagare
Capitolo	Descrizione	Impegnato	Pagato	Variazione	
DESTINAZIONE SPECIFICA					
E102_122110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE A DESTINAZIONE SPECIFICA	2.395.783,00	2.224.543,96	0,00	171.239,04
E104_124910	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DI RICERCA	57.260,40	0,00	0,00	57.260,40
E104_128910	TRASF. CORR.TI DA ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	206.250,00	110.417,00	0,00	95.833,00
E104_129110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	1.012.266,81	571.744,18	0,00	440.522,63
E104_129210	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI	975.000,00	0,00	0,00	975.000,00
E306_132610	ALTRI INTERESSI ATTIVI SU MUTUI, DEPOSITI E CONTI CORRENTI	8,00	0,00	0,00	8,00
E420_411110	RITENUTE ERARIALI	645,90	0,00	-645,90	0,00
E420_411210	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	12.051,61	12.050,69	-0,92	0,00
E420_499930	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI	285.514,87	65.603,30	0,00	219.911,57
E420_499950	PARTITE IN CONTO SOSPESI	158.379,25	20.288,65	-135.436,95	2.653,65
<b>Totale Anno 2009</b>	<b>:</b>	<b>7.285.838,61</b>	<b>4.829.271,78</b>	<b>-136.083,77</b>	<b>2.320.483,06</b>
<b>Anno 2010</b>	<b>Entrata</b>				
E101_121110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO A DESTINAZIONE SPECIFICA	1.046.883,00	457.240,00	0,00	589.643,00
E102_122110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE A DESTINAZIONE SPECIFICA	77.092,03	32.090,03	0,00	45.002,00
E104_124910	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DI RICERCA	418.869,00	200.000,00	0,00	218.869,00
E104_128910	TRASF. CORR.TI DA ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	619.935,96	347.999,68	-26.871,92	245.064,36
E104_129110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	3.622.161,19	1.604.554,06	-257.161,32	1.760.445,81
E307_133210	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	1.237,38	0,00	0,00	1.237,38
E420_411110	RITENUTE ERARIALI	1.664,14	0,00	-1.664,14	0,00
E420_411210	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	14.654,09	14.654,09	0,00	0,00
E420_499920	POLIZZA INA PREVIDENZIALE	3.903,81	0,00	0,00	3.903,81
E420_499930	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI	530.100,46	94.135,67	0,00	435.964,79

**RENDICONTO MENSILE (Riepilogo residui per capitolo)****I.N.F.N. - ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE**

Esercizio: 2013

Struttura: INFN

Dal 01-GEN-2013 al 31-DIC-2013

Data Stampa 24-MAR-2014

CAPITOLO		GESTIONE RESIDUI			Da Pagare
Capitolo	Descrizione	Impegnato	Pagato	Variazione	
E420_499950	PARTITE IN CONTO SOSPESI	22.320,80	22.142,70	-100,00	78,10
<b>Totale Anno 2010</b>	:	<b>6.358.821,86</b>	<b>2.772.816,23</b>	<b>-285.797,38</b>	<b>3.300.208,25</b>
<b>Anno 2011</b>	<b>Entrata</b>				
E101_121110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO A DESTINAZIONE SPECIFICA	22.000.000,00	0,00	-22.000.000,00	0,00
E102_122110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE A DESTINAZIONE SPECIFICA	145.309,51	3.809,50	-0,01	141.500,00
E104_124910	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DI RICERCA	855.261,74	61.740,86	-1.033,88	792.487,00
E104_128910	TRASF. CORR.TI DA ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	5.092,00	0,00	0,00	5.092,00
E104_129110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	2.771.701,79	715.366,95	0,00	2.056.334,84
E104_129210	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI	148.500,00	0,00	0,00	148.500,00
E104_129410	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE PRIVATE	373.000,00	31.749,66	0,00	341.250,34
E420_411110	RITENUTE ERARIALI	5.535,40	4.642,00	-893,40	0,00
E420_411210	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	27.117,48	26.005,32	-0,06	1.112,10
E420_499950	PARTITE IN CONTO SOSPESI	153.266,71	106.318,10	-34.472,25	12.476,36
<b>Totale Anno 2011</b>	:	<b>26.484.784,63</b>	<b>949.632,39</b>	<b>-22.036.399,60</b>	<b>3.498.752,64</b>
<b>Anno 2012</b>	<b>Entrata</b>				
E101_121110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO A DESTINAZIONE SPECIFICA	21.878.065,60	641.617,00	-18.357.750,00	2.878.698,60
E102_122110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE A DESTINAZIONE SPECIFICA	2.831.600,00	78.519,39	0,00	2.753.080,61
E104_124910	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DI RICERCA	387.096,72	278.971,29	-38.375,43	69.750,00
E104_128910	TRASF. CORR.TI DA ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	128.000,00	127.996,00	0,00	4,00
E104_129110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	2.066.101,41	126.653,70	0,00	1.939.447,71
E104_129410	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE PRIVATE	339.880,00	14.475,00	0,00	325.405,00
E307_133210	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	14.363,29	14.363,29	0,00	0,00
E420_411110	RITENUTE ERARIALI	235.914,45	232.725,56	-40,36	3.148,53

## RENDICONTO MENSILE (Riepilogo residui per capitolo)

I.N.F.N. - ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Esercizio: 2013

Struttura: INFN

Dal 01-GEN-2013 al 31-DIC-2013

Data Stampa 24-MAR-2014

CAPITOLO		GESTIONE RESIDUI			Da Pagare
Capitolo	Descrizione	Impegnato	Pagato	Variazione	
E420_411210	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	59.195,23	53.634,53	-2,36	5.558,34
E420_499950	PARTITE IN CONTO SOSPESI	2.655.976,26	2.609.644,34	-1.194,50	45.137,42
<b>Totale Anno 2012 :</b>		<b>30.596.192,96</b>	<b>4.178.600,10</b>	<b>-18.397.362,65</b>	<b>8.020.230,21</b>
<b>Totale Entrata</b>		<b>76.193.413,19</b>	<b>13.760.510,19</b>	<b>-41.119.723,24</b>	<b>21.313.179,76</b>

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA

**Verbale n. 599**

Il giorno **9 aprile 2014**, alle ore 14,45 debitamente convocato, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti INFN presso l'Amministrazione Centrale dell'Istituto.

Sono presenti: il dr. Mauro D'Amico, presidente del Collegio, il dr. Francesco Ciardiello. La dr.ssa Marcella Gargano è assente giustificata.

Partecipano per l'INFN: la dr.ssa Anna Sirica, dirigente della Direzione Affari Amministrativi e la sig.ra Laura Cignitti, segretaria del Collegio.

Il Collegio prende in esame preliminarmente la proposta di deliberazione relativa al riaccertamento dei residui esistenti al 31 dicembre 2013 (verbale GE n. 853 del 1° aprile 2014).

Con tale deliberazione si propone la cancellazione di residui attivi per € 41.119.723 e di residui passivi per € 46.639.682. In proposito, il Collegio, esaminate le motivazioni risultanti dalla deliberazione, esprime parere favorevole alle suddette variazioni sui residui attivi e passivi.

Il Collegio, quindi, esamina la proposta di deliberazione concernente il rendiconto generale dell'esercizio 2013 (verbale GE n. 853 del 1° aprile 2014) e relativi allegati.

Il rendiconto generale dell'Istituto Nazionale di Fisica Nucleare per l'Esercizio 2013 – redatto secondo il "Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità dell'Istituto - si compone del Conto di Bilancio (già rendiconto finanziario), del Conto Economico, della Situazione Patrimoniale e della Nota Integrativa, con allegati la Situazione Amministrativa e la Relazione sulla Gestione.

**1. GESTIONE DI COMPETENZA**

Dalla gestione finanziaria di competenza 2013 è derivata una differenza positiva di € 16.833.633 determinata da accertamenti di entrate, comprese le partite di giro, per € 370.449.416 e da impegni di spesa, comprese le partite di giro, per € 353.615.783.

Gli impegni assunti risultano contenuti nei limiti delle previsioni definitive; le partite di giro sono pari a € 60.553.623 e incidono per circa il 16% sul totale delle entrate accertate e per circa il 17% sul totale delle spese impegnate. Esse sono costituite prevalentemente da ritenute erariali, previdenziali e contributive.

Le entrate dell'Ente, per l'anno 2013, sono costituite per € 288.389.649 da contributi dello Stato, con e senza vincolo di destinazione. Tale ammontare costituisce circa il 93% del complesso degli accertamenti di entrata. La restante parte delle entrate è costituita prevalentemente dalle risorse derivanti da finanziamenti esterni provenienti da soggetti diversi dallo Stato a destinazione vincolata (7% delle entrate accertate).

Le spese di parte corrente (87%), in forma aggregata, sono prioritariamente costituite per il 52% dagli oneri relativi al personale, IRAP compreso, (€ 152.939.949); per il 26% dalle spese destinate all'acquisto di beni di consumo e servizi (€ 75.039.308); dall'8% per prestazioni e trasferimenti di natura istituzionale (€ 22.698.095) e dall'1% per altre spese (€ 4.251.739).

Le spese in conto capitale ammontano a € 38.133.068 pari al 13% sul complesso degli impegni di spesa.

Si evidenzia, altresì, che le entrate di natura corrente (€ 309.895.793) risultano superiori alle spese correnti per una percentuale del 22% (€ 254.929.092).

**2. CONTO ECONOMICO**

In virtù della gestione 2013, il Conto Economico dell'esercizio evidenzia un avanzo economico di € 5.241.960, così determinato:

• dalla differenza negativa fra il "valore della produzione" (€ 307.746.263) ed i "costi della produzione" (€ 309.976.143) pari ad	€ -2.229.880
• dal saldo positivo dei proventi e oneri finanziari	€ 2.078.237
• dalle rettifiche in meno di valore di attività	€ 0
• dal saldo positivo tra proventi ed oneri straordinari	€ 5.519.959
• dalle imposte sul reddito dell'esercizio	€ -126.356

### 3. GESTIONE DI CASSA

La disponibilità di cassa, al 1° gennaio 2013, è di € 274.302.405. Nel corso dell'esercizio 2013, per effetto delle riscossioni, pari a € 363.061.281 e dei pagamenti, pari a € 350.787.921, la disponibilità di cassa al 31 dicembre 2013, risulta essere pari a € 286.575.765.

La disponibilità di cassa al 31 dicembre 2013 non coincide con il saldo dell'estratto conto della Banca d'Italia pari € 286.536.389. La differenza pari a € 39.376 è dovuta allo sfasamento temporale intervenuto nella contabilizzazione di alcune movimentazioni di fine esercizio da parte della Banca d'Italia.

Si prende atto che le uscite effettive di cassa, che hanno richiesto prelevamenti dal conto di tesoreria, sono contenute nei limiti autorizzati per l'esercizio finanziario 2013 dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, come risulta dalla comunicazione di cui alla nota n. 17102 del 26 febbraio 2014 della RGS – IGEP – Ufficio IV, che conferma che il fabbisogno del 2013 è stato utilizzato per 272,96 milioni di euro ed è risultato superiore di 1,86 milioni di euro rispetto all'obiettivo di fabbisogno programmato in quanto, nel 2013, l'Ente ha trasferito al Consortium GARR la quota di partecipazione 2013 e il 50% della quota 2012 pari a 2,5 milioni di euro. Il fondo cassa a fine esercizio è stato riconciliato con le risultanze dell'Istituto cassiere.

### 4. GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi risultanti alla fine dell'esercizio 2013 sono pari a € 42.461.824 mentre quelli passivi ammontano a € 160.298.832. Tali importi scontano, in particolare, le seguenti variazioni:

- variazioni in diminuzione dei residui attivi per € 41.119.723 derivanti da rettifiche di accertamenti iscritti negli esercizi precedenti;
- diminuzione netta dei residui passivi per € 46.639.682.

### 5. STATO PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2013 presenta attività per € 748.492.843 e passività per € 288.226.735, da cui deriva un patrimonio netto pari a € 460.266.108. L'incremento rispetto a quello dell'esercizio precedente è di € 5.241.960 che corrisponde all'utile 2013. Sugli elementi patrimoniali e sulle relative variazioni si fa rinvio a quanto esposto in dettaglio nella nota integrativa.

### 6. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

All'inizio dell'esercizio 2013 l'avanzo di amministrazione era pari € 146.385.165. Inoltre, tenuto conto della differenza tra accertamenti ed impegni, l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2013 è di € 168.738.757. Esso è infatti così determinato:

Fondo di cassa al 31 dicembre 2013	€	286.575.765
Residui attivi al 31 dicembre 2013	€	42.461.824
Totale	€	329.037.589
Residui passivi al 31 dicembre 2013	€	160.298.832
Avanzo di amministrazione 2013	€	168.738.757

È da precisare che tale avanzo è determinato, in larga misura (€ 153.432.549) da specifici finanziamenti, attribuiti con il vincolo di destinazione, per i quali non è stato possibile assumere completamente i relativi impegni nel corso del 2013. Le relative risorse sono, quindi, da riassegnare per gli stessi scopi nei successivi esercizi.

Ne consegue che l'avanzo di amministrazione disponibile è pari a € 15.306.208.

### 7. APPLICAZIONE DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Il Rendiconto generale tiene conto delle norme di contenimento della spesa pubblica e che risultano i versamenti di € 2.317.913 di cui:

- € 235.181 con mandato n. 18388 del 18 giugno 2013
- € 18.346 con mandato n. 26565 del 20 settembre 2013
- € 483.793 con mandato n. 29669 del 21 ottobre 2013

- € 812.571 con mandato n. 31344 del 5 novembre 2013
- € 768.022 con mandato n. 32772 del 15 novembre 2013

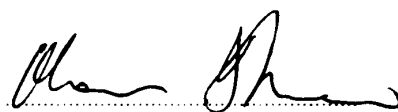
La tabella inserita al paragrafo 2.4.5 della Nota Integrativa di accompagnamento al Rendiconto generale, illustra in dettaglio le riduzioni applicate per ogni singola voce di spesa.

Il Collegio, verificata la corrispondenza delle risultanze di Bilancio con le scritture contabili, ritiene che il Rendiconto Generale dell'Esercizio 2013 possa conseguire l'approvazione del Consiglio Direttivo.

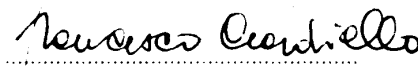
Il Collegio termina i lavori alle ore 17,15.

Letto, confermato e sottoscritto.

dr. Mauro D'Amico



dr. Francesco Ciardiello

  
↓