

I.N.F.N.

CONTI ECONOMICI comparativi per gli esercizi di 12 mesi chiusi il 31.12.2014 e 31.12.2013

	Esercizio 2014	Esercizio 2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	395.968.268	306.714.757
2) Variazione rimanenze dei prodotti in lavoraz., semilavorati e finiti	-	-
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) Altri ricavi e proventi	1.502.389	1.031.506
Totale valore della produzione (A)	397.470.656	307.746.263
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	27.566.465	22.169.757
7) per servizi	65.761.007	51.007.015
8) per godimento beni di terzi	2.067.967	1.862.536
9) per il personale		
a) salari e stipendi	104.573.417	100.207.538
b) oneri sociali	19.410.511	19.701.941
c) trattamento di fine rapporto	6.500.000	6.500.000
d) trattamento di quiescenza e simili (INA Previdenza e Quiescenza)	11.208.863	10.596.402
e) altri costi	30.242.255	28.242.547
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	105.546.340	48.542.223
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	109.249	76.120
d) svalutazione dei crediti e delle disponibilità liquide	-	-
11) Variazioni delle rimanenze	-	-
12) Accantonamento per rischi	-	-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	-	-
14) Oneri diversi di gestione	29.379.723	21.070.064
Totale costi della produzione (B)	402.365.797	309.976.143
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ. (A-B)	(4.895.141)	(2.229.880)
C) PROVENTI E (ONERI) FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	-	-
16) Altri proventi finanziari	-	-
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) di titoli iscritti in immobilizzaz. che non costituiscono partecipazioni	1.157.504	1.177.385
c) di titoli iscritti in attivo circolante che non costituiscono partecipaz.	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	948.850	972.145
17) Interessi e altri oneri finanziari	(254.575)	(71.293)
Totale proventi e oneri finanziari (C)	1.851.779	2.078.237
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni di partecipazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
Totale rettifiche di valore (D)	-	-
E) PROVENTI E (ONERI) STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari	-	-
21) Oneri straordinari	-	-
22) Sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	3.312.019	46.639.682
23) Sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	(24.686)	(41.119.723)
Totale delle partite straordinarie (E)	3.287.333	5.519.959
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	243.971	5.368.316
Imposte sul reddito dell'esercizio	(141.475)	(126.356)
Avanzo (Disavanzo) Economico	102.496	5.241.960

ATTIVITA'		Saldi al 31.12.2014	Saldi al 31.12.2013
A	<u>IMMOBILIZZAZIONI</u>		
I	Immateriali	-	-
II	<u>Materiali</u>		
1	Terreni	2.938.392	2.938.392
2	Fabbricati	118.441.135	115.025.599
3	Strumentazioni e apparati scientifici	1.002.723.766	981.665.921
4	Macchinari ed attrezzi	133.222.396	128.849.312
5	Mobili ed arredi	13.871.255	13.980.701
6	Mezzi di trasporto	245.306	235.706
7	Materiale bibliografico	16.775.106	16.562.066
8	Edilizia mobile-Infrastrutture	81.787.920	81.752.763
9	Divulgazione scientifica	8.947	8.947
10	Sistema informatico	7.006	7.006
11	Immobilizzazioni in corso ed acconti	43.397.231	43.933.772
	Meno - Fondi ammortamento		
		1.413.418.460	1.384.960.185
		(1.193.294.548)	(1.093.812.241)
		220.123.912	291.147.944
III	<u>Finanziarie</u>		
1	Partecipazioni in Consorzi e Società	214.566	214.566
2	Crediti a lungo termine:		
	a. Prestiti ai dipendenti	144.298	22.359
	b. Depositi vincolati previdenza INA	109.744.445	103.351.409
	c. Depositi vincolati quiescenza INA	23.940.160	24.576.495
3	Titoli obbligazionari	125.352	142.481
	Total Immobilizzazioni	134.168.821	128.307.310
		354.292.733	419.455.254
B	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<u>Rimanenze</u>		
II	<u>Residui attivi</u>		
1	Crediti vs. l'amministrazione statale	56.231.094	10.166.544
2	Crediti vs. organismi internazionali	12.339.862	13.203.320
3	Crediti vs. altre pubbliche amm.ni	5.993.010	7.289.401
4	Crediti verso Enti di ricerca	4.393.739	6.749.346
5	Crediti vs. imprese private	597.218	1.047.556
6	Crediti vs. imprese pubbliche	94.336	94.336
7	Crediti diversi	4.166.869	3.911.321
		83.816.128	42.461.824
III	<u>Disponibilità liquide</u>		
1	Tesoreria Provinciale dello Stato	322.297.269	286.575.765
	Total Attivo Circolante	406.113.397	329.037.589
C	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
	TOTALE ATTIVITA'	760.406.130	748.492.843



2.4. Nota Integrativa al Rendiconto generale al 31 dicembre 2014

Il Rendiconto generale è redatto ai sensi dell'art. 40 del "Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità" dell'Ente; esso espone i risultati della gestione finanziaria, economica e patrimoniale dell'Istituto, svolta in base a:

- il Bilancio di Previsione approvato dal Consiglio Direttivo con deliberazione n. 13007 del 19.12.2013,
- le variazioni successivamente apportate con deliberazioni del Consiglio Direttivo medesimo, specificate al punto 2.4.2.2. seguente.

La Nota Integrativa contiene le informazioni prescritte dall'art. 44 del D.P.R. 27/2/2003 n. 97 e dall'art. 2427 del Codice Civile e costituisce parte integrante del Rendiconto generale. Il Conto di bilancio il Conto economico, lo Stato Patrimoniale, e la Nota Integrativa sono redatti conformemente ai principi contabili rivenienti dalla legge 5.8.1978 n. 468 e successive modificazioni, dagli artt. 2423 e 2423 bis del Codice Civile nonché dalla prevalente dottrina giuridica ed economica. I valori del Conto di Bilancio, sono stati arrotondati solo nelle tabelle illustrate, prodotte extra sistema contabile e indicate al rendiconto, mentre il rendiconto finanziario espone gli importi con decimali come estratti dal sistema di contabilità.

Allo stato attuale di realizzazione del nuovo sistema informatico, il Conto economico e lo Stato Patrimoniale non sono generati in base al sistema di rilevazione contabile in partita doppia, applicato alle singole registrazioni, bensì mediante opportune riclassifiche di saldi provenienti dal Conto di bilancio e da altre rilevazioni extracontabili.

2.4.1. Criteri di Valutazione

La valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della cosiddetta funzione economica degli elementi attivi e passivi (meglio noto come principio della "prevalenza della sostanza sulla forma"), e ciò anche al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto e del risultato economico dell'esercizio.

Di seguito si illustrano in dettaglio i principali criteri applicati nella valutazione delle voci del rendiconto.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori e dei costi finanziari ragionevolmente imputabili, al netto del fondo di ammortamento incrementato nell'esercizio in conformità all'art. 2426 Codice Civile.

Gli ammortamenti sono calcolati sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti, con percentuali annue di ammortamento ritenute rappresentative della vita utile dei medesimi; per i beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio, l'ammortamento decorre dalla data di presa in carico del bene stesso, corrispondente all'entrata in funzione.



Categorie omogenee di immobilizzazioni	%
Edifici convenzionali	2
Edifici prefabbricati e costruzioni leggere	10
Pertinenze dei fabbricati e opere infrastrutturali	2
Impianti di servizio	6,25
Impianti per attività di ricerca	6,25
Apparati sperimentali	6,25
Apparecchiature elettroniche per calcolo e trasferimento dati	25
Macchine elettromeccaniche	20
Macchinari e attrezzi	10
Strumenti	20
Mobili e arredi	10
Autovetture	20,00
Autoveicoli da trasporto	12,50

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni vengono valutate al costo d'acquisto, i depositi vincolati ai piani di previdenza e quiescenza INA ed i presiti al personale sono valutati al valore nominale, mentre i titoli posti a garanzia dei mutui al personale sono valutati al valore di acquisto.

Rimanenze

In considerazione della loro scarsa rilevanza, le rimanenze -- essenzialmente costituite da materiale di consumo ed ausiliario -- non sono rilevate nello stato patrimoniale bensì interamente imputate a conto economico al loro costo di acquisto.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo e corrispondono ai Residui attivi totali rilevati nel Conto di bilancio al 31.12.2014. L'adeguamento del valore nominale degli stessi al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione, determinato in base ad una stima del rischio di inesigibilità e portato a diretta diminuzione degli stessi.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore del numerario esistente al 31 dicembre 2014. Non si rilevano saldi in valuta.

Fondo Rischi e Oneri

Rappresentano gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di Fine Servizio/Rapporto

Il debito maturato verso il personale dipendente per il trattamento di fine servizio/rapporto -- determinato in conformità al disposto dell'art. 2120 Cod.civ., a quanto prescritto dalla specifica legislazione in materia di pubblico impiego ed agli accordi contrattuali vigenti in materia di diritto del lavoro, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo — è finanziato mediante:

- un Deposito presso INA-Assitalia, vincolato allo scopo, originariamente costituito con le quote versate con riferimento agli esercizi fino al 31.12.1993, ed iscritto nello Stato patrimoniale fra le Attività e le Passività per lo stesso importo;
- un Fondo Trattamento Fine Servizio/Rapporto conseguentemente accantonato ed iscritto nel Conto di Bilancio fra i Residui passivi e nello Stato patrimoniale fra le Passività.

**Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale e corrispondono ai Residui passivi totali rilevati nel Conto di bilancio al 31.12.2014.

I tempi di pagamento applicati dall'Istituto sono contenuti entro i 30 giorni. L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, di cui all'art. 33 del D.Lgs. del 14.03.2013, n. 33, elaborato con le modalità di cui all'art. 9 del DPCM del 22.09.2014, per l'anno 2014 è: 22 giorni; tale indicatore riflette i ritardi di alcuni pagamenti dovuti a posizioni irregolari dei fornitori.

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 perseguitate.

2.4.2. Analisi delle Voci del Conto di Bilancio**2.4.2.1. Avanzo di Amministrazione del precedente esercizio 2013**

L'Avanzo di Amministrazione rilevato nel bilancio consuntivo al 31.12.2013 è risultato pari a € 168.738.757 e destinato alle finalità di seguito specificate in applicazione delle delibere di Consiglio Direttivo indicate.

Destinazione dell'avanzo di amministrazione 2013 assegnato nel corso del 2014	Deliberi di Consiglio Direttivo (numero e data)				
	Totali	13060 del 29.01.2014	13089 del 21.02.2014	13121 del 27.03.2014	13150 del 17.04.2014
<u>Quota vincolata:</u>					
Progetti finanziati da Enti Diversi aventi destinazione specifica	88.373.975	47.443.549	62.198	339.495	40.528.733
MIUR Progetto Premiale 2011 - LUNA_MV	2.000.000	-	2.000.000	-	-
MIUR Progetto Premiale 2011 - MUNES	747.117	-	-	-	747.117
MIUR Progetto Premiale 2011 - SPES	2.939.000	-	2.939.000	-	-
MIUR Progetto Premiale 2011 - SUMA	625.000	-	625.000	-	-
MIUR PNR 2011-2013 - IGNITOR	25.320.456	-	25.320.456	-	-
MIUR FOE 2013 - Progetto Bandiera SuperB Factory	1.500.000	-	1.500.000	-	-
MIUR FOE 2013 - Progr. Internaz. ITER e Borader Approach	2.430.600	-	2.430.600	-	-
MIUR FOE 2013 - Progetto Internazionale European X-FEL	6.500.000	-	6.500.000	-	-
MIUR FOE 2013 - Programma Internazionale DHTCS-IT	3.500.000	-	3.500.000	-	-
MIUR FOE 2013 - Progetto Internazionale EUROFEL	2.250.000	-	2.250.000	-	-
MIUR FOE 2013 - Progetto Internazionale ELI-Nuclear Physics	4.800.000	-	4.800.000	-	-
MIUR FOE 2013 - Partecipazione all'ERIC-EUL dei Lab. sotterranei	5.000.000	-	5.000.000	-	-
MIUR FOE 2013 - Progetto Internazionale SESAME	1.000.000	-	1.000.000	-	-
MIUR FOE 2013 - Progetto Internazionale IFMIF	2.192.997	-	2.000.000	-	192.997
MIUR FOE 2013 - Progetto Internazionale ESS	2.900.000	-	2.900.000	-	-
Fondo FAI ed Assegni di Ricerca	1.214.863	-	-	1.214.863	-
MIUR Ricerca di Interesse Nazionale - PRIN 2012	131.041	-	-	-	131.041
MIUR Ricerca cofinanziata - FIRB	7.500	-	-	-	7.500
Totali quota avanzo vincolato	153.432.549	47.443.549	62.827.254	1.554.358	41.607.388
<u>Quota disponibile:</u>					
Contributi Consorzi di Ricerca	5.000.000	-	-	-	5.000.000
Energia Elettrica	4.494.208	-	-	-	4.494.208
IRAP	4.100.000	-	-	-	4.100.000
Esiigenze straordinarie	1.712.000	-	-	-	1.712.000
Totali quota avanzo disponibile	15.306.208	-	-	-	15.306.208
Totali avanzo complessivo	168.738.757	47.443.549	62.827.254	1.554.358	56.913.596

Nota Integrativa



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 MIUR e fondi esterni a destinazione vincolata, ricevuti prevalentemente per specifiche finalità di ricerca, di totali € 110.741.008 (€ 71.023.994 nel 2013) - 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;
- introiti provenienti da prestazioni di servizi per complessivi € 7.448.977;
- assegnazioni relative a recuperi e rimborsi diversi per € 1.142.891;
- assegnazione dell'intero avanzo di amministrazione dell'esercizio 2013, di € 168.738.757 (€ 146.385.165 nell'esercizio 2012), 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	237.377.441	237.377.441	209.588.931	27.788.510
Delibere di variazione n.				
130610 del 29-01-2014	75.000	47.518.550	29.290.943	18.227.607
13089 del 21-02-2014	441.000	63.268.254	7.299.198	55.969.056
13121 del 27-03-2014	1.540.703	3.095.060	2.619.554	475.506
13150 del 17-04-2014		56.913.596	55.696.482	1.217.114
13200 del 30-05-2014	7.329.145	7.329.145	6.161.385	1.167.760
13254 del 25-06-2014	11.539.960	11.539.960	7.752.941	3.787.019
13293 del 23-07-2014	29.251.021	29.251.021	19.874.021	9.377.000
13355 del 26-09-2014	61.883.788	61.883.788	18.032.323	43.851.465
13394 del 24-10-2014	4.223.472	4.223.472	3.386.656	836.816
13431 del 28-11-2014	658.118	658.118	588.330	69.788
13455 del 19-12-2014	2.390.669	2.390.669	2.023.069	367.600
Totale Variazioni delibere (a)	119.332.876	288.071.633	152.724.902	135.346.731
Previsione definitiva	356.710.317	525.449.074	362.313.833	163.135.241



Gli storni fra capitoli di spesa sono stati rilevati in base alle seguenti Determinazioni del Direttore Generale:

Determinazioni n.	Spese		
	Totale	Correnti	c/Capitale
2 del 26-02-2014	0	-215.052	215.052
3 del 17-03-2014	0	4.225.912	-4.225.912
4 del 18-04-2014	0	1.405.491	-1.405.491
5 del 28-04-2014	0	-163.000	163.000
6 del 20-05-2014	0	310.819	-310.819
7 del 11-06-2014	0	555.384	-555.384
8 del 26-06-2014	0	663.949	-663.949
16 del 15-07-2014	0	-576.772	576.772
21 del 28-07-2014	0	-17.414	17.414
27 del 12-09-2014	0	0	0
37 del 14-10-2014	0	2.588.538	-2.588.538
53 del 10-11-2014	0	-1.065.704	1.065.704
63 del 02-12-2014	0	7.199.775	-7.199.775
70 del 15-12-2014	0	-121.514	121.514
Totale Storni determinazioni (b)	0	14.790.412	-14.790.412

Complessivamente, quindi, sono state rilevate variazioni e storni con i seguenti effetti sulle spese e sulle previsioni definitive.

	Spese		
	Totale	Correnti	c/Capitale
TOTALE VARIAZIONI e STORNI (a+b)	288.071.633	167.515.314	120.556.319
Previsione definitiva	525.449.074	377.104.245	148.344.829

Specificamente, le predette variazioni di entrata a destinazione specifica, di € 119.332.876 (€ 75.661.994 nel 2013), presentano le seguenti origini quasi interamente finalizzate a progetti di ricerca:

Origine delle Variazioni di Entrata	Esercizio 2014	Esercizio 2013
MIUR	97.283.595	57.251.466
Altri Enti di ricerca	9.208.769	7.207.775
Prestazione di servizi	7.448.977	-
Unione Europea	3.089.523	6.826.525
Recuperi da personale e rimborsi vari	1.142.891	174.912
Altre Pubbliche Amministrazioni italiane	514.328	293.958
Soggetti Privati	331.771	431.550
Università	261.636	265.510
Regioni italiane	43.886	3.075.598
Organismi internazionali - CERN	7.500	7.000
Province	-	1.000
Aziende Ospedaliere	-	43.700
Istituti di ricovero e cura - IRCCS	-	60.000
Imprese pubbliche	-	-
Istituzioni sociali private	-	23.000
	119.332.876	75.661.994

Nota Integrativa



D'altra parte, le predette variazione di spesa, di € 288.071.633 (€ 222.047.160 nel 2013), inclusive della riassegnazione dell'Avanzo dell'esercizio 2013, di € 168.738.757 (€ 146.385.165 nell'esercizio 2012) hanno interessato le seguenti categorie di spesa:

Categorie di Spesa interessate dalle Variazioni di Spesa	Esercizio 2014	Esercizio 2013
Acquisto beni di consumo e servizi	67.686.748	59.576.160
Acquisto di immobilizzazioni tecniche	120.556.319	87.824.041
Oneri per il personale in attività di servizio	55.602.050	42.284.361
Prestazioni istituzionali	26.067.095	16.730.919
Oneri tributari e finanziari	4.540.001	5.014.041
Adeguamento Fondo Trattam. Fine Servizio	-	-
Trasferimenti passivi	15.894.354	12.335.758
Organi dell'Ente	23.055	209.810
Concessione prestiti Dipendenti	-	-
Fondo riserva	(2.297.989)	(1.927.930)
	288.071.633	222.047.160

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

Rispetto alle previsioni definitive per l'esercizio 2014 di € 356.710.317 (€ 309.576.347 per l'esercizio 2013), in sede di consuntivo sono state accertate ulteriori maggiori entrate nette di € 42.930.332 (€ 319.446 nel 2013) relativi a progetti internazionali e ad una maggiore assegnazione del fondo ordinario 2014 disposti dal MIUR alla chiusura dell'esercizio e ad altri contributi di minore entità.

Per altro verso, rispetto alle previsioni definitive per l'esercizio 2014, 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,

In termini generali, si rileva che gran parte dei minori impegni di seguito indicati contribuiscono a formare parte dell'Avanzo di Amministrazione a destinazione vincolata; ciò in quanto legati a finanziamenti aventi specifica destinazione.

Materiali di consumo

Le spese per Materiali di consumo evidenziano minori impegni totali nell'ordine del 21% rispetto alle previsioni definitive (42% nell'esercizio 2013), in gran parte dovuti ai minori impegni su materiali di consumo per attività di laboratorio, causati dalle circostanze che i fabbisogni sono suscettibili di spostamenti temporali anche significativi.

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



Capitolo		Previsione definitiva	Somme impegnate	Impegno (sotto) Previsione
130110	Materiale di consumo generico	1.080.440	830.488	(249.952)
130120	Materiale di consumo attività di laboratorio	13.979.107	8.649.181	(5.329.926)
130310	Pubblicazioni, giornali e riviste generiche	74.344	53.199	(21.145)
130320	Pubblicazioni e riviste scientifiche	237.450	191.153	(46.297)
139910	Altri materiali di consumo	501.048	330.694	(170.354)
139920	Altri materiali di consumo di laboratorio	19.018.074	17.511.751	(1.506.323)
		34.890.463	27.566.466	(7.323.997)

Spese per servizi

Le spese per servizi evidenziano minori impegni totali nell'ordine del 15% rispetto alle previsioni definitive (17% nell'esercizio 2013), in gran parte dovuti a:

- assegnazioni per Co.co.co. finanziati su fondi esterni, relative a risorse pluriennali erogate da enti diversi dal MIUR, con impegni su base mensile;
- spese per servizi riferite a progetti di durata pluriennale il cui utilizzo è ripartito in diversi esercizi.

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

Capitolo		Previsione definitiva	Somme impegnate	Impegno (sotto) Previsione
140110	Studi, consulenze e indagini	376.831	320.530	(56.301)
140210	Co.co.co. finanziate da fondi esterni	4.134.335	1.466.559	(2.667.776)
140220	Co.co.co. finanziate da fondi I.N.F.N.	124.000	67.430	(56.570)
140410	Organismi, Commissioni e Comitati scientifici	252.214	129.215	(122.999)
140510	Stampa pubblicazioni	67.257	62.258	(4.999)
140610	Spese postali	136.853	109.114	(27.739)
140710	Assicurazioni R.C.T.	1.232.906	1.115.898	(117.008)
140810	Spese di rappresentanza	2.000	0	(2.000)
140910	Assistenza informatica attività degli uffici	811.384	663.758	(147.626)
140920	Assistenza informatica attività di laboratorio	1.240.835	1.122.907	(117.928)
141010	Spese per litigi, arbitraggi, risarcimenti e accessori	50.000	38.458	(11.542)
141110	Smaltimento rifiuti speciali	134.768	131.680	(3.088)
141210	Utenza telefonica	567.753	411.523	(156.230)
141310	Utenza idrica	195.528	180.532	(14.996)
141320	Utenza idrica impianti di ricerca	11.800	4.435	(7.365)
141330	Energia elettrica edifici	135.402	88.350	(47.052)
141340	Energia elettrica impianti di ricerca	14.535.242	14.535.242	0
141350	Combustibile riscaldamento e impianti	992.599	848.912	(143.687)
141410	Linee trasmissione dati	113.635	112.604	(1.031)
141420	Linee trasmissione dati ricerca	9.351	9.351	0
141430	Contributi a consorzi per la ricerca	20.243.665	16.123.572	(4.120.093)
141510	Manutenzione ordinaria e riparazione immobili	4.030.626	3.084.883	(945.743)
141610	Manutenzione ordinaria e rip. apparecchiature	5.341.838	4.149.152	(1.192.686)
141710	Manutenzione ordinaria automezzi di laboratorio	9.450	6.176	(3.274)
141810	Altre spese di manutenzione ordinaria e rip.	919.264	853.889	(65.375)
141910	Vigilanza	2.521.535	2.434.762	(86.773)
141920	Pulizie	2.060.585	1.934.743	(125.842)
141930	Trasporti e facchinaggio	484.620	392.028	(92.592)
141940	Traslochi e facchinaggio attività di laboratorio	641.414	521.418	(119.996)
142610	Brevetti	70.000	69.593	(407)
149920	Altre spese per servizi calcolo ricerca	3.000	0	(3.000)
149930	Spese pubblicazione bandi	158.940	86.480	(72.460)
149940	Altre spese per servizi	15.670.236	14.685.554	(984.682)
		77.279.866	65.761.006	(11.518.860)

Nota Integrativa

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi evidenziano minori impegni totali nell'ordine del 29% rispetto alle previsioni definitive (24% nell'esercizio 2013), come di seguito dettagliato:

Capitolo		Previsione definitiva	Somme impegnate	Impegno (sotto) Previsione
142010	Locazioni	1.309.737	750.369	(559.368)
	Noleggi e spese accessorie per uffici	186.570	148.618	(37.952)
	Noleggi e spese accessorie attività laboratorio	468.914	443.218	(25.696)
	Noleggi e spese accessorie per auto	42.400	42.391	(9)
	Licenze software	907.248	683.371	(223.877)
		2.914.869	2.067.967	(846.902)

Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale evidenziano minori impegni totali nell'ordine del 72% rispetto alle previsioni definitive (67% nell'esercizio 2013), in gran parte dovuti a posticipi temporali nella realizzazione di alcuni apparati scientifici complessi presso i laboratori nazionali. I minori impegni rispetto alle previsioni definitive sono riepilogati di seguito.

Capitolo		Previsione definitiva	Somme impegnate	Impegno (sotto) Previsione
	<u>Beni di uso durevole</u>			
510210	Acquisizione di fabbricati residenziali	430.000	430.000	0
510310	Acquisizione di fabbricati	5.099.347	1.694.287	(3.405.060)
510410	Materiale bibliografico	599.229	399.421	(199.808)
519920	Manutenzione straordinaria immobili	366.996	354.272	(12.724)
		6.495.572	2.877.980	(3.617.592)
	<u>Immobilizzazioni tecniche</u>			
520110	Impianti, attrezzature, macchinari	31.549.468	19.444.631	(12.104.837)
520120	Automezzi	11.000	10.271	(729)
520130	Mobili e macchine d'ufficio	358.723	352.304	(6.419)
520140	Edilizia mobile	4.000	0	(4.000)
520910	Costruzione apparati	103.426.067	12.397.770	(91.028.297)
		135.349.258	32.204.976	(103.144.282)
550110	<u>Indennità anzianità personale cessata</u>	6.500.000	6.500.000	0
	Totali costi per competenze del personale	148.344.830	41.582.956	(106.761.874)

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 il complesso delle risorse da destinare alle risorse umane.

I minori impegni totali, rispetto alla previsione definitiva, si attestano nell'ordine del 28% (24% nell'esercizio 2013) 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 finanziarie 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		Previsione definitiva	Somme impegnate	Impegno (sotto) Previsione
	Salari e stipendi personale dipendente:			
120110	Competenze personale tempo indeterminato	64.603.800	63.596.257	(1.007.543)
120210	Competenze accessorie pers. tempo indet.	12.037.881	11.186.060	(851.821)
120310	Competenze personale tempo determinato	47.617.068	14.412.087	(33.204.981)
120410	Competenze accessorie pers. tempo determ.	1.300.000	635.753	(664.247)
		125.558.749	89.830.157	(35.728.592)
	Spese per il personale non dipendente:			
210110	Dottorato di ricerca	9.153.087	3.036.839	(6.116.248)
210210	Assegni collaborazione attività di ricerca	3.329.027	1.928.065	(1.400.962)
210220	Assegni di ricerca finanziati da fondi esterni	11.959.492	3.658.458	(8.301.034)
210230	Contributo alle Università per assegni di ricerca	2.141.365	2.025.306	(116.059)
210310	Borse di studio dell'Istituto	3.082.883	2.743.915	(338.968)
210320	Borse di studio Enti esterni	2.502.901	1.090.410	(1.412.491)
210410	Studi, consulenze e indagini per attività di ricerca	324.208	260.267	(63.941)
		32.492.963	14.743.260	(17.749.703)
	Totale costi per competenze del personale	158.051.712	104.573.417	(53.478.295)
	Oneri sociali personale dipendente:			
120710	Contributi obbligatori personale tempo indeterm.	18.800.000	18.495.580	(304.420)
120810	Contributi obbligatori personale tempo determ.	1.000.000	914.931	(85.069)
121110	Altri contributi trattamento previdenziale INA	11.208.863	11.208.863	0
		31.008.863	30.619.374	(389.489)
	Totali spese per il personale	189.060.575	135.192.791	(53.867.784)

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 24% (22% nell'esercizio 2013), che sono in gran parte dovuti alle spese per missioni.

Le spese per missioni, seppure drasticamente ridotte rispetto all'esercizio 2009 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 e ai singoli esperimenti; mantengono, pertanto, un notevole frazionamento di impiego ed una conseguente più facile produzione di avanzi nelle specifiche allocazioni.

In sintesi, gli impegni rispetto alle previsioni definitive sono riepilogati di seguito:

Capitolo		Previsione definitiva	Somme impegnate	Impegno (sotto) Previsione
	Altri costi personale dipendente:			
121210	Formazione del personale	785.584	669.290	(116.294)
121310	Buoni pasto e mensa	3.438.230	2.747.331	(690.899)
121400	Trattamento missioni	347.347	297.470	(49.877)
121405	Missioni non soggette a vincolo	25.483.466	19.979.457	(5.504.009)
121430	Spese soggiorno ospiti ricercatori	3.022.433	1.729.341	(1.293.092)
121450	Missioni formazione	432.038	376.173	(55.865)
121460	Programma ospitalità studenti	1.050.418	323.862	(726.556)
121610	Contrib. dip. con figli in età prescr. e scolare	121.279	102.529	(18.750)
121620	Sussidi al personale	338.000	338.000	0
121630	Borse di studio figli dipendenti	136.454	136.454	0
121640	Contributo assistenza sanitaria dipendenti	821.000	820.270	(730)
121660	Attività sociali culturali ricreative	32.000	31.652	(348)
129910	Accertamenti sanitari	473.011	410.009	(63.002)
		36.481.260	27.961.838	(8.519.422)
	Altri costi personale non dipendente:			
210420	Seminari	1.212.751	654.871	(557.880)
210510	Organizzazione manifestazioni e convegni	1.615.967	1.432.380	(183.587)
219910	Formazione esterna e trasferimento tecnologico	104.414	60.628	(43.786)
		2.933.132	2.147.879	(785.253)
	Totali altri costi personale non dipendente	39.414.392	30.109.717	(9.304.675)

Nota Integrativa



2.4.2.4. Residui attivi

Al 31.12.2014 i Residui attivi, incluse le Partite di giro, presentano la seguente composizione “per anno di formazione” :

Anno di formazione	Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Principali origini e stima del grado di esigibilità
2000	0	826.331	Trasferimenti correnti da: Stato a destinazione specifica; grado di esigibilità totale.
2001	0	0	Trasferimenti correnti da: altri enti di ricerca;
2003	0	0	Trasferimenti correnti da: Stato a destinazione specifica;
2004	207.972	567.972	Trasferimenti correnti da: Province, U.E.; grado di esigibilità totale.
2005	0	339.142	Trasferimenti correnti da: Province, altri Enti di ricerca; grado di esigibilità totale.
2006	240.115	240.115	Trasferimenti correnti da: U.E., Imprese Pubbliche, Depositi Cauzionali; grado di esigibilità totale.
2007	249.434	594.163	Trasferimenti correnti da: altre P.A., Enti di ricerca, U.E., recuperi e rimborsi diversi, PG; grado di esigibilità totale.
2008	1.326.561	1.605.782	Trasferim. correnti da: Regione, senza vincoli di destinazione, altri Enti di Ricerca, U.E., Imprese Private, Ina Preve.le, PG; grado di esigibilità totale
2009	1.821.302	2.320.483	Trasferim. correnti da: Stato, Regione, altri Enti Ricerca, P.A., U.E., Organismi Internaz., recuperi e rimborsi diversi, PG; grado di esigibilità totale
2010	2.808.472	3.300.208	Trasferim. correnti da: Stato, Regione, U.E., altri Enti di Ricerca, P.A., recuperi e rimborsi diversi, PG; grado di esigibilità totale
2011	2.719.125	3.498.753	Trasferim. correnti da: Regione, altri Enti Ricerca, P.A., U.E., Organismi Internaz., Imprese Private, PG; grado di esigibilità totale
2012	6.857.686	8.020.230	Trasferim. correnti da: Stato, Regione, altri Enti Ricerca, P.A., U.E., Imprese Private, PG; grado di esigibilità totale
2013	13.127.311	21.148.644	Trasferim. correnti da: Stato, Regione, Ist. Ricovero e Cura, altri Enti Ricerca, Università, P.A., UE, Imprese Private, PG; grado di esigibilità totale
2014	54.458.150	0	Trasferim. correnti da: Stato, Regione, altri Enti Ric., P.A., U.E., Impr.Private;Prest.Servizi;Rec. e Rimb. diversi;PG; grado di esigibilità totale
	83.816.128	42.461.824	

2.4.2.5. Residui passivi

Al 31.12.2014 i Residui passivi, incluse le Partite di giro, presentano la seguente composizione “per anno di formazione”:

Anno di formazione	Saldi al 31.12.2014	Saldi al 31.12.2013
2002	198.393	262.356
2003	8.457.726	9.288.214
2004	31.980	202.822
2005	9.427	101.104
2006	30.983	1.205.801
2007	2.412.689	5.692.823
2008	8.496.211	8.607.801
2009	14.345.359	14.575.943
2010	11.609.542	12.383.649
2011	14.009.473	18.327.587
2012	11.831.890	15.516.683
2013	15.825.018	74.134.050
2014	79.094.230	-
	166.352.922	160.298.833



2.4.2.6. Gestione di Cassa

Le disponibilità liquide presso la Banca d'Italia — che, al 31.12.2013, ammontavano a € 286.575.765 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 31.12.2013	283.837.873	2.737.892	286.575.765
Riscossioni	358.448.475	63.939.407	422.387.882
Pagamenti	(323.636.747)	(63.029.632)	(386.666.379)
Fondo Cassa al 31.12.2014	318.649.601	3.647.667	322.297.268

In termini di effetto sul fabbisogno statale, l'attività gestionale dell'esercizio ha prodotto un fabbisogno di 275,51 milioni di euro, confermato con nota MEF - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – IGEPA - Ufficio III prot. n. 18677 del 12.03.2015; esso corrisponde al 97,7% di quello assegnato dall'Ufficio IV del MEF con nota n. 17102 del 26.02.2014.

Il fondo cassa a fine esercizio è stato riconciliato con le risultanze dell'Istituto cassiere.

2.4.2.7. Avanzo di Amministrazione dell'esercizio 2014

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.

GESTIONE DI COMPETENZA:	Esercizio 2014	Esercizio 2013
<u>Entrate:</u>		
Previsioni iniziali	237.377.441	233.914.353
Variazioni deliberate	119.332.876	75.661.994
Accertamenti al 31.12	356.710.317 (A) 399.640.649 (B) 42.930.332 Maggiori entrate accertate (C=B-A)	309.576.347 309.895.793 319.446
<u>Spese:</u>		
Previsioni iniziali	237.377.441	233.914.353
Variazioni deliberate	288.071.633	222.047.159
Impegni al 31.12	525.449.074 (D) 331.906.265 (E) 193.542.809 Minori spese impegnate (F=D-E) Avanzo finanziario (G=C+F)	455.961.512 293.062.160 162.899.352 163.218.798
<u>GESTIONE DEI RESIDUI:</u>		
Saldo Sopravvenienze(Insussistenze) residui attivi	(24.686)	(41.119.723)
Saldo (Sopravvenienze)Insussistenze residui passivi	3.312.019	46.639.682
Rettifica sulla consistenza iniziale	0	0
Saldo Sopravvenienze nette	3.287.333 (H)	5.519.959
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	239.760.474 (G+H)	168.738.757



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 degli articoli 32 e 33 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	31.12.2014	31.12.2013
Dipendenti a tempo indeterminato	1.725	1.733
Dipendenti a tempo determinato	310	311
	2.035	2.044
Personale temporaneamente associato	4.029	3.540
	6.064	5.584

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

Al 31.12.2014, il personale dipendente a tempo indeterminato risulta essere il seguente:

Profilo	Livello	Consuntivo		Consuntivo	
		al 31.12.2013	al 31.12.2014	Dotazione organica	Posti coperti
Dirigenti:					
Prima fascia		0	0	0	0
Seconda fascia		2	1	2	1
totale Dirigenti		2	1	2	1
Ricercatori:					
Dirigente di ricerca	I	118	103	113	101
Primo ricercatore	II	268	261	264	260
Ricercatore	III	224	215	229	220
totale Ricercatori		610	579	606	581
Tecnologi:					
Dirigente Tecnologo	I	45	36	44	35
Primo Tecnologo	II	94	88	88	86
Tecnologo	III	114	92	131	96
totale Tecnologi		253	216	263	217
Tecnici:					
Collaboratore tecnico E.R.	IV	309	315	309	310
	V	171	171	171	171
	VI	73	73	73	74
Operatore tecnico	VI	69	68	69	67
	VII	11	11	11	11
	VIII	10	10	10	10
Ausiliario tecnico	VIII	0	0	0	0
totale Tecnici		643	648	643	643
Amministrativi:					
Funzionario di amm.ne	IV	46	50	46	47
Collaboratore di amm.ne	V	16	16	16	16
	V	151	150	151	148
Operatore di amm.ne	VI	57	57	57	57
	VII	11	11	11	10
	VII	6	5	6	5
	VIII	2	0	2	0
totale Amministrativi		289	289	289	283
Totale		1.797	1.733	1.803	1.725

Nota Integrativa



Il personale tecnico e amministrativo in soprannumero rispetto alla dotazione organica riflette l'applicazione del D.L. n. 95 del 6.7.2012, convertito in Legge n. 135 del 7.8.2012 (c.d.: Spending Review) e l'esecuzione di sentenze di assunzione a seguito di ricorsi individuali.

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

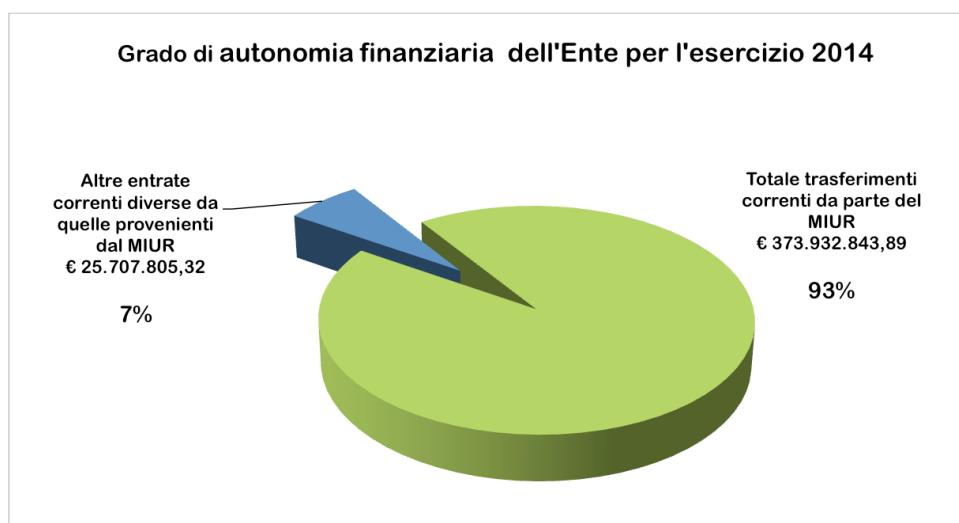
Tipologia di rapporti di lavoro a tempo determinato	Situazione al 31.12.2014, per livello									Situazione al 31.12.13
	Totale	VIII	VII	VI	V	IV	III	II	I	
Ex art. 15 CCNL (profili da IV a X)	129	1	52	62	14	0	0	0	0	125
Ex art. 23 DPR N. 171/91	181	0	0	0	0	0	171	8	2	186
	310	1	52	62	14	0	171	8	2	311

Nel corso dell'esercizio 2014 sono stati, inoltre, stipulati contratti di lavoro a tempo determinato, per periodi massimi di 90 giorni (ex art. 6, Legge n. 70/75) con 5 persone (5 nel 2013).

2.4.2.9. Indici di Bilancio

Grado di autonomia finanziaria dell'Ente:

Entrate (entrate accertate diverse dai contributi dello Stato) / Totale trasferimenti correnti MIUR
 $= 25.707.805 / 373.932.844 = 7\%$



Il grado di autonomia esprime la capacità di reperire autonomamente risorse. Nel caso dell'INFN il grado di autonomia è del 7%. Il 93% 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

$$= 399.640.649 / 356.710.317 = 112\%$$

b) Spese impegnate / Stanziamenti in uscita definitivi di competenza

$$= 331.906.265 / 525.449.074 = 63,2\%$$

c) Economie di spesa / Stanziamenti in uscita definitivi di competenza

$$= 193.542.810 / 525.449.074 = 36,8\%$$

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

- sono state accertate entrate pari alle previsioni definitive;
- 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.