



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale al 31/12/2015

- stanziamenti di fondi MIUR - al netto di quanto imposto dalla Legge 23 dicembre 2015, n. 190 "Legge di stabilità 2015" per la razionalizzazione della spesa per l'acquisto di beni e servizi da effettuare a cura degli Enti ed Istituzioni di ricerca (€ - 9.507.619 deliberazione n. 13889 del CD 27 novembre 2015) - e di fondi esterni a destinazione vincolata, ricevuti prevalentemente per specifiche finalità di ricerca, di totali € 72.394.471 (€ 110.741.008 nel 2014) 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;

Oggetto	MINORI ENTRATE			Str.	Esperim. di destinaz.	MINORI USCITE	
	Importo	Class. SIOPE Codice	Desc.			Importo	Classificazione SIOPE Codice
<u>Legge di Stabilità 2015:</u>							
Razionalizzazione della spesa per l'acquisto di beni e servizi da effettuare a cura degli Enti ed Istituzioni di ricerca, imposta dalla Legge 23 dicembre 2014, n. 190	-9.507.619,00	121210	Trasf. dallo Stato senza vincolo di destinazione	Rag.	CONSUMI INTERMEDI	-1.136.129,00	130110 materiale di consumo
						-4.741.470,00	130120 mat.consumo attività di laboratorio
						-3.630.020,00	149940 altre spese per servizi
						-9.507.619,00	
	-9.507.619,00	TOTALE MINORI ENTRATE		TOTALE MINORI USCITE		-9.507.619,00	

- introiti provenienti da prestazioni di servizi per complessivi € 5.773.369;
- assegnazioni relative a recuperi e rimborsi diversi per € 1.547.645;
- assegnazione dell'intero avanzo di amministrazione dell'esercizio 2014, di € 239.760.474 (€ 168.738.757 nell'esercizio 2013), 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	240.190.485	240.190.485	209.173.675	31.016.810
Delibere di variazione:				
N. 13504 del 23.01.15	0	56.150.396	18.913.474	37.236.922
N. 13541 del 26.02.15	556.500	59.808.641	3.838.298	55.970.343
N. 13595 del 26.03.15	3.284.525	49.479.459	6.442.358	43.037.101
N. 13654 del 23.04.15	3.951.494	4.988.764	4.531.898	456.866
N. 13693 del 29.05.15	2.181.002	79.121.033	75.515.629	3.605.404
N. 13741 del 26.06.15	6.113.629	6.115.054	5.410.252	704.802
N. 13774 del 23.07.15	772.410	815.910	633.840	182.070
N. 13815 del 25.09.15	3.093.782	3.093.782	2.032.541	1.061.241
N. 13856 del 30.10.15	14.021.992	14.162.770	13.646.325	516.444
N. 13889 del 27.11.15	45.090.751	45.090.751	9.617.800	35.472.951
N. 13925 del 21.12.15	649.400	649.400	619.400	30.000
Totale variazioni delibere (a)	79.715.485	319.475.959	141.201.815	178.274.144
Totale Previsione iniziale + variazioni delibere	319.905.970	559.666.444	350.375.490	209.290.954



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale al 31/12/2015

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

Determinazioni n.	Spese		
	Totale	Correnti	c/Capitale
9 del 30.01.2015	0	-439.727	439.727
16 del 20.02.2015	0	-99.884	99.884
31 del 24.03.2015	0	476.692	-476.692
44 del 29.04.2015	0	16.182	-16.182
52 del 25.05.2015	0	2.161.140	-2.161.140
57 del 11.06.2015	0	9.203.377	-9.203.377
59 del 19.06.2015	0	1.130.020	-1.130.020
64 del 29.06.2015	0	4.673.045	-4.673.045
66 del 20.07.2015	0	97.153	-97.153
71 del 31.07.2015	0	-687.030	687.030
78 del 28.09.2015	0	26.000	-26.000
84 del 08.10.2015	0	697.752	-697.752
86 del 19.10.2015	0	8.284.070	-8.284.070
90 del 10.11.2015	0	-219.608	219.608
95 del 30.11.2015	0	424.859	-424.859
100 del 17.10.2015	0	9.350.316	-9.350.316
103 del 22.12.2015	0	0	0
106 del 22.12.2015	0	0	0
Totale storni determinazioni (b)	0	35.094.358	-35.094.358

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 + storni (a+b)	319.475.959	176.296.173	143.179.786
PREVISIONE DEFINITIVA	559.666.444	385.469.848	174.196.596

Specificamente, le predette variazioni di entrata a destinazione specifica, di € 79.715.485 (€119.332.876 nel 2014), presentano le seguenti origini quasi interamente finalizzate a progetti di ricerca:

Origine delle Variazioni di Entrata da:	Esercizio 2015	Esercizio 2014
MIUR	36.773.897	97.283.595
Unione Europea	10.802.390	3.089.523
Altri Enti di ricerca	21.176.930	9.208.769
Altre Pubbliche Amministrazioni	342.949	514.328
Recuperi da personale e rimborsi vari	1.547.645	1.142.891
Soggetti Privati	77.506	331.771
Organismi internazionali	7.500	7.500
Università	886.984	261.636
Regioni	2.288.586	43.886
Prestazione di servizi	5.773.369	7.448.977
Aziende Ospedaliere	37.730	0
	79.715.485	119.332.876



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale al 31/12/2015

D'altra parte, le predette variazioni di spesa, di € 319.475.959 (€ 288.071.633 nel 2014), inclusive della riassegnazione dell'Avanzo dell'esercizio 2014, di € 239.760.474 (€ 168.738.757 nell'esercizio 2013) hanno interessato le seguenti categorie di spesa:

Categorie di Spesa interessate dalle Variazioni di Spesa	Esercizio 2015	Esercizio 2014
Acquisto beni di consumo e servizi	56.766.450	67.686.748
Oneri per il personale in attività di servizio	52.333.044	55.602.050
Acquisto di immobilizzazioni tecniche	143.179.786	120.556.319
Trasferimenti passivi	35.120.527	15.894.354
Oneri tributari e finanziari	4.721.732	4.540.001
Prestazioni istituzionali	29.089.405	26.067.095
Organi dell'Ente	280.440	23.055
Fondo di riserva	(2.315.425)	(2.297.989)
Personale comandato	300.000	0
	319.475.959	288.071.633

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

Rispetto alle previsioni definitive per l'esercizio 2015 di € 319.905.970 (€ 356.710.317 per l'esercizio 2014), in sede di consuntivo sono state accertate ulteriori maggiori entrate nette di € 8.062.151 (€ 42.930.332 nel 2014) relativi a progetti internazionali e ad altri contributi di minore entità.

Per altro verso, rispetto alle previsioni definitive per l'esercizio 2015, 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 33% rispetto alle previsioni definitive (21% nell'esercizio 2014), 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	Descrizione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Impegno (sotto) Previsione
130110	Materiale di consumo generico	1.270.385	983.104	(287.281)
130120	Materiale di consumo attività di laboratorio	14.520.080	9.394.777	(5.125.303)
130310	Pubblicazioni, giornali e riviste generiche	168.866	147.131	(21.735)
130320	Pubblicazioni e riviste scientifiche	362.592	260.216	(102.376)
139910	Altri materiali di consumo generici	349.241	244.360	(104.881)
139920	Altri materiali di consumo di laboratorio	4.341.508	3.054.536	(1.286.971)
	tot	21.012.671	14.084.125	(6.928.546)



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale al 31/12/2015

Spese per servizi

Le spese per servizi evidenziano minori impegni totali nell'ordine del 12% rispetto alle previsioni definitive (15% nell'esercizio 2014), in gran parte dovuti a:

- spese per servizi riferite a progetti di durata pluriennale il cui utilizzo è ripartito in diversi esercizi;
- una più razionale attività di manutenzione ordinaria e riparazione immobili
- un più razionale uso della telefonia.

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

Capitolo	Descrizione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Impegno (sotto) Previsione
140110	Studi, consulenze e indagini	682.819	345.075	(337.744)
140210	Co.co.co. finanziate da fondi esterni	5.270.405	2.550.363	(2.720.042)
140220	Co.co.co. finanziate da fondi I.N.F.N.	215.000	208.148	(6.852)
140410	Organismi, Commissioni e Comitati scientifici	241.641	218.841	(22.801)
140510	Stampa pubblicazioni	74.614	58.252	(16.362)
140610	Spese postali	136.794	112.342	(24.452)
140710	Assicurazioni R.C.T.	858.664	849.560	(9.104)
140810	Spese di rappresentanza	500	0	(500)
140910	Assistenza informatica attività degli uffici	1.737.784	1.578.777	(159.006)
140920	Assistenza informatica attività di laboratorio	1.467.426	1.374.148	(93.278)
141010	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori	64.248	53.810	(10.438)
141110	Smaltimento rifiuti nocivi	173.918	166.905	(7.013)
141210	Utenza telefonica	522.702	308.352	(214.349)
141310	Utenza idrica edifici	253.978	235.394	(18.584)
141320	Utenza idrica impianti di ricerca	3.026	3.026	0
141330	Energia elettrica edifici	143.752	58.350	(85.402)
141340	Energia elettrica impianti di ricerca	16.135.363	16.130.363	(5.000)
141350	Combustibile riscaldamento e impianti	975.956	749.162	(226.793)
141410	Linee trasmissione dati	110.000	100.000	(10.000)
141420	Linee trasmissione dati ricerca	16.500	15.645	(855)
141430	Contributi a Consorzi per la ricerca	18.270.271	17.430.759	(839.512)
141510	Manutenzione ordinaria e riparazione immobili	7.254.299	5.180.959	(2.073.340)
141610	Manutenzione ordinaria e rip. apparecchiature	3.903.064	3.673.751	(229.313)
141710	Manutenzione ordinaria automezzi di laboratorio	8.460	6.169	(2.292)
141810	Altre spese di manutenzione ordinaria e rip.	772.314	644.296	(128.018)
141910	Vigilanza	2.535.424	2.394.670	(140.755)
141920	Pulizie	2.055.652	1.831.017	(224.635)
141930	Trasporti e facchinaggio	524.911	393.284	(131.627)
141940	Traslochi e facchinaggio attività di laboratorio	1.224.935	1.057.326	(167.609)
142610	Brevetti	121.873	115.558	(6.315)
149920	Altre spese per servizi: spese di calcolo ricerca	0	0	0
149930	Altre spese per servizi: pubblicazione bandi	203.069	49.190	(153.880)
149940	Altre spese per servizi	15.852.176	13.871.706	(1.980.470)
	tot	81,811,533	71,765,194	(10,046,339)

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi evidenziano minori impegni totali nell'ordine del 32% rispetto alle previsioni definitive (29% nell'esercizio 2014), come di seguito dettagliato:



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale al 31/12/2015

Capitolo	Descrizione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Impegno (sotto) Previsione
142010	Locazioni	1.229.026	762.163	(466.862)
142110	Noleggi e spese accessorie per uffici	173.985	116.390	(57.596)
142120	Noleggi e spese accessorie attività laboratorio	238.984	227.379	(11.605)
142130	Noleggi e spese accessorie per autoveicoli	14.940	14.931	(9)
142310	Licenze software	1.215.311	820.545	(394.766)
	tot	2.872.246	1.941.408	(930.838)

Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale evidenziano minori impegni totali nell'ordine del 71% rispetto alle previsioni definitive (72% nell'esercizio 2014), 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	Descrizione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Impegno (sotto) Previsione
	<u>Beni di uso durevole</u>			
510310	Fabbricati non residenziali	7.460.045	4.962.916	(2.497.129)
510410	Materiale bibliografico	320.665	24.496	(296.169)
519920	Manutenzione straordinaria immobili	508.464	445.476	(62.988)
		8.289.173	5.432.887	(2.856.286)
	<u>Immobilizzazioni tecniche</u>			
520110	Impianti, attrezzature, macchinari	25.655.216	16.046.904	(9.608.312)
520120	Automezzi	10.000	10.000	0
520130	Mobili e macchine d'ufficio	282.301	255.191	(27.110)
520140	Edilizia mobile			0
520910	Costruzione apparati	133.459.406	22.967.000	(110.492.406)
		159.406.923	39.279.095	(120.127.828)
539910	Partecipazioni Estere	500	500	0
550110	Indennità anzianità personale cessato	6.500.000	6.500.000	0
	Totale costi per spese in c/capitale	174.196.596	51.212.482	(122.984.115)



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale al 31/12/2015

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 24% (28% nell'esercizio 2014) e sono in gran parte dovuti alle “Competenze per il Personale a tempo determinato” ed agli “Assegni di ricerca finanziati da fondi esterni” per i quali le previsioni includono le disponibilità pluriennali finanziate da enti diversi dal MIUR, con impegni su base mensile relativi ai compensi effettivamente erogati nell'esercizio.

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

Capitolo	Descrizione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Impegno (sotto) Previsione
	<u>Salari e stipendi personale dipendente:</u>			
12010	Competenze personale tempo indeterminato	67.908.396	67.598.981	(309.416)
12020	Competenze accessorie pers. tempo indet.	12.588.566	12.588.566	0
12030	Competenze personale tempo determinato	37.846.366	12.961.767	(24.884.599)
12040	Competenze accessorie pers. tempo determ.	212.404	212.404	0
		118.555.732	93.361.718	(25.194.014)
	<u>Spese per il personale non dipendente:</u>			
21010	Dottorato di ricerca	10.161.558	6.450.485	(3.711.073)
21020	Assegni collaborazione attività di ricerca	4.172.375	2.466.820	(1.705.555)
210220	Assegni di ricerca finanziati da fondi esterni	15.020.009	3.068.353	(11.951.656)
210230	Contributo alle Università per assegni di ricerca	1.658.746	1.428.570	(230.176)
21030	Borse di studio dell'Istituto	2.851.195	2.694.453	(156.741)
210320	Borse di studio Enti esterni	2.186.150	929.007	(1.257.143)
21040	Studi, consulenze e indagini per attività di ricerca	105.771	81.959	(23.812)
		36.155.803	17.119.647	(19.036.156)
	Totale costi per competenze del personale	154.711.535	110.481.365	(44.230.170)
	<u>Oneri sociali personale dipendente:</u>			
12070	Contributi obbligatori personale tempo indeterminato	20.200.000	19.686.560	(513.440)
12080	Contributi obbligatori personale tempo determinato	1.180.050	1.180.050	0
12110	Altri contributi trattamento previdenziale INA	11.200.000	11.057.883	(142.117)
	Totale oneri sociali	32.580.050	31.924.493	(655.557)
	Totali spese per il personale	187.291.585	142.405.858	(44.885.727)

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% (24% nell'esercizio 2014), 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.



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale al 31/12/2015

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

Capitolo	Descrizione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Impegno (sotto) Previsione
	Altri costi personale dipendente:			
121210	Formazione del personale	907.017	680.838	(226.180)
121310	Buoni pasto e mensa	3.204.266	2.865.824	(338.442)
121400	Trattamento missioni	361.960	292.449	(69.511)
121405	Missioni non soggette a vincolo	26.058.114	20.412.471	(5.645.643)
121430	Spese soggiorno ospiti ricercatori	3.080.097	1.614.178	(1.465.919)
121450	Missioni formazione	387.578	300.482	(87.096)
121460	Programma ospitalità studenti	1.459.595	507.403	(952.192)
121610	Contib. dip. con figli in età presc. e scolare	185.892	25.801	(160.092)
121620	Sussidi al personale	339.111	339.111	0
121630	Borse di studio figli dipendenti	145.611	134.687	(10.923)
121640	Contributo assistenza sanitaria dipendenti	831.063	831.063	0
121660	Attività sociali culturali ricreative	32.000	31.176	(824)
129910	Accertamenti sanitari	478.832	405.533	(73.299)
	Totale altri costi personale dipendente	37.471.137	28.441.018	(9.030.119)
	Altri costi personale non dipendente:			
210420	Seminari	1.272.181	708.750	(563.430)
210510	Organizzazione manifestazioni e convegni	1.981.170	1.686.299	(294.871)
219910	Formazione esterna e trasferimento tecnologico	83.051	73.000	(10.051)
250310	Rimborso spese personale a comando	400.000	400.000	0
	Totale altri costi personale non dipendente	3.736.402	2.868.049	(868.353)
	Totale altri costi personale	41.207.538	31.309.066	(9.898.472)

2.4.2.4. Residui attivi

Al 31.12.2015 i Residui attivi, incluse le Partite di giro, presentano la seguente composizione "per anno di formazione":

Anno di formazione	Saldo al 31.12.2015	Saldo al 31.12.2014	Principali origini
			e stima del grado di esigibilità
2004	207.972	207.972	Recuperi e rimb. diversi, trasferim. correnti da altre P.A., Enti di ricerca, U.E.; esigibilità totale
2006	240.115	240.115	Recuperi e rimb. diversi, trasferim. correnti da altre P.A., Enti di ricerca, U.E.; esigibilità totale
2007	249.434	249.434	Recuperi e rimb. diversi, trasferim. correnti da altre P.A., Enti di ricerca, U.E.; esigibilità totale.
2008	1.094.616	1.326.561	Trasferim. correnti da Stato, U.E., altre P.A., recuperi e rimborsi diversi; esigibilità totale
2009	1.398.914	1.821.302	Trasferim. correnti da Stato, U.E., altre P.A., recuperi e rimborsi diversi; esigibilità totale
2010	1.374.808	2.808.472	Recuperi e rimb. diversi, trasferim. correnti da altre P.A., Enti di ricerca, U.E.; esigibilità totale
2011	909.666	2.719.125	Recuperi e rimb. diversi, trasferim. correnti da altre P.A., Enti di ricerca, U.E.; esigibilità totale
2012	5.508.840	6.857.686	Trasferim. correnti da Stato, U.E., altre P.A., recuperi e rimborsi diversi; esigibilità totale
2013	8.380.973	13.127.311	Trasferim. correnti da Stato, U.E., altre P.A., recuperi e rimborsi diversi; esigibilità totale
2014	8.521.103	54.458.150	Trasferim. correnti da Stato, U.E., altre P.A., recuperi e rimborsi diversi; esigibilità totale
2015	14.195.619	-	Trasferim. correnti da Stato, U.E., altre P.A., recuperi e rimborsi diversi; esigibilità totale
	42.082.060	83.816.128	



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale al 31/12/2015

2.4.2.5. Residui passivi

Al 31.12.2015 i Residui passivi, incluse le Partite di giro, presentano la seguente composizione “per anno di formazione”:

Anno di formazione	Saldi al 31.12.2015	Saldi al 31.12.2014
2002	171.736	198.393
2003	5.353.009	8.457.726
2004	-	31.980
2005	-	9.427
2006	4.999	30.983
2007	232.921	2.412.689
2008	7.151.181	8.496.211
2009	14.247.900	14.345.359
2010	11.088.631	11.609.542
2011	11.749.678	14.009.473
2012	10.475.563	11.831.890
2013	10.506.085	15.825.018
2014	15.029.657	79.094.230
2015	89.109.908	-
totale	175.121.269	166.352.922

2.4.2.6. Gestione di Cassa

Le disponibilità liquide presso la Banca d'Italia - che, al 31.12.2014, ammontavano a € 322.297.268 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 31.12.2014	318.649.601	3.647.667	322.297.268
Riscossioni	369.087.838	69.127.890	438.215.728
Pagamenti	-341.257.042	-67.270.097	-408.527.139
Fondo Cassa al 31.12.2015	346.480.397	5.505.460	351.985.857

In termini di effetto sul fabbisogno statale, l'attività gestionale dell'esercizio 2015 ha prodotto un effetto fabbisogno statale di 272,97 milioni di euro, confermato con nota MEF - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - IGEP A - Ufficio III prot. n. 15117 del 23.02.2016; esso corrisponde al 95% di quello assegnato dall'Ufficio III del MEF con nota n. 18677 del 12.03.2015.

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



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale al 31/12/2015

2.4.2.7. Avanzo di Amministrazione dell'esercizio 2015

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 2015	Esercizio 2014
GESTIONE DI COMPETENZA:			
Entrate:			
Previsioni iniziali		240.190.485	237.377.441
Variazioni deliberate		79.715.485	119.332.876
Previsioni definitive	(A)	319.905.970	356.710.317
Accertamenti al 31.12	(B)	327.968.121	399.640.649
Maggiori entrate accertate	(C=B-A)	8.062.151	42.930.332
Spese:			
Previsioni iniziali		240.190.485	237.377.441
Variazioni deliberate		319.475.959	288.071.633
Previsioni definitive	(D)	559.666.444	525.449.074
Impegni al 31.12	(E)	352.135.833	331.906.265
Minori spese impegnate	(F=D-E)	207.530.611	193.542.809
Avanzo finanziario di competenza	(G=C+F)	215.592.762	236.473.141
GESTIONE DEI RESIDUI:			
Saldo Sopravvenienze (Insussistenze) residui attivi		-371.142	(24.686)
Saldo (Sopravvenienze) Insussistenze residui passivi		3.725.028	3.312.019
Rettifica sulla consistenza iniziale			0
Saldo Sopravvenienze nette	(H)	3.353.886	3.287.333
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	(G+H)	218.946.648	239.760.474

2.4.2.8. Personale impegnato

Personale impegnato

Le attività di ricerca dell'Istituto sono svolte, oltre che da personale direttamente dipendente, sia tempo indeterminato che determinato, anche da personale dipendente di Università e altre Istituzioni di Istruzione e Ricerca, associato ai sensi degli articoli 32 e 33 del Regolamento del personale dell'Istituto. Il personale associato riceve l'intero trattamento retributivo dalle rispettive istituzioni di appartenenza con il solo trattamento di trasferta erogato dall'INFN.

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

Tipologia di rapporto	Al 31.12.2015	Al 31.12.2014
Dipendenti a tempo indeterminato	1.713	1.725
Dipendenti a tempo determinato	325	310
Totale dipendenti	2.038	2.035
Personale temporaneamente associato	4.053	4.029
Totale complessivo	6.091	6.064



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale al 31/12/2015

Di seguito sono dettagliate le consistenze numeriche delle specifiche categorie di personale.
Al 31 dicembre 2015 il personale dipendente a tempo indeterminato risulta essere il seguente:

Profilo	Livello	Consuntivo al 31-dic-14		Consuntivo al al 31 dicembre 2015	
		D.O.	Posti coperti	D.O.	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	113	101	117	103
Primo ricercatore	II	264	260	265	256
Ricercatore	III	229	220	223	223
Totale ricercatori		606	581	605	582
Tecnologi					
Dirigente tecnologo	I	44	35	42	42
Primo tecnologo	II	88	86	89	85
Tecnologo	III	131	96	131	107
Totale tecnologi		263	217	262	234
Tecnici					
Collaboratore tecnico E. R.	IV	309	310	309	295
	V	171	171	171	170
	VI	73	74	80	74
Operatore tecnico	VI	69	67	67	62
	VII	11	11	11	10
	VIII	10	10	10	10
Totale tecnici		643	643	648	621
Amministrativi					
Funzionario di amministrazione	IV	46	47	46	43
	V	16	16	16	16
Collaboratore di amministrazione	V	151	148	148	145
	VI	57	57	57	56
	VII	11	10	10	10
Operatore di amministrazione	VII	6	5	6	4
	VIII	2	0	1	1
Totale amministrativi		289	283	284	275
Totale complessivo		1803	1725	1801	1713

Il personale tecnico e amministrativo è rientrato dalla sovrannumerarietà scaturita dall'applicazione del D.L. n. 95 del 6 luglio 2012, convertito con modificazione dalla legge n. 135 del 7 agosto 2012.

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

Tipologia di rapporti di lavoro a tempo determinato	Situazione al 31 dicembre 2015 suddivisi per livello									Situazione al 31.12.2014
	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	Totale	
Ex art. 20 del D. Lgs. n. 127 del 2003	1	1	4						6	0
Ex art. 36 del D. Lgs. n. 165 del 2001	3	5	165						173	0
Ex art. 23 del DPR 171 del 1991										181
Ex art. 15 del CCNL (profili dal IV a VIII)					12	64	59	1	136	129
Ex art. 6 della legge n. 70 del 1975						2	8		10	5
Totale	4	6	169		12	66	67	1	325	315

Nota Integrativa



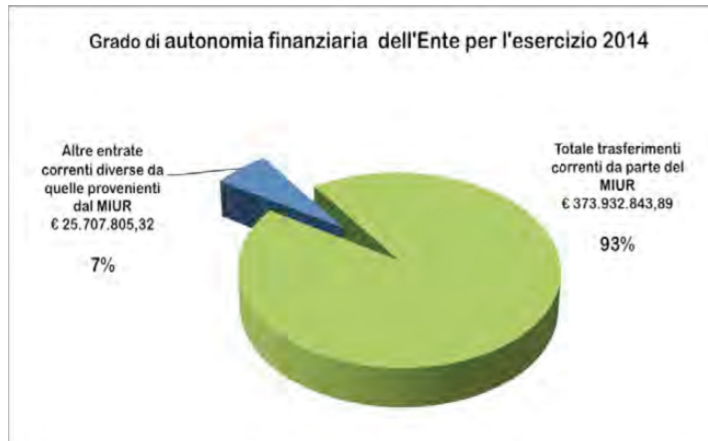
ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale al 31/12/2015

2.4.2.9. Indici di Bilancio

Grado di autonomia finanziaria dell'Ente:

$$\text{Entrate (entrate accertate diverse dai contributi dello Stato) / Totale trasferimenti correnti MIUR} \\ = 53.297.771 / 274.670.350 = 16\%$$



Il grado di autonomia esprime la capacità di reperire autonomamente risorse. Nel caso dell'INFN il grado di autonomia è del 16% pari al doppio del 2014; ciò dimostra come l'ente stia cercando di accrescere la propria capacità attrattiva di fondi esterni anche se ancora si denota un alto grado di dipendenza da trasferimenti da parte dello Stato o da progetti MIUR (84%).

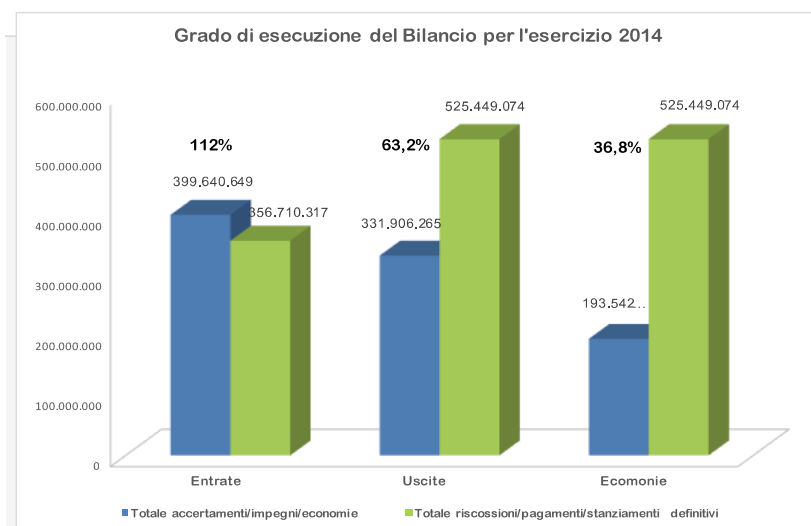
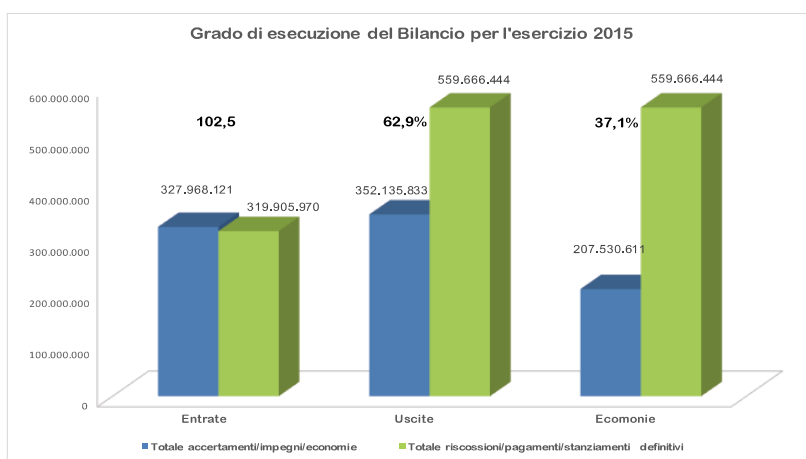


ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale al 31/12/2015

Grado di esecuzione del Bilancio

- a) Entrate accertate / Stanziamenti in entrata definitivi di competenza
= $327.968.121 / 319.905.970 = 102,5\%$
- b) Spese impegnate / Stanziamenti in uscita definitivi di competenza
= $352.135.833 / 559.666.444 = 62,9\%$
- c) Economie di spesa / Stanziamenti in uscita definitivi di competenza
= $207.530.611 / 559.666.444 = 37,1\%$



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



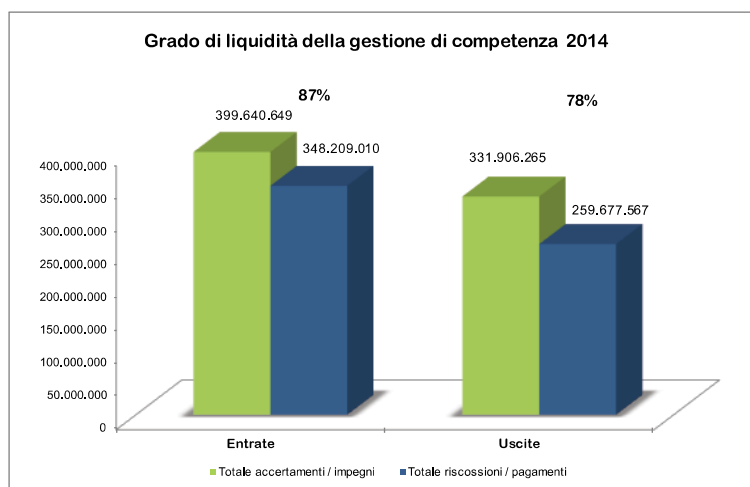
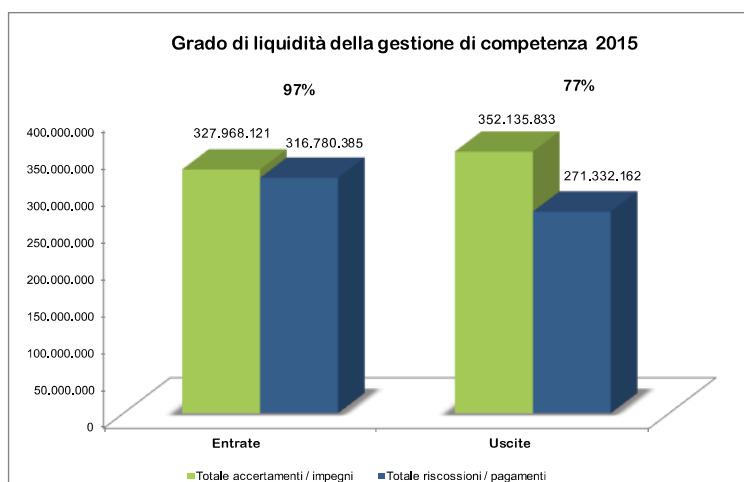
ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale al 31/12/2015

- sono state accertate tutte le entrate previste;
- le spese che registrano un maggior scostamento tra previsioni definitive e impegni sono quelle relative al capitolo "Altre immobilizzazioni tecniche – Costruzione apparati" connesse a finanziamenti pluriennali che vedranno la gestione negli esercizi successivi.

Grado di liquidità della gestione di competenza

- a) Riscossioni in competenza / Totale accertamenti
 $= 316.780.385 / 327.968.121 = 97\%$
- b) Pagamenti in competenza / Totale impegni
 $= 271.332.162 / 352.135.833 = 77\%$





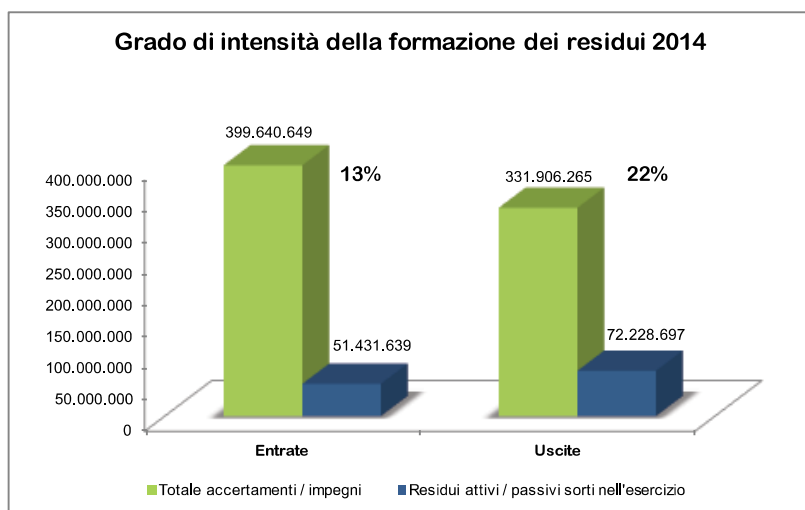
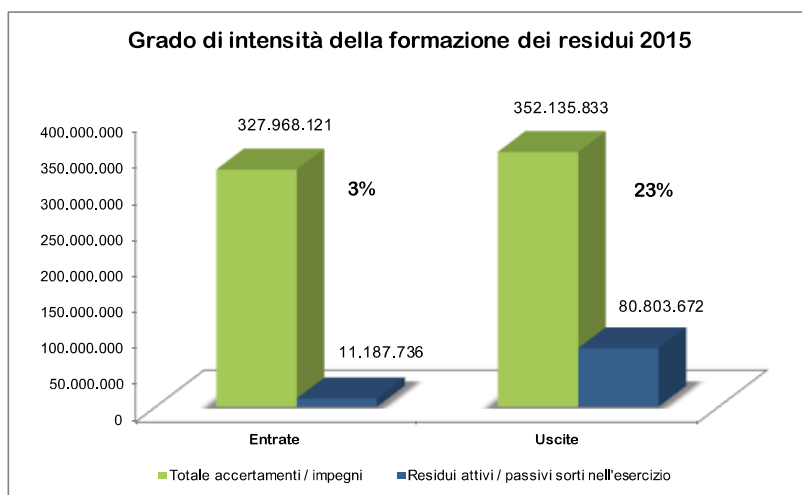
ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale al 31/12/2015

Il grado di liquidità della gestione di competenza misura il grado di attuazione del bilancio di cassa; i grafici denotano come nel 2015 si sia provveduto a riscuotere la quasi totalità delle somme accertate mentre, lato pagamenti, la performance è in linea con il 2014.

Grado di intensità della formazione dei residui

- a) Residui attivi sorti nell'esercizio / Totale accertamenti
 $= 11.187.736 / 327.968.121 = 3\%$
- b) Residui passivi sorti nell'esercizio / Totale impegni
 $= 80.803.672 / 352.135.833 = 23\%$



L'ente ha generato nella gestione 2015 solo il 3% dei *residui attivi*, quale diretta conseguenza dell'ottima performance di riscossione delle somme accertate.



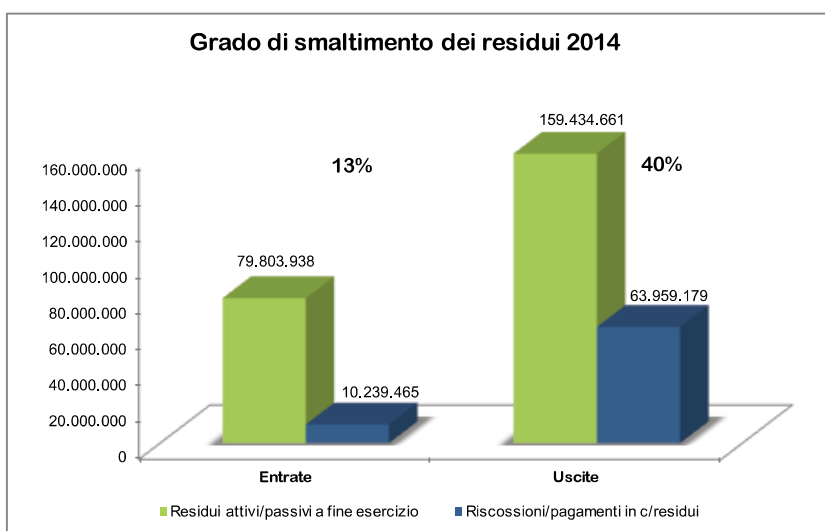
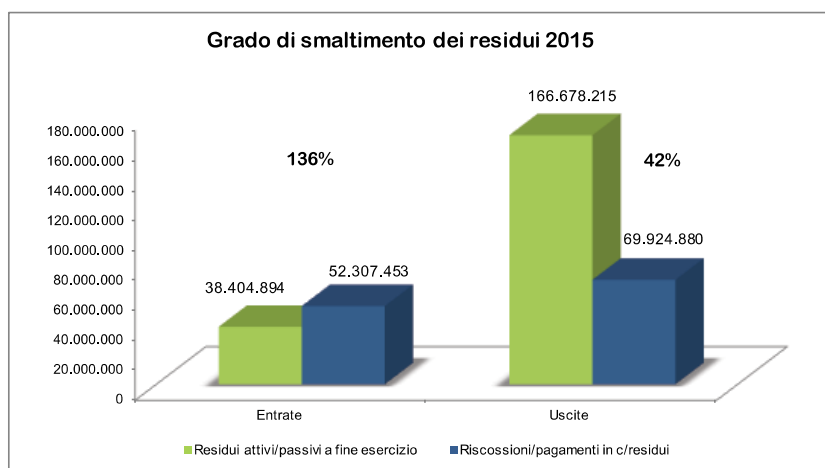
ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale al 31/12/2015

La formazione dei *residui passivi* è dovuto soprattutto 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 smaltimento dei residui

- a) Totale riscossioni in c/residui / Totale residui attivi esistenti
= 52.307.453 / 38.404.894 = 136%
- b) Totale pagamenti in c/residui / Totale residui passivi esistenti
= 69.924.880 / 166.678.215 = 42%



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, una maggiore velocità,



ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Rendiconto Generale al 31/12/2015

rispetto al 2014, di evasione dei residui attivi che aumenta il flusso di riscossione in entrata relativo ai residui formati negli esercizi precedenti, e dall'altra, la medesima performance 2014 nel pagamento dei residui passivi, dovuta però ad impegni relativi a realizzazioni in conto capitale, il cui esborso di cassa è legato a stati di avanzamento delle opere realizzate.

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 (B 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:

	Saldo al 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015	Fondo ammortam.	Valore netto al 31.12.2015
	(a)	(b)	(c)	(d=a+b-c)	(e)	(f=d-e)
Terreni	2.938.392	-	-	2.938.392	-	2.938.392
Fabbricati	118.441.135	6.183.942	-	124.625.077	(96.382.313)	28.242.764
Strumentazioni e apparati scientifici	1.002.723.765	24.443.422	(6.622.588)	1.020.544.600	(923.790.028)	96.754.572
Macchinari ed attrezzature	133.222.396	1.288.127	(1.641.167)	132.869.356	(121.462.165)	11.407.191
Mobili ed arredi	13.871.254	-	(332.841)	13.538.413	(17.048.475)	(3.510.062)
Mezzi di trasporto	245.306	-	(18.521)	226.784	(224.688)	2.096
Materiale bibliografico	16.775.106	195.587	(19.564)	16.951.129	(430.339)	16.520.790
Edilizia mobile-Infrastrutture	81.787.921	101.577	(1.229)	81.888.269	-	81.888.269
Sistema informativo	8.947	-	-	8.947	-	8.947
Divulgazione scientifica Fondi com.	7.006	-	-	7.006	(65.934.879)	(65.927.873)
	1.370.021.229	32.212.656	(8.635.911)	1.393.597.973	(1.225.272.887)	168.325.086
immobilizzazioni in corso ed acconti	43.397.231	12.355.533	-	55.752.764	0	55.752.764
	1.413.418.460	44.568.189	(8.635.911)	1.449.350.737	(1.225.272.887)	224.077.850

2.4.3.2. Immobilizzazioni Finanziarie (B III)

Partecipazioni in Consorzi e Società (B III 1)

Al 31.12.2015 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	31.12.2015	31.12.2014
Associazioni:		
Associazione Consortium GARR, Roma	125.000	125.000
Partecipazioni nazionali:		
Consorzio "European Gravitational Observatory" (EGO), Pisa	10.000	10.000
Consorzio RFX, Padova	26.000	26.000
Futuro in Ricerca	1.550	1.550
Consorzio COMETA	15.000	15.000
CRDC Nuove Tecnologie per le Attività Produttive SCarl	7.500	7.500
COIRICH	3.000	3.000
DHITECH SCARL	10.000	-
TICASS	4.000	4.000
Polo innovaz. Efficienza Energetica e Fonti Rinnovabili	1.000	1.000
Soc. Cons. PUMAS	1.000	1.000
Partecipazioni estere:		
European Synchrotron Radiation Facility" (ESRF), Grenoble	516	516
	204.566	194.566

Nota Integrativa