

# SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVI LEGISLATURA —————

**N. 2465**

**TAB. 7**

**Annesso 12**

## **DISEGNO DI LEGGE**

**presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze**

**(TREMONTI)**

*(V. Stampato Camera n. 3779)*

*approvato dalla Camera dei deputati il 19 novembre 2010*

*Trasmesso dal Presidente della Camera dei deputati alla Presidenza  
il 19 novembre 2010*

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2011  
e per il triennio 2011-2013**

## **TABELLA n. 7**

**Stato di previsione del Ministero dell'istruzione,  
dell'università e della ricerca  
per l'anno finanziario 2011 e per il triennio 2011-2013**

—————  
**ANNESSO N. 12**  
—————

**CONTO CONSUNTIVO**

**ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE - INFN**

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2009**

**ANNESSO N. 12**  
**allo stato di previsione del Ministero dell'istruzione,**  
**dell'università e della ricerca**  
**per l'anno finanziario 2011 e per il triennio 2011-2013**

---

**CONTO CONSUNTIVO**  
**ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2009**



# **RENDICONTO FINANZIARIO 2009**

**PARTE I - ENTRATE**

**PARTE II - USCITE**

Esercizio: 2009

Struttura: INFN

		Gestione di Competenza							
Codice Capitolo	Denominazione	Previsioni					Somme Accertate		
		Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Da Risc. (10-8)	Tot. Accertamenti (8+9)	
			Aumento (7-4)	Diminuzione (4-7)					
1-2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	<b>Entrate</b>								
	<b>TITOLO 1: ENTRATE CORRENTI</b>								
	<b>CATEGORIA 1: TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO</b>								
E101_121110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO A DESTINAZIONE SPECIFICA	0,00	6.186.396,40	0,00	6.186.396,40	4.221.416,40	1.964.980,00	6.186.396,40	
E101_121210	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO SENZA VINCOLI DI DESTINAZIONE SPECIFICA	262.439.300,00	7.806.008,82	0,00	270.245.308,82	161.296.529,29	108.948.779,33	270.245.308,82	
	<b>Totale Categoria: CATEGORIA 1: TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO</b>	262.439.300,00	13.992.405,22	0,00	276.431.705,22	165.517.945,69	110.913.759,33	276.431.705,22	
	<b>CATEGORIA 2: TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLE REGIONI</b>								
E102_122110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE A DESTINAZIONE SPECIFICA	0,00	2.395.783,00	0,00	2.395.783,00	0,00	2.395.783,00	2.395.783,00	
E102_122210	TRASFERIMENTI CORRENTI SENZA VINCOLI DI DESTINAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>Totale Categoria: CATEGORIA 2: TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLE REGIONI</b>	0,00	2.395.783,00	0,00	2.395.783,00	0,00	2.395.783,00	2.395.783,00	
	<b>CATEGORIA 3: TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DEI COMUNI</b>								
E103_123210	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>Totale Categoria: CATEGORIA 3: TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DEI COMUNI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>CATEGORIA 4: TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI</b>								
E104_124510	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AZIENDE OSPEDALIERE	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	59.995,00	0,00	59.995,00	
E104_124610	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AZIENDE OSPEDALIERO-UNIVERSITARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	75.831,00	0,00	75.831,00	
E104_124910	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DI RICERCA	0,00	1.062.202,64	0,00	1.062.202,64	773.235,24	350.167,40	1.123.402,64	
E104_125310	TRASFERIMENTI CORRENTI DA UNIVERSITA'	0,00	306.518,81	0,00	306.518,81	340.309,84	0,00	340.309,84	
E104_128910	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	0,00	1.161.380,30	0,00	1.161.380,30	732.927,31	725.000,00	1.457.927,31	
E104_129110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	0,00	6.519.736,77	0,00	6.519.736,77	3.192.560,09	3.352.119,38	6.544.709,46	
E104_129210	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI	0,00	975.000,00	0,00	975.000,00	0,00	975.000,00	975.000,00	
E104_129310	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E104_129410	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE PRIVATE	0,00	101.930,00	0,00	101.930,00	146.930,00	0,00	146.930,00	
	<b>Totale Categoria: CATEGORIA 4: TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI</b>	0,00	10.156.768,52	0,00	10.156.768,52	5.321.818,47	5.402.286,78	10.724.105,25	
	<b>Totale Titolo 1: ENTRATE CORRENTI</b>	262.439.300,00	26.544.956,54	0,00	288.984.256,54	170.939.764,16	118.711.629,11	288.984.256,54	
	<b>TITOLO 3: ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>								
	<b>CATEGORIA 6: REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>								
E306_132410	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO	0,00	0,00	0,00	0,00	18.223,41	0,00	18.223,41	
E306_132610	ALTRI INTERESSI ATTIVI SU MUTUI, DEPOSITI E CONTI CORRENTI	50.000,00	1.404.000,00	0,00	1.454.000,00	1.462.178,22	8,00	1.462.186,22	
	<b>Totale Categoria: CATEGORIA 6: REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>	50.000,00	1.404.000,00	0,00	1.454.000,00	1.480.399,63	8,00	1.480.407,63	
	<b>CATEGORIA 7: POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</b>								
E307_133210	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	2.800.000,00	536.896,27	0,00	3.336.896,27	4.777.503,19	2.800.000,00	7.577.503,19	
E307_133220	CREDITI	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	293.221,02	0,00	293.221,02	
E307_133230	MUTUI	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	145.703,60	0,00	145.703,60	
E307_133250	INA previdenziale	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.469.288,38	0,00	1.469.288,38	
	<b>Totale Categoria: CATEGORIA 7: POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</b>	4.000.000,00	536.896,27	0,00	4.536.896,27	6.685.716,19	2.800.000,00	9.485.716,19	
	<b>Totale Titolo 3: ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	4.050.000,00	1.940.896,27	0,00	5.990.896,27	6.166.115,82	2.800.000,00	10.986.129,89	
	<b>TITOLO 4: PARTITE DI GIRO</b>								
	<b>CATEGORIA 20: ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>								
E420_411110	RITENUTE ERARIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	29.104.884,51	526.728,41	29.631.612,92	
E420_411210	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	9.416.738,22	27.477,26	9.444.215,48	
E420_411310	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	775.501,95	0,00	775.501,95	
E420_411510	DEPOSITI CAUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E420_499910	POLIZZA INA AZIENDALE TFS	0,00	0,00	0,00	0,00	3.452.061,01	105.933,34	3.557.994,35	
E420_499920	POLIZZA INA PREVIDENZIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	7.121.059,74	0,00	7.121.059,74	
E420_499930	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	23.894,23	580.105,77	584.000,00	
E420_499950	PARTITE IN CONTO SOSPESI	0,00	0,00	0,00	0,00	35.311.206,67	5.847.697,52	40.958.904,19	
	<b>Totale Categoria: CATEGORIA 20: ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	85.205.146,33	6.867.942,30	92.073.088,63	
	<b>Totale Titolo 4: PARTITE DI GIRO</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	85.205.146,33	6.867.942,30	92.073.088,63	
	<b>Totale (Titolo 1, Titolo 2, Titolo 3)</b>	266.489.300,00	28.485.852,81	0,00	294.975.152,81	179.005.879,98	121.511.837,11	300.517.717,09	
	<b>Totale Generale : Entrate</b>	266.489.300,00	28.485.852,81	0,00	294.975.152,81	264.211.026,31	128.379.779,41	392.590.805,72	



Esercizio: 2009

Struttura: INFN

Codice Capitolo	Denominazione	Gestione di Competenza							
		Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Somme Impegnate			
			Aumento (7-4)	Diminuzione (4-7)		Pagate	Da Pag. (10-8)	Tot. Impegni (9+9)	
1-2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	<b>Uscite</b>								
	<b>TITOLO 1: SPESE CORRENTI</b>								
	<b>CATEGORIA 1: USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>								
U101_110110	COMPENSI AL PRESIDENTE E MEMBRI GE E CONS. DIRETTIVO	309.000,00	212.500,00	0,00	521.500,00	407.392,12	4.788,00	412.180,12	
U101_110120	MISSIONI ITALIA PRESIDENTE E MEMBRI GE E CONS. DIRETTIVO	74.000,00	61.000,00	0,00	135.000,00	112.391,84	21.631,16	134.023,00	
U101_110130	MISSIONI ESTERO PRESIDENTE, MEMBRI GE E CONS. DIRETTIVO	48.000,00	45.000,00	0,00	93.000,00	70.717,16	12.689,70	83.406,86	
U101_110140	SPESE FUNZIONAMENTO ORGANI	50.000,00	0,00	5.000,00	45.000,00	44.352,30	0,00	44.352,30	
U101_110210	COMPENSI AI COMPONENTI COLLEGIO REVISORI	22.000,00	9.000,00	0,00	31.000,00	21.573,31	0,00	21.573,31	
U101_110220	MISSIONI ITALIA COLLEGIO REVISORI	26.000,00	0,00	8.000,00	18.000,00	1.727,05	0,00	1.727,05	
U101_110230	MISSIONI ESTERO COLLEGIO REVISORI	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>Totale Categoria: CATEGORIA 1: USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>	<b>539.000,00</b>	<b>327.500,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>853.500,00</b>	<b>658.153,78</b>	<b>39.108,86</b>	<b>697.262,84</b>	
	<b>CATEGORIA 2: ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI</b>								
U102_120110	COMPETENZE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	62.896.000,00	6.715.234,00	0,00	69.611.234,00	67.999.990,92	0,00	67.999.990,92	
U102_120210	COMPETENZE ACCESSORIE AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	10.396.000,00	0,00	0,00	10.396.000,00	10.011.533,23	384.466,77	10.396.000,00	
U102_120310	COMPETENZE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	4.104.000,00	15.808.932,89	0,00	19.912.932,89	11.352.472,99	0,00	11.352.472,99	
U102_120410	COMPETENZE ACCESSORIE PERSONALE TEMPO DETERMINATO	904.000,00	0,00	0,00	904.000,00	904.000,00	0,00	904.000,00	
U102_120710	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	20.000.000,00	620.000,00	0,00	20.620.000,00	16.684.123,12	3.070.547,16	19.754.670,28	
U102_120810	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PERS. TEMPO DETERMINATO	1.700.000,00	145.000,00	0,00	1.845.000,00	1.166.171,73	333.644,84	1.499.816,57	
U102_121110	ALTRI CONTRIBUTI-TRATTAMENTO PREVIDENZIALE	10.700.000,00	3.094.000,00	0,00	13.794.000,00	12.330.088,91	900.545,59	13.230.634,50	
U102_121210	FORMAZIONE DEL PERSONALE	1.600.000,00	815.800,00	0,00	2.415.800,00	721.848,07	708.734,34	1.430.582,41	
U102_121310	BUONI PASTO E MENSA	2.845.200,00	0,00	119.881,56	2.725.318,44	1.965.527,55	737.878,19	2.703.405,74	
U102_121410	TRATTAMENTO MISSIONI NAZIONALI	9.214.500,00	244.888,99	0,00	9.459.388,99	5.639.868,52	2.385.341,91	8.025.210,43	
U102_121420	TRATTAMENTO MISSIONI ESTERE	19.570.900,00	738.794,94	0,00	20.309.694,94	11.863.013,93	5.761.719,78	17.624.733,71	
U102_121430	SPESE SOGGIORNO OSPITI RICERCATORI	1.722.700,00	917.964,38	0,00	2.640.664,38	1.249.044,27	539.448,22	1.788.492,49	
U102_121450	MISSIONI FORMAZIONE	0,00	1.092.000,00	0,00	1.092.000,00	474.729,33	295.667,88	770.397,21	
U102_121460	PROGRAMMA DI OSPITALITA' STUDENTI	4.000,00	6.000,00	0,00	10.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	
U102_121510	EQUO INDENNIZZO	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	
U102_121610	ASILI NIDO	50.000,00	50.000,00	0,00	100.000,00	60.059,00	30.816,00	90.875,00	
U102_121620	SUSSIDI AL PERSONALE	300.000,00	150.000,00	0,00	450.000,00	250.822,87	199.177,13	450.000,00	
U102_121630	BORSE DI STUDIO FIGLI DIPENDENTI	120.000,00	10.000,00	0,00	130.000,00	0,00	129.141,99	129.141,99	
U102_121640	CONTRIBUTO ASSISTENZA SANITARIA DIPENDENTI	750.000,00	463.400,00	0,00	1.213.400,00	1.039.082,25	0,00	1.039.082,25	
U102_121650	CONTRIBUTO DIPENDENTI CON FIGLI IN ETÀ PRESCOLARE	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U102_121660	ATTIVITÀ SOCIALI, CULTURALI, RICREATIVE	31.000,00	0,00	0,00	31.000,00	10.894,78	18.973,89	29.868,67	
U102_121710	ARRETRATI STIPENDI DI ANNI PRECEDENTI AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	2.104.000,00	6.200.000,00	0,00	8.304.000,00	8.304.000,00	0,00	8.304.000,00	
U102_121720	ARRETRATI ONERI ANNI PRECEDENTI AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	340.000,00	1.700.000,00	0,00	2.040.000,00	1.814.200,72	0,00	1.814.200,72	
U102_121810	ARRETRATI DI ANNI PRECEDENTI AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	296.000,00	1.500.000,00	0,00	1.796.000,00	1.086.203,35	0,00	1.086.203,35	
U102_121820	ARRETRATI ONERI ANNI PRECEDENTI PERSONALE TEMPO DETERMINATO	68.000,00	200.000,00	0,00	268.000,00	162.085,02	0,00	162.085,02	
U102_129910	ACCERTAMENTI SANITARI	425.600,00	0,00	10.070,00	415.530,00	229.508,19	182.766,45	392.274,64	
U102_129920	PREMI DI ASSICURAZIONE (POLIZZA INFORTUNI)	1.500.000,00	0,00	600.000,00	900.000,00	854.651,50	0,00	854.651,50	
	<b>Totale Categoria: CATEGORIA 2: ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZI</b>	<b>151.771.900,00</b>	<b>40.471.995,20</b>	<b>809.951,56</b>	<b>191.433.943,84</b>	<b>156.175.920,25</b>	<b>15.664.870,14</b>	<b>171.840.790,39</b>	
	<b>CATEGORIA 3: USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI</b>								
U103_130110	MATERIALE DI CONSUMO	2.075.610,00	583.628,27	0,00	2.659.238,27	1.056.362,20	926.728,08	1.983.090,28	
U103_130120	MATERIALE DI CONSUMO ATTIVITA' LABORATORIO	19.047.100,00	1.130.786,48	0,00	20.177.886,48	9.209.286,33	8.110.145,64	17.319.431,97	
U103_130310	PUBBLICAZIONI, GIORNALI E RIVISTE GENERICHE	93.000,00	40.800,00	0,00	133.800,00	56.451,90	60.771,62	117.223,52	
U103_130320	PUBBLICAZIONI E RIVISTE SCIENTIFICHE	141.900,00	0,00	33.790,00	108.110,00	50.271,60	42.321,45	92.569,05	
U103_139910	ALTRI MATERIALI DI CONSUMO	714.020,00	1.303.390,19	0,00	2.017.410,19	1.116.343,01	639.709,41	1.756.052,42	
U103_139920	ALTRI MATERIALI DI CONSUMO ATTIVITA' LABORATORIO	301.550,00	1.568.023,48	0,00	1.869.573,48	370.907,11	1.307.848,36	1.678.755,47	
U103_140110	STUDI, CONSULENZE E INDAGINI	293.900,00	33.140,00	0,00	327.040,00	84.885,57	171.223,45	256.109,02	
U103_140210	COLLABORAZIONI, COORDINATE E CONTINUATIVE FONDI ESTERNI	0,00	5.167.090,57	0,00	5.167.090,57	2.263.969,04	37.720,27	2.301.689,31	
U103_140220	COLLABORAZIONI, COORDINATE E CONTINUATIVE FONDI I.N.F.N.	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	325.452,38	174.547,62	500.000,00	
U103_140410	COMPENSI PER ORGANISMI, COMMISSIONI E COMITATI	237.000,00	0,00	178.925,00	58.075,00	41.089,16	0,00	41.089,16	
U103_140510	SPESE PER STAMPA PUBBLICAZIONI	64.000,00	114.500,00	0,00	178.500,00	64.785,86	104.515,78	169.301,64	
U103_140610	SPESE POSTALI	267.070,00	0,00	80.855,00	206.415,00	126.891,76	57.587,84	184.479,60	
U103_140710	PREMI DI ASSICURAZIONE R.C.T.	80.900,00	197.210,00	0,00	278.110,00	145.594,17	3.706,10	149.300,27	
U103_140810	SPESE DI RAPPRESENTANZA	46.800,00	0,00	29.850,00	16.950,00	10.756,29	1.609,84	12.366,13	
U103_140910	ASSISTENZA INFORMATICA E MANUTENZIONE SOFTWARE UFFICI	665.900,00	1.357.000,00	0,00	2.022.900,00	780.846,35	546.802,93	1.327.649,28	

**riario Gestionale**  
**LE DI FISICA NUCLEARE**

Diff. rispetto alle prev.		Gestione dei Residui						Gestione di Cassa				Totale Residui al termine dell' Esercizio (9+15)
Aumento (10-7)	Diminuzione (7-10)	Residui Inizio esercizio	Pagamenti	Da Pag. (16-14)	Totali (14+15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Diff. Rispetto alle prev.		
11	12	13	14	15	16	Aumento (15-13)	Diminuzione (13-16)	19	20	Aumento (20-19)	Diminuzione (19-20)	
0,00	109.319,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309.000,00	407.392,12	98.392,12	0,00	4.788,00
0,00	977,00	855,40	165,40	690,00	855,40	0,00	0,00	74.000,00	112.557,24	38.557,24	0,00	22.321,16
0,00	9.593,14	3.767,13	3.767,13	0,00	3.767,13	0,00	0,00	48.000,00	74.484,29	26.484,29	0,00	12.689,70
0,00	647,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	44.352,30	0,00	5.647,70	0,00
0,00	9.426,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	21.573,31	0,00	426,69	0,00
0,00	16.272,95	2.767,92	529,52	321,00	850,52	0,00	1.917,40	26.000,00	2.256,57	0,00	23.743,43	321,00
0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
0,00	156.237,36	7.390,45	4.462,05	1.011,00	5.473,05	0,00	1.917,40	539.000,00	662.615,83	163.433,65	39.817,82	40.119,86
0,00	1.611.243,08	449.411,36	449.411,36	0,00	449.411,36	0,00	0,00	62.850.000,00	68.449.402,28	5.599.402,28	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00	10.011.533,23	11.533,23	0,00	384.466,77
0,00	8.560.469,90	44.295,01	17.895,01	26.400,00	44.295,01	0,00	0,00	4.100.000,00	11.370.368,00	7.270.368,00	0,00	26.400,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	904.000,00	4.000,00	0,00	0,00
0,00	865.329,72	2.688.171,12	2.376.145,81	312.025,31	2.688.171,12	0,00	0,00	17.000.000,00	19.060.268,93	2.060.268,93	0,00	3.382.572,47
0,00	345.183,43	398.858,09	398.858,09	0,00	398.858,09	0,00	0,00	1.300.000,00	1.565.029,82	265.029,82	0,00	333.644,84
0,00	563.365,50	6.877.624,78	6.791.402,20	86.222,58	6.877.624,78	0,00	0,00	10.700.000,00	19.121.491,11	8.421.491,11	0,00	986.768,17
0,00	995.217,59	777.005,85	655.609,33	94.488,39	750.097,72	0,00	26.908,13	1.100.000,00	1.377.457,40	277.457,40	0,00	803.222,79
0,00	21.912,70	765.185,22	631.125,19	66.927,87	698.053,06	0,00	67.132,16	2.300.000,00	2.596.652,74	296.652,74	0,00	804.806,06
0,00	1.434.158,56	1.961.597,55	1.546.940,48	101.365,76	1.648.306,24	0,00	313.291,31	7.500.000,00	7.186.909,01	0,00	313.190,99	2.486.707,67
0,00	2.884.961,23	5.017.943,93	4.615.239,06	142.248,50	4.757.487,56	0,00	260.456,37	14.000.000,00	16.478.252,99	2.478.252,99	0,00	5.903.968,28
0,00	852.171,89	680.840,07	519.498,84	53.719,40	573.218,24	0,00	87.621,83	1.300.000,00	1.768.543,11	468.543,11	0,00	593.167,62
0,00	321.602,79	192.835,21	161.400,23	3.510,00	164.910,23	0,00	27.924,98	0,00	636.129,56	636.129,56	0,00	299.177,88
0,00	4.000,00	4.415,80	3.741,80	490,00	4.221,80	0,00	193,80	4.000,00	3.741,80	0,00	258,20	6.480,00
0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
0,00	9.125,00	8.027,20	8.008,00	0,00	8.008,00	0,00	19,20	50.000,00	68.067,00	18.067,00	0,00	30.816,00
0,00	0,00	210.422,91	210.422,91	0,00	210.422,91	0,00	0,00	300.000,00	461.245,78	161.245,78	0,00	199.177,13
0,00	858,01	119.923,06	113.622,17	6.300,89	119.923,06	0,00	0,00	120.000,00	113.622,17	0,00	6.377,83	135.442,86
0,00	174.317,75	151.812,50	151.812,50	0,00	151.812,50	0,00	0,00	750.000,00	1.190.894,75	440.894,75	0,00	0,00
0,00	0,00	4.290,00	720,00	3.570,00	4.290,00	0,00	0,00	80.000,00	720,00	0,00	79.280,00	3.570,00
0,00	1.131,33	24.910,89	21.028,73	3.004,05	24.032,78	0,00	878,11	31.000,00	31.923,51	923,51	0,00	21.977,94
0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	2.100.000,00	8.304.000,00	6.204.000,00	0,00	200.000,00
0,00	225.799,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00	1.814.200,72	1.474.200,72	0,00	0,00
0,00	707.796,65	195.747,07	195.747,07	0,00	195.747,07	0,00	0,00	290.000,00	1.283.950,42	993.950,42	0,00	0,00
0,00	105.914,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.000,00	162.085,02	94.085,02	0,00	0,00
0,00	23.255,36	189.898,84	123.501,60	54.918,18	178.419,78	0,00	11.479,06	420.000,00	353.009,79	0,00	66.990,21	217.684,63
0,00	45.348,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	854.651,50	0,00	645.348,50	0,00
0,00	19.593.153,25	20.943.216,26	18.992.130,38	1.155.180,93	20.147.311,32	0,00	795.904,94	139.153.000,00	175.168.050,83	37.176.496,36	1.161.445,73	16.820.051,07
0,00	676.148,00	2.380.626,91	1.433.014,21	715.241,41	2.148.255,62	0,00	232.371,29	2.000.000,00	2.489.376,41	489.376,41	0,00	1.641.969,49
0,00	2.858.454,51	10.782.251,47	8.608.684,58	2.002.056,58	10.610.741,16	0,00	171.510,31	11.000.000,00	17.817.970,91	6.817.970,91	0,00	10.112.202,22
0,00	16.576,48	33.154,61	30.786,50	2.368,11	33.154,61	0,00	0,00	85.000,00	87.238,40	2.238,40	0,00	63.139,73
0,00	15.516,95	79.915,55	55.019,28	15.555,02	70.574,30	0,00	9.341,25	100.000,00	105.290,88	5.290,88	0,00	57.876,47
0,00	261.357,77	387.138,85	312.651,46	70.844,30	383.495,76	0,00	3.643,09	710.000,00	1.428.994,47	718.994,47	0,00	710.553,71
0,00	190.818,01	1.067.403,13	642.656,68	409.597,56	1.052.254,24	0,00	15.148,99	700.000,00	1.013.563,79	313.563,79	0,00	1.717.445,92
0,00	70.930,98	219.086,90	119.938,24	94.671,78	214.610,02	0,00	4.476,98	290.000,00	204.823,81	0,00	85.176,19	265.895,23
0,00	2.865.401,26	38.313,87	38.313,87	0,00	38.313,87	0,00	0,00	0,00	2.302.282,91	2.302.282,91	0,00	37.720,27
0,00	0,00	216.837,18	0,00	216.837,18	216.837,18	0,00	0,00	0,00	325.452,38	325.452,38	0,00	391.384,80
0,00	16.985,84	32.613,81	26.164,52	4.667,94	30.832,46	0,00	1.781,35	200.000,00	67.253,68	0,00	132.746,32	4.667,94
0,00	9.198,36	71.302,53	71.302,53	0,00	71.302,53	0,00	0,00	64.000,00	136.088,39	72.088,39	0,00	104.515,75
0,00	21.935,40	92.052,76	57.979,50	19.921,99	77.901,49	0,00	14.151,27	267.000,00	184.871,26	0,00	82.128,74	77.509,83
0,00	128.809,73	1.407,50	1.384,48	0,00	1.384,48	0,00	23,02	80.000,00	146.978,65	66.978,65	0,00	3.706,10
0,00	4.583,87	4.747,86	3.232,70	150,00	3.382,70	0,00	1.365,16	40.000,00	13.988,99	0,00	26.011,01	1.758,84
0,00	695.250,72	1.567.064,67	987.719,50	554.422,21	1.542.141,71	0,00	24.923,16	520.000,00	1.768.565,85	1.248.565,85	0,00	1.101.225,14



Esercizio: 2009  
Struttura: INFN

		Gestione di Competenza							
Codice Capito	Denominazione	Previsioni					Somme Impegnate		
		Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Pagate	Da Pag. (10-9)	Tot. Impegni (8+9)	
			Aumento (7-4)	Diminuzione (4-7)					
1-2	3	4	5	6	7	8	9	10	
U103_140920	ASSISTENZA INFORMATICA E MANUTENZIONE SOFTWARE ATTIVITA' LABORATORIO	1.047.300,00	31.504,42	0,00	1.078.804,42	682.740,62	366.639,83	1.049.380,45	
U103_141010	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	11.423,95	2.300,00	13.723,95	
U103_141110	SMALTIMENTO RIFIUTI NOCIVI	381.000,00	0,00	143.680,00	237.320,00	51.127,70	176.780,11	227.907,81	
U103_141210	UTENZE TELEFONICHE	663.585,00	46.640,00	0,00	710.225,00	366.835,42	313.598,39	680.433,81	
U103_141310	UTENZA IDRICA EDIFICI	58.000,00	0,00	19.600,00	38.400,00	23.407,11	8.985,75	32.392,86	
U103_141320	UTENZA IDRICA IMPIANTI DI RICERCA	233.500,00	0,00	10.100,00	223.400,00	134.359,38	88.375,16	222.734,54	
U103_141330	ENERGIA ELETTRICA EDIFICI	2.580.000,00	459.050,00	0,00	3.039.050,00	2.250.293,37	785.504,61	3.035.797,98	
U103_141340	ENERGIA ELETTRICA IMPIANTI DI RICERCA	4.667.300,00	4.471.717,21	0,00	9.139.017,21	6.712.773,24	2.394.075,95	9.106.849,19	
U103_141350	COMBUSTIBILE RISCALDAMENTO E IMPIANTI	850.000,00	88.386,48	0,00	938.386,48	568.776,68	368.504,53	937.281,21	
U103_141410	LINEE TRASMISSIONE DATI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	4.490,00	170,00	4.660,00	
U103_141420	LINEE TRASMISSIONE DATI RICERCA	63.000,00	16.100,00	0,00	79.100,00	45.024,83	33.883,59	78.908,42	
U103_141430	CONTRIBUTI CONSORZI	6.300.000,00	7.500.000,00	0,00	13.800.000,00	12.800.000,00	282.000,00	13.082.000,00	
U103_141510	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI IMMOBILI	1.823.500,00	489.800,00	0,00	2.313.300,00	881.420,67	1.356.438,06	2.237.858,73	
U103_141610	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI APPARECCHIATURE	3.055.000,00	1.008.410,62	0,00	4.063.410,62	1.570.900,79	2.263.485,09	3.834.385,88	
U103_141710	MANUTENZIONE E RIPARAZIONI DI AUTOMEZZI ATTIVITA' LABORATORIO	12.000,00	0,00	500,00	11.500,00	6.622,79	1.738,83	8.361,62	
U103_141810	ALTRE SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI	545.000,00	151.050,00	0,00	696.050,00	451.110,53	236.779,40	687.889,93	
U103_141910	SERVIZI VIGILANZA	2.525.500,00	0,00	217.990,00	2.307.510,00	1.778.195,58	528.364,88	2.304.560,46	
U103_141920	SERVIZI PULIZIE	1.569.000,00	106.060,00	0,00	1.675.060,00	1.323.710,58	347.763,09	1.671.473,67	
U103_141930	SERVIZI TRASPORTI E FACCHINAGGIO	633.900,00	0,00	34.000,00	599.900,00	408.791,70	180.564,03	589.355,73	
U103_141940	SERVIZI TRASPORTI E FACCHINAGGIO ATTIVITA' LABORATORIO	514.000,00	0,00	140.380,00	373.620,00	121.645,98	156.767,76	278.413,74	
U103_142010	LOCAZIONI	607.600,00	6.850,00	0,00	614.450,00	583.428,33	45.425,80	608.853,93	
U103_142110	NOLEGGI E SPESE ACCESSORIE PER UFFICI	174.600,00	79.787,94	0,00	254.387,94	152.197,66	61.597,31	213.794,97	
U103_142120	NOLEGGI E SPESE ACCESSORIE ATTIVITA' LABORATORIO	100.550,00	267.550,00	0,00	368.100,00	66.862,40	250.568,97	317.431,37	
U103_142210	LEASING OPERATIVO E ALTRE FORME DI LOCAZIONE	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	5.496,00	5.496,00	
U103_142310	LICENZE SOFTWARE	405.300,00	360.570,00	0,00	765.870,00	307.418,73	341.856,03	649.272,76	
U103_142410	SPESE PER PUBBLICITÀ	3.500,00	0,00	100,00	3.400,00	3.391,44	0,00	3.391,44	
U103_142610	SPESE PER BREVETTI	5.000,00	2.000,00	0,00	7.000,00	6.133,38	624,10	6.757,48	
U103_149910	ALTRE SPESE PER SERVIZI	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	
U103_149920	ALTRE SPESE PER SERVIZI SPESE DI CALCOLO RICERCA	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	
U103_149930	SPESE PUBBLICAZIONE BANDI	233.000,00	68.878,36	0,00	301.878,36	117.437,04	0,00	117.437,04	
U103_149940	ALTRE SPESE PER SERVIZI	2.896.515,00	2.504.995,46	0,00	5.401.510,46	2.232.375,69	2.491.225,31	4.723.601,00	
	<b>Totale Categoria: CATEGORIA 3: USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI</b>	<b>56.021.400,00</b>	<b>29.862.417,48</b>	<b>869.570,00</b>	<b>84.814.247,48</b>	<b>49.353.786,32</b>	<b>25.272.750,78</b>	<b>74.626.537,09</b>	
	<b>CATEGORIA 4: USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>								
U104_210110	DOTTORATO DI RICERCA	2.300.000,00	1.247.021,92	0,00	3.547.021,92	1.809.705,62	1.225.899,37	3.035.604,99	
U104_210210	ASSEGNI COLLABORAZIONE ATTIVITÀ DI RICERCA	1.900.000,00	1.800.000,00	0,00	3.700.000,00	1.496.060,58	0,00	1.496.060,58	
U104_210220	ASSEGNI COLLABORAZIONE ATTIVITÀ DI RICERCA FONDI ESTERNI	0,00	2.669.873,77	0,00	2.669.873,77	542.904,95	0,00	542.904,95	
U104_210230	CONTRIBUTO ALLE UNIVERSITÀ PER ASSEGNI DI RICERCA	1.200.000,00	500.000,00	0,00	1.700.000,00	189.808,79	1.510.191,21	1.700.000,00	
U104_210310	BORSE DI STUDIO DELL'ISTITUTO	3.600.000,00	0,00	0,00	3.600.000,00	3.519.320,13	7.869,95	3.527.189,08	
U104_210320	BORSE DI STUDIO ENTI ESTERNI	0,00	456.840,46	0,00	456.840,46	33.768,00	423.072,46	456.840,46	
U104_210410	STUDI, CONSULENZE E INDAGINI PER ATTIVITÀ DI RICERCA	170.000,00	0,00	20.314,44	149.685,56	49.844,24	64.384,66	114.228,90	
U104_210420	SEMINARI	422.700,00	0,00	34.959,11	387.740,89	255.880,63	70.949,49	326.830,12	
U104_210510	ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI E CONVEGNI	167.000,00	86.100,00	0,00	253.100,00	150.050,37	30.663,35	180.713,72	
U104_219910	FORMAZIONE ESTERNA E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	0,00	30.773,00	0,00	30.773,00	21.098,15	8.674,85	29.773,00	
U104_219920	SPESE REALIZZAZIONE MUSEO DI TERAMO	0,00	478.691,75	0,00	478.691,75	0,00	0,00	0,00	
	<b>Totale Categoria: CATEGORIA 4: USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>	<b>9.759.700,00</b>	<b>7.269.300,90</b>	<b>55.273,55</b>	<b>16.973.727,35</b>	<b>8.068.441,46</b>	<b>3.341.704,34</b>	<b>11.410.145,80</b>	
	<b>CATEGORIA 5: TRASFERIMENTI PASSIVI</b>								
U105_220110	TRASFERIMENTI CORRENTI ALLO STATO	91.300,00	196.900,00	0,00	288.200,00	288.200,00	0,00	288.200,00	
U105_221410	TRASFERIMENTI CORRENTI A ALTRI ENTI DI RICERCA	2.110.000,00	4.208.650,00	0,00	6.318.650,00	5.252.172,13	1.048.187,49	6.300.359,62	
U105_221810	CONTRIBUTO UNIVERSITÀ PER CONVENZIONI	2.092.700,00	414.550,00	0,00	2.507.250,00	1.958.011,26	247.665,69	2.205.676,95	
U105_221820	TRASF. UNIV. COFINANZIAMENTI PROGRAMMI DI RICERCA EX L. 537/93	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00	
	<b>Totale Categoria: CATEGORIA 5: TRASFERIMENTI PASSIVI</b>	<b>4.294.000,00</b>	<b>5.220.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.514.100,00</b>	<b>7.498.383,39</b>	<b>1.695.853,18</b>	<b>9.194.236,57</b>	
	<b>CATEGORIA 6: ONERI FINANZIARI</b>								
U106_239310	ONERI E COMMISSIONI BANCARIE	144.800,00	1.800,00	0,00	146.600,00	44.870,29	8.162,21	53.032,50	
	<b>Totale Categoria: CATEGORIA 6: ONERI FINANZIARI</b>	<b>144.800,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>146.600,00</b>	<b>44.870,29</b>	<b>8.162,21</b>	<b>53.032,50</b>	
	<b>CATEGORIA 7: ONERI TRIBUTARI</b>								
U107_240110	IRAP	7.327.000,00	1.080.000,00	0,00	8.407.000,00	7.266.598,01	620.136,83	7.886.734,84	



**Rendiconto Finanz  
I.N.F.N. - ISTITUTO NAZIONAI**

Esercizio: 2009

Struttura: INFN

		Gestione di Competenza						
Codice Capito	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Somme Impegnate		
			Aumento (7-4)	Diminuzione (4-7)		Pagate	Da Pag. (10-8)	Tot. Impegni (8+9)
1-2	3	4	5	6	7	8	9	10
U107_240210	IRES	172.000,00	0,00	51.000,00	121.000,00	92.966,00	0,00	92.966,00
U107_240610	ALTRI TRIBUTI	294.000,00	652.100,00	0,00	946.100,00	851.427,17	67.682,50	919.309,67
	<b>Totale Categoria: CATEGORIA 7: ONERI TRIBUTARI</b>	<b>7.793.000,00</b>	<b>1.732.100,00</b>	<b>51.000,00</b>	<b>9.474.100,00</b>	<b>8.210.991,18</b>	<b>688.019,33</b>	<b>8.899.010,51</b>
	<b>CATEGORIA 8: POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE</b>							
U108_250310	RIMBORSI SPESE PER PERSONALE COMANDATO	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	5.488,90	31.940,39	37.429,29
	<b>Totale Categoria: CATEGORIA 8: POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>5.488,90</b>	<b>31.940,39</b>	<b>37.429,29</b>
	<b>CATEGORIA 9: USCITE NON CLASSIFICABILI CON ALTRE VOCI</b>							
U109_260210	FONDO POLITICHE SOCIALI	196.000,00	0,00	141.500,00	54.500,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Categoria: CATEGORIA 9: USCITE NON CLASSIFICABILI CON ALTRE VOCI</b>	<b>196.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>141.500,00</b>	<b>54.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>CATEGORIA 12: FONDI DI RISERVA</b>							
U112_269920	FONDI DI RISERVA	2.052.000,00	0,00	2.052.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Categoria: CATEGORIA 12: FONDI DI RISERVA</b>	<b>2.052.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.052.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>CATEGORIA 13: FONDO RINNOVI CONTRATTUALI</b>							
U113_269930	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	6.500.000,00	0,00	6.499.989,76	10,24	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Categoria: CATEGORIA 13: FONDO RINNOVI CONTRATTUALI</b>	<b>6.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.499.989,76</b>	<b>10,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale Titolo 1: SPESE CORRENTI</b>	<b>239.171.800,00</b>	<b>84.683.213,58</b>	<b>10.492.284,87</b>	<b>313.354.728,71</b>	<b>286.016.035,56</b>	<b>46.742.409,29</b>	<b>276.758.444,79</b>
	<b>TITOLO 2: USCITE IN CONTO CAPITALE</b>							
	<b>CATEGORIA 11: ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERAZIONI</b>							
U211_510110	ACQUISIZIONE DI TERRENI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U211_510310	ACQUISIZIONE DI FABBRICATI NON RESIDENZIALI	60.000,00	290.000,00	0,00	350.000,00	209.189,91	90.810,09	300.000,00
U211_510410	MATERIALE BIBLIOGRAFICO	712.700,00	0,00	38.900,00	673.800,00	242.458,80	424.024,24	666.483,04
U211_519910	ACQUISIZIONE DI ALTRI BENI IMMOBILI	0,00	758.000,00	0,00	758.000,00	0,00	758.000,00	758.000,00
	<b>Totale Categoria: CATEGORIA 11: ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERAZIONI</b>	<b>772.700,00</b>	<b>1.048.000,00</b>	<b>38.900,00</b>	<b>1.781.800,00</b>	<b>451.648,71</b>	<b>1.272.834,33</b>	<b>1.724.483,04</b>
	<b>CATEGORIA 12: ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>							
U212_520110	IMPIANTI ATTREZZATURE MACCHINARI	9.461.700,00	9.179.756,91	0,00	18.641.456,91	3.432.230,32	12.055.336,45	15.487.566,77
U212_520120	AUTOMEZZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U212_520130	MOBILI E MACCHINE UFFICIO	292.600,00	213.425,48	0,00	506.025,48	235.279,83	154.346,40	389.626,23
U212_520140	ACQUISTI E INSTALLAZIONE EDILIZIA MOBILE	1.000,00	7.000,00	0,00	8.000,00	0,00	7.876,80	7.876,80
U212_520910	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE - COSTRUZIONE APPARATI	8.339.500,00	12.108.506,86	0,00	20.448.006,86	4.007.584,08	13.663.771,80	17.671.355,88
	<b>Totale Categoria: CATEGORIA 12: ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>	<b>18.094.800,00</b>	<b>21.508.689,25</b>	<b>0,00</b>	<b>39.603.489,25</b>	<b>7.675.094,23</b>	<b>25.881.331,45</b>	<b>33.556.425,68</b>
	<b>CATEGORIA 16: CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI</b>							
U216_549910	CONCESSIONI MUTUI DIPENDENTI	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
U216_549920	CONCESSIONI PRESTITI DIPENDENTI	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Categoria: CATEGORIA 16: CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI</b>	<b>280.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>280.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>CATEGORIA 17: INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE</b>							
U217_550110	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	8.170.000,00	5.633.405,55	0,00	13.803.405,55	0,00	13.803.405,55	13.803.405,55
	<b>Totale Categoria: CATEGORIA 17: INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE</b>	<b>8.170.000,00</b>	<b>5.633.405,55</b>	<b>0,00</b>	<b>13.803.405,55</b>	<b>0,00</b>	<b>13.803.405,55</b>	<b>13.803.405,55</b>
	<b>Totale Titolo 2: USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>27.317.500,00</b>	<b>28.150.094,80</b>	<b>38.900,00</b>	<b>55.468.694,80</b>	<b>8.126.742,94</b>	<b>40.957.571,33</b>	<b>49.084.314,27</b>
	<b>TITOLO 4: PARTITE DI GIRO</b>							
	<b>CATEGORIA 23: USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
U423_810110	RITENUTE ERARIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	25.516.370,42	4.115.042,50	29.631.412,92
U423_810210	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	8.296.513,99	1.147.701,49	9.444.215,48
U423_810310	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	478.748,18	296.753,77	775.501,95
U423_810510	VERSAMENTI PER LA COSTITUZIONE DI DEPOSITI A CAUZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U423_899910	ALTRE PARTITE DI GIRO POLIZZA INA AZIENDALE	0,00	0,00	0,00	0,00	3.366.595,33	191.399,02	3.557.994,35
U423_899920	ALTRE PARTITE DI GIRO POLIZZA INA PREVIDENZIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	5.902.867,10	1.218.392,64	7.121.059,74
U423_899930	ALTRE PARTITE DI GIRO CONCESSIONE CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	584.000,00	0,00	584.000,00
U423_899950	PARTITE IN CONTO SOSPESI	0,00	0,00	0,00	0,00	35.681.623,12	5.277.281,07	40.958.904,19
	<b>Totale Categoria: CATEGORIA 23: USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79.926.518,14</b>	<b>12.246.570,49</b>	<b>92.073.088,63</b>
	<b>Totale Titolo 4: PARTITE DI GIRO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79.926.518,14</b>	<b>12.246.570,49</b>	<b>92.073.088,63</b>
	<b>Totale (Titolo 1, Titolo 2, Titolo 3)</b>	<b>266.489.300,00</b>	<b>102.344.123,51</b>	<b>0,00</b>	<b>368.833.423,51</b>	<b>238.142.778,50</b>	<b>87.699.980,55</b>	<b>325.842.759,06</b>
	<b>Totale Generale : Uscite</b>	<b>266.489.300,00</b>	<b>112.875.308,38</b>	<b>10.531.184,87</b>	<b>368.833.423,51</b>	<b>317.969.296,64</b>	<b>99.946.551,04</b>	<b>417.915.847,68</b>



I.N.F.N.

CONTI ECONOMICI comparativi per gli esercizi di 12 mesi chiusi il 31.12.2009 e 31.12.2008

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	289.551.593	298.930.703
2) Variazione rimanenze dei prodotti in corso di lavoraz., semilavorati e finiti	-	-
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) Altri ricavi e proventi	7.577.503	3.776.175
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>297.129.096</b>	<b>302.706.878</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	22.947.146	24.739.647
7) per servizi	49.884.542	50.593.986
8) per godimento beni di terzi	1.794.849	1.863.872
9) per il personale		
a) salari e stipendi	110.917.496	97.562.622
b) oneri sociali	23.230.773	19.442.963
c) trattamento di fine rapporto	13.803.405	7.850.000
d) trattamento di quiescenza e simili (INA Previdenza e Quiescenza)	14.699.923	21.464.869
e) altri costi	35.872.033	29.573.890
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	56.553.079	52.311.159
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.167	1.208.651
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	18.734.973	13.713.972
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>348.448.386</b>	<b>320.325.631</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>(51.319.290)</b>	<b>(17.618.753)</b>
<b>C) PROVENTI E (ONERI) FINANZIARI</b>		
15) Proventi da partecipazioni	-	-
16) Altri proventi finanziari		
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) di titoli iscritti nelle immobilizzaz. che non costituiscono partecipazioni	1.469.288	2.227.577
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	1.480.408	2.349.221
17) Interessi e altri oneri finanziari	(53.033)	(247.539)
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>2.896.663</b>	<b>4.329.259</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18) Rivalutazioni		
a) di partecipazioni	210.919	-
b) di immobilizzazioni finanziarie	-	-
19) Svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
<b>Totale rettifiche di valore (D)</b>	<b>210.919</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E (ONERI) STRAORDINARI</b>		
20) Proventi straordinari	-	-
21) Oneri straordinari	-	-
22) Sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	2.444.666	4.962.384
23) Sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	(117.125)	(2.020.628)
<b>Totale delle partite straordinarie (E)</b>	<b>2.327.541</b>	<b>2.941.756</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<b>(45.884.167)</b>	<b>(10.347.738)</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	(92.966)	(108.990)
<b>Disavanzo Economico</b>	<b>(45.977.133)</b>	<b>(10.456.728)</b>





## NOTA INTEGRATIVA





## 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 2008
- 2.4.2.2. Variazioni alle previsioni finanziarie nel corso dell'esercizio
- 2.4.2.3. Entrate accertate e Spese impegnate rispetto alla previsione definitiva
- 2.4.2.4. Residui attivi
- 2.4.2.5. Residui passivi
- 2.4.2.6. Gestione cassa
- 2.4.2.7. Avanzo di amministrazione dell'esercizio 2009
- 2.4.2.8. Personale impegnato

### 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 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. Costi per materie prime, sussidiarie, consumi e merci (B6)
- 2.4.4.3. Costi per servizi (B7)
- 2.4.4.4. Costi per il godimento beni di terzi (B8)
- 2.4.4.5. Costi per il personale (B9)
- 2.4.4.6. Spese per gli Organi dell'Ente
- 2.4.4.7. Ammortamenti e svalutazioni (B10)

### 2.4.5. Applicazione norme per il contenimento della spesa pubblica

## 2.4. Nota Integrativa al Rendiconto generale al 31 dicembre 2009

Il Rendiconto generale è stato redatto, per la prima volta, applicando i criteri adottati con il nuovo “Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20.3.1975, n. 70” ex DPR 27.2.2003, n. 97; fino al precedente esercizio i criteri di formazione del rendiconto ed i principi di valutazione riflettevano la normativa introdotta con il “Regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese e per l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20.3.1975, n. 70” ex DPR 18.12.1979, n. 696.

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. Ai fini dell'esposizione comparativa dei saldi del precedente esercizio, la prima applicazione del DPR 27/2/2003 n. 97 ha richiesto diverse riclassifiche dei saldi medesimi rispetto agli schemi di bilancio utilizzati al 31.12.2008; pertanto, nel rispetto del risultato economico d'esercizio 2008, le singole voci di conto economico possono presentare valori anche significativamente diversi da quelli esposti negli schemi utilizzati al 31.12.2008

Il Rendiconto generale 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. 10853 del 19.12.2008,
- 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.

### **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.

	%
Edifici convenzionali	2
Edifici prefabbricati e costruzioni leggere	10
Pertinenze dei fabbricati ed 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	33
Macchine elettromeccaniche	20
Macchinari e attrezzature	10
Strumenti	20
Mobili e arredi	10
Autovetture	12,50
Autoveicoli da trasporto	12

#### **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 prestiti 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 31.12.2009. 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 2009. Non si rilevano saldi in valuta.

#### **Fondo Rischi ed 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 Rapporto**

La voce rappresenta il debito maturato verso il personale dipendente ed è determinato in conformità del disposto di cui all'art. 2120 Cod.civ. ed a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di diritto del lavoro, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Tuttavia, l'applicazione degli ultimi rinnovi contrattuali ha determinato un fabbisogno aggiuntivo straordinario —in larga parte dipendente dall'estensione degli elementi della retribuzione inclusi nella base di calcolo del TFR— non finanziato con fondi aggiuntivi specifici dal MIUR né altrimenti interamente coperto dall'Istituto, quantificato in un carente accantonamento complessivo di € 38,1 milioni. E' intenzione dell'Istituto provvedere alla copertura di tale carenza in un ragionevole numero di esercizi futuri mediante destinazione di quote progressive dell'Avanzo di esercizio che si determinerà ad ogni chiusura di bilancio.

#### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale e corrispondono ai Residui passivi totali rilevati nel Conto di bilancio al 31.12.2009.

### 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 perseguite.

## 2.4.2. Analisi delle Voci del Conto di Bilancio

### 2.4.2.1. Avanzo di Amministrazione del precedente esercizio 2008

L'Avanzo di Amministrazione rilevato nel bilancio consuntivo al 31.12 2008, di € 73.858.271, è stato destinato alle finalità di seguito specificate in applicazione delle delibere di Consiglio Direttivo indicate.

Destinazione dell'Avanzo 2008	Delibere di assegnazione dell'Avanzo 2008					
	Totale	N. 10986 del 30.4.09	N. 11043 del 23.7.09	N. 11127 del 25.9.09	N. 11163 del 29.10.09	N. 11264 del 22.12.09
<b>Avanzo vincolato:</b>						
Progetti di ricerca finanziati da Enti esterni	26.514.794	20.242.794	6.272.000	-	-	-
Fondo rinnovi contrattuali	16.739.410	16.739.410	-	-	-	-
Trattamento Fine Servizio	2.235.577	-	-	2.227.577	-	8.000
Museo di Teramo	628.692	628.692	-	-	-	-
Programmi Ricerca d'Int. Naz.le (PRIN)	400.000	-	400.000	-	-	-
<b>Totale Avanzo vincolato</b>	<b>46.518.473</b>	<b>37.610.896</b>	<b>6.672.000</b>	<b>2.227.577</b>	<b>-</b>	<b>8.000</b>
<b>Avanzo libero</b> (assegnato alle Strutture per fabbisogni finanziari su progetti di ricerca correnti)						
	27.339.798	1.117.000	21.181.571	4.841.977	199.250	-
<b>Totale Avanzo</b>	<b>73.858.271</b>	<b>38.727.896</b>	<b>27.853.571</b>	<b>7.069.554</b>	<b>199.250</b>	<b>8.000</b>

### 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 esterni, ricevuti prevalentemente per specifiche finalità di ricerca, di totali € 28.485.853 -- prudenzialmente 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;
- stanziamento in entrata dell'intero avanzo di amministrazione dell'esercizio 2008, di € 73.858.271, e dal 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 ed i dettagli informativi di ognuna di esse:

Variazioni deliberate	Entrate	Spese		
		Totale	Correnti	c/Capitale
Previsione iniziale	266.489.300	266.489.300	239.171.800	27.317.500
Delibere di variazione:				
N. 10902 del 30.1.09	10.894.971	10.894.971	9.643.202	1.251.769
N. 10919 del 27.2.09	780.412	780.412	865.212	84.800
N. 10956 del 27.3.09	3.122.286	3.122.286	3.028.286	94.000
N. 10986 del 30.4.09	38.727.896	38.727.896	36.510.362	2.217.534
N. 11043 del 23.7.09	34.551.121	34.551.121	26.932.943	7.618.178
N. 11127 del 25.9.09	11.108.311	11.108.311	3.135.234	7.973.077
N. 11163 del 29.10.09	94.443	494.443	(2.054.057)	2.548.500
N. 11215 del 27.11.09	2.656.685	2.656.684	(1.863.374)	4.520.058
N. 11264 del 22.12.09	8.000	8.000	(1.993.829)	2.001.829
Totale Variazioni	102.344.124	102.344.124	74.203.979	28.140.145
Previsione definitiva	368.833.424	368.833.424	313.375.779	55.457.645

Le predette variazioni di entrata, di € 28.485.852,81, presentano le seguenti origini quasi interamente finalizzate a progetti di ricerca:

Origine delle Variazioni di Entrata	Euro
Stato	7.806.009
Unione Europea	6.519.737
MIUR	6.186.396
Regioni italiane	2.395.783
Interessi su depositi quiescenza INA	1.404.000
Altre Pubbliche Amministrazioni italiane	1.169.846
Altri Enti di ricerca	1.051.530
Organismi internazionali - CERN	975.000
Consorzio EGO	443.122
Università	306.519
Soggetti Privati	101.930
Recuperi da personale e rimborsi vari	125.981
	28.485.853

D'altra parte, le predette variazioni di spesa, di € 102.344.124, inclusive della riassegnazione dell'Avanzo 2008, di € 73.858.271, hanno interessato le seguenti categorie di spesa:

Categorie di Spesa interessate dalle Variazioni di Spesa	Variazioni in più(meno)
Oneri per il personale in attività di servizio	39.662.044
Acquisto beni di consumo e servizi	28.792.847
Acquisto di immobilizzazioni tecniche	22.517.789
Fondo rinnovi CCNL e riserva	(8.693.488)
Prestazioni istituzionali	7.214.027
Adeguamento Fondo Trattam. Fine Servizio	5.633.405
Trasferimenti passivi	5.220.100
Oneri tributari e finanziari	1.682.900
Organi dell'Ente	314.500
	102.344.124

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

Rispetto alle previsioni definitive per l'esercizio 2009, di € 288.984.257, in sede di consuntivo sono state accertate ulteriori maggiori entrate di € 567.337 relative a trasferimenti correnti da enti diversi perlopiù rilevati oltre i termini dell'assestamento di novembre.

Per altro verso, rispetto alle previsioni definitive per l'esercizio 2009, 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,
- elencate in ordine decrescente di minor impegno rispetto alla previsione.

In termini generali, si rileva che gran parte dei minori impegni di seguito rilevati contribuiscono a formare parte dell'Avanzo di Amministrazione a destinazione vincolata; ciò in quanto legati a finanziamenti esterni aventi siffatte destinazioni ovvero destinati a spese relative a complessi progetti di ricerca di rilevanza strategica.

#### Materiali di consumo

Le spese per Materiali di consumo evidenziano minori impegni totali nell'ordine del 15% rispetto alle previsioni definitive, in gran parte dovuti ai minori impegni su materiali di consumo per attività di laboratorio, causati dall'esigenza di stanziare importi complessivi per fabbisogni suscettibili di spostamenti temporali anche significativi.

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

Capitolo	Tipologia	Previsione definitiva	Somme impegnate	Impegno (sotto) Previsione
130120	Materiale di consumo attività di laboratorio	20.177.886	17.319.432	(2.858.454)
130110	Materiale di consumo generico	2.659.238	1.983.090	(676.148)
139910	Altri materiali di consumo generici	2.017.410	1.756.052	(261.358)
139920	Altri materiali di consumo di laboratorio	1.869.573	1.678.755	(190.818)
130310	Pubblicazioni, giornali e riviste generiche	133.800	117.223	(16.577)
130320	Pubblicazioni e riviste scientifiche	108.110	92.593	(15.517)
		26.966.017	22.947.145	(4.018.872)

#### Spese per servizi

Le spese per servizi evidenziano minori impegni totali nell'ordine dell'11% rispetto alle previsioni definitive, in gran parte dovuti a:

- stanziamenti cospicui per "Co.co.co. finanziate da fondi esterni", giustificati, appunto, dalle disponibilità pluriennali finanziate da enti diversi dal MIUR, con impegni su base mensile;
- "Contributi a Consorzi per la ricerca" e "Assistenza informatica per attività degli uffici" tuttora in via di definizione finale alla data di chiusura dell'esercizio.

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

Capitolo		Previsione definitiva	Somme impegnate	Impegno (sotto) Previsione
140210	Co.co.co. finanziate da fondi esterni	5.167.091	2.301.689	(2.865.402)
141430	Contributi a Consorzi per la ricerca	13.800.000	13.082.000	(718.000)
140910	Assistenza informatica attività degli uffici	2.022.900	1.327.649	(695.251)
149940	Altre spese per servizi	5.401.510	4.723.601	(677.909)
141610	Manutenzione ordinaria e rip. apparecchiature	4.063.411	3.834.386	(229.025)
149930	Altre spese per servizi: pubblicazione bandi	301.876	117.437	(184.439)
140710	Assicurazioni R.C.T.	278.110	149.300	(128.810)
141940	Traslochi e facchinaggio attività di laboratorio	373.620	278.414	(95.206)
141510	Manutenzione ordinaria e riparazione immobili	2.313.300	2.237.859	(75.441)
140110	Studi, consulenze e indagini	327.040	256.109	(70.931)
141340	Energia elettrica impianti di ricerca	9.139.017	9.106.849	(32.168)
141210	Utenza telefonica	710.225	680.434	(29.791)
140920	Assistenza informatica attività di laboratorio	1.078.804	1.049.380	(29.424)
140610	Spese postali	206.415	184.480	(21.935)
140410	Organismi, Commissioni e Comitati scientifici	58.075	41.089	(16.986)
141010	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori	30.000	13.724	(16.276)
141930	Trasporti e facchinaggio	599.900	589.356	(10.544)
141110	Smaltimento rifiuti nocivi	237.320	227.908	(9.412)
140510	Stampa pubblicazioni	178.500	169.302	(9.198)
141810	Altre spese di manutenzione ordinaria e rip.	696.050	687.890	(8.160)
141310	Utenza idrica edifici	38.400	32.393	(6.007)
140810	Spese di rappresentanza	16.950	12.366	(4.584)
141920	Pulizie	1.675.060	1.671.474	(3.586)
141410	Linee trasmissione dati	8.000	4.660	(3.340)
141330	Energia elettrica edifici	3.039.050	3.035.798	(3.252)
141710	Manutenzione ordinaria automezzi di laboratorio	11.500	8.362	(3.138)
141910	Vigilanza	2.307.510	2.304.560	(2.950)
149910	Altre spese per servizi	2.000	0	(2.000)
141350	Combustibile riscaldamento e impianti	938.386	937.281	(1.105)
141320	Utenza idrica impianti di ricerca	223.400	222.735	(665)
142610	Brevetti	7.000	6.757	(243)
141420	Linee trasmissione dati ricerca	79.100	78.908	(192)
142410	Pubblicità	3.400	3.392	(8)
140220	Co.co.co. finanziate da fondi INFN	500.000	500.000	0
149920	Altre spese per servizi: spese di calcolo ricerca	7.000	7.000	0
		55.839.920	49.884.542	(5.955.378)

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi evidenziano minori impegni totali nell'ordine dell'11% rispetto alle previsioni definitive, come di seguito dettagliato.

Capitolo		Previsione definitiva	Somme impegnate	Impegno (sotto) Previsione
142310	Licenze software	765.870	649.273	(116.597)
142120	Noleggi e spese accessorie attività laboratorio	368.100	317.431	(50.669)
142110	Noleggi e spese accessorie per auto	254.388	213.795	(40.593)
142010	Locazioni	614.450	608.854	(5.596)
142210	Leasing operativo e altre forme di locazione	5.500	5.496	(4)
		2.008.308	1.794.849	(213.459)



Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale evidenziano minori impegni totali nell'ordine dell'11% rispetto alle previsioni definitive, in gran parte dovuti a posticipi temporali nella realizzazione di alcuni apparati scientifici complessi presso i laboratori nazionali ed il CERN. In sintesi, 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>			
510310	Fabbricati non residenziali	350.000	300.000	(50.000)
510410	Materiale bibliografico	673.800	666.483	(7.317)
510110	Terreni	0	0	0
519910	Altri beni immobili	758.000	758.000	0
		1.781.800	1.724.483	(57.317)
	<u>Immobilizzazioni tecniche</u>			
520110	Impianti, attrezzature, macchinari	18.641.457	15.487.567	(3.153.890)
520910	Costruzione apparati	20.448.007	17.671.356	(2.776.651)
520130	Mobili e macchine d'ufficio	506.025	389.626	(116.399)
520140	Edilizia mobile	8.000	7.877	(123)
520120	Automezzi	0	0	0
		39.603.489	33.556.426	(6.047.063)
	<u>Crediti e anticipazioni</u>			
549910	Mutui a dipendenti	200.000	0	(200.000)
549920	Prestiti a dipendenti	80.000	0	(80.000)
		280.000	-	(280.000)
550110	<u>Indennità anzianità personale cessato</u>	13.803.406	13.803.406	0
	Totale costi per competenze del	55.468.695	49.084.315	(6.384.380)

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 la complessità della forza lavoro impiegata; i minori impegni totali, rispetto alla previsione definitiva, si attestano nell'ordine dell'11% e sono in gran parte dovuti a:

- i tempi tecnici impiegati dal Dipartimento della Funzione Pubblica per autorizzare le assunzioni considerate ai fini del bilancio di previsione che, conseguentemente, vedono spostati all'esercizio successivo i relativi stipendi ed oneri contributivi;
- per gli Assegni di ricerca ed i Dottorati, la prassi di rilevare le previsioni per l'intera durata dei contratti —ordinariamente pluriennali e, spesso, attivati a distanza di mesi dalla previsione— in presenza di impegni rilevati mensilmente; inoltre, la prevista attivazione di Assegni di ricerca verso il sistema delle imprese ha avuto minor successo di quanto originariamente previsto, con conseguenti minori impegni.

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

Capitolo		Previsione definitiva	Somme impegnate	Impegno (sotto) Previsione
	<b>Salari e stipendi personale dipendente:</b>			
120310	Competenze personale tempo determinato	19.912.933	11.352.473	(8.560.460)
120110	Competenze personale tempo indeterminato	69.611.234	67.999.991	(1.611.243)
121710	Arretrati stipendi personale tempo indeterminato	8.304.000	8.304.000	0
121810	Arretrati stipendi personale tempo determinato	1.796.000	1.088.203	(707.797)
120120	Fondo selezione accesso livelli I e II	0	0	0
120410	Competenze accessorie pers. tempo determ.	904.000	904.000	0
120210	Competenze accessorie pers. tempo indet.	10.396.000	10.396.000	0
		<b>110.924.167</b>	<b>100.044.667</b>	<b>(10.879.500)</b>
	<b>Spese per il personale non dipendente:</b>			
210210	Assegni collaborazione attività di ricerca	3.700.000	1.496.061	(2.203.939)
210220	Assegni di ricerca finanziati da fondi esterni	2.669.874	542.905	(2.126.969)
210110	Dottorato di ricerca	3.547.022	3.035.605	(511.417)
210310	Borse di studio dell'Istituto	3.600.000	3.527.189	(72.811)
210410	Studi, consulenze e indagini per attività di ricerca	149.686	114.229	(35.457)
210230	Contributo alle Università per assegni di ricerca	1.700.000	1.700.000	0
210320	Borse di studio Enti esterni	456.840	456.840	0
		<b>15.823.422</b>	<b>10.872.829</b>	<b>(4.950.593)</b>
	<b>Totale spese per competenze del personale</b>	<b>126.747.589</b>	<b>110.917.496</b>	<b>(15.830.093)</b>
	<b>Oneri sociali personale dipendente:</b>			
120710	Contributi obbligatori personale tempo indeterminato	20.620.000	19.754.670	(865.330)
121110	Altri contributi trattamento previdenziale INA	13.794.000	13.230.635	(563.365)
120810	Contributi obbligatori personale tempo determinato	1.845.000	1.499.817	(345.183)
121720	Arretrati oneri personale tempo indeterminato	2.040.000	1.814.201	(225.799)
121820	Arretrati oneri personale tempo determinato	268.000	162.085	(105.915)
	<b>Totale oneri sociali</b>	<b>38.567.000</b>	<b>36.461.408</b>	<b>(2.105.592)</b>
	<b>Totale spese per competenze ed oneri del personale</b>	<b>165.314.589</b>	<b>147.378.904</b>	<b>(17.935.685)</b>

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 15%, che sono in gran parte dovuti a:

- sistematica attenzione esercitata nel contenimento delle spese per "Trattamento missioni estere", oltre alle minori spese conseguenti il ritardo nel funzionamento del LHC al CERN di Ginevra rispetto a quanto originariamente programmato;
- minore spesa per "Formazione del personale", conseguente la prassi di inserire comunque in previsione quanto stabilito nel CCNL (circa l'1% della spesa per il personale), salvo dare successivo contenuto concreto con programmi operativi;
- minore spesa per "Spese soggiorno ospiti ricercatori" secondo la già citata prassi di prevedere la spesa complessiva per l'intera durata dei progetti --spesso pluriennali-- in presenza di impegni rilevati in base alle effettive iniziative realizzate;
- minore spesa per "Realizzazione Museo di Teramo" dovuta allo slittamento al 2010 delle attività direttamente legate a tale progetto.

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

Capitolo		Previsione definitiva	Somme impegnate	Impegno (sotto) Previsione
	<u>Altri costi personale dipendente:</u>			
121420	Trattamento missioni estere	20.309.695	17.624.734	(2.684.961)
121210	Formazione del personale	2.415.800	1.430.582	(985.218)
121430	Spese soggiorno ospiti ricercatori	2.640.664	1.788.492	(852.172)
121410	Trattamento missioni nazionali	9.459.369	8.025.210	(1.434.159)
121450	Missioni formazione	1.092.000	770.397	(321.603)
121640	Contributo assistenza sanitaria dipendenti	1.213.400	1.039.082	(174.318)
121510	Equo indennizzo	50.000	0	(50.000)
129920	Premi di assicurazione	900.000	854.652	(45.348)
129910	Accertamenti sanitari	415.530	392.275	(23.255)
121310	Buoni pasto e mensa	2.725.318	2.703.406	(21.912)
121610	Asili nido	100.000	90.875	(9.125)
121460	Programma ospitalità studenti	10.000	6.000	(4.000)
121660	Attività sociali culturali ricreative	31.000	29.869	(1.131)
121630	Borse di studio figli dipendenti	130.000	129.142	(858)
121620	Sussidi al personale	450.000	450.000	0
121650	Contributo dipendenti con figli età prescolare	0	0	0
	Totale altri costi personale dipendente	41.942.776	35.334.716	(6.608.060)
	<u>Altri costi personale non dipendente:</u>			
219920	Realizzazione museo di Teramo	478.692	0	(478.692)
210510	Organizzazione manifestazioni e convegni	253.100	180.714	(72.386)
210420	Seminari	387.741	326.830	(60.911)
219910	Formazione esterna e trasferimento tecnologico	30.773	29.773	(1.000)
	Totale altri costi personale non dipendente	1.150.306	537.317	(612.989)
	Totale altri costi per il personale	43.093.082	35.872.033	(7.221.049)

#### 2.4.2.4. Residui attivi

Al 31.12.2009 i Residui attivi, inclusivi delle Partite di giro, presentano la seguente composizione "per anno di formazione" :

Anno di formazione	Saldo al 31.12.2009	Saldo al 31.12.2008	Principali origini e stima di esigibilità dei Residui attivi al 31.12.2009
2000	3.718.642	3.718.642	Trasferimenti correnti dallo Stato a destinazione specifica; grado di esigibilità totale.
2001	49.063	49.063	Trasferimenti correnti da altri Enti di ricerca; grado di esigibilità totale.
2002	141.483	197.722	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea; grado di esigibilità totale.
2003	1.194.374	1.194.891	Trasferimenti correnti dallo Stato a destinazione specifica; grado di esigibilità totale.
2004	1.719.396	3.538.113	Trasferimenti correnti dallo Stato, dalle Province e dalla U.E. a destinazione specifica; grado di esigibilità totale.
2005	1.509.663	2.199.912	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea, Province ed altri Enti di ricerca; grado di esigibilità totale.
2006	5.858.991	7.599.762	Trasferimenti correnti dallo Stato a destinazione specifica, recuperi e rimborsi diversi; grado di esigibilità totale.
2007	4.178.031	7.784.442	Recuperi e rimborsi diversi, Trasferimenti correnti da altre P.A., Enti di ricerca, Unione E.; grado di esigibilità totale.
2008	14.906.704	159.467.273	Trasferim. correnti dallo Stato a destinaz. specifica, dalla U.E., recuperi e rimborsi diversi; grado di esigibilità totale.
2009	128.379.780	-	Trasferim. correnti dallo Stato, U.E., Enti pubblici diversi, recuperi e rimborsi diversi; grado di esigibilità totale
	161.656.127	185.749.820	

Si rileva che il saldo al 31.12.2008 sopra indicato, di € 185.749.820, differisce da quello iniziale all'1.1.2009 rilevato nel Conto di Bilancio, di € 186.528.715, per € 778.895 in Partite di Giro, a causa di un problema di migrazione di dati dalle precedenti piattaforme informatiche al nuovo sistema Oracle, sostanzialmente pareggiata da una differenza di opposto segno nelle partite di giro in uscita, oggetto della specifica delibera di riaccertamento dei residui assunta dal Consiglio Direttivo prima di quella di approvazione del Rendiconto generale.

Nello schema seguente si evidenziano le diverse posizioni a credito verso terzi, con la percentuale di riscossione rilevata nel 2009 sui saldi di fine esercizio precedente.

Capitolo		Residui attivi del 31.12.2008			Residui generati nel 2009	Residui totali al 31.12.2009
		Al 31.12.08	Riscossi 2009 (*)			
		(a)	€	%	(c=a-b)	(c+d)
<b>Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI:</b>						
<b>Traferimenti correnti da parte dello Stato:</b>						
121210	Senza vincolo di destinazione	135.049.971	135.049.971	100%	0	108.948.779
121110	A destinazione specifica	14.061.548	172.687	1%	13.888.861	15.853.841
		149.111.519	135.222.658	91%	13.888.861	124.802.620
<b>Traferimenti correnti da Regioni/Province:</b>						
122210	Regioni-senza vincolo di destinazione	282.854	53.250	19%	229.604	229.604
122110	Regioni-a destinazione specifica	2	0	0%	2	2.395.783
123210	Province-correnti	540.000	0	0%	540.000	540.000
		822.856	53.250	7%	769.606	3.165.389
<b>Traferimenti correnti da altri Enti:</b>						
129110	Unione Europea	10.704.161	4.708.147	44%	5.996.014	9.348.133
124910	Altri Enti di ricerca	3.389.984	1.543.291	46%	1.846.693	2.196.860
128910	Altre pubbliche Amministrazioni	3.271.880	2.206.568	67%	1.065.312	1.790.312
129210	Altri Organismi internazionali	0	0	0%	0	975.000
129410	Imprese private	274.684	64.500	24%	210.184	210.184
129310	Imprese pubbliche	240.625	0	0%	240.625	240.625
125310	Università	0	0	0%	0	0
		17.881.334	8.522.506	48%	9.358.828	5.402.286
		167.815.709	143.798.414	86%	24.017.295	118.711.828
<b>Titolo 2 - ALTRE ENTRATE CORRENTI:</b>						
<b>Redditi e proventi patrimoniali:</b>						
132610	Altri interessi attivi su mutui, depositi e c/c	0	0	0%	0	8
<b>Poste correttive e compensative:</b>						
133210	Recuperi e rimborsi diversi	7.868.177	754.482	10%	7.113.695	9.913.695
133250	INA previdenziale	562.796	490.683	87%	72.113	72.113
		8.430.973	1.245.165	15%	7.185.808	9.985.808
Totale Titolo 1 e Titolo 2		176.246.682	145.043.579	82%	31.203.103	152.714.939

(\*) include le Variazioni rilevate nell'esercizio.

Circa i Trasferimenti correnti dallo Stato si rileva che è prassi consolidata dell'Istituto imputare le riscossioni progressivamente effettuate -in effetti, di norma ricevute dal MIUR senza indicazione specifica delle causali di riferimento- ai residui degli anni precedenti fino a totale copertura; pertanto, ogni tipo di differenza non riscossa, anche se riferibile a stanziamenti pregressi, può risultare inserita solo nel residuo generato nell'esercizio.

#### 2.4.2.5. Residui passivi

Al 31.12.2009 i Residui passivi presentano la seguente composizione "per anno di formazione":

Anno di formazione	Saldi al 31.12.2009	Saldi al 31.12.2008
1996	0	7.381
2000	0	110.625
2001	17.255.395	18.624.801
2002	1.756.628	2.089.062
2003	19.643.615	23.862.934
2004	16.057.081	22.894.572
2005	6.827.065	7.691.739
2006	4.508.280	7.901.558
2007	10.940.492	16.083.547
2008	16.479.501	86.241.415
2009	99.946.550	-
	193.414.607	185.507.634

Nello schema seguente si evidenziano i principali residui passivi in ordine di rilevanza, con la percentuale di pagamento del 2009 sui saldi di fine esercizio precedente.

Capitolo	descrizione	Residui passivi del 31.12.2008			Residui generati nel 2009	Residui totali al 31.12.09	
		Al 31/12/08	Pagati 2009 (*)				Rimasti da pagare
			€	%			
		(a)	(b)		(c=a-b)	(d)	(c+d)
	<b>Spese per il personale dipendente e non:</b>						
121420	Trattamento missioni estere	5.017.944	4.875.695	97%	142.249	5.761.719	5.903.968
210230	Contributo alle Università per assegni di ricerca	2.730.687	539.933	20%	2.190.754	1.510.191	3.700.945
210110	Dottorato di ricerca	3.515.872	1.329.074	38%	2.186.798	1.225.899	3.412.697
120710	Contributi obbligatori personale tempo	2.688.171	2.376.146	88%	312.025	3.070.547	3.382.572
121410	Trattamento missioni nazionali	1.961.597	1.860.231	95%	101.366	2.385.342	2.486.708
121110	Altri contributi trattamento previdenziale INA	6.877.625	6.791.402	99%	86.223	900.545	986.768
121310	Buoni pasto e mensa	765.185	698.257	91%	66.928	737.878	804.806
121210	Formazione del personale	777.006	682.517	88%	94.489	708.734	803.223
121430	Spese soggiorno ospiti ricercatori	660.840	607.121	92%	53.719	539.448	593.167
210320	Borse di studio Enti esterni	212.956	78.533	37%	134.423	423.073	557.496
120210	Competenze accessorie pers. tempo indet.	0	0	-	0	384.467	384.467
120810	Contributi obbligatori personale tempo determ.	398.858	398.858	100%	0	333.645	333.645
121450	Missioni formazione	192.835	189.325	98%	3.510	295.668	299.178
129910	Accertamenti sanitari	189.899	134.981	71%	54.918	162.766	217.684
121710	Arretrati stipendi personale tempo indetermin.	200.000	0	0%	200.000	0	200.000
Diversi	Altri	1.492.791	1.312.365	88%	180.426	566.650	747.076
		<b>27.682.266</b>	<b>21.874.438</b>	<b>79%</b>	<b>5.807.828</b>	<b>19.006.572</b>	<b>24.814.400</b>
	<b>Acquisto di beni di consumo e servizi:</b>						
130120	Materiale di consumo attività di laboratorio	10.782.251	8.790.195	81%	2.002.056	8.110.146	10.112.202
141340	Energia elettrica impianti di ricerca	4.699.189	4.088.555	87%	610.634	2.394.076	3.004.710
149940	Altre spese per servizi	1.708.943	1.340.202	78%	368.741	2.491.225	2.859.966
141610	Manutenzione ordinaria e rip. apparecchiature	2.217.648	1.633.073	74%	584.575	2.263.485	2.848.060
141510	Manutenzione ordinaria e riparazione immobili	2.073.924	1.503.025	72%	570.899	1.356.438	1.927.337
139920	Altri materiali di consumo di laboratorio	1.067.403	657.806	62%	409.597	1.307.848	1.717.445
130110	Materiale di consumo generico	2.380.627	1.665.385	70%	715.241	926.728	1.641.969
140910	Assistenza informatica attività degli uffici	1.567.065	1.012.643	65%	554.422	546.803	1.101.225
141330	Energia elettrica edifici	1.722.180	1.545.787	90%	176.393	785.504	961.897
139910	Altri materiali di consumo generici	387.139	316.294	82%	70.845	639.709	710.554
141910	Vigilanza	557.113	538.647	97%	18.466	526.365	544.831
141350	Combustibile riscaldamento e impianti	245.875	199.707	81%	46.168	368.505	414.673
140920	Assistenza informatica attività di laboratorio	468.835	433.913	93%	34.922	366.640	401.562
142310	Licenze software	256.729	199.944	78%	56.785	341.856	398.641
140220	Co.co.co. finanziate da fondi INFN	216.837	0	0%	216.837	174.548	391.385
141210	Utenza telefonica	285.935	213.737	75%	72.198	313.598	385.796
141920	Pulizie	258.711	256.537	99%	2.174	347.763	349.937
141930	Trasporti e facchinaggio	234.916	126.132	54%	108.784	180.564	289.348
141430	Contributi a Consorzi per la ricerca	0	0	-	0	282.000	282.000
140110	Studi, consulenze e indagini	219.087	124.415	57%	94.672	171.223	265.895
142120	Noleggi e spese accessorie attività laboratorio	39.464	27.281	69%	12.183	250.569	262.752
141810	Altre spese di manutenzione ordinaria e rip.	303.709	289.418	95%	14.291	236.779	251.070
141940	Traslochi e facchinaggio attività di laboratorio	187.098	131.744	70%	55.354	156.768	212.122
141110	Smaltimento rifiuti nocivi	198.020	168.964	85%	29.056	176.780	205.836
Diversi	Altri	737.145	548.249	74%	188.896	556.830	745.726
		<b>32.815.843</b>	<b>25.811.653</b>	<b>79%</b>	<b>7.014.189</b>	<b>25.272.750</b>	<b>32.286.939</b>
	<b>Uscite in c/capitale:</b>						
520910	Costruzione apparati	57.006.753	15.823.218	28%	41.183.535	13.663.772	54.847.307
520110	Impianti, attrezzature, macchinari	14.527.392	11.926.410	82%	2.600.982	12.055.336	14.656.318
510310	Fabbricati non residenziali	5.963.310	1.878.120	31%	4.085.190	90.810	4.176.000
519910	Altri beni immobili	8.098	8.098	100%	0	758.000	758.000
510410	Materiale bibliografico	702.870	622.939	89%	79.931	424.024	503.955
Diversi	Altri	412.859	371.225	90%	41.634	162.223	203.857
		<b>78.621.282</b>	<b>30.630.010</b>	<b>39%</b>	<b>47.991.272</b>	<b>27.154.165</b>	<b>75.145.437</b>

(\*) include le Variazioni rilevate nell'esercizio.

#### 2.4.2.6. Gestione di Cassa

Le disponibilità liquide presso la Banca d'Italia -che, al 31.12.2009, ammontano ad € 82.616.965,85- hanno subito le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:

	Movimenti effettivi	Partite di giro	Totale
Fondo Cassa al 31.12.2008	73.616.085,50	0	73.616.085,50
Riscossioni	323.938.618,77	93.413.934,07	417.352.552,84
Pagamenti	(319.365.145,23)	(88.984.243,39)	(408.349.388,62)
Fondo Cassa al 31.12.2009	78.189.559,04	4.429.690,68	82.619.249,72

Il totale dei pagamenti con effettiva uscita di cassa --depurati, cioè, dai movimenti solo contabili delle partite di giro-- rientra nei limiti del fabbisogno autorizzato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota n. 19110 del 24.2.2009. Il fondo cassa a fine esercizio è stata riconciliato con le risultanze dell'Istituto cassiere.

A fine esercizio si rilevano, inoltre, disponibilità presso le casse decentrate in cui è articolata l'attività economica (26 casse totali, corrispondenti alle strutture dell'Istituto), di € 390.351,79, registrate in Partite di Giro.

#### **2.4.2.7. Avanzo di Amministrazione dell'esercizio 2009**

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 2009	Esercizio 2008
<b><u>GESTIONE DI COMPETENZA:</u></b>			
<b><u>Entrate:</u></b>			
Previsioni iniziali		266.489.300	271.795.300
Variazioni deliberate		28.485.853	16.404.360
	Previsioni definitive (A)	294.975.153	288.199.660
Accertamenti al 31.12	(B)	300.517.717	307.145.238
	Maggiori entrate accertate (C=B-A)	5.542.564	18.945.578
<b><u>Spese:</u></b>			
Previsioni iniziali		266.489.300	271.795.300
Variazioni deliberate		102.344.124	74.276.065
	Previsioni definitive (D)	368.833.424	346.071.365
Impegni al 31.12	(E)	325.842.759	294.547.542
	Minori spese impegnate (F=D-E)	42.990.665	51.523.823
	Avanzo finanziario di competenza (G=C+F)	48.533.229	70.469.401
<b><u>GESTIONE DEI RESIDUI:</u></b>			
Saldo Sopravvenienze(Insussistenze) residui attivi		(110.840)	(176.959)
Saldo (Sopravvenienze)Insussistenze residui passivi		2.444.666	3.565.828
Rettifica sulla consistenza iniziale al 1.1.2009		(6.285)	-
	Saldo Sopravvenienze nette (H)	2.327.541	3.388.869
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	(G+H)	50.860.770	73.858.270

#### **2.4.2.8. Personale impegnato**

Le attività di ricerca dell'Istituto sono svolte, oltre che da personale direttamente dipendente --sia a tempo indeterminato che determinato-- anche da personale dipendente di Università ed altre Istituzioni di istruzione e ricerca, associato ai sensi dell'art. 77 del vigente Regolamento del Personale; gli "associati"

ricevono l'intero trattamento retributivo dalle rispettive istituzioni di appartenenza, con il solo trattamento di trasferta erogato dall'Istituto.

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

Tipologia di rapporto	31.12.2009	31.12.2008
Dipendenti a tempo indeterminato	1.817	1.790
Dipendenti a tempo determinato	275	329
Contratti di lavoro max 90gg (unità equivalenti)	11	13
	2.103	2.132
Personale temporaneamente associato	3.747	3.701
	5.850	5.833

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

Al 31.12.2009, il personale dipendente a tempo indeterminato, per effetto di **74** assunzioni e **61** cessazioni avvenute nel corso dell'esercizio 2009, risulta essere il seguente:

Qualifica	Dotazione organica	Posti coperti
<b>Dirigenti:</b>		
Prima fascia	1	1
Seconda fascia	1	1
	2	2
Ricercatori (Dirigente di ricerca, Primo ricercatore, Ricercatore)	606	594
Tecnologi (Dirigente tecnologo, Primo tecnologo, Tecnologo)	245	214
<b>Tecnici:</b>		
Collaboratore tecnico E.R.	602	587
Operatore tecnico	127	112
Ausiliario tecnico	7	7
	729	706
<b>Amministrativi:</b>		
Funzionario di amministrazione	63	62
Collaboratore di amministrazione	245	232
Operatore di amministrazione	9	7
	317	301
<b>Totale</b>	<b>1.906</b>	<b>1.817</b>

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

Tipologia di rapporti di lavoro a tempo determinato	Situazione al 31.12.2009, per livello								Situazione al 31.12.08
	Totale	VIII	VII	VI	V	IV	III	II	
Ex art. 15 CCNL (profili da IV a X)	89	2	39	45	2	1	-	-	107
Ex art. 23 DPR N. 171/91	186	-	-	-	-	-	181	5	222
	275	2	39	45	2	1	181	5	329

Nel corso dell'esercizio, sono stati, inoltre, stipulati contratti di lavoro a tempo determinato, per periodi massimi di 90 gg (ex art. 6 legge n. 70/75), con 44 persone, pari a 11 unità equivalenti a tempo pieno.

#### **2.4.3. Analisi delle Voci dello Stato Patrimoniale**

Nei seguenti prospetti vengono illustrati i movimenti registrati nel corso dell'esercizio nelle principali voci del bilancio.

**2.4.3.1. Immobilizzazioni materiali (A II)**

Le Immobilizzazioni materiali iscritte nello Stato Patrimoniale si riferiscono interamente a cespiti impiegati direttamente o indirettamente nell'attività di ricerca ed hanno avuto le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:

	Saldi al 31.12.2008	Acquisizioni	Dismissioni	Saldi al 31.12.2009	Fondo ammortam.	Valore netto al 31.12.2009
	(a)	(b)	(c)	(d=a+b-c)	(e)	(f=d-e)
Terreni	2.938.392	-	-	2.938.392	-	2.938.392
Fabbricati	110.895.035	954.952	(22.900)	111.827.087	(83.946.929)	27.880.158
Strumentazioni e apparati scientifici	801.303.422	29.506.757	(6.993.997)	823.816.182	(678.874.694)	144.941.488
Macchinari ed attrezzature	119.563.731	2.548.904	(309.946)	121.802.689	(107.227.960)	14.574.729
Mobili ed arredi	13.324.412	222.724	(28.626)	13.518.510	(11.673.275)	1.845.235
Mezzi di trasporto	248.098	-	-	248.098	(224.688)	23.410
Materiale bibliografico	13.238.916	855.802	(78)	14.094.640	-	14.094.640
Edilizia mobile-Infrastrutture	79.432.077	817.639	-	80.249.716	-	80.249.716
Sistema informatico	7.536	1.411	-	8.947	-	8.947
Divulgazione scientifica Fondi com.	5.491	1.515	-	7.006	-	7.006
Apparati scientifici centrali	71.945.444	-	-	71.945.444	(56.819.072)	15.126.372
	1.212.902.554	34.909.704	(7.355.547)	1.240.456.711	(938.766.618)	301.690.093
Immobilizzazioni in corso ed acconti	104.977.643	371.205	(1.467.572)	103.881.276	0	103.881.276
	1.317.880.197	35.280.909	(8.823.119)	1.344.337.987	(938.766.618)	405.571.369

La voce "Apparati scientifici centrali" riguarda una pluralità di progetti che, per consuetudine, erano stati gestiti operativamente presso le strutture di riferimento ma contabilmente rilevati in Amministrazione centrale; essa è composta come di seguito descritto:

	Saldi al 31.12.2008	Incrementi (Decrementi)	Saldi al 31.12.2009	Fondo ammortam.	Valore netto al 31.12.2009
	(a)	(b)	(c=a+b)	(d)	(e=c-d)
Progetto Hera	37.443.125	-	37.443.125	(37.443.124)	1
Progetto Zeus	3.547.278	-	3.547.278	(2.859.106)	688.172
Progetto Icarus	247.546	-	247.546	(153.479)	94.067
Impianti C.S. contributo FIO 1985	456.578	-	456.578	(283.079)	173.499
Impianti L.N.S. contributo FIO 1985	408.384	-	408.384	(253.198)	155.186
A.P.E. 1000	1.206.037	-	1.206.037	(581.051)	624.986
Apparecchiature PULS	127.636	-	127.636	(79.134)	48.502
Apparecchiature INFN esp.LEP	4.146.423	-	4.146.423	(3.332.121)	814.302
Progetto Eloisatron	158.618	-	158.618	(144.616)	14.002
Modello magneti cavità LEP 2	4.183.396	-	4.183.396	(2.593.705)	1.589.691
Progetto Delfi	137.013	-	137.013	(84.948)	52.065
Progetto L 3	210.654	-	210.654	(130.605)	80.049
Progetto PULS-Convenz. INFN/CNR	17.946	-	17.946	(11.126)	6.820
Dipolo superconduttore	1.825.768	-	1.825.768	(1.131.976)	693.792
Esperimento BABAR	299.075	-	299.075	(129.798)	169.277
Esperimento LHC	1.353.513	-	1.353.513	(587.425)	766.088
Fondi centrali contributo 5%	16.176.454	-	16.176.454	(7.020.581)	9.155.873
	71.945.444	0	71.945.444	(56.819.072)	15.126.372

**2.4.3.2. Immobilizzazioni Finanziarie (A III)**

**Partecipazioni in Consorzi e Società (A III 1)**

Al 31.12.2009 l'Istituto deteneva partecipazioni in numerosi Consorzi ed 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	Importo
<b>Partecipazioni nazionali:</b>	
Associazione Consortium GARR, Roma	125.000
Consorzio "European Gravitational Observatory" (EGO),	10.000
Consorzio RFX, Padova	26.000
Società Consortile Pisa Ricerche p.a, Pisa	40.000
Consorzio Ferrara Ricerche, Ferrara	1.550
Consorzio COMETA	15.000
Consorzio CYBERSAR	10.000
CRDC Nuove Tecnologie per le Attività Produttive SCarl	7.500
Associazione "Festival della Scienza", Genova	20.000
<b>Partecipazioni estere:</b>	
European Synchrotron Radiation Facility" (ESRF),	517
	<b>255.567</b>

Crediti a lungo termine (A III 2)

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

	Saldi al 31.12.2008	Incrementi	Decrementi	Saldi al 31.12.2009
Prestiti a dipendenti	720.970	-	(293.221)	427.749
Deposito vincolato previdenza INA	82.542.165	13.230.635	(7.121.060)	88.651.740
Deposito vincolato quiescenza	37.593.896	1.469.288	(3.483.041)	35.580.143
	<b>120.857.031</b>	<b>14.699.923</b>	<b>(10.897.322)</b>	<b>124.659.632</b>

I Prestiti a dipendenti si sono ridotti per effetto delle restituzioni di quote in scadenza nel corso dell'esercizio.

Il Deposito vincolato di previdenza INA è stato incrementato della quota di adeguamento annuale versata dall'Istituto (cap. 121110) e decrementato dei prelievi relativi ai riscatti parziali ottenuti dal personale in servizio ed alle cessazioni dal servizio (cap. 899920).

Il Deposito vincolato di quiescenza INA è stato incrementato degli interessi attivi maturati sul totale delle posizioni (cap. 132610) e decrementato delle liquidazioni erogate ai dipendenti (cap. 899910).

Titoli emessi e garantiti dallo Stato (A III 3)

Riguardano le obbligazioni emesse dagli Istituti che erogano mutui ai dipendenti, acquistate da INFN alla pari e poste a garanzia temporanea dei mutui medesimi; le obbligazioni producono interessi annuali posticipati e sono annualmente riallineate all'ammontare dei mutui in essere. Al 31.12.2009 presentano la seguente consistenza:

Titolo obbligazionario	Valore
Italfondiaro 12,4% - scad. 1.4.2012	172.734,51
Centrobanca 4% - scad. 15.11.2020	135.559,62
Centrobanca 4% - scad. 19.10.2021	69.057,24
	<b>377.351,37</b>

**ATTIVO CIRCOLANTE (B)**

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

Trattasi dei residui attivi rilevati in contabilità finanziaria al 31.12.2009 e sono composti come specificato nella seguente tabella, dettagliata per tipologia di controparte; per una diversa lettura di tale voce, articolata per anno di formazione del residuo attivo e con valutazione sintetica del grado di recuperabilità, si rimanda allo specifico commento inserito nel capitolo 2.4.2.4 della "Analisi delle voci del Conto di Bilancio":

	Saldi al 31.12.2009	Saldi al 31.12.2008
Amministrazione statale	124.802.620	149.111.519
Regioni e Provincie	3.165.389	822.856
Organismi internazionali (UE, CERN)	10.323.134	10.704.161
Altri Enti di ricerca	2.196.860	3.389.984
Altre Pubbliche Amministrazioni	1.790.312	3.271.880
Imprese private	210.184	274.684
Imprese pubbliche	240.625	240.625
Recuperi diversi	9.985.816	8.430.973
Partite di giro	8.941.187	9.503.137
	<b>161.656.127</b>	<b>185.749.819</b>

**2.4.3.4. Disponibilità liquide (B III)**

Trattasi del saldo risultante al 31.12.2009 presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, certificato da Unicredit Banca di Roma Spa nella sua funzione di banca-cassiere; per il dettaglio e l'analisi delle movimentazioni si rimanda al punto 2.4.2.6. precedente.

**2.4.3.5. Patrimonio netto (A)**

Il Patrimonio netto è stato interessato dalle seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:

	Totale	Avanzo economico degli esercizi precedenti	Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio
Saldo al 31.12.2008	502.895.089	513.351.817	(10.456.728)
Copertura del Disavanzo economico 2008	-	(10.456.728)	10.456.728
Rilevazione del Disavanzo economico 2009	(45.977.133)	-	(45.977.133)
Saldo al 31.12.2009	456.917.956	502.895.089	(45.977.133)

**2.4.3.6. Fondi Oneri e Rischi (C)**

Il Fondo Rischi e Oneri si compone dei fondi INA per il trattamento di previdenza (€ 88.651.740) e di quiescenza (€ 35.580.143), ambedue corrispondenti ai depositi vincolati a tali scopi, iscritti fra i "Crediti a lungo termine" nelle Immobilizzazioni finanziarie a cui si rimanda (punto 2.4.3.2. precedente).

**2.4.3.7. Trattamento di Fine Rapporto (D)**

Trattasi del fondo accantonato, a copertura del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato maturato al 31.12.2009 per il personale dipendente; il fondo ha avuto le seguenti movimentazioni nell'esercizio:

	Saldo iniziale	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Decrementi per cessazioni dal servizio		31.735.366	27.420.159
Accantonamento d'esercizio		(3.491.102)	(3.534.793)
Accantonamento straordinario ex Avanzo d'esercizio 2008		8.170.000	7.850.000
		5.633.405	-
	Saldo finale	42.047.669	31.735.366

Il fondo accantonato al 31.12.2009 è adeguato ad assicurare la copertura delle uscite che presumibilmente si verificheranno nei prossimi 10 esercizi, in base all'andamento delle cessazioni dal servizio rilevate negli ultimi anni; circa l'adeguatezza complessiva del fondo a coprire la totalità di tali cessazioni si rimanda a quanto precedentemente indicato nel capitolo 2.4.1. sui Criteri di valutazione.

#### **2.4.3.8. Residui Passivi (E)**

Trattasi dei residui passivi rilevati in contabilità finanziaria al 31.12.2009, composti come specificato nella seguente tabella, dettagliata secondo la classificazione SIOPE; per una diversa lettura di tale voce, articolata per causali principali, si rimanda allo specifico commento inserito nel capitolo 3.4.2 "Analisi delle voci del Conto di Bilancio":

Cat.	Creditore	Saldi al 31.12.2009	Saldi al 31.12.2008
	<u>Stato:</u>		
9	Fondo politiche sociali da restituire	98.000	98.000
7	Oneri tributari	698.753	1.050.545
		796.753	1.148.545
	<u>Personale:</u>		
2	Personale in attività di servizio	16.820.051	20.943.216
4	Prestazioni istituzionali	7.994.411	6.739.051
1	Spese Organi dell'Ente	40.120	7.390
8	Rimborsi per personale comandato	50.063	49.500
		24.904.645	27.739.157
	<u>Soggetti privati:</u>		
3	Acquisti beni di consumo e servizi	32.291.287	32.816.004
5	Trasferimenti passivi	5.337.248	4.430.390
6	Oneri e commissioni bancarie	218.224	217.732
11	Acquisizione di fabbricati ed altri	5.437.955	6.681.659
12	Acquisizione di apparecchiature	69.707.483	71.939.680
		112.992.197	116.085.465
23	Partite di giro	12.673.343	8.799.101
		151.366.938	153.772.268

Fra i debiti sono, inoltre, iscritti i contributi volontari trattenuti al personale, ai fini del riconoscimento di periodi di anzianità pregressa utili per l'indennità di quiescenza, di € 574.849 (€ 573.132 al 31.12.2008).

#### **2.4.4. Analisi delle Voci del Conto Economico**

##### **2.4.4.1. Valore della Produzione (A1)**

Il "valore della produzione" corrisponde al totale dei trasferimenti correnti accertati, con destinazione specifica o generica all'attività di ricerca; esso si è articolato come dettagliato nella seguente tabella.

Capitolo	Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
	<b>Traferimenti correnti da parte dello Stato:</b>		
121210	Senza vincolo di destinazione	270.245.309	275.760.519
121110	A destinazione specifica	6.186.396	7.779.073
		276.431.705	283.539.592
	<b>Traferimenti correnti da Regioni:</b>		
122110	A destinazione specifica	2.395.783	96.500
122210	Senza vincolo di destinazione	0	282.854
		2.395.783	379.354
	<b>Traferimenti correnti da altri Enti:</b>		
129110	Unione Europea	6.544.709	9.863.360
128910	Altre pubbliche Amministrazioni	1.457.927	1.627.350
124910	Altri Enti di ricerca	1.123.403	3.108.557
129210	Altri Organismi internazionali	975.000	0
125310	Università	340.310	27.780
129410	Imprese private	146.930	304.710
124610	Aziende ospedaliero-universitarie	75.831	0
124510	Aziende ospedaliero	59.995	0
129310	Imprese pubbliche	0	80.000
		10.724.105	15.011.757
		289.551.593	298.930.703

In base alle indicazioni fornite dal MIUR-Direzione Generale della Ricerca-Ufficio III con nota del 23.12.2008, prot. 1122, l'assegnazione dal Fondo ordinario per gli enti e le istituzioni di ricerca, per l'esercizio 2009, è stata provvisoriamente iscritta in bilancio per € 270.245.308,62; la differenza positiva rispetto all'assegnazione definitiva di € 273.758.533,00, comunicataci con nota del 1.4.2010, prot. 276, sarà oggetto di variazione alle previsioni dell'esercizio 2010.

#### **2.4.4.2. Altri ricavi e proventi (A5)**

Il saldo, di € 7.577.503, include le entrate relative a "Recuperi e rimborsi diversi", rilevate nel cap. 133210, in quanto configurano ricavi d'esercizio.

#### **2.4.4.3. Costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (B6)**

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

Capitolo	Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
130110	Materiale di consumo generico	1.983.090	2.223.697
130120	Materiale di consumo attività di laboratorio	17.319.432	19.629.911
130310	Pubblicazioni, giornali e riviste generiche	117.223	105.871
130320	Pubblicazioni e riviste scientifiche	92.593	110.033
139910	Altri materiali di consumo generici	1.756.052	941.896
139920	Altri materiali di consumo di laboratorio	1.678.756	1.728.239
		22.947.146	24.739.647

#### **2.4.4.4. Costi per Servizi (B7)**

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

Capitolo	Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
141430	Contributi a Consorzi per la ricerca	13.082.000	12.550.000
141340	Energia elettrica impianti di ricerca	9.106.849	8.799.402
141330	Energia elettrica edifici	3.035.798	3.033.996
	Totale Energia elettrica	12.142.647	11.833.398
141610	Manutenzione ordinaria e rip. apparecchiature	3.834.386	3.836.614
141510	Manutenzione ordinaria e riparazione immobili	2.237.859	2.384.859
141810	Altre spese di manutenzione ordinaria e rip.	687.890	841.463
141710	Manutenzione ordinaria automezzi di laboratorio	8.362	10.533
	Totale Manutenzione	6.768.497	7.073.469
140210	Co.co.co. finanziate da fondi esterni	2.301.689	3.387.394
140220	Co.co.co. finanziate da fondi INFN	500.000	2.477
	Totale Co.Co.Co.	2.801.689	3.389.871
140910	Assistenza informatica attività degli uffici	1.327.649	1.252.044
140920	Assistenza informatica attività di laboratorio	1.049.380	1.087.487
	Totale Assistenza informatica	2.377.029	2.339.531
141910	Vigilanza	2.304.560	2.553.703
141920	Pulizie	1.671.474	1.481.905
141110	Smaltimento rifiuti nocivi	227.908	209.030
	Totale Housekeeping	1.899.382	1.690.935
141350	Combustibile riscaldamento e impianti	937.281	732.654
141930	Trasporti e facchinaggio	589.356	604.149
141940	Traslochi e facchinaggio attività di laboratorio	278.414	311.712
	Totale Trasporti e facchinaggio	867.770	915.861
141210	Utenza telefonica	680.434	715.071
141420	Linee trasmissione dati ricerca	78.908	62.921
141410	Linee trasmissione dati	4.660	11.020
	Totale Telefonia	764.002	789.012
140110	Studi, consulenze e indagini	256.109	195.281
141320	Utenza idrica impianti di ricerca	222.735	211.850
141310	Utenza idrica edifici	32.393	35.499
	Totale Utenze idriche	255.128	247.349
140610	Spese postali	184.480	255.476
140510	Stampa pubblicazioni	169.302	128.463
140710	Assicurazioni R.C.T.	149.300	1.980.278
149930	Altre spese per servizi: pubblicazione bandi	117.437	159.518
140410	Organismi, Commissioni e Comitati scientifici	41.089	210.129
141010	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori	13.724	14.358
140810	Spese di rappresentanza	12.366	35.520
149920	Altre spese per servizi: spese di calcolo ricerca	7.000	6.918
142610	Brevetti	6.757	5.000
142410	Pubblicità	3.392	3.833
149940	Altre spese per servizi	4.723.601	3.483.429
		49.884.542	50.593.986

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

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

Capitolo	Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
142310	Licenze software	649.273	920.510
142010	Locazioni	608.854	662.813
142120	Noleggi e spese accessorie attività laboratorio	317.431	113.876
142110	Noleggi e spese accessorie per auto	213.795	166.673
142210	Leasing operativo e altre forme di locazione	5.496	-
		1.794.849	1.863.872

**2.4.4.6. Costi per il personale (B9)**

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

Capitolo	Descrizione	Esercizio 2009	Esercizio 2008
	<u>Salari e stipendi personale dipendente:</u>		
120110	Competenze personale tempo indeterminato	67.999.991	62.997.000
120210	Competenze accessorie pers. tempo indet.	10.396.000	9.592.000
120310	Competenze personale tempo determinato	11.352.473	11.720.122
121710	Arretrati stipendi personale tempo indeterminato	8.304.000	463.459
120410	Competenze accessorie pers. tempo determ.	904.000	1.028.000
121810	Arretrati stipendi personale tempo determinato	1.088.203	195.747
120120	Fondo selezione accesso livelli I e II	0	1.000.000
		<b>100.044.667</b>	<b>86.996.328</b>
	<u>Costi per il personale non dipendente:</u>		
210220	Assegni di ricerca finanziati da fondi esterni	542.905	660.281
210310	Borse di studio dell'Istituto	3.527.189	3.593.471
210110	Dottorato di ricerca	3.035.605	2.579.488
210230	Contributo alle Università per assegni di ricerca	1.700.000	1.500.000
210210	Assegni collaborazione attività di ricerca	1.496.061	1.721.975
210320	Borse di studio Enti esterni	456.840	329.503
210410	Studi, consulenze e indagini per attività di ricerca	114.229	181.576
		<b>10.872.829</b>	<b>10.566.294</b>
	<b>Totale costi per competenze del personale</b>	<b>110.917.496</b>	<b>97.562.622</b>
	<u>Oneri sociali personale dipendente:</u>		
120710	Contributi obbligatori personale tempo indeterminato	19.754.670	17.415.645
121720	Arretrati oneri personale tempo indeterminato	1.814.201	340.000
120810	Contributi obbligatori personale tempo determ.	1.499.817	1.687.318
121820	Arretrati oneri personale tempo determinato	162.085	0
	<b>Totale oneri sociali</b>	<b>23.230.773</b>	<b>19.442.963</b>

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

- il "trattamento di fine rapporto", di € **13.803.405** complessivi (€ 7.850.000 nel 2008), più specificamente dettagliato agli specifici punti 2.4.3.7. sul Fondo per il trattamento di fine rapporto e 2.4.1. sui Criteri di Valutazione adottati;
- il "trattamento di quiescenza e simili (INA Previdenza e Quiescenza)", di € 14.699.923 (€ 21.464.869 nel 2008), più specificamente dettagliato agli specifici punti 2.4.3.2. sui Crediti a lungo termine e 2.4.3.6. sul corrispondente Fondo per oneri futuri.

Per altro verso, l'attività di ricerca realizzata dall'Istituto genera una pluralità di altri costi correlati al personale di seguito dettagliati; si rileva, al proposito che, mentre i costi per le retribuzioni al personale

manifestano un andamento crescente nel tempo, quelli per i costi "accessori" mantengono un andamento decrescente negli ultimi due esercizi comparativamente presentati.

Capitolo	Descrizione	Esercizio 2009
	<u>Altri costi personale dipendente:</u>	
121420	Trattamento missioni estere	17.624.734
121410	Trattamento missioni nazionali	8.025.210
121310	Buoni pasto e mensa	2.703.406
121430	Spese soggiorno ospiti ricercatori	1.788.492
121210	Formazione del personale	1.430.582
121640	Contributo assistenza sanitaria dipendenti	1.039.082
129920	Premi di assicurazione	854.652
121450	Missioni formazione	770.397
121620	Sussidi al personale	450.000
129910	Accertamenti sanitari	392.275
121630	Borse di studio figli dipendenti	129.142
121610	Asili nido	90.875
121660	Attività sociali culturali ricreative	29.869
121460	Programma ospitalità studenti	6.000
121510	Equo indennizzo	0
121650	Contributo dipendenti con figli età prescolare	0
	Totale altri costi personale dipendente	35.334.716
	<u>Altri costi personale non dipendente:</u>	
210420	Seminari	326.830
210510	Organizzazione manifestazioni e convegni	180.714
219910	Formazione esterna e trasferimento tecnologico	29.773
219920	Realizzazione museo di Teramo	0
	Totale altri costi personale non dipendente	537.317
	Totale altri costi personale	35.872.033

#### **2.4.4.7. Ammortamenti e svalutazioni (B 10)**

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali dell'esercizio 2009 --calcolati secondo i criteri specificati al punto 2.4.1. "Criteri di valutazione"-- sono evidenziati di seguito:

	Fondo amm.to al 31.12.2008	Ammortam. 2009	Dismissioni	Fondo amm.to al 31.12.2008
	(a)	(b)	(c)	(d=a+b-c)
Terreni	-	-	-	0
Fabbricati	79.242.383	20.609	(20.609)	79.242.383
Strumentazioni e apparati	643.882.198	41.983.442	(6.990.946)	678.874.694
Macchinari ed attrezzature	103.047.355	4.486.341	(305.736)	107.227.960
Mobili ed arredi	11.242.937	4.732.634	(28.089)	15.947.482
Mezzi di trasporto	214.609	10.080	-	224.689
Materiale bibliografico	-	430.338	-	430.338
Edilizia mobile-Infrastrutture	-	-	-	0
Sistema informatico	-	-	-	0
Apparati scientifici centrali	51.929.437	4.889.635	-	56.819.072
	889.558.919	56.553.079	(7.345.380)	938.766.618

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

Le svalutazioni delle immobilizzazioni, di € 10.167 (€ 1.208.651 nel 2008) riguardano il valore non ammortizzato dei beni radiati dall'inventario, basato, appunto, su un valore originario di carico di € 7.355.547 ed un ammortamento già imputato a Conto economico negli esercizi di competenza, di € 7.345.380.

#### **2.4.4.8. Oneri diversi di gestione (B14)**

Il saldo al 31.12.2009, di € 18.734.973, include le seguenti voci:

- Trasferimenti passivi (cat. 5 del Conto di bilancio), di € 9.194.237,8, relativi a contributi ad Università ed altri enti di ricerca per i fini istituzionali;
- Oneri tributari (cat. 7 del Conto di bilancio), di € 8.806.045, relativi a IRAP, ICI, ed imposte e tasse minori; l'IRES, di € 92.966, in quanto imposta sul reddito d'impresa è, invece esposta nella voce Imposte dell'esercizio;
- Spese per gli Organi dell'Ente (cat. 1 del Conto di bilancio), di € 697.262, relativi ai compensi ed alle missioni agli organi statutari dell'Ente.

#### **2.4.4.9. Proventi e (Oneri) finanziari (C)**

Includono le seguenti voci:

- Proventi derivanti dal rendimento maturato dalle singole posizioni della polizza INA Quiescenza, di € 1.469.288 (€ 2.227.577 nel 2008) –iscritti nel capitolo 133250 delle Entrate nel Conto di bilancio– accantonati nel deposito vincolato a tale scopo di cui al punto 2.4.3.2 precedente;
- Interessi attivi di € 1.480.408 (€ 2.349.221 nel 2008) –iscritti nel cat. 6 delle Entrate nel Conto di bilancio–relativi a mutui attivi, depositi e conti correnti;
- Oneri e commissioni bancarie, di € 53.033 (€ 247.539 nel 2008), iscritti nel cap. 239310 delle Spese nel Conto di Bilancio.

#### **2.4.4.10. Rettifiche di valore di attività finanziarie (D)**

L'importo di € 210.918 origina dalla rilevazione nello Stato patrimoniale delle partecipazioni in Consorzi e Società, aggiornate al 31.12.2009, di € 255.566 totali, rispetto a quanto rilevato al 31.12.2008, pari a € 44.648; il dettaglio delle Partecipazioni è fornito al punto 2.4.3.2. precedente.

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

Trattasi delle seguenti voci, ambedue oggetto di specifica Delibera di approvazione sul riaccertamento dei residui, assunta dal Consiglio Direttivo:

- Sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui, di € 2.444.666 (€ 4.962.384 al 31.12.2008), originate dalle variazioni in meno nei residui passivi al 31.12.2009;
- Sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui, di € 117.125 (€ 2.020.628 al 31.12.2008), originate dalle variazioni in meno nei residui attivi al 31.12.2009, per € 110.840, e nella rettifica straordinaria nella consistenza dei residui all'1.1.2009, per € 6.285.

#### **2.4.4.12. Imposte sul reddito dell'esercizio**

L'importo di € 92.966 (€ 108.990 nel 2008) riguarda l'IRES (Imposta sul reddito delle società) a carico dell'esercizio, dovuta sulle attività di natura commerciale svolte dall'Istituto.



**2.4.5. Applicazione delle norme di contenimento della spesa pubblica**

Oggetto della norma	Impegni al 31.12.2009	Valutazione
Spese per <b>stampa pubblicazioni</b> non superiore a 50% spesa 2007 (art. 27 legge n. 133/2008)	169.301	Nel 2007 il cap. 140510 mostrava impegni per € 128.451, per cui il limite è posto a € 64.226. Il superamento del limite si inquadra, in generale, nelle finalità di divulgazione scientifica, normativamente stabilite per INFN; considerando che circa 1/3 dell'impegno 2009 riguarda la pubblicazione di 2 numeri della rivista "Asimmetrie" che, in realtà, avverrà nel 2010, il superamento è avvenuto per € 48.641.
Spese <b>rappresentanza</b> non superiore 50% spesa 2007 (art. 61, comma 5, legge n. 133/2008)	12.366	Nel 2007 il cap. 140810 mostrava impegni per € 36.691, per cui il limite è posto a € 18.345; il limite risulta, pertanto, rispettato.
Oneri per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio <b>autoveicoli</b> non superiori al 50% spesa 2004 (art.1, comma 11, legge 266/05)	213.795	Nel 2004 i capp. 212020-acquisto(oggi 520120) e 104150- manutenz. (oggi 142110) mostravano impegni rispettivamente per € 35.280 e € 431.483 (totale € 466.763), per cui il limite è posto a € 233.382; il limite risulta, pertanto, rispettato.
Spesa per <b>organi collegiali</b> (con esclusione degli organi di direzione, amm.ne e controllo) ridotta del 10% rispetto al 30.9.05 (art. 1, comma 58, legge n. 266/2005)	458.705 (include tutte le spese ad eccezione delle "missioni")	La limitazione di spesa è già stata realizzata a partire dall'esercizio 2006, in applicazione della citata "legge finanziaria"; nell'esercizio 2005 le spese per gli Organi (ad eccezione delle "missioni") ammontava ad € 592.926.
Approvvigionamento <b>combustibile per riscaldamento ed energia elettrica</b> in base a convenzioni CONSIP o migliorative (art. 48 legge n. 133/2008)	Energia: 12.142.647  Combustibile: 937.281	Per i LABORATORI: • l'energia elettrica è acquistata tramite convenzioni Consip, mediante procedura gestita centralmente, come da Delibera G.U. n. 8487/2009; • il combustibile per riscaldamento è acquistato dalle singole Strutture nel rispetto della regola stabilita. Per le SEZIONI, ambedue le spese sono sostenute dalle Università ospitanti alle quali è corrisposto un contributo forfettario per la totalità dei consumi inerenti gli spazi occupati.
Spese di <b>manutenzione degli immobili</b> di proprietà non superiori --rispetto al valore degli immobili iscritto in bilancio-- al 3% in presenza di manutenzione ordinaria e straordinaria. (art. 2 commi 618-623 legge 24.12.07 n. 244)	Manutenzione ordinaria: 2.237.859 Manutenzione straordinaria: 300.000 Totale: 2.537.859	Considerando che il valore degli immobili iscritto nello Stato patrimoniale al 31.12.09 è di 192.076.803 (Fabbricati+Edilizia mobile), il limite posto ammonta a € 5.762.304 per manutenzione ordinaria e straordinaria, inferiore al totale delle spese di manutenzione effettivamente sostenute nel 2009 su tutte le tipologie di immobili diversi da quelli specifici di laboratorio. Il valore degli immobili iscritto nello Stato patrimoniale al 31.12.07 era di 184.842.628, il cui 3% evidenziava € 5.545.279, in presenza di spese di manutenzione di € 3.779.990.
Utilizzo della <b>posta elettronica</b> superiore al 50% del totale della corrispondenza inviata (art.2, comma 589, legge 244/07)	-	Non essendo disponibili rilevazioni analitiche sul grado di progressiva sostituzione della posta cartacea con quella elettronica, si evidenziano i seguenti fatti: • tutto il personale impegnato in INFN (dipendenti e personale altrimenti contrattualizzato) è titolare di casella di posta elettronica, diffusamente utilizzata per ogni tipo di comunicazione; • il protocollo centrale ufficiale, negli ultimi 3 anni, ha registrato una riduzione di circa il 4%-5% annuale sulle missive cartacee in uscita.
Spese <b>postali e telefoniche</b> "genericamente" inferiori di quelle impegnate nel 2008 (art.2, comma 593, legge 244/0)	Postali: 184.480 Telefoniche: 680.433 Totale: 864.913	Nel 2008 i capitoli 140610-spese postali e 141210- utenze telefoniche mostravano impegni rispettivamente per € 255.476 e € 715.071, per un totale di € 970.547; la riduzione risulta, pertanto, rispettata attestandosi sul -10%.

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA



Istituto Nazionale di Fisica Nucleare SITUAZIONE AMMINISTRATIVA		
Esercizio 2008		Esercizio 2009
49.676.473,81	Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio	73.616.085,50
	(a)	
380.186.924,49	Riscossioni:	
180.409.563,43	in conto competenza	264.211.026,31
560.596.487,92	in conto residui	153.141.526,53
	(b)	417.352.552,84
(440.815.086,18)	Pagamenti:	
(95.841.790,05)	in conto competenza	(317.969.296,64)
(536.656.876,23)	in conto residui	(90.380.091,98)
	(c)	(408.349.388,62)
73.616.085,50	Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio	82.619.249,72
	(d=a+b+c)	
26.282.546,66	Residui attivi:	
159.467.272,74	degli esercizi precedenti	33.276.348,00
185.749.819,40	dell'esercizio	128.379.779,00
	(e)	161.656.127,00
(99.266.219,40)	Residui passivi:	
(86.241.414,80)	degli esercizi precedenti	(93.468.056,33)
(185.507.634,20)	dell'esercizio	(99.946.551,00)
	(f)	(193.414.607,33)
73.858.270,70	Avanzo di Amministrazione alla fine dell'esercizio	50.860.769,39
	(d+e+f)	
	Utilizzazione dell'Avanzo di Amministrazione : (*)	
	<b>Parte vincolata:</b>	
26.514.794,00	Progetti di ricerca finanziati da Enti esterni	22.775.725,00
16.739.410,24	al rinnovo del CCNL	-
2.235.577,00	al Trattamento Fine Servizio	3.000.000,00
628.692,00	al Museo di Teramo	500.000,00
400.000,00	ai Programmi Ricerca d'Int. Naz.le (PRIN)	136.000,00
46.518.473,24	Totale Parte vincolata	26.411.725,00
27.339.797,46	<b>Parte disponibile</b>	24.449.044,39
-	Parte di cui non si prevede l'utilizzazione	-
73.858.270,70	Totale Avanzo di Amministrazione	50.860.769,39
	(g+h+i)	

(\*) L'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione dell'Esercizio 2008 è quello stabilito con delibere del Consiglio Direttivo come dettagliato al punto 2.4.2.1. ; quello dell'Avanzo dell'Esercizio 2009 sarà oggetto di delibere assunte successivamente

