

- L. 9.000 milioni dal MURST quale finanziamento straordinario dai fondi 5% anno 1997 (legge n. 95/1995) – settore "Elettronica e rivelatori di particelle per ricerche spaziali" (decreto n. 395 del 4.8.99)
- L. 4.000 milioni dal MURST quale finanziamento straordinario per il progetto "A.D.S. – Accelerator Driven Subcritical System" (Decreto n. 83 del 10. 7.2000);
- L. 13.227 milioni dall'U.E. per contributi diversi in relazione a contratti di ricerca;
- L. 3.198 milioni da Enti diversi per partecipazione spese rete "GARR-B";
- L. 2.545 milioni dall'A.S.I. per contratti di ricerca;
- L. 1.660 milioni da Strutture per recuperi e rimborsi vari;
- L. 11.491 milioni per maggiori versamenti effettuati dall'I.N.A. per T.F.R. e trattamento previdenziale da corrispondere al personale dipendente; si tratta di movimenti compensativi contabilizzati nei rispettivi capitoli di uscita;
- L. - 2.775 milioni per riduzione contributo dello Stato per l'anno 2000 ai sensi dell'art. 51, comma 9, legge n. 449/1997 (lettera MURST del 6.11.2000, prot. 336);
- 
- L. 155.571 milioni totale variazioni alle entrate deliberate dal Consiglio Direttivo nel corso del 2000

**Entrate intervenute nell'ultimo periodo dell'esercizio accertate a consuntivo:**

- L. 23 milioni per contributi dall'U.E.;
- L. 406 milioni per recuperi e rimborsi vari da Strutture;
- L. - 36 milioni per minori interessi maturati nel 2000 su mutui e prestiti concessi al personale dipendente ai sensi del D.P.R. n. 509/1979;
- L. - 72 milioni per minore entrata inizialmente prevista per i versamenti dall'I.N.A. per il trattamento previdenziale al personale cessato dal servizio;
- L. 1.075 milioni per maggiore rimborso delle quote capitale su mutui e prestiti concessi al personale dipendente (D.P.R. n. 509/1979);
- L. 4.560 milioni per rendimenti maturati nell'anno 2000 sugli accantonamenti T.F.R. depositati presso l'I.N.A. che, per clausola contrattuale, vengono utilizzati come aggiornamento del fondo T.F.R. presso la stessa Compagnia di Assicurazione;
- 
- L. 5.956 milioni totale maggiori entrate accertate a consuntivo.

Le Spese (escluse le partite di giro) inizialmente previste, in pareggio con le Entrate, in L. 590.569.000.000, hanno subito variazioni incrementative per complessive L. 343.859.649.795, interamente compensate dalle maggiori Entrate di lire 155.570.972.509 e dall'utilizzo dell'avanzo di amministrazione 1999 di lire

**188.288.677.286.**

Tali variazioni sono state approvate dal Consiglio Direttivo con i seguenti provvedimenti:

<i>numero delibera</i>	<i>data</i>	<i>entrate correnti</i>	<i>entrate conto capitale</i>	<i>totale</i>
6700	28.01.00	L. 315.000.000	L. 635.000.000	L. 950.000.000
6734	25.02.00	L. 9.325.978.800	L. =	L. 9.325.978.800
6762	31.03.00	L. 1.615.000.000	L. - 1.615.000.000	L. 0
6802	28.04.00	L. 75.431.578.542	L. 7.663.689.623	L. 83.095.268.165
6838	26.05.00	L. 130.000.000	L. - 130.000.000	L. 0
6852	28.06.00	L. 8.690.359.043	L. 13.158.000.000	L. 21.848.359.043
6885	21.07.00	L. 4.168.891.895	L. 1.969.522.168	L. 6.138.414.063
6961	27.10.00	L. 5.514.071.285	L. 10.417.362.700	L. 15.931.433.985
6990	30.11.00	L. 133.489.553.001	L. 73.080.642.738	L. 206.570.195.739
<b>totale</b>		<b>L. 238.680.432.566</b>	<b>L. 105.179.217.229</b>	<b>L. 343.859.649.795</b>

E' da rilevare che le variazioni intervenute nel corso della gestione, con esclusione dei finanziamenti per il progetto GARR-B (legge n. 488/1992), hanno migliorato il rapporto tra spese correnti e spese di investimento che passa rispettivamente dall'iniziale 71% - 29% al 66% - 34% al termine dell'Esercizio.

Occorre ricordare che tali variazioni sono connesse all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, e all'assestamento degli stanziamenti di Bilancio, deliberati secondo i criteri e con gli effetti illustrati nelle relazioni (allegate in appendice al Conto Consuntivo) che accompagnano i rispettivi provvedimenti del Consiglio Direttivo.

Si riepilogano di seguito i saldi delle variazioni intervenute nelle singole categorie di spesa, mentre per i motivi che le hanno determinate si fa rinvio alle relazioni accluse alle citate delibere:

Cat. II^	oneri per il personale.....	L. 21.832.238.768
Cat. IV^	spese beni di consumo e servizi.....	L. 148.771.449.583
Cat. VI^	trasferimenti passivi.....	L. 67.720.160.089
Cat. VIII^	oneri tributari.....	L. - 55.000.000
Cat. X^	spese diverse e riserva.....	L. 411.584.126
Cat. XI^	acquisizione opere immobiliari .....	L. 7.738.757.600
Cat. XII^	acquisizione immobilizzazioni tecniche .....	L. 85.449.326.051
Cat. XIV^	concessione crediti al personale .....	L. 100.000.000
Cat. XV^	indennità anzianità personale .....	L. 11.891.133.578
<b>Totale variazioni di spesa con destinazione economica</b>		<b>L. 343.859.649.795</b>
<hr/>		

Anche la destinazione programmatica delle variazioni di spesa richiede un breve commento. Premesso che maggiori dettagli possono rilevarsi dal documento programmatico-finanziario annesso al Conto Consuntivo, e che ulteriori chiarimenti sono forniti nell'analisi delle spese impegnate, si ravvisa qui l'opportunità di riepilogare per grandi linee la destinazione programmatica delle variazioni di spesa intervenute. Occorre comunque precisare che nell'analisi programmatica, contrariamente a quanto

avviene per quella finanziaria, le spese di trasferta sono comprese nelle voci di attività riferite al funzionamento, ai servizi di base ed alla ricerca. Inoltre, sono comprese nella spesa di personale alcune voci (trattamenti di previdenza e quiescenza, prestiti, mutui, etc.) che nel conto finanziario, per la loro natura di "spese in conto capitale", figurano in categorie diverse da quella relativa ai costi del personale.

Personale .....	L.	22.862.090.759
Funzionamento Strutture.....	L.	4.103.837.678
Servizi attrezature di base Strutture.....	L.	24.125.921.364
Ricerca (comprese grandi iniziative strumentali) .....	L.	292.809.026.794
Altre attività e riserva .....	L.	- 41.226.800
<b>Totale variazioni di spesa con destinazione programmatica</b>	<b>L.</b>	<b>343.859.649.795</b>
<hr/>		

## ENTRATE ACCERTATE E SPESE IMPEGNATE

### Entrate accertate (al netto delle partite di giro)

Rispetto alla previsione definitiva di L. 746.139.972.509 sono state accertate maggiori Entrate per L. 5.956.181.458, come ampiamente descritto in precedenza.

### Spese impegnate (al netto delle partite di giro)

Complessivamente, rispetto alla previsione definitiva di L. 934.428.649.795 risultano minori spese impegnate di L. 192.823.485.217.

In particolare, per quanto riguarda le Spese Correnti, rispetto ad una previsione definitiva di L. 659.058.432.566, le minori Spese di L. 61.354.992.096 sono dovute principalmente per L. 182.379.032 alla Categoria I^ "Spese per gli Organi dell'Istituto" e per L. 21.327.643.790 alle spese di personale (Cat. II^) costituite essenzialmente: L. 7.289.796.084 per spese di personale a tempo determinato (cap. 102020), L. 2.117.473.649 per spese relative a missioni all'interno (cap. 102060), L. 1.744.386.395 per spese relative a ospiti ricercatori (cap. 102061), L. 4.648.685.017 per spese relative a missioni all'estero (cap. 102070) e L. 1.349.418.903 per spese relative a corsi di formazione del personale (102140).

Nella Categoria IV^ "Acquisti di beni di consumo e servizi" l'economia complessiva di L. 25.386.432.144 è da confrontare con la previsione definitiva di L. 308.571.449.583. All'interno della Categoria sono da segnalare alcune tra le minori spese intervenute nei capitoli relativi ad acquisto di materiali di consumo e servizi (L. 17.351.497.026), spese postali e telegrafiche (L. 540.605.068), manutenzione locali (L. 1.337.290.472), spese per onorari e compensi (L. 1.236.327.969), affitto e manutenzione di mezzi di calcolo (L. 308.339.751), linee per trasmissione dati (L. 1.386.534.626), spese per seminari (L. 246.040.311) e spese per energia elettrica per illuminazione (L. 883.563.526).

Nella Categoria VI^ "trasferimenti passivi" l'economia complessiva pari a L. 12.631.948.149 è da confrontarsi con una previsione definitiva pari a L. 84.955.160.089. All'interno della Categoria VI^ le minori spese intervenute sono da imputare essenzialmente all'economia del cap. 106010 (L. 9.497.000.000) per le attività relative al progetto "Fascio Neutrini ai L.N.G.S." e del cap. 106170 per il programma del cofinanziamento dei progetti di ricerca con le Università (legge n° 537/93) per L. 1.308.000.000.

Nella Categoria X^ "spese non classificabili in altre voci" l'economia si è verificata essenzialmente nel capitolo 110030 "Museo di Teramo" (L. 1.502.384.126) in quanto, come detto in precedenza, non è stato possibile completare le azioni di spesa

per la realizzazione del Museo di Teramo.

Per quanto riguarda le spese in conto capitale rispetto ad una previsione definitiva di L. 275.370.217.229, si sono avute minori spese per L. 131.468.493.121. Tali minori spese sono costituite dalle economie realizzate nelle seguenti Categorie: nella Categoria XI<sup>a</sup> si è avuta un'economia di L. 1.175.503.256 (su una previsione definitiva di L. 9.618.757.600). Per quanto attiene invece alla Categoria XII<sup>a</sup> "Acquisizione di immobilizzazioni tecniche" si è avuta una economia di L. 130.043.539.523 (su una previsione definitiva di L. 232.250.326.051). Analizzando nel dettaglio della Categoria XII<sup>a</sup>, le minori spese provengono da L. 61.051.889.416 (su una previsione definitiva di L. 114.655.972.013) dal cap. 212010 "Spese per l'acquisto di impianti e macchinari", L. 68.376.836.674 di cui L. 44.000.000.000 riguardante la realizzazione della Struttura Nazionale di Calcolo TIER1 (su una previsione definitiva di L. 113.316.306.310) dal cap. 212200 "Costruzione di apparati sperimentali", L. 228.808.635 (su una previsione definitiva di L. 1.877.350.000 dal cap. 212040 "Acquisto di mobili e macchine per ufficio", L. 330.804.798 (a fronte di una previsione definitiva di L. 1.908.697.728) dal cap. 212030 "Spese per l'acquisto di libri e materiale bibliografico".

Il dettaglio analitico delle minori spese impegnate su ciascun capitolo, può essere rilevato dai prospetti del rendiconto finanziario.

#### **ANALISI DELLE SPESE IMPEGNATE SECONDO LA DESTINAZIONE PROGRAMMATICA E FUNZIONALE**

Come già detto, al Conto Consuntivo sono allegati una serie di prospetti che forniscono una puntuale informazione sulla destinazione programmatica e funzionale della spesa. In tali documenti le cifre esposte riguardano le spese di competenza al netto delle partite di giro, ed il totale degli impegni e delle economie rispetto alle previsioni sempre al netto delle partite di giro, sono in concordanza con il Conto Finanziario. In un primo prospetto generale è fornito un quadro complessivo delle spese, mentre nei successivi le spese di funzionamento, quelle dei servizi di base e quelle per la ricerca sono articolate per Strutture. Un ultimo prospetto, infine, analizza per Strutture, anche le spese di ricerca relative alle cinque Commissioni Scientifiche Nazionali.

Anche se, per i contenuti scientifico-programmatici ed i corrispondenti riferimenti delle spese, si fa ampio rinvio ai citati prospetti nonché alle relative relazioni programmatiche, sembra opportuno in questa sede fornire alcuni tra i dati più significativi.

Per meglio comprendere i dati esposti occorre però chiarire, come già anticipato nei precedenti paragrafi, le relazioni esistenti tra analisi programmatica e analisi finanziaria.

In primo luogo le spese di personale, rispetto ai valori esposti alla Categoria II<sup>a</sup> del Rendiconto Finanziario (L. 239.522.594.978), nell'analisi programmatica risultano diminuite delle spese di missioni all'interno e all'estero e delle spese di soggiorno per ricercatori ospiti (L. 51.616.340.615), in quanto ricomprese nelle rispettive spese di funzionamento, dei servizi e della ricerca.

Sono inoltre diminuite di una serie di ulteriori spese che, per il fatto di essere gestite direttamente dalle Strutture, trovano più agevole possibilità di analisi funzionale nella voce "Spese di funzionamento e dei servizi".

Cosicché, nelle spese di personale non sono comprese quelle relative alle mense (L. 4.360.388.952), agli asili nido (L. 110.000.000), ai trasporti per il personale (L. 90.258.000) e ai corsi di aggiornamento per il personale svolti presso le Strutture (L. 1.912.037.097).

Le spese di personale risultano invece aumentate, rispetto alla Categoria II<sup>a</sup> di alcune voci che, pur attenendo al personale, sono iscritte, nel Conto Finanziario in altre categorie, in relazione appunto alla loro natura economica e finanziaria. Esse sono: le spese per i fondi quiescenza (L. 7.941.325.307) e previdenza (L. 23.700.357.929), le spese per interventi assistenziali (L. 1.733.447.248) le spese relative alla borse di dottorato presso le Università (L. 2.397.958.481) e le spese per borse di studio per contratti di ricerca da parte dell'Unione Europea (L. 1.513.160.089). Così "normalizzata" la "spesa di personale" risulta di L. 218.719.819.368

Ciò premesso le spese impegnate risultano così distribuite:

Personale.....	L. 218.719.819.368.(29,5%)
Funzionamento .....	L. 39.900.623.413
Servizi e attrezzature di base.....	L. 78.749.604.933
Attività di ricerca .....	L. 142.372.601.936
Progetti speciali .....	L. 89.215.117.774
Calcolo e mezzi di calcolo .....	L. 699.166.106
Altre spese .....	L. 6.469.302.974
Progetto GARR-B.....	L. 54.203.978.074
Progetto GARR-B (legge n. 488/92)	L. 102.000.000.000
Programmi inter-Enti (legge 95/95)	L. 9.225.750.000
Museo di Teramo.....	L. 49.200.000
	-----
	L. 522.885.345.210(70,5%)
	-----
<b>t o t a l e .....</b>	<b>L. 741.605.164.578(100%)</b>
	=====

Le "spese di funzionamento e per servizi ed attrezzature di base" sono ripartite come segue:

	spese funzionamento	spese attrezzature
Sezioni .....	L. 9.942.066.067	L. 26.071.161.118
Laboratori Nazionali di Frascati .....	L. 11.390.593.456	L. 16.004.242.010
Laboratori Nazionali del Gran Sasso ...	L. 6.831.970.597	L. 9.563.502.366
Laboratori Nazionali di Legnaro .....	L. 5.476.448.346	L. 12.242.306.887
Laboratori Nazionali del Sud .....	L. 5.193.608.502	L. 9.976.686.328
C.N.A.F.....	L. 252.605.167	L. 1.367.509.732
Presidenza, Amministrazione Centrale e Fondi Centrali .....	L. 813.331.278	L. 3.524.196.492
	-----	-----
<b>t o t a l e .....</b>	<b>L. 39.900.623.413</b>	<b>L. 78.749.604.933</b>
	=====	=====

Le "Spese per l'attività di ricerca" sono ripartite come segue:

Gruppo I fisica interazioni fondamentali con acceleratori.....	L.	52.520.571.421
Gruppo II fisica interazioni fondamentali senza acceleratori	L.	43.187.199.980
Gruppo III fisica dei nuclei .....	L.	30.991.380.862
Gruppo IV fisica teorica .....	L.	5.788.306.771
Gruppo V ricerche tecnologiche .....	L.	9.193.142.902
Fondo cofinanziamento legge n. 537/93.....	L.	692.000.000
<b>t o t a l e .....</b>	<b>L.</b>	<b>142.372.601.936</b>
		=====

Le "spese per i progetti speciali" sono così riassunte:

Potenziamento attrezzatura APEmille.....	L.	2.364.300.000
Apemille.....	L.	1.169.799.630
Eloisatron .....	L.	301.054.162
Fasci esotici (Excyt) .....	L.	1.531.790.668
Fascio neutrini ai L.N.G.S.....	L.	61.003.000.000
SPES .....	L.	1.492.227.526
Tecniche di accelerazione per elettroni .....	L.	1.918.238.528
VIRGO .....	L.	18.555.139.484
TRASCO.....	L.	10.000.000
Divulgazioni scientifiche .....	L.	869.567.776
<b>t o t a l e .....</b>	<b>L.</b>	<b>89.215.117.774</b>
		=====

Le "Altre spese" si riferiscono alle seguenti voci:

Spese funzionamento Organi Ente.....	L.	1.127.620.968
Oneri tributari e finanziari.....	L.	1.208.254.550
Gestione fondi centrali.....	L.	4.133.427.456
<b>t o t a l e .....</b>	<b>L.</b>	<b>6.469.302.974</b>
		=====

Per quanto riguarda le minori spese impegnate, esse sono così riassunte:

Personale.....	L.	6.292.271.391
Personale GARR-B B015.....	L.	3.850.000.000
Funzionamento .....	L.	3.832.214.265
Servizi e attrezzature di base .....	L.	16.204.316.431
Attività di ricerca .....	L.	78.489.149.324
Progetti Speciali.....	L.	66.021.921.752
Calcolo e mezzi di calcolo .....	L.	509.791.354
Altre spese .....	L.	1.702.470.226
Programmi inter-Enti (legge 95/95).....	L.	7.897.311.494
Progetto GARR-B.....	L.	649.038.980
GARR-B B015.....	L.	7.375.000.000
<b>t o t a l e .....</b>	<b>L.</b>	<b>192.823.485.217</b>
		=====

### RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2000

Al termine dell'Esercizio risultano, con esclusione delle partite di giro, residui attivi per L. 733.862.449.505 e residui passivi per L. 551.705.003.431.

Anticipando in questa sede anche i dati relativi alla gestione dei residui degli Esercizi precedenti, la cui analisi sarà effettuata in un paragrafo successivo, appare utile sottolineare che dall'esame dell'andamento della gestione dei residui passivi - tenendo conto anche delle partite di giro - si evidenzia che una notevole quota dei residui stessi vengono eliminati nell'anno successivo a quello di loro formazione, così come risulta dalla tabella che segue:

**comprese le partite di giro**

(in milioni di lire)

anno	residui Esercizio precedente	smaltimento residui Esercizio precedente	%	residui Esercizio precedente rimasti in vita	residui dello Esercizio	residui fine anno
	A	B	B/A	C=A-B	D	C+D
1994	283.371	161.062	56,8	122.309	167.262	289.571
1995	289.571	172.452	59,6	117.119	189.025	306.145
1996	306.145	186.945	61,1	119.200	202.189	321.389
1997	321.390	186.692	58,1	134.698	268.424	403.122
1998	403.122	258.496	64,1	144.626	234.281	378.908
1999	378.908	176.496	46,6	202.412	210.293	412.705
2000	412.705	217.862	52,8	194.843	367.192	562.035

**escluse le partite di giro**

2000	397.523	204.736	49,6	192.787	358.918	551.705
------	---------	---------	------	---------	---------	---------

Passando all'analisi dei residui si osserva che la consistenza dei residui attivi (L. 747.608.490.988), è determinata principalmente dai versamenti ancora dovuti dal MURST, per il contributo dello Stato all'INFN per l'anno 2000 (L. 552.225.000.000) e da contributi diversi dovuti dallo stesso MURST (L. 133.007.671.000) e dai contributi straordinari legge n° 95/95 (L. 19.054.800.000). Inoltre dai contributi provenienti da Enti vari per programmi di ricerca comune compresi quelli dall'U.E. (L. 27.496.554.571); da poste compensative di spese correnti e da partite di giro per L. 15.824.465.417.

Per quanto riguarda i residui passivi quelli relativi al TITOLO I (Uscite correnti) ammontano a L. 305.789.067.057 pari al 54,3% dei residui totali.

All'interno del Titolo I, la Categoria II<sup>a</sup> presenta residui passivi per L. 43.861.743.522 costituiti, per gran parte, come segue:

- L. 13.200.222.816 accantonate per oneri per il personale derivanti dal rinnovo contrattuale;
- L. 1.000.000.000 accantonate per conguagli al personale a contratto derivanti dal rinnovo contrattuale;
- L. 2.991.563.004 per spese di missioni all'interno effettuate nel 2000 ancora da liquidare;
- L. 9.350.279.834 per spese di missioni all'estero effettuate nel 2000 ancora da liquidare;

- L. 948.328.558 per compensi ancora da liquidare a personale ricercatore ospite;
- L. 12.243.119.306 per oneri relativi alle retribuzioni del mese di dicembre 2000 da versare nel mese successivo, quindi nel 2001 oltre alla quota di oneri per il rinnovo per il contratto;
- L. 300.000.000 per pagamento del premio assicurativo INAIL da effettuare nel 2001;
- L. 693.362.491 per pagamento delle fatture relative al servizio di mensa del personale dipendente degli ultimi mesi dell'anno 2000;
- L. 1.772.728.086 per utilizzo del fondo per il miglioramento dell'efficienza relativo all'anno 2000 da corrispondere al personale nei primi mesi dell'anno 2001.

La Categoria IV<sup>^</sup> presenta residui passivi per L. 193.798.867.139, dovuti principalmente (L. 53.815.266.979) a beni di consumo i cui ordinativi, emessi nel secondo semestre dell'Esercizio, rappresentano impegni che vengono a scadenza (per i tempi di fornitura e di fatturazione) ad Esercizio scaduto, nonché a spese per manutenzione locali (L. 4.099.644.055), a spese postali e telegrafiche che saranno fatturate nei primi mesi del 2001 (L. 1.259.613.853), a spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, mostre etc. (L. 264.830.770), a spese per energia elettrica per illuminazione delle Strutture e Laboratori (L. 795.704.385) che saranno fatturate nei primi mesi del 2001, a spese relative al combustibile e all'energia elettrica per il funzionamento degli impianti tecnici (apparati sperimentali) che avranno scadenza nei primi mesi del 2001 (L. 556.323.190), a spese per trasporti e facchinaggi delle apparecchiature scientifiche realizzate presso i Laboratori e le Sezioni da installare successivamente negli apparati sperimentali ospitati nei laboratori internazionali (L. 1.122.707.536), a spese per il pagamento di incarichi speciali (L. 2.275.312.680), a spese per manutenzioni servizi di calcolo (L. 540.372.891) che saranno fatturati nei primi mesi del 2001, alle spese per la manutenzione delle apparecchiature di calcolo (L. 541.143.848), alle linee telefoniche per la trasmissione di dati le cui fatture avranno scadenza nel 2001 (L. 127.078.576.633).

La Categoria VI<sup>^</sup> presenta residui passivi per L. 64.866.486.600, rappresentati principalmente da L. 59.429.144.166 riferiti al cap. 106010 "concorsi nelle spese" di cui: L. 48.921.618.579 per il contributo al C.E.R.N. per il progetto "Fasci neutrini ai L.N.G.S.".

Sempre nella Cat. VI<sup>^</sup> si rileva nel cap. 106120 un residuo di L. 2.091.300.000 per versamenti di contributi alle Università in esecuzione di convenzioni in essere con l'INFN, nonché al cap. 106150 "borse di studio Unione Europea" un residuo di L. 2.634.679.734 relativo alle Spese per borse di studio U. E. già assegnate nel 1997, 1998 e 2000 che saranno liquidate nel corso del 2001.

Passando all'analisi del TITOLO II, si osserva che i residui passivi sono costituiti da L. 247.418.320.500 pari al 44% del totale. Tali residui risultano alimentati oltre che per effetto delle operazioni cui si è appena accennato, anche da capitoli quali quelli relativi ai fondi di adeguamento delle polizze di quiescenza e previdenza.

Fanno parte del TITOLO II la Cat. XI<sup>a</sup> dove si trovano i capitoli destinati alla costruzione di edifici necessari ad ospitare gli apparati sperimentali (progetto VIRGO, esperimento EXCYT e nuovi complessi edilizi presso i Laboratori Nazionali, per L. 61.351.743.347 di cui L. 902.001.247 per acquisto di terreni (progetto VIRGO) e per L. 39.180.735.352 per il completamento edifici esterni per il progetto VIRGO.

Fanno parte del TITOLO II anche i capitoli destinati all'acquisto di macchinari, impianti ed attrezzature, e il capitolo relativo alla costruzione di apparati che presentano residui passivi rilevanti (rispettivamente L. 49.387.154.739 e L. 106.744.937.309) commisurati ai rilevanti stanziamenti per tali tipi di spese.

### **RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ESERCIZI PRECEDENTI**

Nel Rendiconto Finanziario si espongono anche i movimenti contabili dei residui provenienti dagli Esercizi precedenti al 2000 ed in apposito documento, che verrà allegato al presente Consuntivo, previa deliberazione del Consiglio Direttivo, si analizzeranno i relativi importi suddivisi per Esercizio di provenienza.

La gestione dei residui degli Esercizi precedenti presenta le seguenti risultanze complessive, comprese le partite di giro:

#### **residui attivi**

consistenza iniziale .....	L. 597.253.993.687
variazioni intervenute (saldo passivo)	L. - 532.635.775
	-----
consistenza totale .....	L. 596.721.357.912
riscossioni .....	L. 567.228.557.586
	-----
rimasti da riscuotere.....	L. 29.492.800.326
	=====

#### **residui passivi**

consistenza iniziale .....	L. 412.705.106.768
variazioni in aumento .....	L. 1.982.284.733
variazioni in diminuzione.....	L. - 9.555.961.805
	-----
consistenza totale ...	L. 405.131.429.696
pagamenti .....	L. - 210.288.235.704
	-----
rimasti da pagare ...	L. 194.843.193.992
	=====

E' da rilevare che per quanto riguarda i residui attivi, questi sono stati riscossi per il 95,1% della loro consistenza iniziale mentre i residui passivi al netto della variazione in diminuzione, risultano pagati per il 51,9%.

### **GESTIONE DI CASSA**

In applicazione delle disposizioni del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità dell'Istituto, il Conto Consuntivo riporta i movimenti di cassa dell'Esercizio, che così si riassumono:

Fondo cassa inizio Esercizio .....	L. 3.739.790.367
riscossioni (comprese le partite di giro) .....	L. 1.016.250.359.397
	-----
	L. 1.019.990.149.764
pagamenti (comprese le partite di giro) .....	L. 999.742.759.625
	-----
fondo cassa fine Esercizio .....	L. 20.247.390.140
	=====

E' da precisare che i pagamenti con effettiva uscita di cassa, depurati cioè dei movimenti solo contabili delle partite di giro, rientrano perfettamente nei limiti del fabbisogno determinato per l'I.N.F.N. dal Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica, con Decreto n° 30826 del 21 aprile 2000.

### SITUAZIONE PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale riporta le seguenti risultanze complessive:

#### A t t i v i t à

disponibilità presso la Tesoreria Provinciale dello Stato .....	L. 20.247.390.140
residui attivi .....	L. 747.608.490.988

#### *crediti finanziari:*

prestiti al personale .....	L. 5.406.838.329
depositi presso l'I.N.A. (quiescenza e previdenza)	L. 168.467.901.129
crediti medio-lungo termine .....	L. 4.280.571.923
immobili .....	L. 168.443.182.047
immobilizzazioni tecniche .....	L. 1.352.446.723.592
beni iscritti in via provvisoria.....	L. 283.567.508.284
	-----
<b>totale .....</b>	<b>L. 2.750.468.606.432</b>
	=====

#### P a s s i v i t à

residui passivi .....	L. 562.035.173.156
debiti finanziari .....	L. 940.944.547
fondi presso l.N.A. (quiescenza e previdenza)	L. 168.467.901.129
fondo ammortamenti .....	L. 1.022.545.471.208
	-----
<b>totale .....</b>	<b>L. 1.753.989.490.040</b>

#### P a t r i m o n i o N e t t o

avanzo economico Esercizi precedenti .....	L. 1.036.059.642.639
disavanzo economico Esercizio 2000.....	L. - 39.580.526.247
	-----
<b>totale .....</b>	<b>L. 996.479.116.392</b>
	-----
<b>totale a pareggio .....</b>	<b>L. 2.750.468.606.432</b>
	=====

Per quanto riguarda le singole poste della situazione patrimoniale si precisa, in particolare quanto segue:

#### A t t i v i t à '

Nelle poste relative ai residui attivi, quelle concernenti i crediti verso lo Stato ed altri Enti (L. 731.784.025.571) comprendono:

- il residuo del contributo dello Stato da versare all'INFN (L. 552.225.000.000)
- i contributi MURST per L. 133.007.671.000 per il programma GARR-B
- il contributo straordinario Legge n° 95/95 (L. 19.054.800.000)
- contributi da parte dell'Unione Europea per borse di studio e attività di ricerca e da parte degli Enti del settore Pubblico (L. 27.496.554.571).

Sempre nei residui attivi i crediti diversi (L. 15.713.965.417) riguardano principalmente le partite di giro (L. 13.746.041.483) nelle quali hanno rilievo le partite in conto sospesi (cap. 722030: L. 13.215.689.031) che comprendono, in parte, le somme liquidate dall'Amministrazione Centrale per spese a carico dei finanziamenti delle Strutture Periferiche.

Tra i crediti finanziari la posta relativa ai prestiti al personale risulta pari a L. 5.406.838.329 (con un incremento netto, rispetto al 1999, di L. 187.532.279) ed ha avuto nell'Esercizio i seguenti movimenti:

prestiti concessi nel corso del 2000 .....	L. 1.110.000.000
riscossione quote capitale nel corso del 2000 ....	L. 922.467.721
-----	-----
incremento netto .....	L. 187.532.279
=====	=====

Circa i depositi presso l'I.N.A. (quiescenza e previdenza) di complessive L. 168.467.901.129 si rileva che la quota relativa al deposito vincolato I.N.A. per indennità di quiescenza, ammonta al 31 dicembre 2000, a L. 77.254.837.348 con un incremento netto, rispetto alla situazione al 31 dicembre 1999, di L. 473.755.970 dovuto oltre ai movimenti contabili tra le somme riscosse dall'I.N.A. e quelle corrisposte ai dipendenti nell'Esercizio, alla regolarizzazione contabile dei rendimenti maturati sul fondo TFR.

La quota relativa al deposito vincolato I.N.A. per indennità di previdenza, ammonta al 31 dicembre 2000 a L. 91.213.063.781 con un incremento, rispetto all'Esercizio precedente di L. 3.945.492.451 ed ha avuto nel corso dell'Esercizio i seguenti movimenti:

quota di adeguamento I.N.A. al 31.12.00 .....	L. 12.476.008.989
prelievi riscatti parziali personale in servizio o per cessazioni ...	L. 8.530.516.538
-----	-----
incremento netto .....	L. 3.945.492.451
=====	=====

Le poste relative agli immobili ed alle immobilizzazioni tecniche hanno una consistenza al 31.12.00 pari a complessive L. 1.520.889.905.639 e sono state rappresentate al netto della posta "beni in via provvisoria" pari a L. 283.567.508.284.

La situazione patrimoniale espone, quindi, tra le attività (e corrispondentemente tra le poste rettificative nelle passività) i valori riferiti ai soli beni mobili ed immobili iscritti nell'inventario generale dell'Istituto, la cui consistenza fisica è stata accertata al 31.12.2000 - in perfetta quadratura col giornale degli inventari - e, a parte, i costi pluriennali per immobilizzazioni tecniche ancora da inventariare in via definitiva. Dalla

comparazione delle scritture inventariali 1999 e 2000 si rileva un incremento (netto) per immobili e immobilizzazioni tecniche di L. 123.589.045.851, come risulta dalla tabella di concordanza tra le scritture patrimoniali e finanziarie allegata al consuntivo.

### P a s s i v i t à

Per quanto riguarda le poste dei "residui passivi" e dei "fondi presso l'I.N.A." si rimanda ai chiarimenti già forniti in precedenza. Nella posta "debiti finanziari" sono rilevate le somme riscosse dal personale, a titolo di contributi volontari per il riconoscimento, ai fini dell'indennità di quiescenza, di periodi di anzianità pregressa, riscattabili con oneri a carico dei dipendenti stessi

Nelle poste rettificative dell'attivo, il fondo ammortamento relativo agli immobili ed immobilizzazioni tecniche, ha avuto un incremento di L. 105.150.017.788, raggiungendo così un valore complessivo di L. 1.022.545.471.208, calcolato sulla base dei criteri e dei coefficienti fissati con delibere del Consiglio Direttivo n° 6786 del 31.3.2000 e n° 7131 del 30.3.2001.

Si precisa che, per quanto riguarda sia i beni mobili che immobili, inventariati in via definitiva, la quota di ammortamento e deperimento è stata calcolata mediante un programma computerizzato. Di ciascun bene sono evidenziati i valori originari, i decrementi e i valori residui (i relativi tabulati sono conservati presso la Direzione Affari Contrattuali e Patrimoniali). Le tabelle indicate al Consuntivo indicano i valori di cui sopra ripartiti per classi e relativi a ciascuna Struttura.

In conclusione, il patrimonio netto al 31.12.2000 risulta di L. 996.479.116.392, con un decremento dovuto alla gestione di L. 39.580.526.247 (disavanzo economico dell'Esercizio) rispetto al valore iniziale al 1° gennaio 2000 di L. 1.036.059.642.639. E' da notare che, su proposta della Commissione incaricata dalla Giunta Esecutiva con delibera n. 4573 del 12 giugno 1998, l'Istituto ha modificato, con delibere del Consiglio Direttivo n. 6786 del 31 marzo 2000 e n. 7131 del 30 marzo 2001, i criteri e le aliquote di deperimento da applicare ai valori dei singoli cespiti, a decorrere dall'Esercizio Finanziario 2000. Al riguardo è da rilevare che, con il 31 dicembre 2000, si sono sostanzialmente concluse, presso le varie Strutture, le complesse operazioni di ricognizione dei beni dell'Istituto. E' già iniziata la fase di ritaghettatura dei singoli oggetti per concludere, quanto prima, le procedure previste per il rinnovo degli inventari parziali e generali.

### CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico presenta le seguenti risultanze complessive:

#### A t t i v o

entrate finanziarie correnti .....	L. 735.021.692.660
componenti attive non finanziarie .....	L. 14.807.526.093

t o t a l e	L. 749.829.218.753
=====	

#### P a s s i v o

spese finanziarie correnti .....	L. 597.703.440.470
componenti passive non finanziarie .....	L. 191.706.304.530

t o t a l e	L. 789.409.745.000
=====	

disavanzo economico dell'Esercizio .....	L. - 39.580.526.247
--	---------------------

totale a pareggio	L. 789.409.745.000
=====	

Premesso che nella prima parte il Conto Economico riprende per Categorie il totale accertato nelle "Entrate Correnti" ed il totale impegnato nelle "Spese Correnti", per quanto riguarda la parte seconda, che espone i componenti che non hanno dato luogo a movimenti finanziari, si forniscono i chiarimenti che seguono:

### A T T I V O

Nelle variazioni patrimoniali straordinarie lettera D) si segnala che le sopravvenienze attive (L. 736.483.952) si riferiscono alle variazioni incrementative nei residui passivi (Cat. XI<sup>a</sup> e XII<sup>a</sup>) originate nell'Esercizio, che ha determinato un incremento nei valori dei beni inventariati. Le insussistenze passive (L. 9.555.961.805) si riferiscono invece alle variazioni diminutive nei residui passivi determinatesi nell'Esercizio.

### P A S S I V O

Negli ammortamenti e deperimenti (lettera D), l'importo di L. 105.150.017.788 si riferisce alla somma degli ammortamenti e deperimenti calcolata sui valori dei singoli beni in base alle disposizioni e i coefficienti stabiliti con deliberazioni del Consiglio Direttivo n. 6786 del 31.3.2000 e n. 7131 del 30.3.2001.

Nelle svalutazioni e deprezzamenti (lettera E) l'importo di L. 57.936.762.837 si riferisce ai beni radiati dall'inventario.

Gli importi indicati nella lettera G) si riferiscono alle quote dell'esercizio per l'adeguamento dei fondi di quiescenza e previdenza.

Le variazioni patrimoniali straordinarie (lettera H) per complessive L. 7.728.433.639 riguardano sopravvenienze passive derivanti da riduzioni dei residui passivi del Titolo II (L. 7.195.797.864) e insussistenze attive derivanti da variazioni in meno dei residui attivi (L. 532.635.775).

### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa si riassume nei seguenti dati:

disponibilità di cassa al 31.12.2000.....	L. 20.247.390.140
residui attivi .....	L. 747.608.490.988
<hr/>	
	L. 767.855.881.128
residui passivi .....	L. - 562.035.173.156
<hr/>	
avanzo amministrazione Esercizio 2000	L. 205.820.707.972
<hr/>	

Tenuto conto delle considerazioni espresse in precedenza in merito all'andamento della gestione, si deve osservare che l'avanzo di amministrazione di L. 205,8 miliardi, se depurato della parte che deriva dai finanziamenti straordinari del MURST per alcune iniziative specifiche (L. 20,6 miliardi), si riduce a L. 185,2 miliardi importo, quindi, inferiore rispetto a quello dell'esercizio precedente (L. 188,2 miliardi).

## PERSONALE

La consistenza numerica del personale dipendente, suddivisa nelle varie qualifiche, al 31 dicembre 2000 risulta essere la seguente:

	<i>dotazione organica</i>	<i>posti coperti</i>
dirigente prima fascia .....	2	1
dirigente seconda fascia.....	6	3
dirigente tecnologo .....	26	19
primo tecnologo.....	50	26
tecnologo .....	175	165
dirigente di ricerca .....	80	73
primo ricercatore .....	188	182
ricercatore .....	353	292
funzionario di amministrazione .....	87	70
collaboratore di amministrazione .....	195	181
operatore di amministrazione .....	11	10
collaboratore tecnico E.R.....	658	554
operatore tecnico .....	171	161
ausiliario tecnico .....	12	8
 totale.....	 2.014	 1.745

Nel corso del 2000 si sono verificati i seguenti movimenti del personale:

- assunzioni n. 45 unità
- cessazioni n. 32 unità

La consistenza numerica del personale con contratto di lavoro a tempo determinato (ex art. 15 - IV comma del CCNL per il personale dei profili dal IV al X livello) è stata la seguente:

- al 31 dicembre 1999 n° 96 unità
- al 31 dicembre 2000 n° 95 unità

Nel corso del 2000 si sono verificati i seguenti movimenti di detto personale:

- assunzioni n° 24 unità
- cessazioni n° 25 unità

La consistenza numerica del personale con contratto di lavoro a tempo determinato (ex art. 23 del D.P.R. n° 171/91) è stata la seguente:

- al 31 dicembre 1999 n° 98 unità
- al 31 dicembre 2000 n° 118 unità

Nel corso del 2000 si sono verificati i seguenti movimenti di detto personale:

- assunzioni n° 43 unità
- cessazioni n° 23 unità

Le attività di ricerca dell'Istituto sono svolte, oltre che dal personale dipendente di cui si è sopra riferito, da personale dipendente da Università ed altre Istituzioni di istruzione e di ricerca, associato ai sensi dell'art. 77 del vigente "Regolamento del

Personale". Alla data del 31 dicembre 2000 il contingente complessivo di detto personale risulta di 3.195 unità.

E' da sottolineare quindi che le spese per l'attività dell'Istituto sono da porsi in relazione non già al numero dei dipendenti (al 31 dicembre 2000 n. 1.958 unità tra personale dipendente e personale con contratto a tempo determinato) ma al numero complessivo di n. 5.153 persone impegnate in detta attività, che comprende anche il personale "associato" di cui sopra.

Ciò è particolarmente significativo per le spese di trasferta indicate nella Categoria II<sup>a</sup> del Rendiconto Finanziario.

-----

In conclusione, si ritiene utile precisare che l'I.N.F.N. applica regolarmente la riduzione dei compensi corrisposti per prestazioni rese da pubblici dipendenti a decorrere dal 1° gennaio 1997, e provvede al versamento all'Erario degli importi derivanti da tali riduzioni con le modalità contenute nel regolamento adottato con D.P.C.M. del 16 ottobre 1998. Inoltre si segnala che l'I.N.F.N. ha tempestivamente adottato tutti i provvedimenti necessari per rendere gli attuali programmi informatici applicativi "2000 compatibili" ed "Euro compatibili" e sta provvedendo, dopo aver ottenuto il parere favorevole dell'A.I.P.A., all'espletamento di una gara pubblica per affidare l'appalto per la realizzazione di un nuovo sistema informativo automatizzato per l'attività gestionale dell'Istituto.

In appositi allegati vengono forniti i quadri riassuntivi del Conto Consuntivo 2000 con i dati convertiti in EURO.