

CONTO ECONOMICO

XIV LEGISLATURA = DISEGNI DI LEGGE

NI DI LEGGE

DOCUMENT

Costo economico anno 2002

PRIMA PARTE

Titolo I Entrate contributive		Titolo I Spese correnti	
Cat. 1 - Aliquote contributive, etc..... E.		Cat. 1 - Spese per gli organi del 1° ente..... E. 730.864,65	
Cat. 2 - Quote partecipazione iscritti, etc... E.		Cat. 2 - Oneri per il personale in attività..... E. 125.926.122,82	
		Cat. 3 - Oneri per il personale in quiescenza..... E.	
		Cat. 4 - Spese acquisto di beni di consumo e servizi.. E. 106.522.125,16	
		Cat. 5 - Spese prestazioni istituzionali..... E.	
		Cat. 6 - Trasferimenti passivi..... E. 17.031.392,99	
		Cat. 7 - Oneri finanziari..... E. 255.106,84	
		Cat. 8 - Oneri tributari..... E. 528.106,14	
		Cat. 9 - Poste correttive e comp.di entrate corrette.. E.	
		Cat.10 - Spese non classificabili in altre voci..... E. 7.426,25	

Titolo II Entrate derivanti da trasferimenti correnti			
Cat. 3 - Trasferimenti dallo stato..... E. 293.605.747,00			
Cat. 4 - Trasferimenti dalle regioni..... E.		Cat. 6 - Trasferimenti passivi..... E.	
Cat. 5 - Trasferimenti da comuni e province.. E.		Cat. 7 - Oneri finanziari..... E.	
Cat. 6 - Trasferimenti da altri enti..... E. 9.978.310,44		Cat. 8 - Oneri tributari..... E.	
		Cat. 9 - Poste correttive e comp.di entrate corrette.. E.	
		Cat.10 - Spese non classificabili in altre voci..... E. 7.426,25	

Titolo III Altre entrate			
Cat. 7 - Entrate derivanti dalla vendita,etc.. E. 86.140,68		Cat.10 - Spese non classificabili in altre voci..... E. 7.426,25	
Cat. 8 - Redditi e proventi patrimoniali..... E. 2.528.746,57		-----	
Cat. 9 - Poste correttive e compensative,etc.. E. 1.148.075,77		-----	
Cat.10 - Entrate non classificabili..... E.		-----	

Totale prima parte (1)	307.347.020,46	Totale prima parte (1)	251.001.144,85

SECONDA PARTE					
A) Entrate accertate precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio....	E.	p.n.	A) Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi.....	E.	p.n.
B) Produzioni e movimenti interni.....	E.	p.n.	B) Produzioni e movimenti interni.....	E.	p.n.
C) Trasferimenti attivi in natura(oblazioni, lasciti, donazioni in natura) Beni ceduti gratuitamente,donazioni in natura)	E.	-----	C) Trasferimenti passivi in natura(contributi,concorsi,soccorsi e oblazioni in natura).....	E.	p.n.
E.	-----		E.	-----	
D) Variazioni patrimoniali straordinarie			D) Ammortamenti e deperimenti		
- Sopravvenienze attive.....	E.	36.221.091,86	- Mobili, arredi e masserizie.....	E.	430.381,36
- Insussistenze passive.....	E.	9.927.405,01	- Macchine ed attrezziature.....	E.	5.768.341,00
	-----		- Strumenti ed attrezziature scientifiche.....	E.	42.667.968,79
			- Automezzi.....	E.	
			- Immobili.....	E.	
E.	46.148.496,87	-----	E.	48.866.691,15	-----
E.	-----		E.	-----	
E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi.....	E.	p.n.	E) Svalutazioni e deperimenti		
	-----		- Svalutazione crediti.....	E.	
			- Svalutazione titoli.....	E.	
			- Deprezzamento immobili, impianti e macchine.....	E.	9.693.136,77
			- Eliminazione impianti ed altre immobilizzazioni non ammortizzate.	E.	
E.	-----		E.	9.693.136,77	-----
F) Differenza interessi su concessioni prestiti a dipendenti.....	E.	-----	F) accantonamenti per oneri presunti di competenza.....	E.	p.n.
E.	-----		E.	-----	
G) Rendimenti naturali su polizza I.M.A quiescenza.....	E.	2.300.262,55	G) Quota dell'esercizio per adeguamento Fondo indennità quiescenza... E.	3.849.762,55	
	-----		Quota dell'esercizio per adeguamento Fondo indennità previdenza... E.	6.303.534,39	
E.	2.300.262,55	-----	E.	10.233.296,94	-----
E.	-----		E.	-----	
H) Variazioni patrimoniali straordinarie			H) Variazioni patrimoniali straordinarie		
- Sopravvenienze passive.....	E.	4.800.764,00	- Sopravvenienze passive.....	E.	4.800.764,00
- Insussistenze attive.....	E.	80.898,67	- Insussistenze attive.....	E.	80.898,67
	-----			-----	
I) Entrate di pertinenza di successivi esercizi.....	E.	p.n.	E.	4.881.662,67	-----
J) Costo a carico dell'ente per prestiti ai dipendenti.....	E.	-----	E.	-----	
E.	-----		E.	-----	
Totale parte seconda (2).....	E.	48.448.759,42	Totale parte seconda (2).....	L.	73.674.787,53
Totale generale (1+2).....	E.	355.795.779,88	Totale generale (1+2).....	L.	324.675.932,38
Disavanzo economico.....	E.	-----	Avanzo economico.....	L.	31.119.847,50
Totale a pareggio.....	E.	355.795.779,88	Totale a pareggio.....	L.	355.795.779,88

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'1.1.2002..... € 17.464.217,41

RISCOSSIONI {
 in conto competenza..... € 231.525.955,05
 in conto residui..... € 319.658.386,99

 € 551.184.342,04

PAGAMENTI {
 in conto competenza..... € 403.476.099,05
 in conto residui..... € 145.189.097,19

 € 548.665.196,24

CONSISTENZA DELLA CASSA AL 31.12.02..... € 19.983.363,21

RESIDUI ATTIVI {
 degli Esercizi precedenti..... € 71.593.181,14
 dell'Esercizio..... € 300.235.944,12

 € 371.829.125,26

RESIDUI PASSIVI {
 degli Esercizi precedenti..... € 130.591.533,42
 dell'Esercizio..... € 148.483.442,41

 € 279.074.975,83

AVANZO AMMINISTRAZIONE ANNO 2002..... € 112.737.512,64 *

* di cui € 10.027.900,00 avанzo vincolato derivante dalle riduzioni disposte con decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 29 novembre 2002

RELAZIONE GENERALE

L'Istituto Nazionale di Fisica Nucleare promuove, coordina ed effettua la ricerca scientifica nel campo della fisica nucleare, subnucleare, astroparticellare e delle interazioni fondamentali, nonché la ricerca e lo sviluppo tecnologico necessari all'attività in tali settori.

L'Istituto, caratterizzato da un'articolazione decentrata su tutto il territorio nazionale (4 Laboratori sedi dei grandi apparati strumentali di ricerca; 19 Sezioni e 11 Gruppi collegati presso dipartimenti universitari; 1 Centro nazionale di calcolo; 1 Consorzio – EGO, European Gravitational Observatory - costituito insieme al CNRS per gestire l'interferometro laser VIRGO situato nei pressi di Pisa), opera – nella prospettiva del perseguitamento dell'eccellenza scientifica e tecnologica - in stretta, tradizionale connessione con l'Università e in un contesto di collaborazione e di confronto internazionali. L'INFN interagisce, infatti, con le proprie risorse alla ideazione e realizzazione anche di attività comuni a livello internazionale e all'estero, e i ricercatori ad esso afferenti lavorano, in particolare, ai programmi sperimentali avviati nei principali laboratori internazionali (CERN di Ginevra; DESY ad Amburgo; FERMILAB, SLAC e TJNAF negli Stati Uniti d'America), svolgendo spesso funzioni di grande responsabilità.

I documenti consuntivi dell'Esercizio finanziario 2002 – 51° dalla fondazione dell'Istituto - danno conto delle attività svolte secondo quanto previsto dal piano originariamente predisposto dall'INFN per il quinquennio 1999-2003, a suo tempo positivamente valutato dall'apposito comitato scientifico internazionale nominato dal MIUR ed approvato, in vista del sistema di programmazione della ricerca delineato dal decreto legislativo 204/98, con riferimento alle attività del triennio 1999-2001. Le stesse attività sono state poi trasfuse ed aggiornate nei successivi piani triennali 2000-2002; 2001-2003; 2002-2004, e proseguono nel vigente piano 2003-2005, quest'ultimo deliberato dall'Istituto nel novembre 2002.

Le attività proposte prendono avvio dall'intera comunità scientifica che si riconosce nell'Istituto e vengono, con l'azione degli Organi consultivi e direttivi dell'INFN, via via sempre meglio focalizzate, programmate, progettate, avviate e svolte. Esse tengono doverosamente conto delle indicazioni governative generali, contenute nel DPEF; delle Linee guida per la politica scientifica e tecnologica del Governo approvate dal CIPE nell'aprile 2002; delle indicazioni del MIUR sulle risorse destinate all'Istituto; degli interventi governativi in tema di spese delle pubbliche amministrazioni.

Sul versante delle risorse pubbliche, occorre ricordare che l'esercizio 2002 segna l'ingresso dell'Istituto nel fondo ordinario MIUR per gli enti di ricerca, secondo quanto previsto dall'art. 7 del già richiamato decreto legislativo 204/98, e quindi il definitivo compimento – per questo aspetto - del disegno di riforma delineato da quel provvedimento normativo.

Le vigenti limitazioni alle disponibilità di cassa, derivanti dalla normativa generale di contenimento della spesa pubblica, hanno determinato un'assegnazione per la gestione ordinaria 2002 pari a 274 Meuro, a fronte di un contributo ordinario di competenza pari a 286,6 Meuro. A queste risorse sono da aggiungere ulteriori importi per 5 e 34 Meuro, rispettivamente riferiti agli accordi di programma di cui alla legge 95/95 e alla realizzazione del progetto GARR-B, ai sensi della convenzione MIUR-INFN stipulata nel 1998.

Anche nel 2002 l'Istituto resta assoggettato ai vincoli ai prelievi di tesoreria, come rideterminati dalla legge 388/2000, con la possibilità di prelevare importi non superiori a quelli cumulativamente effettuati in ciascun bimestre dell'anno precedente, incrementati del 2%. In virtù della costante azione di monitoraggio in materia, i pagamenti effettuati nel corso dell'anno sono comunque rientrati nei limiti complessivi dell'assegnazione di cassa.

L'avanzo di amministrazione disponibile, pari a 103 Meuro, è da ricondurre ai fatti sopra ricordati e alla peculiare gestione amministrativa del bilancio INFN, condotta attraverso ventiquattro centri periferici di spesa che, essendo vincolati al rispetto delle assegnazioni a ciascuno attribuite, realizzano inevitabili economie interne le quali, sommate, determinano una quota di avanzo sostanzialmente tecnica.

Sul versante dei risultati numerici dell'esercizio – per gli aspetti finanziari – occorre ricordare, in questa sede e rinviando per maggiori dettagli alla relazione finanziaria: che la gestione di

competenza (entrate per 312 Meuro ed uscite per 332) si è chiusa con una differenza negativa di 20 Meuro; che l'avanzo finanziario di competenza (ottenuto sommando algebricamente all'importo precedente 124 Meuro, pari all'avanzo del 2001, interamente riassegnato) ascende a 104 Meuro; che, peraltro, l'avanzo di amministrazione disponibile del 2002 è pari a 103 Meuro e si ottiene sottraendo alla somma precedente la parte vincolata di cui al d.m. 29 novembre 2002 (10 Meuro) ed aggiungendovi il saldo tra le diverse insussistenze nei residui (9 Meuro).

La gestione di cassa —per la quale si sono già ricordati i pesanti vincoli derivanti dalla normativa generale— si è chiusa con un fondo disponibile di 20 Meuro, risultato di riscossioni per 551 Meuro, pagamenti per 549 Meuro e disponibilità iniziali per 18.

I residui attivi del 2002 ammontano a 372 Meuro e quelli passivi a 279 Meuro, di cui 72 e 131 Meuro provenienti da Esercizi precedenti.

Il conto economico presenta rendite per 356 Meuro ed oneri per 325, con un risultato attivo di 31 Meuro. La situazione patrimoniale riporta attività per 1.546 Meuro, passività per 958 ed un patrimonio netto di 588 Meuro, comprensivo del risultato economico del 2002.

La ripartizione delle spese impegnate, tra le tre tradizionali grandi voci, è sostanzialmente in linea con quelle riguardanti gli anni pregressi e riguarda per il 41% le attività di ricerca (compresi i progetti speciali e GARR-B); per il 24% gli oneri di funzionamento (comprese le partecipazioni a consorzi) e per il 35% i costi di personale.

Sul versante della valutazione, procede nei modi e nei tempi programmati l'attività del Comitato interno per la valutazione dei risultati scientifici e tecnologici della ricerca dell'INFN; che nel maggio 2002 ha regolarmente presentato il prescritto rapporto di attività. Il documento indica e conferma livelli assai elevati di qualità delle azioni poste in essere e qualifica il lavoro dei ricercatori INFN come altamente competitivo a livello internazionale. L'analisi condotta risponde altresì alle raccomandazioni via via formulate dal Comitato ministeriale di indirizzo in materia (CIVR), fornendo un'analisi più dettagliata delle ricadute sociali, economiche ed interdisciplinari delle ricerche dell'Istituto.

In tema di risorse umane, a fronte di una dotazione organica di 2.014 unità, il personale di ruolo al 31 dicembre 2002 ammonta a 1.790 unità. Nell'ambito dell'autonoma programmazione del fabbisogno contenuta nei piani triennali di attività, l'Istituto ha fatto un uso oculato del turn over, per assicurare un equilibrato sviluppo delle strutture e la necessaria copertura delle esigenze dei programmi di ricerca.

Occorre inoltre ricordare che accanto al personale dipendente, per il quale nel 2002 è intervenuta la definitiva stipulazione del CCNL di comparto relativo al quadriennio 1998-2001, opera nell'Istituto personale dipendente da Università ed altre Istituzioni di istruzione e ricerca, associato alle attività dell'INFN. Il contingente di detto personale supera le 3.000 unità.

RELAZIONE FINANZIARIA

P R E M E S S A

Il Conto Consuntivo 2002 espone i risultati della gestione finanziaria, economica e patrimoniale dell'Istituto, svolta sulla base del Bilancio di Previsione approvato dal Consiglio Direttivo con propria deliberazione n. 7381 nella seduta del 26 ottobre 2001 (doc.gen. 1394/01) e delle variazioni apportate al Bilancio medesimo con successive deliberazioni adottate dal Consiglio Direttivo stesso, che sono indicate in appendice.

Il Conto Consuntivo dell'Istituto, è redatto secondo le modalità previste dal *Regolamento per l'Amministrazione la Finanza e la Contabilità dell'INFN*, deliberato dal Consiglio Direttivo con atto n. 5842 del 24 ottobre 1997, approvato dal MURST con Decreto n. 460 del 18 marzo 1998 e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 96 del 27 aprile 1998.

Esso si compone del Rendiconto Finanziario, della Situazione Patrimoniale, del Conto Economico ed è accompagnato dalla Situazione Amministrativa e dalla Situazione del Personale al 31 dicembre 2002. Sono allegati, inoltre, la situazione dei Residui Attivi e Passivi al 31 dicembre 2002 con le variazioni intervenute nel 2002, approvate con deliberazione del Consiglio Direttivo.

Nel corso del 2002, come per gli anni passati, la gestione dell'Istituto si è sviluppata sulla base di specifici obiettivi programmatici di attività, cui hanno corrisposto altrettante specifiche destinazioni dei mezzi finanziari, secondo i contenuti del documento n. 1395/01 *Addendum al Bilancio di Previsione per l'anno 2002 - analisi programmatica e funzionale della spesa*, approvato anch'esso con deliberazione del Consiglio Direttivo n. 7381 del 26 ottobre 2001, e successive sue modificazioni ed integrazioni. La gestione programmatica del Bilancio dell'Istituto, peraltro, è stata seguita durante l'anno attraverso apposite scritture, le cui risultanze sono esposte in un documento programmatico-finanziario, allegato al Conto Consuntivo, nel quale sono analiticamente esposti i dati contabili della gestione programmatica della spesa con le relative risultanze finali.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DEL PRECEDENTE ESERCIZIO 2001

L'avanzo di amministrazione del precedente Esercizio 2001, accertato a consuntivo in € 124.336.124,24 è stato interamente utilizzato nel corso del 2002 con delibere del Consiglio Direttivo n. 7610 del 24/4/2002, n. 7700 del 19/7/2002 e n. 7782 del 25/10/2002, a copertura di spese per iniziative, già previste e finanziate nel precedente esercizio, rinviate all'anno successivo per i noti limiti di cassa, e per maggiori esigenze intervenute nelle attività scientifiche e di funzionamento dell'Istituto.

Le relazioni della Giunta Esecutiva integrative delle delibere citate, accluse in appendice al documento del Consuntivo, danno ampia e motivata illustrazione dei provvedimenti adottati. Si rimanda alle stesse relazioni per i maggiori approfondimenti.

RISULTANZE COMPLESSIVE DELLA GESTIONE E AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2002

Le risultanze complessive dell'Esercizio Finanziario 2002, escluse le partite di giro che si compensano, vengono riassunte nel seguente prospetto:

gestione di competenza***ENTRATE***

• previsioni iniziali	€ 288.600.000,00
• variazioni deliberate	€ 12.987.005,53
	<hr/>
• previsioni definitive	€ 301.587.005,53
• accertamenti al 31.12.02	€ 312.429.350,13
	<hr/>
<i>maggiori entrate accertate</i>	€ 10.842.344,60

SPESI

• previsioni iniziali	€ 288.600.000,00
• variazioni deliberate	€ 137.323.129,77
	<hr/>
• previsioni definitive	€ 425.923.129,77
• impegni al 31.12.02	€ 332.626.992,42
	<hr/>
<i>minori spese impegnate</i>	€ 93.296.137,35

Avanzo finanziario di competenza 2002 € 104.138.481,95***gestione dei residui***

• sopravvenienze e insussistenze nei residui attivi	
- saldo insussistenze attive	€ - 47.814,95

• sopravvenienze ed insussistenze nei residui passivi	
- saldo insussistenze passive	€ 8.646.845,64

saldo insussistenze attive e passive nei residui

€ 8.599.030,69

Avanzo di Amministrazione 2002 € 112.737.512,64**• parte vincolata come da decreto Ministro Economia e Finanze del 29 novembre 2002 (GU 282 del 2 dicembre 2002)** € - 10.027.900,00**Avanzo di Amministrazione 2002 disponibile** € 102.709.612,64

Analogo risultato si raggiunge confrontando le entrate accertate con le spese impegnate nel 2002 (con esclusione delle partite di giro che si compensano), e sommando al relativo saldo l'avanzo di amministrazione del precedente esercizio e le economie realizzate per le variazioni intervenute nei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2002, che risultano avere complessivamente un saldo attivo di € 8.599.030,69.

• Entrate accertate al 31.12.02	€ 312.429.350,13
• Spese impegnate al 31.12.02	€ 332.626.992,42
	<hr/>

differenza (disavanzo sulla competenza)

€ - 20.197.642,29

Avanzo Esercizio 2001 (riassegnato nel 2002) € 124.336.124,24**Avanzo finanziario di competenza 2002** € 104.138.481,95**• Saldo insussistenze attive e passive nei residui** € 8.599.030,69**Avanzo di Amministrazione 2002** € 112.737.512,64**• parte vincolata come da decreto Ministro Economia e Finanze del 29 novembre 2002 (GU 282 del 2 dicembre 2002)** € - 10.027.900,00**Avanzo di Amministrazione 2002 disponibile** € 102.709.612,64
