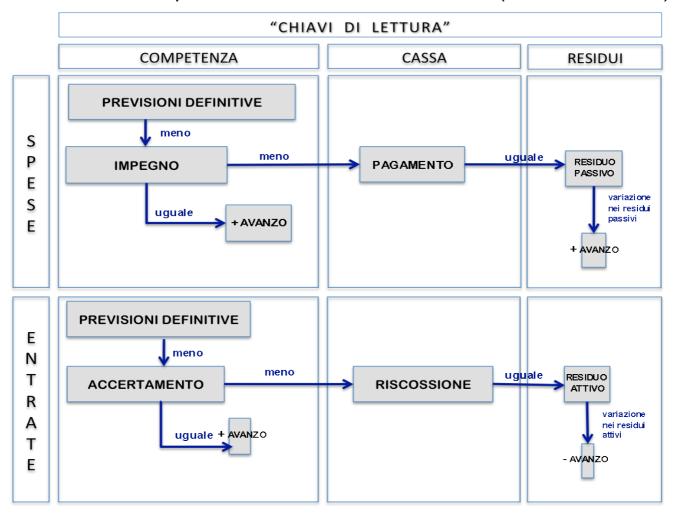


Compendio del RENDICONTO GENERALE 2011

	Sommario	Pagina
	chema esemplificativo del "Conto di bilancio"	2
Ar	nalisi pluriennale:	
•	Metodo	2
•	Serie storica delle Entrate:	
	* Serie storica delle Entrate secondo il vincolo di destinazione	3
	* Serie storica dalle Entrate rettificate da avanzo differenziale senza vincolo	4
•	Correlazione fra tipologie di Spesa:	
	* Previsioni iniziali e previsioni definitive di spesa, Spese impegnate	5
	* Spese di Personale, Ricerca, Funzionamento, Servizi e Attrezzature	6
	* Spese totali, Spese Correnti e in c/Capitale	7
•	L'eredità agli esercizi successivi:	
	* Avanzo di Amministrazione	8
	* Residui passivi	9
•	La spesa per Missioni	10
•	I numeri del Personale:	
	* Dipendenti e Associati	11
	* Dipendenti "per area di impiego"	11
	* Ricercatori e Tecnologi	12
	* Tecnici e Amministrativi	13
<u>Ar</u>	nalisi sul Rendiconto 2011:	
•	Analisi programmatica della spesa	14
•	Sintesi dei risultati d'esercizio	15
•	Analisi delle spese impegnate secondo la destinazione	15
	Office the complete factor	40

Schema esemplificativo del "Conto di Bilancio" INFN (situazione normale)



Analisi pluriennale: Metodo

I grafici di seguito presentati analizzano una serie storica di dati tratti dai Bilanci consuntivi dell'Istituto, rettificati con il sistema dei "prezzi costanti"; in sostanza, allo scopo di eliminare gli effetti delle variazioni del potere di acquisto della moneta per lo studio delle variazioni in volume, si adotta un unico sistema di prezzi riferito all'anno 2011, rendendo possibile comparare nel tempo le variazioni reali intervenute nelle entrate e nelle spese rilevate. Per tradurre i valori monetari dei singoli anni in valori del 2011 sono stati utilizzati i seguenti coefficienti (Fonte: ISTAT):

Anno	Coefficiente	Anno
1970	16,854	1980
1971	16,052	1981
1972	15,198	1982
1973	13,770	1983
1974	11,528	1894
1975	9,839	1985
1976	8,444	1986
1977	7,150	1987
1978	6,358	1988
1979	5,494	1989

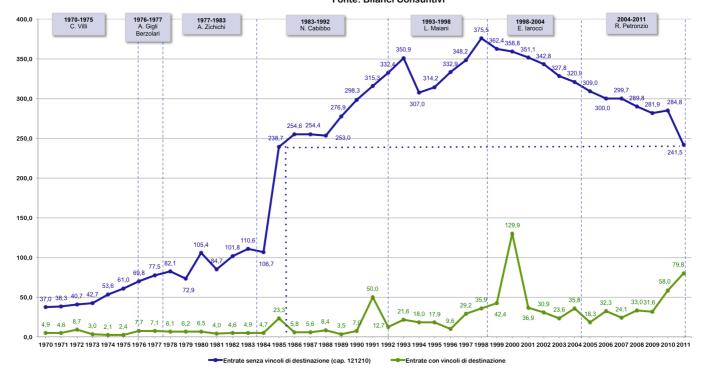
Anno	Coefficiente
1980	4,535
1981	3,821
1982	3,284
1983	2,856
1894	2,583
1985	2,378
1986	2,241
1987	2,142
1988	2,041
1989	1,915

Anno	Coefficiente
1990	1,805
1991	1,696
1992	1,609
1993	1,544
1994	1,486
1995	1,410
1996	1,357
1997	1,334
1998	1,310
1999	1,290
2000	1,258

Anno	Coefficiente
2001	1,225
2002	1,196
2003	1,167
2004	1,145
2005	1,125
2006	1,103
2007	1,085
2008	1,051
2009	1,043
2010	1,027
2011	1,000

Tutti i confronti comparativi fra periodi sono presentati, rispetto alla mediana del 2007, evidenziando la media aritmetica semplice dei 4 anni dal 2008 al 2011 rispetto alla media aritmetica semplice dei 4 anni dal 2003 al 2006.

Serie storica delle Entrate secondo il vincolo di destinazione a prezzi costanti 2011 (milioni di euro) Fonte: Bilanci Consuntivi



Evidenze:

L'andamento delle **Entrate senza vincolo di destinazione** nel periodo esaminato si connota per due lunghi trend: uno di crescita pressoché costante dal 1970 al 1998, talvolta di dimensioni impetuose, e uno di riduzione sistematica dal 1998 al 2011, di dimensioni meno rilevanti ma sostanzialmente costanti; in questo ambito:

- negli 8 anni dal 1970 al 1977 (Presidenze Villi e Gigli Berzolari) l'Istituto opera con entrate medie annue di 52,6 milioni;
- nei 7 anni dal 1978 al 1984 (Presidenza Zichichi) l'Istituto raggiunge entrate medie annue di 101,0 milioni, realizzando un sostanziale raddoppio rispetto al precedente periodo;
- nei 9 anni dal 1985 al 1993 (Presidenza Cabibbo e inizio Maiani) l'Istituto, con entrate medie annue di 286,1 milioni, giunge a triplicare le entrate rispetto al periodo precedente;
- nei 6 anni dal 1993 al 1998 (Presidenza Maiani) l'Istituto, con entrate medie annue di 338,1 milioni, mantiene il livello massimo raggiunti.
- nei 13 anni dal 1999 al 2011 (Presidenze Iarocci e Petronzio) l'Istituto registra una costante erosione delle entrate, quasi sempre causata dal sistematico mancato recupero dell'inflazione, con una forte accentuazione proprio nell'anno 2011.

L'andamento delle **Entrate a destinazione vincolata** (calcolate per differenza fra le Entrate totali e quelle senza vincolo di destinazione) evidenzia un unico trend tendenzialmente crescente, con picchi assoluti legati a eventi particolari (ad es.: i finanziamenti per SuperB e PON nel 2010 e 2011, il finanziamento GARR nel 2000, il finanziamento di un rinnovo CCNL nel 1991).

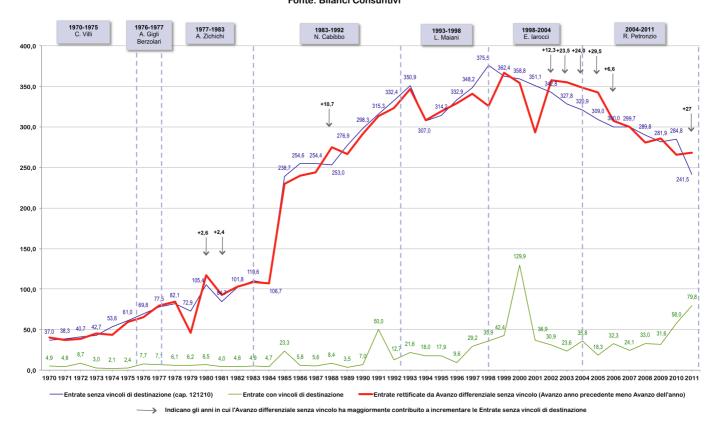
Commenti:

Nel 2011 le Entrate senza vincolo di destinazione hanno raggiunto lo stesso livello rilevato negli anni 1985/1986, con la particolarità che:

- negli anni 1985/1986 l'Istituto era nel pieno dell'espansione delle attività, resa possibile dall'impetuosa crescita nel finanziamenti che allora stava avvenendo;
- nel 2011 si pone la necessità di contrarre le attività in modo tale da generare spese entro i nuovi limiti posti dalle entrate (si noti che nel 2011 le spese impegnate non hanno rilevato alcuna contrazione rispetto al 2010, essendosi provveduto con l'avanzo a compensare la carenza di entrate).

Essendo ormai evidente che la drastica riduzione nelle Entrate senza vincolo di destinazione ha natura definitiva, che, addirittura, potrebbe proseguire, e che la crescita delle Entrate con vincolo di destinazione può avere un effetto sostitutivo assai limitato nel breve termine, si presenta indilazionabile un'azione a 360° volta a preservare l'eccellenza raggiunta nella ricerca INFN, ottenuta, però, a livelli di spesa sostanzialmente più bassi.

Serie storica delle Entrate secondo il vincolo di destinazione rettificate da avanzo differenziale senza vincolo a prezzi costanti 2011 (milioni di euro) Fonte: Bilanci Consuntivi



Evidenze:

Come noto, le Entrate senza vincolo di destinazione, di competenza di ogni esercizio, trovano completamento mediante l'attribuzione dell'avanzo dell'esercizio precedente; in realtà, considerando l'avanzo che ogni esercizio rimanda a quello successivo, il vero completamento è costituito dalla differenza fra quello ricevuto dall'esercizio precedente e quello rimandato all'esercizio successivo.

Da una siffatta analisi emerge che:

- storicamente gli avanzi di amministrazione sono stati utilizzati, per integrare le entrate di competenza, solo in modo episodico (in sostanza solo nel 1980, 1981 e 1988);
- è dal 2002 in poi, per ben 6 esercizi, che tale integrazione si è fatta più sistematica, anche per importi rilevanti.

Commenti:

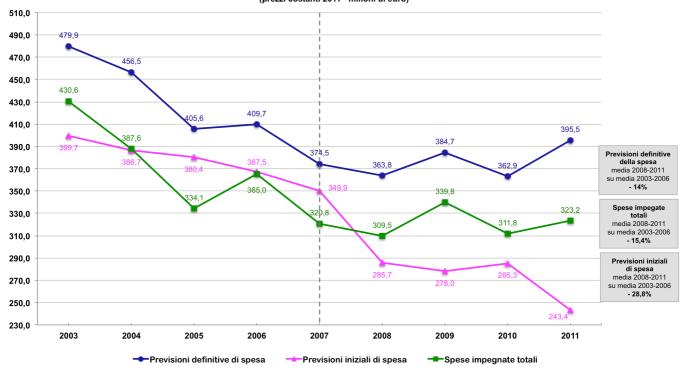
Storicamente l'Istituto ha dimensionato la propria attività, in base ai finanziamenti senza vincolo di destinazione, generando avanzi che si rimandavano di esercizio in esercizio pressoché senza utilizzazione netta.

In tale situazione è stato possibile assegnare alle strutture e agli esperimenti risorse cospicue che, in effetti:

- · non erano impegnate interamente, generando rilevanti avanzi, ma anche
- assicuravano grande libertà di azione, a livello decentrato, potendo essere realmente impegnate con tempi discrezionali senza, per questo, privare altre strutture/esperimenti.

La drastica riduzione delle entrate senza vincolo di destinazione, con la conseguente rarefazione del fenomeno degli avanzi disponibili (cfr. grafico e commento sull'Avanzo di amministrazione) interrompe bruscamente tale prassi.

"La competenza": correlazione tra PREVISIONI INIZIALI e DEFINITIVE di SPESA, SPESE IMPEGNATE (prezzi costanti 2011 - milioni di euro)



Evidenze:

Tutti gli andamenti evidenziano sistematiche riduzioni, c.s.:

- le <u>Previsioni iniziali di spesa</u> diminuiscono del 28,8%, per effetto della sistematica contrazione dei finanziamenti senza vincolo di destinazione sulla cui base sono predisposte le previsioni iniziali;
- le <u>Previsioni definitive di spesa</u> diminuiscono del 14,0%, meno della diminuzione delle Previsioni iniziali, a causa del contributo dei fondi esterni e dell'attribuzione dell'Avanzo del precedente esercizio;
- le <u>Spese totali impegnate</u> si connotano per un conseguente progressivo contenimento del 15,4%, che sostanzialmente replica l'andamento di quello delle Previsioni definitive di spesa.

Commenti:

Previsioni definitive di spesa sistematicamente maggiori delle Previsioni iniziali di spesa si spiegano per il contributo che alle prime danno i fondi esterni (prudenzialmente non considerati nel Bilancio di previsione) e l'attribuzione dell'Avanzo del precedente esercizio (necessariamente successivo alla redazione del Bilancio di previsione); le differenze fra le due previsioni si accentuano dal 2008 in poi a causa di:

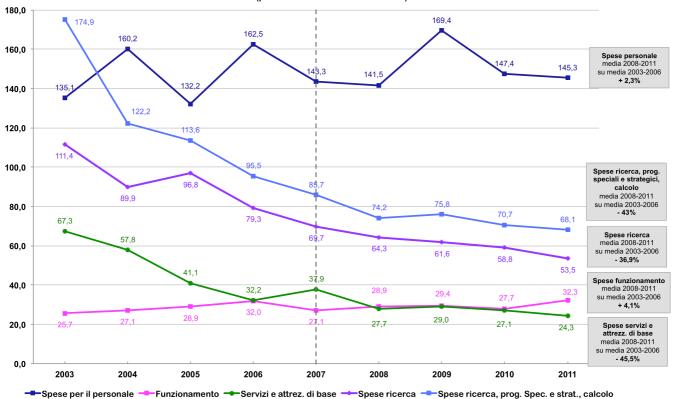
- il maggior contributo offerto dai due elementi suddetti,
- per il 2011, rilevanti sottostime in alcune previsioni iniziali di spesa, causate dalla necessità di pareggiare le spese con entrate improvvisamente ridotte dal Miur, per le quali si sarebbe fatto fronte con un accresciuto avanzo disponibile 2010.

<u>Spese impegnate totali sistematicamente minori delle Previsioni definitive di spesa</u> generano sistematici avanzi di amministrazione che:

- da una parte confermano quanto strutturale sia lo sfasamento temporale fra le assegnazioni "per competenza", tipiche della contabilità di Stato, e gli effettivi impieghi disposti in base ai progetti stabiliti;
- dall'altra parte nascondono una composizione degli avanzi sempre più spostata verso la parte vincolata (cfr. grafico e commento a pag. 8 successiva).

La correlazione tra Spese di RICERCA, FUNZIONAMENTO, SERVIZI-ATTREZZATURE, PERSONALE

(prezzi costanti 2011 - milioni di euro)



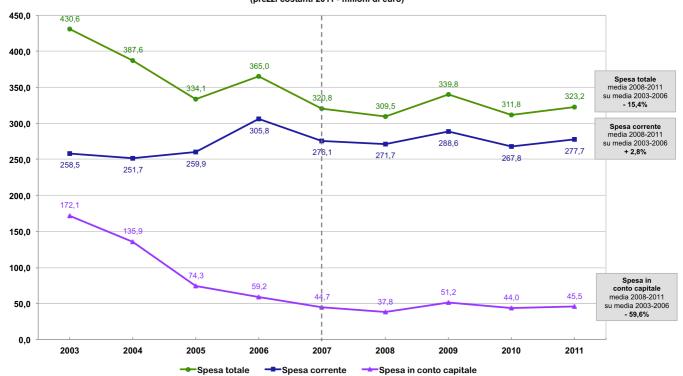
Evidenze:

- La <u>Spesa per il Personale</u> é incrementata del 2,3%, seppure in maniera non lineare, prevalentemente a causa degli effetti retroattivi dovuti ai ritardati rinnovi del CCNL e delle assunzioni di nuovo personale, in gran parte finanziate con fondi diversi dai trasferimenti ordinari MIUR, come dettagliato negli ultimi 6 grafici di questa presentazione; l'incremento si va attenuando per effetto del blocco del turn-over. L'incidenza della spesa per il personale sul totale delle spese –utilizzando le classificazioni uniformi per l'analisi programmatica dei bilanci consuntivi degli anni considerati— è così salita dal 39% (media 2003-2006) al 47% (media dal 2008 al 2011).
- La Spesa per la Ricerca è presentata con due sintesi:
- quella direttamente controllata dalle Commissioni scientifiche nazionali, che presenta un decremento del 36.9%;
- quella inclusiva dei Progetti strategici e speciali e del Calcolo, che evidenzia una riduzione ancor più marcata del 43,0%.
- La <u>Spesa per Servizi ed attrezzature di base</u> presenta, anch'essa, un andamento decrescente del 45,5%, trattandosi di tipologie di spesa soggette a decisioni periodiche, di norma relative a forniture esterne, più facilmente comprimibili in presenza di una riduzione evidente nelle risorse disponibili.
- La <u>Spesa per il Funzionamento</u> presenta, al contrario, un andamento crescente (+4,1%), corrispondentemente all'effetto di trascinamento che l'ordinaria operatività reca con sé in una pluralità di articolazioni logistiche come quelle in cui è articolato l'Istituto.

Commenti:

Si conferma la natura tendenzialmente variabile delle spese per la ricerca, che stanno sostenendo il carico maggiore derivante dalla compressione delle risorse complessivamente disponibili. Per altro verso, il costante incremento della Spesa per il Personale e della Spesa per il Funzionamento confermano l'esistenza di un solida resistenza al contenimento della spesa espressa dalla struttura, verosimilmente non modificabile se non mediante interventi di natura straordinaria.

La correlazione tra SPESA TOTALE, SPESA CORRENTE e SPESA in C/CAPITALE (prezzi costanti 2011 - milioni di euro)



Evidenze:

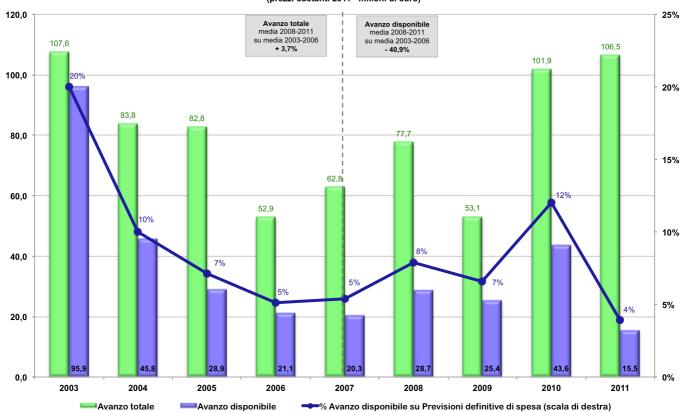
- La <u>Spesa in conto capitale</u> presenta un andamento decrescente del 59,6%, sostanzialmente dipendente dalle intense attività di investimento realizzate e concluse negli esercizi passati.
- La <u>Spesa corrente</u> presenta un incremento complessivo del 2,8%, con picchi nel 2006 e 2009 prevalentemente causati dagli effetti dei rinnovi contrattuali.
- La <u>Spesa totale</u> decresce del 15,4% come effetto netto dei due opposti andamenti rilevati nella Spesa in conto capitale ed in quella corrente.

Commenti:

"Spesa in conto capitale" e "Spesa corrente" configurano due grandi agglomerati – che, di per sé, classificano tutte le spese a fini tipicamente contabili - i cui andamenti, comunque, confermano che l'attuale struttura e funzionalità dell'Ente continuano ad assorbire risorse crescenti.

In tal modo, la riduzione espressa dalla spesa per interventi di tipo pluriennale – fra i quali spiccano quelli per la ricerca - oltre a scontare la contrazione complessiva delle Entrate, deve anche compensare una siffatta crescita per trascinamento delle spese correnti.

L'eredità agli esercizi successivi: AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (prezzi costanti 2011 - milioni di euro)



Evidenze:

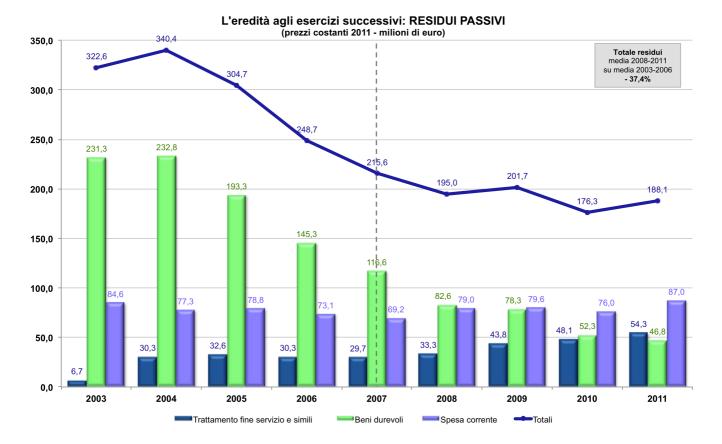
- L'istogramma evidenzia come, mentre l'<u>Avanzo totale</u> incrementa del 3,7%, <u>l'Avanzo disponibile</u> si contrae del 40.9%.
- In percentuale sulle Previsioni definitive di spesa (scala di destra), l'Avanzo disponibile raggiunge il minimo del 4% nell'esercizio 2011.
- Si rileva che, all'Avanzo disponibile del 2010 e del 2011, hanno contribuito in misura determinante le variazioni dei residui passivi (cancellazione di debiti), rispettivamente pari a € 21,8 e € 9,4 milioni, operate a seguito di un'azione straordinaria di verifica della loro consistenza e non replicabili negli esercizi futuri.

Commenti:

La dimensione dell'Avanzo conferma la percezione di essere una rilevante fonte di risorse a disposizione, pur considerando quanto già evidenziato a commento della serie storica delle entrate rettificate dall'avanzo differenziale senza vincolo (pag. 4 precedente); essa dimostra quanto strutturale sia lo sfasamento temporale fra le assegnazioni "per competenza", tipiche della contabilità di Stato, e gli effettivi impieghi disposti in base ai progetti stabiliti.

La progressiva erosione dell'Avanzo disponibile, derivante dalla drastica riduzione delle Entrate senza vincolo di destinazione, chiaramente conferma una situazione in cui:

- la dimensione dell'Avanzo è dominata dalla parte giuridicamente vincolata, lasciando parti residuali alla libera disponibilità ad integrazione delle previsioni di competenza;
- le Previsioni di competenza dovrebbero essere:
 - * ragionate in ottica pluriennale e non solo sull'esercizio di 12 mesi, e
 - * costruite in maniera analitica per singolo esperimento, progetto, struttura di funzionamento o linea di responsabilità attuativa, non essendo più presenti assegnazioni disponibili che, seppure non impegnate, non costituivano corrispondenti limitazioni per altri centri.



Evidenze:

I Residui passivi (debiti verso terzi) scendono del 37,4%, seguendo un trend pressoché costante negli anni, per effetto dei seguenti andamenti contrapposti, evidenziati dall'istogramma:

- decremento dei debiti generati dall'acquisto di beni durevoli (costruzione apparati, macchinari, mobili,...);
- incremento del debito verso dipendenti per Trattamento fine servizio/rapporto;
- andamento fisiologico della spesa corrente (spesa per consumi, servizi,...) riconducibile ad una media semplice di 77 milioni annui.

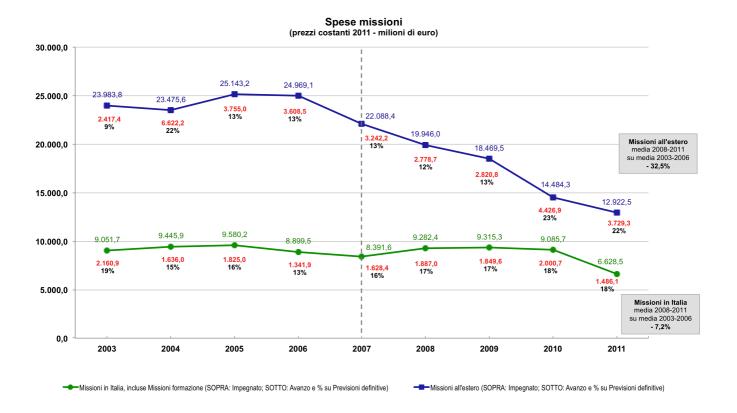
Commenti:

I residui passivi si riferiscono a impegni di spesa, in sostanza, riconducibili a tre diverse nature:

- a. impegni per i quali è prossimo il ricevimento del bene/servizio acquistato e, quindi, è prossimo anche il pagamento, con la relativa chiusura del residuo; in presenza di disponibilità di cassa, tali residui hanno vita breve:
- b. impegni per acquisti di beni durevoli e immobilizzazioni tecniche, nonché per il trattamento di fine rapporto del personale, il cui effettivo pagamento avverrà nel medio/lungo termine;
- c. impegni su procedure in via di espletamento (inclusi i c.d. "impegni di stanziamento") per i quali, ove a fine esercizio non siano state assunte obbligazioni di spesa verso terzi, è normativamente prevista la rilevazione di un'economia di bilancio con generazione di avanzo; di fatto, essi tendono a restare in vita oltre la fine dell'esercizio.

Il decremento costante dei residui passivi rilevato negli anni esaminati è sostanzialmente dipendente da:

- un rallentamento nell'attività di costruzione di nuovi esperimenti per la quale dall'assunzione dell'"impegno" al relativo pagamento trascorre un tempo fisiologicamente più lungo
- una rilevante "pulizia" di residui storici non più giustificati, operata negli esercizi 2010 e 2011.



Evidenze:

- Le missioni <u>estero</u> decrescono del 32,5%, con forte accentuazione nel 2010 e 2011 (numeri sopra rette); nonostante ciò, mantengono significativi avanzi rispetto alle assegnazioni iniziali, sia in valore assoluto sia in percentuale (numeri e % sotto rette).
- Le missioni <u>Italia</u> decrescono del 7,2% interrompendo il trend sostanzialmente lineare rilevato fino al 2010, verosimilmente anche per effetto delle nuove regole disposte dal Ministero.

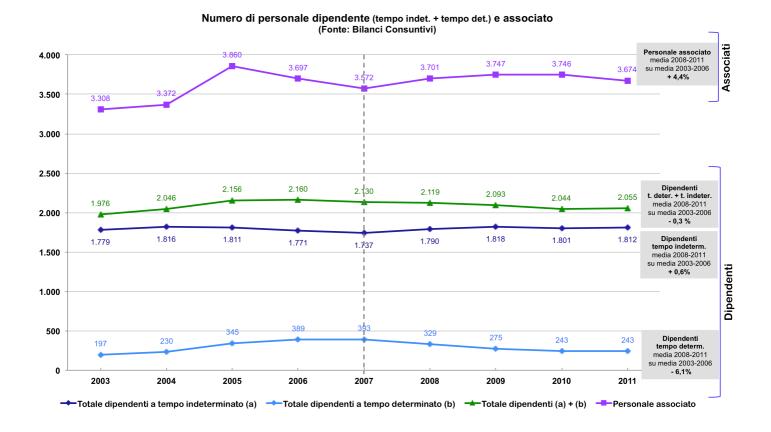
Commenti:

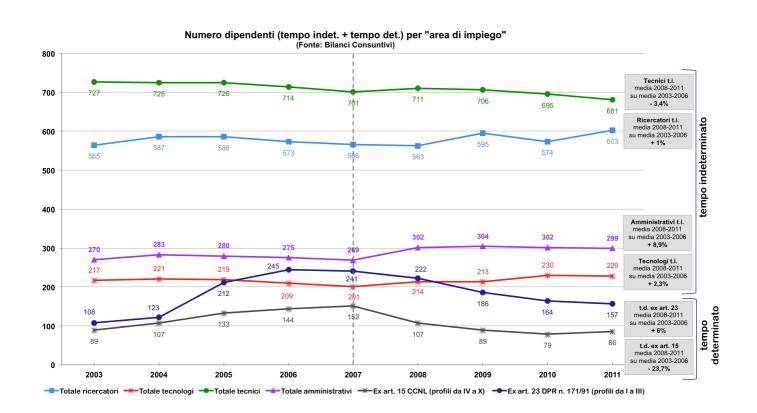
Siamo in presenza di una forte riduzione complessiva delle spese per missioni:

- già sostanzialmente emersa per le missioni estero, sia per le minori attività realizzate sia per le disposizioni di legge (eliminazione delle diarie),
- confermata nel 2011 anche per le missioni Italia, per le suddette disposizioni di legge.

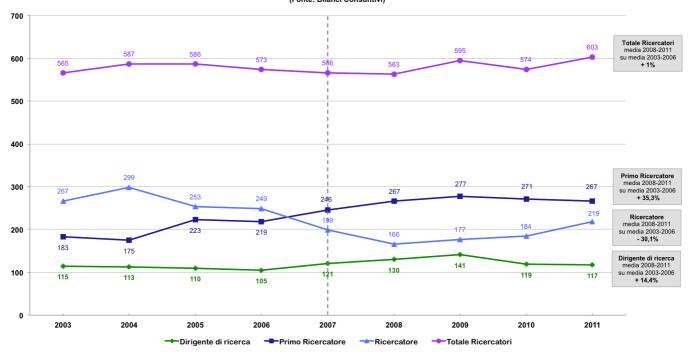
In questa situazione - in presenza di una diffusa, lamentata insufficienza di disponibilità sulle missioni e, per altro verso, di una costante rarefazione dell'avanzo totale disponibile – il permanere di cospicui avanzi rispetto alle assegnazioni iniziali, sia in valore assoluto sia in percentuale, seppure talvolta considerato fisiologico, sembra costituire una incoerenza di gestione.

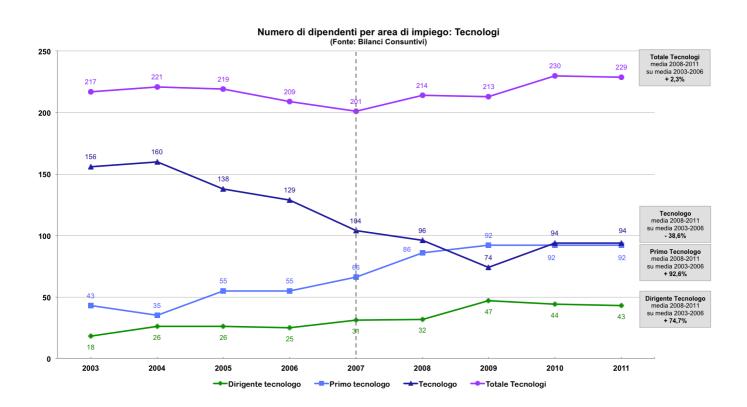
Al proposito, volendosi mantenere l'assegnazione frazionata delle missioni ai singoli esperimenti/unità organizzative, si dovranno almeno adottare prassi per giungere ad una maggiore rapidità nell'approvazione degli storni compensativi fra capitoli di spesa/esperimenti.

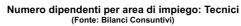


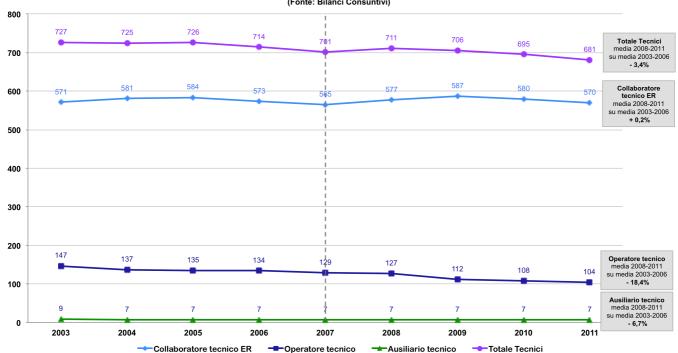


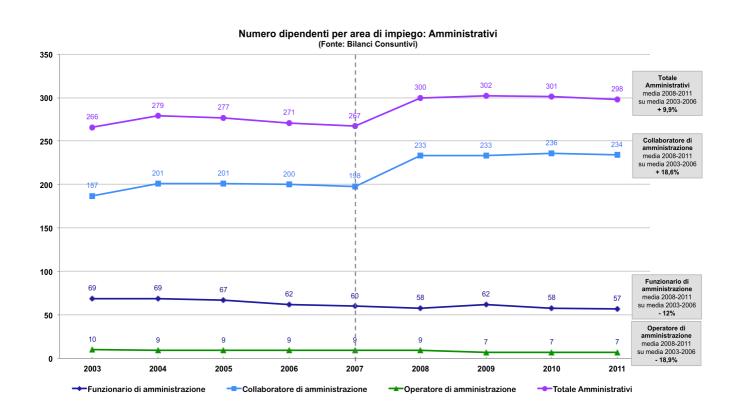
Numero dipendenti per area di impiego: Ricercatori (Fonte: Bilanci Consuntivi)











ANALISI PROGRAMMATICA E FUNZIONALE DELLA SPESA 2011, comparativa con i tre esercizi precedenti

Milioni di Euro

	2008			2009				2010			2011	
Stanziam.	Impegni consuntivi	Avanzo di gestione	Stanziam.	Impegni consuntivi	Avanzo di gestione		Stanziam.	Impegni consuntivi	Avanzo di gestione	Stanziam.	Impegni consuntivi	Avanzo di gestione
		J			J	LINEE DI RICERCA:			3			
24.0	23.5	0.5	23.8	23,3	0,5	GRUPPO I	24,2	21,9	2,3	18,9	18,4	0,5
15,2	14.6	0,6	15.0	13,7	1,3	GRUPPO II	15,6	14,4	1,2	12,9	12,5	0,4
11,7	11,1	0,6	11,2	10,8	0,4	GRUPPO III	10,7	10,0	0,7	9,8	9,5	0,3
3,1	2,9	0,2	2,8	2,5	0,3	GRUPPO IV	2,7	2,4	0,3	2,5	2,3	0,2
4,3	4,1	0,2	5,7	5,2	0,5	GRUPPO V	5,0	4,5	0,5	4,0	3,9	0,1
58,3	56,2	2,1	58,5	55,5	3,0	Totale Gruppi	58,2	53,2	5,0	48,1	46,6	1,5
0,8	0,3	0,5	0,4	0,4	-	PRINN	-	-	-	-	-	-
8,5	3,9	4,6	5,0	2,2	2,8	CONTRATTI UE e ASI	11,0	3,3	7,7	15,5	6,0	9,5
1,1	1,0	0,1	0,9	0,9		FONDO FAI	1,1	1,0	0,1	1,0	0,9	0,1
10,4	5,2	5,2	6,3	3,5	2,8	Totale altre fonti	12,1	4,3	7,8	16,5	6,9	9,6
						PROGETTI STRATEGIGI, SPECIALI E						
						ALTRE INIZIATIVE:						
0,3	0,2	0,1	0,3	0,2	0,1	APE	0,5	0,4	0,1	0,2	0,2	-
1,9	0,6	1,3	5,3	1,3	4,0	BROADER APPROACH	4,4	3,3	1,1	9,2	1,7	7,5
0,3	0,2	0,1	0,3	0,3	-	CENTRO GALILEO GALILEI	0,3	0,3	-	0,3	0,2	0,1
0,2	0,2	-	0,2	0,2	-	ELN	0,2	0,1	0,1	0,2	0,1	0,1
0,1		0,1	-	-	-	FETT	0,1	0,1	-	0,1	0,1	-
-	-	-	0,3	0,3	-	GRANDI PROGETTI	0,5	0,4	0,1	0,5	0,5	-
-	-	-	0,1	0,1	-	INFN-E	0,5	0,4	0,1	0,5	0,4	0,1
1,0	1,0		1,0	0,3	0,7	ITER	-	-	-	1,5	1,5	-
-	-	-	0,7	0,7	-	Mostra"ASTRI e PARTICELLE"	-	-	-	-	-	-
0,8	0,1	0,7	0,5	0,0	0,5	MUSEO TERAMO	0,6	0,0	0,6	0,6	0,0	0,6
0,4	0,4	-	-	-	-	PEGASO	-	-	-	-	-	-
0,7	0,6	0,1	0,5	0,5	-	SPARC	0,5	0,5	-	0,3	0,3	-
-	-	-	0,1	0,1	-	SPES	0,4	0,4	-	3,2	3,2	-
0,5	0,3	0,2	0,6	0,4	0,2	DIFF. CULT. INNOV. E COMUNICAZ.	0,3	0,3	-	0,4	0,4	-
2,9	2,8	0,1	2,0	1,9	0,1	NTA	1,6	1,5	0,1	1,7	1,4	0,3
0,2	0,2	-	0,4	0,3	0,1	ATTIVITA' CNAO	0,1	0,1	-	0,1	0,1	-
-	-	-	-	-	-	VIRGO		-	-	0,4	0,1	0,3
2,0	0,2	1,8	1,8	1,8		CONTR. MIUR PROG. SPARX FASE-1	1,7	0,5	1,2	1,0	0,5	0,5
11,3	6,8	4,5	14,1	8,4	5,7	Totale Progetti Strat., Spec. e altre iniziative	11,7	8,3	3,4	20,2	10,7	9,5
			4 -		0.4	CALCOLO:	4.5	4.4	0.4	١ , .	4.5	0.4
1,4	1,4		1,5	1,4	0,1	CALCOLO e MEZZI di CALCOLO	1,5	1,4	0,1	1,6	1,5	0,1
1,0	0,9	0,1	0,8	0,8	-	GRID e LINEE INFNET	0,7	0,6	0,1	0,7	0,6	0,1
0,7	-	0,7	3,0	3,0	-	STRUTTURA CALCOLO TIER-1	1,7	1,3		1,8	1,8	-
3,1	2,3	0,8	5,3	5,2	0,1	Totale calcolo	3,9	3,3		4,1	3,9	0,2
83,1	70,5	12,6	84,2	72,6	11,6	Totale ricerca	85,9	69,1	16,8	88,9	68,1	20,8
110	10.0	4.4	12.0	10.6	1 2	FUNZ. E ATTREZ. DI BASE:	140	10.0	4.4	15.0	15.0	0.0
14,3	12,9	1,4	13,9	12,6	1,3	SEZIONI e GRUPPI COLLEGATI	14,0	12,6	1,4	15,9	15,6	0,3
13,3	13,2	0,1	13,5	13,3	0,2	L.N. FRASCATI	9,3	9,0	0,3	10,1	10,1	-
8,6	8,4	0,2	10,0	9,5	0,5	L.N. GRAN SASSO	12,9	12,0	0,9	3,9	3,7	0,2
8,4	8,2	0,2	9,1	8,9	0,2	L.N. LEGNARO	8,2	8,0	0,2	5,6	5,4	0,2
7,7	7,6	0,1	8,3	8,1	0,2	L.N. SUD	8,2	7,5		4,3	4,0	0,3
2,4	2,3	0,1	2,3	2,1	0,2	CNAF	2,9	2,8		0,4	0,4	
21,4		1,6	29,1	24,0	5,1	PRESID., AMM. CENTR., FONDI CENTRALI	28,1	25,6		86,5	61,0	25,5
76,1	72,4	3,7	86,2	78,5	7,7	Totale Funzionam. e Attrezz. di base	83,6	77,5		126,7	100,2	
						ALTRE SPESE CENTRALI:						-
143,5	134,6	8,9	170,8	162,4	8,4	PERSONALE	155,6	143,4	12,2	150,2	145,3	4,9
25,5	15,8	9,7	26,0	11,4	14,6	personale fondi esterni destinazione vincolata	26,0	11,3	14,7	28,8	8,7	20,1
1,2	1,2	-	1,6	0,9	0,7	Progetto sistema Informativo nazionale	2,3	2,3	-	0,9	0,9	-
16,7	-	16,7	-	-	-	Stanziamento vincolato rinnovi contrattuali	-	-	-	-	-	-
346,1	294,5	51,5	368,8	325,8	43,0	TOTALE GENERALE	353,4	303,6	49,8	395,5	323,2	72,3
, -	,5	15%	, 0	, _ ,	12%	% Avanzo totale su Stanziam. Definitivo	, .	,0	14%	122,0	·, -	27%
		8%			7%	di cui: % Avanzo disponibile su St.Def.			6%			4%

<u>INFN</u> Sintesi dei risultati d'esercizio

L'esercizio 2011 si è chiuso con i seguenti risultati, presentati comparativamente rispetto al precedente esercizio:

	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Gestione finanziaria:		
Avanzo(Disavanzo) finanziario di competenza	(1.909.138)	30.075.467
Avanzo(Disavanzo) finanziario di gestione	7.302.077	48.333.117
Avanzo di Amministrazione	106.495.965	99.193.888
Gestione economico-patrimoniale:		
Avanzo (Disavanzo) economico di competenza	(29.886.531)	20.460.700
Patrimonio netto	447.492.125	477.378.656

Nel confronto fra i due esercizi, si rileva che la causa principale dei peggiori risultati evidenziati nell'esercizio 2011 consiste:

- per la Gestione finanziaria, nei maggiori impegni di spesa resi possibili dall'utilizzo dell'Avanzo di amministrazione 2010 al quale, fra l'altro, avevano contribuito in misura cospicua le assegnazioni straordinarie a destinazione specifica comunicate dal MIUR - Dipartimento per l'Università l'Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica e per la Ricerca - Direzione Generale per il Coordinamento e lo Sviluppo della Ricerca - Ufficio III, con nota del 16.2.1010, prot. n. 101;
- per la Gestione economico-patrimoniale, oltre che nelle suddette assegnazioni straordinarie di fine 2010 rilevate, appunto, fra i ricavi 2010 e fra i costi degli esercizi successivi nella rettifica della voce di Stato patrimoniale "Immobilizzazioni in corso e acconti" per depurarla degli impegni non più finalizzati all'acquisizione di beni durevoli.

Analisi delle spese impegnate secondo la destinazione

Il sistema contabile permette l'analisi delle spese secondo la destinazione programmatica e funzionale ritenuta idonea a rappresentare la realtà operativa e decisionale dell'Istituto; in sintesi, tale articolazione della spesa è presentata nella tabella seguente:

Riferimenti programmatici	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Personale	145.309.373	143.471.890
Funzionamento	32.329.238	27.054.325
Attrezzature e servizi di base	24.258.964	26.399.893
Ricerca	53.487.757	57.292.749
Calcolo, mezzi di calcolo e GRID	3.887.613	3.305.107
Progetti strategici e speciali	10.706.643	8.232.787
Altre spese a gestione centrale	53.236.097	37.869.700
	323.215.685	303.626.451

Rispetto alle risultanze della contabilità finanziaria, presentate nel Conto di Bilancio, tale articolazione adotta alcune riclassifiche per meglio presentare la complessità dei riferimenti programmatici. Più in dettaglio, i riferimenti programmatici adottati presentano le seguenti composizioni.

Spese per il Funzionamento:

Riferimenti programmatici	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Sezioni	5.528.562	6.329.948
Laboratori Nazionali di Frascati	2.764.854	5.527.434
Laboratori Nazionali di Legnaro	1.581.765	3.713.926
Laboratori Nazionali del Sud	1.452.899	3.678.307
Laboratori Nazionali del Gran Sasso	3.149.550	5.375.325
CNAF	412.208	2.001.647
Presidenza e Amm.ne centrale	17.439.400	427.738
	32.329.238	27.054.325

Spese per Attrezzature e Servizi di base:

Riferimenti programmatici	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Sezioni	9.990.752	6.279.031
Laboratori Nazionali di Frascati	7.308.000	3.502.343
Laboratori Nazionali di Legnaro	3.868.044	4.341.562
Laboratori Nazionali del Sud	2.508.897	3.863.737
Laboratori Nazionali del Gran Sasso	583.271	6.698.902
CNAF	-	752.286
Presidenza e Amm.ne centrale	-	962.032
	24.258.964	26.399.893

Calcolo, mezzi di calcolo e GRID:

Riferimenti programmatici	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Calcolo e mezzi di calcolo	1.499.522	1.420.054
Grid e linee Infnet	577.721	614.253
Struttura calcolo TIER 1	1.810.370	1.270.800
	3.887.613	3.305.107

Spese per la Ricerca:

Riferimenti programmatici	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Gruppo I (Fisica delle particelle)	18.434.921	21.874.502
Gruppo II (Fisica astroparticellare)	12.495.985	14.390.958
Gruppo III (Fisica nucleare)	9.515.740	10.064.779
Gruppo IV (Fisica teorica)	2.257.928	2.395.302
Gruppo V (Ricerche tecnologiche)	3.883.781	4.484.045
	46.588.355	53.209.586
Attività con finanziamenti esterni	6.027.483	3.203.693
Fondo affari internazionali	871.919	858.770
Cofinanziamento legge n. 537/93 (Prin)	-	20.700
	53.487.757	57.292.749

Più in dettaglio, le spese per la ricerca, veicolate tramite le Commissioni Scientifiche Nazionali (CSN), sono state gestite presso le singole strutture territoriali come esposto nella seguente tabella.

Strutture	CSN I	CSN II	CSN III	CSN IV	CSN V	TOTALE	TOTALE
						2011	2010
PISA	2.746.341	851.923	-	143.572	225.979	3.967.814	4.245.468
L.N.F.	2.215.098	475.236	656.180	84.479	355.508	3.786.500	3.682.414
ROMA 1	2.383.618	592.268	111.902	113.589	157.186	3.358.563	3.799.973
TORINO	1.109.019	288.884	1.322.482	186.603	75.607	2.982.596	3.458.640
NAPOLI	783.544	1.017.043	545.787	159.920	129.023	2.635.317	3.177.813
BOLOGNA	1.131.682	499.754	773.550	111.658	92.053	2.608.696	2.956.290
GENOVA	1.260.108	477.478	498.098	52.271	34.641	2.322.595	2.245.977
BARI	1.100.600	429.465	576.443	102.910	64.164	2.273.582	2.383.759
PADOVA	527.343	697.238	722.346	129.616	146.821	2.223.363	2.615.328
ROMA 2	300.094	1.424.079	147.813	88.663	128.396	2.089.046	2.042.061
MILANO	711.187	357.282	649.385	106.492	233.774	2.058.120	2.248.547
L.N.G.S	_	1.844.511	59.337	40.872	57.349	2.002.068	2.085.486
FIRENZE	832.331	227.965	177.278	142.008	221.021	1.600.603	1.973.563
MI-BICOCCA	348.414	779.246	-	54.879	235.142	1.417.680	1.473.850
L.N.L.	255.598	393.253	482.365	-	238.469	1.369.686	1.621.446
TRIESTE	689.674	137.480	238.641	101.795	109.173	1.276.763	1.476.577
PERUGIA	419.935	567.027	83.270	65.735	79.500	1.215.467	1.661.672
PAVIA	427.885	196.572	194.480	91.838	288.184	1.198.959	1.337.727
L.N.S.	-	319.273	607.722	29.695	203.967	1.160.657	1.024.480
CATANIA	102.437	218.095	566.302	53.568	133.643	1.074.044	1.245.915
FERRARA	371.297	124.656	322.226	38.806	182.857	1.039.841	1.085.806
CAGLIARI	88.656	-	253.931	36.599	64.352	443.538	487.752
LECCE	163.712	142.085	-	62.642	70.925	439.364	532.029
ROMA 3	170.506	47.766	-	47.653	141.080	407.005	508.274
PADOVA/TN	6.400	173.908	71.190	53.392	34.481	339.371	332.838
TRIESTE/UD	181.770	103.167	-	-	4.989	289.926	297.876
ROMA 1/ISS	-	-	178.548	-	84.780	263.327	255.766
NAPOLI/SA	-	76.907	101.346	36.761	-	215.014	338.882
L.N.F./Cosenza	107.674	-	-	62.598	16.761	187.034	218.535
L.N.G.S/AQ	-	32.924	-	-	58.977	91.901	135.871
TORINO/AL	-	-	62.494	25.291	-	87.785	115.379
CATANIA/ME	-	500	54.654	-	14.981	70.136	73.033
PAVIA/BS	-	-	48.872	-	-	48.872	45.693
MI-BICOCCA/PR	-	-	-	34.023	-	34.023	39.099
RAGIONERIA	-	-	9.100	-	-	9.100	-
CNAF	-	-	-	-	-	-	985.766
Amm. Centrale	-	-	-	-	-	-	1.000.000
Totale	18.434.921	12.495.985	9.515.740	2.257.928	3.883.781	46.588.355	53.209.585

Progetti strategici, speciali ed altre iniziative:

Riferimenti programmatici	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Riferimenti programmatici NTA SPARX-Fase 1 BROADER APPROACH Mostra "Astri e Particelle" SPARC Diffusione cultura e innovazione CNAO Grandi progetti Centro Galileo Galilei ITER ELN APE	Esercizio 2011 1.408.463 504.189 1.721.909 - 287.855 369.881 69.461 495.456 251.718 1.500.000 143.037 187.921	1.483.115 502.857 3.315.219 18.700 434.983 298.781 80.385 394.986 264.099 - 141.292 438.561
APE	187.921	438.561
SPES INFN-E	3.236.419 352.820	362.079 395.282
VIRGO	57.697	-
Museo Teramo	13.238	51.348
Fett	106.579	51.100
	10.706.643	8.232.787

Altre spese a gestione centrale:

Riferimenti programmatici	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Partecipazione a Consorzi di ricerca	29.747.531	12.879.880
Personale finanziato da fondi esterni	8.737.344	11.310.039
Contributi e collaborazioni scientifiche	6.811.931	6.933.855
Sistema nazionale informatico	903.258	2.296.223
Oneri tributari e finanziari	874.321	819.943
Organi dell'Ente	5.984.241	990.136
Altri	177.471	2.639.624
	53.236.097	37.869.700

Considerando che gli esperimenti e gran parte dei progetti di ricerca, in genere, hanno durata pluriennale -- non solo nella fase di presa ed analisi dei dati, ma anche in quella di realizzazione degli apparati -- l'Istituto presenta regolarmente rilevanti Avanzi di Amministrazione; questi sono, appunto, generati dal fisiologico scostamento temporale fra le fasi di "stanziamento" e di "impegno"; in sintesi, le minori spese impegnate nell'esercizio 2010 rispetto agli stanziamenti definitivi - attinenti alla sola gestione di competenza e non a quella dei residui -- sono di seguito riepilogate.

Riferimenti programmatici	Esercizio 2011	Esercizio 2010
Personale finanziato con fondi esterni	20.078.952	14.733.833
Ricerca	11.181.424	13.105.070
Progetti strategici e speciali	9.496.542	3.956.785
Personale	4.881.383	12.136.675
Attrezzature e servizi di base	1.065.500	2.608.566
Funzionamento	298.271	893.027
Altre spese a gestione centrale	25.261.881	2.387.497
	72.263.955	49.821.453

Istituto Nazionale di Fisica Nucleare SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

B2.619.249,72 Consistenza ad inizio esercizio 133.715.567,12 (a) 328.441.662,02 in conto competenza 338.656.082,28 111.343.046,04 in conto residui 111.834.101,57 450.490.183.85 (b) 439.784.708,06 Pagamenti: (282.182.293,69) (b) (90.201.605,69) in conto competenza (282.182.293,69) (c) (388.688.390,66) Consistenza a fine esercizio 221.184.144,85 (d=a+b+c) RESIDUI: RESIDUI: Residui attivi a fine esercizio: 25.069.422,24 46.770.400,86 provenienti dagli esercizi precedenti 25.069.422,24 48.349.178,31 48.349.178,31 (a) 137.133.664,30 Residui passivi a fine esercizio: (a)	Esercizio 2010		Esercizio 2011	
Riscossioni:		CASSA:		•
338.641.662,02	82.619.249,72	Consistenza ad inizio esercizio	133.715.567,12	(a)
111.343.046,04		Riscossioni:		
A39.784.708,06 Pagamenti: (298.486.784,97) in conto competenza (282.182.293,69) (388.688.390,66) (388.688.390,66) (363.021.606,12) (c) (221.184.144,85 (d=a+b+c) (328.441.662,02	in conto competenza	338.656.082,28	
Pagamenti:	111.343.046,04	in conto residui	111.834.101,57	
(298.486.784,97) in conto competenza (282.182.293,69) (90.201.605,69) in conto residui (80.839.312,43) (388.688.390,66) Consistenza a fine esercizio 221.184.144,85 (d=a+b+c) RESIDUI:	439.784.708,06		450.490.183,85	(b)
(90.201.605,69) in conto residui (80.839.312,43) (363.021.606,12) (c)		<u>Pagamenti:</u>		
Consistenza a fine esercizio (363.021.606,12) (c)	(298.486.784,97)	in conto competenza	(282.182.293,69)	
RESIDUI: Residui attivi a fine esercizio 221.184.144,85 (d=a+b+c) Residui attivi a fine esercizio: 25.069.422,24 90.363.263,44 provenienti dagli esercizio 48.349.178,31 137.133.664,30 Residui passivi a fine esercizio: (81.412.670,65) provenienti dagli esercizi precedenti (81.374.676,29) (90.242.673,18) provenienti dall'esercizio (106.732.104,57) (171.655.343,83) (188.106.780,86) (f) 99.193.887,59 Avanzo di Amministrazione *): Parte vincolata: 26.800.151 Ricerca specificamente finanziata da Enti esterni 26.800.000 25.460.000 Ricerca specificamente finanziata da MIUR (**) 36.000.000 PON-Programma Operativo Nazionale 24.917.570 3.000.000 Trattamento Fine Rapporto 3.000.000 646.114 Museo di Teramo e Arretrati buoni pasto 501.700 Ricerca finanziata MIUR (PRIN, FIRB) - 241.162 Commissario Emergenza Gran Sasso (O. n.3303/3) 241.162 56.649.127 90.958.732 (g) 42.544.761 Parte disponibile 15.537.233 (h)	(90.201.605,69)	in conto residui	(80.839.312,43)	
RESIDUI: Residui attivi a fine esercizio: 46.770.400,86 provenienti dagli esercizi precedenti 25.069.422,24 90.363.263,44 provenienti dall'esercizio 48.349.178,31 137.133.664,30 Residui passivi a fine esercizio: (81.412.670,65) provenienti dagli esercizi precedenti (81.374.676,29) (90.242.673,18) provenienti dall'esercizio (106.732.104,57) (171.655.343,83) (188.106.780,86) (f) 99.193.887,59 Avanzo di Amministrazione 106.495.964,54 (d+e+f) Utilizzazione dell'Avanzo di Amministrazione (*): Parte vincolata: 26.800.151 Ricerca specificamente finanziata da Enti esterni 26.800.000 25.460.000 Ricerca specificamente finanziata da MIUR (**) 36.000.000 - PON-Programma Operativo Nazionale 24.917.570 3.000.000 Trattamento Fine Rapporto 3.000.000 646.114 Museo di Teramo e Arretrati buoni pasto - 501.700 Ricerca finanziata MIUR (PRIN, FIRB) - 241.162 Commissario Emergenza Gran Sasso (O. n.3303/3) 241.162 56.649.127 90.958.732 (g) 42.544.761 Parte disponibile 15.537.233 (h)				
Residui attivi a fine esercizio: 46.770.400,86 provenienti dagli esercizi precedenti 25.069.422,24 90.363.263,44 provenienti dall'esercizio 48.349.178,31 73.418.600,55 (e)	133.715.567,12	Consistenza a fine esercizio	221.184.144,85	(d=a+b+c)
Residui attivi a fine esercizio: 46.770.400,86 provenienti dagli esercizi precedenti 25.069.422,24 90.363.263,44 provenienti dall'esercizio 48.349.178,31 73.418.600,55 (e)		RESIDUI:		
46.770.400,86 provenienti dagli esercizi precedenti 25.069.422,24 90.363.263,44 provenienti dall'esercizio 48.349.178,31 137.133.664,30 Residui passivi a fine esercizio: (81.412.670,65) provenienti dagli esercizi precedenti (81.374.676,29) (90.242.673,18) provenienti dall'esercizio (106.732.104,57) (171.655.343,83) Avanzo di Amministrazione 106.495.964,54 99.193.887,59 Avanzo di Amministrazione (*): Parte vincolata: 26.800.151 Ricerca specificamente finanziata da Enti esterni 26.800.000 25.460.000 Ricerca specificamente finanziata da MIUR (**) 36.000.000 - PON-Programma Operativo Nazionale 24.917.570 3.000.000 Trattamento Fine Rapporto 3.000.000 646.114 Museo di Teramo e Arretrati buoni pasto - 501.700 Ricerca finanziata MIUR (PRIN, FIRB) - 241.162 Commissario Emergenza Gran Sasso (O. n.3303/3) 241.162 56.649.127 Parte disponibile 15.537.233 (h)				
90.363.263,44 provenienti dall'esercizio 48.349.178,31 73.418.600,55 (e) (81.412.670,65) Residui passivi a fine esercizio: (81.412.670,65) (provenienti dagli esercizi precedenti (81.374.676,29) (106.732.104,57) (106.732.104,57) (188.106.780,86) (f) 99.193.887,59 Avanzo di Amministrazione (*): Parte vincolata: 26.800.151 Ricerca specificamente finanziata da Enti esterni 26.800.000 Ricerca specificamente finanziata da MIUR (**) 36.000.000 - PON-Programma Operativo Nazionale 24.917.570 3.000.000 Trattamento Fine Rapporto 3.000.000 646.114 Museo di Teramo e Arretrati buoni pasto - 501.700 Ricerca finanziata MIUR (PRIN, FIRB) - 241.162 Commissario Emergenza Gran Sasso (O. n.3303/3) 241.162 56.649.127 Parte disponibile 15.537.233 (h)	46 770 400 86		25 069 422 24	
137.133.664,30 Residui passivi a fine esercizio: (81.412.670,65) provenienti dagli esercizi precedenti (81.374.676,29) (90.242.673,18) provenienti dall'esercizio (106.732.104,57) (171.655.343,83) (188.106.780,86) (f) 99.193.887,59 Avanzo di Amministrazione 106.495.964,54 (d+e+f) Utilizzazione dell'Avanzo di Amministrazione (*): Parte vincolata: 26.800.151 Ricerca specificamente finanziata da Enti esterni 26.800.000 25.460.000 Ricerca specificamente finanziata da MIUR (**) 36.000.000 - PON-Programma Operativo Nazionale 24.917.570 3.000.000 Trattamento Fine Rapporto 3.000.000 646.114 Museo di Teramo e Arretrati buoni pasto - 501.700 Ricerca finanziata MIUR (PRIN, FIRB) - 241.162 56.649.127 90.958.732 (g) 42.544.761 Parte disponibile 15.537.233 (h)		,		
Residui passivi a fine esercizio: (81.412.670,65) provenienti dagli esercizi precedenti (81.374.676,29) (90.242.673,18) provenienti dall'esercizio (106.732.104,57) (171.655.343,83) (188.106.780,86) (f) 99.193.887,59 Avanzo di Amministrazione 106.495.964,54 (d+e+f) Utilizzazione dell'Avanzo di Amministrazione (*):		provernenti dali ecorole.		(e)
(81.412.670,65) provenienti dagli esercizi precedenti (81.374.676,29) (90.242.673,18) provenienti dall'esercizio (106.732.104,57) (171.655.343,83) (188.106.780,86) (f) 99.193.887,59 Avanzo di Amministrazione (*): Parte vincolata: 26.800.151 Ricerca specificamente finanziata da Enti esterni 26.800.000 25.460.000 Ricerca specificamente finanziata da MIUR (**) 36.000.000 - PON-Programma Operativo Nazionale 24.917.570 3.000.000 Trattamento Fine Rapporto 3.000.000 646.114 Museo di Teramo e Arretrati buoni pasto - 501.700 Ricerca finanziata MIUR (PRIN, FIRB) - 241.162 Commissario Emergenza Gran Sasso (O. n.3303/3) 241.162 56.649.127 90.958.732 (g) 42.544.761 Parte disponibile 15.537.233 (h)		Residui passivi a fine esercizio:		. (0)
(90.242.673,18) provenienti dall'esercizio (106.732.104,57) (188.106.780,86) (f) 99.193.887,59 Avanzo di Amministrazione 106.495.964,54 (d+e+f) Parte vincolata: 26.800.151 Ricerca specificamente finanziata da Enti esterni 26.800.000 25.460.000 Ricerca specificamente finanziata da MIUR (**) 36.000.000 - PON-Programma Operativo Nazionale 24.917.570 3.000.000 Trattamento Fine Rapporto 3.000.000 646.114 Museo di Teramo e Arretrati buoni pasto - 501.700 Ricerca finanziata MIUR (PRIN, FIRB) - 241.162 Commissario Emergenza Gran Sasso (O. n.3303/3) 241.162 56.649.127 90.958.732 (g) 42.544.761 Parte disponibile 15.537.233 (h)	(81.412.670,65)		(81.374.676,29)	
(171.655.343,83) (188.106.780,86) (f) 99.193.887,59 Avanzo di Amministrazione 106.495.964,54 (d+e+f) Utilizzazione dell'Avanzo di Amministrazione (*):	, ,	,	. ,	
99.193.887,59 Avanzo di Amministrazione 106.495.964,54 (d+e+f) Utilizzazione dell'Avanzo di Amministrazione (*): Parte vincolata: 26.800.151 Ricerca specificamente finanziata da Enti esterni 26.800.000 25.460.000 Ricerca specificamente finanziata da MIUR (**) 36.000.000 - PON-Programma Operativo Nazionale 24.917.570 3.000.000 Trattamento Fine Rapporto 3.000.000 646.114 Museo di Teramo e Arretrati buoni pasto - 501.700 Ricerca finanziata MIUR (PRIN, FIRB) - 241.162 Commissario Emergenza Gran Sasso (O. n.3303/3) 241.162 56.649.127 90.958.732 (g) 42.544.761 Parte disponibile 15.537.233 (h)		•		(f)
Utilizzazione dell'Avanzo di Amministrazione (*): Parte vincolata: 26.800.151 Ricerca specificamente finanziata da Enti esterni 26.800.000 25.460.000 Ricerca specificamente finanziata da MIUR (**) 36.000.000 - PON-Programma Operativo Nazionale 24.917.570 3.000.000 Trattamento Fine Rapporto 3.000.000 646.114 Museo di Teramo e Arretrati buoni pasto - 501.700 Ricerca finanziata MIUR (PRIN, FIRB) - 241.162 Commissario Emergenza Gran Sasso (O. n.3303/3) 241.162 56.649.127 90.958.732 (g) 42.544.761 Parte disponibile 15.537.233 (h)				
Parte vincolata: 26.800.151 Ricerca specificamente finanziata da Enti esterni 25.460.000 Ricerca specificamente finanziata da MIUR (**) 36.000.000 PON-Programma Operativo Nazionale 3.000.000 Trattamento Fine Rapporto 3.000.000 Museo di Teramo e Arretrati buoni pasto 501.700 Ricerca finanziata MIUR (PRIN, FIRB) 241.162 Commissario Emergenza Gran Sasso (O. n.3303/3) 56.649.127 42.544.761 Parte disponibile 26.800.000 24.917.570 36.000.000	99.193.887,59	Avanzo di Amministrazione	106.495.964,54	(d+e+f)
Parte vincolata: 26.800.151 Ricerca specificamente finanziata da Enti esterni 25.460.000 Ricerca specificamente finanziata da MIUR (**) 36.000.000 PON-Programma Operativo Nazionale 3.000.000 Trattamento Fine Rapporto 3.000.000 Museo di Teramo e Arretrati buoni pasto 501.700 Ricerca finanziata MIUR (PRIN, FIRB) 241.162 Commissario Emergenza Gran Sasso (O. n.3303/3) 56.649.127 42.544.761 Parte disponibile 26.800.000 24.917.570 36.000.000		Utilizzazione dell'Avanzo di Amministrazione (*):		
26.800.151 Ricerca specificamente finanziata da Enti esterni 26.800.000 25.460.000 Ricerca specificamente finanziata da MIUR (**) 36.000.000 - PON-Programma Operativo Nazionale 24.917.570 3.000.000 Trattamento Fine Rapporto 3.000.000 646.114 Museo di Teramo e Arretrati buoni pasto - 501.700 Ricerca finanziata MIUR (PRIN, FIRB) - 241.162 Commissario Emergenza Gran Sasso (O. n.3303/3) 241.162 56.649.127 90.958.732 (g) 42.544.761 Parte disponibile 15.537.233 (h)		. ,		
25.460.000 Ricerca specificamente finanziata da MIUR (**) 36.000.000 - PON-Programma Operativo Nazionale 24.917.570 3.000.000 Trattamento Fine Rapporto 3.000.000 646.114 Museo di Teramo e Arretrati buoni pasto - 501.700 Ricerca finanziata MIUR (PRIN, FIRB) - 241.162 Commissario Emergenza Gran Sasso (O. n.3303/3) 241.162 56.649.127 90.958.732 (g) 42.544.761 Parte disponibile 15.537.233 (h)	26.800.151	Ricerca specificamente finanziata da Enti esterni	26.800.000	
- PON-Programma Operativo Nazionale 24.917.570 3.000.000 Trattamento Fine Rapporto 3.000.000 646.114 Museo di Teramo e Arretrati buoni pasto - 501.700 Ricerca finanziata MIUR (PRIN, FIRB) - 241.162 Commissario Emergenza Gran Sasso (O. n.3303/3) 241.162 56.649.127 90.958.732 (g) 42.544.761 Parte disponibile 15.537.233 (h)	25.460.000	·	36.000.000	
3.000.000 Trattamento Fine Rapporto 3.000.000 646.114 Museo di Teramo e Arretrati buoni pasto - 501.700 Ricerca finanziata MIUR (PRIN, FIRB) - 241.162 Commissario Emergenza Gran Sasso (O. n.3303/3) 241.162 56.649.127 90.958.732 (g) 42.544.761 Parte disponibile 15.537.233 (h)	-	·	24.917.570	
501.700 Ricerca finanziata MIUR (PRIN, FIRB) - 241.162 Commissario Emergenza Gran Sasso (O. n.3303/3) 241.162 56.649.127 90.958.732 (g) 42.544.761 Parte disponibile 15.537.233 (h)	3.000.000	·	3.000.000	
241.162 Commissario Emergenza Gran Sasso (O. n.3303/3) 241.162 56.649.127 90.958.732 (g) 42.544.761 Parte disponibile 15.537.233 (h)	646.114	Museo di Teramo e Arretrati buoni pasto	-	
56.649.127 90.958.732 (g) 42.544.761 Parte disponibile 15.537.233 (h)	501.700	Ricerca finanziata MIUR (PRIN, FIRB)	-	
42.544.761 Parte disponibile 15.537.233 (h)	241.162	Commissario Emergenza Gran Sasso (O. n.3303/3)	241.162	
	56.649.127		90.958.732	(g)
99.193.888 Totale Avanzo di Amministrazione 106.495.965 (g+h)				(h)
	99.193.888	Totale Avanzo di Amministrazione	106.495.965	(g+h)

^(*) L'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione dell'Esercizio 2010 (ridefinito con delibera del Consiglio Direttivo n. 11863 del 27.5.2011) è quello stabilito con delibere dettagliate al punto 2.4.2.1.

^(**) Al 31.12.2011 Include: SuperB 22.000.000, ITER e Broader Approach 10.000.000, IGI-EGI 2.000.00 Km3Net 1.000.000, ELI - Nuclear Physics 1.000.000).