

VERBALE N°110

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2021

Il giorno 3 del mese di dicembre 2020, il Collegio dei Revisori del Consorzio Nazionale Interuniversitario per le Telecomunicazioni con sede legale a Parma, si è riunito in modalità telematica per procedere all'esame del bilancio di previsione per l'esercizio 2021.

Sono presenti:

- Prof.ssa Lidia D'Alessio, membro effettivo con la funzione di Presidente;
- Dr.ssa. Maria Ticchi, membro effettivo designata dal MEF;
- Prof. Pier Luigi Marchini, membro effettivo.

Il Collegio dei Revisori evidenzia che il bilancio di previsione 2021 viene redatto in termini di competenza e di cassa ai sensi dell'art. 2) del regolamento di amministrazione e contabilità del Consorzio.

ENTRATE

Il documento presentato all'esame del Collegio, in sintesi, descrive la seguente situazione relativamente alle entrate di competenza previste per l'esercizio 2021 poste a confronto con le previsioni definitive del presente esercizio:

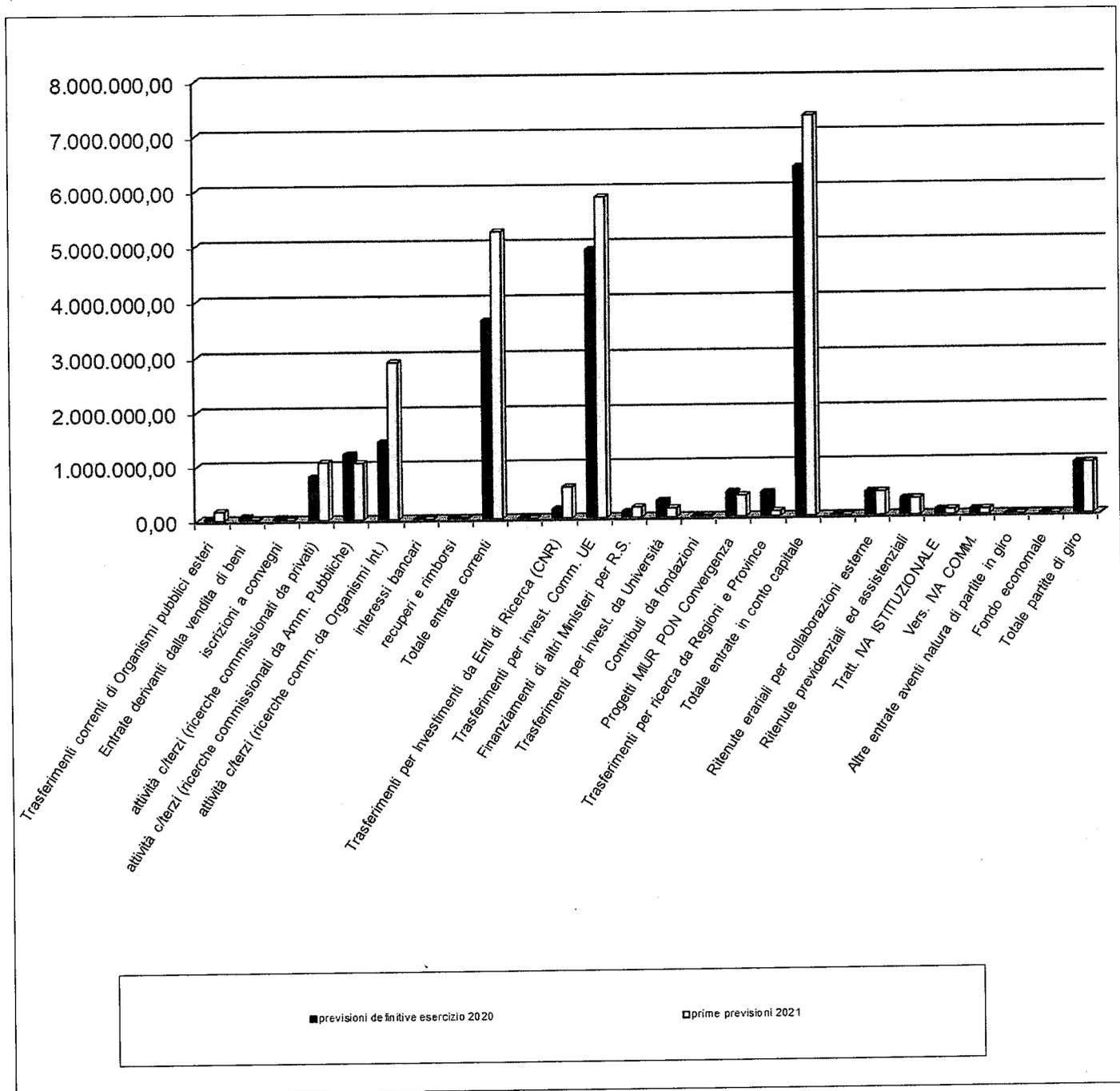
Tabella 1 – Previsione entrate – tabella riassuntiva: competenza 2021

		previsioni definitive 2020	prime previsioni 2021	variaz.%2020-2021	differenze in aumento e/o diminuzione	% su entrate correnti	% sul totale delle entrate
1.01.006	Trasferimenti correnti di Organismi pubblici esteri	37.000,00	170.351,00	360,41%	133.351,00	3,26%	1,26%
1.02.001	Entrate derivanti dalla vendita di beni	73.200,00	15.000,00	-79,51%	-58.200,00	0,29%	0,11%
1.02.003	iscrizioni a convegni	50.000,00	0,00	100,00%	-50.000,00	0,00%	0,00%
1.02.004	attività c/terzi (ricerche commissionati da privati)	794.390,00	1.065.455,00	34,12%	271.065,00	20,37%	7,90%
1.02.005	attività c/terzi (ricerche commissionati da Amm. Pubbliche)	1.207.486,86	1.051.538,17	-12,92%	-155.948,69	20,10%	7,79%
1.02.006	attività c/terzi (ricerche comm. da Organismi Int.)	1.437.905,00	2.894.668,00	101,31%	1.456.763,00	55,34%	21,46%
1.03.001	interessi bancari	600,00	600,00	0,00%	0,00	0,01%	0,00%
1.04.001	recuperi e rimborsi	33.000,00	33.000,00	0,00%	0,00	0,63%	0,24%
	entrate correnti	3.633.581,86	5.230.612,17	43,95%	1.597.030,31	100,00%	38,77%

		previsioni definitive esercizio 2020	prime previsioni 2021	Variaz. % 2020-2021	differenze in aumento e/o diminuzione	% su entrate correnti	% sul totale delle entrate
2.05.003	Trasferimenti per Investimenti da Enti di Ricerca (CNR/ASI)	170.685,87	574.435,50	236,55%	403.749,63	7,86%	4,26%
2.05.004	Trasferimenti per invest. Comm. UE	4.891.063,75	5.854.150,10	19,69%	963.086,35	80,09%	43,39%
2.05.005	Finanziamenti di altri Ministeri per R.S.	110.000,00	192.000,00	74,55%	82.000,00	2,63%	1,42%
2.05.007	Trasferimenti per invest. da Università	307.176,75	166.875,00	-45,67%	-140.301,75	2,28%	1,24%
2.05.011	Contributi da fondazioni	10.000,00	35.775,45	8,39%	25.775,45	0,49%	0,27%
2.05.012	Progetti MIUR PON Convergenza	454.287,50	389.917,50	100,00%	-64.370,00	5,33%	2,89%
2.05.013	Trasferimenti per ricerca da Regioni e Province	439.121,55	96.724,00	-77,97%	-342.397,55	1,32%	0,72%
	entrate in conto capitale	6.382.335,42	7.309.877,55	14,53%	927.542,13	100,00%	54,19%
		previsioni definitive esercizio 2020	prime previsioni 2021	Variaz. % 2020-2021	differenze in aumento e/o diminuzione	% su entrate correnti	% sul totale delle entrate
3.09.001	Ritenute erariali per collaborazioni esterne	438.500,00	438.500,00	0,00%	0,00	46,16%	3,25%
3.09.002	Ritenute previdenziali ed assistenziali	310.000,00	310.000,00	0,00%	0,00	32,63%	2,30%
3.09.004	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	100.000,00	100.000,00	0,00%	0,00	10,53%	0,74%
3.09.005	Vers. IVA COMM.	100.000,00	100.000,00	0,00%	0,00	10,53%	0,74%
3.09.006	Altre entrate aventi natura di partite in giro	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
3.09.008	Fondo economale	1.500,00	1.500,00	0,00%	0,00	0,16%	0,01%
	partite di giro	950.000,00	950.000,00	0,00%	0,00	100,00%	7,04%
	totale entrate	10.965.917,28	13.490.489,72	23,02%	2.524.572,44		
	avanzo al 31.12.19	10.656.235,69					
	avanzo presuntivo al 31.12.2020		8.601.394,24				
	totale entrate complessive	21.622.152,97	22.091.883,96				

- tale avanzo è stato determinato, come si evince dalla tab. n. 14 a pag. 25, in maniera presuntiva considerando i valori noti e definitivi al 30.10.20 e quelli presuntivi dal 1.11.20 al 31.12.2020.

Grafico 1 - previsione entrate 2021



In merito di quanto sopra esposto il Collegio rileva:

- l'aumento delle entrate correnti del 2021 (+euro 1.597.030,31) rispetto all'analogo dato dell'esercizio corrente è dovuto all'aumento della previsione per i cap. 1.01.006 "trasferimenti correnti da parte di Organismi Pubblici Esteri ed Internazionali (+euro 133.351,00), cap. 1.02.004 "entrate derivanti da attività conto terzi: ricerche e servizi commissionati da privati" (+ euro 271.065,00) e dal cap. 1.02.006 "attività c/terzi (ricerche comm. da Organismi Int.) (+ euro 1.456.763,00). I seguenti capitoli risultano invece in diminuzione: cap. 1.02.001 "Entrate derivanti dalla vendita di beni" (-euro 58.200,00), cap. 1.02.003 "iscrizioni a convegni" (-euro 50.000,00), cap. 1.02.005 "entrate da attività conto terzi: ricerche e servizi commissionate da Amministrazioni Pubbliche" (- euro 155.948,69);
- l'aumento delle entrate in conto capitale (+euro 927.542,13) rispetto all'analogo dato dell'esercizio 2020, attribuibile all'aumento della previsione del cap. 2.05.003 "trasferimenti per investimenti da Enti di Ricerca

(CNR/ASI)" (+403.749,63), cap. 2.05.004 "trasferimenti per investimenti da parte della Commissione Europea" (+euro 963.086,35), cap. 2.05.005 "Finanziamenti di altri Ministeri per R.S." (+euro 82.000,00), cap. 2.05.011 "contributi da Fondazioni" (+euro 25.775,45). I seguenti capitoli risultano invece in diminuzione: cap. 2.05.007 "Trasferimenti per investimenti da Università" (- euro 140.301,75), cap. 2.05.012 "Progetti MIUR PON Convergenza" (-euro 64.370,00), del cap. 2.05.013 "trasferimenti per investimenti da Regioni e Province" (-euro 342.397,55)

Con maggiore dettaglio, ed in merito alle entrate, vengono iscritte sui rispettivi capitoli di pertinenza le seguenti previsioni:

- Cap. 1.01.006 "trasferimenti correnti da parte di Organismi Pubblici Esteri ed Internazionali" per un importo di euro 170.351,00.
- Cap. 1.02.001 "Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi" per un importo di euro 15.000,00.
- Cap. 1.02.004 "Entrate derivanti da attività conto terzi: ricerche e servizi commissionati da soggetti privati" per un importo di euro 1.065.455,00.
- Cap. 1.02.005 "Entrate derivanti da attività conto terzi: ricerche e servizi commissionati da Amministrazioni Pubbliche" per un importo di euro 1.051.538,17.
- Cap. 1.02.006 "Entrate derivanti da attività conto terzi: ricerche e servizi commissionati da Organismi Internazionali" per un importo di euro 2.894.668,00.
- Cap. 1.03.001 "Interessi Bancari" per un importo di euro 600,00 corrispondente agli interessi di cui il CNIT prevede l'incasso nel corso del 2021 calcolati sulla base delle entrate che si prevede saranno accertate sulla componente fruttifera del conto di tesoreria. Si rammenta che il Consorzio è un ente che è soggetto alla normativa sulla "Tesoreria Unica" e che pertanto le risorse finanziarie relative ad attività istituzionale gestite tramite la Banca d'Italia non danno origine ad interessi.
- Cap. 1.04.001 "Recuperi e rimborsi" ove viene previsto l'importo di euro 33.000,00 corrispondenti alla cifra presunta di recupero sull'utilizzo dei cellulari e delle schede di rete fornite dal CNIT e di altri recuperi diversi.
- Cap. 2.05.003 "Trasferimenti per investimenti da parte di Enti di Ricerca (CNR)" per un importo complessivo di euro 574.435,50.
- Cap. 2.05.004 "Trasferimenti per investimenti da parte della Comunità Europea" per un importo complessivo di euro 5.854.150,10.
- Cap. 2.05.005 "Finanziamenti di altri Ministeri per la Ricerca Scientifica" per un importo complessivo di euro 192.000,00.
- Cap. 2.05.007 "Trasferimenti per ricerca da Università" per un totale di euro 166.875,00.
- Cap. 2.05.011 "Contributi da Fondazioni" per un totale di euro 35.775,45.
- Cap. 2.05.012 "Progetti MIUR PON Convergenza e L. 297" per un totale di euro 389.917,50.
- Cap. 2.05.013 "Trasferimenti per ricerca da Regioni e Province" per un importo di euro 96.724,00.

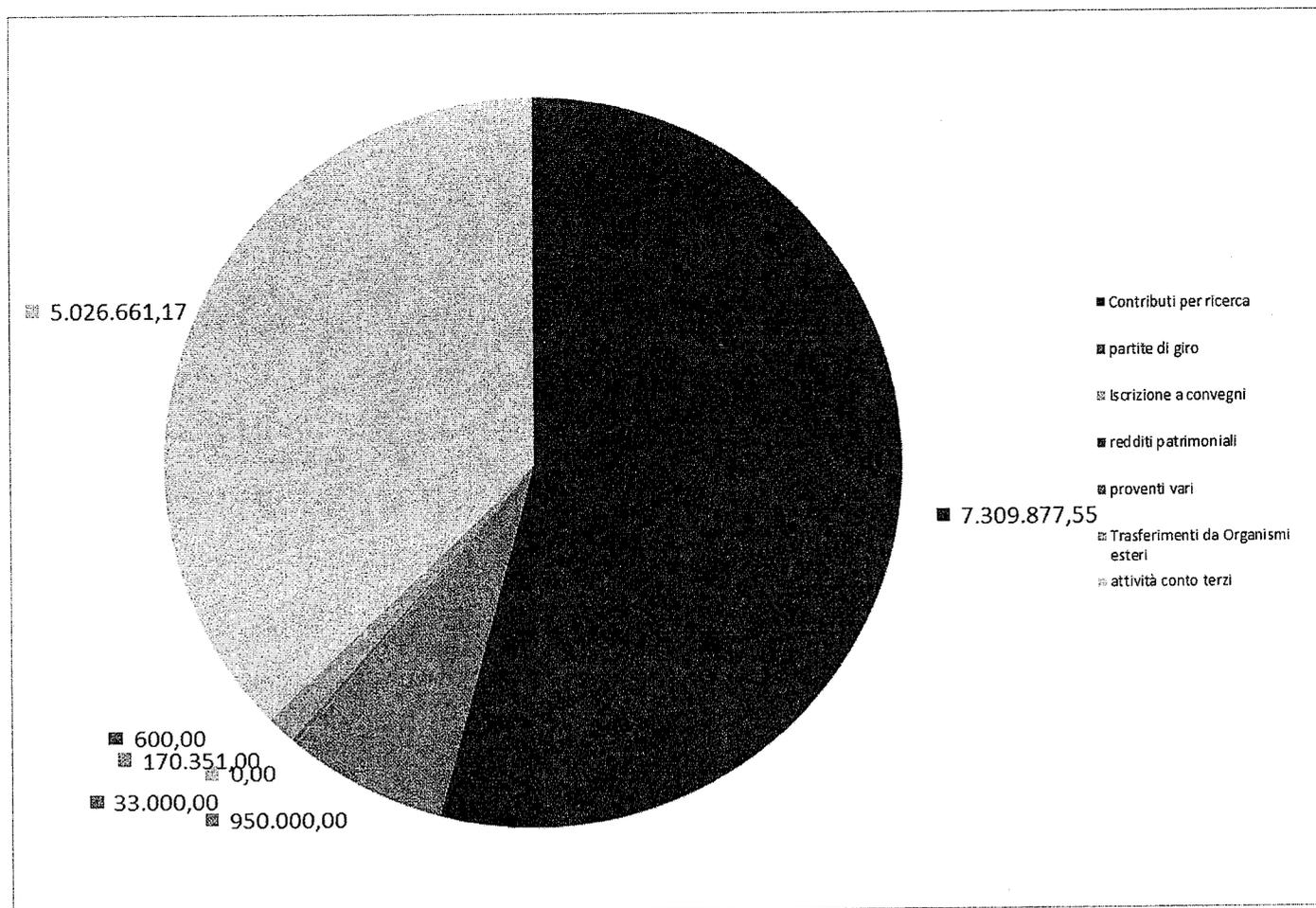
Il totale "contributi per ricerca" ammonta ad euro **7.309.877,55** e risulta composto dalle seguenti voce: cap. 2.05.003 "Trasferimenti per investimenti da parte di Enti di Ricerca (CNR)", cap. 2.05.004 "Trasferimenti per investimenti da UE"; cap. 2.05.005 "Finanziamenti di altri Ministeri per la Ricerca Scientifica"; cap. 2.05.007 "Trasferimenti per investimenti di ricerca da Università; cap. 2.05.011 "Contributi da Fondazioni", cap. 2.05.012 "Progetti MIUR PON Convergenza" e cap. 2.05.013 "trasferimenti per ricerca da Regioni e Province".

L'importo totale 2021 risulta aumentato di **Euro 2.524.572,44** rispetto al dato di previsione definitivo (alla data attuale) di competenza per l'esercizio 2020.

Suddivisione per tipologia di entrata anno 2021:

4 

Grafico 2 – composizione entrata anno 2021



Nel Titolo 03.09 "Partite di giro" è riportata la cifra complessiva di euro 950.000,00 stanziamento che si ritiene di congrua entità per il pagamento all'Erario delle ritenute da operare su contratti e compensi che si attiveranno durante l'anno.

USCITE

Il documento presentato all'esame del Collegio presenta la seguente situazione relativamente alle uscite previste di competenza per l'esercizio 2021 poste a confronto con le previsioni definitive del presente esercizio:

Tabella 2 – Previsione spese – tabella riassuntiva: competenza 2021

		previsioni definitive 2020	previsioni 2021	variaz.%2021-2020	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.01.001	indennità e rimborsi Organi	27.569,27	60.000,00	117,63%	32.430,73	0,76%	0,445%
1.01.002	indennità Collegio Revisori	4.860,00	4.860,00	0,00%	0,00	0,06%	0,036%
Totale	spese per gli organi	32.429,27	64.860,00	100,00%	32.430,73	0,82%	0,481%
		previsioni definitive 2020	prime previsioni 2021	variaz.%2021-2020	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.02.001	materiale consumo di	2.000,00	2.000,00	0,00%	0,00	0,03%	0,015%

1.02.002	locali e strutture	0,00	19.000,00	100,00%	19.000,00	0,24%	0,141%
1.02.003	altre spese consumo	13.440,00	10.440,00	-22,32%	-3.000,00	0,13%	0,077%
1.02.004	convegni, assemblee	75.620,87	10.000,00	-86,78%	-65.620,87	0,13%	0,074%
1.02.005	altre utenze e canoni	1.276,34	0,00	-100,00%	-1.276,34	0,00%	0,000%
1.02.006	acquisto beni e servizi comm.	98.926,29	0,00	-100,00%	-98.926,29	0,00%	0,000%
1.02.007	collaborazioni a progetto amm.ne	10.000,00	10.000,00	0,00%	0,00	0,13%	0,074%
1.02.008	spese funzionamento Laboratori Nazionali	198.656,98	56.250,00	-71,68%	-142.406,98	0,71%	0,417%
1.02.010	Lavori adeguamento nuova sede RaSS	0,00	13.600,00	0,00%	13.600,00	0,17%	0,101%
1.02.011	licenze software	4.000,00	4.000,00	0,00%	0,00	0,05%	0,030%
1.02.012	Manutenzione ordinaria	4.000,00	4.000,00	100,00%	0,00	0,05%	0,030%
1.02.014	Manutenzione e riparazioni	4.852,20	4.000,00	-17,56%	-852,20	0,05%	0,030%
1.02.016	Onorari incarichi speciali	122.784,45	73.276,29	-40,32%	-49.508,16	0,93%	0,543%
1.02.017	Premi assicurazioni di	10.965,61	6.000,00	-45,28%	-4.965,61	0,08%	0,044%
1.02.018	pubblicazioni e stampe	2.150,00	0,00	0,00%	-2.150,00	0,00%	0,000%
1.02.020	trasporto, corriere	5.451,00	3.451,00	-36,69%	-2.000,00	0,04%	0,026%
1.02.021	moduli, stampati	1.901,00	1.901,00	0,00%	0,00	0,02%	0,014%
1.02.030	servizi informatici	17.978,21	1.000,00	-94,44%	-16.978,21	0,01%	0,007%
1.02.032	postali	1.000,00	1.000,00	0,00%	0,00	0,01%	0,007%
1.02.033	telefonia	5.163,50	4.500,00	-12,85%	-663,50	0,06%	0,033%
Totale	spese amm.ne e gest. Centrale	580.166,45	224.418,29	-61,32%	-355.748,16	2,84%	1,664%
		previsioni definitive 2020	prime previsioni 2021	variaz. %2021-2020	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.03.001	stipendi tempo ind	845.650,00	760.566,10	-10,06%	-85.083,90	9,63%	5,638%
1.03.002	stipendi tempo det	917.926,38	850.289,00	-7,37%	-67.637,38	10,77%	6,303%
1.03.003	missioni	2.351,47	2.000,00	-14,95%	-351,47	0,03%	0,015%
1.03.004	oneri previdenziali	736.335,84	672.994,30	-8,60%	-63.341,54	8,52%	4,989%
1.03.005	ritenute erariali	500.500,00	457.446,20	-8,60%	-43.053,80	5,79%	3,391%
1.03.006	TFR annuale	158.535,81	144.897,80	-8,60%	-13.638,01	1,83%	1,074%
1.03.009	IRAP	38.796,00	35.458,60	100,00%	-3.337,40	0,45%	0,263%
1.03.010	Formazione personale	8.122,50	0,00	-100,00%	-8.122,50	0,00%	0,000%
1.03.013	medico del lavoro	2.500,00	1.188,56	-52,46%	-1.311,44	0,02%	0,009%

1.03.014	buoni pasto	11.000,00	11.000,00	0,00%	0,00	0,14%	0,082%
Totale	oneri per il personale	3.221.718,00	2.935.840,56	-8,87%	-285.877,44	37,18%	21,762%
		previsioni definitive 2020	prime previsioni 2021	variaz. %2021-2020	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.04.002	borse di studio	31.706,82	31.706,82	100,00%	0,00	0,40%	0,235%
1.04.003	quote associative	2.214,43	0,00	-100,00%	-2.214,43	0,00%	0,000%
1.04.005	spese per partec. a programmi internazionali di ricerca	287.436,89	153.315,90	-46,66%	-134.120,99	1,94%	1,136%
1.04.007	promozione e diffusione ricerca	19.000,00	0,00	-100,00%	-19.000,00	0,00%	0,000%
1.04.008	cofinanz. dottorati presso Univ.	14.725,56	0,00	0,00%	-14.725,56	0,00%	0,000%
1.04.010	sicurezza e privacy	2.500,00	2.500,00	0,00%	0,00	0,03%	0,019%
1.04.011	spese notarili	1.000,00	0,00	-100,00%	-1.000,00	0,00%	0,000%
Totale	spese attività istituzionale	358.583,70	187.522,72	-47,70%	-171.060,98	2,37%	1,390%
		previsioni definitive 2020	prime previsioni 2021	variaz. %2021-2020	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.05.002	contratti di ricerca con enti pubblici	1.869.497,72	893.807,44	-52,19%	-975.690,28	11,32%	6,625%
1.05.004	contratti di ricerca con organismi intern.	3.024.158,77	2.460.467,80	-18,64%	-563.690,97	31,16%	18,239%
1.05.005	contratti di ricerca con soggetti privati	3.038.718,03	844.487,75	-72,21%	-2.194.230,28	10,69%	6,260%
1.05.006	convegni attività commerciale	121.659,66	14.100,00	-88,41%	-107.559,66	0,18%	0,105%
Totale	contratti di ricerca e convenzioni	8.054.034,18	4.212.862,99	-47,69%	-3.841.171,19	53,35%	31,228%
		previsioni definitive 2020	prime previsioni 2021	variaz. %2021-2020	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.06.001	interessi passivi	1.000,00	1.000,00	0,00%	0,00	0,01%	0,007%
1.06.002	commissioni bancarie e altri	8.113,19	2.000,00	-75,35%	-6.113,19	0,03%	0,015%
1.07.001	imposte e tasse	5.000,00	5.000,00	0,00%	0,00	0,06%	0,037%
1.07.002	IVA	188.845,11	71.940,00	-61,91%	-116.905,11	0,91%	0,533%
1.09.002	Fondo riserva	18.681,18	18.681,18	0,00%	0,00	0,24%	0,138%
1.09.003	Fondo di garanzia	75.111,28	151.341,69	101,49%	76.230,41	1,92%	1,122%
1.09.006	spese legali	1.000,00	1.000,00	0,00%	0,00	0,01%	0,007%
1.10.001	accantonamento TFR	987.664,83	0,00	-100,00%	-987.664,83	0,00%	0,000%
1.10.002	fondo consortile	191.089,12	0,00	-100,00%	-191.089,12	0,00%	0,000%
1.10.003	fondo garanzia contratti jobs act	375.728,74	0,00	-100,00%	-375.728,74	0,00%	0,000%
1.12.001	ANVUR VQR 2015-2019	0,00	20.000,00	100%	20.000,00	0,25%	0,148%
Totale	spese correnti	14.099.165,05	7.896.467,43	-43,99%	-6.202.697,62	100,00%	58,534%



		previsioni definitive 2020	prime previsioni 2021	variaz. %2021-2020	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
2.08.001	acquisto immobile	75.000,00	0,00	0,00%	-75.000,00	0,00%	0,000%
2.08.003	acquisto mobili e macch. ufficio	6.315,06	0,00	0,00%	-6.315,06	0,00%	0,000%
2.08.004	acquisto apparecchi per progetti centrali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
2.08.009	Spese su contributi da CNR e ASI	216.617,28	516.991,95	138,67%	300.374,67	117,90%	3,832%
2.08.010	spese progetti UE	3.102.083,96	3.333.867,58	7,47%	231.783,62	71,79%	24,713%
2.08.011	spese progetti ASI	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
2.08.012	spese contributi università	516.811,65	150.187,50	-70,94%	-366.624,15	3,23%	1,113%
2.08.014	spese MIUR FIRB	81.984,39	0,00	-100,00%	-81.984,39	0,00%	0,000%
2.08.015	spese altri Ministeri	168.633,78	172.800,00	2,47%	4.166,22	3,72%	1,281%
2.08.016	Contributi sogg. Privati int.	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
2.08.017	Contrib. da fondazioni	18.000,00	32.197,91	100,00%	14.197,91	0,69%	0,239%
2.08.018	progetti MIUR PON Convergenza	1.542.695,62	350.925,75	-77,25%	-1.191.769,87	7,56%	2,601%
2.08.019	spese per ricerca autofinanziata	0,00	0	0,00%	-	0,00%	0,000%
2.08.020	progetti regionali	831.033,05	87.051,60	-89,52%	-743.981,45	1,87%	0,645%
2.08.021	progetti comunali	13.813,13	0,00	-100,00%	-13.813,13	0,00%	0,000%
Totale	spese in conto capitale	6.572.987,92	4.644.022,29	-29,35%	-1.928.965,63	100,00%	34,424%
		previsioni definitive 2020	prime previsioni 2021	variaz. %2021-2020	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
3.10.001	Ritenute erariali collab.	438.500,00	438.500,00	0,00%	0,00	46,16%	3,250%
3.10.002	Ritenute prev. ed ass.	310.000,00	310.000,00	0,00%	0,00	32,63%	2,298%
3.10.004	IVA istituzionale	100.000,00	100.000,00	0,00%	0,00	10,53%	0,741%
3.10.005	IVA commerciale	100.000,00	100.000,00	0,00%	0,00	10,53%	0,741%
3.10.006	Altre uscite aventi natura di partite di giro	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
3.10.008	Fondo economale	1.500,00	1.500,00	0,00%	0,00	0,16%	0,011%
Totale	partite di giro	950.000,00	950.000,00	0,00%	0,00	100,00%	7,042%
Totale	totale uscite	21.622.152,97	13.490.489,72	-37,61%	-8.131.663,25		
	avanzo presuntivo al 31.12.2020		8.601.394,24				
	totale uscite complessive	21.622.152,97	22.091.883,96				

- tale avanzo è stato determinato, come si evince dalla tab. n. 14 a pag. 25, in maniera presuntiva considerando i valori noti e definitivi al 30.11.10.20 e quelli presuntivi dal 1.11.20 al 31.12.2020.

Dai dati si possono desumere i seguenti grafici:

Grafico 3 – spese per gli Organi – previsioni 2021

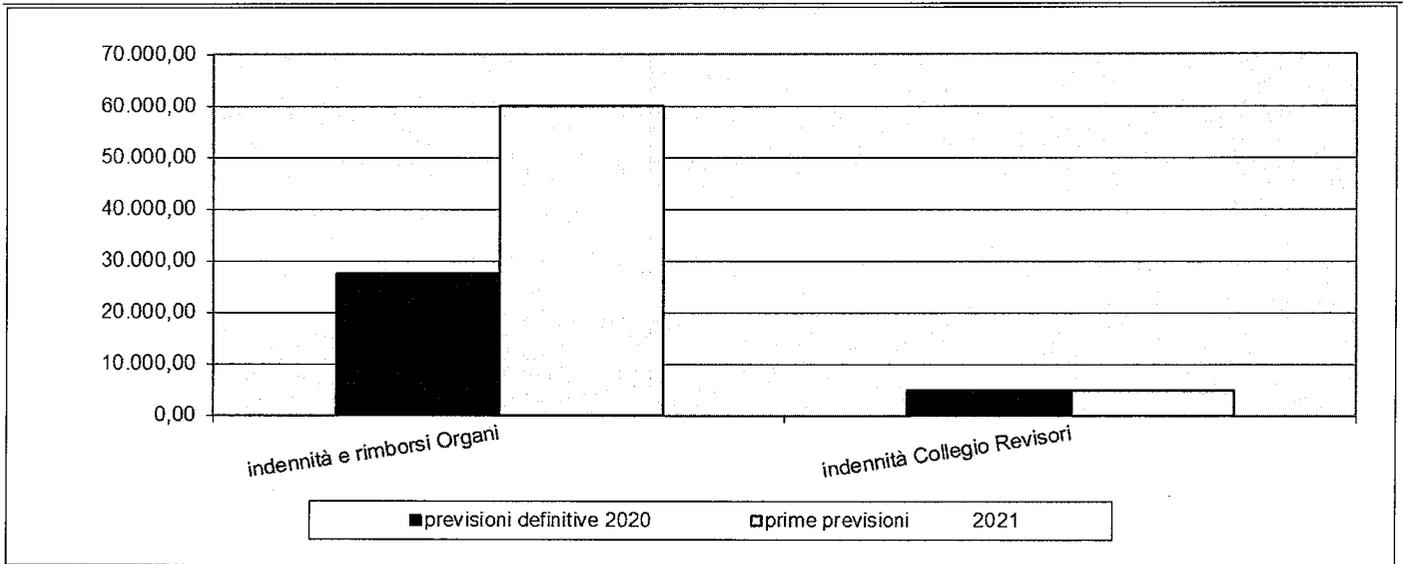
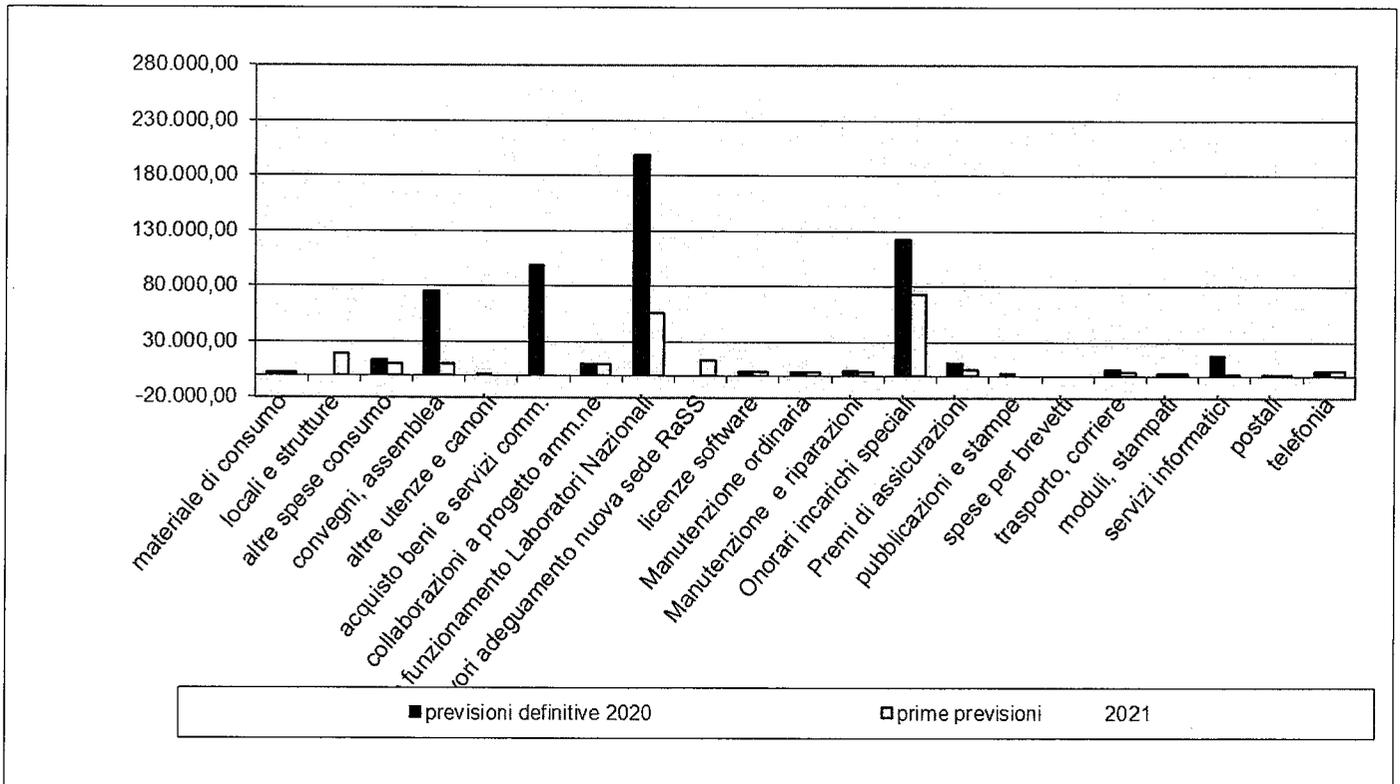


Grafico 4 – spese per amministrazione gestione centrale - previsioni 2021



[Handwritten signatures]

Grafico 5 – oneri per attività conto terzi – previsioni 2021

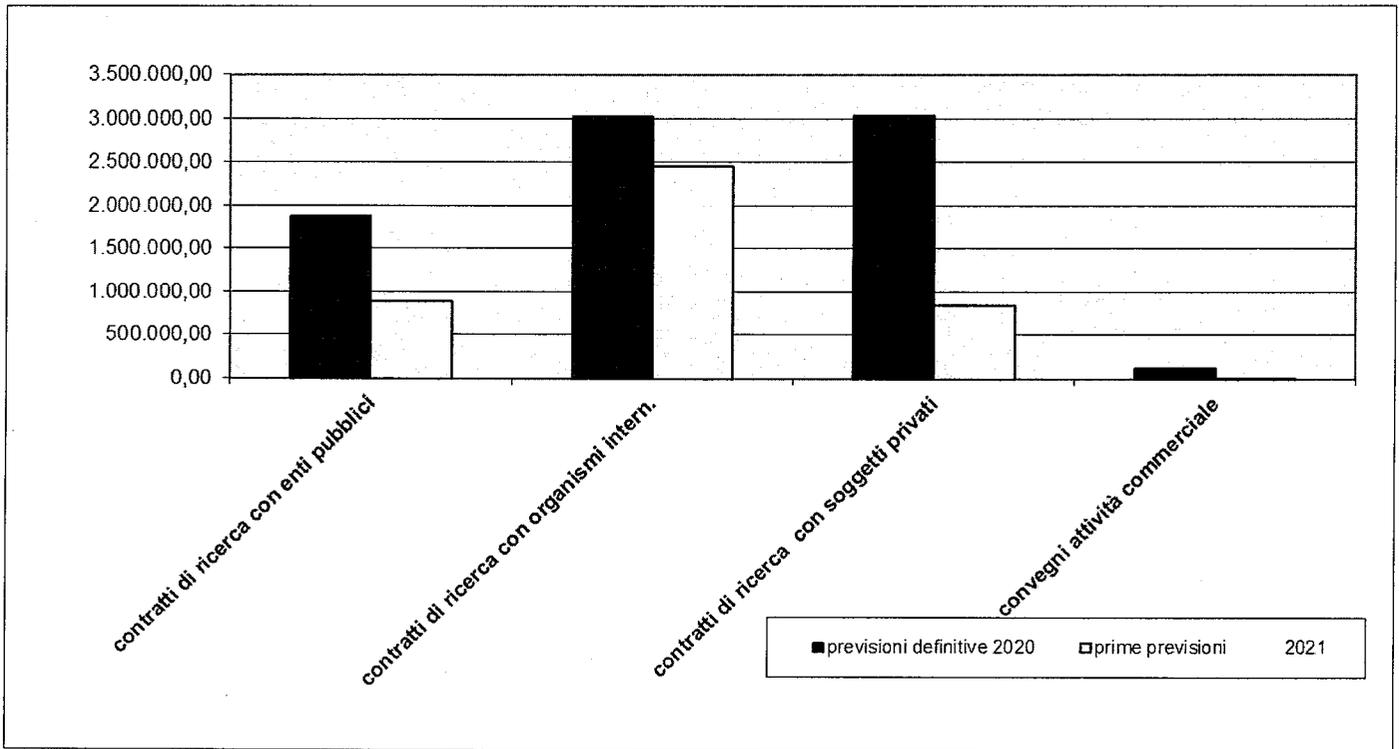


Grafico 6 – oneri per il personale – previsioni 2021

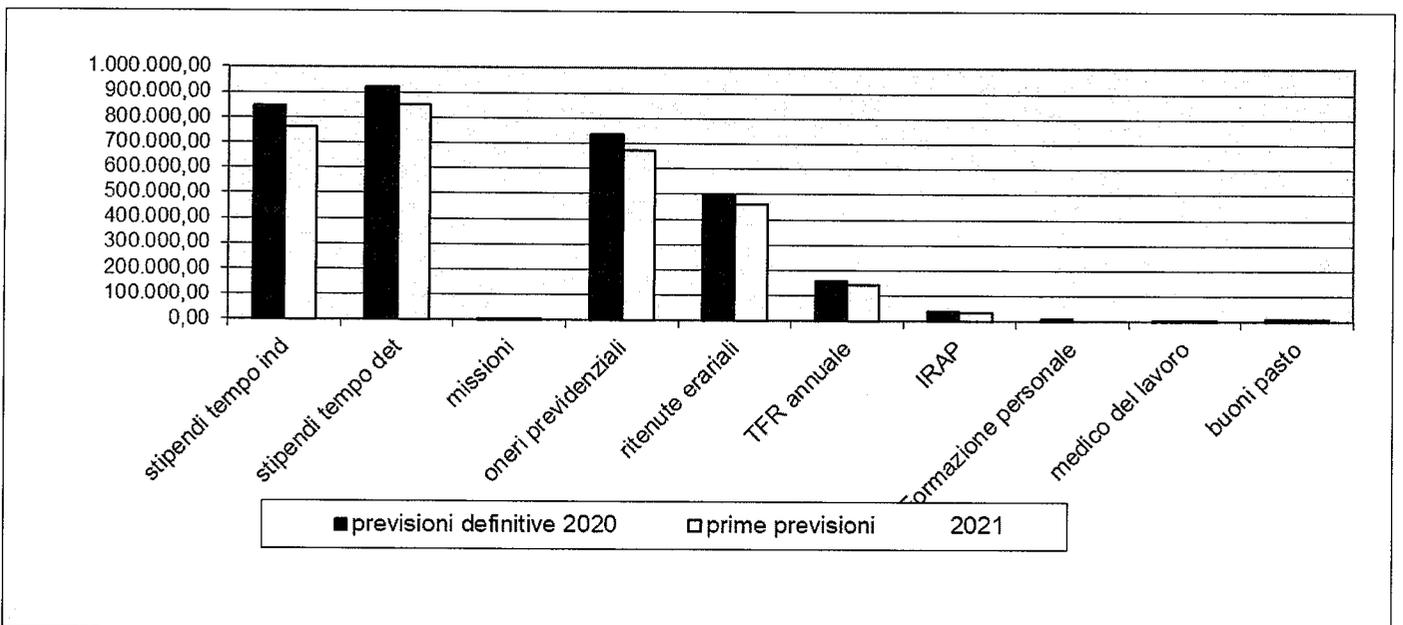


Grafico 7 – altre spese per attività istituzionale – previsioni 2021

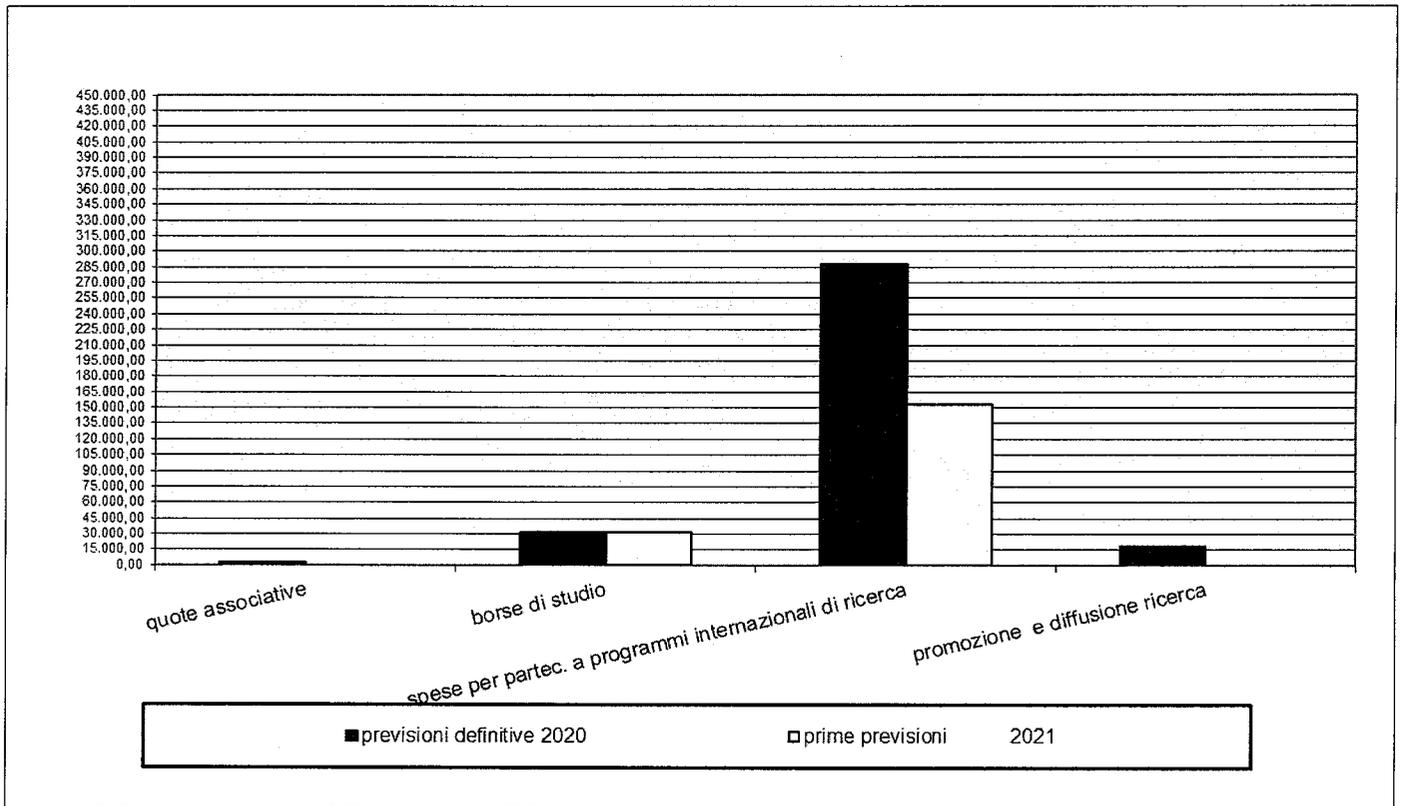
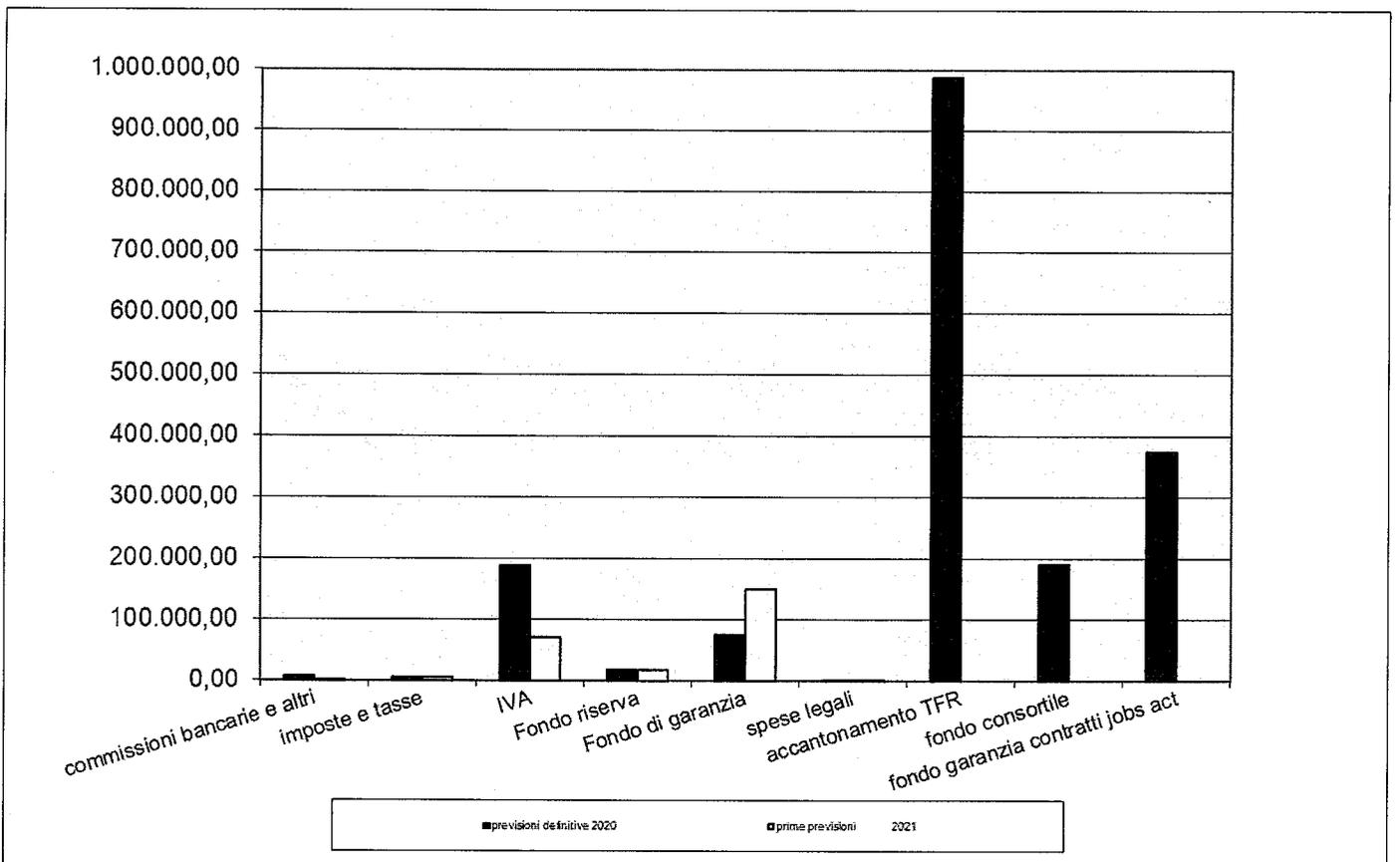
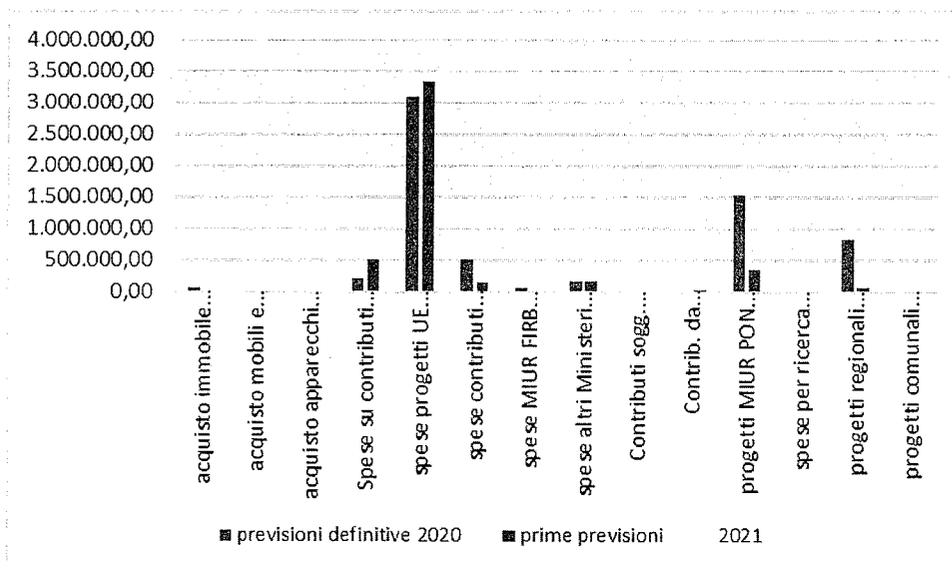


Grafico 8 – altre attività – previsioni 2021



11 *[Handwritten signatures]*

Grafico 9 – spese per ricerca scientifica – previsioni 2021



In merito alle uscite si evidenziano le seguenti previsioni:

- Cap.01.01.001 "Indennità e rimborso Organi" riferite ai vari Organi del Consorzio per un importo di euro 60.000,00 in aumento (117,63%) con le previsioni definitive dell'anno in corso, e che rappresenta lo 0,76% delle spese di parte corrente e lo 0,445% delle spese totali.
- Cap.01.01.002 "Indennità e rimborso spese Collegio dei Revisori" per un importo di euro 4.860,00, analogo a quello dell'anno in corso, che rappresenta lo 0,06% delle spese di parte corrente e lo 0,036% delle spese totali.

Il totale delle spese per gli organi rappresenta lo 0,82% delle spese correnti ed il 0,481% delle spese complessive.

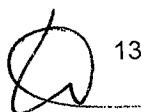
Tabella 3 - spese per gli Organi – previsione 2021 e variazione percentuale

		previsioni definitive 2020	previsioni 2021	variaz.%20 20-2019	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.01.001	indennità e rimborsi Organi	27.569,27	60.000,00	117,63%	32.430,73	0,76%	0,445%
1.01.002	indennità Collegio Revisori	4.860,00	4.860,00	0,00%	0,00	0,06%	0,036%
Totale	spese per gli Organi	32.429,27	64.860,00	100,00%	32.430,73	0,82%	0,481%

Spese Amministrazione centrale e Laboratori Nazionali di Ricerca:

- Cap. 1.02.001 "acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico" è stato assegnato l'importo di euro 2.000,00 in linea con le previsioni definitive dell'anno in corso, e che rappresenta lo 0,03% delle spese di parte corrente e lo 0,015% delle spese totali.
- Cap. 1.02.002 "locali e strutture" per un importo di euro 19.000,00 stimato necessario per il mantenimento della sede legale di Parma. La previsione dell'esercizio evidenzia un aumento dello stesso capitolo rispetto al precedente esercizio (+100%) e rappresenta lo 0,24% delle spese correnti e lo 0,141% delle spese totali. Dal 2018 il CdA del CNIT ha stabilito di non supportare con fondi centrali di funzionamento le spese di affitto locali per i Laboratori Nazionali di Ricerca. I Laboratori dovranno quindi attivare politiche di gestione volte a coprire questa tipologia di costi utilizzando la quota disponibile a tale scopo sui fondi di ricerca. Al capitolo resta assegnato l'importo necessario per supportare la sede legale del CNIT.
- Cap. 1.02.003 "altre spese di consumo per l'acquisto di beni di consumo e di servizi" per un importo di euro 10.440,00 in diminuzione rispetto alle previsioni del corrente esercizio, e rappresenta lo 0,13% delle spese correnti ed lo 0,077% delle spese totali.

- Cap. 1.02.004 "spese per convegni, assemblee e annuali azione COST" per un importo di euro 10.000,00 in riduzione rispetto alla previsione del corrente esercizio (-86,78%) e rappresenta il 0,13% delle spese correnti ed il 0,074% delle spese totali. La riduzione dell'importo è da ricercarsi nel fatto che alla data di predisposizione del BP2021 è ancora in atto la pandemia Covid- 19 e di conseguenza i convegni possono essere organizzati solo on-line con costi inferiori rispetto alle modalità consuete in presenza.
- Cap. 1.02.005 "altre utenze e canoni" è stato azzerato l'importo rispetto alla previsione del precedente esercizio. Si riferisce al canone RIPE che verrà in futuro pagato direttamente su progetti di ricerca.
- Cap. 1.02.006 "acquisto beni e servizi" non presenta previsione perché si tratta di un capitolo che va ad esaurimento. Tale capitolo è stato sostituito dai cap. 105002/105004 e 105005 a seguito dell'adozione del piano dei conti previsto dal MEF.
- Cap. 1.02.007 "collaborazioni a progetto per l'amministrazione" per un importo di Euro 10.000,00 in linea con le previsioni del corrente esercizio e rappresenta lo 0,13% delle spese correnti ed lo 0,074% delle spese totali.
- Cap. 1.02.008 "spese funzionamento laboratori nazionali" per un importo di euro 56.250,00 in forte riduzione (-71,68%) rispetto alla spesa del corrente esercizio. L'importo assegnato rappresenta lo 0,71% delle spese correnti e lo 0,417% delle spese totali. Il minor importo è determinato principalmente dal fatto che vi è un articolo che è destinato alla raccolta di un fondo di accantonamento denominato "spese di funzionamento generali" per il Laboratorio RaSS. Su questo articolo di spesa vengono raccolti ed accumulati le cifre derivanti da i prelievi effettuati sui progetti di ricerca gestiti dal Laboratorio come da decisione del Comitato di gestione del Laboratorio stesso.
- Cap. 1.02.010 "lavori adeguamento nuova sede RaSS" è stato inserito l'importo di Euro 13.600,00 per supportare le spese legate alle necessità di adeguare gli spazi della nuova sede del Laboratorio Nazionale RaSS. L'importo assegnato rappresenta il 0,17% delle spese correnti e lo 0,101% delle spese totali.
- Cap. 1.02.011 "licenze software" è stato inserito l'importo di Euro 4.000,00 analogo a quello dell'esercizio in corso. L'importo assegnato rappresenta il 0,05% delle spese correnti e lo 0,030% delle spese totali.
- Cap. 1.02.012 "manutenzione ordinaria e riparazione mobili, apparecchiature e strumenti" è stato inserito l'importo di Euro 4.000,00 analogo alla previsione dell'esercizio corrente. L'importo assegnato rappresenta il 0,05% delle spese correnti e lo 0,030% delle spese totali.
- Cap. 1.02.014 "manutenzione, riparazione e adattamento locali e relativi impianti" è stato inserito l'importo di Euro 4.000,00 (-17,56%) in diminuzione rispetto alla previsione dell'esercizio corrente . L'importo assegnato rappresenta il 0,05% delle spese correnti e lo 0,030% delle spese totali.
- Cap. 1.02.016 "onorari e compensi per incarichi speciali" per un importo di euro 73.276,29 in diminuzione (-40,32%) rispetto all'omologa spesa del corrente esercizio e rappresenta lo 0,93% delle spese correnti e lo 0,543% delle spese totali.
- Cap. 1.02.017 "premi di assicurazione" per un importo di euro 6.000,00 in diminuzione (-45,28%) rispetto all'omologa spesa del corrente esercizio e rappresenta lo 0,08% delle spese correnti e lo 0,044% delle spese totali.
- Cap. 1.02.018 "pubblicazioni e stampe del CNIT" presenta importo nullo.
- Cap. 1.02.020 "spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio" per un importo di euro 3.451,00 in diminuzione (-36,69%) rispetto all'omologa spesa del corrente esercizio rappresenta lo 0,04% delle spese correnti e lo 0,026% delle spese totali.
- Cap. 1.02.021 "spese per moduli, stampati e rilegatura" per un importo di euro 1.901,00 stabile rispetto alla spesa del corrente esercizio e rappresenta lo 0,02% delle spese correnti e lo 0,014% delle spese totali.
- Cap. 1.02.030 "uscite per servizi informatici" per un importo di euro 1.000,00 in riduzione (-94,44%) con l'omologa spesa del corrente esercizio e rappresenta lo 0,01% delle spese correnti e lo 0,007% delle spese totali.
- Cap. 1.02.032 "uscite postali" per un importo di euro 1.000,00 e rappresenta lo 0,01% delle spese correnti e lo 0,007% delle spese totali.

 13





- Cap. 1.02.033 "telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione" per un importo di euro 4.500,00 in riduzione rispetto all'omologa spesa del corrente esercizio e rappresenta lo 0,06% delle spese correnti e lo 0,033% delle spese totali.

Il totale di questa tipologia di spesa rappresenta il 2,84% delle spese correnti ed l'1,664% delle spese complessive.

Tabella 4 - spese amministrazione e gestione centrale – previsione 2021 e variazione percentuale

		previsioni definitive 2020	prime previsioni 2021	variaz.%2021-2020	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.02.001	materiale di consumo	2.000,00	2.000,00	0,00%	0,00	0,03%	0,015%
1.02.002	locali e strutture	0,00	19.000,00	100,00%	19.000,00	0,24%	0,141%
1.02.003	altre spese consumo	13.440,00	10.440,00	-22,32%	-3.000,00	0,13%	0,077%
1.02.004	convegni, assemblea	75.620,87	10.000,00	-86,78%	-65.620,87	0,13%	0,074%
1.02.005	altre utenze e canoni	1.276,34	0,00	-100,00%	-1.276,34	0,00%	0,000%
1.02.006	acquisto beni e servizi comm.	98.926,29	0,00	-100,00%	-98.926,29	0,00%	0,000%
1.02.007	collaborazioni a progetto amm.ne	10.000,00	10.000,00	0,00%	0,00	0,13%	0,074%
1.02.008	spese funzionamento Laboratori Nazionali	198.656,98	56.250,00	-71,68%	-142.406,98	0,71%	0,417%
1.02.10	lavori adeguamento nuova sede RaSS	0,00	13.600,00	0,00%	13.600,00	0,17%	0,101%
1.02.011	licenze software	4.000,00	4.000,00	0,00%	0,00	0,05%	0,030%
1.02.012	manutenzione ordinaria	4.000,00	4.000,00	100,00%	0,00	0,05%	0,030%
1.02.014	manutenzione e riparazioni	4.852,20	4.000,00	-17,56%	-852,20	0,05%	0,030%
1.02.016	onorari incarichi speciali	122.784,45	73.276,29	-40,32%	-49.508,16	0,93%	0,543%
1.02.017	premi di assicurazioni	10.965,61	6.000,00	-45,28%	-4.965,61	0,08%	0,044%
1.02.018	pubblicazioni e stampe	2.150,00	0,00	0,00%	-2.150,00	0,00%	0,000%
1.02.020	trasporto, corriere	5.451,00	3.451,00	-36,69%	-2.000,00	0,04%	0,026%
1.02.021	moduli, stampati	1.901,00	1.901,00	0,00%	0,00	0,02%	0,014%
1.02.030	servizi informatici	17.978,21	1.000,00	-94,44%	-16.978,21	0,01%	0,007%
1.02.032	postali	1.000,00	1.000,00	0,00%	0,00	0,01%	0,007%
1.02.033	telefonia	5.163,50	4.500,00	-12,85%	-663,50	0,06%	0,033%
Totale	spese amm.ne e gest. Centrale	580.166,45	224.418,29	-61,32%	-355.748,16	2,84%	1,664%

14

llt

Oneri per il personale:

- Cap. 01.03.001 "stipendi personale tempo indeterminato" per un importo di euro 760.566,10 rappresenta il 9,63% delle spese correnti ed il 5,638% delle spese totali. La riduzione di questa tipologia di spesa è determinata dalla riduzione del numero di unità in servizio previste per il 2021.
- Cap. 01.03.002 "stipendi personale tempo determinato" per un importo di euro 850.289,00 rappresenta il 10,77% delle spese correnti ed il 6,303% delle spese totali. La riduzione di questa tipologia di spesa è determinata dalla riduzione del numero di unità in servizio previste per il 2021.
- Cap. 01.03.003 "missioni" per un importo di euro 2.000,00 che rappresenta lo 0,03% delle spese correnti e lo 0,015% delle spese totali. La riduzione di questa tipologia di spesa è determinata da una minor previsione di spese per viaggi.
- Cap. 01.03.004 "oneri previdenziali e sociali" di euro 672.994,30 stimati necessari per supportare il costo degli oneri previdenziali per il personale in servizio e che rappresentano l'8,52% delle spese correnti ed il 4,989% delle spese totali. La riduzione di questa tipologia di spesa è determinata dalla riduzione del numero di unità in servizio previste per il 2021.
- Cap. 01.03.005 "ritenute erariali" per un importo di euro 457.446,20 stimati necessari per coprire gli oneri fiscali dovuti all'Erario da parte del Consorzio quale sostituto d'imposta per il personale dipendente (personale amministrativo e ricercatori assunti a tempo indeterminato e determinato) e rappresenta il 5,79% delle spese correnti ed il 3,391% delle spese totali. La riduzione di questa tipologia di spesa è determinata dalla riduzione del numero di unità in servizio previste per il 2021.
- Cap. 01.03.006 "TFR annuale- anno 2021" per un importo di euro 144.897,80 che rappresentano l'1,83% delle spese correnti e l' 1,074% delle spese totali.
- Cap. 01.03.009 "IRAP" per un importo di euro 35.458,60 che rappresentano lo 0,45% delle spese correnti e lo 0,263% delle spese totali.
- Cap. 01.03.010 "formazione personale" è stato azzerato l'importo rispetto alla previsione del corrente esercizio, si tratta dei fondi che pervengono da Fondimpresa dell'INPS per corsi formativi, al momento non sono ancora stati presentati progetti per il 2021, ma l'ente intende predisporli per i primi mesi del 2021.
- Cap. 01.03.013 "medico del lavoro" per un importo di euro 1.188,56 che rappresenta il 0,02% delle spese correnti ed il 0,009% delle spese totali. La riduzione di questa tipologia di spesa è determinata dalla riduzione del numero di unità in servizio previste per il 2021.
- Cap. 01.03.014 "buoni pasto" è stato assegnato l'importo di euro 11.000,00 che rappresenta lo 0,14% delle spese correnti e lo 0,082% delle spese totali.

Il totale di questa tipologia di spesa rappresenta il 37,18% delle spese correnti ed il 21,762% delle spese complessive e si riduce dell'8,87% rispetto a quella dell'esercizio 2020.

Tabella 5 – oneri per il personale – previsione 2021 e variazione percentuale

		previsioni definitive 2020	prime previsioni 2021	variaz.%2021-2020	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.03.001	stipendi tempo indeterminato	845.650,00	760.566,10	-10,06%	-85.083,90	9,63%	5,638%
1.03.002	stipendi tempo determinato	917.926,38	850.289,00	-7,37%	-67.637,38	10,77%	6,303%
1.03.003	missioni	2.351,47	2.000,00	-14,95%	-351,47	0,03%	0,015%
1.03.004	oneri previdenziali	736.335,84	672.994,30	-8,60%	-63.341,54	8,52%	4,989%
1.03.005	ritenute erariali	500.500,00	457.446,20	-8,60%	-43.053,80	5,79%	3,391%
1.03.006	TFR annuale	158.535,81	144.897,80	-8,60%	-13.638,01	1,83%	1,074%
1.03.009	IRAP	38.796,00	35.458,60	100,00%	-3.337,40	0,45%	0,263%
1.03.010	Formazione personale	8.122,50	0,00	-100,00%	-8.122,50	0,00%	0,000%

1.03.013	medico del lavoro	2.500,00	1.188,56	-52,46%	-1.311,44	0,02%	0,009%
1.03.014	buoni pasto	11.000,00	11.000,00	0,00%	0,00	0,14%	0,082%
Totale	oneri per il personale	3.221.718,00	2.935.840,56	-8,87%	-285.877,44	37,18%	21,762%

Altre spese per l'attività istituzionale

- Cap.01.04.002 "borse di studio" presenta un importo di euro 31.706,82 che rappresenta lo 0,40% delle spese correnti e lo 0,235% delle spese totali.
- Cap. 01.04.003 "quote associative" è stato azzerato l'importo rispetto alla previsione del precedente esercizio dato che alla data di predisposizione del BP 2021 non sono disponibili informazioni in relazione alle spese per questo capitolo.
- Cap. 01.04.005 "spese per partecipazione a programmi internazionali di ricerca" presenta un importo pari a euro 153.315,90 che rappresenta l'1,94% delle spese correnti e l'1,136% delle spese totali. La riduzione è determinata dalla conclusione dei progetti di ricerca attivi su questa tipologia di finanziamento, è possibile però che nel prossimo anno vengano assegnati al Consorzio altri finanziamenti di questa tipologia.
- Cap. 01.04.007 "spese per la promozione, sviluppo e diffusione della ricerca scientifica e tecnologica" presenta un importo pari a 0,00. Alla data attuale, non vi sono informazioni certe in relazione agli eventi che verranno effettuati per la promozione, sviluppo e diffusione della ricerca. Occorre segnalare che questa attività è prevista nella parte finale di diversi progetti di ricerca (es. dissemination prevista nei progetti europei) e di conseguenza l'importo viene lasciato nell'articolo di bilancio finalizzato alla gestione delle spese progetto per progetto.
- Cap. 01.04.008 "cofinanziamento dottorati presso Università" presenta un importo pari a 0,00.
- Cap. 01.04.010 "contratti compensi e spese per ottemperanza normativa sicurezza e privacy" per un importo di euro 2.500,00 che rappresenta lo 0,03% delle spese correnti e lo 0,019% delle spese totali.
- Cap. 01.04.011 "spese notarili" è stato azzerato rispetto all'importo previsto per il corrente esercizio dato che alla data di predisposizione del BP 2021 non sono disponibili informazioni in relazione alle spese per questo capitolo.

Il totale di questa tipologia di spesa rappresenta il 2,37% delle spese correnti e l'1,390% delle spese complessive.

Tabella 6 – altre spese per attività istituzionale – previsione 2021 e variazione percentuale

		previsioni definitive 2020	prime previsioni 2021	variaz.%2021-2020	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.04.002	borse di studio	31.706,82	31.706,82	100,00%	0,00	0,40%	0,235%
1.04.003	quote associative	2.214,43	0,00	-100,00%	-2.214,43	0,00%	0,000%
1.04.005	spese per partecipazione a programmi internazionali di ricerca	287.436,89	153.315,90	-46,66%	-134.120,99	1,94%	1,136%
1.04.007	promozione e diffusione ricerca	19.000,00	0,00	-100,00%	-19.000,00	0,00%	0,000%
1.04.008	cofinanz. dottorati presso Università.	14.725,56	0,00	0,00%	-14.725,56	0,00%	0,000%
1.04.010	sicurezza e privacy	2.500,00	2.500,00	0,00%	0,00	0,03%	0,019%
1.04.011	spese notarili	1.000,00	0,00	-100,00%	-1.000,00	0,00%	0,000%
Totale	spese attività istituzionale	358.583,70	187.522,72	-47,70%	-171.060,98	2,37%	1,390%

Contratti di ricerca e convenzioni conto terzi

- Cap. 01.05.002 "contratti di ricerca e convenzioni con enti pubblici di ricerca" con un importo di euro 893.807,44 in diminuzione (-52,19%) rispetto al corrente esercizio, che rappresenta l'11,32% delle spese correnti e il 6,625% delle spese complessive. La riduzione dell'importo rispetto all'anno in corso deriva dal fatto che nel BP 2021 sono stati inseriti solo i dati relativi ai progetti in corso o di cui si è già stipulato il contratto con inizio certo nel 2021, è probabile che vi siano ulteriori progetti che inizieranno nel prossimo esercizio.
- Cap. 01.05.004 "contratti di ricerca e convenzioni con enti pubblici esteri ed internazionali" con una previsione di euro 2.460.467,80 in diminuzione (-18,64%) rispetto al valore dell'anno in corso che rappresentano il 31,16% delle spese correnti e il 18,239% delle spese complessive.
- Cap. 01.05.005 "contratti di ricerca e convenzioni con soggetti privati" con un importo di euro 844.487,75 in diminuzione (-72,21%) rispetto al valore dell'anno in corso che rappresenta il 10,69% delle spese correnti ed il 6,260% delle spese complessive. La riduzione dell'importo rispetto all'anno in corso deriva dal fatto che nel BP 2021 sono stati inseriti solo i dati relativi ai progetti in corso o di cui si è già stipulato il contratto con inizio certo nel 2021, è probabile che vi siano ulteriori progetti che inizieranno nel prossimo esercizio.
- Cap. 01.05.006 "convegni attività commerciale" con un importo di euro 14.100,00 in diminuzione (-88,41%) rispetto al valore dell'anno in corso, che rappresenta lo 0,18% delle spese correnti e lo 0,105% delle spese complessive. La riduzione è determinata dal fatto che nel BP 2020 sono stati inseriti i valori presunti relativi ai Convegni on line che verranno organizzati dal CNIT nel 2021.

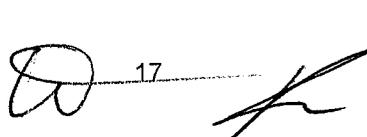
Il totale di questa tipologia di spesa rappresenta il 53,35% delle spese correnti ed il 31,228% delle spese complessive, questa voce ha subito complessivamente una diminuzione del 47,69%.

Tabella 7 – Contratti di ricerca e convenzioni conto terzi- previsione 2021 e variazione percentuale

		previsioni definitive 2020	prime previsioni 2021	variaz.%2021-2020	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.05.002	contratti di ricerca con enti pubblici	1.869.497,72	893.807,44	-52,19%	-975.690,28	11,32%	6,625%
1.05.004	contratti di ricerca con organismi internazionali	3.024.158,77	2.460.467,80	-18,64%	-563.690,97	31,16%	18,239%
1.05.005	contratti di ricerca con soggetti privati	3.038.718,03	844.487,75	-72,21%	-2.194.230,28	10,69%	6,260%
1.05.006	convegni attività commerciale	121.659,66	14.100,00	-88,41%	-107.559,66	0,18%	0,105%
Totale	contratti di ricerca e convenzioni	8.054.034,18	4.212.862,99	-47,69%	-3.841.171,19	53,35%	31,228%

Oneri finanziari e tributari, uscite non classificabili in altre voci

- Cap. 01.06.001 "interessi passivi" con un importo di euro 1.000,00 che rappresenta lo 0,01% delle spese correnti e lo 0,007% delle spese complessive.
- Cap. 01.06.002 "commissioni bancarie ed altri oneri finanziari" con un importo di euro 2.000,00 che rappresenta lo 0,03% delle spese correnti e lo 0,015% delle spese complessive. La riduzione è determinata dalla previsione di minori spese per questo capitolo nel prossimo esercizio.
- Cap. 01.07.001 "imposte e tasse" con una previsione di euro 5.000,00 valutati in relazione agli adempimenti fiscali ed alle imposte e tasse previste che rappresentano lo 0,06% delle spese correnti e lo 0,037% delle spese complessive.




- Cap. 01.07.002 "Versamenti IVA" con un importo di euro 71.940,00 che rappresenta lo 0,91% delle spese correnti ed il 0,533% delle spese complessive.
- Cap. 01.09.002 "fondo di riserva" con un importo di euro 18.861,18 che rappresenta il 0,24% delle spese correnti e il 0,138% delle spese complessive.
- Cap. 01.09.003 "Fondo garanzia progetti" con un importo di euro 151.341,69 che rappresenta l'1,92% delle spese correnti e l'1,122% delle spese complessive.
- Cap. 01.09.006 "uscite per spese legali, liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori" con un importo di euro 1.000,00 che rappresenta il 0,01% delle spese correnti e il 0,007% delle spese complessive.
- Cap. 01.10.001 "TFR anni precedenti" e 1.10.002 "Fondo consortile" che non hanno previsioni di spesa. L'importo accantonato a bilancio fino al 31.12.2020 verrà riassegnato nel mese di gennaio 2021.
- Cap. 01.10.003 "Fondo garanzia contratti jobs act" non presenta previsione di spesa. L'importo accantonato nel 2020 verrà riversato sul nuovo esercizio nel mese di gennaio 2021.
- Cap. 01.12.001 "ANVUR VQR 2015-2019" con un importo di euro 20.000,00 che rappresenta il 0,25% delle spese correnti e il 0,148% delle spese complessive.

Il totale di queste tipologie di spesa rappresentano il 3,18% delle spese correnti ed il 1,860% delle spese complessive.

Tabella 8 – Oneri finanziari e tributari, uscite non classificabili in altre voci – previsione 2021 e variazione percentuale

		previsioni definitive 2020	prime previsioni 2021	variaz.%2021-2020	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.06.001	interessi passivi	1.000,00	1.000,00	0,00%	0,00	0,01%	0,007%
1.06.002	commissioni bancarie e altri	8.113,19	2.000,00	-75,35%	-6.113,19	0,03%	0,015%
1.07.001	imposte e tasse	5.000,00	5.000,00	0,00%	0,00	0,06%	0,037%
1.07.002	IVA	188.845,11	71.940,00	-61,91%	-116.905,11	0,91%	0,533%
1.09.002	Fondo riserva	18.681,18	18.681,18	0,00%	0,00	0,24%	0,138%
1.09.003	Fondo di garanzia	75.111,28	151.341,69	101,49%	76.230,41	1,92%	1,122%
1.09.006	spese legali	1.000,00	1.000,00	0,00%	0,00	0,01%	0,007%
1.10.001	accantonamento TFR	987.664,83	0,00	-100,00%	-987.664,83	0,00%	0,000%
1.10.002	fondo consortile	191.089,12	0,00	-100,00%	-191.089,12	0,00%	0,000%
1.10.003	fondo garanzia contratti jobs act	375.728,74	0,00	-100,00%	-375.728,74	0,00%	0,000%
1.12.001	ANVUR VQR 2015-2019	0,00	20.000,00	100,00%	20.000,00	0,25%	0,148%
	Totale Oneri finanziari, tributari e uscite non classificabili in altre voci	1.852.233,45	270.962,87	-85,37%	-1.581.270,58	3,18%	1,860%
Totale	spese correnti	14.099.165,05	7.896.467,43	-43,99%	-6.202.697,62	100,00%	58,534%

Il totale delle spese correnti rappresenta il **58,534%** delle spese complessivamente previste.

Uscite in conto capitale

- Il cap. 2.08.001 "acquisto immobili", il cap.2.08.003 "acquisto mobili e macchine d'ufficio", il cap. 2.08.004 "acquisto apparecchi per progetti centrali", il cap. 2.08.014 "Spese MIUR FIRB", il cap. 2.08.016 "contributi

18




sogg. privati internazionali”, il cap. 2.08.019 “spese per ricerca autofinanziata” ed il cap. 2.08.021 “progetti comunali” non hanno previsione di spesa.

- Cap. 02.08.009 “spese su contributi dal CNR e ASI” per euro 516.991,95 rappresentano il 117,90% delle spese in conto capitale ed il 3,832% delle spese complessive. Il valore del capitolo risulta in aumento rispetto alla previsione in corso a causa dell’assegnazione di nuovi progetti al Consorzio.
- Cap. 02.08.010 “spese per la ricerca finanziata da UE” per euro 3.333.867,58 conseguono alle rispettive entrate e corrispondono agli impegni che si presume saranno adottati per lo svolgimento dei relativi progetti e rappresentano il 71,79% delle spese in conto capitale ed il 24,713% delle spese complessive. Il valore del capitolo risulta in leggero aumento rispetto alla previsione in corso a causa dell’assegnazione di nuovi progetti al Consorzio.
- Cap. 02.08.012 “spese contributi per la ricerca finanziata dalle Università” per euro 150.187,50 conseguono alle rispettive entrate e corrispondono agli impegni che si presume dovranno essere adottati per lo svolgimento dei relativi progetti e rappresentano il 3,23% delle spese in conto capitale e il 1,113% delle spese complessive. La riduzione dell’importo rispetto all’anno in corso deriva dal fatto che nel BP 2021 sono stati inseriti solo i dati relativi ai progetti in corso o di cui si è già stipulato l’accordo con inizio certo nel 2021, è probabile che vi siano ulteriori progetti che inizieranno nel prossimo esercizio.
- il cap. 2.08.015 “spese altri Ministeri” per euro 172.800,00 rappresentano il 3,72% delle spese in conto capitale e l’1,281% delle spese complessive. Il valore del capitolo risulta in leggero aumento rispetto alla previsione in corso a causa dell’assegnazione di nuovi progetti al Consorzio.
- Il cap. 2.08.017 “Contributi da Fondazioni” per euro 32.197,91 rappresenta il 0,69% delle spese in conto capitale e il 0,239% delle spese complessive.
- Il cap. 2.08.018 “Progetti MIUR Pon Convergenza e L. 297” per euro 350.925,75 rappresenta il 7,56% delle spese in conto capitale e il 2,601% delle spese complessive. La riduzione dell’importo rispetto all’anno in corso deriva dal fatto che nel BP 2021 sono stati inseriti solo i dati relativi ai progetti in corso o di cui si è già stipulato il contratto con inizio certo nel 2021, è probabile che vi siano ulteriori progetti che inizieranno nel prossimo esercizio.
- Cap. 2.08.020 “progetti regionali” per euro 87.051,60 e rappresenta il 1,87% delle spese in conto capitale e lo 0,645% delle spese totali. La riduzione dell’importo rispetto all’anno in corso deriva dal fatto che nel BP 2021 sono stati inseriti solo i dati relativi ai progetti in corso o di cui si è già stipulato il contratto con inizio certo nel 2021, è probabile che vi siano ulteriori progetti che inizieranno nel prossimo esercizio.

Il totale delle spese di questa tipologia in conto capitale rappresenta complessivamente il **34,424%** del totale delle spese previste.

Tabella 9 – spese per ricerca – previsione 2021 e variazione percentuale

		previsioni definitive 2020	prime previsioni 2021	variaz.%2021 -2020	differenze in aumento e/o diminuzioni	% su spese correnti	% sul totale
2.08.001	acquisto immobile	75.000,00	0,00	0,00%	-75.000,00	0,00%	0,000%
2.08.003	acquisto mobili e macch. ufficio	6.315,06	0,00	0,00%	-6.315,06	0,00%	0,000%
2.08.004	acquisto apparecchi per progetti centrali	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
2.08.009	Spese su contributi dal CNR e ASI	216.617,28	516.991,95	138,67%	300.374,67	117,90%	3,832%
2.08.010	spese progetti UE	3.102.083,96	3.333.867,58	7,47%	231.783,62	71,79%	24,713%
2.08.012	spese contributi università	516.811,65	150.187,50	-70,94%	-366.624,15	3,23%	1,113%

2.08.014	spese MIUR FIRB	81.984,39	0,00	-100,00%	-81.984,39	0,00%	0,000%
2.08.015	spese altri Ministeri	168.633,78	172.800,00	2,47%	4.166,22	3,72%	1,281%
2.08.016	Contributi sogg. Privati int.	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
2.08.017	Contributi da fondazioni	18.000,00	32.197,91	100,00%	14.197,91	0,69%	0,239%
2.08.018	progetti MIUR PON Convergenza	1.542.695,62	350.925,75	-77,25%	-1.191.769,87	7,56%	2,601%
2.08.019	spese per ricerca autofinanziata	0,00	0	0,00%	-	0,00%	0,000%
2.08.020	progetti regionali	831.033,05	87.051,60	-89,52%	-743.981,45	1,87%	0,645%
2.08.021	progetti comunali	13.813,13	0,00	-100,00%	-13.813,13	0,00%	0,000%
Totale	spese per acquisto beni mobili e immobili	6.572.987,92	4.644.022,29	-29,35%	-1.928.965,63	100,00%	34,424 %
Totale	spese in conto capitale	6.572.987,92	4.644.022,29	-29,35%	-1.928.965,63	100,00%	34,424 %

Nel Titolo 03.10.00 "Partite di giro" è riportata, specularmente a quanto già previsto nella sezione entrata, la cifra complessiva di euro 950.000,00 stanziamento che si ritiene di congrua entità per il pagamento all'Erario delle ritenute da operare su contratti e compensi che si attiveranno durante l'anno nonché per le anticipazioni da versare ai funzionari delegati.

Tabella 10 –Partite di giro

-		previsioni definitive 2020	prime previsioni 2021	variaz.%2021-2020	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
3.10.001	Ritenute erariali collab.	438.500,00	438.500,00	0,00%	0,00	46,16%	3,250%
3.10.002	Ritenute prev. ed ass.	310.000,00	310.000,00	0,00%	0,00	32,63%	2,298%
3.10.004	IVA istituzionale	100.000,00	100.000,00	0,00%	0,00	10,53%	0,741%
3.10.005	IVA commerciale	100.000,00	100.000,00	0,00%	0,00	10,53%	0,741%
3.10.006	Altre uscite aventi natura di partite di giro/IVA SPLIT	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
3.10.008	Fondo economale	1.500,00	1.500,00	0,00%	0,00	0,16%	0,011%
Totale	partite di giro	950.000,00	950.000,00	0,00%	0,00	100,00%	7,042%
Totale	totale uscite	21.622.152,97	13.490.489,72	-37,61%	-8.131.663,25		

Tabella 11 – Riepilogo Uscita

	previsioni definitive 2020	prime previsioni 2021	variaz.%2021-2020	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
Totale spese correnti	14.099.165,05	7.896.467,43	-43,99%	-6.202.697,62	100,00%	58,534%
Totale spese in conto	6.572.987,92	4.644.022,29	-29,35%	-1.928.965,63	100,00%	34,424%

capitale						
Totale partite di giro	950.000,00	950.000,00	0,00%	0,00	100,00%	7,042%
Totale uscite	21.622.152,97	13.490.489,72	-37,61%	-8.131.663,25		
Avanzo presuntivo al 31.12.2020*		8.601.394,24*				
Totale uscite complessive		22.091.883,96				

Si inserisce la situazione relativa alla cassa del Bilancio di Previsione 2021 che tiene conto delle previsioni di riscossioni provenienti dalle previsioni di competenza e dalle previsioni di riscossioni da parte dei residui attivi (parte entrata):

Tabella 12: previsione di cassa di competenza 2021 (Entrata)

	previsioni competenza esercizio 2020	previsione di cassa di competenza 2019
Contributo ordinario MIUR	0,00	99.201,00
	0,00	
Trasferimenti correnti di Organismi pubblici esteri	37.000,00	37.000,00
Contributi correnti da soggetti privati	0,00	0,00
Entrate derivanti dalla vendita di beni	73.200,00	74.200,00
iscrizioni a convegni	50.000,00	50.110,00
attività c/terzi (ricerche commissionati da privati)	794.390,00	1.715.531,24
attività c/terzi (ricerche commissionati da Amm. Pubbliche)	1.207.486,86	2.678.524,84
attività c/terzi (ricerche comm. da Organismi Int.)	1.437.905,00	1.663.380,79
interessi bancari	600,00	600,00
struttamento brevetti	0,00	0,00
recuperi e rimborsi	33.000,00	77.609,92
contributi funzionamento spin-off	0,00	0,00
Contributi per formazioni dipendenti	0,00	0,00
entrate correnti	3.633.581,86	6.396.157,79
Trasferimenti per Investimenti da Enti di Ricerca (CNR)	170.685,87	170.685,87

Trasferimenti per invest. Comm. UE	4.891.063,75	8.154.996,67
Finanziamenti di altri Ministeri per R.S.	110.000,00	202.000,00
Trasferimenti per invest. da Università	307.176,75	1.372.169,76
Contributi da fondazioni	10.000,00	17.500,00
Progetti MIUR PON Convergenza	454.287,50	2.338.583,21
Trasferimenti per ricerca da Regioni e Province	439.121,55	1.226.397,67
entrate in conto capitale	6.382.335,42	13.482.333,18
Ritenute erariali per collaborazioni esterne	438.500,00	438.500,00
Ritenute previdenziali ed assistenziali	310.000,00	310.000,00
Tratt. IVA ISTITUZIONALE	100.000,00	100.000,00
Vers. IVA COMM.	100.000,00	100.000,00
Altre entrate aventi natura di partite in giro	0,00	0,00
Fondo economale	1.500,00	1.500,00
partite di giro	950.000,00	950.000,00
totale entrate	10.965.917,28	20.828.490,97

	previsioni competenza esercizio 2021	previsione di cassa di competenza 2021
Trasferimenti correnti di Organismi pubblici esteri	170.351,00	170.351,00
Entrate derivanti dalla vendita di beni	15.000,00	54.136,71
iscrizioni a convegni	0,00	0,00
attività c/terzi (ricerche commissionati da privati)	1.065.455,00	1.553.312,39
attività c/terzi (ricerche commissionati da Amm. Pubbliche)	1.051.538,17	2.118.699,89
attività c/terzi (ricerche comm. da Organismi Int.)	2.894.668,00	3.307.347,37
interessi bancari	600,00	600,00
recuperi e rimborsi	33.000,00	109.180,85
entrate correnti	5.230.612,17	7.313.628,21
Trasferimenti per Investimenti da Enti di Ricerca (CNR)	574.435,50	906.934,88
Trasferimenti per invest. Comm. UE	5.854.150,10	7.972.308,79
Finanziamenti di altri Ministeri per R.S.	192.000,00	365.000,00
Trasferimenti per invest. da Università	166.875,00	1.222.428,01
Contributi da fondazioni	35.775,45	43.275,45





Progetti MIUR PON Convergenza	389.917,50	1.597.053,84
Trasferimenti per ricerca da Regioni e Province	96.724,00	347.099,28
entrate in conto capitale	7.309.877,55	12.454.100,25
Ritenute erariali per collaborazioni esterne	438.500,00	438.500,00
Ritenute previdenziali ed assistenziali	310.000,00	310.160,56
Tratt. IVA ISTITUZIONALE	100.000,00	100.000,00
Vers. IVA COMM.	100.000,00	100.000,00
Altre entrate aventi natura di partite in giro	0,00	0,00
Fondo economale	1.500,00	1.500,00
partite di giro	950.000,00	950.160,56
totale entrate	13.490.489,72	20.717.889,02
Fondo cassa presunto al 31.12.2020		4.828.346,64
Totale generale entrata		25.546.235,66

Si inserisce la situazione relativa alla cassa del Bilancio di Previsione 2021 che tiene conto delle previsioni di pagamento provenienti dalle previsioni di competenza e dalle previsioni di pagamento da parte dei residui passivi (parte uscita):

Tabella 13: previsione di cassa di competenza 2021 (Uscita)

		prime previsioni 2020	previsioni di cassa di competenza 2019
1.01.001	indennità e rimborsi Organi	60.000,00	60.102,50
1.01.002	indennità Collegio Revisori	4.860,00	4.860,00
1.01.004	altre uscite per gli Organi di varia natura	0,00	
Totale	spese per gli organi	64.860,00	64.962,50
		prime previsioni 2020	previsioni di cassa di competenza 2019
1.02.001	materiale di consumo	2.000,00	2.000,00
1.02.002	locali e strutture	19.000,00	20.251,97
1.02.003	altre spese consumo	10.440,00	10.453,86
1.02.004	convegni, assemblea	60.000,00	60093,1
1.02.005	altre utenze e canoni	0,00	0
1.02.006	acquisto beni e servizi comm.	0,00	11.850,18
1.02.007	collaborazioni a progetto amm.ne	10.000,00	17.641,59
1.02.008	spese funzionamento laboratori	45.000,00	90.157,55
1.02.10	Lavori adeguamento nuova sede RaSS	0,00	0,00

1.02.011	licenze software	4.000,00	4.000,00
1.02.012	Manutenzione ordinaria	4.000,00	4.000,00
1.02.014	Manutenzione e riparazioni	4.000,00	4.000,00
1.02.016	Onorari incarichi speciali	73.276,29	73.276,29
1.02.017	Premi di assicurazioni	6.000,00	6.000,00
1.02.018	pubblicazioni e stampe	0,00	0,00
1.02.019	spese per brevetti	0,00	0,00
1.02.020	trasporto, corriere	3.451,00	3.451,00
1.02.021	moduli, stampati	1.901,00	1.901,00
1.02.030	servizi informatici	1.000,00	1.000,00
1.02.032	postali	1.000,00	1.000,00
1.02.033	telefonia	4.500,00	4.500,00
Totale	spese amm.ne e gest. Centrale	249.568,29	315.576,54
		prime previsioni 2020	previsioni di cassa di competenza 2019
1.03.001	stipendi tempo ind	832.150,00	832.150,00
1.03.002	stipendi tempo det	930.316,35	930.316,35
1.03.003	missioni	2.000,00	2.053,89
1.03.004	oneri previdenziali	736.335,84	736.335,84
1.03.005	ritenute erariali	500.500,00	500.500,00
1.03.006	TFR annuale	158.535,81	158.535,81
0.03.007	Arretrati pers. Tempo det	0,00	0,80
1.03.009	IRAP	38.796,00	38.796,00
1.03.010	Formazione personale	0,00	0,00
1.03.012	Compensi per brevetti al personale	0,00	0,00
1.03.013	medico del lavoro	1.188,56	1.188,56
1.03.014	buoni pasto	11.000,00	11.000,00
Totale	oneri per il personale	3.210.822,56	3.210.877,25
		prime previsioni 2020	previsioni di cassa di competenza 2019
1.04.003	quote associative	0,00	0,00
1.04.002	borse di studio	31.706,82	31.706,82
1.04.005	spese per partec. a programmi internazionali di ricerca	33.300,00	42.316,39
1.04.007	promozione e diffusione ricerca	0,00	0,00
1.04.008	cofinanz.dottorati presso Univ.	0,00	15.075,70
1.04.010	sicurezza e privacy	2.500,00	9.000,00

1.04.011	spese notarili	0,00	0,01
Totale	spese attività istituzionale	67.506,82	98.098,92
		prime previsioni 2020	previsioni di cassa di competenza 2019
1.05.002	contratti di ricerca con enti pubblici	1.026.363,83	1.253.730,86
1.05.004	contratti di ricerca con organismi intern.	1.222.219,25	1.326.631,26
1.05.005	contratti di ricerca con soggetti privati	653.225,00	892.349,13
1.05.006	convegni attività commerciale	56.400,00	65.402,30
		prime previsioni 2020	previsioni di cassa di competenza 2019
1.06.001	interessi passivi	1.000,00	1.000,00
1.06.002	commissioni bancarie e altri	2.000,00	2.002,00
1.07.001	imposte e tasse	5.000,00	5.000,00
1.07.002	IVA	39.090,00	40.015,66
1.09.002	Fondo riserva	18.681,18	18.681,18
1.09.003	Fondo di garanzia	127.022,64	127.022,64
1.09.006	spese legali	1.000,00	1.000,00
1.10.001	accantonamento TFR	0,00	0,00
1.10.002	fondo consortile	0,00	0,00
1.10.003	fondo garanzia contratti jobs act	0,00	0,00
Totale	spese correnti	6.744.759,57	7.422.350,24
		prime previsioni 2020	previsioni di cassa di competenza 2019
2.08.001	acquisto immobile	0,00	90.000,15
2.08.003	acquisto mobili e macch. ufficio	0,00	0,00
2.08.004	acquisto apparecchi per progetti centrali	0,00	0,00
2.08.008	Spese MIUR (piano di potenziamento della rete sc.)	0,00	0,06
2.08.009	Spese su contributi dal CNR	153.617,28	153.634,81
2.08.010	spese progetti UE	1.929.013,20	3.022.196,98
2.08.011	spese progetti ASI	0,00	0,00
2.08.012	spese contributi università	276.459,08	349.551,80
2.08.014	spese MIUR FIRB	0,00	40.279,48

2.08.015	spese altri Ministeri	99.000,00	117.305,62
2.08.016	Contributi sogg. Privati int.	0,00	0,00
2.08.017	Contrib. da fondazioni	9.000,00	9.000,01
2.08.018	progetti MIUR PON Convergenza	408.858,75	797.051,25
2.08.019	spese per ricerca autofinanziata	0	1,66
2.08.020	progetti regionali	395.209,40	475.860,28
2.08.021	progetti comunali	0,00	0,00
Totale	spese per acquisto beni mobili e immobili	3.271.157,71	5.054.882,10
Totale	spese in conto capitale	3.271.157,71	5.054.882,10
-		prime previsioni 2020	previsioni di cassa di competenza 2019
3.10.001	Ritenute erariali collab.	438.500,00	438.500,00
3.10.002	Ritenute prev. ed ass.	310.000,00	310.000,00
3.10.004	IVA istituzionale	100.000,00	100.000,00
3.10.005	IVA commerciale	100.000,00	100.000,00
3.10.006	Altre uscite aventi natura di partite di giro	0,00	0,00
3.10.008	Fondo economale	1.500,00	1.500,00
Totale	partite di giro	950.000,00	950.000,00
Totale	totale uscite	10.965.917,28	13.427.232,34

L'equilibrio tra le entrate (Euro 10.965.917,28) e le spese di competenza del Bilancio di Previsione definitiva 2020 (euro 21.622.152,97) viene assicurato dall'avanzo di amministrazione del Rendiconto 2019 di euro 10.656.235,69 contabilmente rilevato alla chiusura del precedente esercizio.

Per l'esercizio 2021 il Bilancio di Previsione e la relazione accompagnatoria evidenziano una situazione di pareggio.

L'avanzo di amministrazione presunto indica il totale delle disponibilità del Consorzio alla data del 31.12.20, come risulta dalla tabella dimostrativa allegata al Bilancio, e si basa in parte su dati certi di incasso e pagamento (competenza e residui) ed in parte su dati presunti dal 1.11.20 al 31.12.20.

L'ammontare dell'avanzo così determinato, risulta essere pari ad euro **8.601.394,24**. Nel caso in cui tale importo, in massima parte già predestinato a progetti di ricerca, evidenziasse una parte residuale non utilizzabile a copertura delle spese al 31.12.20, sarà possibile individuare tale quota nel mese di gennaio 2021 e finalizzarla, tramite delibera del Consiglio di Amministrazione, sull'esercizio 2021.

La particolare composizione dell'avanzo è presentato nella successiva tabella n. 14.

Dalla relazione del Direttore risulta la seguente previsione:

Tabella 14 – risultato di amministrazione presunto al 31.12.2020

	EURO
Fondo di cassa all'1.1.2020:	3.313.802,16
Somme rimosse dall'1.1.20 al 30.10.20	11.334.347,59
Somme rimosse da regolarizzare con reversali al 30.10.20	565.617,72
Totale delle entrate al 30.10.20	15.213.767,47
Somme pagate dall'1.1.20 al 30.10.20	10.105.609,56
Somme pagate da regolarizzare con mandati al 30.10.20	279.811,27
Totale delle uscite al 30.10.20	10.385.420,83
Fondo di cassa al 30.10.20	4.828.346,64
Somma che si prevede di riscuotere in conto competenza e in conto	2.000.000,00+

residui dal 1.11.20 al 31.12.20	
Somma che si prevede di pagare in conto competenza ed in conto residui dal 1.11.20 al 31.12.20	2.000.000,00-
Fondo cassa presunto al 31.12.20	4.828.346,64
Residui attivi presunti degli anni precedenti al 2020	5.278.005,42+
Residui attivi presunti dell'anno 2020	1.949.393,88+
Residui passivi presunti degli anni precedenti al 2020	1.462.654,72
Residui passivi presunti dell'anno 2020	1.991.696,98
Avanzo di Amministrazione presunto al 31.12.20	8.601.394,24

Con riferimento al risultato di amministrazione presunto al 31.12.2020 i dati sopra indicati sia per quanto concerne le somme che si prevede ancora di riscuotere e pagare in conto competenza e residui potranno essere correttamente verificate solo alla chiusura dell'esercizio finanziario 2020. L'avanzo effettivo verrà riassegnato nel mese di gennaio 2021 con delibera del Consiglio di Amministrazione.

Si segnala una riduzione del risultato di amministrazione presuntivo a fine 2020 rispetto a quello effettivo al 31.12.2019 (euro 10.656.235,69), così come si evince dal grafico successivo. Nello stesso tempo si segnala un aumento della cassa alla data di redazione del bilancio di previsione causata dalle minori spese effettuate in corso d'anno rispetto agli incassi.

Grafico 10: risultato di amministrazione presunto dal 2005 al 2020:

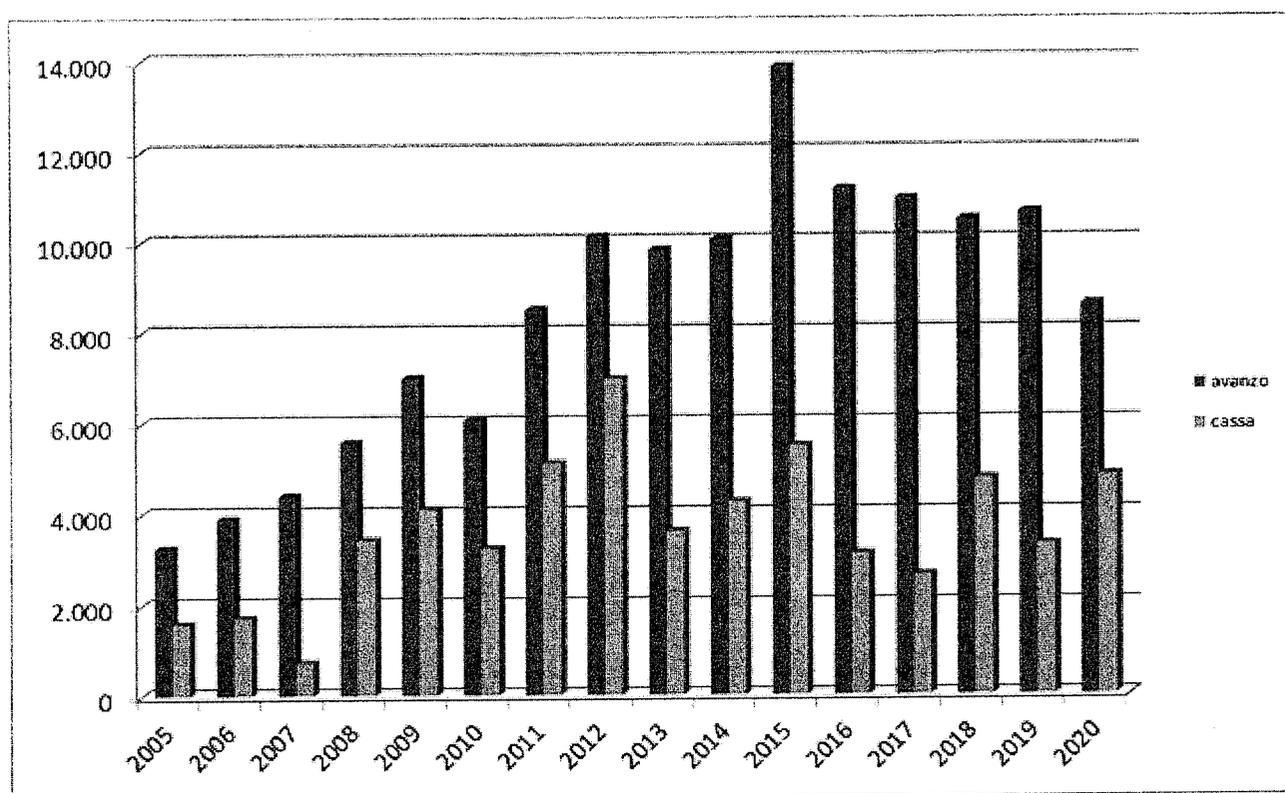


Fig.10 Dinamica dell'avanzo. Legenda istogrammi: colore blu avanzo di amministrazione; colore rosso avanzo di cassa

La particolare composizione del risultato di amministrazione presuntivo 2019 è presentato nella successiva tabella:

VINCOLO DI UTILIZZO:	EURO
----------------------	------

27

QUOTA VINCOLATA PER PROGETTI DI RICERCA:	7.411.411,54
QUOTA LIBERA DESTINATA:	1.081.457,29
QUOTA LIBERA:	108.525,41
TOTALE:	8.601.394,24

Da ultimo, il Collegio, ha preso atto della situazione del personale dipendente del Consorzio come risultante alla data del 30 ottobre 2020 e della previsione di assunzione nell'esercizio 2021 sintetizzate nelle tabelle che seguono.

Si riporta la situazione attuale:

Tabella n.15 – situazione dipendenti al 30.10.20

esercizio 2020 (situazione Dipendenti in servizio al 30.10.20)												
	Tempo indeterminato		Tempo indeterminato part-time		Tempo determinato		Tempo determinato part-time		Assunzione da lista categoria protetta (tempo indeterminato/determinato)		TOT	
	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D		
dirigenti										1		1
I livello	1											1
II livello	4		1									5
III livello	5	2	1	1								9
IV livello	9	5	4	2	5	1	9	2	1 T.I.			38
V livello	3	1			1	1						6
VI livello	1	2	1	1	4	2	4					15
VII livello	2	1			2	1	1		1 T.D.			8
VIII livello									1 T.I. e 1 T.D.			2
Totale	25	11	7	4	12	5	14	3	4.			85

Totale: n. 85 unità di personale in servizio al 30.10.2020.

Vi è stato quindi un decremento di n. 7 unità di personale rispetto ai dati di consuntivo 2019 (n.92).

La riduzione del personale è stata principalmente determinata dalla conclusione di diversi contratti a tempo determinato che non sono stati rinnovati.

La situazione alla data del 30.10.2020 è la seguente: il numero delle unità assunte a tempo indeterminato ammonta a n. 49 di cui n. 36 a tempo pieno, n. 11 part-time e n.2 da lista protetta. Il numero delle unità assunte a tempo determinato in servizio ammonta a n. 36 di cui n. 17 a tempo pieno, n.17 part-time e n.2 da lista protetta.

Per il 2021 si prevede di mantenere prudenzialmente lo stesso organico fissato quindi a n. 85 unità.

Tabella n.16 – situazione dipendenti 2021

esercizio 2021												
	Tempo indeterminato		Tempo indeterminato part-time		Tempo determinato		Tempo determinato part-time		Assunzione da lista categoria protetta (tempo indeterminato/determinato)		TOT	
	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D		
dirigenti										1		1
I livello	1											1
II livello	4		1									5
III livello	5	2	1	1								9
IV livello	9	5	4	2	5	1	9	2	1 T.I.			38
V livello	3	1			1	1						6
VI livello	1	2	1	1	4	2	4					15
VII livello	2	1			2	1	1		1 T.D.			8

VIII livello									1 T.I. e 1 T.D.	2
Totale	25	11	7	4	12	5	14	3	4	85

Totale: n. 85 unità di personale (n.84 + n.1 Dirigente).

Tabella n.17 – situazione riepilogativa dipendenti periodo: 2011-2020

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020 (al 30.10.20)
tempo indeterminato	30	30	33	33	35	33	36
tempo indeterminato part-time	2	5	5	5	8	12	11
tempo determinato	16	23	36	32	29	22	17
tempi determinato part-time	3	6	27	27	22	20	17
Personale categoria protetta	2	4	5	6	6	5	4
TOTALE:	53	68	106	103	100	92	85

Il Collegio rileva come vi sia stato nel periodo dal 2014 al 2020 un cambiamento significativo nella tipologia di personale operativo presso il Consorzio. In particolare a seguito di una modifica legata alle regole di rendicontazione dei progetti UE vi è stata la sostituzione della tipologia contrattuale "collaborazioni a progetto/co.co.co) nella tipologia "contratti a tempo determinato/indeterminato). Inoltre a causa delle attuali normative finalizzate alla stabilizzazione del personale si rileva un trend in aumento delle trasformazioni dei rapporti da tempo determinato vs. quelli a tempo indeterminato.

La stabilizzazione del personale per un ente la cui attività è strettamente correlata ai progetti gestiti (di durata temporale di circa tre/quattro anni) è un argomento di continua analisi e di massima attenzione sia da parte degli Organi dell'ente che del Collegio dei Revisori.

Il Collegio infatti ritiene significativa la seguente analisi evolutiva dei rapporti tra il costo dei dipendenti e il fatturato annuale (inteso come accertamenti di entrata legati alla gestione di progetti di ricerca) dal 2014 al 2019.

Tabella n. 18: rapporto costo dipendenti e fatturato

Numero dipendenti	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020 anno in corso	2021 previsione
indeterminati	32	35	38	38	46	48	49	49
determinati	21	33	68	65	54	44	36	36
co.co.co	228	193	56	54	51	32	20	20
borsisti	37	8	28	8	18	19	20	20
Totale*	281	261	162	157	151	124	105	105
*senza i borsisti								
Fatturato	10.477.000,00	12.381.000,00	7.620.000,00	7.816.000,00	8.145.013,00	8.609.888,25		
Costi dipendenti								
Dipendenti ricercatori	1.860.870,00	2.250.434,00	3.467.118,00	3.679.651,00	3.650.811,88	3.624.844,67		
Dipendenti amministrativi	519.254,00	586.122,00	589.122,00	602.076,00	637.176,44	703.899,55		
Cococo amministrativi	145.127,00	210.360,00	65.944,00	35.914,00	1.163,00	13.838,00		
Totale costo personale	5.284.458,00	5.676.365,00	5.281.474,00	5.350.291,00	4.928.819,32	5.214.723,26		
Fatturato/personale	37.284,69751	47.436,78161	47.037,03704	49.783,43949	53.940,48344	69.434,58		

Totale	50%	46%	69%	68%	61%	61%		
--------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	--	--

Dall'analisi dei dati il Collegio rileva che, considerando il personale nel suo complesso: (con contratti a tempo indeterminato/determinato/cococo), l'andamento dei costi totali dei dipendenti annuali cresce pur se il totale delle persone impiegate è diminuito. La percentuale di incidenza del costo del personale risulta coerente con il trend del fatturato. Occorre anche considerare che la gestione dell'avanzo è la variabile economica principale che concorre, per almeno tre esercizi, a fronteggiare la crescita dei costi nella gestione economica del CNIT.

Il Collegio analizza anche l'evoluzione dei costi medi del personale dal 2014 al 2019:

Tabella n. 19: unità di personale

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Totale personale Area Ricerca + Tecnica+Amministrativi	53	68	106	103	100	77
Dettaglio personale amministrativo pagato con fondi di funzionamento	13	15	16	16	17	15

Tabella n. 20: costi medi personale

Tabella costi medi	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €	2019
Ricercatori + tecnici + Amministrativi	35.110,76	33.094,62	32.708,66	35.724,77	36.508,11	47.075,90
Amministrativi	39.942,62	39.074,80	36.820,13	37.629,75	37.480,97	46.926,64
Cococo	12.738,31	14.714,04	21.879,18	19.788,22	12.565,31	27.686,85

Tabella n. 21: incidenza costi personale rispetto al totale dei costi annuali (competenza)

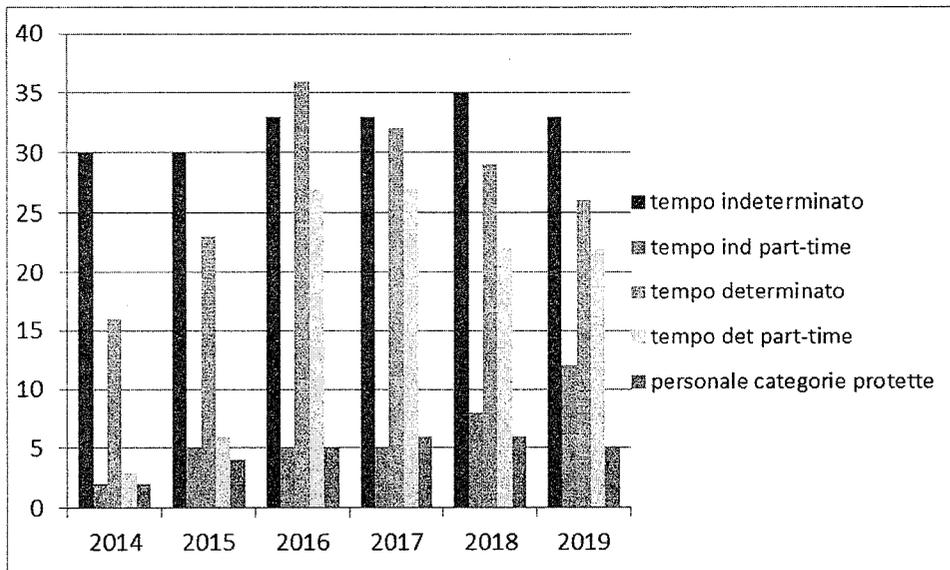
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Totale costo personale:	5.284.458,35	5.676.365,00	5.281.474,00	5.350.291,00	4.928.819,32	5.214.723,00
Totale costi CNIT	14.377.441,94	18.003.247,19	14.241.475,93	15.280.528,60	17.913.956,93	15.927.037,72
percentuale:	36,76%	31,53%	37,09%	35,01%	27,51%	32,74%

Per semplicità l'analisi è stata effettuata considerando le unità di personale in servizio rilevate al 31.12 di ogni annualità, i costi comprendono invece tutti gli stipendi + oneri a carico dell'ente pagati in corso d'anno.

Dall'analisi del costo medio per dipendente si evince che, come anche rilevato nell'analisi dei costi totali del personale sul fatturato, il valore complessivo del costo medio per dipendente negli ultimi anni (2015,2016 ,2017,2018 e 2019) è cresciuto in ragione del costo della vita e della tipologia di contratti a tempo determinato.

Grafico 11: variazione del personale dal 2014 al 2019

30



CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori prende atto di come il Consorzio stia proseguendo nell'attività di ricerca e come abbia provveduto alle modifiche di Statuto nel rispetto del DL 78/2010 del 31 maggio 2010.

Dall'esame della relazione contabile del bilancio, risulta che le previsioni dell'esercizio sono state elaborate in termini di competenza e cassa sia per quanto concerne le entrate che le spese in considerazione dei progetti effettivamente in corso e delle entrate di competenza 2021.

Nello stesso tempo il Consorzio evidenzia una programmazione strategica più ampia in termini di attività di ricerca ed istituzionale che sarà integrativa, quasi certamente, delle voci finanziarie di previsione nell'esercizio 2020, nel complesso si riconosce opportuno e veritiero l'atteggiamento prudentiale seguito dalla governance nella predisposizione del bilancio di previsione 2021.

In particolare, si evidenzia come, a seguito della pandemia COVID-19, le previsioni 2021 abbiano risentito della contrazione di alcune attività da sempre caratterizzanti il Consorzio (Convegni, attività di diffusione dei risultati della ricerca, ecc...). Il Collegio richiama l'attenzione e condivide quanto scritto dal Direttore nella relazione programmatica accompagnatoria al Bilancio, rileva comunque come altre attività progettuali abbiano sopperito nei valori a tale diminuzione.

Per quanto riguarda il personale, nelle condizioni attuali si ipotizza un rallentamento delle attività di ricerca ancora per alcuni mesi, si ritiene però che nel secondo semestre del 2021 possano esserci le condizioni per l'assunzione di quelle nuove unità che saranno necessarie per la gestione delle attività previste nei vari progetti di ricerca.

Considerato l'ammontare dell'avanzo presunto al 31.12.2020 il Collegio rileva che è altamente probabile che il Consorzio mantenga anche per il 2021 i valori economici del bilancio in corso, pertanto il Collegio esprime una valutazione pienamente positiva sulle risorse considerate disponibili per l'esercizio prossimo 2021.

Il Collegio ribadisce la raccomandazione agli Organi del Consorzio affinché adottino un comportamento volto al sostenimento di costi e all'impegno di spese solo dopo aver accertato che le entrate/ricavi, previsti nel documento in esame come programmati, assumano carattere di effettiva realizzazione.

Letto, confermato e sottoscritto.

Parma, 3 Dicembre 2020

I Revisori:

F.to Prof.ssa Lidia D'Alessio

F.to Dr.ssa Maria Ticchi

F.to Prof. Pier Luigi Marchini

Lidia D'Alessio
Maria Ticchi
Pier Luigi Marchini