

## VERBALE N. 117

### Relazione al bilancio consuntivo 2021 CNIT - Consorzio Nazionale Interuniversitario per le Telecomunicazioni -

Il giorno 20 del mese di aprile 2022 alle ore 11:00 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per l'esame dei documenti del bilancio consuntivo dell'esercizio 2021.

Sono presenti:

|                           |                                       |
|---------------------------|---------------------------------------|
| Prof.ssa Lidia D'Alessio  | nel ruolo di Presidente               |
| Dr.ssa Maria Ticchi       | nel ruolo di Membro designato dal MEF |
| Prof. Pier Luigi Marchini | nel ruolo di Membro effettivo         |

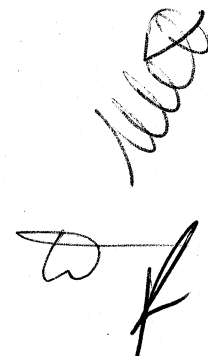
Il bilancio consuntivo presentato all'esame dell'Organo di controllo interno è accompagnato:

- Dalla relazione di accompagnamento al conto consuntivo del Direttore sull'attività svolta (A);
- Dal prospetto dimostrativo della situazione amministrativa della gestione dei residui attivi e passivi dell'anno 2021 (B);
- Dall'elenco delle variazioni del bilancio 2021 (C);
- Dall'elenco dei residui attivi e passivi suddivisi per capitolo di bilancio e per esercizio finanziario (D);
- Dalla situazione patrimoniale al 31.12.2021 (E);
- Dal bilancio economico patrimoniale per le separate attività commerciali al 31.12.2021 (F);
- Dagli estratti dei conti bancari al 31.12.2021 (G);
- Dall'indice relativo alla tempestività dei pagamenti (ITP);
- Dal bilancio di Genere.

Il bilancio consuntivo 2021 è disposto dal Consorzio e, relativamente alla gestione di competenza e di cassa, segue quanto previsto dai corrispondenti articoli del Regolamento di Amministrazione e Contabilità. Esso rappresenta i seguenti quadri riepilogativi:

#### ENTRATE

*Il quadro riepilogativo delle entrate di competenza che segue si riferisce alle entrate di competenza dell'esercizio e pone a confronto le previsioni iniziali con quelle definitive, le somme accertate e quelle incassate e, infine, quelle rimaste da incassare al termine dell'esercizio.*



|          | ENTRATE  | GESTIONE DI COMPETENZA      |                               |                      |                      |                                |
|----------|--|-----------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|
|          |  | previsione iniziale<br>2021 | previsione definitiva<br>2021 | accertamenti<br>2021 | somme riscosse       | somme rimaste<br>da riscuotere |
| <b>1</b> | <b>entrate correnti</b>  |                             |                               |                      |                      |                                |
| 1.01.001 | Quote associative  | 0,00                        | 5.164,57                      | 5.164,57             | 5.164,57             | 0,00                           |
| 1.01.002 | Contributo ordinario MIUR  | 0,00                        | 365.801,00                    | 365.801,00           | 182.900,50           | 182.900,50                     |
| 1.01.005 | Trasferimenti da Ministero Finanze                                 | 0,00                        | 2.595,96                      | 2.595,96             | 2.595,96             | 0,00                           |
| 1.01.006 | Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali | 170.351,00                  | 661.749,89                    | 661.749,89           | 588.242,35           | 73.507,54                      |
| 1.01.007 | Contributi correnti da soggetti privati                            | 0,00                        | 300,00                        | 300,00               | 300,00               | 0,00                           |
| 1.02.001 | Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi               | 15.000,00                   | 70.519,35                     | 70.519,35            | 70.519,35            | 0,00                           |
| 1.02.004 | Ric. Serv. Com. da soggetti privati                                | 1.065.455,00                | 908.257,33                    | 908.257,33           | 618.100,18           | 290.157,15                     |
| 1.02.005 | Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche                                  | 1.051.538,17                | 1.037.627,12                  | 1.037.627,12         | 541.896,13           | 495.730,99                     |
| 1.02.006 | Ric. Serv. Comm. a Org. Internazionali                             | 2.894.668,00                | 3.231.568,00                  | 3.231.568,00         | 2.599.479,09         | 632.088,91                     |
| 1.03.001 | Interessi bancari  | 600,00                      | 0,41                          | 0,41                 | 0,41                 | 0,00                           |
| 1.04.001 | Recuperi e rimborsi  | 33.000,00                   | 527.594,91                    | 527.594,91           | 368.254,36           | 159.340,55                     |
|          | <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>                                     | <b>5.230.612,17</b>         | <b>6.811.178,54</b>           | <b>6.811.178,54</b>  | <b>4.977.452,90</b>  | <b>1.833.725,64</b>            |
| <b>2</b> | <b>entrate in conto capitale</b>                                   |                             |                               |                      |                      |                                |
| 2.05.003 | Trasferimenti per investimenti da Enti ricerca (CNR/IASI)          | 574.435,50                  | 459.540,92                    | 459.540,92           | 284.612,42           | 174.928,50                     |
| 2.05.004 | contributi da UE   | 5.854.150,10                | 7.231.974,33                  | 7.231.974,33         | 6.330.431,77         | 901.542,56                     |
| 2.05.005 | contributi da altri enti pubblici                                  | 192.000,00                  | 115.595,91                    | 115.595,91           | 39.208,90            | 76.387,01                      |
| 2.05.007 | Trasferimenti da Università  | 166.875,00                  | 141.875,00                    | 141.875,00           | 111.875,00           | 30.000,00                      |
| 2.05.011 | Contrib. da fondazioni   | 35.775,45                   | 0,00                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                           |
| 2.05.012 | Progetti MIUR PON CONVERGENZA                                      | 389.917,50                  | 247.916,83                    | 247.916,83           | 181.986,83           | 65.930,00                      |
| 2.05.013 | Progetti Regionali   | 96.724,00                   | 71.200,00                     | 71.200,00            | 0,00                 | 71.200,00                      |
| 2.08.001 | Accensione di prestiti   | 0,00                        | 29.999,64                     | 29.999,64            | 29.999,64            | 0,00                           |
|          | <b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                            | <b>7.309.877,55</b>         | <b>8.298.102,63</b>           | <b>8.298.102,63</b>  | <b>6.978.114,56</b>  | <b>1.319.988,07</b>            |
| <b>3</b> | <b>partite di giro</b>   |                             |                               |                      |                      |                                |
| 3.09.001 | Ritenute erariali  | 438.500,00                  | 368.405,51                    | 368.405,51           | 368.405,51           | 0,00                           |
| 3.09.002 | Ritenute previdenziali   | 310.000,00                  | 252.761,06                    | 252.761,06           | 252.761,06           | 0,00                           |
| 3.09.004 | Tratt. IVA ISTITUZIONALE   | 100.000,00                  | 66.498,99                     | 66.498,99            | 64.269,55            | 2.229,44                       |
| 3.09.005 | Tratt. IVA COMMERCIALE   | 100.000,00                  | 188.077,71                    | 188.077,71           | 188.077,71           | 0,00                           |
| 3.09.006 | Altre p.giro   | 0,00                        | 58,80                         | 58,80                | 29,40                | 29,40                          |
| 3.09.008 | Fondo Economico  | 1.500,00                    | 4.500,00                      | 4.500,00             | 4.500,00             | 0,00                           |
|          | <b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>                                      | <b>950.000,00</b>           | <b>880.302,07</b>             | <b>880.302,07</b>    | <b>878.043,23</b>    | <b>2.258,84</b>                |
|          | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE  | 0,00                        | 13.330.825,40                 |                      |                      |                                |
|          | <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>13.490.489,72</b>        | <b>29.320.408,64</b>          | <b>15.989.583,24</b> | <b>12.833.610,69</b> | <b>3.155.972,55</b>            |

Si precisa che l'avanzo 2020 ammontava ad Euro 13.330.825,40.

Il quadro riepilogativo dei residui e del consuntivo di cassa si riferisce alla situazione globale dei residui attivi che si determinano dalla gestione della competenza dell'esercizio e dalla gestione dei precedenti residui; tale quadro pone a confronto i valori iniziali dei residui dei precedenti esercizi con quelli rimasti ancora da riscuotere più quelli formati durante l'esercizio 2021; nella stessa tabella si evidenzia anche la situazione del consuntivo di cassa.

|          | ENTRATE  | GESTIONE RESIDUI E GESTIONE DI CASSA |                                     |                      |                      |                       |
|----------|--|--------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
|          |  | residui attivi all'1.1.21            | residui attivi riscossi al 31.12.21 | previsioni di cassa  | riscossioni di cassa | residui attivi finali |
| <b>1</b> | <b>entrate correnti</b>  |                                      |                                     |                      |                      |                       |
| 1.01.001 | Quote associative  | 0,00                                 | 0,00                                | 5.164,57             | 5.164,57             | 0,00                  |
| 1.01.002 | Contributo ordinario MIUR  | 0,00                                 | 0,00                                | 365.801,00           | 182.900,50           | 182.900,50            |
| 1.01.005 | Trasferimenti da Ministero Finanze                                 | 0,00                                 | 0,00                                | 2.595,96             | 2.595,96             | 0,00                  |
| 1.01.006 | Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali | 159.000,00                           | 159.000,00                          | 820.749,89           | 747.242,35           | 73.507,54             |
| 1.01.007 | Contributi da soggetti privati                                     | 0,00                                 | 0,00                                | 300,00               | 300,00               | 0,00                  |
| 1.02.001 | Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi               | 69.637,61                            | 69.637,61                           | 140.156,96           | 140.156,96           | 0,00                  |
| 1.02.004 | Ric. Serv. Com. da soggetti privati                                | 1.181.306,87                         | 775.670,09                          | 2.089.564,20         | 1.393.770,27         | 695.793,93            |
| 1.02.005 | Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche                                  | 1.386.000,83                         | 851.873,85                          | 2.423.627,95         | 1.393.769,98         | 1.029.857,97          |
| 1.02.006 | Ric. Serv. Comm a Org. Internazionali                              | 963.481,40                           | 508.638,70                          | 4.195.049,40         | 3.108.117,79         | 1.086.931,61          |
| 1.03.001 | Interessi bancari  | 0,00                                 | 0,00                                | 0,41                 | 0,41                 | 0,00                  |
| 1.04.001 | Recuperi e rimborsi  | 106.807,15                           | 30.783,98                           | 634.402,06           | 399.038,34           | 235.363,72            |
| 1.04.004 | Contributi per formazione (Fondimpresa Inps)                       | 17.995,00                            | 0,00                                | 17.995,00            | 0,00                 | 17.995,00             |
|          | <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>                                     | <b>3.884.228,86</b>                  | <b>2.395.604,23</b>                 | <b>10.695.407,40</b> | <b>7.373.057,13</b>  | <b>3.322.350,27</b>   |
| <b>2</b> | <b>entrate in conto capitale</b>                                   |                                      |                                     |                      |                      |                       |
| 2.05.003 | Trasferimenti per investimenti da Enti ricerca (CNR)               | 545.425,50                           | 213.626,79                          | 1.004.966,42         | 498.239,21           | 506.727,21            |
| 2.05.004 | Contributi da UE   | 2.277.514,65                         | 1.800.326,01                        | 9.509.488,98         | 8.130.757,78         | 1.378.731,20          |
| 2.05.005 | Contributi da altri enti pubblici                                  | 131.002,00                           | 101.002,00                          | 246.597,91           | 140.210,90           | 106.387,01            |
| 2.05.007 | Trasferimenti da Università  | 1.171.993,01                         | 712.490,89                          | 1.313.868,01         | 824.365,89           | 489.502,12            |
| 2.05.011 | Contrib. da fondazioni   | 22.500,00                            | 7.500,00                            | 22.500,00            | 7.500,00             | 15.000,00             |
| 2.05.012 | Progetti MIUR PON CONVERGENZA                                      | 1.484.672,22                         | 232.312,22                          | 1.732.589,05         | 414.299,05           | 1.318.290,00          |
| 2.05.013 | Progetti Regionali   | 330.159,33                           | 199.727,51                          | 401.359,33           | 199.727,51           | 201.631,82            |
| 2.08.001 | Accensione prestiti  | 633.674,36                           | 633.674,36                          | 663.674,00           | 663.674,00           | 0,00                  |
|          | <b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                            | <b>6.596.941,07</b>                  | <b>3.900.659,78</b>                 | <b>14.895.043,70</b> | <b>10.878.774,34</b> | <b>4.016.269,36</b>   |
| <b>3</b> | <b>partite di giro</b>   |                                      |                                     |                      |                      | 0,00                  |
| 3.09.001 | Ritenute erariali  | 0,00                                 | 0,00                                | 368.405,51           | 368.405,51           | 0,00                  |
| 3.09.002 | Ritenute previdenziali   | 0,00                                 | 0,00                                | 252.761,06           | 252.761,06           | 0,00                  |
| 3.09.004 | Tratt. IVA ISTITUZIONALE   | 0,00                                 | 0,00                                | 66.498,99            | 64.269,55            | 2.229,44              |
| 3.09.005 | Tratt. IVA COMMERCIALE   | 0,00                                 | 0,00                                | 188.077,71           | 188.077,71           | 0,00                  |
| 3.09.006 | Altre entrate aventi natura di P.Giro                              | 0,00                                 | 0,00                                | 58,80                | 29,40                | 29,40                 |
| 3.09.008 | Fondo Economale  | 0,00                                 | 0,00                                | 4.500,00             | 4.500,00             | 0,00                  |
|          | <b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>                                      | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                         | <b>880.302,07</b>    | <b>878.043,23</b>    | <b>2.258,84</b>       |
|          | AVANZO DI CASSA  |                                      |                                     | 11.175.765,83        |                      |                       |
|          | <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>10.481.169,93</b>                 | <b>6.296.264,01</b>                 | <b>37.646.519,00</b> | <b>19.129.874,70</b> | <b>7.340.878,47</b>   |

Nel seguito saranno analizzati i singoli valori che compongono le entrate e le uscite, ma già dall'analisi dei due quadri complessivi, delle entrate in conto competenza e cassa, il Collegio rileva che vi è stato un aumento sia nelle entrate in parte corrente che in parte capitale rispetto ai dati di previsione iniziale del bilancio. Si precisa che vi è stata una diminuzione degli accertamenti relativi ai progetti UE il cui valore ammonta ad Euro 7.231.974,33 rispetto ai valori degli anni precedenti come di seguito riportato: nel 2020= 12.775.988,86, nel 2019= 9.071.810,53, nel 2018=11.749.387,19, nel 2017=11.285.331,07, nel 2016=8.585.880,53, nel 2015= 13.085.402,33; nel 2014= 7.983.340,39; nel 2013= Euro 5.432.683,77.

Si può notare l'incasso sul cap. 1.01.001 "quote associative" l'incasso della quota di Euro 5.164,57 corrispondente all'adesione dell'Università degli Studi di Milano "Bicocca". La quota è andata ad incrementare il fondo consortile.

Si segnala l'entrata di Euro 365.801,00 (di cui incassati la metà) del cap. 1.01.002 derivante dall'assegnazione del progetto competitivo 2020 (contributo ordinario) per il funzionamento CNIT da parte del MUR.

Nel cap. 1.01.005 "trasferimenti da Ministero delle Finanze" è stato inserito l'importo di euro 2.595,96 quale contributo 5 per mille relativo all'anno 2020 al Cnit.

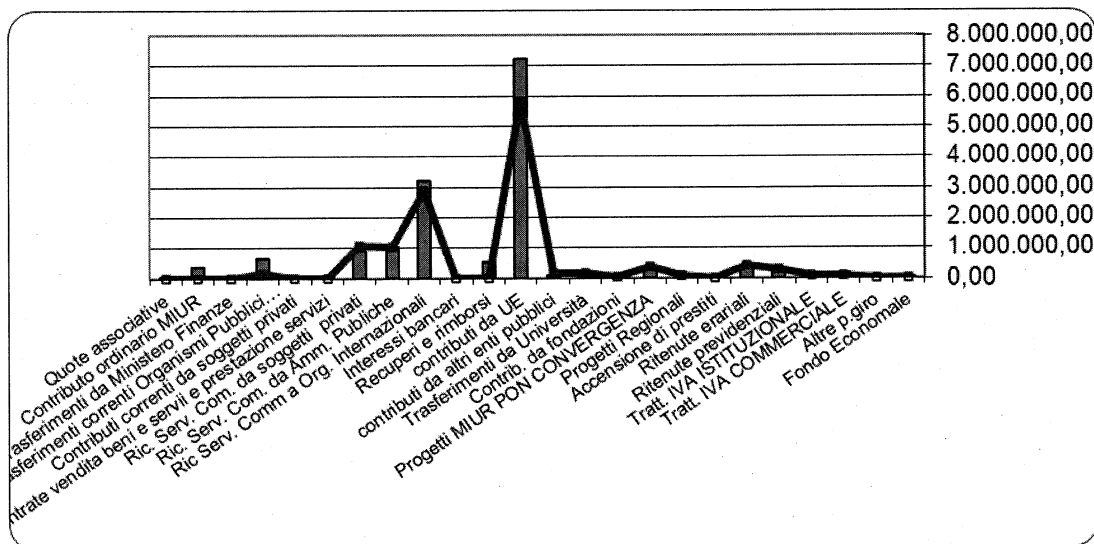
Rispetto alla previsione, i capitoli utilizzati per l'attività commerciale presentano un aumento complessivo della previsione di Euro 221.310,63 (in dettaglio cap. 1.02.001 Euro + 55.519,35, cap. 1.02.004 Euro = - 157.197,67, cap. 1.02.005 Euro = - 13.911,05, cap. 1.02.006 Euro = +336.900,00).

Si segnala anche l'aumento dei trasferimenti correnti da organismi pubblici esteri ed internazionali (cap. 1.01.006= Euro + 491.398,89).

Per le entrate in conto capitale si segnala l'aumento dei contributi UE (cap. 2.05.004= +1.377.824,23 e dell'accensione prestiti (cap. 2.08.001= + 29.999,64).

In diminuzione i trasferimenti per investimenti da Enti di Ricerca CNR/ASI (cap. 2.05.003 Euro = -114.894,58), dei contributi da altri enti pubblici (MISE, ecc...) (cap. 2.05.005 Euro= -76.404,09, i trasferimenti da Università aderenti (cap. 2.05.007 Euro= -25.000,00), da Fondazioni (cap. 2.05.011= -35.775,45), dai contributi per i progetti MIUR PON (cap. 2.05.012 Euro= -142.000,67) e dai progetti Regionali (cap. 2.05.013 Euro= - 25.524,00).

Dal grafico si rappresentano i dati relativi alle previsioni iniziali (linee spezzate) e i dati relativi alle previsioni finali di competenza (istogrammi) che mostrano per alcune tipologie di progetti un andamento che ha risentito della situazione economica generale derivante dal secondo anno consecutivo di pandemia COVID-19. Alcuni progetti di ricerca finanziati da organismi nazionali (es. Regioni, Università, MUR, ecc...) hanno registrato un ritardo di gestione generale dei progetti e dell'accettazione delle rendicontazioni.



## USCITE

Il quadro riepilogativo delle uscite di competenza racchiude le spese di competenza dell'esercizio e pone a confronto le previsioni iniziali con quelle definitive, le somme impegnate e quelle pagate e, infine, quelle rimaste da pagare al termine dell'esercizio.

*[Handwritten signature]*

|          | SPESE  | GESTIONE DI COMPETENZA   |                            |              |                 |                         |
|----------|--|--------------------------|----------------------------|--------------|-----------------|-------------------------|
|          |  | previsione iniziale 2021 | previsione definitiva 2021 | somme pagate | somme impegnate | somme rimaste da pagare |
|          | <b>SPESE CORRENTI</b>                                      |                          |                            |              |                 |                         |
| 1.01.001 | Spese per gli organi                                       | 60.000,00                | 14.760,13                  | 14.760,13    | 14.760,13       | 0,00                    |
| 1.01.002 | Compensi Collegio Revisori                                 | 4.860,00                 | 9.120,22                   | 9.120,22     | 9.120,22        | 0,00                    |
| 1.02.001 | Acquisto materiale consumo                                 | 2.000,00                 | 574,03                     | 574,03       | 574,03          | 0,00                    |
| 1.02.002 | Locali e strutture   | 19.000,00                | 174.013,85                 | 174.013,85   | 174.013,85      | 0,00                    |
| 1.02.003 | Altre uscite per acquisto beni di consumo e servizi        | 10.440,00                | 17.495,72                  | 17.495,72    | 17.495,72       | 0,00                    |
| 1.02.004 | Assemblea annuale, convegni e workshop                     | 10.000,00                | 11.472,80                  | 4.679,17     | 4.679,17        | 0,00                    |
| 1.02.005 | Altre utenze e canoni                                      | 0,00                     | 1.145,64                   | 1.145,64     | 1.145,64        | 0,00                    |
| 1.02.006 | Beni e servizi att. comm.le                                | 0,00                     | 81.657,21                  | 6.730,98     | 6.730,98        | 0,00                    |
| 1.02.007 | Collaborazioni cococo, occasionali per amm.ne              | 10.000,00                | 28.620,00                  | 28.620,00    | 28.620,00       | 0,00                    |
| 1.02.008 | Funzionamento laboratori nazionali                         | 56.250,00                | 393.476,57                 | 213.546,70   | 266.366,63      | 52.819,93               |
| 1.02.010 | Lavori adeguamento nuova sede RaSS                         | 13.600,00                | 0,00                       | 0,00         | 0,00            | 0,00                    |
| 1.02.011 | Licenza Software   | 4.000,00                 | 3.561,83                   | 3.561,83     | 3.561,83        | 0,00                    |
| 1.02.012 | Manutenzione Ordinaria mobili attrezzature e strumenti     | 4.000,00                 | 0,00                       | 0,00         | 0,00            | 0,00                    |
| 1.02.014 | Manutenzione riparazione adattamento locali e impianti     | 4.000,00                 | 5.470,76                   | 2.544,76     | 5.470,76        | 2.926,00                |
| 1.02.016 | Onorari e Compensi per incarichi speciali                  | 73.276,29                | 101.880,77                 | 101.880,77   | 101.880,77      | 0,00                    |
| 1.02.017 | Premi di assicurazione                                     | 6.000,00                 | 15.926,88                  | 15.926,88    | 15.926,88       | 0,00                    |
| 1.02.018 | Pubblicazioni e stampe del CNIT                            | 0,00                     | 2.395,00                   | 2.395,00     | 2.395,00        | 0,00                    |
| 1.02.020 | Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio | 3.451,00                 | 8.060,24                   | 8.060,24     | 8.060,24        | 0,00                    |
| 1.02.021 | Spese per moduli, stampati e rilegatura                    | 1.901,00                 | 0,00                       | 0,00         | 0,00            | 0,00                    |

|                 |   |            |              |              |              |            |
|-----------------|---|------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| <b>1.02.030</b> | Uscite per Servizi informatici  | 1.000,00   | 17.771,34    | 17.771,34    | 17.771,34    | 0,00       |
| <b>1.02.032</b> | Uscite Postali  | 1.000,00   | 401,69       | 401,69       | 401,69       | 0,00       |
| <b>1.02.033</b> | Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione                    | 4.500,00   | 23.157,76    | 23.157,76    | 23.157,76    | 0,00       |
| <b>1.03.001</b> | Competenze fisse al personale a tempo indeterminato                   | 760.566,10 | 1.404.072,88 | 1.404.072,88 | 1.404.072,88 | 0,00       |
| <b>1.03.002</b> | Competenze fisse al personale a tempo determinato                     | 850.289,00 | 546.880,53   | 546.880,53   | 546.880,53   | 0,00       |
| <b>1.03.003</b> | Rimborso spese viaggio per missioni all'interno                       | 2.000,00   | 2.654,07     | 1.794,07     | 2.654,07     | 860,00     |
| <b>1.03.004</b> | Oneri previdenziali e sociali personale dipendente                    | 672.994,30 | 1.118.122,55 | 1.118.122,55 | 1.118.122,55 | 0,00       |
| <b>1.03.005</b> | Ritenute erariali personale dipendenti                                | 457.446,20 | 584.974,50   | 584.974,50   | 584.974,50   | 0,00       |
| <b>1.03.006</b> | Quota TFR personale dipendente  | 144.897,80 | 316.067,40   | 316.067,40   | 316.067,40   | 0,00       |
| <b>1.03.009</b> | IRAP  | 35.458,60  | 9.234,00     | 9.234,00     | 9.234,00     | 0,00       |
| <b>1.03.010</b> | Formazione ed aggiornamento del personale                             | 0,00       | 665,88       | 242,54       | 665,88       | 423,34     |
| <b>1.03.013</b> | Spese per medico del lavoro   | 1.188,56   | 3.556,00     | 3.556,00     | 3.556,00     | 0,00       |
| <b>1.03.014</b> | Buoni pasto   | 11.000,00  | 35.495,20    | 35.495,20    | 35.495,20    | 0,00       |
| <b>1.04.002</b> | Borse di studio   | 31.706,82  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| <b>1.04.003</b> | Quote associative   | 0,00       | 9.521,51     | 9.521,51     | 9.521,51     | 0,00       |
| <b>1.04.005</b> | Partecipazione a programmi internazionali                             | 153.315,90 | 860.976,09   | 573.911,36   | 621.242,26   | 47.330,90  |
| <b>1.04.010</b> | Compensi e spesa per ottemperanza normativa sicurezza e privacy       | 2.500,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| <b>1.04.011</b> | Spese notarili e legali e amministrative per la stipula dei contratti | 0,00       | 14.304,13    | 14.304,13    | 14.304,13    | 0,00       |
| <b>1.05.002</b> | Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca       | 893.807,44 | 1.603.801,96 | 594.699,89   | 1.064.351,60 | 469.651,71 |

|          |  |                     |                      |                     |                     |                   |
|----------|--|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1.05.004 | Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali | 2.460.467,80        | 4.525.744,34         | 957.054,94          | 1.254.869,49        | 297.814,55        |
| 1.05.005 | Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati                            | 844.487,75          | 2.755.004,04         | 434.877,99          | 518.420,02          | 83.542,03         |
| 1.05.006 | Convegni attività commerciale  | 14.100,00           | 151.842,70           | 80.215,51           | 80.215,51           | 0,00              |
| 1.06.001 | Interessi passivi  | 1.000,00            | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 1.06.002 | Spese commissioni bancarie   | 2.000,00            | 9.154,58             | 9.154,58            | 9.154,58            | 0,00              |
| 1.06.003 | rate mutuo acquisto immobile   | 0,00                | 73.314,10            | 46.409,36           | 46.409,36           | 0,00              |
| 1.07.001 | Oneri tributari  | 5.000,00            | 32.504,77            | 14.256,06           | 14.256,06           | 0,00              |
| 1.07.002 | IVA  | 71.940,00           | 468.810,64           | 439.229,38          | 468.810,64          | 29.581,26         |
| 1.09.002 | Fondo di riserva   | 18.681,18           | 783,75               | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 1.09.003 | Fondo garanzia progetti di ricerca   | 151.341,69          | 548.495,71           | 206.261,69          | 206.261,69          | 0,00              |
| 1.09.004 | Oneri vari straordinari  | 0,00                | 6.636,74             | 6.636,74            | 6.636,74            | 0,00              |
| 1.09.006 | Uscite per Spese legali, liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori               | 1.000,00            | 1.064,44             | 1.064,44            | 1.064,44            | 0,00              |
| 1.10.001 | Fondo TFR  | 0,00                | 957.684,28           | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 1.10.002 | Fondo consortile   | 0,00                | 196.253,69           | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 1.10.003 | Fondo garanzia contratti tutele crescente  | 0,00                | 374.592,44           | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 1.12.001 | ANVUR 2015-2019  | 20.000,00           | 5.900,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|          | <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>   | <b>7.896.467,43</b> | <b>17.529.075,36</b> | <b>8.054.423,96</b> | <b>9.039.373,68</b> | <b>984.949,72</b> |
|          | <b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>   |                     |                      |                     |                     |                   |
| 2.08.003 | Acquisto mobili e macchine da ufficio  | 0,00                | 2.087,30             | 2.087,30            | 2.087,30            | 0,00              |
| 2.08.004 | acquisti apparecchi per progetti centrali  | 0,00                | 19.515,64            | 19.515,64           | 19.515,64           | 0,00              |
| 2.08.009 | Spese su contributi dal CNR/ASI  | 516.991,95          | 361.397,45           | 223.016,38          | 343.880,64          | 120.864,26        |
| 2.08.010 | Spese ricerca finanziata UE  | 3.333.867,58        | 8.947.889,49         | 5.912.736,30        | 6.932.110,74        | 1.019.374,44      |
| 2.08.012 | Spese ricerca finanziata da Università   | 150.187,50          | 203.313,21           | 19.692,68           | 23.890,70           | 4.198,02          |

|                 |  |                      |                      |                      |                      |                     |
|-----------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>2.08.014</b> | Spese MIUR<br>FIRB                                       | 0,00                 | 81.984,39            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| <b>2.08.015</b> | Spese contributi<br>Ministeri per<br>ricerca scientifica | 172.800,00           | 76.752,83            | 54.668,63            | 54.668,63            | 0,00                |
| <b>2.08.016</b> | Spese su soggetti<br>privati<br>internazionali           | 0,00                 | 3.283,44             | 3.283,44             | 3.283,44             | 0,00                |
| <b>2.08.017</b> | Spese su<br>contributi da<br>Fondazioni                  | 32.197,91            | 27.000,00            | 15.039,00            | 15.039,00            | 0,00                |
| <b>2.08.018</b> | Progetti MIUR<br>PON<br>CONVERGENZA                      | 350.925,75           | 913.973,08           | 46.628,25            | 46.628,25            | 0,00                |
| <b>2.08.020</b> | Progetti Regionali                                       | 87.051,60            | 273.834,38           | 25.869,03            | 25.869,03            | 0,00                |
|                 | <b>TOTALE SPESE<br/>IN CONTO<br/>CAPITALE</b>            | <b>4.644.022,29</b>  | <b>10.911.031,21</b> | <b>6.322.536,65</b>  | <b>7.466.973,37</b>  | <b>1.144.436,72</b> |
|                 | <b>PARTITE DI<br/>GIRO</b>                               |                      |                      |                      |                      |                     |
| <b>3.10.001</b> | ritenute erariali  | 438.500,00           | 368.405,51           | 334.535,61           | 368.405,51           | 33.869,90           |
| <b>3.10.002</b> | ritenute<br>previdenziali                                | 310.000,00           | 252.761,06           | 244.063,99           | 252.761,06           | 8.697,07            |
| <b>3.10.004</b> | IVA istituzionale  | 100.000,00           | 66.498,99            | 66.498,99            | 66.498,99            | 0,00                |
| <b>3.10.005</b> | IVA commerciale  | 100.000,00           | 188.077,71           | 188.077,71           | 188.077,71           | 0,00                |
| <b>3.10.006</b> | Altre uscite aventi<br>natura di partite di<br>giro      | 0,00                 | 58,80                | 58,80                | 58,80                | 0,00                |
| <b>3.10.008</b> | fondo economale  | 1.500,00             | 4.500,00             | 4.500,00             | 4.500,00             | 0,00                |
|                 | <b>TOTALE<br/>PARTITE DI<br/>GIRO</b>                    | <b>950.000,00</b>    | <b>880.302,07</b>    | <b>837.735,10</b>    | <b>880.302,07</b>    | <b>42.566,97</b>    |
|                 | <b>TOTALE<br/>GENERALE</b>                               | <b>13.490.489,72</b> | <b>29.320.408,64</b> | <b>15.214.695,71</b> | <b>17.386.649,12</b> | <b>2.171.953,41</b> |

In relazione ai capitoli 1.02.002 "locali e strutture", 1.02.006 "beni e servizi attività commerciale e 1.02.008 "funzionamento laboratori nazionali" il Collegio rileva un incremento rispetto alla previsione iniziale che è così giustificato:

Al Capitolo 1.02.002 "locali e strutture" - articolo n. 2 "canone di locazione Laboratorio Nazionale di Reti e Tecnologie Fotoniche": è stato assegnato nel corso del 2021 l'importo di euro 155.013,85 per pagare i canoni di locazione alla Scuola Superiore Sant'Anna. L'importo è stato prelevato da alcuni progetti di ricerca che avevano sufficiente disponibilità.

Sul capitolo 1.02.008 "funzionamento laboratori nazionali" vi è una assegnazione di competenza di euro 45.000,00 che è stata suddivisa tra i laboratori nazionali attivi. L'aumento di previsione deriva principalmente dai cap. 1.02.008 art. 4 "spese di funzionamento Lab. RaSS - prelievo da progetti (euro 167.421,47), cap. 1.02.00 art.5 "spese di funzionamento Lab. RaSS 8% qualità" (euro 6.348,85), e cap. 1.02.008 art. 8 "spese di funzionamento Laboratorio WiLab (euro 128.238,90) che utilizzano questi capitoli per autofinanziare le spese di funzionamento dei rispettivi laboratori tramite percentuali di prelievo su fondi di ricerca.

Il capitolo 1.02.006 "beni e servizi attività commerciale": rappresenta un capitolo di spesa che, a seguito dell'adozione del piano dei conti MEF, va ad esaurimento. In particolare, risultano ad esso assegnati i seguenti progetti di ricerca che hanno il seguente avanzo nel 2021:



| Capitolo        | Nome contratto  | Avanzo- €        |
|-----------------|---|------------------|
| 102006 art. 17  | Contratto Selex Communications SpA, Prof. Paura, Lab. Nazionale Com. Multimediali           | 218,34           |
| 102006 art. 24  | Contratto Advanced Space Equipment srl, Resp. Prof. Poggi, Lab. Nazionale Com. Multimediali | 455,11           |
| 102006 art. 35  | ESA contract Change, Prof. Bucci, UdR Federico II   | 72,21            |
| 102006 art. 60  | Progetto ASINFO, Prof. Paura anno 2009  | 2.301,06         |
| 102006 art. 76  | Contratto OTE anno 2008 Resp. Prof. Fantacci, UdR FI  | 61.763,43        |
| 102006 art. 86  | Contratto con Fondazione Silvio Tronchetti Provera 2010 Resp. Prof.ssa Bogoni, Lab. Reti    | 164,10           |
| 102006 art. 105 | Space software Italia anno 2011 Resp. Ing. Detti, UdR Roma Tor Vergata                      | 9.388,06         |
| 102006 art. 118 | Open technologies srl anno 2010 Prof. Riccardo Leonardi, UdR BR                             | 563,92           |
|                 | <b>Totale:</b>  | <b>74.926,23</b> |

**Tabella previsione spesa con dettaglio ripartizione avanzo 2020:**

|          | spese  | previsione iniziale 2021 | previsione definitiva 2021 | Avanzo 2020 | Differenza previsione definitiva 2021-avanzo 2020 |
|----------|--|--------------------------|----------------------------|-------------|---|
|          | <b>SPESE CORRENTI</b>                                  |                          |                            |             |   |
| 1.01.001 | Spese per gli Organi                                   | 60.000,00                | 14.760,13                  | 0,00        | 14.760,13   |
| 1.01.002 | Compensi Collegio Revisori                             | 4.860,00                 | 9.120,22                   | 2.039,00    | 7.081,22  |
| 1.02.001 | Acquisto materiale consumo                             | 2.000,00                 | 574,03                     | 0,00        | 574,03  |
| 1.02.002 | Locali e strutture                                     | 19.000,00                | 174.013,85                 | 0,00        | 174.013,85  |
| 1.02.003 | Altre uscite per acquisto beni di consumo e servizi    | 10.440,00                | 17.495,72                  | 0,00        | 17.495,72   |
| 1.02.004 | Assemblea annuale, convegni e workshop                 | 10.000,00                | 11.472,80                  | 7.472,82    | 3.999,98  |
| 1.02.005 | Altre utenze e canoni                                  | 0,00                     | 1.145,64                   | 0,00        | 1.145,64  |
| 1.02.006 | Beni e servizi att. comm.le                            | 0,00                     | 81.657,21                  | 96.040,77   | -14.383,56  |
| 1.02.007 | Collaborazioni a progetto, occasionali per amm.ne      | 10.000,00                | 28.620,00                  | 0,00        | 28.620,00   |
| 1.02.008 | Funzionamento laboratori nazionali                     | 56.250,00                | 393.476,57                 | 254.818,19  | 138.658,38  |
| 1.02.010 | Lavori adeguamento nuova sede RaSS                     | 13.600,00                | 0,00                       | 54.992,33   | -54.992,33  |
| 1.02.011 | Licenza Software                                       | 4.000,00                 | 3.561,83                   | 0,00        | 3.561,83  |
| 1.02.012 | Manutenzione Ordinaria mobili attrezzature e strumenti | 4.000,00                 | 0,00                       | 0,00        | 0,00  |

|          |  |            |              |            |              |
|----------|--|------------|--------------|------------|--------------|
| 1.02.014 | Manutenzione riparazione adattamento locali e impianti     | 4.000,00   | 5.470,76     | 0,00       | 5.470,76     |
| 1.02.016 | Onorari e Compensi per incarichi speciali                  | 73.276,29  | 101.880,77   | 0,00       | 101.880,77   |
| 1.02.017 | Premi di assicurazione                                     | 6.000,00   | 15.926,88    | 0,00       | 15.926,88    |
| 1.02.018 | Pubblicazioni e stampe del CNIT                            | 0,00       | 2.395,00     | 0,00       | 2.395,00     |
| 1.02.020 | Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio | 3.451,00   | 8.060,24     | 0,00       | 8.060,24     |
| 1.02.021 | Spese per moduli, stampati e rilegatura                    | 1.901,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00         |
| 1.02.030 | Uscite per Servizi informatici                             | 1.000,00   | 17.771,34    | 0,00       | 17.771,34    |
| 1.02.032 | Uscite Postali   | 1.000,00   | 401,69       | 0,00       | 401,69       |
| 1.02.033 | Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione         | 4.500,00   | 23.157,76    | 0,00       | 23.157,76    |
| 1.03.001 | Competenze fisse al personale a tempo indeterminato        | 760.566,10 | 1.404.072,88 | 0,00       | 1.404.072,88 |
| 1.03.002 | Competenze fisse al personale a tempo determinato          | 850.289,00 | 546.880,53   | 0,00       | 546.880,53   |
| 1.03.003 | Rimborso spese viaggio per missioni all'interno            | 2.000,00   | 2.654,07     | 0,00       | 2.654,07     |
| 1.03.004 | Oneri previdenziali e sociali personale dipendente         | 672.994,30 | 1.118.122,55 | 0,00       | 1.118.122,55 |
| 1.03.005 | Ritenute erariali personale dipendenti                     | 457.446,20 | 584.974,50   | 0,00       | 584.974,50   |
| 1.03.006 | Quota TFR personale dipendente                             | 144.897,80 | 316.067,40   | 0,00       | 316.067,40   |
| 1.03.009 | IRAP   | 35.458,60  | 9.234,00     | 0,00       | 9.234,00     |
| 1.03.010 | Formazione ed aggiornamento del personale                  | 0,00       | 665,88       | 0,00       | 665,88       |
| 1.03.013 | Spese per medico del lavoro                                | 1.188,56   | 3.556,00     | 0,00       | 3.556,00     |
| 1.03.014 | Buoni pasto  | 11.000,00  | 35.495,20    | 0,00       | 35.495,20    |
| 1.04.002 | Borse di studio  | 31.706,82  | 0,00         | 0,00       | 0,00         |
| 1.04.003 | Quote associative  | 0,00       | 9.521,51     | 0,00       | 9.521,51     |
| 1.04.005 | Partecipazione a programmi internazionali                  | 153.315,90 | 860.976,09   | 315.852,69 | 545.123,40   |
| 1.04.007 | Diffusione cultura scientifica                             | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00         |
| 1.04.008 | Cofinanziamento dottorati di Ricerca presso le Università  | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00         |

|          |  |                     |                      |                     |                     |
|----------|--|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 1.04.010 | Compensi e spesa per ottemperanza normativa sicurezza e privacy                    | 2.500,00            | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 1.04.011 | Spese notarili e legali e amministrative per la stipula dei contratti              | 0,00                | 14.304,13            | 0,00                | 14.304,13           |
| 1.05.002 | Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca                    | 893.807,44          | 1.603.801,96         | 1.141.391,58        | 462.410,38          |
| 1.05.004 | Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali | 2.460.467,80        | 4.525.744,34         | 2.559.041,31        | 1.966.703,03        |
| 1.05.005 | Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati                            | 844.487,75          | 2.755.004,04         | 2.216.955,93        | 538.048,11          |
| 1.05.006 | Convegni attività commerciale  | 14.100,00           | 151.842,70           | 88.886,78           | 62.955,92           |
| 1.06.001 | Interessi passivi  | 1.000,00            | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 1.06.002 | Spese commissioni bancarie   | 2.000,00            | 9.154,58             | 0,00                | 9.154,58            |
| 1.06.003 | rate mutuo acquisto immobile   | 0,00                | 73.314,10            | 0,00                | 73.314,10           |
| 1.07.001 | Oneri tributari  | 5.000,00            | 32.504,77            | 0,00                | 32.504,77           |
| 1.07.002 | IVA  | 71.940,00           | 468.810,64           | 0,00                | 468.810,64          |
| 1.09.002 | Fondo di riserva   | 18.681,18           | 783,75               | 18.681,18           | -17.897,43          |
| 1.09.003 | Fondo garanzia progetti di ricerca   | 151.341,69          | 548.495,71           | 121.290,92          | 427.204,79          |
| 1.09.004 | Oneri vari straordinari  | 0,00                | 6.636,74             | 0,00                | 6.636,74            |
| 1.09.006 | Uscite per Spese legali, liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori               | 1.000,00            | 1.064,44             | 0,00                | 1.064,44            |
| 1.10.001 | Fondo TFR  | 0,00                | 957.684,28           | 1.056.172,06        | -98.487,78          |
| 1.10.002 | Fondo consortile   | 0,00                | 196.253,69           | 191.089,12          | 5.164,57            |
| 1.10.003 | Fondo garanzia contratti tutele crescente  | 0,00                | 374.592,44           | 375.728,74          | -1.136,30           |
| 1.12.001 | ANVUR 2015-2019  | 20.000,00           | 5.900,00             | 0,00                | 5.900,00            |
|          | <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>   | <b>7.896.467,43</b> | <b>17.529.075,36</b> | <b>8.500.453,42</b> | <b>9.028.621,94</b> |
|          | <b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>   |                     |                      |                     |                     |
| 2.08.003 | Acquisto mobili e macchine da ufficio  | 0,00                | 2.087,30             | 0,00                | 2.087,30            |
| 2.08.004 | Acquisti apparecchi per progetti centrali  | 0,00                | 19.515,64            | 0,00                | 19.515,64           |
| 2.08.009 | Spese su contributi dal CNR/ASI  | 516.991,95          | 361.397,45           | 194.645,16          | 166.752,29          |
| 2.08.010 | Spese ricerca finanziata UE  | 3.333.867,58        | 8.947.889,49         | 2.972.542,60        | 5.975.346,89        |

|          |  |                      |                      |                      |                      |
|----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2.08.012 | Spese ricerca finanziata da Università             | 150.187,50           | 203.313,21           | 214.705,74           | -11.392,53           |
| 2.08.014 | Spese MIUR FIRB                                    | 0,00                 | 81.984,39            | 81.984,39            | 0,00                 |
| 2.08.015 | Spese contributi Ministeri per ricerca scientifica | 172.800,00           | 76.752,83            | 19.457,81            | 57.295,02            |
| 2.08.016 | Spese su soggetti privati internazionali           | 0,00                 | 3.283,44             | 0,00                 | 3.283,44             |
| 2.08.017 | Spese su contributi da Fondazioni                  | 32.197,91            | 27.000,00            | 22.500,00            | 4.500,00             |
| 2.08.018 | Progetti MIUR PON CONVERGENZA                      | 350.925,75           | 913.973,08           | 949.703,68           | -35.730,60           |
| 2.08.020 | Progetti Regionali                                 | 87.051,60            | 273.834,38           | 361.019,47           | -87.185,09           |
| 2.08.021 | Progetti Comunali                                  | 0,00                 | 0,00                 | 13.813,13            | -13.813,13           |
|          | <b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>              | <b>4.644.022,29</b>  | <b>10.911.031,21</b> | <b>4.830.371,98</b>  | <b>6.080.659,23</b>  |
|          | <b>PARTITE DI GIRO</b>                             |                      |                      |                      |                      |
| 3.10.001 | Ritenute erariali                                  | 438.500,00           | 368.405,51           | 0,00                 | 368.405,51           |
| 3.10.002 | Ritenute previdenziali                             | 310.000,00           | 252.761,06           | 0,00                 | 252.761,06           |
| 3.10.004 | IVA istituzionale                                  | 100.000,00           | 66.498,99            | 0,00                 | 66.498,99            |
| 3.10.005 | IVA commerciale                                    | 100.000,00           | 188.077,71           | 0,00                 | 188.077,71           |
| 3.10.006 | Altre uscite aventi natura di partite di giro      | 0,00                 | 58,80                | 0,00                 | 58,80                |
| 3.10.008 | Fondo economale                                    | 1.500,00             | 4.500,00             | 0,00                 | 4.500,00             |
|          | <b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>                      | <b>950.000,00</b>    | <b>880.302,07</b>    | <b>0,00</b>          | <b>880.302,07</b>    |
|          | <b>TOTALE GENERALE</b>                             | <b>13.490.489,72</b> | <b>29.320.408,64</b> | <b>13.330.825,40</b> | <b>15.989.583,24</b> |

L'Avanzo 2020 è stato riassegnato con le delibere del CdA n.1 del 15.1.21 e n. 26 del 5.3.21.

A seguire si riporta il *quadro riepilogativo dei residui passivi e della gestione di cassa*; esso pone a confronto i valori dei residui passivi iniziali con i residui pagati a fine esercizio oltre che alla complessiva situazione di cassa.

|          | SPESE                                       | GESTIONE RESIDUI E GESTIONE DI CASSA |                        |                     |                    |                        |
|----------|---|--------------------------------------|------------------------|---------------------|--------------------|------------------------|
|          |   | residui passivi iniziali             | residui passivi pagati | previsioni di cassa | pagamenti di cassa | residui passivi finali |
|          | <b>SPESE CORRENTI</b>                       |                                      |                        |                     |                    |                        |
| 1.01.001 | Spese per gli organi                        | 0,00                                 | 0,00                   | 14.760,13           | 14.760,13          | 0,00                   |
| 1.01.002 | Compensi Collegio Revisori                  | 0,00                                 | 0,00                   | 9.120,22            | 9.120,22           | 0,00                   |
| 1.02.001 | Acquisto materiale consumo                  | 256,20                               | 0,00                   | 830,23              | 574,03             | 256,20                 |
| 1.02.002 | Locali e strutture                          | 141.671,05                           | 141.671,05             | 315.684,90          | 315.684,90         | 0,00                   |
| 1.02.003 | Altre uscite per acquisto beni di consumo e | 13,86                                | 13,86                  | 17.509,58           | 17.509,58          | 0,00                   |

|          |  |           |          |              |              |           |
|----------|--|-----------|----------|--------------|--------------|-----------|
|          | servizi  |           |          |              |              |           |
| 1.02.004 | Assemblea annuale, convegni e workshop                     | 93,10     | 93,10    | 11.565,90    | 4.772,27     | 0,00      |
| 1.02.005 | Altre utenze e canoni                                      | 0,00      | 0,00     | 1.145,64     | 1.145,64     | 0,00      |
| 1.02.006 | Beni e servizi att. comm.le                                | 244,75    | 244,75   | 81.901,96    | 6.975,73     | 0,00      |
| 1.02.007 | Prestazioni occasionali per l'amministrazione              | 2.120,79  | 1.800,79 | 30.740,79    | 30.420,79    | 320,00    |
| 1.02.008 | Funzionamento laboratori nazionali                         | 35.764,30 | 5.925,76 | 429.240,87   | 219.472,46   | 82.658,47 |
| 1.02.011 | Licenza Software   | 0,00      | 0,00     | 3.561,83     | 3.561,83     | 0,00      |
| 1.02.014 | Manutenzione riparazione adattamento locali e impianti     | 0,00      | 0,00     | 5.470,76     | 2.544,76     | 2.926,00  |
| 1.02.016 | Onorari e Compensi per incarichi speciali                  | 0,00      | 0,00     | 101.880,77   | 101.880,77   | 0,00      |
| 1.02.017 | Premi di assicurazione                                     | 0,00      | 0,00     | 15.926,88    | 15.926,88    | 0,00      |
| 1.02.018 | Pubblicazioni e stampe del CNIT                            | 0,00      | 0,00     | 2.395,00     | 2.395,00     | 0,00      |
| 1.02.020 | Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio | 0,00      | 0,00     | 8.060,24     | 8.060,24     | 0,00      |
| 1.02.030 | Uscite per Servizi informatici                             | 0,00      | 0,00     | 17.771,34    | 17.771,34    | 0,00      |
| 1.02.032 | Uscite Postali   | 0,00      | 0,00     | 401,69       | 401,69       | 0,00      |
| 1.02.033 | Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione         | 0,01      | 0,01     | 23.157,77    | 23.157,77    | 0,00      |
| 1.03.001 | Competenze fisse al personale a tempo indeterminato        | 0,00      | 0,00     | 1.404.072,88 | 1.404.072,88 | 0,00      |
| 1.03.002 | Competenze fisse al personale a tempo determinato          | 0,00      | 0,00     | 546.880,53   | 546.880,53   | 0,00      |
| 1.03.003 | Rimborso spese viaggio per missioni all'interno            | 31,54     | 31,54    | 2.685,61     | 1.825,61     | 860,00    |
| 1.03.004 | Oneri previdenziali e sociali personale dipendente         | 0,00      | 0,00     | 1.118.122,55 | 1.118.122,55 | 0,00      |
| 1.03.005 | Ritenute erariali personale dipendenti                     | 0,00      | 0,00     | 584.974,50   | 584.974,50   | 0,00      |
| 1.03.006 | Quota TFR personale dipendente                             | 0,00      | 0,00     | 316.067,40   | 316.067,40   | 0,00      |
| 1.03.009 | IRAP   | 0,00      | 0,00     | 9.234,00     | 9.234,00     | 0,00      |

|          |  |                   |                   |                      |                     |                     |
|----------|--|-------------------|-------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 1.03.010 | Formazione ed aggiornamento del personale  | 6.832,00          | 0,00              | 7.497,88             | 242,54              | 7.255,34            |
| 1.03.013 | Spese per medico del lavoro  | 0,00              | 0,00              | 3.556,00             | 3.556,00            | 0,00                |
| 1.03.014 | Buoni pasto  | 0,00              | 0,00              | 35.495,20            | 35.495,20           | 0,00                |
| 1.04.003 | Quote associative  | 0,00              | 0,00              | 9.521,51             | 9.521,51            | 0,00                |
| 1.04.005 | Partecipazione a programmi internazionali  | 1.028,00          | 1.028,00          | 862.004,09           | 574.939,36          | 47.330,90           |
| 1.04.011 | Spese notarili e legali e amministrative per la stipula dei contratti              | 0,01              | 0,01              | 14.304,14            | 14.304,14           | 0,00                |
| 1.05.002 | Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca                    | 152.403,19        | 122.583,25        | 1.756.205,15         | 717.283,14          | 499.471,65          |
| 1.05.004 | Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali | 344.413,47        | 333.350,62        | 4.870.157,81         | 1.290.405,56        | 308.877,40          |
| 1.05.005 | Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati                            | 213.342,98        | 155.951,74        | 2.968.347,02         | 590.829,73          | 140.933,27          |
| 1.05.006 | Convegni attività commerciale  | 5.001,83          | 5.001,83          | 156.844,53           | 85.217,34           | 0,00                |
| 1.06.001 | Interessi passivi  | 0,00              | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 1.06.002 | Spese commissioni bancarie   | 0,00              | 0,00              | 9.154,58             | 9.154,58            | 0,00                |
| 1.06.003 | Rate mutuo   | 0,00              | 0,00              | 73.314,10            | 46.409,36           | 0,00                |
| 1.07.001 | Oneri tributari  | 0,00              | 0,00              | 32.504,77            | 14.256,06           | 0,00                |
| 1.07.002 | IVA  | 41.225,05         | 35.455,99         | 510.035,69           | 474.685,37          | 35.350,32           |
| 1.09.002 | Fondo di riserva   | 0,00              | 0,00              | 783,75               | 0,00                | 0,00                |
| 1.09.003 | Fondo garanzia progetti di ricerca   | 0,00              | 0,00              | 548.495,71           | 206.261,69          | 0,00                |
| 1.09.004 | Oneri vari straordinari  | 0,00              | 0,00              | 6.636,74             | 6.636,74            | 0,00                |
| 1.09.006 | Uscite per spese legali  | 0,00              | 0,00              | 1.064,44             | 1.064,44            | 0,00                |
| 1.10.001 | Fondo TFR  | 0,00              | 0,00              | 957.684,28           | 0,00                | 0,00                |
| 1.10.002 | Fondo consortile   | 0,00              | 0,00              | 196.253,69           | 0,00                | 0,00                |
| 1.10.003 | Fondo garanzia contratti tutele crescente  | 0,00              | 0,00              | 374.592,44           | 0,00                | 0,00                |
| 1.12.001 | ANVUR 2015-2019  | 0,00              | 0,00              | 5.900,00             | 0,00                | 0,00                |
|          | <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>   | <b>944.442,13</b> | <b>803.152,30</b> | <b>18.473.517,49</b> | <b>8.857.576,26</b> | <b>1.126.239,55</b> |
|          | <b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>   |                   |                   |                      |                     |                     |
| 2.08.001 | Acquisto immobili  | 0,15              | 0,15              | 0,15                 | 0,15                | 0,00                |
| 2.08.003 | Acquisto mobili e macchine da ufficio  | 591,70            | 591,70            | 2.679,00             | 2.679,00            | 0,00                |

|          |  |                     |                     |                      |                      |                     |
|----------|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 2.08.004 | Acquisto apparecchi e materiali per progetti centrali  | 0,00                | 0,00                | 19.515,64            | 19.515,64            | 0,00                |
| 2.08.009 | Spese contrib CNR/ASI                                  | 79.561,53           | 27.345,53           | 440.958,98           | 250.361,91           | 173.080,26          |
| 2.08.010 | Spese ricerca finanziata UE                            | 7.056.622,23        | 6.694.008,86        | 16.004.511,72        | 12.606.745,16        | 1.381.987,81        |
| 2.08.011 | spese su contributi ASI                                | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| 2.08.012 | Spese ricerca finanziata da Università e ass pubbliche | 21.625,95           | 21.620,75           | 224.939,16           | 41.313,43            | 4.203,22            |
| 2.08.014 | Spese MIUR FIRB  | 40.275,98           | 40.275,98           | 122.260,37           | 40.275,98            | 0,00                |
| 2.08.015 | Spese contributi Ministeri per ricerca scientifica     | 20.389,79           | 151,49              | 97.142,62            | 54.820,12            | 20.238,30           |
| 2.08.016 | Contributi da soggetti privati internazionali          | 0,00                | 0,00                | 3.283,44             | 3.283,44             | 0,00                |
| 2.08.017 | Spese su contrib da fondazioni                         | 0,00                | 0,00                | 27.000,00            | 15.039,00            | 0,00                |
| 2.08.018 | Progetti MIUR PON CONVERGENZA                          | 110.510,04          | 108.881,04          | 1.024.483,12         | 155.509,29           | 1.629,00            |
| 2.08.020 | Progetti Regionali                                     | 18.130,61           | 13.789,92           | 291.964,99           | 39.658,95            | 4.340,69            |
|          | <b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                  | <b>7.347.707,98</b> | <b>6.906.665,42</b> | <b>18.258.739,19</b> | <b>13.229.202,07</b> | <b>1.585.479,28</b> |
|          | <b>PARTITE DI GIRO</b>                                 |                     |                     |                      |                      |                     |
| 3.10.001 | Ritenute erariali                                      | 16.505,17           | 16.505,17           | 384.910,68           | 351.040,78           | 33.869,90           |
| 3.10.002 | Ritenute previdenziali                                 | 17.455,08           | 17.455,08           | 270.216,14           | 261.519,07           | 8.697,07            |
| 3.10.004 | IVA istituzionale                                      | 0,00                | 0,00                | 66.498,99            | 66.498,99            | 0,00                |
| 3.10.005 | IVA commerciale  | 0,00                | 0,00                | 188.077,71           | 188.077,71           | 0,00                |
| 3.10.006 | Altre uscite aventi natura di partite di giro          | 0,00                | 0,00                | 58,80                | 58,80                | 0,00                |
| 3.10.008 | Fondo economale  | 0,00                | 0,00                | 4.500,00             | 4.500,00             | 0,00                |
|          | <b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>                          | <b>33.960,25</b>    | <b>33.960,25</b>    | <b>914.262,32</b>    | <b>871.695,35</b>    | <b>42.566,97</b>    |
|          | <b>TOTALE GENERALE</b>                                 | <b>8.326.110,36</b> | <b>7.743.777,97</b> | <b>37.646.519,00</b> | <b>22.958.473,68</b> | <b>2.754.285,80</b> |

Il Collegio, al solo fine di poter al meglio rappresentare la situazione generale di sintesi, ha provveduto ad una riaggregazione funzionale delle diverse voci di spesa

Nel seguito sono analizzate le voci di spesa aggregate per tipologia di spesa che, sia per la parte corrente che per la parte in conto capitale, sono rappresentate nel documento finanziario del bilancio consuntivo 2021 sottoposto al Collegio.

| DATI CONSUNTIVI DI BILANCIO RIMODULATI                     |                        |                       |                      |                      |                         |
|--|------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| SPESE  | GESTIONE DI COMPETENZA |                       |                      |                      |                         |
|  | previsione iniziale    | previsione definitiva | somme pagate         | somme impegnate      | somme rimaste da pagare |
| <b>SPESE CORRENTI</b>                                      |                        |                       |                      |                      |                         |
| Spese per gli organi e funz.                               | 107.152,00             | 119.841,24            | 116.915,24           | 119.841,24           | 2.926,00                |
| Attività commerciale                                       | 4.222.862,99           | 9.129.523,05          | 2.078.258,48         | 2.929.266,77         | 851.008,29              |
| Canoni locazione e spese funz. lab.                        | 88.850,00              | 567.490,42            | 387.560,55           | 440.380,48           | 52.819,93               |
| Personale  | 2.967.547,38           | 4.021.723,01          | 4.020.439,67         | 4.021.723,01         | 1.283,34                |
| Compensi per il funz. Amm.vo e legale, sicurezza e privacy | 91.776,29              | 194.532,36            | 176.283,65           | 176.283,65           | 0,00                    |
| IVA, assicurazioni e oneri vari                            | 74.940,00              | 477.965,22            | 448.383,96           | 477.965,22           | 29.581,26               |
| Riserve, consortile e tfr                                  | 170.022,87             | 2.077.809,87          | 206.261,69           | 206.261,69           | 0,00                    |
| Programmi internazionali                                   | 153.315,90             | 860.976,09            | 573.911,36           | 621.242,26           | 47.330,90               |
| Anwur 2015-2019  | 20.000,00              | 5.900,00              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                    |
| Mutuo  | 0,00                   | 73.314,10             | 46.409,36            | 46.409,36            | 0,00                    |
| <b>Totale spese correnti</b>                               | <b>7.896.467,43</b>    | <b>17.529.075,36</b>  | <b>8.054.423,96</b>  | <b>9.039.373,68</b>  | <b>984.949,72</b>       |
| <b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                             |                        |                       |                      |                      |                         |
| Acquisto immobili e macchine ufficio                       | 0,00                   | 21.602,94             | 21.602,94            | 21.602,94            | 0,00                    |
| Spese contributi CNR/ASI                                   | 516.991,95             | 361.397,45            | 223.016,38           | 343.880,64           | 120.864,26              |
| Spese progetti UE  | 3.333.867,58           | 8.947.889,49          | 5.912.736,30         | 6.932.110,74         | 1.019.374,44            |
| Contributi Università aderenti                             | 150.187,50             | 203.313,21            | 19.692,68            | 23.890,70            | 4.198,02                |
| Progetti MUR FIRB  | 0,00                   | 81.984,39             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                    |
| Ministeri diversi  | 172.800,00             | 76.752,83             | 54.668,63            | 54.668,63            | 0,00                    |
| Contributi da Fondazioni                                   | 32.197,91              | 30.283,44             | 18.322,44            | 18.322,44            | 0,00                    |
| MUR PON Convergenza  | 350.925,75             | 913.973,08            | 46.628,25            | 46.628,25            | 0,00                    |
| Progetti regionali   | 87.051,60              | 273.834,38            | 25.869,03            | 25.869,03            | 0,00                    |
| <b>Totale spese in conto capitale</b>                      | <b>4.644.022,29</b>    | <b>10.911.031,21</b>  | <b>6.322.536,65</b>  | <b>7.466.973,37</b>  | <b>1.144.436,72</b>     |
| <b>PARTITE DI GIRO</b>                                     | <b>950.000,00</b>      | <b>880.302,07</b>     | <b>837.735,10</b>    | <b>880.302,07</b>    | <b>42.566,97</b>        |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                                     | <b>13.490.489,72</b>   | <b>29.320.408,64</b>  | <b>15.214.695,71</b> | <b>17.386.649,12</b> | <b>2.171.953,41</b>     |

\*Si precisa che nei valori indicati nella colonna "previsione definitiva" è inserito anche l'importo corrispondente all'avanzo di amministrazione del 2020 corrispondente ad Euro 13.330.825,40.

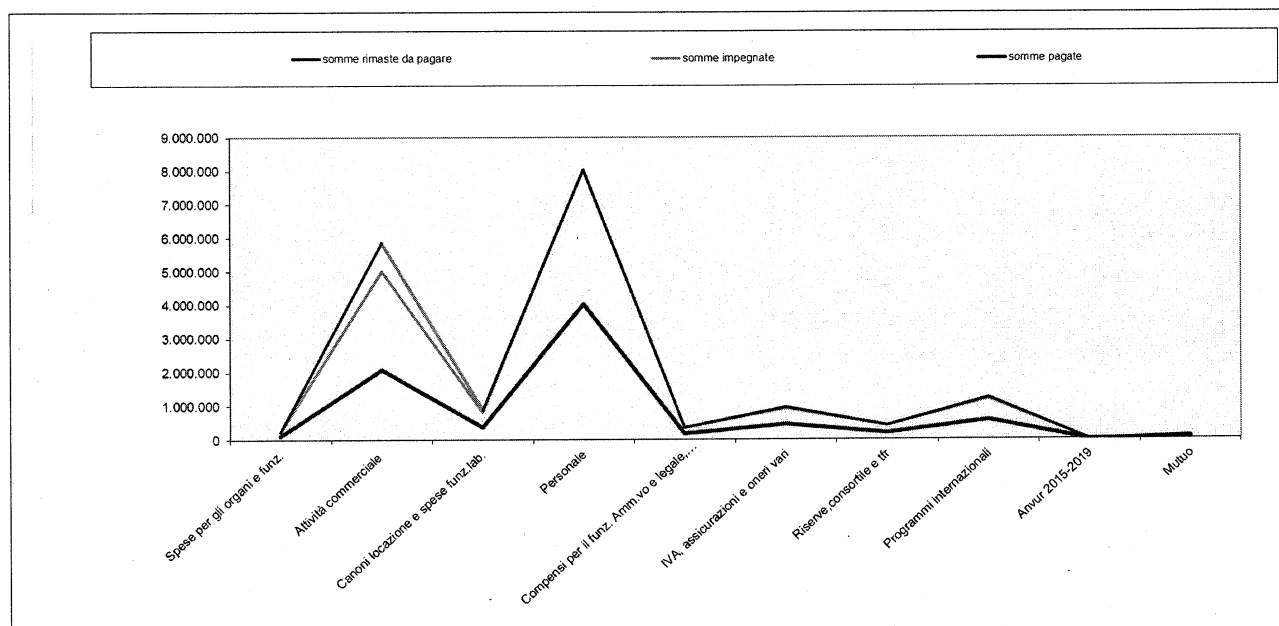
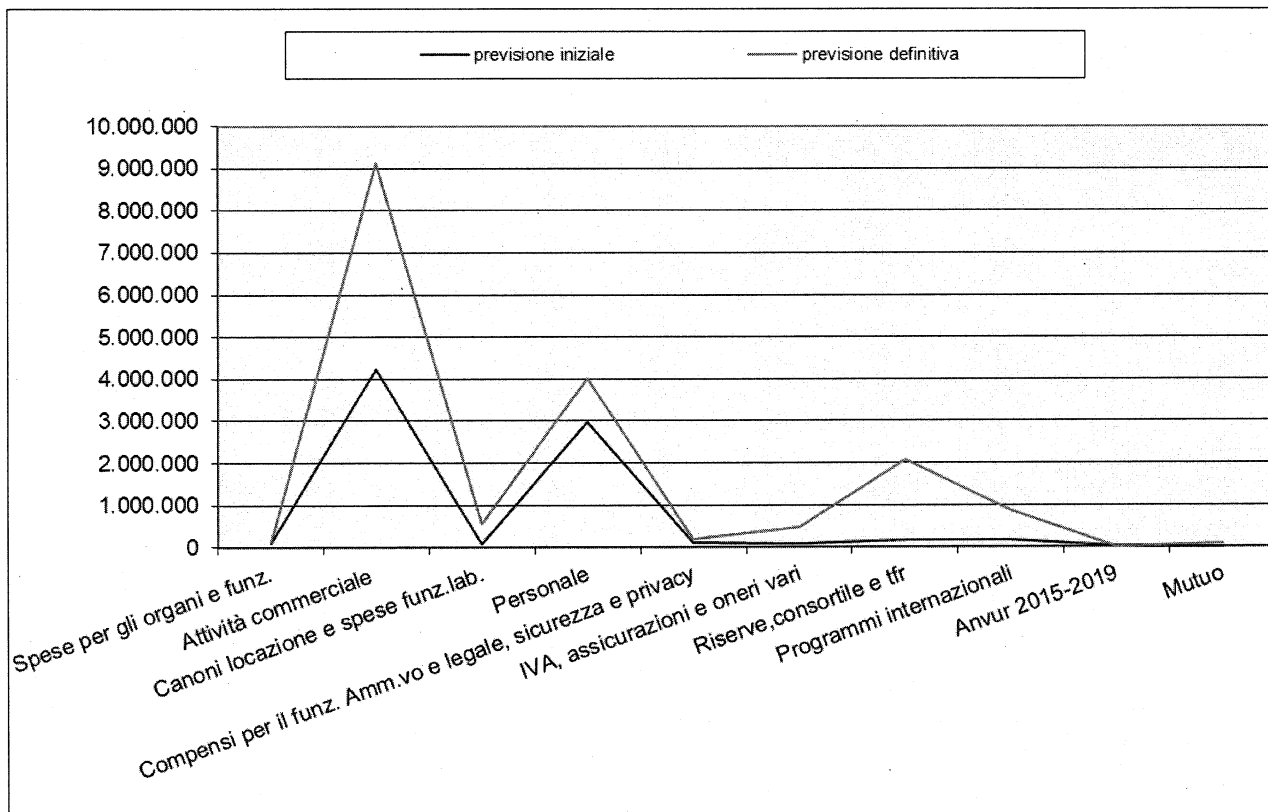
Nel prospetto successivo vengono analizzate le voci di spesa aggregate per i residui passivi (ponendo a confronto i valori iniziali con quelli rilevati alla fine dell'esercizio) che per la situazione di cassa.



| SPESE  | GESTIONE RESIDUI E GESTIONE DI CASSA |                        |                      |                      |                        |
|--|--------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
|  | residui passivi iniziali             | residui passivi pagati | previsioni di cassa  | pagamenti di cassa   | residui passivi finali |
| <b>SPESE CORRENTI</b>                                      |                                      |                        |                      |                      |                        |
| spese per gli organi e funz.                               | 2.515,50                             | 1.939,30               | 213.676,32           | 202.520,49           | 4.362,20               |
| attività commerciale                                       | 715.406,22                           | 617.132,19             | 9.833.456,47         | 2.690.711,50         | 949.282,32             |
| canoni locazione e spese funz.lab.                         | 177.435,35                           | 147.596,81             | 751.562,51           | 541.794,10           | 82.658,47              |
| personale  | 0,00                                 | 0,00                   | 3.970.117,86         | 3.970.117,86         | 0,00                   |
| formazione, borse di studio e dottorati                    | 6.832,00                             | 0,00                   | 7.497,88             | 242,54               | 7.255,34               |
| compensi per il funz. amm.vo e legale, sicurezza e privacy | 0,01                                 | 0,01                   | 117.249,35           | 117.249,35           | 0,00                   |
| IVA, assicurazioni e oneri vari                            | 41.225,05                            | 35.455,99              | 560.929,04           | 507.330,01           | 35.350,32              |
| riserve, consortile e tfr                                  | 0,00                                 | 0,00                   | 2.077.809,87         | 206.261,69           | 0,00                   |
| Rate mutuo   | 0,00                                 | 0,00                   | 73.314,10            | 46.409,36            | 0,00                   |
| programmi internazionali di ricerca                        | 1.028,00                             | 1.028,00               | 862.004,09           | 574.939,36           | 47.330,90              |
| ANVUR  | 0,00                                 | 0,00                   | 5.900,00             | 0,00                 | 0,00                   |
|  | 944.442,13                           | 803.152,30             | 18.473.517,49        | 8.857.576,26         | 1.126.239,55           |
| <b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                             |                                      |                        |                      |                      |                        |
| acquisto immobili  | 0,15                                 | 0,15                   | 0,15                 | 0,15                 | 0,00                   |
| acquisto mobili e macchine da ufficio                      | 591,70                               | 591,70                 | 22.194,64            | 22.194,64            | 0,00                   |
| spese progetti CNR/ASI                                     | 79.561,53                            | 27.345,53              | 440.958,98           | 250.361,91           | 173.080,26             |
| spese progetti UE  | 7.056.622,23                         | 6.694.008,86           | 16.004.511,72        | 12.606.745,16        | 1.381.987,81           |
| contributi Università aderenti                             | 21.625,95                            | 21.620,75              | 224.939,16           | 41.313,43            | 4.203,22               |
| progetti MUR FIRB  | 40.275,98                            | 40.275,98              | 122.260,37           | 40.275,98            | 0,00                   |
| Ministeri diversi  | 20.389,79                            | 151,49                 | 97.142,62            | 54.820,12            | 20.238,30              |
| contributi da fondazioni                                   | 0,00                                 | 0,00                   | 30.283,44            | 18.322,44            | 0,00                   |
| MUR PON Convergenza  | 110.510,04                           | 108.881,04             | 1.024.483,12         | 155.509,29           | 1.629,00               |
| progetti regionali e comunali                              | 18.130,61                            | 13.789,92              | 291.964,99           | 39.658,95            | 4.340,69               |
|  | 7.347.707,98                         | 6.906.665,42           | 18.258.739,19        | 13.229.202,07        | 1.585.479,28           |
| <b>PARTITE DI GIRO</b>                                     | 33.960,25                            | 33.960,25              | 914.262,32           | 871.695,35           | 42.566,97              |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                                     | <b>8.326.110,36</b>                  | <b>7.743.777,97</b>    | <b>37.646.519,00</b> | <b>22.958.473,68</b> | <b>2.754.285,80</b>    |

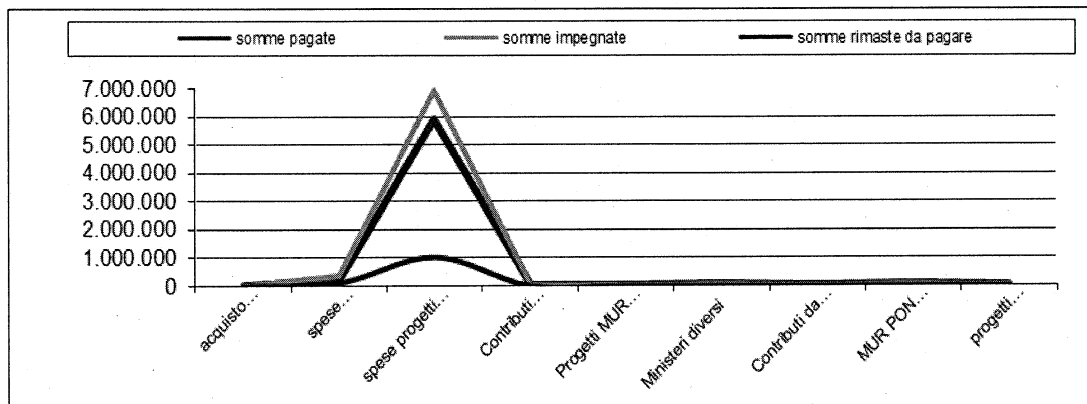
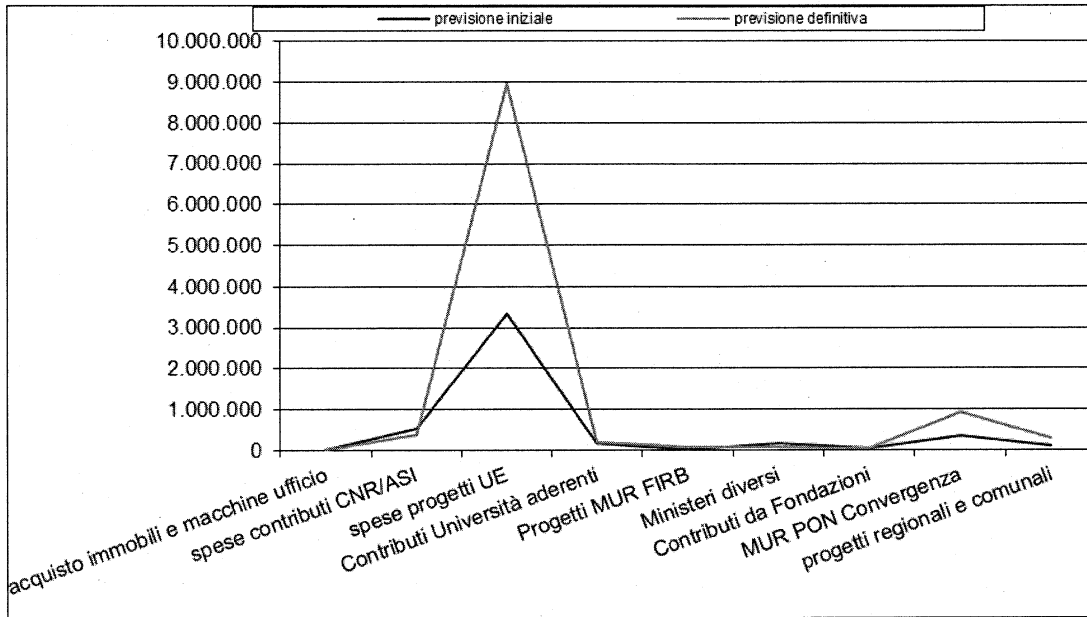
Nei successivi grafici si possono evidenziare, secondo tale riaggregazione funzionale, le differenze risultanti tra previsioni iniziali e definitive, somme impegnate, pagate e rimaste da pagare.

I valori tra le due serie delle previsioni definitive e degli impegni, per quanto concerne le spese di parte corrente, possono contribuire a denotare il grado di efficienza generale già evidenziato nelle precedenti relazioni; tuttavia, non tutte le variazioni delle previsioni hanno comportato un collegato impegno di pari importo nello stesso esercizio che, come si è detto, è concernente la situazione complessiva della ricerca e della produzione di carattere nazionale ed internazionale.



Per quanto concerne il confronto tra somme impegnate e somme pagate la buona sovrapposizione delle curve dimostra l'adeguamento degli impegni rispetto agli stessi termini di pagamento, mentre il confronto tra le previsioni iniziali e quelle finali delle stesse spese mostra qualche rilevante disarmonia, come si è detto in precedenza, specialmente per le spese delle attività commerciali.

Il grafico sotto riportato mette in evidenza il confronto tra la previsione iniziale e definitiva delle spese in conto capitale dove ancora si evidenzia, in particolare per alcune tipologie di spesa, rilevante differenza di valutazione.

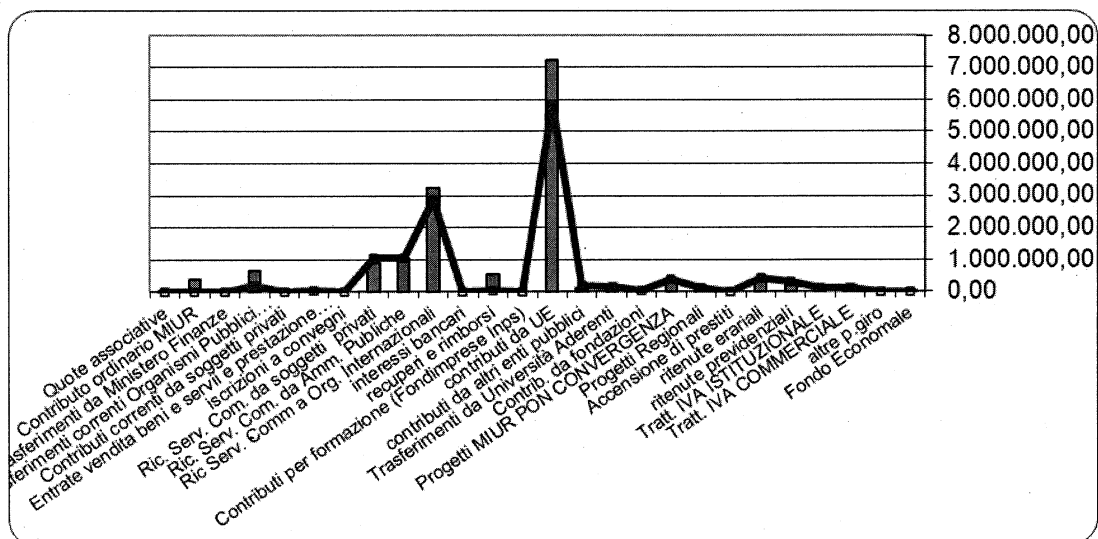


## ANALISI DELLE ENTRATE

Nel successivo grafico si possono evidenziare secondo una riaggregazione funzionale le differenze risultanti tra previsioni iniziali (linea blu) e le previsioni definitive delle entrate che sono state riportate nella tabella a pag.2.

## GRAFICO ENTRATE TRA PREVISIONI INIZIALI E DEFINITIVE

*[Handwritten signature]*



La tabella sotto rappresenta invece in forma percentuale la situazione rilevata tra somme accertate e somme riscosse.

|                 | <b>ENTRATE</b>   | accertamenti<br>2021 | somme<br>riscosse 2021 | % riscossioni su<br>accertamenti |
|-----------------|--|----------------------|------------------------|----------------------------------|
|                 | <b>entrate correnti</b>  |                      |                        |                                  |
| <b>1.01.001</b> | Quote associative  | 5.164,57             | 5.164,57               | 100,00%                          |
| <b>1.01.002</b> | Contributo ordinario MIUR  | 365.801,00           | 182.900,50             | 50,00%                           |
| <b>1.01.005</b> | Trasferimenti da Ministero Finanze                                 | 2.595,96             | 2.595,96               | 100,00%                          |
| <b>1.01.006</b> | Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali | 661.749,89           | 588.242,35             | 88,89%                           |
| <b>1.01.007</b> | Contributi correnti da soggetti privati                            | 300,00               | 300,00                 | 100,00%                          |
| <b>1.02.001</b> | Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi               | 70.519,35            | 70.519,35              | 100,00%                          |
| <b>1.02.004</b> | Ric. Serv. Com. da soggetti privati                                | 908.257,33           | 618.100,18             | 68,05%                           |
| <b>1.02.005</b> | Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche                                  | 1.037.627,12         | 541.896,13             | 52,22%                           |
| <b>1.02.006</b> | Ric Serv. Comm a Org. Internazionali                               | 3.231.568,00         | 2.599.479,09           | 80,44%                           |
| <b>1.03.001</b> | Interessi bancari  | 0,41                 | 0,41                   | 100,00%                          |
| <b>1.04.001</b> | Recuperi e rimborsi  | 527.594,91           | 368.254,36             | 69,80%                           |
|                 | <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>                                     | <b>6.811.178,54</b>  | <b>4.977.452,90</b>    | <b>73,08%</b>                    |
|                 | <b>entrate in conto capitale</b>                                   |                      |                        |                                  |
| <b>2.05.003</b> | Trasferimenti per investimenti da Enti ricerca (CNR/ASI)           | 459.540,92           | 284.612,42             | 61,93%                           |
| <b>2.05.004</b> | Contributi da UE   | 7.231.974,33         | 6.330.431,77           | 87,53%                           |
| <b>2.05.005</b> | Contributi da altri Ministeri                                      | 115.595,91           | 39.208,90              | 33,92%                           |
| <b>2.05.007</b> | Trasferimenti da Università Aderenti                               | 141.875,00           | 111.875,00             | 78,85%                           |

*[Handwritten signature]*

|                 |  |                      |                      |               |
|-----------------|--|----------------------|----------------------|---------------|
| <b>2.05.012</b> | Progetti MIUR PON CONVERGENZA                  | 247.916,83           | 181.986,83           | 73,41%        |
| <b>2.05.013</b> | Progetti Regionali                             | 71.200,00            | 0,00                 | 0,00%         |
| <b>2.08.001</b> | Accensione di prestiti                         | 29.999,64            | 29.999,64            | 100,00%       |
|                 | <b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>        | <b>8.298.102,63</b>  | <b>6.978.114,56</b>  | <b>84,09%</b> |
|                 | <b>partite di giro</b>                         |                      |                      |               |
| <b>3.09.001</b> | Ritenute erariali                              | 368.405,51           | 368.405,51           | 100,00%       |
| <b>3.09.002</b> | Ritenute previdenziali                         | 252.761,06           | 252.761,06           | 100,00%       |
| <b>3.09.004</b> | Tratt. IVA ISTITUZIONALE                       | 66.498,99            | 64.269,55            | 96,65%        |
| <b>3.09.005</b> | Tratt. IVA COMMERCIALE                         | 188.077,71           | 188.077,71           | 100,00%       |
| <b>3.09.006</b> | Altre entrate aventi natura di partite di giro | 58,80                | 29,40                | 50,00%        |
| <b>3.09.008</b> | Fondo Economale                                | 4.500,00             | 4.500,00             | 100,00%       |
|                 | <b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>                  | <b>880.302,07</b>    | <b>878.043,23</b>    | <b>99,74%</b> |
|                 | <b>TOTALE GENERALE</b>                         | <b>15.989.583,24</b> | <b>12.833.610,69</b> | <b>80,26%</b> |

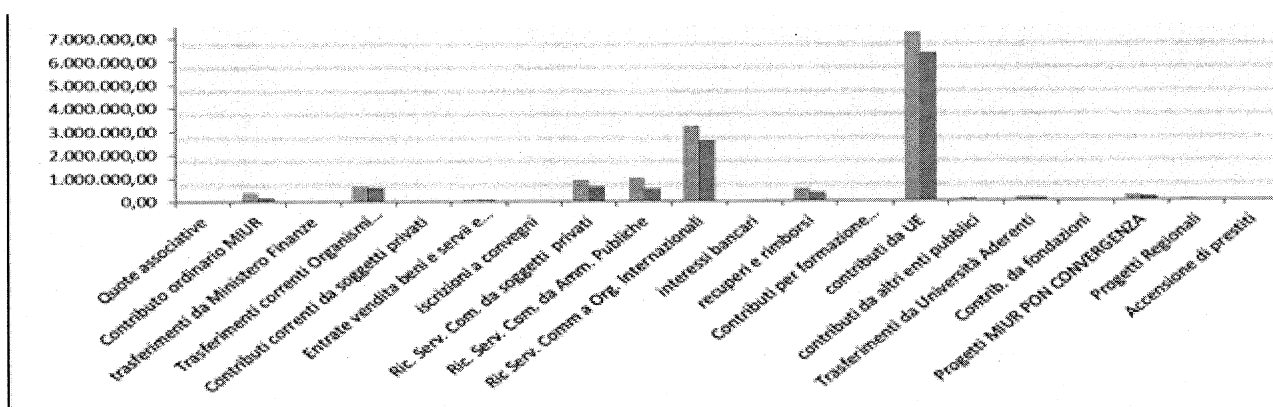
Avanzo 2020= Euro 13.330.825,40

Senza considerare l'avanzo 2020 l'incidenza del riscosso sull'accertato di competenza raggiunge la percentuale dell' 80,26%.

Risultano diverse cifre da incassare dalle aziende private e pubbliche in relazione a contratti di ricerca di tipo commerciale. È prassi del consorzio richiedere un anticipo sui contratti firmati ma si verifica spesso la necessità di dare disponibilità di spesa sui progetti/contratti per permettere lo svolgimento delle varie attività.

Si riporta sotto il grafico relativo all'andamento degli accertamenti e delle riscossioni:

#### GRAFICO ENTRATE- ACCERTAMENTI (blu) E RISCOSSIONI (rosso)



La tabella successiva riporta, invece, gli importi delle previsioni definitive delle entrate correnti, in conto capitale e delle partite di giro con indicazione delle percentuali sul totale parziale (di parte corrente, conto capitale e partite di giro) e sul totale generale delle entrate.

|                 |  | ENTRATE                     |                               |                                       |  |
|-----------------|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--|
|                 |  | previsione<br>iniziale 2021 | previsione<br>definitiva 2021 | % prev.def.<br>sul totale<br>parziale | % prev. def.<br>sul totale<br>generale |
| <b>1</b>        | <b>entrate correnti</b>  |                             |                               |                                       |  |
| <b>1.01.001</b> | Quote associative  | 0,00                        | 5.164,57                      | 0,08%                                 | 0,00                                   |
| <b>1.01.002</b> | Contributo ordinario<br>MIUR   | 0,00                        | 365.801,00                    | 5,37%                                 | 0,02                                   |
| <b>1.01.005</b> | trasferimenti da<br>Ministero Finanze                                    | 0,00                        | 2.595,96                      | 0,04%                                 | 0,00                                   |
| <b>1.01.006</b> | Trasferimenti correnti<br>Organismi Pubblici<br>esteri ed Internazionali | 170.351,00                  | 661.749,89                    | 9,72%                                 | 4,14%                                  |
| <b>1.01.007</b> | Contributi correnti da<br>soggetti privati                               | 0,00                        | 300,00                        | 0,00%                                 | 0,00%                                  |
| <b>1.02.001</b> | Entrate vendita beni e<br>servii e prestazione<br>servizi                | 15.000,00                   | 70.519,35                     | 1,04%                                 | 0,44%                                  |
| <b>1.02.004</b> | Ric. Serv. Com. da<br>soggetti privati                                   | 1.065.455,00                | 908.257,33                    | 13,33%                                | 5,68%                                  |
| <b>1.02.005</b> | Ric. Serv. Com. da<br>Amm. Pubbliche                                     | 1.051.538,17                | 1.037.627,12                  | 15,23%                                | 6,49%                                  |
| <b>1.02.006</b> | Ric Serv. Comm a<br>Org. Internazionali                                  | 2.894.668,00                | 3.231.568,00                  | 47,45%                                | 20,21%                                 |
| <b>1.03.001</b> | interessi bancari  | 600,00                      | 0,41                          | 0,00%                                 | 0,00%                                  |
| <b>1.04.001</b> | recuperi e rimborsi  | 33.000,00                   | 527.594,91                    | 7,75%                                 | 3,30%                                  |
|                 | <b>TOTALE ENTRATE<br/>CORRENTI</b>                                       | <b>5.230.612,17</b>         | <b>6.811.178,54</b>           | <b>100,00%</b>                        |  |
| <b>2</b>        | <b>entrate in conto<br/>capitale</b>                                     |                             |                               |                                       |  |
| <b>2.05.003</b> | Trasferimenti per<br>investimenti da Enti<br>ricerca (CNR/ASI)           | 574.435,50                  | 459.540,92                    | 5,54%                                 | 2,87%                                  |
| <b>2.05.004</b> | contributi da UE   | 5.854.150,10                | 7.231.974,33                  | 87,15%                                | 45,23%                                 |
| <b>2.05.005</b> | contributi da altri<br>Ministeri   | 192.000,00                  | 115.595,91                    | 1,39%                                 | 0,72%                                  |
| <b>2.05.007</b> | Trasferimenti da<br>Università Aderenti                                  | 166.875,00                  | 141.875,00                    | 1,71%                                 | 0,89%                                  |
| <b>2.05.011</b> | Contrib. da fondazioni   | 35.775,45                   | 0,00                          | 0,00%                                 | 0,00%                                  |
| <b>2.05.012</b> | Progetti MIUR PON<br>CONVERGENZA   | 389.917,50                  | 247.916,83                    | 2,99%                                 | 1,55%                                  |
| <b>2.05.013</b> | Progetti Regionali e<br>comunali   | 96.724,00                   | 71.200,00                     | 0,86%                                 | 0,45%                                  |
| <b>2.08.001</b> | Accensione di prestiti   | 0,00                        | 29.999,64                     | 0,36%                                 | 0,19%                                  |
|                 | <b>TOTALE ENTRATE<br/>IN CONTO<br/>CAPITALE</b>                          | <b>7.309.877,55</b>         | <b>8.298.102,63</b>           | <b>100,00%</b>                        |  |
| <b>3</b>        | <b>partite di giro</b>   |                             |                               |                                       |  |
| <b>3.09.001</b> | Ritenute erariali  | 438.500,00                  | 368.405,51                    | 41,85%                                | 2,30%                                  |
| <b>3.09.002</b> | Ritenute previdenziali   | 310.000,00                  | 252.761,06                    | 28,71%                                | 1,58%                                  |
| <b>3.09.004</b> | Tratt. IVA<br>ISTITUZIONALE  | 100.000,00                  | 66.498,99                     | 7,55%                                 | 0,42%                                  |
| <b>3.09.005</b> | Tratt. IVA<br>COMMERCIALE  | 100.000,00                  | 188.077,71                    | 21,37%                                | 1,18%                                  |
| <b>3.09.006</b> | Altre p. giro  | 0,00                        | 58,80                         | 1,31%                                 | 0,00%                                  |
| <b>3.09.008</b> | Fondo Economale  | 1.500,00                    | 4.500,00                      | 0,51%                                 | 0,03%                                  |
|                 | <b>TOTALE PARTITE DI<br/>GIRO</b>  | <b>950.000,00</b>           | <b>880.302,07</b>             | <b>101,30%</b>                        |  |

|  |                           |                      |                      |  |               |
|--|---------------------------|----------------------|----------------------|--|---------------|
|  | TOTALE SENZA AVANZO       |                      | 15.989.583,24        |  |               |
|  | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE |                      | 13.330.825,40        |  |               |
|  | <b>TOTALE GENERALE</b>    | <b>13.490.489,72</b> | <b>29.320.408,64</b> |  | <b>80,26%</b> |

L'entrata per la ricerca scientifica commissionata da Organismi Internazionali rappresenta il 47,45% dei trasferimenti correnti, quella da Amministrazioni Pubbliche arriva al 15,23%, e quella commissionata da soggetti privati ammonta al 13,33%.

L'entrata da Organismi Pubblici esteri ed internazionali ammonta al 9,72% e l'entrata relativa al contributo ordinario del MIUR (progetto competitivo anno 2020) ammonta al 5,37%.

La voce "recuperi e rimborsi" arriva al 7,75%.

Le percentuali sono calcolate sul totale delle entrate correnti (senza considerare l'avanzo 2020).

Per le entrate in conto capitale è da rilevare la quota relativa ai progetti UE che ammonta al 87,15% del totale di tale categoria, le entrate relative ai contributi da CNR e ASI ammontano al 5,54%, le entrate relative ai progetti PON sono pari al 2,99%, le entrate derivanti da trasferimenti da Università al 1,71%, le entrate relative ai contributi da altri enti pubblici al 1,39 e le entrate relative a progetti regionali ammontano al 0,86%.

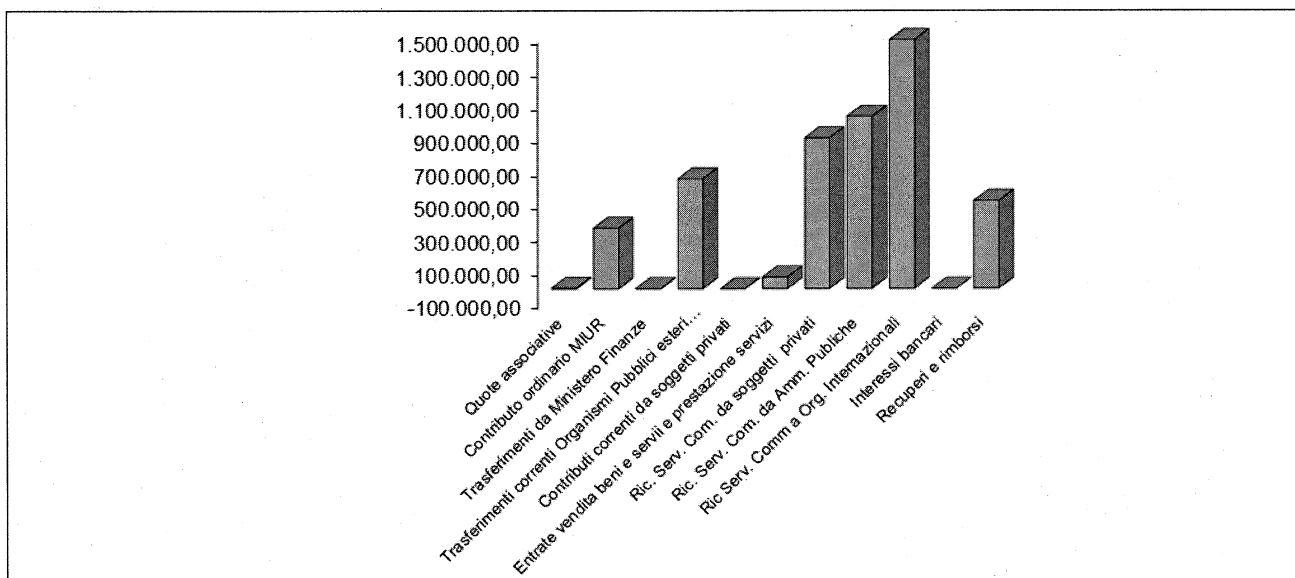
Le entrate relative all'accensione di prestiti ammontano al 0,36%.

Nelle partite di giro il 41,85% è rappresentato dalle ritenute erariali mentre il 28,71% dalle ritenute previdenziali. I due capitoli utilizzati per la gestione IVA relativa alla scissione dei pagamenti (split) raggiungono il 7,55% (parte istituzionale) e il 21,37% per la parte commerciale. Il fondo economale raggiunge lo 0,51% mentre il capitolo "altre p. giro" arriva allo 0,01%. L'ultimo capitolo è stato utilizzato per l'incasso e quindi la restituzione di incassi Pago PA accreditati in maniera errata a CNIT mentre erano riferibili ad altri enti.

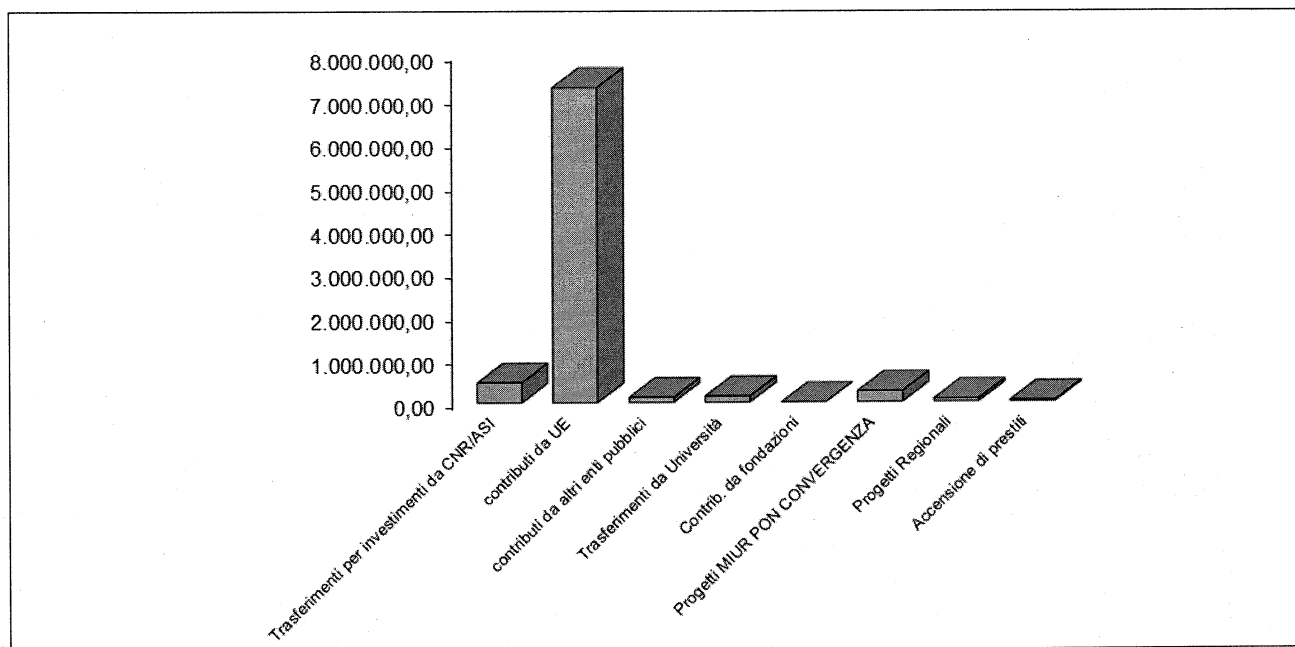
A livello generale si può evidenziare come gli unici valore che supera il 10% del target minimo considerato sia quello relativo ai contributi su progetti europei (45,23%) e quello relativo alla ricerca commerciale finanziata da Organismi Internazionali (20,21%)

La ripartizione delle diverse voci di entrata è graficamente rappresentata dalle due successive figure rispettivamente relative ad entrate correnti e in conto capitale:

**ENTRATE - GRAFICO PREVISIONI DEFINITIVE DI PARTE CORRENTE**



**ENTRATE - GRAFICO PREVISIONI DEFINITIVE DI PARTE CAPITALE**



Per quanto attiene o concerne la gestione dei residui attivi (rilevati all'inizio dell'esercizio, riscossi e rimasti da riscuotere) e la cassa (previsioni e riscossioni) la tabella successiva pone in evidenza i relativi valori espressi unicamente in termini percentuali.



| ENTRATE  |  | GESTIONE RESIDUI E GESTIONE DI CASSA |                                     |                     |                      |                       |
|----------|--|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
|          |  | residui attivi all'1.1.21            | residui attivi riscossi al 31.12.21 | previsioni di cassa | riscossioni di cassa | residui attivi finali |
|          | <b>entrate correnti</b>  |                                      |                                     |                     |                      |                       |
| 1.01.001 | Quote associative  | 0,00%                                | 0,00%                               | 0,05%               | 0,07%                | 0,00%                 |
| 1.01.002 | Contributo ordinario MIUR  | 0,00%                                | 0,00%                               | 3,42%               | 2,48%                | 5,51%                 |
| 1.01.005 | Trasferimenti da Ministero Finanze                                 | 0,00%                                | 0,00%                               | 0,02%               | 0,04%                | 0,00%                 |
| 1.01.006 | Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali | 4,09%                                | 6,64%                               | 7,67%               | 10,13%               | 2,21%                 |
| 1.01.007 | Contributi correnti da soggetti privati                            | 0,00%                                | 0,00%                               | 0,00%               | 0,00%                | 0,00%                 |
| 1.02.001 | Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi               | 1,79%                                | 2,91%                               | 1,31%               | 1,90%                | 0,00%                 |
| 1.02.004 | Ric. Serv. Com. da soggetti privati                                | 30,41%                               | 32,38%                              | 19,54%              | 18,90%               | 20,94%                |
| 1.02.005 | Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche                                  | 35,68%                               | 35,56%                              | 22,66%              | 18,90%               | 31,00%                |
| 1.02.006 | Ric Serv. Comm a Org. Internazionali                               | 24,80%                               | 21,23%                              | 39,22%              | 42,16%               | 32,72%                |
| 1.03.001 | Interessi bancari  | 0,00%                                | 0,00%                               | 0,00%               | 0,00%                | 0,00%                 |
| 1.03.002 | Sfruttamento brevetti e valorizzazione                             | 0,00%                                | 0,00%                               | 0,00%               | 0,00%                | 0,00%                 |
| 1.04.001 | Recuperi e rimborsi  | 2,75%                                | 1,29%                               | 5,93%               | 5,41%                | 7,08%                 |
| 1.04.004 | Contributi per formazione (Fondimpresa Inps)                       | 0,46%                                | 0,00%                               | 0,17%               | 0,00%                | 0,54%                 |
|          | <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>                                     | <b>100,00%</b>                       | <b>100,00%</b>                      | <b>100,00%</b>      | <b>100,00%</b>       | <b>100,00%</b>        |
|          | <b>entrate in conto capitale</b>                                   |                                      |                                     |                     |                      |                       |
| 2.05.003 | Trasferimenti per investimenti da Enti ricerca (CNR/IASI)          | 8,27%                                | 5,48%                               | 6,75%               | 4,58%                | 12,62%                |
| 2.05.004 | Contributi da UE   | 34,52%                               | 46,15%                              | 63,84%              | 74,74%               | 34,33%                |
| 2.05.005 | Contributi da Ministeri diversi                                    | 1,99%                                | 2,59%                               | 1,66%               | 1,29%                | 2,65%                 |
| 2.05.007 | Contributi da Università Aderenti                                  | 17,77%                               | 18,27%                              | 8,82%               | 7,58%                | 12,19%                |
| 2.05.011 | Contrib. da fondazioni   | 0,34%                                | 0,19%                               | 0,15%               | 0,07%                | 0,37%                 |
| 2.05.012 | Progetti MIUR PON CONVERGENZA                                      | 22,51%                               | 5,96%                               | 11,63%              | 3,81%                | 32,82%                |
| 2.05.013 | Progetti Regionali   | 5,00%                                | 5,12%                               | 2,69%               | 1,84%                | 5,02%                 |
| 2.08.001 | Accensione prestiti  | 9,61%                                | 16,25%                              | 4,46%               | 6,10%                | 0,00%                 |
|          | <b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                            | <b>100,00%</b>                       | <b>100,00%</b>                      | <b>100,00%</b>      | <b>100,00%</b>       | <b>100,00%</b>        |
|          | <b>partite di giro</b>   |                                      |                                     |                     |                      |                       |
| 3.09.001 | Ritenute erariali  | 0,00%                                | 0,00%                               | 41,85%              | 41,96%               | 0,00%                 |
| 3.09.002 | Ritenute previdenziali   | 0,00%                                | 0,00%                               | 28,71%              | 28,79%               | 0,00%                 |
| 3.09.004 | Tratt. IVA ISTITUZIONALE   | 0,00%                                | 0,00%                               | 7,55%               | 7,32%                | 98,70%                |
| 3.09.005 | Tratt. IVA COMMERCIALE   | 0,00%                                | 0,00%                               | 21,37%              | 21,42%               | 0,00%                 |
| 3.09.006 | Altre partite di giro  | 0,00%                                | 0,00%                               | 0,01%               | 0,00%                | 1,30%                 |
| 3.09.008 | Fondo Economale  | 0,00%                                | 0,00%                               | 0,51%               | 0,51%                | 0,00%                 |
|          | <b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>                                      | <b>0,00%</b>                         | <b>0,00%</b>                        | <b>100,00%</b>      | <b>100,00%</b>       | <b>100,00%</b>        |

Come si può rilevare, la componente "residui attivi finali" per la parte corrente è rappresentata per il 32,72% da ricerca e servizi commissionati da Organismi Internazionali, per il 31,00% da ricerca e servizi commissionati da Amministrazioni Pubbliche, per il 20,94% da ricerca e servizi commissionati da Soggetti Privati; mentre per la parte in conto capitale il 34,33% è rappresentato dalla voce contributi da UE, per il 32,82% dai Progetti PON Convergenza del MIUR, per il 12,62%

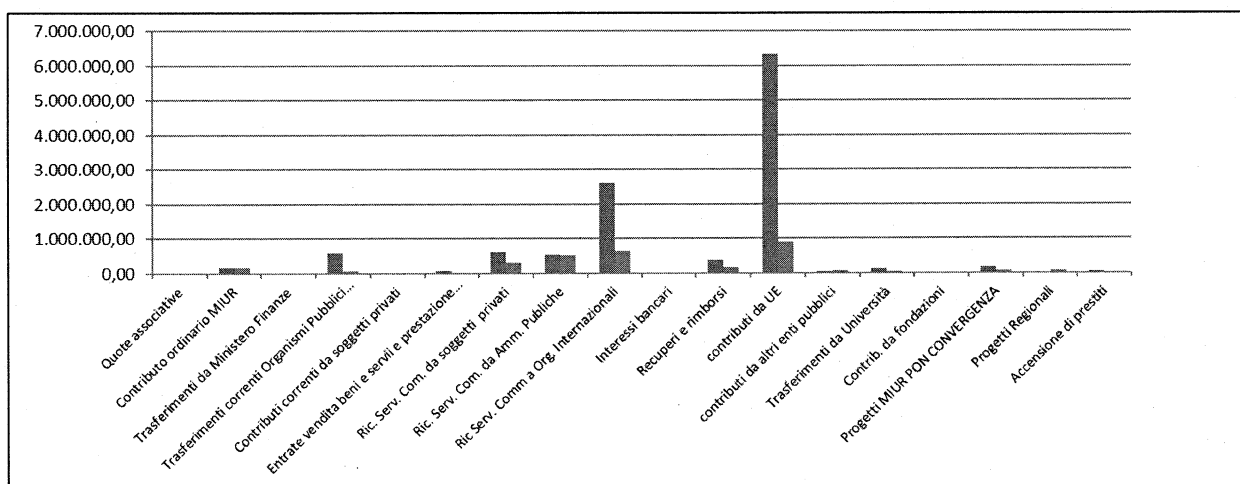
dalla voce "trasferimenti per investimenti da enti di ricerca(CNR/ASI)" e per il 12,19% da contributi da Università aderenti.

Le riscossioni di cassa, rispetto al totale delle riscossioni per la parte delle entrate correnti, sono rappresentate principalmente dalla voce "ricerca e servizi commissionati da Organismi internazionali" (42,16%), dalla voce "ricerca e servizi commissionati da soggetti privati" (18,90%), dalla voce "ricerca e servizi commissionati da Amministrazioni Pubbliche" (18,90%) e dalla voce "trasferimenti correnti da Organismi Pubblici esteri e internazionali" (per il 10,13%).

Per la parte in conto capitale sono rappresentate per il 74,74% da entrate UE, per il 7,58 dai contributi per Università aderenti, per il 4,58% da trasferimenti per investimenti da Enti di Ricerca (CNR/ASI), per il 3,81% dai progetti PON Convergenza e per il 6,10% da accensione prestiti.

La figura che segue rappresenta il grafico delle somme riscosse e quelle rimaste da riscuotere per la sola parte di competenza 2021 ove la colonna azzurra rappresenta il riscosso e la colonna arancione le somme rimaste da riscuotere.

**GRAFICO SOMME RISCOSE (in bordò) E RIMASTE DA RISCOUTERE (in viola) DI SOLA COMPETENZA**



## ANALISI DELLE SPESE

Si riporta la tabella relativa alle spese di parte corrente (gestione di competenza):

|          | SPESE   | GESTIONE DI COMPETENZA |                      |                                |
|----------|---|------------------------|----------------------|--------------------------------|
|          |   | somme pagate 2021      | somme impegnate 2021 | % tra somme pagate e impegnate |
|          | <b>SPESE CORRENTI</b>                               |                        |                      |                                |
| 1.01.001 | Spese per gli Organi                                | 14.760,13              | 14.760,13            | 100,00%                        |
| 1.01.002 | Compensi Collegio Revisori                          | 9.120,22               | 9.120,22             | 100,00%                        |
| 1.02.001 | Acquisto materiale consumo                          | 574,03                 | 574,03               | 100,00%                        |
| 1.02.002 | Locali e strutture                                  | 174.013,85             | 174.013,85           | 0,00%                          |
| 1.02.003 | Altre uscite per acquisto beni di consumo e servizi | 17.495,72              | 17.495,72            | 100,00%                        |
| 1.02.004 | Assemblea annuale, convegni e workshop              | 4.679,17               | 4.679,17             | 100,00%                        |
| 1.02.005 | Altre utenze e canoni                               | 1.145,64               | 1.145,64             | 100,00%                        |

*[Handwritten signatures and initials]*

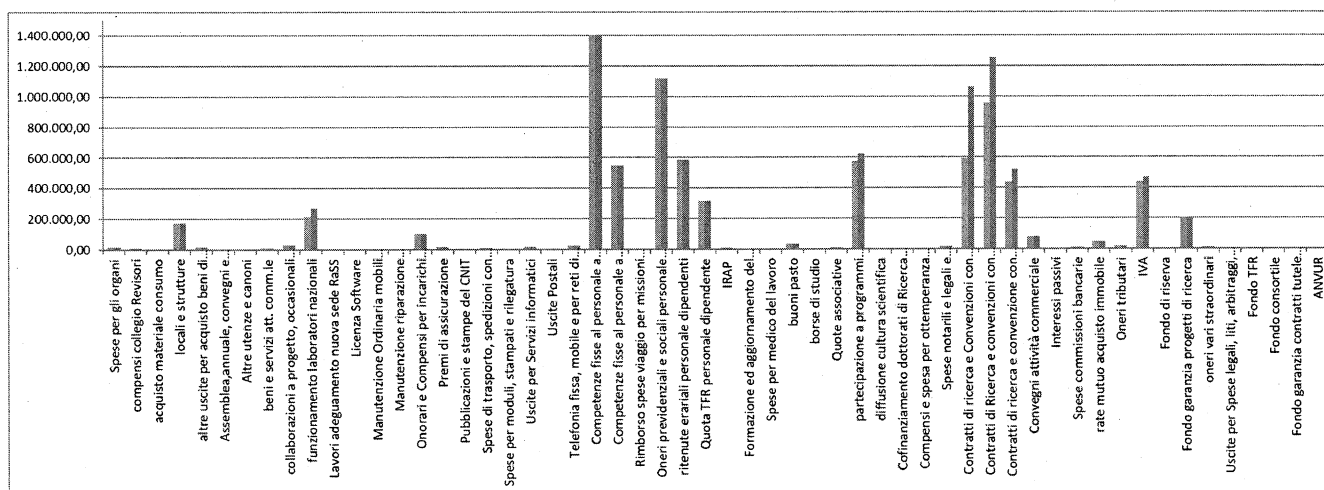
|          |  |              |              |         |
|----------|--|--------------|--------------|---------|
| 1.02.006 | Beni e servizi att. comm.le                                | 6.730,98     | 6.730,98     | 100,00% |
| 1.02.007 | Collaborazioni a progetto, occasionali per amm.ne          | 28.620,00    | 28.620,00    | 100,00% |
| 1.02.008 | Funzionamento laboratori nazionali                         | 213.546,70   | 266.366,63   | 80,17%  |
| 1.02.011 | Licenza Software   | 3.561,83     | 3.561,83     | 100,00% |
| 1.02.014 | Manutenzione riparazione adattamento locali e impianti     | 2.544,76     | 5.470,76     | 46,52%  |
| 1.02.016 | Onorari e Compensi per incarichi speciali                  | 101.880,77   | 101.880,77   | 100,00% |
| 1.02.017 | Premi di assicurazione                                     | 15.926,88    | 15.926,88    | 100,00% |
| 1.02.018 | Pubblicazioni e stampe del CNIT                            | 2.395,00     | 2.395,00     | 100,00% |
| 1.02.020 | Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio | 8.060,24     | 8.060,24     | 100,00% |
| 1.02.030 | Uscite per servizi informatici                             | 17.771,34    | 17.771,34    | 100,00% |
| 1.02.032 | Uscite Postali   | 401,69       | 401,69       | 100,00% |
| 1.02.033 | Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione         | 23.157,76    | 23.157,76    | 100,00% |
| 1.03.001 | Competenze fisse al personale a tempo indeterminato        | 1.404.072,88 | 1.404.072,88 | 100,00% |
| 1.03.002 | Competenze fisse al personale a tempo determinato          | 546.880,53   | 546.880,53   | 100,00% |
| 1.03.003 | Rimborso spese viaggio per missioni all'interno            | 1.794,07     | 2.654,07     | 67,60%  |
| 1.03.004 | Oneri previdenziali e sociali personale dipendente         | 1.118.122,55 | 1.118.122,55 | 100,00% |
| 1.03.005 | Ritenute erariali personale dipendenti                     | 584.974,50   | 584.974,50   | 100,00% |
| 1.03.006 | Quota TFR personale dipendente                             | 316.067,40   | 316.067,40   | 100,00% |
| 1.03.009 | IRAP   | 9.234,00     | 9.234,00     | 0,00%   |
| 1.03.010 | Formazione ed aggiornamento del personale                  | 242,54       | 665,88       | 36,42%  |
| 1.03.013 | Spese per medico del lavoro                                | 3.556,00     | 3.556,00     | 100,00% |
| 1.03.014 | Buoni pasto  | 35.495,20    | 35.495,20    | 100,00% |
| 1.04.002 | Borse di studio  | 0,00         | 0,00         | 100,00% |
| 1.04.003 | Quote associative  | 9.521,51     | 9.521,51     | 100,00% |
| 1.04.005 | Partecipazione a programmi internazionali                  | 573.911,36   | 621.242,26   | 92,38%  |

|          |  |                     |                     |               |
|----------|--|---------------------|---------------------|---------------|
| 1.04.011 | Spese notarili e legali e amministrative per la stipula dei contratti              | 14.304,13           | 14.304,13           | 100,00%       |
| 1.05.002 | Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca                    | 594.699,89          | 1.064.351,60        | 55,87%        |
| 1.05.004 | Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali | 957.054,94          | 1.254.869,49        | 76,27%        |
| 1.05.005 | Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati                            | 434.877,99          | 518.420,02          | 83,89%        |
| 1.05.006 | Convegni attività commerciale  | 80.215,51           | 80.215,51           | 100,00%       |
| 1.06.002 | Spese commissioni bancarie   | 9.154,58            | 9.154,58            | 100,00%       |
| 1.06.003 | Rate mutuo acquisto immobile   | 46.409,36           | 46.409,36           | 100,00%       |
| 1.07.001 | Oneri tributari  | 14.256,06           | 14.256,06           | 100,00%       |
| 1.07.002 | IVA  | 439.229,38          | 468.810,64          | 93,69%        |
| 1.09.003 | Fondo garanzia progetti di ricerca   | 206.261,69          | 206.261,69          | 100,00%       |
| 1.09.004 | Oneri vari straordinari  | 6.636,74            | 6.636,74            | 100,00%       |
| 1.09.006 | Uscite per Spese legali, liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori               | 1.064,44            | 1.064,44            | 0,00%         |
|          | <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>   | <b>8.054.423,96</b> | <b>9.039.373,68</b> | <b>89,10%</b> |

Per quanto riguarda le spese di parte corrente dai dati esposti dal bilancio consuntivo e come risulta dalle sottostanti tabelle e grafici, il Collegio rileva come:

- il rapporto percentuale tra le somme pagate e quelle impegnate per le spese di parte corrente risulti essere mediamente pari al 89,10%;
- in considerazione del totale valore impegnato e i pagamenti ratealizzabili che incidono su più anni il rapporto percentuale più basso si registra, invece, nella voce relativa alle spese per la formazione ed aggiornamento professionale pari al 36,42%.

**SPESE CORRENTI: CONFRONTO SOMME IMPEGNATE (in rosso) E SOMME PAGATE (in blu)**



**SPESE IN CONTO CAPITALE E PARTITE DI GIRO**

Si riporta la tabella relativa alle spese in conto capitale e partite di giro (gestione di competenza):

|          | SPESE IN CONTO CAPITALE                            | somme pagate 2021   | somme impegnate 2021 | % tra somme pagate e impegnate |
|----------|--|---------------------|----------------------|--------------------------------|
| 2.08.003 | Acquisto mobili e macchine da ufficio              | 2.087,30            | 2.087,30             | 100,00%                        |
| 2.08.004 | Acquisti apparecchi per progetti centrali          | 19.515,64           | 19.515,64            | 100,00%                        |
| 2.08.009 | Spese su contributi dal CNR                        | 223.016,38          | 343.880,64           | 0,00%                          |
| 2.08.010 | Spese ricerca finanziata UE                        | 5.912.736,30        | 6.932.110,74         | 85,29%                         |
| 2.08.012 | Spese ricerca finanziata da Università             | 19.692,68           | 23.890,70            | 82,43%                         |
| 2.08.015 | Spese contributi Ministeri per ricerca scientifica | 54.668,63           | 54.668,63            | 100,00%                        |
| 2.08.016 | Spese su soggetti privati internazionali           | 3.283,44            | 3.283,44             | 100,00%                        |
| 2.08.016 | Contributi da soggetti privati internazionali      | 15.039,00           | 15.039,00            | 0,00%                          |
| 2.08.018 | Progetti MIUR PON CONVERGENZA                      | 46.628,25           | 46.628,25            | 100,00%                        |
| 2.08.020 | Progetti Regionali                                 | 25.869,03           | 25.869,03            | 100,00%                        |
|          | <b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>              | <b>6.322.536,65</b> | <b>7.466.973,37</b>  | <b>84,67%</b>                  |
|          | Partite di Giro                                    |                     |                      |                                |
| 3.10.001 | Ritenute erariali                                  | 334.535,61          | 368.405,51           | 90,81%                         |
| 3.10.002 | Ritenute   | 244.063,99          | 252.761,06           | 96,56%                         |

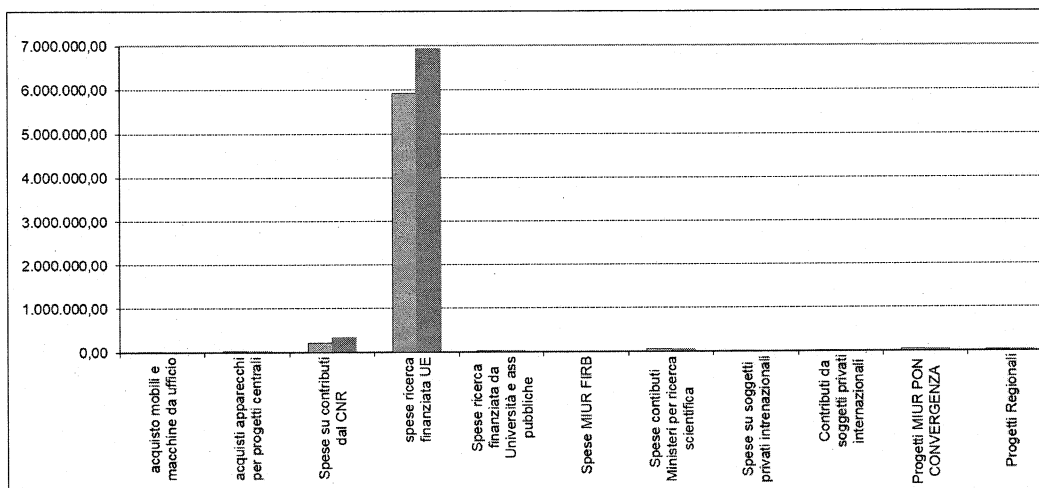
|          |   |                      |                      |               |
|----------|---|----------------------|----------------------|---------------|
|          | previdenziali                                 |                      |                      |               |
| 3.10.004 | IVA istituzionale                             | 66.498,99            | 66.498,99            | 100,00%       |
| 3.10.005 | IVA commerciale                               | 188.077,71           | 188.077,71           | 100,00%       |
| 3.10.006 | Altre uscite aventi natura di partite di giro | 58,80                | 58,80                | 100,00%       |
| 3.10.008 | Fondo economale                               | 4.500,00             | 4.500,00             | 100,00%       |
|          | <b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>                 | <b>837.735,10</b>    | <b>880.302,07</b>    | <b>95,16%</b> |
|          | <b>TOTALE GENERALE</b>                        | <b>15.214.695,71</b> | <b>17.386.649,12</b> | <b>87,51%</b> |

Per quanto riguarda le spese in conto capitale (allegato n.4), dai dati esposti dal bilancio consuntivo e come risulta dalle sottostanti tabelle e grafici, il Collegio rileva come:

- il rapporto percentuale tra le somme pagate e quelle impegnate per le spese in conto capitale risulti essere mediamente pari al 84,67%;
- il rapporto percentuale più basso risulta essere quello relativo a "spese per la ricerca finanziata da Università" pari a 82,43%.

La percentuale generale si assesta all' 87,51%.

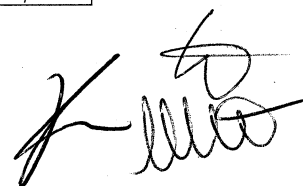
#### SPESE IN CONTO CAPITALE: CONFRONTO SOMME IMPEGNATE (rosso) E SOMME PAGATE (blu)



Sempre con riferimento agli impegni di spesa, le percentuali di incidenza delle diverse categorie, per la parte corrente e in conto capitale, sul complesso delle stesse, risulta dalla tabella sotto riportata:

| SPESE                      | GESTIONE DI COMPETENZA |                      |                                |                              |
|----------------------------|------------------------|----------------------|--------------------------------|------------------------------|
|                            | somme pagate 2021      | somme impegnate 2021 | % tra somme pagate e impegnate | % somme impegnate sul totale |
| <b>SPESE CORRENTI</b>      |                        |                      |                                |                              |
| Spese per gli organi       | 14.760,13              | 14.760,13            | 100,00%                        | 0,08%                        |
| Compensi collegio Revisori | 9.120,22               | 9.120,22             | 100,00%                        | 0,05%                        |
| Acquisto materiale consumo | 574,03                 | 574,03               | 100,00%                        | 0,00%                        |
| Locali e strutture         | 174.013,85             | 174.013,85           | 0,00%                          | 1,00%                        |

|  |              |              |         |       |
|--|--------------|--------------|---------|-------|
| Altre uscite per acquisto beni di consumo e servizi        | 17.495,72    | 17.495,72    | 100,00% | 0,10% |
| Assemblea annuale, convegni e workshop                     | 4.679,17     | 4.679,17     | 100,00% | 0,03% |
| Altre utenze e canoni                                      | 1.145,64     | 1.145,64     | 100,00% | 0,01% |
| beni e servizi att. comm.le                                | 6.730,98     | 6.730,98     | 100,00% | 0,04% |
| Collaborazioni a progetto, occasionali per amm.ne          | 28.620,00    | 28.620,00    | 100,00% | 0,16% |
| Funzionamento laboratori nazionali                         | 213.546,70   | 266.366,63   | 80,17%  | 1,53% |
| Lavori adeguamento nuova sede RaSS                         | 0,00         | 0,00         | 0,00%   | 0,00% |
| Licenza Software   | 3.561,83     | 3.561,83     | 100,00% | 0,02% |
| Manutenzione riparazione adattamento locali e impianti     | 2.544,76     | 5.470,76     | 46,52%  | 0,03% |
| Onorari e Compensi per incarichi speciali                  | 101.880,77   | 101.880,77   | 100,00% | 0,59% |
| Premi di assicurazione                                     | 15.926,88    | 15.926,88    | 100,00% | 0,09% |
| Pubblicazioni e stampe del CNIT                            | 2.395,00     | 2.395,00     | 100,00% | 0,01% |
| Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio | 8.060,24     | 8.060,24     | 100,00% | 0,05% |
| Spese per moduli, stampati e rilegatura                    | 0,00         | 0,00         | 100,00% | 0,00% |
| Uscite per Servizi informatici                             | 17.771,34    | 17.771,34    | 100,00% | 0,10% |
| Uscite Postali   | 401,69       | 401,69       | 100,00% | 0,00% |
| Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione         | 23.157,76    | 23.157,76    | 100,00% | 0,13% |
| Competenze fisse al personale a tempo indeterminato        | 1.404.072,88 | 1.404.072,88 | 100,00% | 8,08% |
| Competenze fisse al personale a tempo determinato          | 546.880,53   | 546.880,53   | 100,00% | 3,15% |
| Rimborso spese viaggio per missioni all'interno            | 1.794,07     | 2.654,07     | 67,60%  | 0,02% |
| Oneri previdenziali e sociali personale dipendente         | 1.118.122,55 | 1.118.122,55 | 100,00% | 6,43% |
| Ritenute erariali personale dipendenti                     | 584.974,50   | 584.974,50   | 100,00% | 3,36% |
| Quota TFR personale dipendente                             | 316.067,40   | 316.067,40   | 100,00% | 1,82% |
| IRAP   | 9.234,00     | 9.234,00     | 0,00%   | 0,05% |



|  |                     |                     |               |               |
|--|---------------------|---------------------|---------------|---------------|
| Formazione ed aggiornamento del personale  | 242,54              | 665,88              | 36,42%        | 0,00%         |
| Spese per medico del lavoro  | 3.556,00            | 3.556,00            | 100,00%       | 0,02%         |
| Buoni pasto  | 35.495,20           | 35.495,20           | 100,00%       | 0,20%         |
| Quote associative  | 9.521,51            | 9.521,51            | 100,00%       | 0,05%         |
| Partecipazione a programmi internazionali  | 573.911,36          | 621.242,26          | 92,38%        | 3,57%         |
| Spese notarili e legali e amministrative per la stipula dei contratti              | 14.304,13           | 14.304,13           | 100,00%       | 0,08%         |
| Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca                    | 594.699,89          | 1.064.351,60        | 55,87%        | 6,12%         |
| Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali | 957.054,94          | 1.254.869,49        | 76,27%        | 7,22%         |
| Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati                            | 434.877,99          | 518.420,02          | 83,89%        | 2,98%         |
| Convegni attività commerciale  | 80.215,51           | 80.215,51           | 100,00%       | 0,46%         |
| Interessi passivi  | 0,00                | 0,00                | 0,00%         | 0,00%         |
| Spese commissioni bancarie   | 9.154,58            | 9.154,58            | 100,00%       | 0,05%         |
| rate mutuo acquisto immobile   | 46.409,36           | 46.409,36           | 100,00%       | 0,27%         |
| Oneri tributari  | 14.256,06           | 14.256,06           | 100,00%       | 0,08%         |
| IVA  | 439.229,38          | 468.810,64          | 93,69%        | 2,70%         |
| Fondo di riserva   | 0,00                | 0,00                | 0,00%         | 0,00%         |
| Fondo garanzia progetti di ricerca   | 206.261,69          | 206.261,69          | 100,00%       | 1,19%         |
| Oneri vari straordinari  | 6.636,74            | 6.636,74            | 100,00%       | 0,04%         |
| Uscite per Spese legali, liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori               | 1.064,44            | 1.064,44            | 0,00%         | 0,01%         |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>   | <b>8.054.423,96</b> | <b>9.039.373,68</b> | <b>89,10%</b> | <b>51,99%</b> |
| <b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>   |                     |                     |               |               |
| Acquisto mobili e macchine da ufficio  | 2.087,30            | 2.087,30            | 100,00%       | 0,01%         |
| Acquisti apparecchi per progetti centrali  | 19.515,64           | 19.515,64           | 100,00%       | 0,11%         |
| Spese su contributi dal CNR  | 223.016,38          | 343.880,64          | 0,00%         | 1,98%         |
| Spese ricerca finanziata UE  | 5.912.736,30        | 6.932.110,74        | 85,29%        | 39,87%        |



|  |                      |                      |               |               |
|--|----------------------|----------------------|---------------|---------------|
| Spese ricerca finanziata da Università e ass pubbliche | 19.692,68            | 23.890,70            | 82,43%        | 0,14%         |
| Spese contributi Ministeri per ricerca scientifica     | 54.668,63            | 54.668,63            | 100,00%       | 0,31%         |
| Spese su soggetti privati internazionali               | 3.283,44             | 3.283,44             | 100,00%       | 0,02%         |
| Contributi da soggetti privati internazionali          | 15.039,00            | 15.039,00            | 0,00%         | 0,09%         |
| Progetti MIUR PON CONVERGENZA                          | 46.628,25            | 46.628,25            | 100,00%       | 0,27%         |
| Progetti Regionali                                     | 25.869,03            | 25.869,03            | 100,00%       | 0,15%         |
| <b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                  | <b>6.322.536,65</b>  | <b>7.466.973,37</b>  | <b>84,67%</b> | <b>42,95%</b> |
| Partite di Giro  |                      |                      |               |               |
| Ritenute erariali                                      | 334.535,61           | 368.405,51           | 90,81%        | 2,12%         |
| Ritenute previdenziali                                 | 244.063,99           | 252.761,06           | 96,56%        | 1,45%         |
| IVA istituzionale                                      | 66.498,99            | 66.498,99            | 100,00%       | 0,38%         |
| IVA commerciale  | 188.077,71           | 188.077,71           | 100,00%       | 1,08%         |
| Altre uscite aventi natura di partite di giro          | 58,80                | 58,80                | 100,00%       | 0,00%         |
| Fondo economale  | 4.500,00             | 4.500,00             | 100,00%       | 0,03%         |
| <b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>                          | <b>837.735,10</b>    | <b>880.302,07</b>    | <b>95,16%</b> |               |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                                 | <b>15.214.695,71</b> | <b>17.386.649,12</b> | <b>87,51%</b> |               |

Si può facilmente evidenziare come, per le spese di parte corrente, quella più significativa sia rappresentata dalle competenze fisse al personale a tempo indeterminato (8,08%), dalle competenze fisse al personale a tempo determinato (3,15%), dagli oneri previdenziali (6,43%), dagli oneri erariali (3,36%), dalla partecipazione a programmi internazionali di tipo istituzionale (3,57%), dai contratti di ricerca e convenzioni con soggetti pubblici (6,12%), dai contratti di ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri ed internazionali (7,22%) e dai contratti di ricerca con soggetti privati (2,98%); per un totale complessivo pari a 51,99%.

Per quanto riguarda le spese in conto capitale le percentuali più significative sono rappresentate dalle spese sostenute per l'esecuzione dei Progetti UE (con 39,87% delle spese impegnate), e dalle spese su contributi dal CNR con l' 1,98%, per un totale complessivo del 42,95%.

L'analisi dei residui passivi, nel seguito rappresentata nei soli valori percentuali, globalmente passati da un dato iniziale di Euro 8.326.110,36 ad un dato finale della loro consistenza di euro 2.754.285,80, pone in evidenza la ripartizione interna come risulta dalla tabella di pagg. 12/15 "Gestione residui e gestione di cassa".

|          | SPESE                 | GESTIONE RESIDUI E GESTIONE DI CASSA |                        |                     |                    |                        |
|----------|-----------------------|--------------------------------------|------------------------|---------------------|--------------------|------------------------|
|          |                       | residui passivi iniziali             | residui passivi pagati | previsioni di cassa | pagamenti di cassa | residui passivi finali |
|          | <b>SPESE CORRENTI</b> |                                      |                        |                     |                    |                        |
| 1.01.001 | Spese per gli Organi  | 0,00%                                | 0,00%                  | 0,08%               | 0,17%              | 0,00%                  |

|          |  |        |        |       |        |       |
|----------|--|--------|--------|-------|--------|-------|
| 1.01.002 | compensi collegio Revisori                                 | 0,00%  | 0,00%  | 0,05% | 0,10%  | 0,00% |
| 1.02.001 | Acquisto materiale consumo                                 | 0,03%  | 0,00%  | 0,00% | 0,01%  | 0,02% |
| 1.02.002 | Locali e strutture   | 15,00% | 17,64% | 1,71% | 3,56%  | 0,00% |
| 1.02.003 | Altre uscite per acquisto beni di consumo e servizi        | 0,00%  | 0,00%  | 0,09% | 0,20%  | 0,00% |
| 1.02.004 | Uscite per convegni, cost, assemblea annuale               | 0,01%  | 0,01%  | 0,06% | 0,05%  | 0,00% |
| 1.02.005 | Altre utenze e canoni                                      | 0,00%  | 0,00%  | 0,01% | 0,01%  | 0,00% |
| 1.02.006 | beni e servizi att. comm.le                                | 0,03%  | 0,03%  | 0,44% | 0,08%  | 0,00% |
| 1.02.007 | cococo e prestazioni occasionali per l'amministrazione     | 0,22%  | 0,22%  | 0,17% | 0,34%  | 0,03% |
| 1.02.008 | Funzionamento laboratori nazionali                         | 3,79%  | 0,74%  | 2,32% | 2,48%  | 7,34% |
| 1.02.010 | adeguamento nuova sede Lab. RaSS                           | 0,00%  | 0,00%  | 0,00% | 0,00%  | 0,00% |
| 1.02.011 | Licenza Software   | 0,00%  | 0,00%  | 0,02% | 0,04%  | 0,00% |
| 1.02.014 | Manutenzione riparazione adattamento locali e impianti     | 0,00%  | 0,00%  | 0,03% | 0,03%  | 0,26% |
| 1.02.016 | Onorari e Compensi per incarichi speciali                  | 0,00%  | 0,00%  | 0,55% | 1,15%  | 0,00% |
| 1.02.017 | Premi di assicurazione                                     | 0,00%  | 0,00%  | 0,09% | 0,18%  | 0,00% |
| 1.02.018 | Pubblicazioni e stampe del CNIT                            | 0,00%  | 0,00%  | 0,01% | 0,03%  | 0,00% |
| 1.02.020 | Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio | 0,00%  | 0,00%  | 0,04% | 0,09%  | 0,00% |
| 1.02.021 | Spese per moduli, stampati e rilegatura                    | 0,00%  | 0,00%  | 0,00% | 0,00%  | 0,00% |
| 1.02.030 | Uscite per Servizi informatici                             | 0,00%  | 0,00%  | 0,10% | 0,20%  | 0,00% |
| 1.02.032 | Uscite Postali   | 0,00%  | 0,00%  | 0,00% | 0,00%  | 0,00% |
| 1.02.033 | Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione         | 0,00%  | 0,00%  | 0,13% | 0,26%  | 0,00% |
| 1.03.001 | Competenze fisse al personale a tempo indeterminato        | 0,00%  | 0,00%  | 7,60% | 15,85% | 0,00% |
| 1.03.002 | Competenze fisse al personale a tempo determinato          | 0,00%  | 0,00%  | 2,96% | 6,17%  | 0,00% |
| 1.03.003 | Rimborso spese viaggio per missioni all'interno            | 0,00%  | 0,00%  | 0,01% | 0,02%  | 0,08% |
| 1.03.004 | Oneri previdenziali e sociali personale dipendente         | 0,00%  | 0,00%  | 6,05% | 12,62% | 0,00% |
| 1.03.005 | Ritenute erariali personale dipendenti                     | 0,00%  | 0,00%  | 3,17% | 6,60%  | 0,00% |
| 1.03.006 | Quota TFR annuale personale dipendente                     | 0,00%  | 0,00%  | 1,71% | 3,57%  | 0,00% |
| 1.03.009 | IRAP   | 0,00%  | 0,00%  | 0,05% | 0,10%  | 0,00% |

|          |  |                |                |                |                |                |
|----------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1.03.010 | Formazione ed aggiornamento del personale  | 0,72%          | 0,00%          | 0,04%          | 0,00%          | 0,64%          |
| 1.03.013 | Spese per medico del lavoro  | 0,00%          | 0,00%          | 0,02%          | 0,04%          | 0,00%          |
| 1.03.014 | buoni pasto  | 0,00%          | 0,00%          | 0,19%          | 0,40%          | 0,00%          |
| 1.04.003 | Quote associative  | 0,00%          | 0,00%          | 0,05%          | 0,11%          | 0,00%          |
| 1.04.005 | partecipazione a programmi internazionali di ricerca                               | 0,11%          | 0,11%          | 91,27%         | 60,88%         | 5,01%          |
| 1.04.011 | Spese notarili e legali e amministrative per la stipula dei contratti              | 0,00%          | 0,00%          | 0,08%          | 0,16%          | 0,00%          |
| 1.05.002 | Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca                    | 16,14%         | 15,26%         | 9,51%          | 8,10%          | 44,35%         |
| 1.05.004 | Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali | 36,47%         | 41,51%         | 26,36%         | 14,57%         | 27,43%         |
| 1.05.005 | Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati                            | 22,59%         | 19,42%         | 16,07%         | 6,67%          | 12,51%         |
| 1.05.006 | Convegni attività commerciale  | 0,53%          | 0,62%          | 0,85%          | 0,96%          | 0,00%          |
| 1.06.002 | Spese commissioni bancarie   | 0,00%          | 0,00%          | 0,05%          | 0,10%          | 0,00%          |
| 1.06.003 | Rate mutuo   | 0,00%          | 0,00%          | 0,40%          | 0,52%          | 0,00%          |
| 1.07.001 | Oneri tributari  | 0,00%          | 0,00%          | 0,18%          | 0,16%          | 0,00%          |
| 1.07.002 | IVA  | 4,37%          | 4,41%          | 2,76%          | 5,36%          | 3,14%          |
| 1.09.003 | Fondo garanzia progetti di ricerca   | 0,00%          | 0,00%          | 2,97%          | 2,33%          | 0,00%          |
| 1.09.004 | Oneri vari straordinari  | 0,00%          | 0,00%          | 0,04%          | 0,07%          | 0,00%          |
| 1.09.006 | Spese legali   | 0,00%          | 0,00%          | 0,01%          | 0,01%          | 0,00%          |
| 1.10.001 | Fondo TFR  | 0,00%          | 0,00%          | 5,18%          | 0,00%          | 0,00%          |
| 1.10.002 | Fondo consortile   | 0,00%          | 0,00%          | 1,06%          | 0,00%          | 0,00%          |
| 1.10.003 | Fondo garanzia contratti tutele crescente  | 0,00%          | 0,00%          | 1,06%          | 0,00%          | 0,00%          |
| 1.10.004 | Acc.to quote ribaltamento PON  | 0,00%          | 0,00%          | 2,03%          | 0,00%          | 0,00%          |
|          | <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>   | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> |
|          | <b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>   |                |                |                |                |                |
| 2.08.003 | Acquisto mobili e macchine da ufficio  | 0,01%          | 0,01%          | 0,01%          | 0,02%          | 0,00%          |
| 2.08.004 | Acquisto apparecchi e materiali per progetti centrali                              | 0,00%          | 0,00%          | 0,11%          | 0,15%          | 0,00%          |
| 2.08.009 | Spese contrib. CNR/ASI   | 1,08%          | 0,40%          | 2,42%          | 1,89%          | 10,92%         |
| 2.08.010 | Spese ricerca finanziata UE  | 96,04%         | 96,92%         | 87,65%         | 95,29%         | 87,17%         |
| 2.08.012 | Spese ricerca finanziata da Università   | 0,29%          | 0,31%          | 1,23%          | 0,31%          | 0,27%          |
| 2.08.013 | Spese in didattica e e form a distanza   | 0,00%          | 0,00%          | 0,00%          | 0,00%          | 0,00%          |
| 2.08.014 | Spese MIUR FIRB  | 0,55%          | 0,58%          | 0,67%          | 0,30%          | 0,00%          |

|          |  |                |                |                |                |                |
|----------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 2.08.015 | Spese contributi Ministeri per ricerca scientifica | 0,28%          | 0,00%          | 0,53%          | 0,41%          | 1,28%          |
| 2.08.016 | Contributi da soggetti privati internazionali      | 0,00%          | 0,00%          | 0,02%          | 0,02%          | 0,00%          |
| 2.08.017 | Spese su contrib da fondazioni                     | 0,00%          | 0,00%          | 0,15%          | 0,11%          | 0,00%          |
| 2.08.018 | Progetti MIUR PON CONVERGENZA                      | 1,50%          | 1,58%          | 5,61%          | 1,18%          | 0,10%          |
| 2.08.019 | Spese ricerca autofinanziata                       | 0,00%          | 0,00%          | 0,00%          | 0,00%          | 0,00%          |
| 2.08.020 | Progetti Regionali                                 | 0,25%          | 0,00%          | 1,60%          | 0,30%          | 0,27%          |
| 2.08.021 | Progetti Comunali                                  | 0,00%          | 0,20%          | 0,00%          | 0,00%          | 0,00%          |
|          | <b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>              | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> |
|          | <b>Partite di Giro</b>                             |                |                |                |                |                |
| 3.10.001 | Ritenute erariali                                  | 0,22%          | 0,24%          | 2,11%          | 2,65%          | 2,14%          |
| 3.10.002 | Ritenute previdenziali                             | 0,24%          | 0,25%          | 1,48%          | 1,98%          | 0,55%          |
| 3.10.004 | IVA istituzionale                                  | 0,00%          | 0,00%          | 0,36%          | 0,50%          | 0,00%          |
| 3.10.005 | IVA commerciale                                    | 0,00%          | 0,00%          | 1,03%          | 1,42%          | 0,00%          |
| 3.10.008 | Fondo Economale                                    | 0,00%          | 0,00%          | 0,02%          | 0,03%          | 0,00%          |
|          | <b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>                      | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> |

Per la componente delle spese correnti si evidenzia il valore in crescita per i seguenti capitoli: "funzionamento laboratori nazionali" che passa dalla percentuale di 3,79% al 7,34%, "partecipazione a programmi internazionali di ricerca" che passa dal 0,11% allo 5,01%, e "contratti e convenzioni con enti pubblici di ricerca" che passa dal 16,14% al 44,35%.

Invece si rileva il valore in diminuzione in un contesto di maggiore efficienza per i seguenti capitoli: "locali e strutture" che passa dalla percentuale del 15% allo 0,00%, "co.co.co per l'amministrazione" che passa dallo 0,22% allo 0,03%, "contratti e convenzioni con altri enti pubblici esteri ed internazionali" che passa dal 36,47% al 27,43% e infine "contratti di ricerca e convenzioni con soggetti privati" che passa dal 22,59% al 12,51%.

Si rileva anche il valore del capitolo "beni e servizi attività commerciale" le cui variazioni nell'anno sono passate dal 0,03% allo 0,00%; questo capitolo ha un suo particolare andamento che negli anni successivi porterà all'azzeramento del valore, si tratta infatti di un capitolo che non fa più parte del piano dei conti del MEF ed è quindi ad esaurimento solo per la quota residuale.

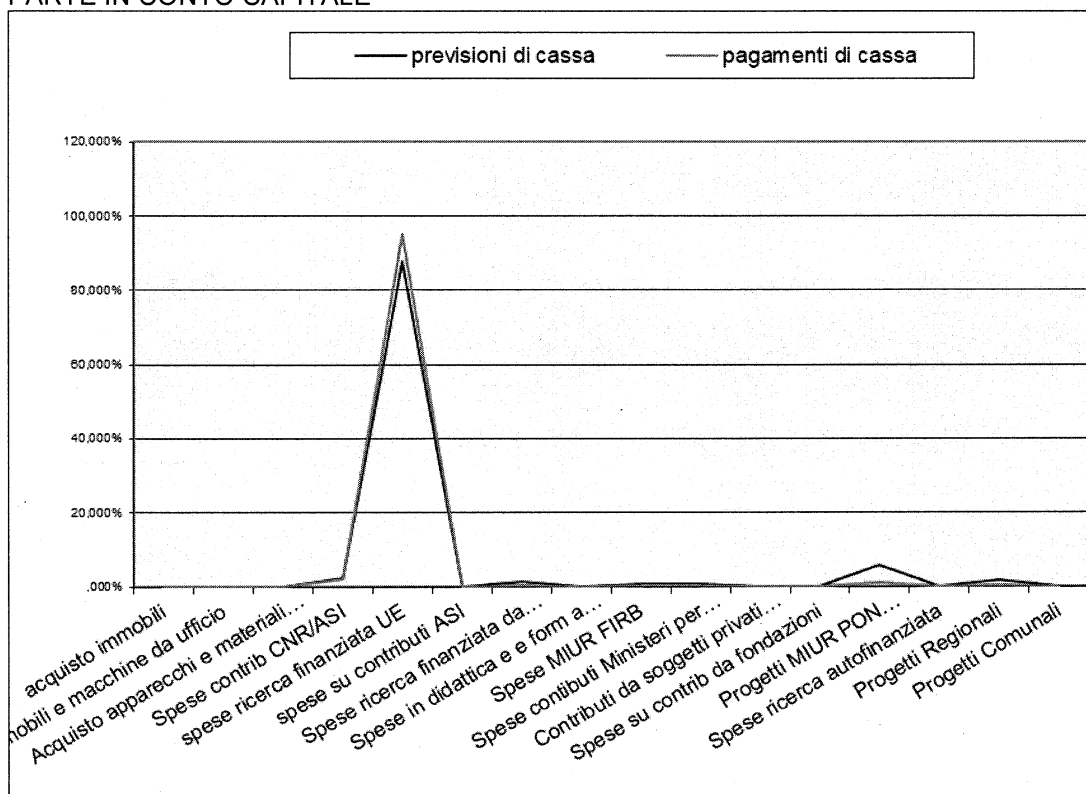
Per le spese in conto capitale l'articolazione dei residui appare maggiormente distribuita tra "spese contributi CNR/ASI" (che passa da 1,08% a 10,92%), "spese ricerca finanziata UE" (che passa da 96,04% a 87,17%), "spese per ricerca finanziata da Università" (che passa dal 0,29% allo 0,27%), spese per progetti MIUR FIRB (che passa dal 0,55% allo 0,0%), "spese contributi Ministeri per ricerca scientifica" (che passa da 0,28% a 1,28%). "spese per progetti PON Convergenza" (che passa dal 1,50 al 0,10%), e "spese per progetti regionali" (che passa dal 0,25% allo 0,27%),

I due successivi grafici rappresentano, rispettivamente, l'andamento percentuale delle previsioni iniziali di cassa (linea blu) e dell'effettivo esborso di cassa (linea rossa) delle spese di parte corrente e delle spese in conto capitale rapportate ai rispettivi totali.

Tutti gli altri valori, indipendentemente dall'effettivo andamento dei pagamenti, non assumono particolare significato a livello percentuale.



PARTE IN CONTO CAPITALE



Si riporta di seguito la tabella riassuntiva della gestione finanziaria di competenza e cassa relativa all'esercizio 2021:

|   | €                    |
|---|----------------------|
| Fondo di cassa all' 1.1.2021:   | <b>11.175.765,83</b> |
| <b>1-Ammontare delle somme riscosse:</b>  |                      |
| a) – in conto competenza: € 12.833.610,69   |                      |
| b) – in conto residui attivi all'esercizio 2020: € 6.296.264,01   |                      |
| <b>Totale riscossioni: € 19.129.874,70</b>  |                      |
| <b>2 – Ammontare dei pagamenti eseguiti:</b>  |                      |
| a) – in conto competenza: € 15.214.695,71   |                      |
| b) – in conto residui passivi all'esercizio 2020: € 7.743.777,97  |                      |
| <b>Totale pagamenti: € 22.958.473,68</b>  |                      |
| <b>Fondo di cassa alla fine dell'esercizio (31.12.2021):</b>  | <b>7.347.166,85</b>  |
| <b>3 – Residui risultanti alla chiusura dell'esercizio compresi quelli provenienti dagli anni precedenti:</b> |                      |
| <b>Attivi: € 7.340.878,47</b>   |                      |
| <b>Passivi: € 2.754.285,80</b>  |                      |
| <b>Differenza: € 4.586.592,67</b>   |                      |
| <b>Avanzo di amministrazione a fine esercizio (31.12.2021):</b>   | <b>11.933.759,52</b> |

I dati sopra indicati trovano riscontro nelle scritture contabili del Consorzio e nei tabulati dell'Istituto Cassiere al 31.12.21.

Per quanto riguarda la situazione del personale si rileva un decremento dell'organico di 6 unità, infatti da una struttura di n. 85 unità al 31.12.2020 si è passati a 79 unità di personale al 31.12.2021.

In totale al 31.12.2021 risultano in servizio n. **79** dipendenti: il numero delle unità di personale assunto a tempo indeterminato ammontano a n. 52 di cui n.39 a tempo pieno, n.9 part-time e n.4 da lista protetta; il numero delle unità di personale assunte a tempo determinato ammonta a n.27 di cui n.16 a tempo pieno, n.10 part-time e n.1 da lista protetta

Le unità di personale con contratto di co.co.co ammontano a n. 62.

Nel 2021 il totale dell'organico è aumentato a n. 141.

Si ricorda che nel 2020 considerando sia il personale assunto con contratto di assunzione a tempo indeterminato e determinato sia il personale assunto tramite contratto di cococo l'ammontare dell'organico era definito in 118 unità (nel 2019 il totale ammontava a n. 124 unità, nel 2018 il totale ammontava a n. 151 unità, nel 2017 il totale ammontava a n. 157 unità, nel 2016 il totale ammontava a n. 162 unità, nel 2015 il totale ammontava a n. 261 unità).

Si riporta sotto la **situazione dell'inventario al 31.12.2021.**

Si ricorda che nel corso del 2021 si è proceduto, come nei precedenti esercizi, all'ammortamento di tutti i beni inventariabili acquistati dal CNIT dall'anno della sua costituzione al 31.12.2021

| Descrizione categorie                             | Quantità totale al 31.12.20 n.       | Valori € totali ammortizzati al 31.12.20 | Incremento della quantità Anno 2021 | Valori € in aumento anno 2021 | Valori € in diminuzione | Quantità totale al 31.12.21 n. | Valori € totali ammortizzati al 31.12.21 |
|---|--------------------------------------|--|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------------|--|
| 1- Mobili, arredi, macchine da ufficio            | 1008<br>(disinventariato n. 3)       | 40.315,48                                | 130                                 | 13.031,67                     | - 12.858,44             | 1138                           | 40.488,71                                |
| 2-Materiale bibliografico                         | 748                                  | 8.900,60                                 | 2<br>(disinventariato n. 4 beni)    | 22,00                         | - 3.664,70              | 746                            | 5.257,90                                 |
| 3-Collezioni Scientifiche                         |                                      |  | 0                                   | 0                             |                         |                                | 0  |
| 4-Strumenti tecnici-<br>Attrezzature scientifiche | 2725<br>(disinventariato n. 39 beni) | 741.164,66                               | 175<br>(disinventariato n. 26 beni) | 232.172,95                    | - 263.266,17            | 2874                           | 710.071,44                               |
| 5-Automezzi e altri mezzi di trasporto            | 1                                    | 0  | 0                                   | 0                             | 0                       | 1                              | 0  |
| 6- Fondi pubblici e privati                       | 0                                    | 0  | 0                                   | 0                             | 0                       | 0                              | 0  |
| 7- Altri Beni mobili                              | 84                                   | 0,29                                     | 0                                   | 0                             | 0                       | 84                             | 0  |
| <b>Totale:</b>                                    | <b>4566</b>                          | <b>790.381,03</b>                        | <b>307</b>                          | <b>245.226,62</b>             | <b>- 279.789,31</b>     | <b>4843</b>                    | <b>755.818,05</b>                        |

Si riporta sotto la situazione dell'inventario dei beni immobili al 31.12.2021 con incremento del valore del Lab. al 6° piano del RASS a Pisa per lavori di ristrutturazioni eseguiti nel 2021

| Descrizione categorie       | Q.tà al 31.12.20 | Valore € al 31.12.2020 | Valore in aumento per ristrutturazione fabbricato al 6° piano | Amm.to € dell'esercizio 2021 | Valore € al 31.12.2021 |
|-----------------------------|------------------|------------------------|---|------------------------------|------------------------|
| Posti auto                  | 2                | 23.975,00              | 0   | 1.050,00                     | 22.925,00              |
| Fabbricato                  | 1                | 410.478,20             | 0   | 17.942,28                    | 392.535,92             |
| Fabbricato al piano 6°      | 1                | 712.819,24             | 108.494,94  | 24.965,08                    | 796.349,10             |
| <b>Totali al 31.12.2021</b> | <b>4</b>         | <b>1.147.272,44</b>    | <b>108.494,94</b>   | <b>43.957,36</b>             | <b>1.211.810,02</b>    |

Il Collegio ha preso altresì visione del bilancio al 31.12.2021 **relativo alle separate attività commerciali** e ne relaziona con separato documento. Rileva che il valore della produzione è risultato di Euro 4.386.912,00 e l'utile (dopo le imposte) ammonta ad Euro 73.970,00.

Il Collegio procede, ai sensi di quanto previsto con Circolare RGS n. 27 del 24 novembre 2014, alla verifica degli adempimenti previsti dalle disposizioni di legge in materia di tempestività dei pagamenti dei debiti delle pubbliche amministrazioni verso i propri fornitori.

A tal riguardo, il Collegio ha dapprima accertato che l'Ente:

- ha provveduto a registrarsi presso la Piattaforma PCC del MEF (ai sensi dell'art. 7, commi 1 e 2 e 7-ter, decreto legge n. 35/2013, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89). Il soggetto accreditati ad operare sulla Piattaforma elettronica è stato individuato nella dr.ssa Paola Magri, Direttore Amministrativo del CNIT.
- ha provveduto ad allegare al bilancio dell'esercizio 2021, e ad inserire sul sito web del CNIT nella sezione Amministrazione Trasparente, l'attestazione dei tempi di pagamento, resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del predetto D.L. n 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014;
- ha inserito sul portale PCC la comunicazione del debito scaduto e non pagato di cui all'art.1, comma 867, della Legge n. 145/2018 al 31.12.2021.

In particolare, l'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio 31.12.21 di cui all'art.1, comma 867, della legge n. 145/2018, sulla contabilità del CNIT, ammonta ad euro **65.781,90**. In particolare, si tratta delle FT n. 215 del 27.9.2021 di euro 50.752,00 (Ditta Carbon Dream S.p.A., pagata con i mandati n. 109-110-111-112 del 10.02.2022), Ft n. 216 del 27.9.21 di euro 5.000,00 (Ditta Carbon Dream S.p.A., pagata con mand. 72-74-75-76 del 9.02.2022), FT 19/PA21 del 25.10.21 di euro 10.000,00 (Ditta Altair Engineering S.r.l. pagata con mand. 453 e 454 del 17.3.22), e FT 1214568632 del 9.11.21 di euro 29,90 (Infocert, stornata con nota credito n. 1225004289 del 3.3.22).

Si precisa che il ritardo nei pagamenti per le fatture n. 215 e n. 216 (Ditta Carbon Dream SpA) è stato causato dalla fornitura di materiale non consono con l'ordine effettuato: è stato necessario quindi attendere la consegna del nuovo materiale per poter effettuare il collaudo delle antenne come richiesto nell'ambito del contratto finanziato dalla Ditta Leonardo SpA. Per la fattura n. 19/PA21 (Ditta Altair Engineering Srl) relativa alla fornitura di una licenza software il ritardo nel pagamento è stato causato da un problema di congruità della licenza stessa, il problema è stato risolto solo dopo diverse interazioni con la ditta stessa. Infine, si



segnala che per la fattura n. 1214568632 del 9.11.21 di euro 29,90 (Infocert) la relativa nota di credito è pervenuta all'ente dopo circa quattro mesi.

Si riporta la schermata dell'Area RGS:

**Stock del debito del tuo ente**

**Stock dell'anno 2021** Comunicazione **In corso**

Aggiornato al 18 Aprile 2022 Alle 00:00 AGGIORNA ↻

Calcolato da PCC

|                                    |                                  |   |
|------------------------------------|----------------------------------|---|
| Importo scaduto e non pagato       | Note di credito                  | Importo scaduto e non pagato Totale       |
| <b>65.781,90 €</b>                 | -                                | <b>65.781,90 €</b>                        |
| Tempo medio ponderato di pagamento | Tempo medio ponderato di ritardo | Importo documenti ricevuti nell'esercizio |
| <b>15 gg</b>                       | <b>-15 gg</b>                    | <b>1.645.467,90 €</b>                     |

[Vedi importi per U.O.](#) SCARICA DETTAGLIO ALLINEA STOCK DEL DEBITO

**Tua comunicazione**

Stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati Salvato il

**65.781,90 €** **04 Aprile 2022**

ELIMINA COMUNICAZIONE GESTISCI COMUNICAZIONE

Con riferimento alla circolare MEF n. 17 del 7 aprile 2022 si rileva che il debito commerciale residuo scaduto e non pagato, rilevato alla fine del 2021, ammonta al 3,997% rispetto al totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio (viene pertanto rispettato il limite del 5%).

L'indicatore del ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nel 2021, ammonta a -15 gg e rispetta i termini di pagamento fissati dal decreto legislativo n. 231 del 2002 (30 gg dal ricevimento fattura sulla piattaforma SDI).

Per quanto riguarda la valutazione del raggiungimento degli obiettivi della Riforma n.1.11 del PNRR si rileva che l'indicatore del tempo medio del pagamento ammonta a 15 gg e non supera i termini massimi consentiti (30 o 60 gg dal ricevimento della fattura sulla piattaforma SDI) e che il tempo medio di ritardo, come sopra indicato, è inferiore a 0.

**ITP annuale:**

L'indicatore relativo alla tempestività dei pagamenti annuale 2021 è conteggiato dalla PCC in **-16,73 giorni** (considerando 30 gg quale scadenza per il pagamento dalla data di ricezione delle fatture).

| Preview | Anno di pagamento | Trimestre di pagamento | ITP    | Azioni    |
|---------|-------------------|------------------------|--------|-----------|
| 🗄       | 2022              | 1                      | 6,14   | selezione |
| 🗄       | 2022              | 2                      | -10,05 | selezione |
| 🗄       | 2022              | 3                      | 4,84   | selezione |
| 🗄       | 2021              | 1                      | -15,31 | selezione |
| 🗄       | 2021              | 2                      | -15,2  | selezione |
| 🗄       | 2021              | 3                      | -20,4  | selezione |
| 🗄       | 2021              | 4                      | -17,14 | selezione |
| 🗄       | 2021              |                        | -16,73 | selezione |

Il Collegio procede, poi, alla verifica degli adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5, del D.L. n. 66/2014, ed in particolare all'obbligo di comunicare sulla Piattaforma elettronica PCC le informazioni inerenti alla ricezione e la rilevazione sui propri sistemi contabili delle fatture o richieste equivalenti di pagamento relativa a forniture, appalti e prestazioni professionali, debiti per somministrazioni (art. 27, comma 2). La trasmissione avviene attraverso il programma di contabilità URBI.

Si evidenzia, infine, che l'Ente ha provveduto a pubblicare nel proprio sito istituzionale l'indicatore di tempestività dei pagamenti su base annuale e trimestrale.

## CONCLUSIONI

I Revisori, dall'analisi dei dati su esposti nonché dalla esaustiva relazione predisposta dal Direttore, alla quale si rinvia per ogni ulteriore approfondimento, prendono atto del soddisfacente mantenimento della struttura consortile considerata la situazione di pandemia che ha caratterizzato l'anno in corso di analisi.

Si segnala anche come siano stati mantenuti i consueti parametri legati sia alla movimentazione finanziaria sia ai tempi di conclusione delle attività oggetto dei contratti e progetti di ricerca.

Quest'anno il Consorzio è riuscito a mantenere i suoi consueti livelli di disponibilità finanziaria, sapendo infatti che esso rappresenta un parametro fondamentale per il corretto mantenimento in efficienza dell'intera struttura.

È da segnalare anche che il Consorzio è riuscito a sviluppare e gestire, anche nel 2021, un alto numero di progetti di ricerca gestiti (europei, MIUR e contratti con ditte private) con la naturale e pluriennale esperienza conseguita nell'ambito caratteristico della propria attività a livello nazionale ed internazionale.

Il rendiconto trova riscontro nelle risultanze contabili che sono state redatte nel rispetto delle norme vigenti.

In relazione a quanto sopra esposto i Revisori

- Visto lo Statuto del Consorzio;
- Visto il regolamento di amministrazione e contabilità dello stesso Consorzio;

esprimono parere favorevole all'approvazione del Bilancio Consuntivo 2021.

In particolare, il Collegio rileva come sia da valutare positivamente il mantenimento degli impegni dell'anno precedente come l'efficiente ed efficace contenimento della spesa.

Letto, confermato e sottoscritto

F.to Prof. Lidia D'Alessio  
F.to Dr. ssa Maria Ticchi  
F.to Prof. Pier Luigi Marchini

