

Allegato 3 dettaglio analisi delle entrate e delle spese – grafici e tabelle

ANALISI DELLE ENTRATE

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

	ENTRATE	accertamenti 2022	somme riscosse 2022	% riscossioni su accertamenti
	entrate correnti			
1.01.001	Quote associative	15.493,71	15.493,71	100,00%
1.01.002	Contributo ordinario MIUR	0,00	0,00	100,00%
1.01.005	trasferimenti da Ministero Finanze	2.009,24	2.009,24	100,00%
1.01.006	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	289.887,42	249.887,42	86,20%
1.01.007	Contributi correnti da soggetti privati	300,00	300,00	100,00%
1.02.001	Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi	399.301,87	381.422,27	95,52%
1.02.004	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	1.895.783,65	1.112.689,37	58,69%
1.02.005	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	1.918.534,07	455.779,73	23,76%
1.02.006	Ric Serv. Comm a Org. Internazionali	4.166.579,63	3.281.552,02	78,76%
1.03.001	interessi bancari	1,22	1,22	100,00%
1.03.002	sfruttamento dei brevetti	48.850,00	48.850,00	100,00%
1.03.003	affitto immobili	17.348,00	17.348,00	100,00%
1.04.001	recuperi e rimborsi	707.409,46	620.314,16	87,69%
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	9.461.498,27	6.185.647,14	65,38%
	entrate in conto capitale			
2.05.003	Trasferimenti per investimenti da Enti ricerca (CNR/ASI)	209.375,56	209.375,56	100,00%
2.05.004	Contributi da UE	36.062.508,29	34.951.939,27	96,92%
2.05.005	Contributi da altri Ministeri	60.299,80	49,80	0,08%
2.05.007	Trasferimenti da Università Aderenti	141.672,13	124.386,49	87,80%
2.05.012	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	0,00	0,00	0,00%
2.05.013	Progetti Regionali	58.582,00	4.582,00	7,82%
2.08.001	Accensione di prestiti	4.163,93	4.163,93	100,00%
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	36.536.601,71	35.294.497,05	96,60%
	partite di giro			
3.09.001	Ritenute erariali	480.993,36	480.993,36	100,00%
3.09.002	Ritenute previdenziali	341.661,85	341.661,85	100,00%

3.09.004	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	69.224,25	69.224,25	100,00%
3.09.005	Tratt. IVA COMMERCIALE	253.284,36	253.284,36	100,00%
3.09.006	Altre entrate aventi natura di partite di giro	250,00	250,00	100,00%
3.09.008	Fondo Economale	3.500,00	3.500,00	100,00%
	TOTALE PARTITE DI GIRO	1.148.913,82	1.148.913,82	100,00%
	TOTALE GENERALE	47.147.013,80	42.629.058,01	90,42%

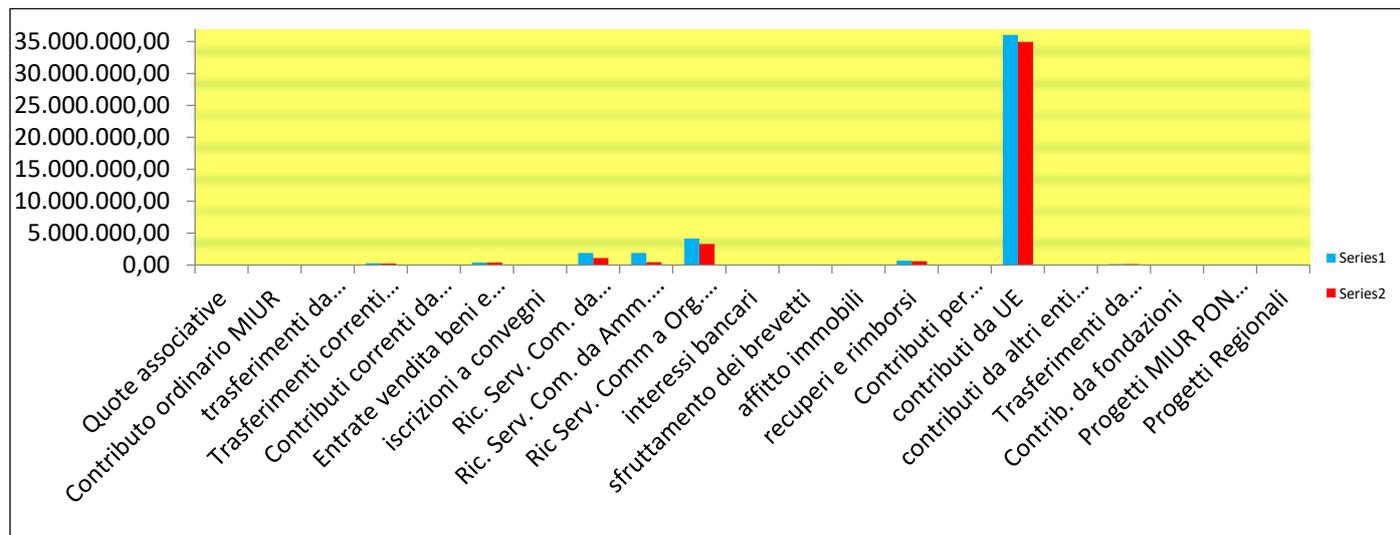
Avanzo 2021= Euro 11.933.759,52.

Senza considerare l'avanzo 2021 l'incidenza del riscosso sull'accertato di competenza raggiunge la percentuale dell' 90,42%.

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 iniziale 2022	previsione definitiva 2022	% prev.def. sul totale parziale	% prev. def. sul totale generale
1	entrate correnti				
1.01.001	Quote associative	0,00	15.493,71	0,16%	0,00
1.01.002	Contributo ordinario MIUR	0,00	0,00	0,00%	0,00
1.01.005	trasferimenti da Ministero Finanze	0,00	2.009,24	0,02%	0,00

1.01.006	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	333.316,00	289.887,42	3,06%	0,61%
1.01.007	Contributi correnti da soggetti privati	0,00	300,00	0,00%	0,00%
1.02.001	Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi	45.000,00	399.301,87	4,22%	0,85%
1.02.004	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	1.865.724,00	1.895.783,65	20,04%	4,02%
1.02.005	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	2.138.669,28	1.918.534,07	20,28%	4,07%
1.02.006	Ric Serv. Comm a Org. Internazionali	4.064.580,94	4.166.579,63	44,04%	8,84%
1.03.001	interessi bancari	50,00	1,22	0,00%	0,00%
1.03.002	sfruttamento dei brevetti	0,00	48.850,00	0,52%	0,10%
1.03.003	affitto immobili	0,00	17.348,00	0,18%	0,04%
1.04.001	recuperi e rimborsi	33.000,00	707.409,46	7,48%	1,50%
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	8.480.340,22	9.461.498,27	100,00%	
2	entrate in conto capitale				
2.05.003	Trasferimenti per investimenti da Enti ricerca (CNR/ASI)	277.844,00	209.375,56	0,57%	0,44%
2.05.004	contributi da UE	3.484.206,52	36.062.508,29	98,70%	76,49%
2.05.005	contributi da altri Ministeri	174.000,00	60.299,80	0,17%	0,13%
2.05.007	Trasferimenti da Università Aderenti	115.000,00	141.672,13	0,39%	0,30%
2.05.011	Contrib. da fondazioni	35.775,45	0,00	0,00%	0,00%
2.05.012	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	263.130,00	58.582,00	0,16%	0,12%
2.05.013	Progetti Regionali e comunali	104.924,70	4.163,93	0,01%	0,01%
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.454.880,67	36.536.601,71	100,00%	
3	partite di giro				
3.09.001	Ritenute erariali	438.500,00	480.993,36	41,87%	1,02%
3.09.002	Ritenute previdenziali	310.000,00	341.661,85	29,74%	0,72%
3.09.004	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	100.000,00	69.224,25	6,03%	0,15%
3.09.005	Tratt. IVA COMMERCIALE	100.000,00	253.284,36	22,05%	0,54%
3.09.006	Altre p. giro	0,00	250,00	0,02%	0,00%
3.09.008	Fondo Economale	1.500,00	3.500,00	0,30%	0,01%
	TOTALE PARTITE DI GIRO	950.000,00	1.148.913,82	100,00%	
	TOTALE SENZA AVANZO		47.147.013,80		
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		11.933.759,52		
	TOTALE GENERALE	13.885.220,89	59.080.773,32		80,26%

L'entrata per la ricerca scientifica commissionata da Organismi Internazionali rappresenta il 44,04% dei trasferimenti correnti, quella da Amministrazioni Pubbliche arriva al 20,28%, e quella commissionata da soggetti privati ammonta al 20,04%.

L'entrata da Organismi Pubblici esteri ed internazionali ammonta al 3,06% e l'entrata relativa alla vendita di beni e servizi ammonta al 4,22%.

La voce "recuperi e rimborsi" arriva al 7,48%.

Le percentuali sono calcolate sul totale delle entrate correnti (senza considerare l'avanzo 2021).

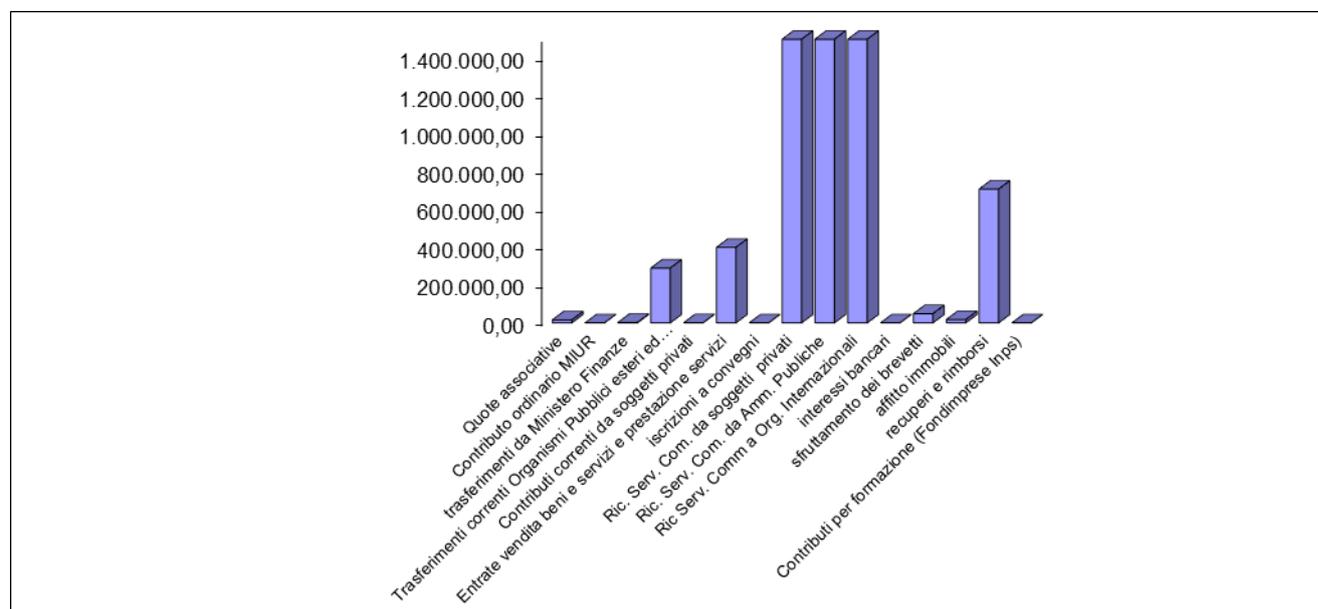
Per le entrate in conto capitale è da rilevare la quota relativa ai progetti UE che ammonta al 98,70% del totale di tale categoria, le entrate relative ai contributi da CNR e ASI ammontano allo 0,57%, le entrate relative ai progetti PON sono pari al 0,16%, le entrate derivanti da trasferimenti da Università al 0,39%, le entrate relative ai contributi da altri enti pubblici al 0,17 e le entrate relative a progetti regionali ammontano al 0,01%,

Nelle partite di giro il 41,87% è rappresentato dalle ritenute erariali mentre il 29,74% dalle ritenute previdenziali. I due capitoli utilizzati per la gestione IVA relativa alla scissione dei pagamenti (split) raggiungono il 6,03% (parte istituzionale) e il 22,05% per la parte commerciale. Il fondo economale raggiunge lo 0,30% mentre il capitolo "altre p. giro" arriva allo 0,02%.

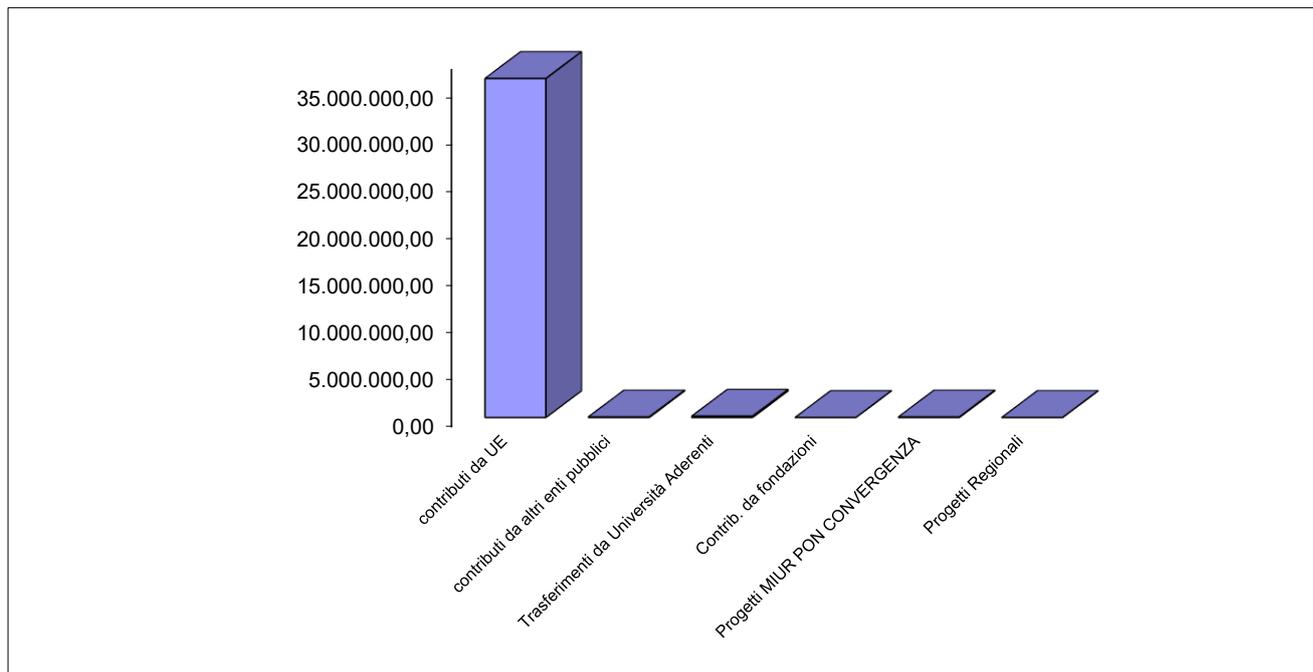
A livello generale si può evidenziare come l'unico valore che supera il 10% del target minimo considerato sia quello relativo ai contributi su progetti europei (76,49%).

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



ANALISI GESTIONE RESIDUI ATTIVI

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'1.1.22	residui attivi riscossi al 31.12.22	previsioni di cassa	riscossioni di cassa	residui attivi finali
	entrate correnti					
1.01.001	Quote associative	0,00%	0,00%	0,12%	0,17%	0,00%
1.01.002	Contributo ordinario MIUR	5,51%	6,43%	1,43%	2,03%	0,00%
1.01.005	Trasferimenti da Ministero Finanze	0,00%	0,00%	0,02%	0,02%	0,00%
1.01.006	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	2,21%	2,24%	2,84%	3,47%	1,33%
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	0,00%	0,00%	3,12%	4,22%	0,48%
1.02.004	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	20,94%	20,35%	20,27%	18,73%	23,98%
1.02.005	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	31,00%	26,85%	23,06%	13,50%	46,07%
1.02.006	Ric Serv. Comm a Org. Internazionali	32,72%	35,23%	41,09%	47,44%	25,83%
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%	0,38%	0,54%	0,00%
1.03.003	affitto immobili	0,00%	0,00%	0,14%	0,19%	0,00%
1.04.001	recuperi e rimborsi	7,08%	8,27%	7,37%	9,47%	2,32%
1.04.004	Contributi per formazione (Fondimpresa Inps)	0,54%	0,63%	0,14%	0,20%	0,00%
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	entrate in conto capitale					
2.05.003	Trasferimenti per investimenti da Enti ricerca (CNR/ASI)	12,62%	15,59%	1,77%	1,21%	7,22%
2.05.004	contributi da UE	34,33%	50,83%	92,33%	97,04%	45,92%
2.05.005	contributi da Ministeri diversi	2,65%	3,80%	0,41%	0,16%	2,91%
2.05.007	Contributi da Università Aderenti	12,19%	0,00%	1,56%	0,34%	13,55%
2.05.011	Contrib. da fondazioni	0,37%	0,00%	0,04%	0,00%	0,40%
2.05.012	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	32,82%	21,59%	3,40%	0,90%	27,93%
2.05.013	Progetti Regionali	5,02%	8,18%	0,51%	0,35%	2,07%
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	partite di giro					
3.09.001	ritenute erariali	0,00%	0,00%	41,78%	41,78%	0,00
3.09.002	ritenute previdenziali	0,00%	0,00%	29,68%	29,68%	0,00
3.09.004	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	98,70%	98,70%	6,21%	6,21%	0,00
3.09.005	Tratt. IVA COMMERCIALE	0,00%	0,00%	22,00%	22,00%	0,00
3.09.006	Altre entrate aventi natura di partite di giro	1,30%	1,30%	0,02%	0,02%	0,00
3.09.008	Fondo Economico	0,00%	0,00%	0,30%	0,30%	0,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00

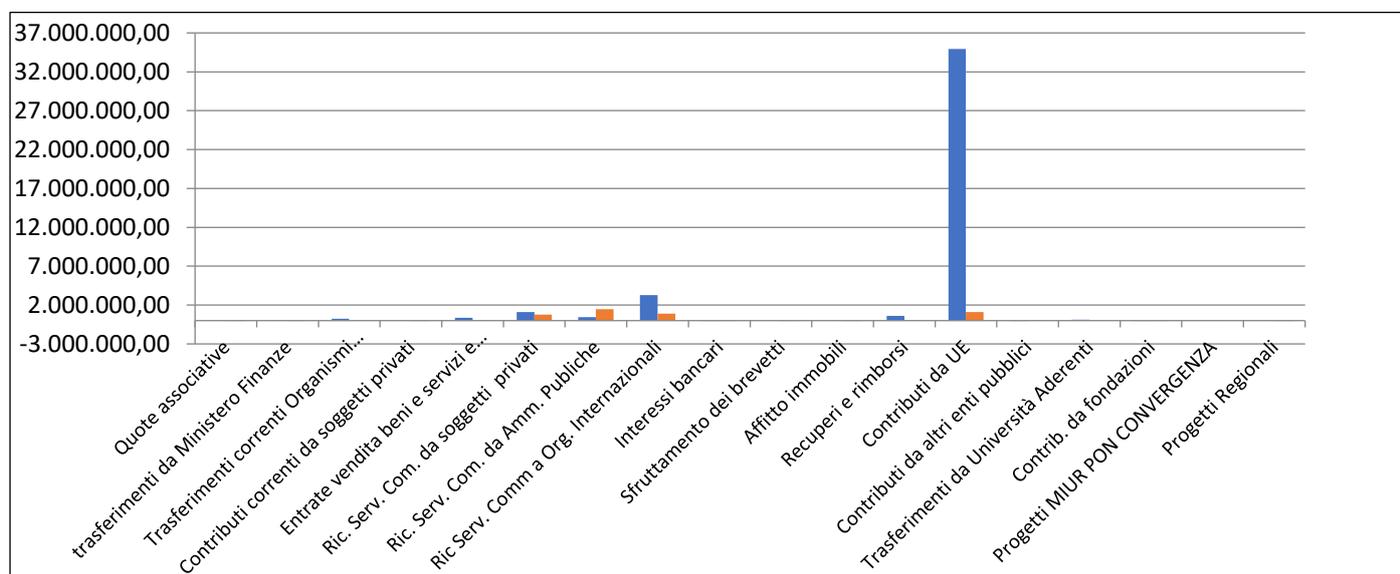
Come si può rilevare, la componente “residui attivi finali” per la parte corrente è rappresentata per il 46,07% da ricerca e servizi commissionati da Amministrazioni Pubbliche, per il 25,83% da ricerca e servizi commissionati da Organizzazioni Internazionali, per il 23,98% da ricerca e servizi commissionati da Soggetti Privati; mentre per la parte in conto capitale il 45,92% è rappresentato dalla voce contributi da UE, per il 27,93% dai Progetti PON Convergenza del MIUR, per il 13,55% dalla voce “contributi da Università aderenti” e per il 7,22% da trasferimenti per investimenti da enti di ricerca(CNR/ASI).

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” (47,44%), dalla voce “ricerca e servizi commissionati da soggetti privati” (18,73%) e dalla voce “ricerca e servizi commissionati da Amministrazioni Pubbliche” (13,50%).

Per la parte in conto capitale sono rappresentate per il 97,04% da entrate UE.

La figura che segue rappresenta il grafico delle somme riscosse e quelle rimaste da riscuotere per la sola parte di competenza 2022 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

SPESE CORRENTI

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

SPESE	GESTIONE DI COMPETENZA			% somme impegnate sul totale
	somme pagate 2022	somme impegnate 2022	% tra somme pagate e impegnate	
SPESE CORRENTI				
Spese per gli Organi	32.042,97	32.042,97	100,00%	0,18%
compensi Collegio Revisori	8.331,45	8.331,45	100,00%	0,05%
acquisto materiale consumo	512,40	768,60	66,67%	0,00%

locali e strutture	79.374,70	89.622,70	88,57%	0,50%
altre uscite per acquisto beni di consumo e servizi	14.992,34	14.992,34	100,00%	0,08%
Assemblea annuale, convegni e workshop	19.689,55	19.689,55	100,00%	0,11%
Altre utenze e canoni	959,29	959,29	100,00%	0,01%
beni e servizi att. comm.le	2.385,16	2.842,21	83,92%	0,02%
collaborazioni a progetto, occasionali per amm.ne	33.596,26	33.596,26	100,00%	0,19%
funzionamento laboratori nazionali	232.674,32	236.105,69	98,55%	1,32%
Licenza Software	4.264,71	4.264,71	100,00%	0,02%
Manutenzione riparazione adattamento locali e impianti	4.840,31	4.840,31	100,00%	0,03%
Onorari e Compensi per incarichi speciali	119.579,85	119.579,85	100,00%	0,67%
Premi di assicurazione	15.948,91	15.948,91	100,00%	0,09%
Pubblicazioni e stampe del CNIT	1.280,00	1.280,00	100,00%	0,01%
Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio	4.038,69	4.038,69	100,00%	0,02%
Uscite per Servizi informatici	30.925,32	30.925,32	100,00%	0,17%
Uscite Postali	599,00	599,00	100,00%	0,00%
Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione	13.701,06	13.701,06	100,00%	0,08%
Competenze fisse al personale a tempo indeterminato	1.457.605,67	1.457.605,67	100,00%	8,13%
Competenze fisse al personale a tempo determinato	497.825,11	497.825,11	100,00%	2,78%
Rimborso spese viaggio per missioni all'interno	4.413,54	4.413,54	100,00%	0,02%
Oneri previdenziali e sociali personale dipendente	1.041.488,12	1.041.488,12	100,00%	5,81%
ritenute erariali personale dipendenti	593.170,35	593.170,35	100,00%	3,31%
Quota TFR personale dipendente	83.872,74	83.872,74	100,00%	0,47%
IRAP	42.278,00	42.278,00	100,00%	0,24%
Formazione ed aggiornamento del personale	18.649,44	18.649,44	100,00%	0,10%
compensi per brevetti al personale	40.850,00	40.850,00	100,00%	0,23%
Spese per medico del lavoro	5.129,36	5.129,36	100,00%	0,03%
buoni pasto	62.412,06	62.412,06	100,00%	0,35%
borse di studio	0,00	0,00	100,00%	0,00%
Quote associative	7.538,84	7.538,84	100,00%	0,04%
contributo dotazione Fondazioni PNRR	20.000,00	20.000,00	100,00%	0,11%
partecipazione a programmi internazionali	182.171,44	222.711,50	81,80%	1,24%
Cofinanziamento dottorati di Ricerca presso le Università	0,00	78.078,59	0,00%	0,44%
Spese notarili e legali e amministrative per la stipula dei contratti	3.502,35	3.502,35	100,00%	0,02%
Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca	461.696,23	544.837,82	84,74%	3,04%
Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali	2.112.582,51	2.202.266,47	95,93%	12,28%
Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati	619.318,33	657.926,16	94,13%	3,67%
Convegni attività commerciale	283.966,03	283.966,03	100,00%	1,58%
Spese commissioni bancarie	9.329,86	9.329,86	100,00%	0,05%

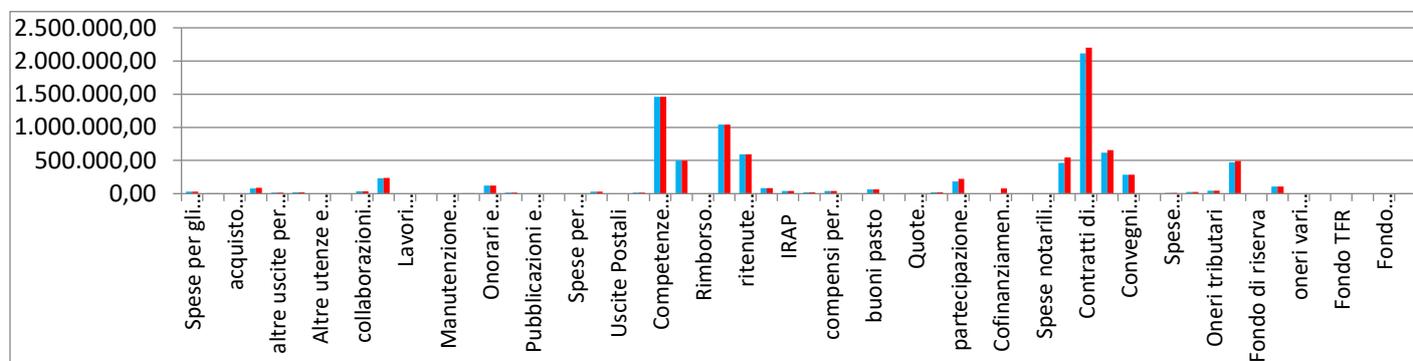
rate mutuo acquisto immobile	26.904,74	26.904,74	100,00%	0,15%
Oneri tributari	46.527,85	46.527,85	100,00%	0,26%
IVA	471.417,28	493.727,51	95,48%	2,75%
Fondo garanzia progetti di ricerca	107.693,75	107.693,75	100,00%	0,60%
Uscite per Spese legali, liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	682,00	682,00	100,00%	0,00%
ANVUR	5.900,00	5.900,00	100,00%	0,03%
TOTALE SPESE CORRENTI	8.826.661,89	9.193.416,77	96,01%	51,27%

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 96,81%;
- 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 al “Cofinanziamento dottorati di Ricerca presso le Università” pari al 0%.

Per quanto riguarda la percentuali di incidenza delle diverse categorie di spesa relative alla parte corrente del bilancio sul complesso delle stesse, si può evidenziare come, per le spese di parte corrente, quella più significativa sia rappresentata dalle competenze fisse al personale a tempo indeterminato (8,13%), dalle competenze fisse al personale a tempo determinato (2,78%), dagli oneri previdenziali (5,481%), dagli oneri erariali (3,31%), dalla partecipazione a programmi internazionali di tipo istituzionale (1,24%), dai contratti di ricerca e convenzioni con soggetti pubblici (3,04%), dai contratti di ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri ed internazionali (12,28%) e dai contratti di ricerca con soggetti privati (3,67%); per un totale complessivo pari a 51,27%.

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	GESTIONE DI COMPETENZA			
	somme pagate 2022	somme impegnate 2022	% tra somme pagate e impegnate	% somme impegnate sul totale
SPESE IN CONTO CAPITALE				
acquisto mobili e macchine da ufficio	11.987,16	11.987,16	100,00%	0,07%
acquisti apparecchi per progetti centrali	1.287,50	1.287,50	100,00%	0,01%
Spese su contributi dal CNR	210.217,06	210.217,06	100,00%	1,17%

spese ricerca finanziata UE	6.942.482,30	6.999.931,36	99,18%	39,04%
Spese ricerca finanziata da Università e ass. pubbliche	89.187,43	89.407,77	99,75%	0,50%
Spese contributi Ministeri per ricerca scientifica	59.488,76	59.488,76	100,00%	0,33%
Contributi da soggetti privati internazionali	2.961,00	2.961,00	100,00%	0,00%
Progetti MIUR PON CONVERGENZA	195.159,37	196.644,60	99,24%	0,02%
ricerca autofinanziata	4.863,26	4.863,26	100,00%	1,10%
Progetti Regionali	11.850,20	11.850,20	100,00%	0,03%
Progetti Comunali	176,22	176,22	100,00%	0,07%
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	7.529.660,26	7.588.814,89	99,22%	42,32%
ritenute erariali	386.475,25	480.993,36	80,35%	2,68%
ritenute previdenziali	296.746,18	341.661,85	86,85%	1,91%
IVA istituzionale	62.922,39	69.224,25	90,90%	0,39%
IVA commerciale	253.284,36	253.284,36	100,00%	1,41%
Altre uscite aventi natura di partite di giro	250,00	250,00	100,00%	0,00%
fondo economale	3.500,00	3.500,00	100,00%	0,02%
TOTALE PARTITE DI GIRO	1.003.178,18	1.148.913,82	87,32%	
TOTALE GENERALE	17.359.500,33	17.931.145,48	96,81%	

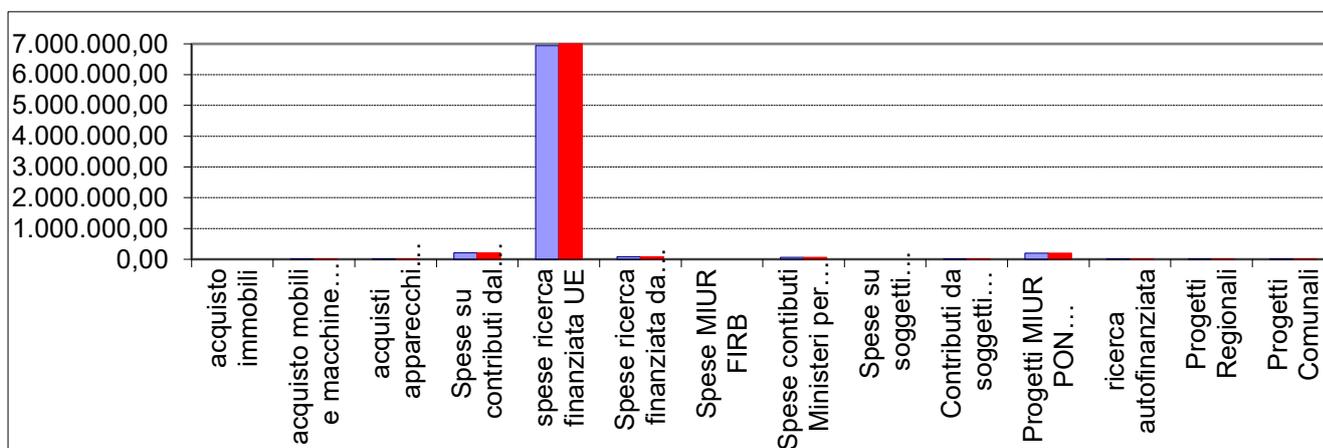
Per quanto riguarda le spese in conto capitale, dai dati esposti dal bilancio consuntivo e come risulta dalle sottostanti tabelle e grafici, il Collegio rileva come:

- il rapporto percentuale tra le somme pagate e quelle impegnate per le spese in conto capitale risulta essere mediamente pari al 87,32%;
- il rapporto percentuale più basso risulta essere quello relativo a “spese per la ricerca finanziata dalla UE ” pari a 99,18%.

La percentuale generale si assesta all' 96,81%.

Per quanto riguarda la percentuali di incidenza delle diverse categorie di spesa relative alla parte in conto capitale del bilancio sul complesso delle stesse, si può evidenziare come quella più significativa sia rappresentata dalle spese sostenute per l'esecuzione dei Progetti UE (con 39,04% delle spese impegnate), e dalle spese su contributi dal CNR e ASI con l' 1,17%, per un totale complessivo del 42,32%.

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



ANALISI GESTIONE RESIDUI PASSIVI

L'analisi dei residui passivi, nel seguito rappresentata nei soli valori percentuali, globalmente passati da un dato iniziale di Euro 2.754.285,80 ad un dato finale della loro consistenza di euro 1.270.288,53, pone in evidenza la ripartizione interna come risulta dalla tabella di pagg. 12 "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
	SPESE CORRENTI					
1.01.001	Spese per gli Organi	0,00%	0,00%	0,15%	0,33%	0,00%
1.01.002	compensi collegio Revisori	0,00%	0,00%	0,04%	0,08%	0,00%
1.02.001	Acquisto materiale consumo	0,02%	0,03%	0,00%	0,01%	0,05%
1.02.002	Locali e strutture	0,00%	0,00%	0,46%	0,81%	2,01%
1.02.003	Altre uscite per acquisto beni di consumo e servizi	0,00%	0,00%	0,07%	0,15%	0,00%
1.02.004	Uscite per convegni, cost, assemblea annuale	0,00%	0,00%	0,13%	0,20%	0,00%
1.02.005	Altre utenze e canoni	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%
1.02.006	beni e servizi att. comm.le	0,00%	0,00%	0,36%	0,02%	0,09%
1.02.007	cococo e prestazioni occasionali per l'amministrazione	0,03%	0,03%	0,16%	0,35%	0,00%
1.02.008	Funzionamento laboratori nazionali	7,34%	8,41%	1,94%	3,21%	0,67%
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	0,26%	0,30%	0,05%	0,08%	0,00%
1.02.016	Onorari e Compensi per incarichi speciali	0,00%	0,00%	0,57%	1,22%	0,00%
1.02.017	Premi di assicurazione	0,00%	0,00%	0,08%	0,16%	0,00%
1.02.018	Pubblicazioni e stampe del CNIT	0,00%	0,00%	0,01%	0,01%	0,00%
1.02.020	Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio	0,00%	0,00%	0,02%	0,04%	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%	0,15%	0,32%	0,00%
1.02.032	Uscite Postali	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%
1.02.033	Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione	0,00%	0,00%	0,07%	0,14%	0,00%

1.03.001	Competenze fisse al personale a tempo indeterminato	0,00%	0,00%	7,01%	14,86%	0,00%
1.03.002	Competenze fisse al personale a tempo determinato	0,00%	0,00%	2,39%	5,07%	0,00%
1.03.003	Rimborso spese viaggio per missioni all'interno	0,08%	0,09%	0,03%	0,05%	0,00%
1.03.004	Oneri previdenziali e sociali personale dipendente	0,00%	0,00%	5,01%	10,62%	0,00%
1.03.005	Ritenute erariali personale dipendenti	0,00%	0,00%	2,85%	6,05%	0,00%
1.03.006	Quota TFR annuale personale dipendente	0,00%	0,00%	0,40%	0,86%	0,00%
1.03.009	IRAP	0,00%	0,00%	0,20%	0,43%	0,00%
1.03.010	Formazione ed aggiornamento del personale	0,64%	0,74%	0,12%	0,26%	0,00%
1.03.12	Compensi per brevetti	0,00%	0,00%	0,20%	0,42%	0,00%
1.03.013	Spese per medico del lavoro	0,00%	0,00%	0,02%	0,05%	0,00%
1.03.014	buoni pasto	0,00%	0,00%	0,30%	0,64%	0,00%
1.04.003	Quote associative	0,00%	0,00%	0,04%	0,08%	0,00%
1.04.004	Contributo dotazione Fondazioni PNRR	0,00%	0,00%	0,10%	0,20%	0,00%
1.04.005	partecipazione a programmi internazionali di ricerca	4,20%	4,20%	42,39%	20,38%	3,60%
1.04.008	Cofinanziamento dottorati di Ricerca presso le Università	0,00%	0,00%	0,38%	0,00%	15,30%
1.04.010	Compensi e spesa per ottemperanza normativa sicurezza e privacy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.04.011	Spese notarili e legali e amministrative per la stipula dei contratti	0,00%	0,00%	0,02%	0,04%	0,00%
1.05.002	Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca	44,35%	39,37%	9,72%	8,65%	38,36%
1.05.004	Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali	27,43%	29,55%	32,32%	24,50%	21,21%
1.05.005	Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati	12,51%	13,08%	17,28%	7,62%	10,00%
1.05.006	Convegni attività commerciale	0,00%	0,00%	2,01%	2,89%	0,00%
1.06.002	Spese commissioni bancarie	0,00%	0,00%	0,04%	0,10%	0,00%
1.06.003	Rate mutuo	0,00%	0,00%	0,13%	0,27%	0,00%
1.07.001	Oneri tributari	0,00%	0,00%	0,22%	0,47%	0,00%
1.07.002	IVA	3,14%	3,60%	2,60%	5,17%	4,37%
1.09.001	Fondo di riserva	0,00%	0,00%	0,06%	0,00%	0,00%

1.09.003	Fondo garanzia progetti di ricerca	0,00%	0,00%	1,55%	1,10%	0,00%
1.09.006	Spese legali	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%
1.10.001	Fondo TFR	0,00%	0,00%	5,39%	0,00%	0,00%
1.10.002	Fondo consortile	0,00%	0,00%	18,80%	0,00%	0,00%
1.10.003	Fondo garanzia contratti tutele crescente	0,00%	0,00%	36,41%	0,00%	0,00%
1.10.004	Acc.to quote ribaltamento PON	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.12.001	ANVUR	0,00%	0,00%	0,52%	0,52%	0,00%
	TOTALE SPESE CORRENTI	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	SPESE IN CONTO CAPITALE					
2.08.003	Acquisto mobili e macchine da ufficio	0,00%	0,00%	0,03%	0,14%	0,00%
2.08.004	Acquisto apparecchi e materiali per progetti centrali	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%	0,00%
2.08.009	Spese contrib. CNR	10,92%	10,07%	1,00%	3,67%	11,29%
2.08.010	Spese ricerca finanziata UE	87,17%	86,98%	95,36%	91,57%	88,44%
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	0,27%	0,41%	0,64%	1,09%	0,04%
2.08.013	Spese in didattica e formazione a distanza	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2.08.014	Spese MIUR FIRB	0,00%	0,00%	0,21%	0,00%	0,00%
2.08.015	Spese contributi Ministeri per ricerca scientifica	1,28%	1,96%	0,22%	0,93%	0,00%
2.08.016	Contributi da soggetti privati internazionali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2.08.017	Spese su contrib da fondazioni	0,00%	0,00%	0,01%	0,03%	0,00%
2.08.018	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	0,10%	0,16%	1,73%	2,30%	0,24%
2.08.019	Spese ricerca autofinanziata	0,00%	0,00%	0,16%	0,06%	0,00%
2.08.020	Progetti Regionali	0,27%	0,00%	0,60%	0,19%	0,00%
2.08.021	Progetti Comunali	0,00%	0,42%	0,03%	0,00%	0,00%
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	Partite di Giro					
3.10.001	Ritenute erariali	2,14%	3,29%	1,29%	4,91%	15,39%
3.10.002	Ritenute previdenziali	0,55%	0,84%	0,88%	3,57%	7,31%
3.10.004	IVA istituzionale	0,00%	0,00%	0,17%	0,74%	1,03%
3.10.005	IVA commerciale	0,00%	0,00%	0,64%	2,96%	0,00%
3.10.008	Fondo Economale	0,00%	0,00%	0,01%	0,04%	0,00%
	TOTALE PARTITE DI GIRO	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Per la componente delle spese correnti si evidenzia il valore in crescita per i seguenti capitoli: “locali e strutture” che passa dalla percentuale del 0,00% al 2,01%, “cofinanziamento dottorati di ricerca” che passa dalla percentuale di 0,00% al 15,30%, “IVA” che passa dal 3,14% allo 4,37%.

Invece si rileva il valore in diminuzione in un contesto di maggiore efficienza per i seguenti capitoli: “funzionamento laboratori nazionali” che passa dalla percentuale del 7,34% allo 0,67%, “partecipazione a programmi internazionali di ricerca” che passa da 4,20% a 3,60%, “contratti e convenzioni con enti pubblici di ricerca” che passa dal 44,35% al 38,36% “contratti e convenzioni con altri enti pubblici esteri ed internazionali” che passa dal 27,43% al 21,21% e infine “contratti di ricerca e convenzioni con soggetti privati” che passa dal 12,51% al 10,00%.

Si rileva anche il valore del capitolo “beni e servizi attività commerciale” le cui variazioni nell’anno sono passate dal 0,00% allo 0,09%; 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 10,92% a 11,29%), “spese ricerca finanziata UE” (che passa da 87,17% a 88,44%), “spese per ricerca finanziata da Università” (che passa dal 0,27% allo 0,04%), “spese contributi Ministeri per ricerca scientifica” (che passa da 1,28% a 0,00%), “spese per progetti PON Convergenza” (che passa dal 0,10 al 0,24%), e “spese per progetti regionali” (che passa dal 0,27% a 0,00%),

GRAFICI ANDAMENTO PERCENTUALE DELLE PREVISIONI INIZIALI E DEI PAGAMENTI

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.

PARTE CORRENTE

