

VERBALE N°125/2023

VERBALE RELATIVO AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2024

Il giorno 30 del mese di novembre 2023, il Collegio dei Revisori del Consorzio Nazionale Interuniversitario per le Telecomunicazioni con sede legale a Parma, si è riunito per procedere all'esame del bilancio di previsione per l'esercizio 2024.

Sono presenti:

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

Il Collegio dei Revisori evidenzia che il Bilancio di Previsione CNIT 2024 viene redatto in termini di competenza e di cassa ai sensi dell'art. 2) del regolamento di amministrazione e contabilità del Consorzio.

La documentazione relativa al BP 2024 è stata trasmessa al Collegio dei Revisori in data 13.11.23 per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dal Direttore Amministrativo dell'ente dr.ssa Paola Magri e dai seguenti funzionari amministrativi: Dr. Savino Bonavita, Rag. Carlotta Monica, Dr.ssa Simona Loffredo, Sig. Francesco Dodi e Dr.ssa Elisa Ferrarini, appositamente invitati dall'Organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la Relazione di Revisione al Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2024 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato n.1 e n. 2).

Il Collegio rammenta, che la delibera di approvazione del bilancio in questione, completo degli allegati, dovrà essere pubblicato sul sito dell'ente nella sezione "Amministrazione Trasparente" e acquisito telematicamente tramite la funzione presente nella procedura informatica "bilancio enti- portale IGF" (<http://portaleigf.tesoro.it>) gestito dal Ministero dell'economia e delle finanze ai sensi dell'art. 15 della Legge 31 dicembre 2009 n. 196. Tramite il portale indicato i documenti sono inviati al Ministero delle Finanze- Dipartimento della Ragioneria Generale dello stato – Ispettorato Generale della Finanza.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 14:00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Prof.ssa Lidia D'Alessio

(Presidente)

Dott. ssa Maria Ticchi

(Membro designato dal MEF)

Prof. Pier Luigi Marchini

(Membro)

Lidia D'Alessio
Maria Ticchi
Pier Luigi Marchini

Allegato n.1

RELAZIONE DI REVISIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2024

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024, predisposto dal Consiglio di Amministrazione in data 8.11.23 è stato trasmesso al Collegio dei Revisori in data 13.11.23 per acquisirne il relativo parere di competenza.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- 1) Bilancio di previsione 2024 finanziario di competenza e di cassa (parte entrate e parte spese)
- 2) Relazione del Direttore contenente la tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2023,
- 3) Elenco progetti di ricerca.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Per l'esercizio 2024 il Bilancio di Previsione e la relazione accompagnatoria evidenziano una situazione di pareggio.

Il **Bilancio di Previsione** dell'esercizio 2024 redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE anno 2024

Entrate		Residui Al 31.10.23	Previsione iniziale anno 2023	Variazioni +/-	Previsione di competenza anno 2024	Variazione %2024- 2023	Previsione di cassa anno 2024
Entrate Correnti - Titolo I	Euro	3.161.563,27	6.232.424,75	-853.183,66	5.379.241,09	-13,689%	8.540.804,36
Entrate conto capitale Titolo II	Euro	2.829.618,05	16.337.225,97	-657.390,95	15.679.835,02	-4,024%	18.509.453,07
Partite Giro Titolo IV	Euro	0,00	1.440.818,00	-240.818,00	1.200.000,00	-16,714%	1.200.000,00
Totale Entrate		5.991.181,32	24.010.468,72	-1.751.392,61	22.259.076,11	-7,294%	28.250.257,43
Fondo cassa presunto al 31.12.2023	Euro						16.891.512,47
Totale Generale	Euro	5.991.181,32	24.010.468,72	-1.751.392,61	22.259.076,11	-7,294%	45.141.769,90
Spese			Previsione iniziale anno 2023	Variazioni +/-	Previsione di competenza anno 2024	Variazione %2024- 2023	Previsione di cassa anno 2024
Uscite correnti Titoli I	Euro	721.673,36	10.756.831,23	+315.141,81	11.071.973,04	+2,930%	11.793.646,40
Uscite conto capitale Titolo II	Euro	994.456,35	11.812.819,49	-1.825.716,42	9.987.103,07	-15,455%	10.981.559,42
Partite Giro Titolo III	Euro	0,00	1.440.818,00	-240.818,00	1.200.000,00	-16,714%	1.200.000,00
Totale Uscite	Euro	1.716.129,71	24.010.468,72	-1.751.392,61	22.259.076,11	-7,294%	23.975.205,82
Disavanzo di amministrazione	Euro						
Totale Generale	Euro	1.716.129,71	24.010.468,72	-1.751.392,61	22.259.076,11	-7,294%	23.975.205,82

Nella tabella che segue, viene data dimostrazione del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente a quello a cui si riferisce il bilancio preventivo 2024:

	EURO
Fondo di cassa all'1.1.2023:	34.927.369,84
Somme riscosse dall'1.1.23 al 31.10.23	14.635.099,48
Somme riscosse da regolarizzare con reversali al 31.10.23	934.526,55
Totale delle entrate al 31.10.223	50.496.995,07

Traci Me

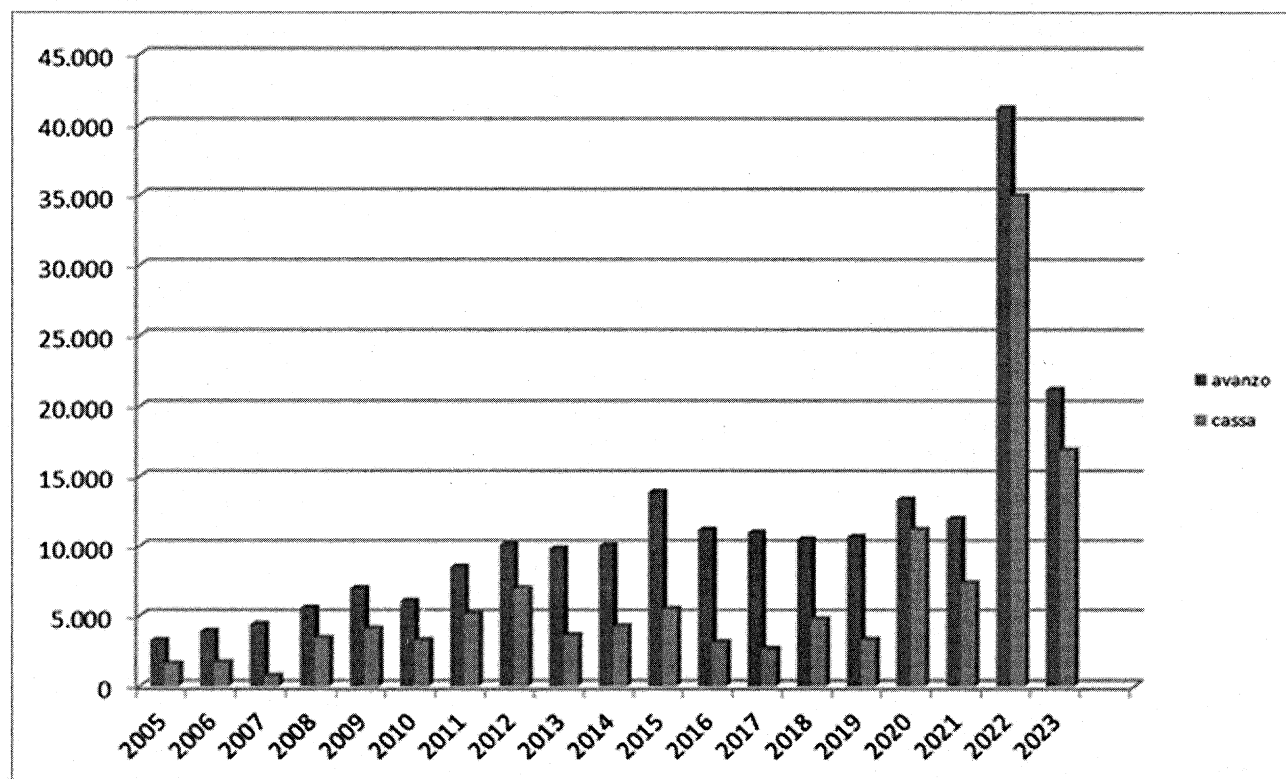
*R*²

Somme pagate dall'1.1.23 al 31.10.23	32.739.090,59
Somme pagate da regolarizzare con mandati al 31.10.23	866.392,01
Totale delle uscite al 31.10.23	33.605.482,60
Fondo di cassa al 31.10.23	16.891.512,47
Somma che si prevede di riscuotere in conto competenza e in conto residui dal 1.11.23 al 31.12.23	2.000.000,00+
Somma che si prevede di pagare in conto competenza ed in conto residui dal 1.11.23 al 31.12.23	2.000.000,00-
Fondo cassa presunto al 31.12.23	16.891.512,47
Residui attivi presunti degli anni precedenti al 2023	2.919.114,65+
Residui attivi presunti dell'anno 2023	3.072.066,67+
Residui passivi presunti degli anni precedenti al 2023	737.062,61
Residui passivi presunti dell'anno 2023	979.067,10
Avanzo di Amministrazione presunto al 31.12.23	21.166.564,08

Con riferimento al risultato di amministrazione presunto al 31.12.2023 i dati sopra indicati sia per quanto concerne le somme che si prevede ancora di riscuotere e pagare in conto competenza e residui potranno essere correttamente verificate solo alla chiusura dell'esercizio finanziario 2023. L'avanzo effettivo verrà riassegnato nel mese di gennaio 2024 con delibera del Consiglio di Amministrazione.

Si segnala una forte riduzione del risultato di amministrazione presuntivo a fine 2023 rispetto a quello effettivo al 31.12.2022 (euro 41.149.627,84), così come si evince dal grafico successivo.

Risultato di amministrazione presunto dal 2005 al 2023:



Tecchi Mle

R

(Dinamica dell'avanzo. Legenda istogrammi: colore blu avanzo presuntivo di amministrazione; colore arancione avanzo presuntivo di cassa)

La particolare composizione del risultato di amministrazione presuntivo 2023 è presentato nella seguente tabella tenendo conto di ciò che prioritariamente deve essere coperto (utilizzo vincolato del presunto avanzo di amministrazione) e le altre parti libere:

VINCOLO DI UTILIZZO:	EURO
QUOTA VINCOLATA PER PROGETTI DI RICERCA:	18.579.563,96
QUOTA LIBERA DESTINATA	2.512.430,78
QUOTA LIBERA:	74.569,34
TOTALE:	21.166.564,08

I Revisori procedono nell'analisi dei dati di Bilancio Preventivo 2024.

ESAME DELLE ENTRATE

Il documento presentato all'esame del Collegio, in dettaglio, descrive la seguente situazione finanziaria relativamente alle entrate di competenza previste per l'esercizio 2024 poste a confronto con le entrate delle previsioni iniziali del presente esercizio 2023:

Tabella 1 – Previsione entrate – tabella riassuntiva: competenza 2024

		PREVISIONI INIZIALI 2023	PREVISIONI INIZIALI 2024	VARIAZ.% 2024-2023	DIFFERENZE IN AUMENTO E/O DIMINUIZIONE	% SU TOTALE ENTRATE CORRENTI	% SUL TOTALE DELLE ENTRATE
1.01.006	TRASFERIMENTI CORRENTI DI ORGANISMI PUBBLICI ESTERI	229.000,00	270.242,37	18,01%	41.242,37	5,02%	1,21%
1.02.001	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI	65.000,00	121.000,00	86,15%	56.000,00	2,25%	0,54%
1.02.004	ATTIVITÀ C/TERZI (RICERCHE COMMISSIONATI DA PRIVATI)	1.336.899,52	958.157,67	-28,33%	-378.741,85	17,81%	4,30%
1.02.005	ATTIVITÀ C/TERZI (RICERCHE COMMISSIONATI DA AMM. PUBBLICHE)	2.354.935,02	2.361.888,93	0,30%	6.953,91	43,91%	10,61%
1.02.006	ATTIVITÀ C/TERZI (RICERCHE COMM. DA ORGANISMI INT.)	2.213.540,21	1.634.902,12	-26,14%	-578.638,09	30,39%	7,34%
1.03.001	INTERESSI BANCARI	50,00	50,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
1.04.001	RECUPERI E RIMBORSI	33.000,00	33.000,00	0,00%	0,00	0,61%	0,15%
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	6.232.424,75	5.379.241,09	-13,689%	-853.183,66	100,00%	24,17%
						% SU TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	% SUL TOTALE DELLE ENTRATE
2.05.003	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ENTI DI RICERCA (CNR/ASI)	874.916,56	370.175,94	-57,69%	-504.740,62	2,36%	1,66%

T. di Mauro



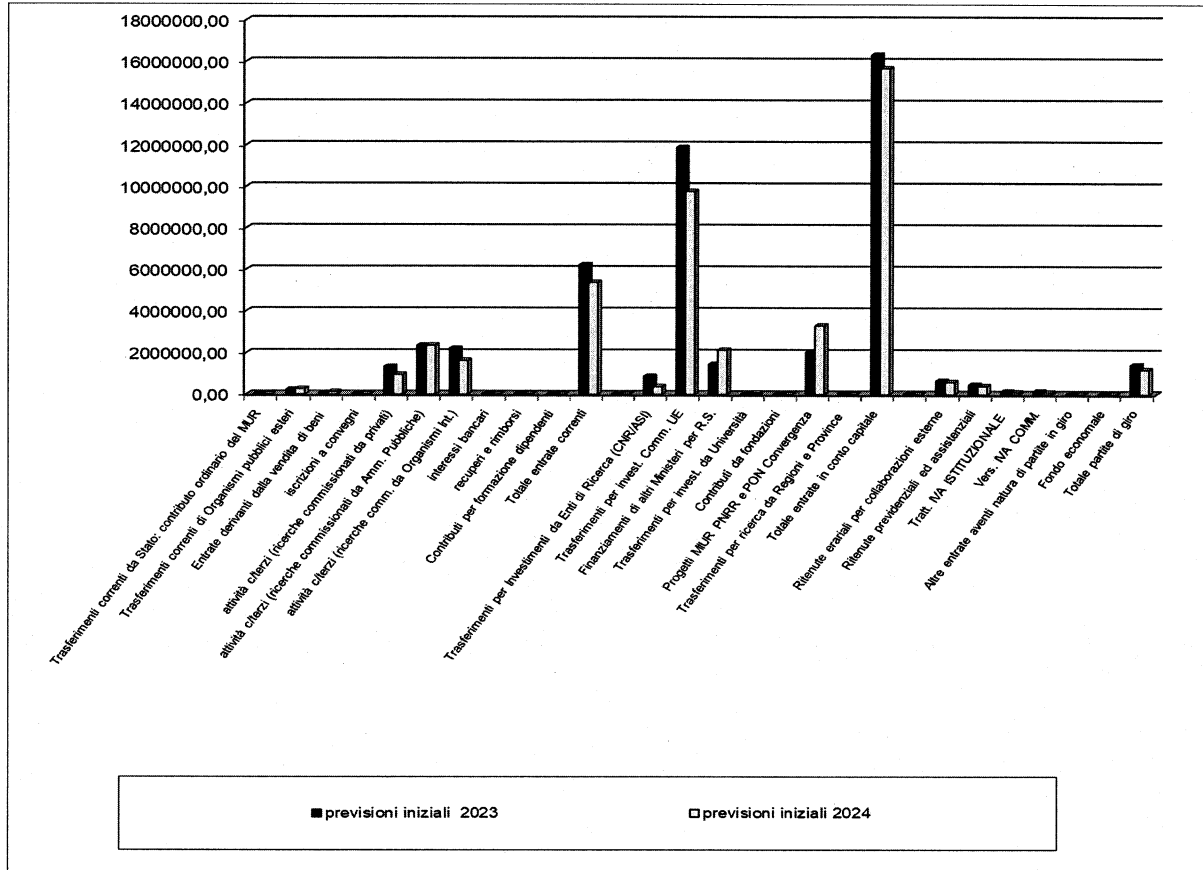
Consorzio Nazionale Interuniversitario per le Telecomunicazioni
Viale G.P. Usberti n. 181/A 43124 Parma (PR)
C.F: 92067000346

2.05.004	TRASFERIMENTI PER INVEST. COMM. UE	11.882.442,09	9.770.664,35	-17,77%	-2.111.777,74	62,31%	43,90%
2.05.005	FINANZIAMENTI DI ALTRI MINISTERI PER R.S.	1.454.100,99	2.140.352,40	47,19%	686.251,41	13,65%	9,62%
2.05.007	TRASFERIMENTI PER INVEST. DA UNIVERSITÀ	0,00	82.350,00	100,00%	82.350,00	0,53%	0,37%
2.05.011	CONTRIBUTI DA FONDAZIONI	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
2.05.012	PROGETTI MIUR PNRR E PON CONVERGENZA	2.064.566,33	3.316.292,33	60,63%	1.251.726,00	21,15%	14,90%
2.05.013	TRASFERIMENTI PER RICERCA DA REGIONI E PROVINCE	61.200,00	0,00	-100,00%	-61.200,00	0,00%	0,00%
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	16.337.225,97	15.679.835,02	-4,024%	-657.390,95	100,00%	70,44%
						% su totale partite di giro	% SUL TOTALE DELLE ENTRATE
3.09.001	RITENUTE ERARIALI PER COLLABORAZIONI ESTERNE	665.100,00	600.000,00	-9,79%	-65.100,00	50,00%	2,70%
3.09.002	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	470.018,00	400.000,00	-14,90%	-70.018,00	33,33%	1,80%
3.09.004	TRATT. IVA ISTITUZIONALE	151.100,00	100.000,00	-33,82%	-51.100,00	8,33%	0,45%
3.09.005	VERS. IVA COMM.	151.100,00	95.500,00	-36,80%	-55.600,00	7,96%	0,43%
3.09.008	FONDO ECONOMALE	3.500,00	4.500,00	28,57%	1.000,00	0,38%	0,02%
	TOTALE PARTITE DI GIRO	1.440.818,00	1.200.000,00	-16,71%	-240.818,00	100,00%	5,39%
	TOTALE ENTRATE	24.010.468,72	22.259.076,11	-7,294%	-1.751.392,61		
	AVANZO 1.1.2023	41.149.627,84					
	AVANZO PRESUNTO AL 31.12.23		21.166.564,08				
	TOTALE ENTRATE CON AVANZO	65.160.096,56	43.425.640,19				

Grafico 1 - previsione entrate 2024

Techi More

R



In merito a quanto sopra esposto il Collegio rileva:

- la diminuzione delle entrate correnti del 2024 (**-euro 853.183,66**) rispetto all'analogo dato dell'esercizio corrente è dovuto alla riduzione della previsione per i cap. 1.02.004 "entrate derivanti da attività conto terzi: ricerche e servizi commissionati da privati" (- euro 378.741,85), e dal cap. 1.02.006 "attività c/terzi: ricerche comm. da Organismi Int. (- euro 578.638,09). In aumento sono i 1.01.006 "trasferimenti correnti da parte di Organismi Pubblici Esteri ed Internazionali (+euro 41.242,37), cap. 1.02.001 "entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi" (+ euro 56.000,00), il cap. 1.02.005 "entrate derivanti da attività conto terzi: ricerche e servizi commissionati da Amministrazioni pubbliche" (+ euro 6.953,91);
- la diminuzione delle entrate in conto capitale (**-euro 657.390,95**) rispetto all'analogo dato dell'esercizio 2023, è attribuibile alla riduzione della previsione dei cap. 2.05.003 "trasferimenti per investimenti da Enti di Ricerca (CNR)" (-euro 504.740,62), cap. 2.05.004 "trasferimenti per investimenti da parte della Commissione Europea" (- euro 2.111.777,74), cap. 2.05.013 "trasferimenti per investimenti da Regioni, Province e Comuni" (-euro 61.200,00). I capitoli in aumento sono il cap. 2.05.005 "Finanziamenti di altri Ministeri per R.S." (+ euro 686.251,41), cap. 2.05.07 "trasferimenti per investimenti da Università" (+ euro 82.350,00), cap. 2.05.012 "progetti MUR PNRR e PON Convergenza" (+ euro 1.251.726,00).

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

- Cap. 1.01.006 "trasferimenti correnti da parte di Organismi Pubblici Esteri ed Internazionali" per un importo di euro 270.242,37.
- Cap. 1.02.001 "Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi" per un importo di euro 121.000,00.

Traci Mauro

RL

- Cap. 1.02.004 "Entrate derivanti da attività conto terzi: ricerche e servizi commissionati da soggetti privati" per un importo di euro 958.157,67.
- Cap. 1.02.005 "Entrate derivanti da attività conto terzi: ricerche e servizi commissionati da Amministrazioni Pubbliche" per un importo di euro 2.361.888,93.
- Cap. 1.02.006 "Entrate derivanti da attività conto terzi: ricerche e servizi commissionati da Organismi Internazionali" per un importo di euro 1.634.902,12.
- Cap. 1.03.001 "Interessi Bancari" per un importo di euro 50,00 corrispondente agli interessi di cui il CNIT prevede l'incasso nel corso del 2024 calcolati sulla base delle entrate che si prevede saranno accertate sulla componente fruttifera del conto di tesoreria. Si rammenta che il Consorzio è un ente che è soggetto alla normativa sulla "Tesoreria Unica" e che pertanto le risorse finanziarie relative ad attività istituzionale gestite tramite la Banca d'Italia non danno origine ad interessi.
- Cap. 1.04.001 "Recuperi e rimborsi" ove viene previsto l'importo di euro 33.000,00 corrispondenti alla cifra presunta di recupero sull'utilizzo dei cellulari e delle schede di rete fornite dal CNIT e di altri recuperi diversi.
- Cap. 2.05.003 "Trasferimenti per investimenti da parte di Enti di Ricerca (CNR/ASI)" per un importo complessivo di euro 370.175,94.
- Cap. 2.05.004 "Trasferimenti per investimenti da parte della Comunità Europea" per un importo complessivo di euro 9.770.664,35.
- Cap. 2.05.005 "Finanziamenti di altri Ministeri per la Ricerca Scientifica" per un importo complessivo di euro 2.140.352,40.
- Cap. 2.05.007 "Trasferimenti per investimenti da Università" per un importo complessivo di euro 82.350,00.
- Cap. 2.05.012 "Progetti MUR PNRR e PON Convergenza" per un totale di euro 3.316.292,33.

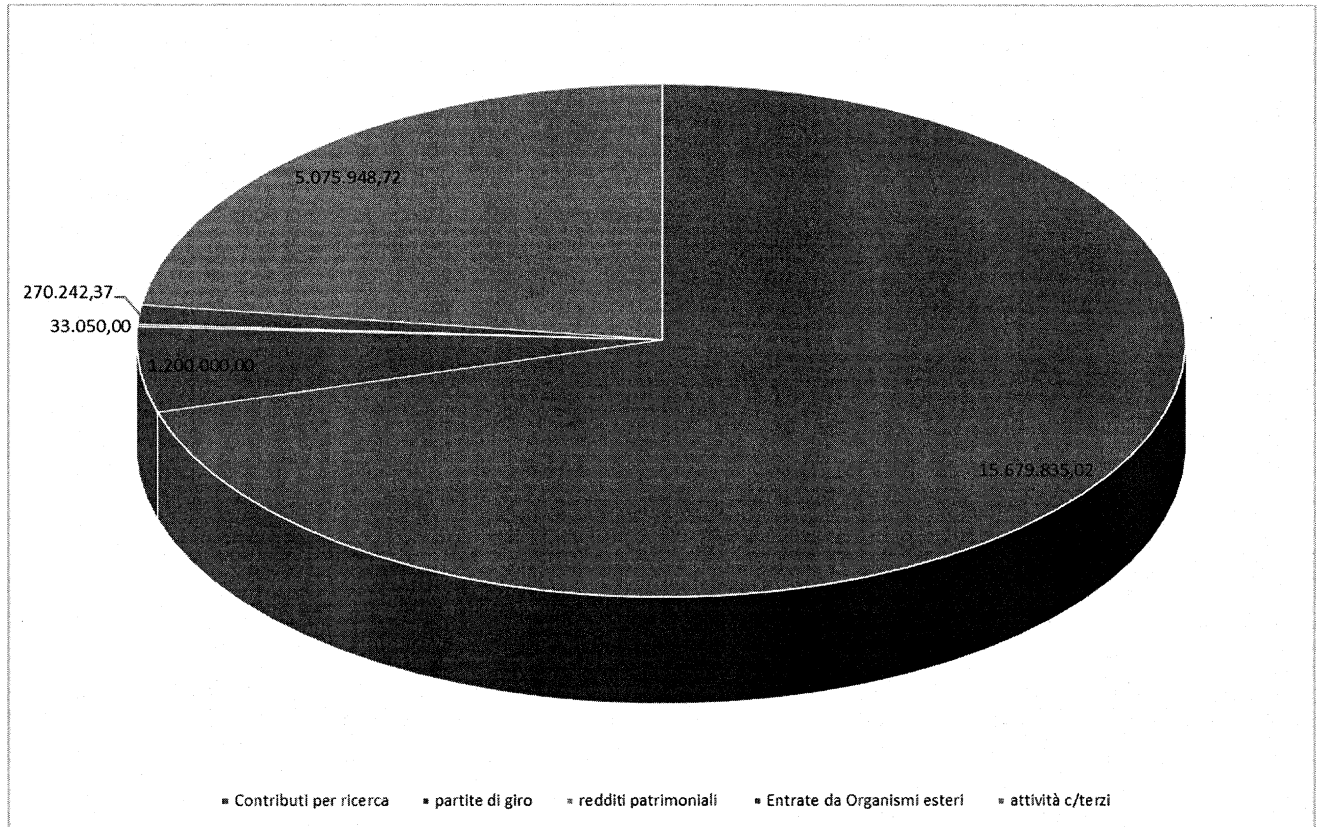
Il totale "contributi per ricerca" ammonta ad euro **15.679.835,02** e risulta composto dalle seguenti voce: cap. 2.05.003 "Trasferimenti per investimenti da parte di Enti di Ricerca (CNR/ASI)", cap. 2.05.004 "Trasferimenti per investimenti da UE"; cap. 2.05.005 "Finanziamenti di altri Ministeri per la Ricerca Scientifica"; cap. 2.05.007 "trasferimenti per investimenti da Università", cap. 2.05.012 "Progetti MIUR PNRR e PON Convergenza" e cap. 2.05.013 "Trasferimenti per ricerca da Regioni, Province e Comuni".

La riduzione prevista per il 2024 nasce dal fatto che nei numerosi progetti europei acquisiti nel 2022 il prefinancing è stato incassato nel mese di dicembre di tale esercizio e che le quote di competenza degli esercizi successivi sono di importo inferiori. In aumento la previsione PNRR causata dal terzo progetto denominato e.Ins acquisito dall'UdR di Pisa.

Grafico 2 – composizione entrata anno 2024

Tefi Albano





ESAME DELLE SPESE

Il documento delle spese all'esame del Collegio presenta la seguente situazione relativamente alle uscite previste di competenza per l'esercizio 2024 poste a confronto con le previsioni iniziali del presente esercizio:

Tabella 2 – Previsione spese – tabella riassuntiva: competenza 2024

		PREVISIONI INIZIALI 2023	PREVISIONI INIZIALI 2024	VARIAZ. % 2024- 2023	DIFFERENZE IN AUMENTO E/O DIMINUIZIONE	% SU SPESE CORRENTI	% SUL TOTALE
1.01.001	INDENNITÀ E RIMBORSI ORGANI	60.000,00	60.000,00	0,00%	0,00	0,54%	0,270%
1.01.002	INDENNITÀ COLLEGIO REVISORI	4.860,00	5.400,00	11,11%	540,00	0,05%	0,024%
TOTALE	SPESE PER GLI ORGANI	64.860,00	65.400,00	0,83%	540,00	0,59%	0,294%
1.02.001	MATERIALE DI CONSUMO	2.000,00	2.000,00	0,00%	0,00	0,02%	0,009%
1.02.002	LOCALI E STRUTTURE	19.000,00	19.000,00	0,00%	0,00	0,17%	0,085%
1.02.003	ALTRE SPESE CONSUMO	10.000,00	10.000,00	0,00%	0,00	0,09%	0,045%
1.02.004	CONVEGNI, ASSEMBLEA	10.000,00	10.000,00	0,00%	0,00	0,09%	0,045%
1.02.005	ALTRE UTENZE E CANONI	1.000,00	1.500,00	0,00%	500,00	0,01%	0,007%

Tedi Moro

Rd

Consorzio Nazionale Interuniversitario per le Telecomunicazioni
Viale G.P. Usberti n. 181/A 43124 Parma (PR)
C.F: 92067000346

1.02.007	COLLABORAZIONI A PROGETTO AMM.NE	11.000,00	50.000,00	354,55%	39.000,00	0,45%	0,225%
1.02.008	SPESE FUNZIONAMENTO LABORATORI NAZIONALI	78.750,00	90.000,00	14,29%	11.250,00	0,81%	0,404%
1.02.011	LICENZE SOFTWARE	4.100,00	9.100,00	121,95%	5.000,00	0,08%	0,041%
1.02.012	MANUTENZIONE ORDINARIA	2.000,00	2.000,00	0,00%	0,00	0,02%	0,009%
1.02.014	MANUTENZIONE E RIPARAZIONI	2.300,00	2.300,00	0,00%	0,00	0,02%	0,010%
1.02.016	ONORARI INCARICHI SPECIALI	102.000,00	110.000,00	7,84%	8.000,00	0,99%	0,494%
1.02.017	PREMI DI ASSICURAZIONI	12.900,00	25.000,00	93,80%	12.100,00	0,23%	0,112%
1.02.018	PUBBLICAZIONI E STAMPE	1.280,00	4.000,00	0,00%	2.720,00	0,04%	0,018%
1.02.020	TRASPORTO, CORRIERE	3.300,00	6.500,00	96,97%	3.200,00	0,06%	0,029%
1.02.021	MODULI, STAMPATI	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
1.02.030	SERVIZI INFORMATICI	19.000,00	21.000,00	10,53%	2.000,00	0,19%	0,094%
1.02.032	POSTALI	500,00	500,00	0,00%	0,00	0,00%	0,002%
1.02.033	TELEFONIA	4.500,00	4.500,00	0,00%	0,00	0,04%	0,020%
TOTALE	SPESE AMM.NE E GEST. CENTRALE	283.630,00	367.400,00	29,53%	83.770,00	3,32%	1,651%
1.03.001	STIPENDI TEMPO IND	1.305.939,46	1.667.156,40	27,66%	361.216,94	15,06%	7,490%
1.03.002	STIPENDI TEMPO DET	806.309,52	1.029.331,20	27,66%	223.021,68	9,30%	4,624%
1.03.003	MISSIONI	3.300,00	9.000,00	172,73%	5.700,00	0,08%	0,040%
1.03.004	ONERI PREVIDENZIALI	1.195.098,74	1.525.657,20	27,66%	330.558,46	13,78%	6,854%
1.03.005	RITENUTE ERARIALI	606.758,20	774.584,40	27,66%	167.826,20	7,00%	3,480%
1.03.006	TFR ANNUALE	231.056,30	294.964,80	27,66%	63.908,50	2,66%	1,325%
1.03.007	ARRETRATI PERS. TEMPO DET	25.000,00	0,00	0,00%	-25.000,00	0,00%	0,000%
1.03.008	ARRETRATI PERS. TEMPO INDET	110.000,00	0,00	0,00%	-110.000,00	0,00%	0,000%
1.03.009	IRAP	137.478,50	175.506,83	27,66%	38.028,33	1,59%	0,788%
1.03.010	FORMAZIONE PERSONALE	2.000,00	10.000,00	0,00%	8.000,00	0,09%	0,045%
1.03.013	MEDICO DEL LAVORO	5.000,00	5.000,00	0,00%	0,00	0,05%	0,022%
1.03.014	BUONI PASTO	11.000,00	11.000,00	0,00%	0,00	2,13%	0,917%
1.03.015	SPESE ACCESSIBILITÀ	0,00	10.000,00	100,00%	10.000,00	0,09%	0,045%
TOTALE	ONERI PER IL PERSONALE	4.438.940,72	5.512.200,83	24,18%	1.073.260,11	51,82%	25,631%
1.04.002	BORSE DI STUDIO	31.000,00	31.000,00	0,00%	0,00	0,28%	0,139%
1.04.003	QUOTE ASSOCIATIVE	6.000,00	16.000,00	0,00%	10.000,00	0,14%	0,072%
1.04.004	CONTRIBUTO DOTAZIONE COSTITUZIONE FONDAZIONI PNRR	60.000,00	60.000,00	0,00%	0,00	0,54%	0,270%
1.04.005	SPESE PER PARTEC. A PROGRAMMI INTERNAZIONALI DI RICERCA	206.100,00	238.753,13	15,84%	32.653,13	2,16%	1,073%
1.04.010	SICUREZZA E PRIVACY	2.500,00	2.500,00	0,00%	0,00	0,02%	0,011%

Techi More

RC

Consorzio Nazionale Interuniversitario per le Telecomunicazioni
 Viale G.P. Usberti n. 181/A 43124 Parma (PR)
 C.F: 92067000346

1.04.011	SPESE NOTARILI	1.200,00	1.200,00		0,00	0,01%	0,005%
TOTALE	SPESE ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	306.800,00	349.453,13	13,90%	42.653,13	3,16%	1,570%
1.05.002	CONTRATTI DI RICERCA CON ENTI PUBBLICI	2.061.557,41	2.058.508,16	-0,15%	-3.049,25	18,59%	9,248%
1.05.004	CONTRATTI DI RICERCA CON ORGANISMI INTERN.	1.879.300,64	1.427.940,80	-24,02%	-451.359,84	12,90%	6,415%
1.05.005	CONTRATTI DI RICERCA CON SOGGETTI PRIVATI	955.876,15	662.790,64	-30,66%	-293.085,51	5,99%	2,978%
1.05.006	CONVEGNI ATTIVITÀ COMMERCIALE	61.100,00	113.200,00	85,27%	52.100,00	1,02%	0,509%
TOTALE	CONTRATTI DI RICERCA E CONVENZIONI	4.957.834,20	4.262.439,60	-14,03%	-695.394,60	38,50%	19,149%
1.06.002	COMMISSIONI BANCARIE	9.000,00	9.000,00	0,00%	0,00	0,08%	0,040%
1.07.001	IMPOSTE E TASSE	45.000,00	45.000,00	0,00%	0,00	0,41%	0,202%
1.07.002	IVA	211.323,52	159.798,92	-24,38%	-51.524,60	1,44%	0,718%
1.09.002	FONDO RISERVA	20.000,00	20.000,00	0,00%	0,00	0,18%	0,090%
1.09.003	FONDO DI GARANZIA	370.442,79	221.792,56	-40,13%	-148.650,23	2,00%	0,996%
1.09.006	SPESE LEGALI	1.000,00	1.000,00	0,00%	0,00	0,01%	0,004%
1.10.001	ACCANTONAMENTO TFR	48.000,00	58.488,00	0,00%	10.488,00	0,53%	0,263%
	Oneri finanziari, tributari e uscite non classificabili in altre voci	704.766,31	515.079,48	-26,91%	-189.686,83	4,65%	2,314%
TOTALE	SPESE CORRENTI	10.756.831,23	11.071.973,04	2,93%	315.141,81	100,00%	49,741%
2.08.003	ACQUISTO MOBILI E MACCH. UFFICIO	4.000,00	10.000,00	0,00%	6.000,00	0,10%	0,045%
2.08.004	ACQUISTO APPARECCHI PER PROGETTI CENTRALI	1.300,00	4.000,00	0,00%	2.700,00	0,04%	0,018%
2.08.009	SPESE SU CONTRIBUTI DA CNR E ASI	824.226,12	340.918,35	-58,64%	-483.307,77	56,82%	1,532%
2.08.010	SPESE PROGETTI UE	7.690.382,60	4.535.218,56	-41,03%	-3.155.164,04	45,41%	20,375%
2.08.012	SPESE CONTRIBUTI UNIVERSITÀ	0,00	74.115,00	100,00%	74.115,00	0,74%	0,333%
2.08.015	SPESE ALTRI MINISTERI	1.379.721,07	2.009.678,06	45,66%	629.956,99	20,12%	9,029%
2.08.018	PROGETTI MIUR PON CONVERGENZA	1.858.109,70	3.013.173,10	62,16%	1.155.063,40	30,17%	13,537%
2.08.020	PROGETTI REGIONALI	55.080,00	0,00	-100,00%	-55.080,00	0,00%	0,000%
TOTALE	SPESE PER ACQUISTO BENI MOBILI E IMMOBILI	11.812.819,49	9.987.103,07	-15,46%	-1.825.716,42	100,00%	44,868%
TOTALE	SPESE IN CONTO CAPITALE	11.812.819,49	9.987.103,07	-15,46%	-1.825.716,42	100,00%	44,868%
3.10.001	RITENUTE ERARIALI COLLAB.	665.100,00	600.000,00	-9,79%	-65.100,00	50,00%	2,696%
3.10.002	RITENUTE PREV. ED ASS.	470.018,00	400.000,00	-14,90%	-70.018,00	33,33%	1,797%
3.10.004	IVA ISTITUZIONALE	151.100,00	100.000,00	-33,82%	-51.100,00	8,33%	0,449%

Traci Mene

Ru

3.10.005	IVA COMMERCIALE	151.100,00	95.500,00	-36,80%	-55.600,00	7,06%	0,429%
3.10.008	FONDO ECONOMALE	3.500,00	4.500,00	28,57%	1.000,00	0,38%	0,020%
TOTALE	PARTITE DI GIRO	1.440.818,00	1.200.000,00	-16,71%	-240.818,00	100,00%	5,391%
TOTALE	TOTALE USCITE	24.010.468,72	22.259.076,11	-7,29%	-1.751.392,61		
	AVANZO 1.1.2022	41.149.627,84					
	AVANZO PRESUNTO AL 31.12.23		21.166.564,08				
	TOTALE USCITE COMPLESSIVE	65.160.096,56	43.425.640,19				

Dai dati si possono desumere i seguenti grafici:

Grafico 3 – spese per gli Organi – previsioni 2024

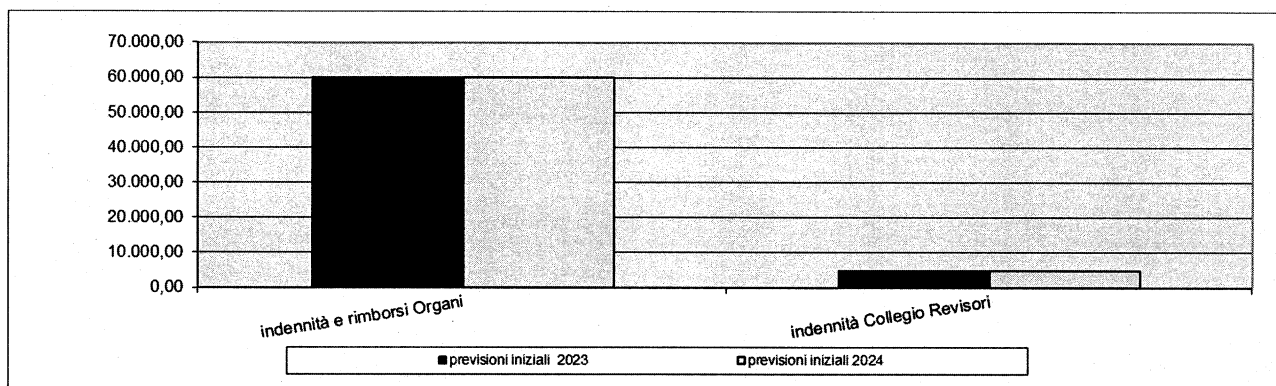
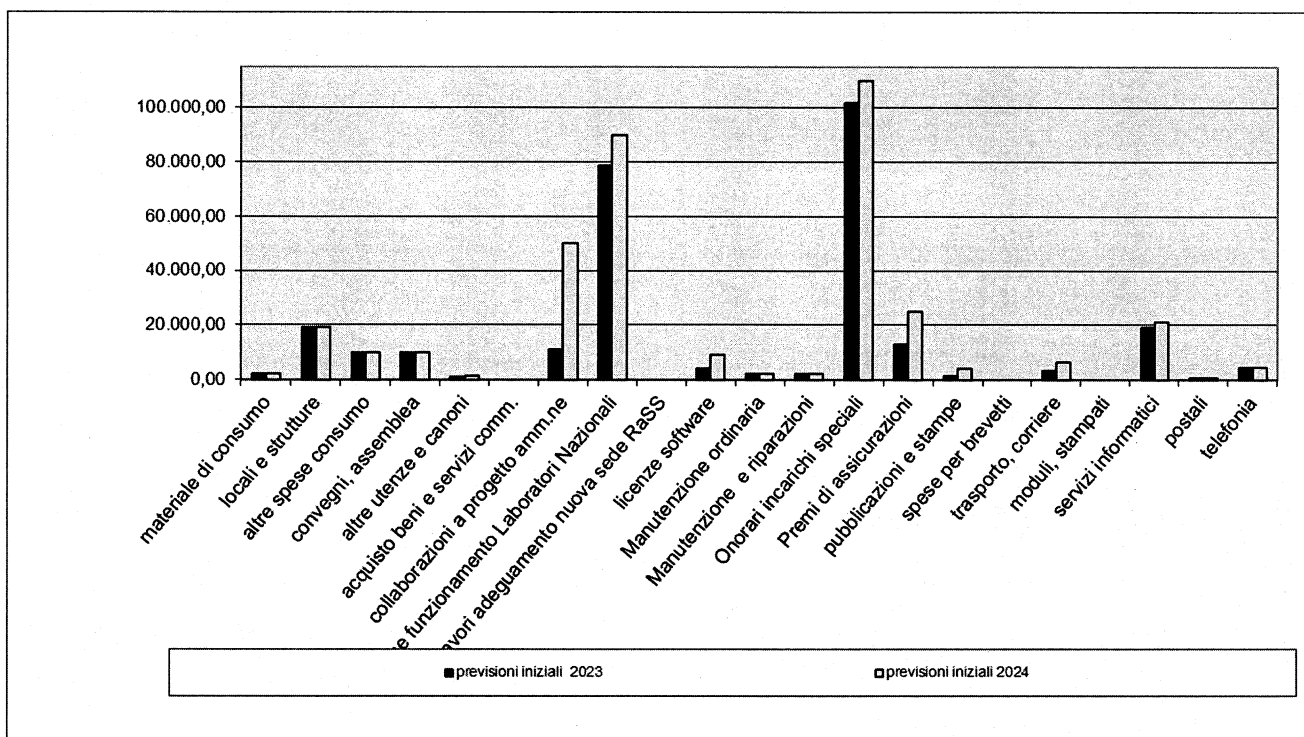


Grafico 4 – spese per amministrazione gestione centrale - previsioni 2024



Traci Albani

Grafico 5 – oneri per attività conto terzi – previsioni 2024

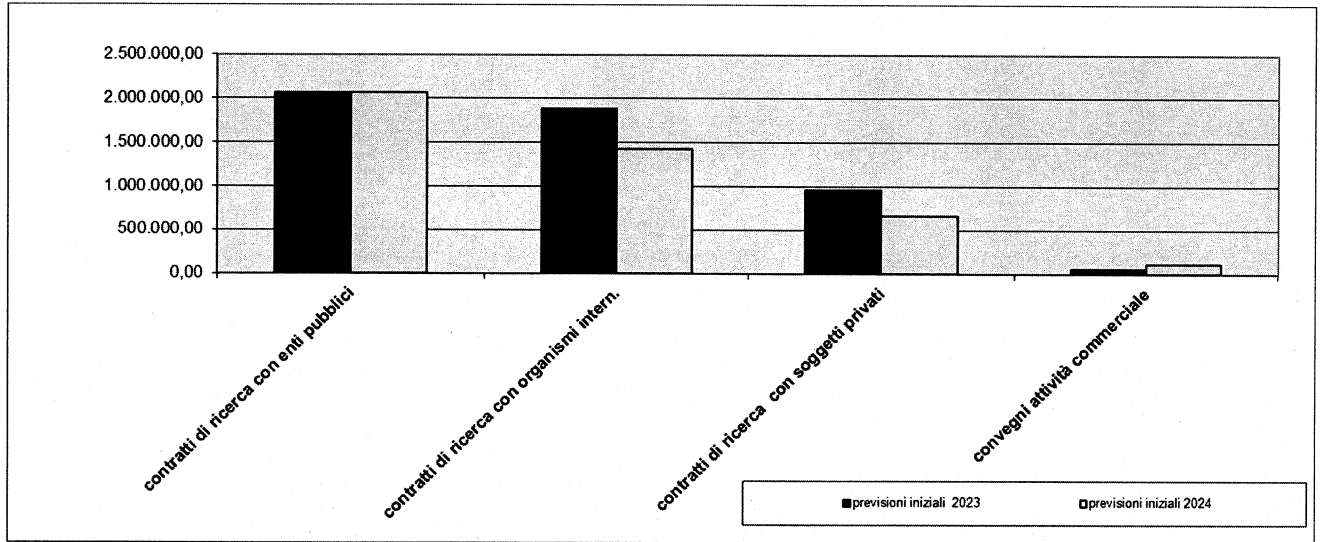


Grafico 6 – oneri per il personale – previsioni 2024

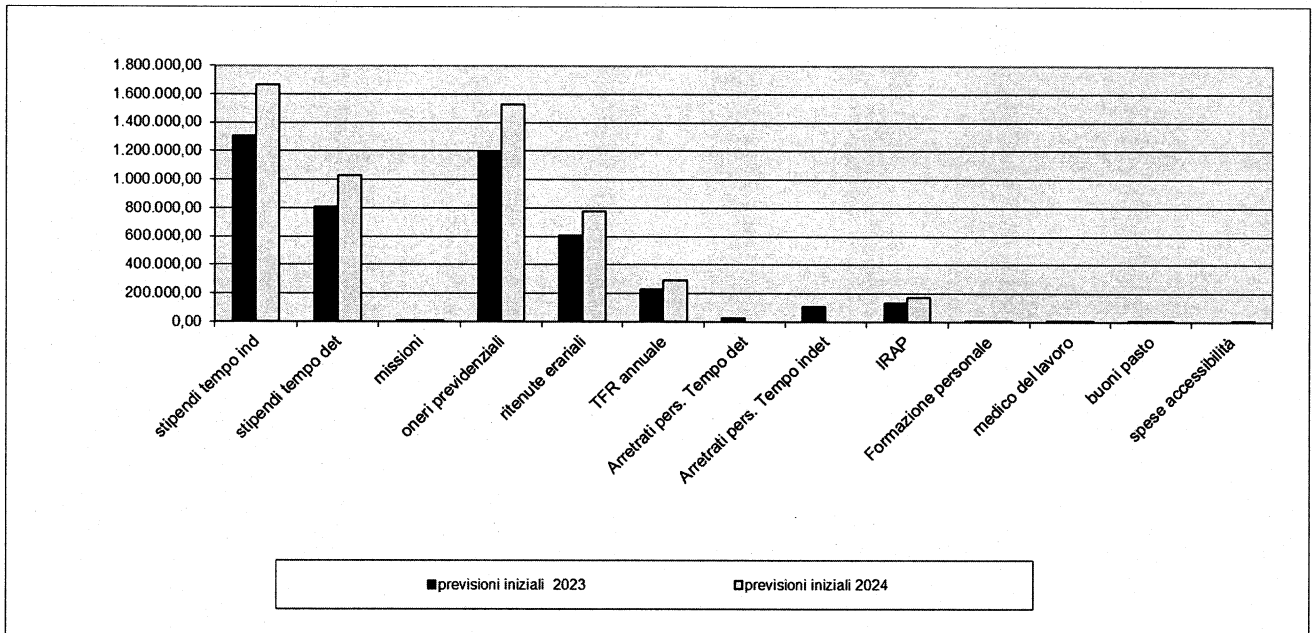


Grafico 7 – altre spese per attività istituzionale – previsioni 2024

Teckli Albano

R

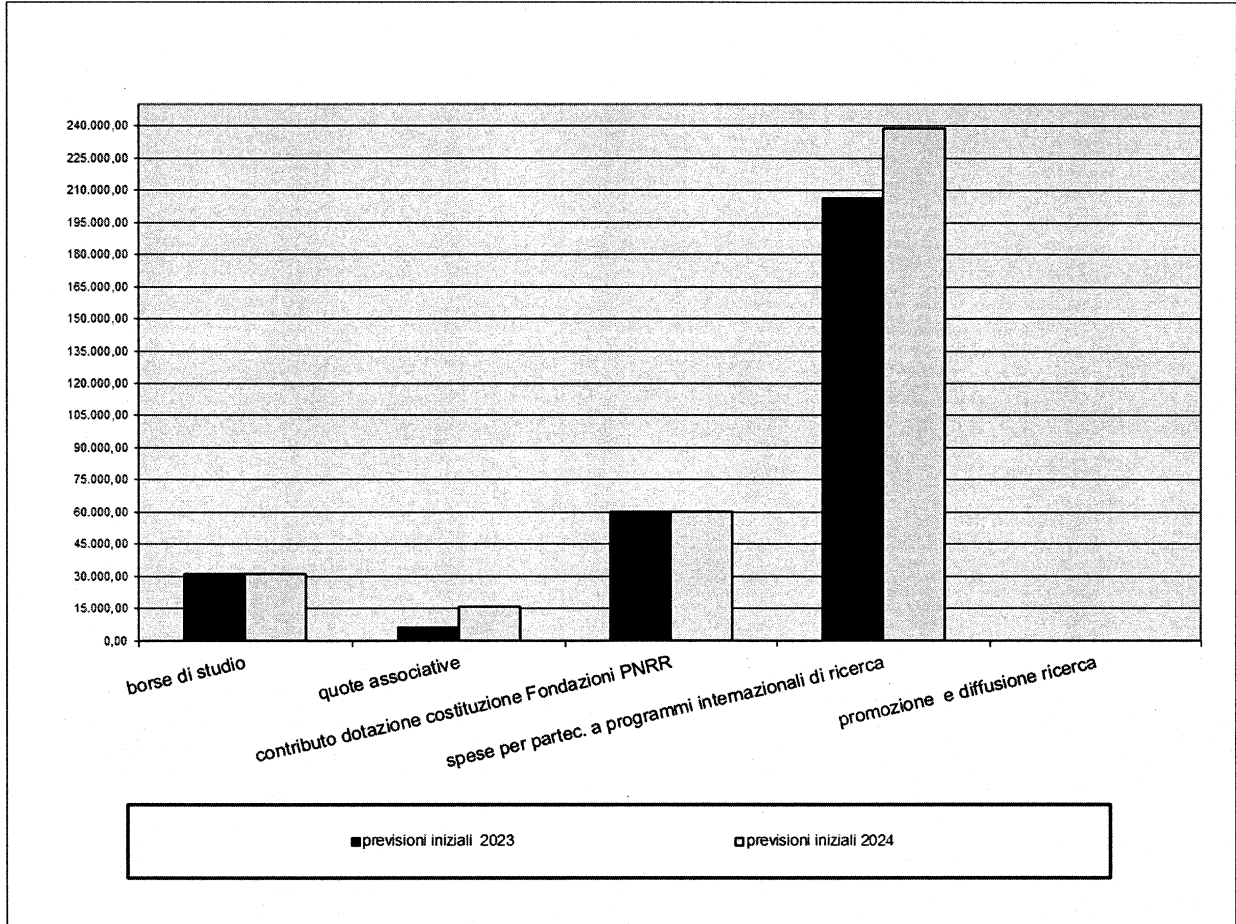


Grafico 8 – altre attività – previsioni 2024

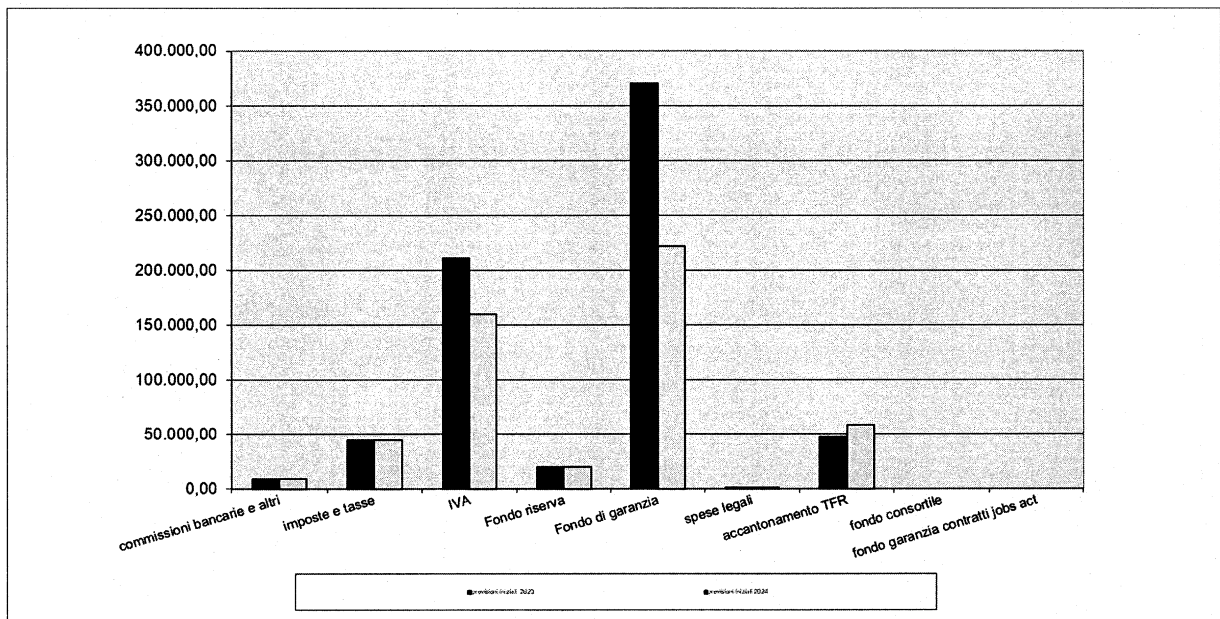
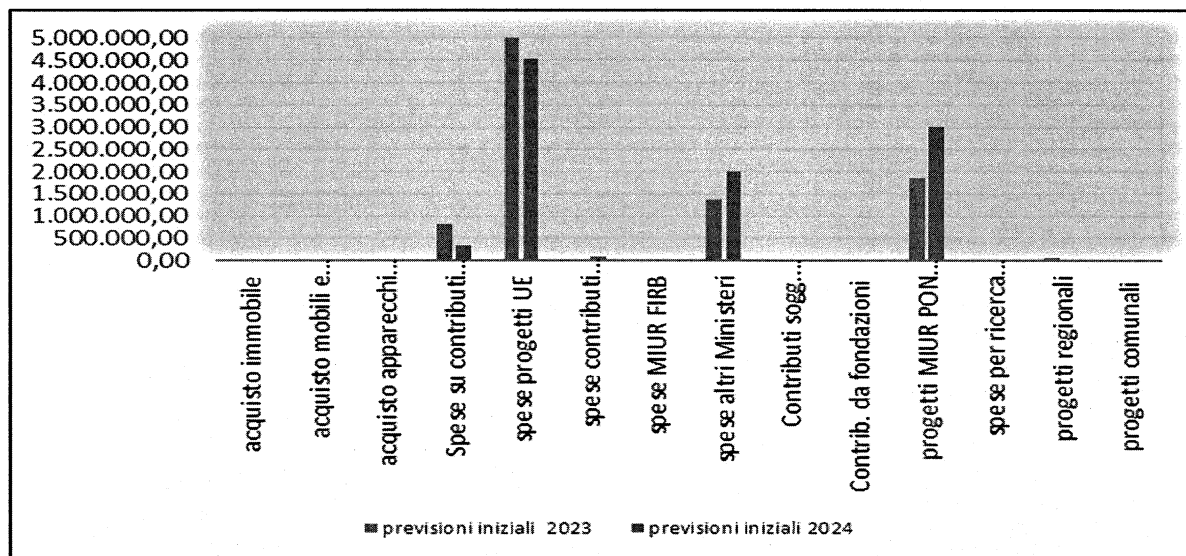


Grafico 09 – spese per ricerca scientifica – previsioni 2024

Tachi Alano



Il totale delle spese correnti rappresenta il **49,741%** delle spese complessivamente previste.

Spese per gli Organi

Il totale delle spese per gli Organi rappresenta lo 0,60% delle spese correnti ed il 0,291% delle spese complessive.

- Cap.01.01.001 "Indennità e rimborso Organi" riferite agli Organi del Consorzio (Consiglio di Amministrazione e Assemblea dei Soci) per un importo di euro 60.000,00 analogo alle previsioni iniziali dell'anno in corso.
- Cap.01.01.002 "Indennità e rimborso spese Collegio dei Revisori" per un importo di euro 5.400,00, in aumento rispetto alle previsioni iniziali dell'anno in corso.

Spese Amministrazione centrale e Laboratori Nazionali di Ricerca

Il totale di questa tipologia di spesa rappresenta il 3,32% delle spese correnti ed l'1,651% delle spese complessive, questa voce ha subito complessivamente una crescita del 29,53% rispetto al dato dell'anno precedente.

- Cap. 1.02.001 "acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico" è stato assegnato l'importo di euro 2.000,00 in linea con le previsioni iniziali dell'anno in corso.
- Cap. 1.02.002 "locali e strutture" per un importo di euro 19.000,00 stimato necessario per il mantenimento della sede legale di Parma. La previsione dell'esercizio è analoga rispetto al precedente esercizio e rappresenta lo 0,17% delle spese correnti.
- Cap. 1.02.003 "altre spese di consumo per l'acquisto di beni di consumo e di servizi" per un importo di euro 10.000,00 in linea rispetto alle previsioni iniziali del corrente esercizio.
- Cap. 1.02.004 "spese per convegni, assemblea e azione COST" per un importo di euro 10.000,00 analogo alla previsione del corrente esercizio. I convegni continueranno ad essere organizzati con modalità di partecipazione mista (in parte on line ed in parte in presenza).
- Cap. 1.02.005 "altre utenze e canoni" per un importo di euro 1.500 per spese che si prevede di sostenere nel 2024 per questa categoria di spesa.


Ticchi Mauro
[Signature]

- Cap. 1.02.007 "collaborazioni a progetto per l'amministrazione" per un importo di Euro 50.000,00 in aumento del corrente esercizio.
- Cap. 1.02.008 "spese funzionamento laboratori nazionali" per un importo di euro 90.000,00 in aumento a causa della crescita del numero dei Laboratori Nazionali dell'ente.
- Cap. 1.02.011 "licenze software" è stato inserito l'importo di Euro 9.100,00 in crescita rispetto al dato dell'esercizio in corso.
- Cap. 1.02.012 "manutenzione ordinaria e riparazione mobili, apparecchiature e strumenti" è stato inserito l'importo di Euro 2.000,00 in calo rispetto alla previsione dell'esercizio corrente.
- Cap. 1.02.014 "manutenzione, riparazione e adattamento locali e relativi impianti" è stato inserito l'importo di Euro 2.300,00 in linea rispetto alla previsione dell'esercizio corrente.
- Cap. 1.02.016 "onorari e compensi per incarichi professionali" per un importo di euro 110.000,00 in leggera crescita rispetto all'omologa spesa del corrente esercizio. In questo capitolo vengono caricate le spese per il consulente del lavoro (buste paga) e per la commercialista del Consorzio (bilancio relativo alle separate attività commerciali), per il prossimo esercizio si prevede un incremento di attività per i consulenti del CNIT.
- Cap. 1.02.017 "premi di assicurazione" per un importo di euro 25.000,00 in aumento rispetto all'omologa spesa del corrente esercizio.
- Cap. 1.02.018 "pubblicazioni e stampe CNIT" per un importo di euro 4.000,00 per spese che si pensa di sostenere nel 2024.
- Cap. 1.02.020 "spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio" per un importo di euro 6.500,00 in crescita rispetto all'omologa spesa del corrente esercizio.
- Cap. 1.02.030 "uscite per servizi informatici" per un importo di euro 21.000,00 in aumento rispetto l'omologa spesa prevista del corrente esercizio in ragione dei previsti incrementi di prestazioni informatiche dovute all'acquisto di nuovi software per l'amministrazione.
- Cap. 1.02.032 "uscite postali" per un importo di euro 500,00.
- Cap. 1.02.033 "telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione" per un importo di euro 4.500,00

Oneri per il personale

Il totale di questa tipologia di spesa rappresenta il 51,82% delle spese correnti ed il 25,631% delle spese complessive, questa voce ha subito complessivamente una crescita del 24,18% rispetto al dato dell'anno precedente.

- Cap. 01.03.001 "stipendi personale tempo indeterminato" per un importo di euro 1.667.156,40 rappresenta il 15,06% delle spese correnti.
- Cap. 01.03.002 "stipendi personale tempo determinato" per un importo di euro 1029.331,20 rappresenta il 9,30% delle spese correnti .
- Cap. 01.03.003 "missioni" per un importo di euro 9.000,00.
- Cap. 01.03.004 "oneri previdenziali e sociali" di euro 1.525.657,20 stimati necessari per supportare il costo degli oneri previdenziali per il personale in servizio e che rappresentano l' 13,78% delle spese correnti.

T. di Mario


- Cap. 01.03.005 "ritenute erariali" per un importo di euro 774.584,40 stimati necessari per coprire gli oneri fiscali dovuti all'Erario da parte del Consorzio quale sostituto d'imposta per il personale dipendente (personale amministrativo e ricercatori assunti a tempo indeterminato e determinato) .
- Cap. 01.03.006 "TFR annuale- anno 2024" per un importo di euro 294.964,80.
- Cap. 01.03.009 "IRAP" per un importo di euro 175.506,83.
- Cap. 01.03.010 "Formazione personale" per un importo di euro 10.000,00.
- Cap. 01.03.013 "medico del lavoro" per un importo di euro 5.000,00.
- Cap. 01.03.014 "buoni pasto" è stato assegnato l'importo di euro 11.000,00.
- Cap. 01.03.015 "spese accessibilità" è stato assegnato l'importo di euro 10.000,00.

Altre spese per l'attività istituzionale


Il totale di questa tipologia di spesa rappresenta il 3,16% delle spese correnti e l'1,570% delle spese complessive, questa voce ha subito complessivamente un aumento del 13,90% rispetto al dato dell'anno precedente.

- Cap.01.04.002 "borse di studio" presenta un importo di euro 31.000,00.
- Cap.01.04.003 "quote associative" presenta un importo di euro 16.000,00.
- Cap.01.04.004 "contributo dotazione costituzione Fondazioni PNRR" presenta un importo di euro 60.000,00.
- Cap. 01.04.005 "spese per partecipazione a programmi internazionali di ricerca" presenta un importo pari a euro 238.753,13,00.
- Cap. 01.04.010 "contratti compensi e spese per ottemperanza normativa sicurezza e privacy" per un importo di euro 2.500,00.
- Cap.01.04.011 "spese notarili" presenta un importo di euro 1.200,00.

Contratti di ricerca e convenzioni conto terzi

Il totale di questa tipologia di spesa rappresenta il 38,50% delle spese correnti ed il 19,149% delle spese complessive, questa voce ha subito complessivamente una riduzione del 14,03% rispetto al dato dell'anno precedente

- Cap. 01.05.002 "contratti di ricerca e convenzioni con enti pubblici di ricerca" con un importo di euro 2.058.508,16 in lieve riduzione (-0,15%) rispetto al corrente esercizio, che rappresenta il 18,59% delle spese correnti e il 9,248% delle spese complessive.
- Cap. 01.05.004 "contratti di ricerca e convenzioni con enti pubblici esteri ed internazionali" con una previsione di euro 1.427.940,80 in diminuzione (-24,02%) rispetto al valore dell'anno in corso che rappresentano il 12,90% delle spese correnti e il 6,415% delle spese complessive.
- Cap. 01.05.005 "contratti di ricerca e convenzioni con soggetti privati" con un importo di euro 662.790,64 in diminuzione (-30,66%) rispetto al valore dell'anno in corso che rappresenta l'5,99% delle spese correnti ed il 2,978% delle spese complessive.

Tedi Mauro


- Cap. 01.05.006 "convegni attività commerciale" con un importo di euro 113.200,00 in aumento (+85,27%) rispetto al valore dell'anno in corso, che rappresenta l' 1,02% delle spese correnti e lo 0,509% delle spese complessive.

Oneri finanziari e tributari, uscite non classificabili in altre voci


Il totale di queste tipologie di spesa rappresentano il 4,66% delle spese correnti ed il 2,316% delle spese complessive, questa voce ha subito complessivamente un aumento del 2,93%.

- Cap. 01.06.002 "commissioni bancarie ed altri oneri finanziari" con un importo di euro 9.000,00 che rappresenta lo 0,08% delle spese correnti e lo 0,040% delle spese complessive.
- Cap. 01.07.001 "imposte e tasse" con una previsione di euro 45.000,00 valutati in relazione agli adempimenti fiscali ed alle imposte e tasse previste che rappresentano lo 0,41% delle spese correnti e lo 0,202% delle spese complessive.
- Cap. 01.07.002 "Versamenti IVA" con un importo di euro 159.798,92 che rappresenta l'1,44% delle spese correnti ed il 0,718% delle spese complessive.
- Cap. 01.09.002 "fondo di riserva" con un importo di euro 20.000,00 che rappresenta il 0,18% delle spese correnti e il 0,090% delle spese complessive.
- Cap. 01.09.003 "Fondo garanzia progetti" con un importo di euro 221.792,56 che rappresenta il 2,00% delle spese correnti e lo 0,996% delle spese complessive.
- Cap. 01.09.006 "uscite per spese legali, liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori" con un importo di euro 1.000,00 che rappresenta il 0,01% delle spese correnti e il 0,004% delle spese complessive.
- Cap. 01.10.001 "accantonamenti TFR" con un importo di euro 58.488,00, si tratta dell'importo corrispondente all'incremento dell'accantonamento del fondo causato dall'inflazione programmata e rappresenta il 0,53% delle spese correnti e il 0,263% delle spese complessive. L'importo del fondo risultante a fine 2023 verrà riassegnato nel mese di gennaio 2024.
- Cap. 1.10.002 "fondo consortile" e 01.10.003 "Fondo garanzia contratti jobs act" non presentano previsioni di spesa. L'importo accantonato nel 2023 verrà riversato sul nuovo esercizio nel mese di gennaio 2024.

Uscite in conto capitale

Il totale delle spese di questa tipologia in conto capitale rappresenta complessivamente il **44,868%** del totale delle spese previste, questa voce ha subito complessivamente una riduzione del 15,46%. In particolare, si evidenziano come le più rilevanti diminuzioni, quello del 100,00 % del capitolo "spese progetti regionali", del 58,64% del capitolo "spese su contributi da CNR e ASI", del 41,03 del capitolo "spese progetti UE". Aumenta invece del 100% il capitolo "spese su contributi Università" e del 45,56% il capitolo "spese su contributi da altri Ministeri".

- Cap. 02.08.003 "acquisto mobili e macchine d'ufficio" per euro 10.000,00 rappresentano il 0,10% delle spese in conto capitale e il 0,045% delle spese complessive.
- Cap. 02.08.004 "acquisto apparecchi per progetti centrali" per euro 4.000,00 rappresentano il 0,04% delle spese in conto capitale e il 0,018% delle spese complessive.

Techi Mauro


- Cap. 02.08.009 "spese su contributi dal CNR e ASI" per euro 340.918,35 rappresentano il 56,82% delle spese in conto capitale e l'1,532% delle spese complessive. Il valore del capitolo risulta in diminuzione (-58,64%) rispetto alla previsione in corso a causa della conclusione di alcuni progetti gestiti dal Consorzio.
- Cap. 02.08.010 "spese per la ricerca finanziata da UE" per euro 4.535.218,56 conseguono alle rispettive entrate e corrispondono agli impegni che si presume saranno adottati per lo svolgimento dei relativi progetti e rappresentano il 45,41% delle spese in conto capitale ed il 20,375% delle spese complessive. Il valore del capitolo risulta in diminuzione (-15,46%) rispetto alla previsione in corso a causa della conclusione di alcuni progetti UE.
- il cap. 2.08.015 "spese altri Ministeri" per euro 2.009.678,06 rappresentano il 20,12% delle spese in conto capitale e il 9,029% delle spese complessive. Il valore del capitolo risulta in aumento (+45,66%) rispetto alla previsione in corso a causa di nuovi importanti progetti assegnati dal Ministero dello Sviluppo Economico.
- Il cap. 2.08.018 "Progetti MUR PNRR e PON Convergenza" per euro 3.013.173,10 rappresenta il 30,17% delle spese in conto capitale e il 13,537% delle spese complessive. L'aumento dell'importo (+62,16%) rispetto all'anno in corso deriva dall'assegnazione di un nuovo progetto PNRR.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio ed ammontano ad euro 1.200.000,00, comprendono le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi. Esse costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrate dal cassiere e dai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

Rispetto alla previsione dell'anno in corso i valori sono stati diminuiti in considerazione della riduzione dei valori finanziari per il 2024.

Tabella 3 –Partite di giro entrata

		previsioni iniziali 2023	previsioni iniziali 2024	Variaz.% 2024-2023	differenze in aumento e/o diminuzione	% su entrate correnti	% sul totale delle entrate
3.09.001	Ritenute erariali per collaborazioni esterne	665.100,00	600.000,00	-9,79%	-65.100,00	50,00%	2,696%
3.09.002	Ritenute previdenziali ed assistenziali	470.018,00	400.000,00	-14,90%	-70.018,00	33,33%	1,797%
3.09.004	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	151.100,00	100.000,00	-33,82%	-51.100,00	8,33%	0,449%
3.09.005	Vers. IVA COMM.	151.100,00	95.500,00	-36,80%	-55.600,00	7,96%	0,429%
3.09.006	Altre entrate aventi natura di partite in giro	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
3.09.008	Fondo economale	3.500,00	4.500,00	28,57%	1.000,00	0,38%	0,020%
	Totale partite di giro	1.440.818,00	1.200.000,00	-16,71%	-240.818,00	100,00%	5,391%


Techi Mauro


Tabella 4 –Partite di giro uscita

		previsioni iniziali 2023	previsioni iniziali 2024	variaz.% 2024-2023	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale delle spese
3.10.001	Ritenute erariali collab.	665.100,00	600.000,00	-9,79%	-65.100,00	50,00%	2,696%
3.10.002	Ritenute prev. ed ass.	470.018,00	400.000,00	-14,90%	-70.018,00	33,33%	1,797%
3.10.004	IVA istituzionale	151.100,00	100.000,00	-33,82%	-51.100,00	8,33%	0,429%
3.10.005	IVA commerciale	151.100,00	95.500,00	-36,80%	-55.600,00	7,96%	0,434%
3.10.008	Fondo economale	3.500,00	4.500,00	28,57%	1.000,00	0,38%	0,020%
	Totale partite di giro	1.440.818,00	1.200.000,00	-16,71%	-240.818,00	100,00%	5,391%

PREVISIONI DI CASSA

Si inserisce la situazione relativa alla cassa del Bilancio di Previsione 2024 che tiene conto delle previsioni di riscossioni provenienti dalle previsioni di competenza e dalle previsioni di riscossioni da parte dei residui attivi (parte entrata) al 31.10.23:

Tabella 5: previsione di cassa 2024 (dagli Accertamenti delle Entrate 2024)

		residui attivi al 31.10.23	previsioni competenza esercizio 2024	previsione di cassa di competenza 2024
1.02.002	Trasferimenti correnti da Stato: contributo ordinario del MUR	170.630,00	0,00	170.630,00
1.01.006	Trasferimenti correnti di Organismi pubblici esteri	7.908,72	270.242,37	278.151,09
1.02.001	Entrate derivanti dalla vendita di beni	0,00	121.000,00	121.000,00
1.02.004	attività c/terzi (ricerche commissionati da privati)	291.112,60	958.157,67	1.249.270,27
1.02.005	attività c/terzi (ricerche commissionati da Amm. Pubbliche)	1.293.510,30	2.361.888,93	3.655.399,23
1.02.006	attività c/terzi (ricerche comm. da Organismi Int.)	1.322.685,00	1.634.902,12	2.957.587,12
1.03.001	interessi bancari	0,00	50,00	50,00
1.04.001	recuperi e rimborsi	75.716,65	33.000,00	108.716,65
	entrate correnti	3.161.563,27	5.379.241,09	8.540.804,36
2.05.003	Trasferimenti per Investimenti da Enti di Ricerca (CNR/ASI)	300.045,70	370.175,94	670.221,64
2.05.004	Trasferimenti per invest. UE	565.210,24	9.770.664,35	10.335.874,59
2.05.005	Finanziamenti di altri Ministeri per R.S.	219.503,00	2.140.352,40	2.359.855,40
2.05.007	Trasferimenti per invest. da Università	388.828,84	82.350,00	471.178,84
2.05.011	Contributi da fondazioni	-	0,00	0,00
2.05.012	Progetti MIUR PNRR e PON Convergenza	1.301.072,93	3.316.292,33	4.617.365,26


Techi Albani

2.05.013	Trasferimenti per ricerca da Regioni e Province	54.957,34	0,00	54.957,34
	entrate in conto capitale	2.829.618,05	15.679.835,02	18.509.453,07
3.09.001	Ritenute erariali per collaborazioni esterne	0,00	600.000,00	600.000,00
3.09.002	Ritenute previdenziali ed assistenziali	0,00	400.000,00	400.000,00
3.09.004	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	0,00	100.000,00	100.000,00
3.09.005	Vers. IVA COMM.	0,00	96.500,00	96.500,00
3.09.008	Fondo economale	0,00	3.500,00	3.500,00
	partite di giro	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00
	totale entrate	5.991.181,32	22.259.076,11	28.250.257,43
	cassa presunta al 31.12.22			16.891.512,47
	Totale con cassa			45.141.769,90

Si inserisce la situazione relativa alla cassa del Bilancio di Previsione 2024 che tiene conto delle previsioni di pagamento provenienti dalle previsioni di riscossioni e dalle previsioni di pagamento da parte dei residui passivi (parte uscita) al 31.10.23:

Tabella 6: previsione di cassa di competenza 2024 (Uscita)

		residui passivi al 31.10.23	previsioni iniziali 2024	previsioni di cassa di competenza 2024
1.01.001	indennità e rimborsi Organi	0,00	60.000,00	60.000,00
1.01.002	indennità Collegio Revisori	0,00	4.860,00	5.400,00
Totale	spese per gli organi	0,00	64.860,00	65.400,00
1.02.001	materiale di consumo	0,00	2.000,00	2.000,00
1.02.002	locali e strutture	10.248,00	19.000,00	29.248,00
1.02.003	altre spese consumo	571,80	10.000,00	10.571,80
1.02.004	convegni, assemblea	0,00	10.000,00	10.000,00
1.02.005	altre utenze e canoni	0,00	1.500,00	1.500,00
1.02.006	acquisto beni e servizi	457,05	0,00	457,05
1.02.007	collaborazioni amm.ne	0,00	50.000,00	50.000,00
1.02.008	spese funz. laboratori	90.145,42	90.000,00	180.145,42
1.02.011	licenze software	0,00	9.100,00	9.100,00
1.02.012	manutenzione ordinaria	0,00	2.000,00	2.000,00
1.02.014	manutenzione e riparazioni	0,00	2.300,00	2.300,00
1.02.016	onorari incarichi speciali	0,00	110.000,00	110.000,00
1.02.017	premi di assicurazioni	0,00	25.000,00	25.000,00
1.02.018	pubblicazioni e stampe	0,00	4.000,00	4.000,00
1.02.020	trasporto, corriere	0,00	6.500,00	6.500,00
1.02.030	servizi informatici	0,00	21.000,00	21.000,00
1.02.032	postali	0,00	500,00	500,00
1.02.033	telefonia	0,00	4.500,00	4.500,00
Totale	spese amm.ne e gest. Centrale	101.422,27	367.400,00	468.822,27
1.03.001	stipendi tempo ind	0,00	1.667.156,40	1.667.156,40
1.03.002	stipendi tempo det	0,00	1.029.331,20	1.029.331,20
1.03.003	missioni	0,00	9.000,00	9.000,00
1.03.004	oneri previdenziali	0,00	1.525.657,20	1.525.657,20
1.03.005	ritenute erariali	0,00	774.584,40	774.584,40
1.03.006	TFR annuale	0,00	294.964,80	294.964,80
1.03.007	arretrati pers. Tempo determinato	0,00	0,00	0,00
1.03.008	arretrati pers. Tempo indeterminato	0,00	0,00	0,00
1.03.009	IRAP	0,00	175.506,83	175.506,83

Itali Mone


Consorzio Nazionale Interuniversitario per le Telecomunicazioni
Viale G.P. Usberti n. 181/A 43124 Parma (PR)
C.F: 92067000346

1.03.010	Formazione personale	378,20	10.000,00	10378,20
1.03.013	medico del lavoro	0,00	5.000,00	5.000,00
1.03.014	buoni pasto	0,00	11.000,00	11.000,00
1.03.015	Spese accessibilità	0,00	10.000,00	10.000,00
Totale	oneri per il personale	378,20	5.512.200,83	5.512.579,03
1.04.002	borse di studio	0,00	31.000,00	31.000,00
1.04.003	quote associative	0,00	16.000,00	16.000,00
1.04.004	contributo dotazione costituzione Fondazioni PNRR	0,00	60.000,00	60.000,00
1.04.005	spese per partec. a programmi internazionali di ricerca	7.779,34	238.753,13	249.532,47
1.04.008	cofinanz. dottorati presso Univ.	78.078,59	0,00	78.078,59
1.04.010	sicurezza e privacy	0,00	2.500,00	2.500,00
1.04.011	spese notarili	0,00	1.200,00	1.200,00
Totale	spese attività istituzionale	85.857,93	349.453,13	435.311,06
1.05.002	contratti di ricerca con enti pubblici	159.394,96	2.058.508,16	2.217.903,12
1.05.004	contratti di ricerca con organismi intern.	277.863,68	1.427.940,80	1.705.804,48
1.05.005	contratti di ricerca con soggetti privati	91.467,61	662.790,64	754.258,25
1.05.006	convegni attività commerciale	0,00	113.200,00	113.200,00
Totale	contratti di ricerca e convenzioni	528.726,25	4.262.439,60	4.791.165,85
1.06.001	interessi passivi	0,00	0,00	0,00
1.06.002	commissioni bancarie e altri	51,65	9.000,00	9.051,65
1.07.001	imposte e tasse	0,00	45.000,00	45.000,00
1.07.002	IVA	5.237,06	159.798,92	165.035,98
1.09.002	Fondo riserva	0,00	20.000,00	20.000,00
1.09.003	Fondo di garanzia	0,00	222.332,56	222.332,56
1.09.006	spese legali	0,00	1.000,00	1.000,00
1.10.001	accantonamento TFR	0,00	58.488,00	58.488,00
1.10.002	fondo consortile	0,00	0,00	0,00
1.10.003	fondo garanzia contratti jobs act	0,00	0,00	0,00
	Totale	5.288,71	515.619,48	735.207,97
Totale	spese correnti	721.673,36	11.071.973,04	11.793.646,40
2.08.003	acquisto mobili e macchine Ufficio	0,00	10.000,00	10.000,00
2.08.004	acquisto apparecchi per progetti centrali	0,00	4.000,00	4.000,00
2.08.009	Spese su contributi dal CNR e ASI	69.333,29	340.918,35	410.251,64
2.08.010	spese progetti UE	907.163,11	4.535.218,56	5.442.381,67
2.08.012	Spese contributi Università	657,85	74.115,00	74.772,85
2.08.015	spese altri Ministeri	298,90	2.009.678,06	2.009.976,96
2.08.018	progetti MIUR PON Convergenza	0,00	3.013.173,10	3.013.173,10
2.08.020	progetti regionali	17.003,20	0,00	17.003,20
Totale	spese per acquisto beni mobili e immobili	994.456,35	9.987.103,07	10.981.559,42
Totale	spese in conto capitale	994.456,35	9.987.103,07	10.981.559,42
3.10.001	Ritenute erariali collab.	0,00	600.000,00	600.000,00
3.10.002	Ritenute prev. ed ass.	0,00	400.000,00	400.000,00

Tali Moro

RL

3.10.004	IVA istituzionale	0,00	100.000,00	100.000,00
3.10.005	IVA commerciale	0,00	95.500,00	95.500,00
3.10.008	Fondo economale	0,00	4.500,00	4.500,00
Totale	partite di giro	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00
Totale	totale uscite	1.716.129,71	22.259.076,11	23.975.205,82

PERSONALE

Il Collegio ha preso atto della situazione del personale dipendente del Consorzio come risultante alla data del 31 ottobre 2023 e della previsione di assunzioni nell'esercizio 2024 sintetizzate nelle tabelle che seguono.


Si riporta la situazione attuale:

Tabella n.7 – situazione dipendenti al 31.10.23

Si riporta la situazione dell'organico rilevata al 31.10.2023:

<i>esercizio 2023 (situazione Dipendenti in servizio al 31.10.2023)</i>												
	Tempo indeterminato		Tempo indeterminato part-time		Tempo determinato		Tempo determinato part-time		Assunzione da lista categoria protetta (tempo indeterminato e determinato)		TOT	
	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D		
dirigenti						1						1
I livello	4											4
II livello	4	1	1									6
III livello	6	3			2	1						12
IV livello	15	4	4	1	4	4	5		1 TI			38
V livello	2	1	1	2	13	1	1	3				24
VI livello	2	2	1		2		10	1				18
VII livello	1					2		2	1 TI			6
VIII livello									1 TI + 1 TI PT	1 TI PT+ 1 TD PT		4
Totale	34	11	7	3	21	9	16	6	4	2		113

La situazione alla data del **31.10.2023** è la seguente: il numero delle unità assunte a tempo indeterminato ammonta a n. 60 di cui n. 45 a tempo pieno, n. 10 part-time e n. 5 da lista protetta. Il numero delle unità assunte a tempo determinato ammonta a n. 53 di cui n. 30 a tempo pieno, n. 22 part-time e n. 1 da lista protetta.

Traci Manno


Totale: n. 113 unità di personale in servizio al 31.10.2023.

Per la previsione 2024 si è considerato necessario fare riferimento ad un organico di n. 120 unità di personale in crescita rispetto la situazione negli ultimi anni, principalmente per le assunzioni programmate a seguito delle attività dei progetti PNRR. Si precisa che è stata programmata anche la trasformazione a tempo indeterminato di diverse unità di personale attualmente in servizio con contratto a termine. Con l'inizio delle attività previste in diversi progetti internazionali verranno iniziate le procedure di reclutamento per unità di personale a tempo determinato.

Tabella n.8 – previsione dipendenti anno 2024

Bilancio Preventivo 2024											
	Tempo indeterminato		Tempo indeterminato part-time		Tempo determinato		Tempo determinato part-time		Assunzione da lista categoria protetta (tempo indet./det.)		TOT
	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
dirigenti						1					1
I livello	4										4
II livello	4	1	1								6
III livello	6	3			2	1					12
IV livello	16	6	4	1	5	6	5		1 TI		44
V livello	2	1	1	2	13	1	1	3			24
VI livello	2	2	1		2		10	1			18
VII livello	1					2		2	1 TI		6
VIII livello									1 TI+1 TIPT	1 TD PT +2TDPT	5
Totale	35	13	7	3	22	11	16	6	4	3	120

Totale: n. 120 unità di personale (n.119 + n.1 Dirigente)

Ripartizione per Genere:

	2024	2023 (al 31.10.23)	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Uomini	84	82	51	61	62	72	76	77	79	51	38
Donne	36	31	23	18	23	20	24	26	27	17	15
Totale	120	113	74	79	85	92	100	103	106	68	53

Tabella n.9 – situazione riepilogativa dipendenti periodo: 2011-2022

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 (al 31.10.23)
tempo indeterminato	30	30	33	33	35	33	36	39	39	45

Techi Mlu
Ril

tempo indeterminato part-time	2	5	5	5	8	12	11	9	8	10
tempo determinato	16	23	36	32	29	22	17	16	14	30
tempi determinato part-time	3	6	27	27	22	20	16	10	8	22
Personale categoria protetta	2	4	5	6	6	5	5	5	5	6
TOTALE:	53	68	106	103	100	92	85	79	74	113

Vi è stata negli ultimi anni una progressiva stabilizzazione del personale dell'Ente per un ente la cui attività è strettamente correlata ai progetti gestiti (di durata tra tre e quattro anni) e questo è un argomento di continua analisi e di massima attenzione sia da parte degli Organi dell'Ente.

Il Collegio infatti ritiene significativa anche la seguente analisi evolutiva dei rapporti tra il costo dei dipendenti e il fatturato annuale (inteso come accertamenti di entrata legati alla gestione di progetti di ricerca) dal 2016 al 2022.

Tabella n. 10: rapporto costo dipendenti e fatturato

Numero dipendenti	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 Anno in corso	2024
indeterminati	38	46	48	51	52	52	60	63
determinati	65	54	44	34	27	22	53	57
co.co.co	54	51	32	33	62	76	116	
borsisti	8	18	19	12	12	9	9	
Totale*	157	151	124	118	153	159	238	
Fatturato	7.816.000,00	8.145.013,00	8.609.888,25	9.790.625,00	8.904.932,38	15.531.267,02		
Costi dipendenti								
Dipendenti ricercatori	3.679.651,00	3.650.811,88	3.624.844,67	3.003.007,24	3.194.038,89	3.043.430,81		
Dipendenti amministrativi	602.076,00	637.176,44	703.899,55	731.349,00	776.078,97	896.450,77		
Cococo amministrativi	35.914,00	1.163,00	13.838,00	0,00	28.620,00	33.596,26		
Co.co.co ricercatori	1.032.650	639.668,00	872.141,04	943.295,46	1.039.663,11	1.242.483,31		
Totale costo personale	5.350.291,00	4.928.819,32	5.214.723,26	4.677.651,70	5.038.400,97=	5.215.961,15		
Fatturato/personale	49.783,43949	53.940,48344	69.434,58	82.971,39	58.202,17	97.680,92		
Totale	68%	61%	61%	48%	57%	34%		

*Non inserito borsisti nel totale fino al 2020

Dall'analisi dei dati il Collegio rileva che la percentuale di incidenza del costo del personale risulta (meno nell'esercizio 2022) in calo rispetto al trend del fatturato. Infatti, a fronte di un fatturato che nel 2022 rispetto al 2020 (meno rispetto al 2021) è cresciuto di molto, l'incidenza del costo del personale ha raggiunto percentuali abbastanza più basse.

Il Collegio analizza anche l'evoluzione dei costi medi del personale dal 2014 al 2022:

Tabella n. 11: unità di personale

Tali Albo

RL

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Totale personale Area Ricerca + Tecnica+Amministrativi	53	68	106	103	100	77	69	63	74
Dettaglio personale amministrativo pagato con fondi di funzionamento	13	15	16	16	17	15	16	16	17

Tabella n. 12: costi medi personale

Tabella costi medi	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €
Ricercatori + tecnici + Amministrativi	35.110,76	33.094,62	32.708,66	35.724,77	36.508,11	47.075,90	43.521,84	50.699,03	53.241,64
Amministrativi	39.942,62	39.074,80	36.820,13	37.629,75	37.480,97	46.926,64	45.709,31	48.504,94	52.732,39
Cococo	12.738,31	14.714,04	21.879,18	19.788,22	12.565,31	27.686,85	28.584,71	17.230,37	16.348,46


Tabella n. 13: incidenza costi personale rispetto al totale dei costi annuali (competenza)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Totale costo personale	5.284.458,35	5.676.365,00	5.281.474,00	5.350.291,00	4.928.819,32	5.214.723,00	4.677.651,70	5.038.400,97	5.215.961,15
Totale costi CNIT	14.377.441,94	18.003.247,19	14.241.475,93	15.280.528,60	17.913.956,93	15.927.037,72	12.306.914,49	15.214.695,71	17.359.500,33
percentuale:	36,76%	31,53%	37,09%	35,01%	27,51%	32,74%	38,00%	33,12%	30,05%

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

Dall'analisi del costo medio per dipendente si evince che, come anche rilevato nell'analisi dei costi totali del personale sul fatturato, il costo complessivo medio per dipendente negli ultimi anni (2015,2016 ,2017,2018, 2019, 2020, 2021 e 2022) è cresciuto in ragione degli aumenti previsti dal rinnovo contrattuale, dell'aumento del costo della vita e della tipologia di contratti a tempo determinato. Si è ridotto quello relativo ai contratti di cococo.

Grafico 10: variazione del personale dal 2014 al 2022

Tedi Moro


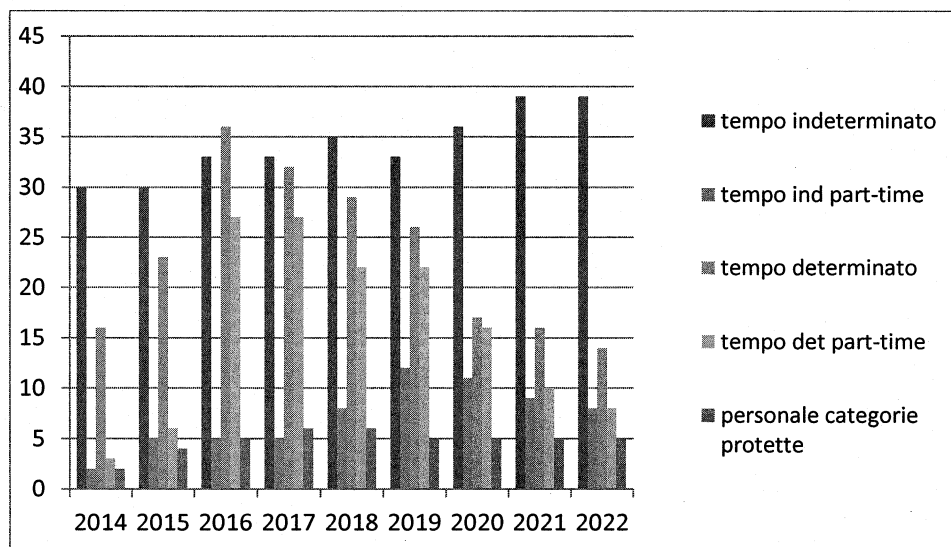


Tabella dati n. 14

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
tempo indeterminato	30	30	33	33	35	33	36	39	39
tempo ind. part-time	2	5	5	5	8	12	11	9	8
tempo determinato	16	23	36	32	29	26	17	16	14
tempo det. part-time	3	6	27	27	22	22	16	10	8
personale categorie protette	2	4	5	6	6	5	5	5	5

CONCLUSIONI

Il Collegio esprime le seguenti considerazioni:

- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione esaminata e agli elementi conoscitivi forniti dal CNIT, ivi esaminati e verificati nella loro sistematica rilevazione e valutazione, il Collegio esprime un giudizio di rappresentazione veritiera e corretta sulla quantificazione e qualificazione delle entrate previste per l'esercizio 2024;
- il Collegio ritiene le spese congrue in relazione all'ammontare delle risorse considerate accertabili e liquidabili nello stesso anno di riferimento; l'insieme delle spese previste in competenza e cassa danno una rappresentazione veritiera e corretta della qualificazione e quantificazione della gestione dell'esercizio finanziario 2024 anche in relazione alle movimentazioni delle entrate e delle spese degli esercizi precedenti;
- In questo documento contabile e previsionale di bilancio, il CNIT mostra una previsione prudenziale degli obiettivi programmatici con rispetto dei principi e delle norme vigenti e nella contemporanea salvaguardia dell'equilibrio di bilancio;
- il Collegio esprime la raccomandazione che venga posta la massima attenzione sulle poste registrate nella gestione residui sia attivi che passivi ed in particolare sull'effettiva esigibilità dei crediti.

Considerato quanto sopra, il Collegio dei Revisori esprime un giudizio positivo e di conformità dello stesso alle leggi e principi vigenti, quindi complessivamente esprime un parere favorevole

Itali Mauro
R


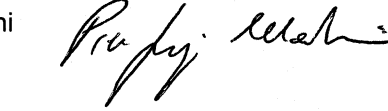
in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2024 da parte dell'Assemblea dei Soci CNIT.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

F.to Prof.ssa Lidia D'Alessio

F.to Dott. ssa Maria Ticchi

F.to Prof. Pier Luigi Marchini

(Presidente)

(Membro designato dal MEF)

(Membro)