

VERBALE N°130/2024

VERBALE RELATIVO AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2025

Il giorno 13 del mese di novembre 2024, alle ore 10,30 il Collegio dei Revisori del Consorzio Nazionale Interuniversitario per le Telecomunicazioni con sede legale a Parma, si è riunito in modalità on line per procedere all'esame del bilancio di previsione per l'esercizio 2025.

Sono presenti :

- Dr.ssa. Maria Ticchi, membro effettivo designata dal MEF che assume il ruolo di Presidente,
- Prof. Pier Luigi Marchini, membro effettivo

Assenti giustificati: Prof.ssa Lidia D'Alessio

Il Collegio dei Revisori evidenzia che il Bilancio di Previsione CNIT 2025 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 2025 è stata trasmessa al Collegio dei Revisori in data 21 ottobre 2024 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: 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 2025 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 12:00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. ssa Maria Ticchi



Presidente

Prof. Pier Luigi Marchini



(Membro)

Allegato n.1

RELAZIONE DI REVISIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2025

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2025, predisposto dal Consiglio di Amministrazione in data 8.10.24 è stato trasmesso al Collegio dei Revisori in data 21 ottobre 2024 per acquisirne il relativo parere di competenza.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- 1) Bilancio di previsione 2025 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 31.12.2024,
- 3) Elenco progetti di ricerca.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Per l'esercizio 2025 il Bilancio di Previsione e la relazione accompagnatoria evidenziano una situazione di pareggio.

Il **Bilancio di Previsione** dell'esercizio 2025 redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE anno 2025

		Residui Al 30.09.24	Previsione iniziale anno 2024	Variazioni +/-	Previsione di competenza anno 2025	Variazione %2025- 2024	Previsione di cassa anno 2025
Entrate							
Entrate Correnti - Titolo I	Euro	883.870,01	5.379.241,09	+376.028,09	5.755.269,18	+1,069903%	6.639.139,19
Entrate conto capitale Titolo II	Euro	2.323.381,04	15.679.835,02	-21.033,97	15.658.801,05	-0,998658%	17.982.182,09
Partite Giro Titolo IV	Euro	0,00	1.200.000,00	100.000,00	1.300.000,00	+1,083333%	1.300.000,00
Totale Entrate		3.207.251,05	22.259.076,11	+454.994,12	22.714.070,23	+1,020440%	25.921.321,28
Fondo cassa presunto al 31.12.2024	Euro				22.480.324,58		
Totale Generale	Euro	3.207.251,05	22.259.076,11	+454.994,12	45.194.394,81	+1,020440%	25.921.321,28
Spese			Previsione iniziale anno 2024	Variazioni +/-	Previsione di competenza anno 2025	Variazione %2025- 2024	Previsione di cassa anno 2025
Uscite correnti Titoli I	Euro	65.960,55	11.071.973,04	+1.905.237,05	12.977.210,09	+1,172077%	13.043.170,64
Uscite conto capitale Titolo II	Euro	527.263,26	9.987.103,07	-1.550.242,93	8.436.860,14	-0,844775%	8.964.123,40
Partite Giro Titolo III	Euro	0,00	1.200.000,00	100.000,00	1.300.000,00	+1,083333%	1.300.000,00
Totale Uscite	Euro	593.223,81	22.259.076,11	+454.994,12	22.714.070,23	+1,020440%	23.307.294,04
Disavanzo di amministrazione	Euro						
Totale Generale	Euro	593.223,81	22.259.076,11	+454.994,12	22.714.070,23	+1,020440%	23.307.294,04

Nella tabella che segue, viene data dimostrazione del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente a quello a cui si riferisce il bilancio preventivo 2025:

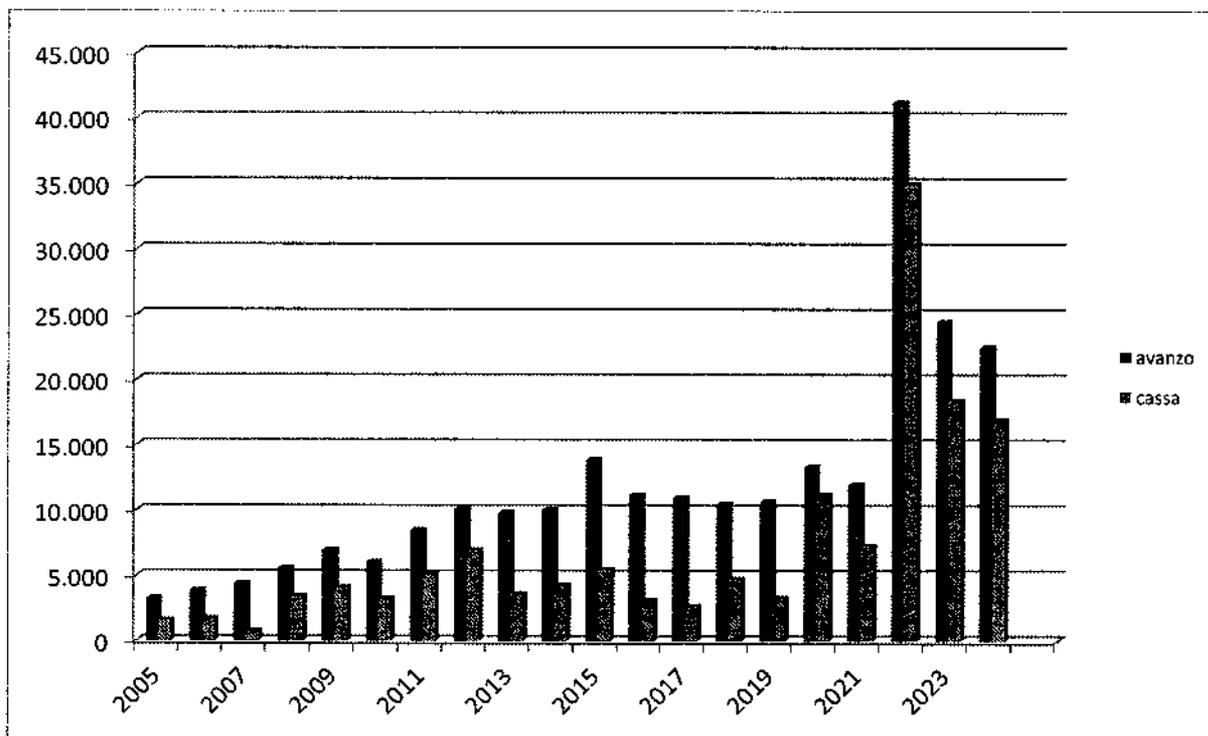
	EURO
Fondo di cassa all'1.1.2024:	18.382.008,01
Somme riscosse dall'1.1.23 al 30.09.24	16.519.033,15
Somme riscosse da regolarizzare con reversali al 30.09.24	47.998,13
Totale delle entrate al 30.09.24	34.949.039,29

Somme pagate dall'1.1.23 al 30.09.24	17.381.144,72
Somme pagate da regolarizzare con mandati al 30.09.24	686.452,97
Totale delle uscite al 30.09.24	18.067.597,69
Fondo di cassa al 30.09.24	16.881.441,60
Somma che si prevede di riscuotere in conto competenza e in conto residui dal 1.10.24 al 31.12.24	2.000.000,00+
Somma che si prevede di pagare in conto competenza ed in conto residui dal 1.10.24 al 31.12.24	2.000.000,00-
Fondo cassa presunto al 31.12.24	16.881.441,60
Residui attivi presunti degli anni precedenti al 2024	3.207.251,05+
Residui attivi presunti dell'anno 2024	3.888.109,01+
Residui passivi presunti degli anni precedenti al 2024	593.223,81
Residui passivi presunti dell'anno 2024	903.253,27
Avanzo di Amministrazione presunto al 31.12.24	22.480.324,58

Con riferimento al risultato di amministrazione presunto al 31.12.2024 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 2024. L'avanzo effettivo verrà riassegnato nel mese di gennaio 2025 con delibera del Consiglio di Amministrazione.

Si segnala una riduzione del risultato di amministrazione presuntivo a fine 2024 rispetto a quello effettivo al 31.12.2023 (euro 24.424.415,63), così come si evince dal grafico successivo.

Risultato di amministrazione presunto dal 2005 al 2024:



(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 2025 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:	19.956.319,29
QUOTA LIBERA DESTINATA	2.302.941,31
QUOTA LIBERA:	221.063,98
TOTALE:	22.480.324,58

I Revisori procedono nell'analisi dei dati di Bilancio Preventivo 2025.

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 2025 poste a confronto con le entrate delle previsioni iniziali del presente esercizio 2024:

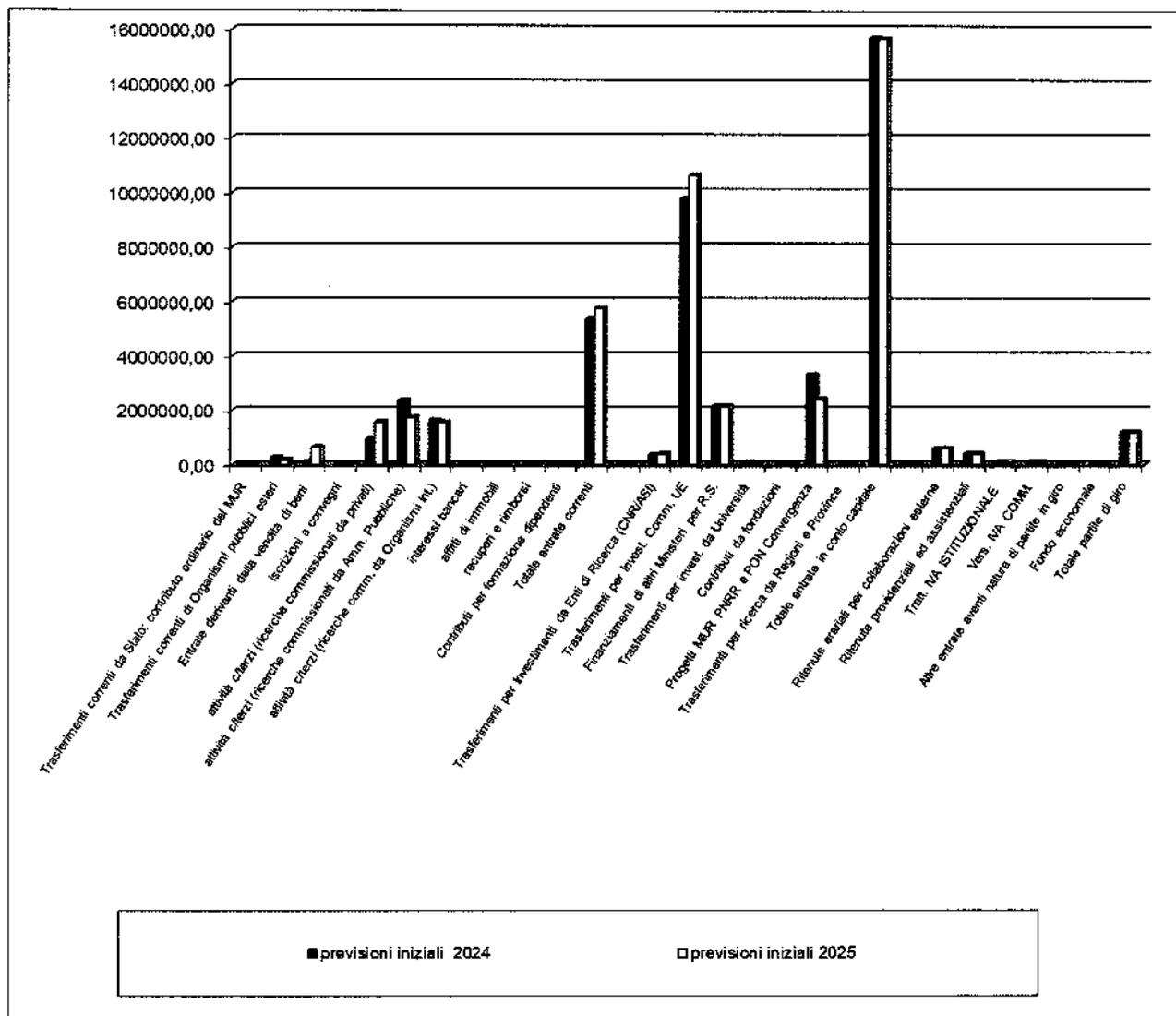
Tabella 1 – Previsione entrate – tabella riassuntiva: competenza 2025

		PREVISIONI INIZIALI 2024	PREVISIONI INIZIALI 2025	VARIAZ. % 2025- 2024	DIFFERENZE IN AUMENTO E/O DIMINUIZIONE	% SU TOTALE ENTRATE CORRENTI	% SUL TOTALE DELLE ENTRATE
1.01.006	TRASFERIMENTI CORRENTI DI ORGANISMI PUBBLICI ESTERI	270.242,37	188.374,00	-30,29%	-81.868,37	3,27%	0,83%
1.02.001	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI	121.000,00	640.000,00	428,93%	519.000,00	11,12%	2,83%
1.02.004	ATTIVITÀ C/TERZI (RICERCHE COMMISSIONATI DA PRIVATI)	958.157,67	1.578.574,09	64,75%	620.416,42	27,43%	6,98%
1.02.005	ATTIVITÀ C/TERZI (RICERCHE COMMISSIONATI DA AMM. PUBBLICHE)	2.361.888,93	1.735.190,71	-26,53%	-626.698,22	30,15%	7,67%
1.02.006	ATTIVITÀ C/TERZI (RICERCHE COMM. DA ORGANISMI INT.)	1.634.902,12	1.550.080,38	-5,19%	-84.821,74	26,93%	6,85%
1.03.001	INTERESSI BANCARI	50,00	50,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
1.03.003	affitti di immobili	0,00	30.000,00	100,00%	30.000,00	0,52%	0,13%
1.04.001	recuperi e rimborsi	33.000,00	33.000,00	0,00%	0,00	0,57%	0,15%
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.379.241,09	5.755.269,18	6,990%	376.028,09	100,00%	25,45%
						% SU TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	% SUL TOTALE DELLE ENTRATE
2.05.003	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA ENTI DI RICERCA (CNR/ASI)	370.175,94	406.167,49	9,72%	35.991,55	2,59%	1,80%
2.05.004	TRASFERIMENTI PER INVEST. COMM. UE	9.770.664,35	10.623.821,29	8,73%	853.156,94	67,85%	46,98%

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

2.05.005	FINANZIAMENTI DI ALTRI MINISTERI PER R.S.	2.140.352,40	2.157.899,94	0,82%	17.547,54	13,78%	9,54%
2.05.007	TRASFERIMENTI PER INVEST. DA UNIVERSITÀ	82.350,00	74.508,00	100,00%	-7.842,00	0,48%	0,33%
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	3.316.292,33	2.396.404,33	-27,74%	-919.888,00	15,30%	10,60%
2.05.013	TRASFERIMENTI PER RICERCA DA REGIONI E PROVINCE	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	15.679.835,02	15.658.801,05	-0,134%	-21.033,97	100,00%	69,24%
						% su totale partite di giro	% SUL TOTALE DELLE ENTRATE
3.09.001	RITENUTE ERARIALI PER COLLABORAZIONI ESTERNE	600.000,00	600.000,00	0,00%	0,00%	46,15%	2,641%
3.09.002	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	400.000,00	500.000,00	0,00%	0,00%	38,46%	2,201%
3.09.004	TRATT. IVA ISTITUZIONALE	100.000,00	100.000,00	0,00%	0,00%	7,69%	0,440%
3.09.005	VERS. IVA COMM.	95.500,00	95.500,00	0,00%	0,00%	7,35%	0,420%
3.09.008	FONDO ECONOMALE	4.500,00	4.500,00	0,00%	0,00%	0,35%	0,019%
	TOTALE PARTITE DI GIRO	1.200.000,00	1.300.000,00	0,00%	0,00%	100,00%	4,789%
	TOTALE ENTRATE	22.259.076,11	22.714.070,23	1,595%	354.994,12		
	AVANZO 1.1.2024	24.424.415,63					
	AVANZO PRESUNTO AL 31.12.24		22.480.324,58				
	TOTALE ENTRATE CON AVANZO	46.683.491,74	45.194.394,81				

Grafico 1 - previsione entrate 2025



In merito a quanto sopra esposto il Collegio rileva:

- L'aumento delle entrate correnti del 2024 (+euro 376.028,09) rispetto all'analogo dato dell'esercizio corrente è dovuto all'aumento della previsione per i cap. 1.02.001 "entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi" (+ euro 519.000,00), 1.02.004 "entrate derivanti da attività conto terzi: ricerche e servizi commissionati da privati" (+ euro 620.416,42), e dal cap. 1.03.003 "affitti di immobili" (+30.000,00).
 In diminuzione sono i cap. 1.01.006 "trasferimenti correnti da parte di Organismi Pubblici Esteri ed Internazionali" (-euro 81.868,37), il cap. 1.02.005 "entrate derivanti da attività conto terzi: ricerche e servizi commissionati da Amministrazioni pubbliche" (- euro 626.698,22), il cap. 1.02.006 "attività c/terzi: ricerche comm. da Organismi Int. (- euro 84.821,74);
- la leggera diminuzione delle entrate in conto capitale (-euro 21.033,97) rispetto all'analogo dato dell'esercizio 2024, è attribuibile alla riduzione della previsione dei cap. 2.05.07 "trasferimenti per investimenti da Università" (-7.842,00) e cap. 2.05.012 "progetti MUR PNRR e PON Convergenza" (- euro 919.888,00) e all'aumento dei cap. 2.05.003 "trasferimenti per investimenti da Enti di Ricerca (CNR)" (+euro 35.991,55), cap. 2.05.004 "trasferimenti per investimenti da parte della Commissione Europea" (+ euro 853.156,94), cap. 2.05.005 "Finanziamenti di altri Ministeri per R.S." (+ euro 17.547,54).

Handwritten signature

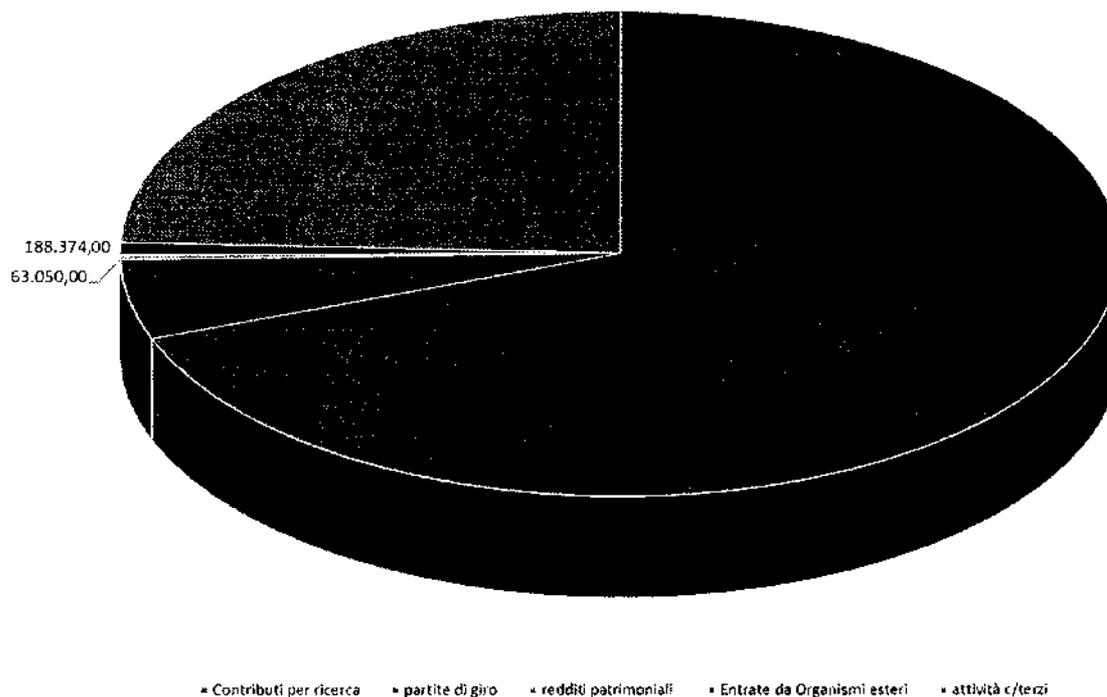
Con maggiore dettaglio, ed in merito alle entrate, vengono iscritte sui rispettivi capitoli di pertinenza le seguenti previsioni:

- Cap. 1.01.006 "trasferimenti correnti da parte di Organismi Pubblici Esteri ed Internazionali" per un importo di euro 188.374,00.
- Cap. 1.02.001 "Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi" per un importo di euro 640.000,00.
- Cap. 1.02.004 "Entrate derivanti da attività conto terzi: ricerche e servizi commissionati da soggetti privati" per un importo di euro 1.578.574,09.
- Cap. 1.02.005 "Entrate derivanti da attività conto terzi: ricerche e servizi commissionati da Amministrazioni Pubbliche" per un importo di euro 1.735.190,71.
- Cap. 1.02.006 "Entrate derivanti da attività conto terzi: ricerche e servizi commissionati da Organismi Internazionali" per un importo di euro 1.550.080,38.
- 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 2025 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. 1.03.003 "Affitti di immobili" per un importo di euro 30.000,00.
- 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 406.167,49.
- Cap. 2.05.004 "Trasferimenti per investimenti da parte della Comunità Europea" per un importo complessivo di euro 10.623.821,29.
- Cap. 2.05.005 "Finanziamenti di altri Ministeri per la Ricerca Scientifica" per un importo complessivo di euro 2.157.899,94.
- Cap. 2.05.007 "Trasferimenti per investimenti da Università" per un importo complessivo di euro 74.508,00.
- Cap. 2.05.012 "Progetti MUR PNRR e PON Convergenza" per un totale di euro 2.396.404,33.

Il totale "contributi per ricerca" ammonta ad euro **15.658.801,05** 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" e cap. 2.05.012 "Progetti MIUR PNRR e PON Convergenza".

Le previsioni del bilancio di previsione 2025 sono stabili rispetto ai dati 2024.

Grafico 2 – composizione entrata anno 2025



ESAME DELLE SPESE

Il documento delle spese all'esame del Collegio presenta la seguente situazione relativamente alle uscite previste di competenza per l'esercizio 2025 poste a confronto con le previsioni iniziali del presente esercizio:

Tabella 2 – Previsione spese – tabella riassuntiva: competenza 2025

		previsioni iniziali 2024	previsioni iniziali 2025	variaz.% 2025- 2024	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.01.001	INDENNITÀ E RIMBORSI ORGANI	60.000,00	60.000,00	0,00%	0,00	0,46%	0,265%
1.01.002	INDENNITÀ COLLEGIO REVISORI	5.400,00	5.400,00	0,00%	0,00	0,04%	0,023%
TOTALE	SPESE PER GLI ORGANI	65.400,00	65.400,00	-0,00%	0,00	0,50%	0,287%
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	0,15%	0,084%
1.02.003	ALTRE SPESE CONSUMO	10.000,00	10.000,00	0,00%	0,00	0,08%	0,044%
1.02.004	CONVEGNI, ASSEMBLEA	10.000,00	10.000,00	0,00%	0,00	0,08%	0,044%
1.02.005	ALTRE UTENZE E CANONI	1.500,00	1.500,00	0,00%	0,00	0,01%	0,007%
1.02.007	COLLABORAZIONI A PROGETTO AMM.NE	50.000,00	50.000,00	0,00%	0,00	0,39%	0,221%

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

1.02.008	SPESA FUNZIONAMENTO LABORATORI NAZIONALI	90.000,00	90.000,00	0,00%	0,00	0,69%	0,398%
1.02.011	LICENZE SOFTWARE	9.100,00	9.100,00	0,00%	0,00	0,07%	0,040%
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	110.000,00	110.000,00	0,00%	0,00	0,85%	0,486%
1.02.017	PREMI DI ASSICURAZIONI	25.000,00	25.000,00	0,00%	0,00	0,19%	0,111%
1.02.018	PUBBLICAZIONI E STAMPE	4.000,00	4.000,00	0,00%	0,00	0,03%	0,018%
1.02.020	TRASPORTO, CORRIERE	6.500,00	6.500,00	0,00%	0,00	0,05%	0,029%
1.02.021	MODULI, STAMPATI	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
1.02.030	SERVIZI INFORMATICI	21.000,00	21.000,00	0,00%	0,00	0,16%	0,093%
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	0,03%	0,020%
TOTALE	SPESA AMM.NE E GEST. CENTRALE	367.400,00	367.400,00	0,00%	0,00	2,83%	1,625%
1.03.001	STIPENDI TEMPO IND	1.667.156,40	2.153.410,35	29,17%	486.253,95	16,59%	9,522%
1.03.002	STIPENDI TEMPO DET	1.029.331,20	1.329.552,80	29,17%	300.221,60	10,25%	5,879%
1.03.003	MISSIONI	9.000,00	9.000,00	0,00%	0,00	0,07%	0,040%
1.03.004	ONERI PREVIDENZIALI	1.525.657,20	1.970.642,10	29,17%	444.984,90	15,19%	8,714%
1.03.005	RITENUTE ERARIALI	774.584,40	1.000.504,85	29,17%	225.920,45	7,71%	4,424%
1.03.006	TFR ANNUALE	294.964,80	380.994,65	29,17%	86.029,85	2,94%	1,685%
1.03.007	ARRETRATI PERS. TEMPO DET	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
1.03.008	ARRETRATI PERS. TEMPO INDET	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
1.03.009	IRAP	175.506,83	226.696,80	29,17%	51.189,97	1,75%	1,002%
1.03.010	FORMAZIONE PERSONALE	10.000,00	10.000,00	0,00%	0,00	0,08%	0,044%
1.03.013	MEDICO DEL LAVORO	5.000,00	5.000,00	0,00%	0,00	0,04%	0,022%
1.03.014	BUONI PASTO	11.000,00	11.000,00	0,00%	0,00	1,97%	0,917%
1.03.015	SPESA ACCESSIBILITÀ	10.000,00	10.000,00	100,00%	0,00	0,08%	0,044%
TOTALE	ONERI PER IL PERSONALE	5.512.200,83	7.106.801,55	28,93%	1.594.600,72	56,64%	32,294%
1.04.002	BORSE DI STUDIO	31.000,00	31.000,00	0,00%	0,00	0,24%	0,137%
1.04.003	QUOTE ASSOCIATIVE	16.000,00	16.000,00	0,00%	0,00	0,12%	0,071%
1.04.004	CONTRIBUTO DOTAZIONE COSTITUZIONE FONDAZIONI PNRR	60.000,00	60.000,00	0,00%	0,00	0,46%	0,265%
1.04.005	SPESA PER PARTEC. A PROGRAMMI INTERNAZIONALI DI RICERCA	238.753,13	178.628,80	-25,18%	-60.124,33	1,38%	0,790%
1.04.010	SICUREZZA E PRIVACY	2.500,00	2.500,00	0,00%	0,00	0,02%	0,011%
1.04.011	SPESA NOTARILI	1.200,00	1.200,00	0,00%	0,00	0,01%	0,005%

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

TOTALE	SPESE ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	349.453,13	289.328,80	-17,21%	-60.124,33	2,23%	1,279%
1.05.002	CONTRATTI DI RICERCA CON ENTI PUBBLICI	2.058.508,16	1.520.437,52	-26,14%	-538.070,64	11,72%	6,723%
1.05.004	CONTRATTI DI RICERCA CON ORGANISMI INTERN.	1.427.940,80	1.368.260,20	-4,18%	-59.680,60	10,54%	6,050%
1.05.005	CONTRATTI DI RICERCA CON SOGGETTI PRIVATI	662.790,64	1.118.182,84	68,71%	455.392,20	8,62%	4,945%
1.05.006	CONVEGNI ATTIVITÀ COMMERCIALE	113.200,00	582.400,00	414,49%	469.200,00	4,49%	2,575%
TOTALE	CONTRATTI DI RICERCA E CONVENZIONI	4.262.439,60	4.589.280,56	7,67%	326.840,96	35,36%	20,294%
1.06.002	COMMISSIONI BANCARIE	9.000,00	9.000,00	0,00%	0,00	0,07%	0,040%
1.06.003	RATE MUTUO PER ACQUISTO IMMOBILE	0,00	30.000,00	100,00%	30.000,00	0,10%	0,001%
1.07.001	IMPOSTE E TASSE	45.000,00	45.000,00	0,00%	0,00	0,35%	0,199%
1.07.002	IVA	159.798,92	263.239,60	64,73%	103.440,68	2,03%	1,164%
1.09.002	FONDO RISERVA	20.000,00	20.000,00	0,00%	0,00	0,15%	0,088%
1.09.003	FONDO DI GARANZIA	221.792,56	132.811,58	-40,12%	-88.980,98	1,02%	0,587%
1.09.006	SPESE LEGALI	1.000,00	1.000,00	0,00%	0,00	0,01%	0,004%
1.10.001	ACCANTONAMENTO TFR	58.488,00	58.488,00	0,00%	0,00	0,45%	0,259%
	Oneri finanziari, tributari e uscite non classificabili in altre voci	515.079,48	559.539,18	8,63%	44.459,70	4,31%	2,474%
TOTALE	SPESE CORRENTI	11.071.973,04	12.977.210,09	17,21%	1.905.237,05	100,00%	57,386%
2.08.003	ACQUISTO MOBILI E MACCH. UFFICIO	10.000,00	10.000,00	0,00%	0,00	0,12%	0,044%
2.08.004	ACQUISTO APPARECCHI PER PROGETTI CENTRALI	4.000,00	4.000,00	0,00%	0,00	0,05%	0,018%
2.08.009	SPESE SU CONTRIBUTI DA CNR E ASI	340.918,35	365.550,74	7,23%	24.632,39	60,93%	1,616%
2.08.010	SPESE PROGETTI UE	4.535.218,56	3.776.174,65	-16,74%	-759.043,91	44,76%	16,698%
2.08.012	SPESE CONTRIBUTI UNIVERSITÀ	74.115,00	67.057,20	-9,52%	-7.057,80	0,79%	0,297%
2.08.015	SPESE ALTRI MINISTERI	2.009.678,06	2.057.313,65	2,37%	47.635,59	24,38%	9,097%
2.08.018	PROGETTI MIUR PON CONVERGENZA	3.013.173,10	2.156.763,90	-28,42%	-856.409,20	25,56%	9,537%
2.08.020	PROGETTI REGIONALI	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
TOTALE	SPESE PER ACQUISTO BENI MOBILI E IMMOBILI	9.987.103,07	8.436.860,14	-15,52%	-1.550.242,93	100,00%	37,308%
TOTALE	SPESE IN CONTO CAPITALE	9.987.103,07	8.436.860,14	-15,52%	-1.550.242,93	100,00%	37,308%
3.10.001	RITENUTE ERARIALI COLLAB.	600.000,00	600.000,00	0,00%	0,00	46,15%	2,641%
3.10.002	RITENUTE PREV. ED ASS.	400.000,00	500.000,00	1,25%	100.000,00	38,46%	2,201%
3.10.004	IVA ISTITUZIONALE	100.000,00	100.000,00	0,00%	0,00	7,69%	0,440%

3.10.005	IVA COMMERCIALE	95.500,00	95.500,00	0,00%	0,00	7,35%	0,420%
3.10.008	FONDO ECONOMALE	4.500,00	4.500,00	0,00%	0,00	0,35%	0,019%
TOTALE	PARTITE DI GIRO	1.200.000,00	1.300.000,00	1,08%	100.000,00	100,00%	5,723%
TOTALE	TOTALE USCITE	22.259.076,11	22.714.070,23	1,59%	454.994,12		
	AVANZO 1.1.2024	24.424.415,63					
	AVANZO PRESUNTO AL 31.12.24		22.480.324,58				
	TOTALE USCITE COMPLESSIVE	46.683.491,74	45.194.394,81				

Dai dati si possono desumere i seguenti grafici:

Grafico 3 – spese per gli Organi – previsioni 2025

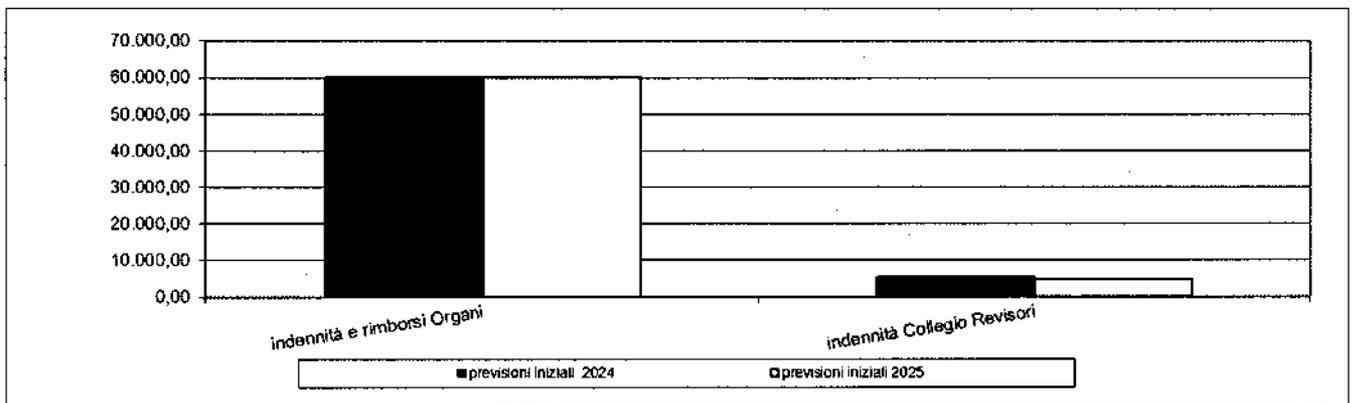


Grafico 4 – spese per amministrazione gestione centrale - previsioni 2025

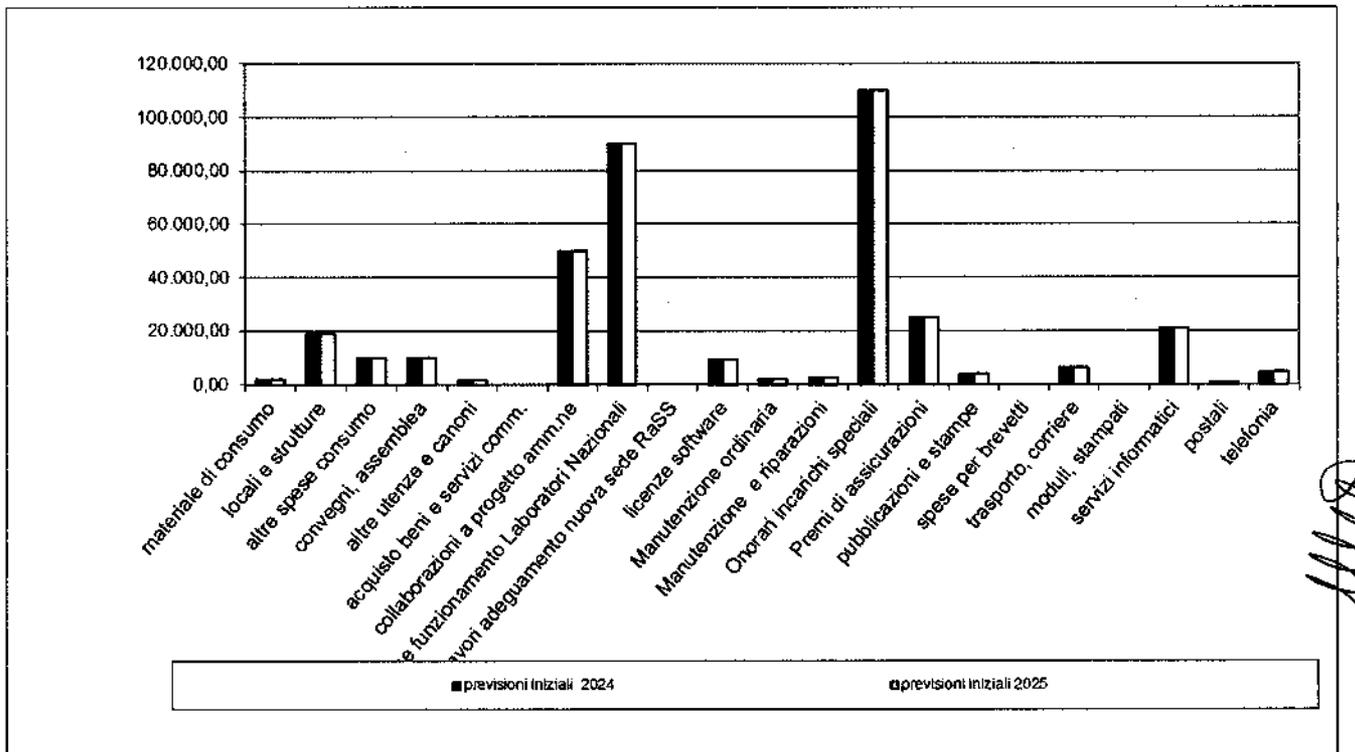


Grafico 5 – oneri per attività conto terzi – previsioni 2025

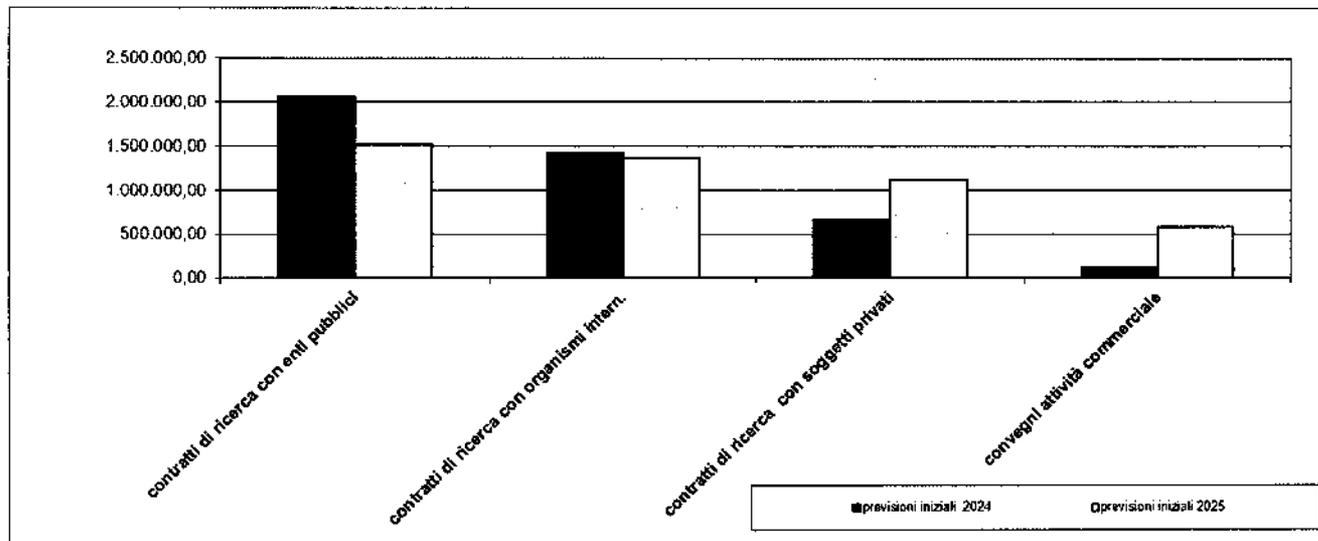


Grafico 6 – oneri per il personale – previsioni 2025

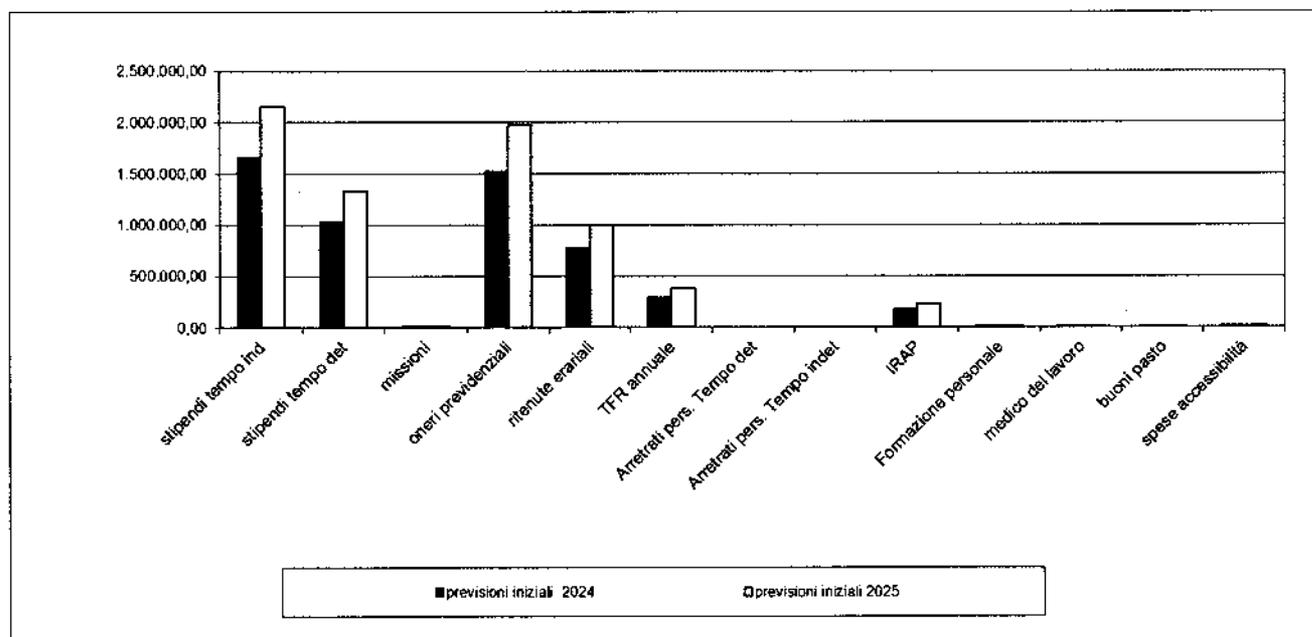


Grafico 7 – altre spese per attività istituzionale – previsioni 2025

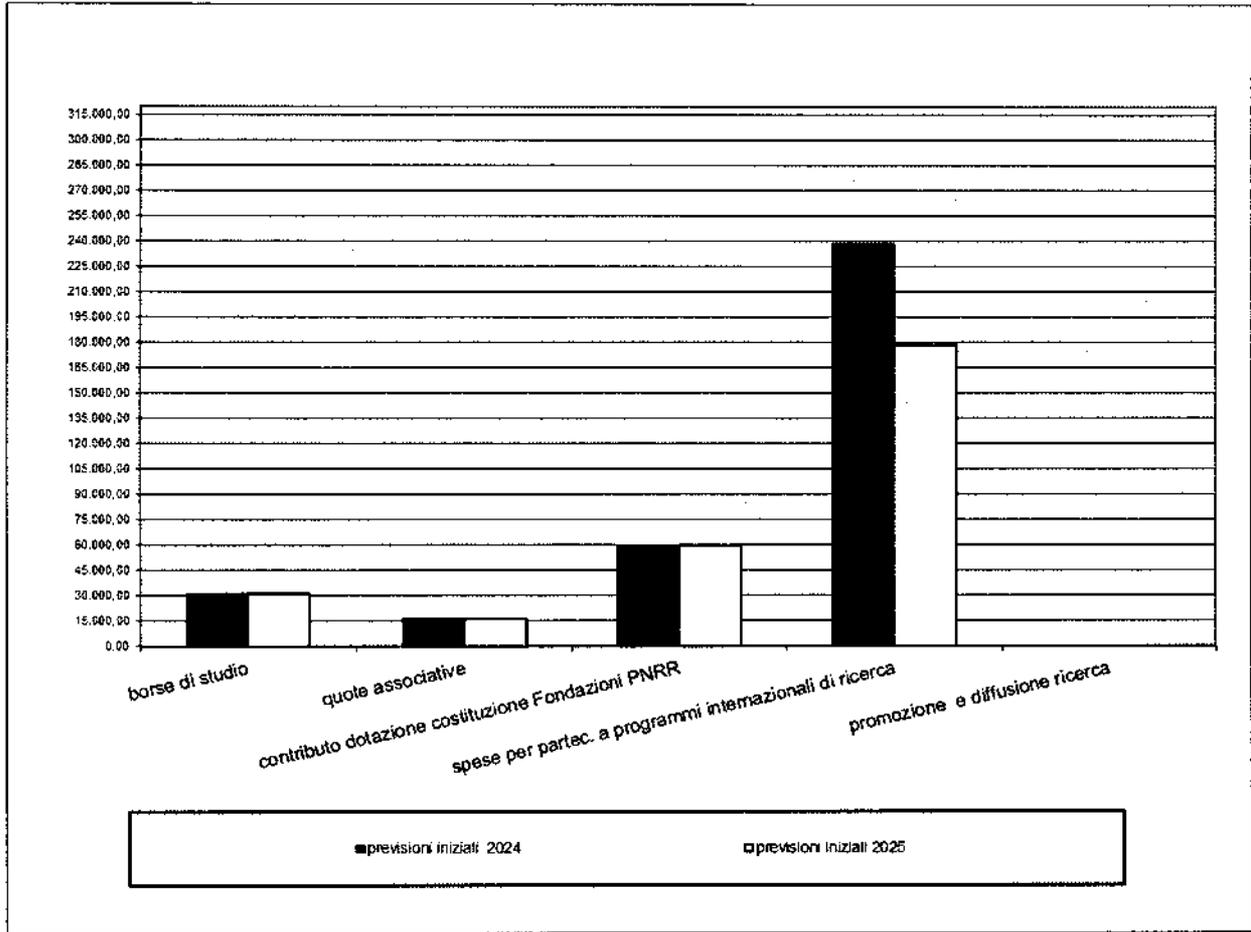
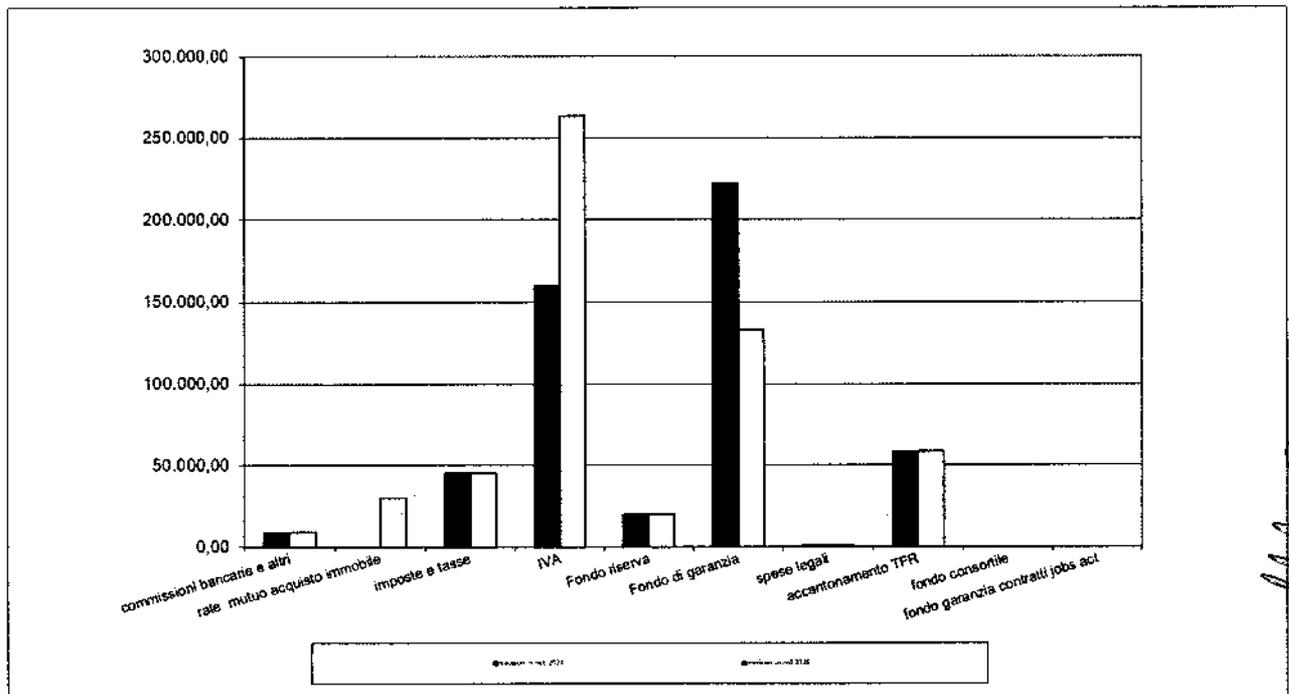
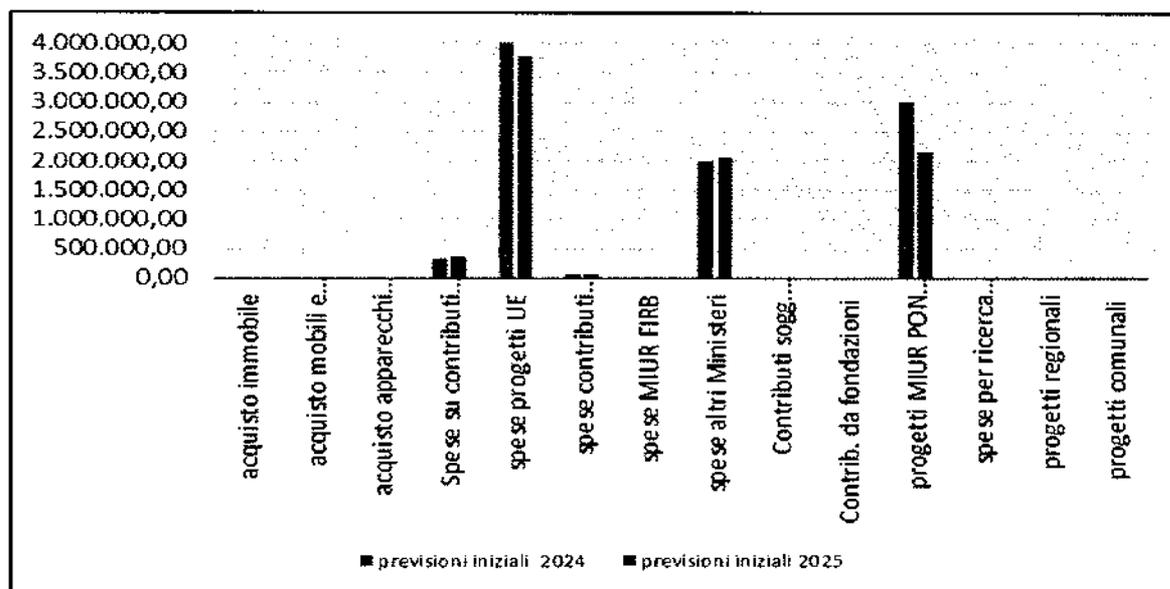


Grafico 8 – altre attività – previsioni 2025



[Handwritten signature]

Grafico 09 – spese per ricerca scientifica – previsioni 2025



Il totale delle spese correnti rappresenta il **57,386%** delle spese complessivamente previste.

Spese per gli Organi

Il totale delle spese per gli Organi rappresenta lo 0,50% delle spese correnti ed il 0,287% 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, uguale 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 2,83% delle spese correnti ed l'1,625% delle spese complessive, questa voce è rimasta uguale 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 0,15% 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 1.500,00 per spese che si prevede di sostenere nel 2025 per questa categoria di spesa.
- Cap. 1.02.007 "collaborazioni a progetto per l'amministrazione" per un importo di Euro 50.000,00 uguale al valore del corrente esercizio.
- Cap. 1.02.008 "spese funzionamento laboratori nazionali" per un importo di euro 90.000,00 uguale al valore del corrente esercizio.
- Cap. 1.02.011 "licenze software" è stato inserito l'importo di Euro 9.100,00 uguale al valore del corrente esercizio.
- Cap. 1.02.012 "manutenzione ordinaria e riparazione mobili, apparecchiature e strumenti" è stato inserito l'importo di Euro 2.000,00 uguale al valore del corrente esercizio.
- 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 uguale al valore 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 uguale al valore 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 2025.
- Cap. 1.02.020 "spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio" per un importo di euro 6.500,00 uguale al valore del corrente esercizio.
- Cap. 1.02.030 "uscite per servizi informatici" per un importo di euro 21.000,00 uguale al valore del corrente esercizio.
- 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 56,64% delle spese correnti ed il 32,294% delle spese complessive, questa voce ha subito complessivamente una crescita del 28,93% rispetto al dato dell'anno precedente.

- Cap. 01.03.001 "stipendi personale tempo indeterminato" per un importo di euro 2.153.410,35 rappresenta il 16,59% delle spese correnti.
- Cap. 01.03.002 "stipendi personale tempo determinato" per un importo di euro 1.329.552,80 rappresenta il 10,25% 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 1.970.642,10 stimati necessari per supportare il costo degli oneri previdenziali per il personale in servizio e che rappresentano il 15,19% delle spese correnti.
- Cap. 01.03.005 "ritenute erariali" per un importo di euro 1.000.504,85 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 2025" per un importo di euro 380.994,65.
- Cap. 01.03.009 "IRAP" per un importo di euro 226.696,80.
- 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 2,23% delle spese correnti e l'1,279% delle spese complessive, questa voce ha subito complessivamente una riduzione del 17,21% 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 178.628,80.
- 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 35,36% delle spese correnti ed il 20,294% delle spese complessive, questa voce ha subito complessivamente un aumento del 7,67% 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 1.520.437,52 in riduzione (-26,14%) rispetto al corrente esercizio, che rappresenta l' 11,72% delle spese correnti e il 6,723% delle spese complessive.
- Cap. 01.05.004 "contratti di ricerca e convenzioni con enti pubblici esteri ed internazionali" con una previsione di euro 1.368.260,20 in diminuzione (-4,18%) rispetto al valore dell'anno in corso che rappresentano il 10,54% delle spese correnti e il 6,050% delle spese complessive.



- Cap. 01.05.005 "contratti di ricerca e convenzioni con soggetti privati" con un importo di euro 1.118.182,84 in aumento (68,71%) rispetto al valore dell'anno in corso che rappresenta l'8,62% delle spese correnti ed il 4,945% delle spese complessive.
- Cap. 01.05.006 "convegni attività commerciale" con un importo di euro 582.400,00 in aumento (+414,49%) rispetto al valore dell'anno in corso, che rappresenta il 4,49% delle spese correnti e il 2,575% delle spese complessive.

Oneri finanziari e tributari, uscite non classificabili in altre voci

Il totale di queste tipologie di spesa rappresentano il 4,31% delle spese correnti ed il 2,474% delle spese complessive, questa voce ha subito complessivamente un aumento dell'8,63%.

- Cap. 01.06.002 "commissioni bancarie ed altri oneri finanziari" con un importo di euro 9.000,00 che rappresenta lo 0,07% delle spese correnti e lo 0,040% delle spese complessive.
- Cap. 01.06.003 "rate mutuo acquisto immobile" con un importo di euro 30.000,00 che rappresenta lo 0,23% delle spese correnti e lo 0,133% 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 0,35% delle spese correnti e lo 0,199% delle spese complessive.
- Cap. 01.07.002 "Versamenti IVA" con un importo di euro 263.239,60 che rappresenta il 2,03% delle spese correnti ed il 1,164% delle spese complessive.
- Cap. 01.09.002 "fondo di riserva" con un importo di euro 20.000,00 che rappresenta il 0,15% delle spese correnti e il 0,088% delle spese complessive.
- Cap. 01.09.003 "Fondo garanzia progetti" con un importo di euro 132.811,58 che rappresenta l'1,02% delle spese correnti e lo 0,587% 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 0,45% delle spese correnti e il 0,259% delle spese complessive. L'importo del fondo risultante a fine 2024 verrà riassegnato nel mese di gennaio 2025.
- Cap. 1.10.002 "fondo consortile" e 01.10.003 "Fondo garanzia contratti jobs act" non presentano previsioni di spesa. L'importo accantonato nel 2024 verrà riversato sul nuovo esercizio nel mese di gennaio 2025.

Uscite in conto capitale

Il totale delle spese di questa tipologia in conto capitale rappresenta complessivamente il **37,308%** del totale delle spese previste, questa voce ha subito complessivamente una riduzione del 15,52%. In particolare, si evidenziano come le più rilevanti diminuzioni, quello del -28,42 % del capitolo "spese progetti MUR PNRR e PON", del -16,74% del capitolo spese progetti UE e del -9,52% del capitolo "spese contributi da Università". Aumenta invece del 7,23% il capitolo "spese su contributi da CNR ed ASI" e del 2,37% 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 0,12% delle spese in conto capitale e il 0,044% delle spese complessive.
- Cap. 02.08.004 "acquisto apparecchi per progetti centrali" per euro 4.000,00 rappresentano il 0,05% delle spese in conto capitale e il 0,018% delle spese complessive.
- Cap. 02.08.009 "spese su contributi dal CNR e ASI" per euro 365.550,74 rappresentano il 60,93% delle spese in conto capitale e l'1,616% delle spese complessive. Il valore del capitolo risulta in aumento (+7,23%) rispetto alla previsione in corso.
- Cap. 02.08.010 "spese per la ricerca finanziata da UE" per euro 3.776.174,65 conseguono alle rispettive entrate e corrispondono agli impegni che si presume saranno adottati per lo svolgimento dei relativi progetti e rappresentano il 44,76% delle spese in conto capitale ed il 16,698% delle spese complessive. Il valore del capitolo risulta in diminuzione (-16,74%) rispetto alla previsione in corso a causa della conclusione di alcuni progetti UE.
- il cap. 2.08.015 "spese altri Ministeri" per euro 2.057.313,65 rappresentano il 24,38% delle spese in conto capitale e il 9,097% delle spese complessive. Il valore del capitolo risulta in aumento (+2,37%) 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 2.156.763,90 rappresenta il 25,56% delle spese in conto capitale e il 9,537% delle spese complessive. La riduzione dell'importo (-28,42%) rispetto all'anno in corso deriva dalla fase conclusiva dei progetti PNRR.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio ed ammontano ad euro 1.300.000,00, 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 in crescita in considerazione dell'aumento dei valori finanziari per il 2025 e dell'aumento delle unità di personale.

Tabella 3 –Partite di giro entrata

		previsioni iniziali 2024	previsioni iniziali 2024	variaz.% 2024-2023	differenze in aumento e/o diminuzione	% su totale PG	% sul totale delle entrate
3.10.001	Ritenute erariali collab.	600.000,00	600.000,00	0,00%	0,00	46,15%	2,641%
3.10.002	Ritenute prev. ed ass.	400.000,00	500.000,00	1,25%	100.000,00	38,46%	2,201%
3.10.004	IVA istituzionale	100.000,00	100.000,00	0,00%	0,00	7,69%	0,440%
3.10.005	IVA commerciale	95.500,00	95.500,00	0,00%	0,00	7,35%	0,420%
3.10.008	Fondo economale	4.500,00	4.500,00	0,00%	0,00	0,35%	0,019%
	Totale partite di giro	1.200.000,00	1.300.000,00	1,08%%	100.000,00	100,00%	5,723%

Tabella 4 –Partite di giro uscita

		previsioni iniziali 2024	previsioni iniziali 2024	variaz.% 2024-2023	differenze in aumento e/o diminuzione	% su totale PG	% sul totale delle spese
3.10.001	Ritenute erariali collab.	600.000,00	600.000,00	0,00%	0,00	46,15%	2,641%
3.10.002	Ritenute prev. ed ass.	400.000,00	500.000,00	1,25%%	100.000,00	38,46%	2,201%
3.10.004	IVA istituzionale	100.000,00	100.000,00	0,00%	0,00	7,69%	0,440%
3.10.005	IVA commerciale	95.500,00	95.500,00	0,00%	0,00	7,35%	0,420%
3.10.008	Fondo economale	4.500,00	4.500,00	0,00%	0,00	0,35%	0,019%
	Totale partite di giro	1.200.000,00	1.300.000,00	1,08%	100.000,00	100,00%	5,723%

PREVISIONI DI CASSA

Si inserisce la situazione relativa alla cassa del Bilancio di Previsione 2025 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 30.09.24:

Tabella 5: previsione di cassa 2025 (dagli Accertamenti delle Entrate 2025)

		residui attivi al 30.09.24	previsioni competenza esercizio 2025	previsione di cassa di competenza 2025
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	0,00	188.374,00	188.374,00
1.02.001	Entrate derivanti dalla vendita di beni	0,00	640.000,00	640.000,00
1.02.004	attività c/terzi (ricerche commissionati da privati)	88.703,76	1.578.574,09	1.667.277,85
1.02.005	attività c/terzi (ricerche commissionati da Amm. Pubbliche)	368.857,36	1.735.190,71	2.104.048,07
1.02.006	attività c/terzi (ricerche comm. da Organismi Int.)	255.675,80	1.550.080,38	1.805.756,18
1.03.001	interessi bancari	0,00	50,00	50,00
1.03.003	Affitti di immobili	0,00	30.000,00	30.000,00
1.04.001	recuperi e rimborsi	3,09	33.000,00	33.003,09
	entrate correnti	883.870,01	5.755.269,18	6.639.139,19
2.05.003	Trasferimenti per Investimenti da Enti di Ricerca (CNR/ASI)	188.748,93	406.167,49	594.916,42
2.05.004	Trasferimenti per invest. UE	1.240.798,02	10.623.821,29	11.864.619,31
2.05.005	Finanziamenti di altri Ministeri per R.S.	219.787,20	2.157.899,94	2.377.687,14
2.05.007	Trasferimenti per invest. da Università	308.828,84	74.508,00	383.336,84
2.05.011	Contributi da fondazioni	-	0,00	0,00
2.05.012	Progetti MIUR PNRR e PON Convergenza	310.260,71	2.396.404,33	2.706.665,04
2.05.013	Trasferimenti per ricerca da Regioni e Province	54.957,34	0,00	54.957,34

	entrate in conto capitale	2.323.381,04	15.658.801,05	17.982.182,09
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	95.500,00	95.500,00
3.09.008	Fondo economale	0,00	4.500,00	4.500,00
	partite di giro	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00
	totale entrate	3.207.251,05	22.714.070,23	25.921.321,28
	cassa presunta al 31.12.24			16.881.441,60
	Totale con cassa			42.802.762,88

Si inserisce la situazione relativa alla cassa del Bilancio di Previsione 2025 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 30.09.24:

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

		residui passivi al 30.09.24	previsioni iniziali 2025	previsioni di cassa di competenza 2025
1.01.001	indennità e rimborsi Organi	0,00	60.000,00	60.000,00
1.01.002	indennità Collegio Revisori	0,00	5.400,00	5.400,00
Totale	spese per gli organi	0,00	65.400,00	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	0,00	10.000,00	10.000,00
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	0,00	0,00	0,00
1.02.007	collaborazioni amm.ne	0,00	50.000,00	50.000,00
1.02.008	spese funz. laboratori	12.158,00	90.000,00	102.158,00
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	22.406,00	367.400,00	389.806,00
1.03.001	stipendi tempo ind	0,00	2.153.410,35	2.153.410,35
1.03.002	stipendi tempo det	0,00	1.329.552,80	1.329.552,80
1.03.003	missioni	0,00	9.000,00	9.000,00
1.03.004	oneri previdenziali	0,00	1.970.642,10	1.970.642,10
1.03.005	ritenute erariali	0,00	1.000.504,85	1.000.504,85
1.03.006	TFR annuale	0,00	380.994,65	380.994,65
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	226.696,80	226.696,80
1.03.010	Formazione personale	0,00	10.000,00	10.000,00
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

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

1.03.015	Spese accessibilità	0,00	10.000,00	10.000,00
Totale	oneri per il personale	0,00	7.106.801,55	7.106.801,55
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	15.000,00	178.628,80	193.628,80
1.04.008	cofinanz. dottorati presso Univ.	0,00	0,00	0,00
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	15.000,00	289.328,80	304.328,80
1.05.002	contratti di ricerca con enti pubblici	103,98	1.520.437,52	1.520.541,50
1.05.004	contratti di ricerca con organismi intern.	11.894,93	1.368.260,20	1.380.155,13
1.05.005	contratti di ricerca con soggetti privati	9.471,64	1.118.182,84	1.127.654,48
1.05.006	convegni attività commerciale	0,00	582.400,00	582.400,00
Totale	contratti di ricerca e convenzioni	21.470,55	4.589.280,56	4.610.751,11
1.06.001	interessi passivi	0,00	0,00	0,00
1.06.002	commissioni bancarie e altri	0,00	9.000,00	9.000,00
1.06.003	rate mutuo acquisto immobile	0,00	30.000,00	30.000,00
1.07.001	imposte e tasse	0,00	45.000,00	45.000,00
1.07.002	IVA	7.084,00	263.239,60	270.323,60
1.09.002	Fondo riserva	0,00	20.000,00	20.000,00
1.09.003	Fondo di garanzia	0,00	132.811,58	132.811,58
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	7.084,00	559.539,18	566.623,18
Totale	spese correnti	65.960,55	12.977.210,09	13.043.170,64
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	54.241,00	365.550,74	419.791,74
2.08.010	spese progetti UE	473.022,26	3.776.174,65	4.249.196,91
2.08.012	Spese contributi Università	0,00	67.057,20	67.057,20
2.08.015	spese altri Ministeri	0,00	2.057.313,65	2.057.313,65
2.08.018	progetti MUR PNRR PON Convergenza	0,00	2.156.763,90	2.156.763,90
2.08.020	progetti regionali	0,00	0,00	0,00
Totale	spese per acquisto beni mobili e immobili	527.263,26	8.436.860,14	8.964.123,40
Totale	spese in conto capitale	527.263,26	8.436.860,14	8.964.123,40
3.10.001	Ritenute erariali collab.	0,00	600.000,00	600.000,00
3.10.002	Ritenute prev. ed ass.	0,00	500.000,00	500.000,00
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	1.300.000,00	1.300.000,00
Totale	totale uscite	593.223,81	22.714.070,23	23.307.294,04

PERSONALE

Il Collegio ha preso atto della situazione del personale dipendente del Consorzio come risultante alla data del 30 settembre 2024 e della previsione di assunzioni nell'esercizio 2025 sintetizzate nelle tabelle che seguono.

Si riporta la situazione attuale:

Tabella n.7 – situazione dipendenti al 30.09.24

Si riporta la situazione dell'organico rilevata al 30.09.2024:

esercizio 2024(situazione Dipendenti in servizio al 30.09.2024)											
	Tempo indeterminato		Tempo indeterminato part-time		Tempo determinato				Assunzione da lista categoria protetta (tempo indeterminato determinato)		TOT
	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
dirigenti						1					1
I livello	3										3
II livello	4	3	1								8
III livello	13	4			2						19
IV livello	16	4	4	2	8	3	3		1 TI; 1 TI PT		42
V livello	5	1		2	22	6	6	7			49
VI livello	3	3	1		4		12	1			24
VII livello					2			3	1 TI		6
VIII livello									1 TI + 1 TI PT	1 TI PT+	3
Totale	44	15	6	4	38	10	21	11	5	1	155

La situazione alla data del **30.09.2024 (n. 155 dipendenti)** è la seguente: il numero delle unità assunte a tempo indeterminato ammonta a n. 75 di cui n. 59 a tempo pieno, n. 10 part-time e n. 6 da lista protetta. Il numero delle unità assunte a tempo determinato ammonta a n. 80 di cui n. 48 a tempo pieno, n. 32 part-time e n. 0 da lista protetta.

Totale: **n. 155** unità di personale in servizio al 30.09.2024.

Per la previsione 2025 si è considerato un organico di **n. 155 unità di personale**, si tratta del numero di unità in servizio presso l'ente alla data del 30.9.24. La previsione è stata determinata dalla considerazione che il programmato incremento di assunzioni di giovani ricercatori PNRR per il 2024/2025 sarà controbilanciato dalla conclusione del progetto CTE "Casa delle Tecnologie emergenti" con il Comune di Bologna con conseguente perdita di circa n. 8 unità di personale a tempo determinato.

Tabella n.8 – previsione dipendenti anno 2025

esercizio 2025(previsione)											
	Tempo indeterminato		Tempo indeterminato part-time		Assunzione da lista categoria protetta				Assunzione da lista categoria protetta (tempo indeterminato determinato)		TOT
	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
dirigent i						1					1
I livello	3										3
II livello	4	3	1								8
III livello	13	4			2						19
IV livello	16	4	4	2	8	3	3		1 TI; 1 TI PT		42
V livello	5	1		2	22	6	6	7			49
VI livello	3	3	1		4		12	1			24
VII livello					2			3	1 TI		6
VIII livello									1 TI + 1 TI PT	1 TI PT+	3
Totale	44	15	6	4	38	10	21	11	5	1	155

Totale: n. 155 unità di personale (n.154 + n.1 Dirigente)

Ripartizione per Genere:

	2025	2024 (al 30.9.24)	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Uomini	114	114	94	51	61	62	72	76	77	79	51	38
Donne	41	41	33	23	18	23	20	24	26	27	17	15
Totale	155	155	127	74	79	85	92	100	103	106	68	53

Tabella n.9 – situazione riepilogativa dipendenti periodo: 2011-2024

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 (al 30.9.24)
tempo indeterminato	30	30	33	33	35	33	36	39	39	50	59
tempo indeterminato part-time	2	5	5	5	8	12	11	9	8	10	10
tempo determinato	16	23	36	32	29	22	17	16	14	35	48
tempi determinato part-time	3	6	27	27	22	20	16	10	8	25	32
Personale categoria protetta	2	4	5	6	6	5	5	5	5	7	6
TOTALE:	53	68	106	103	100	92	85	79	74	127	155

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 2023.

Tabella n. 10: rapporto costo dipendenti e fatturato

Numero dipendenti	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 (anno in corso)
indeterminati	38	46	48	51	52	52	65	63
determinati	65	54	44	34	27	22	62	57
co.co.co	54	51	32	33	62	76	137	129
borsisti	8	18	19	12	12	9	10	6
Totale*	157	151	124	118	153	159	274	255
Fatturato	7.816.000,00	8.146.013,00	8.609.888,25	9.790.625,00	8.904.932,38	15.531.267,02	14.232.169,94	
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	4.115.012,50	
Dipendenti amministrativi	602.076,00	637.176,44	703.899,55	731.349,00	776.078,97	896.450,77	927.704,95	
Cococo amministrativi	35.914,00	1.163,00	13.838,00	0,00	28.620,00	33.596,26	89.944,56	
Co.co.co ricercatori	1.032.650	639.668,00	872.141,04	943.295,46	1.039.663,11	1.242.483,31	1.690.711,38	
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	6.823.373,39	
Fatturato/personale	49.783,43949	53.940,48344	69.434,58	82.971,39	58.202,17	97.680,92	51.942,23	
Totale	68%	61%	61%	48%	57%	34%	48%	

Il Collegio evidenzia la riduzione dei costi medi del personale dal 2020 al 2023:

Tabella n. 11: unità di personale

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Totale personale Area Ricerca + Tecnica+Amministrativi	53	68	106	103	100	77	69	63	74	127
Dettaglio personale amministrativo pagato con fondi di funzionamento	13	15	16	16	17	15	16	16	17	17

Tabella n. 12: costi medi personale

Tabella costi medi	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €
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	39.706,44
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	54.570,88
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	12.997,49

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

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
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	5.042.717,71
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	36.703.920,11
percentuale	36,76%	31,53%	37,09%	35,01%	27,51%	32,74%	38,00%	33,12%	30,05%	13,74%

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

Dall'analisi del costo medio per dipendente si evince che, come anche rilevato nell'analisi dei costi totali del personale sul fatturato, il costo complessivo medio per dipendente negli ultimi anni (2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 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. Nel 2023 per il personale ricercatore c'è stata un'inversione di tendenza causata dall'assunzione di diverse unità di personale ai livelli più bassi del tabellare stipendi. Si conferma il trend in riduzione per i contratti di cococo.

Grafico 10: variazione del personale dal 2014 al 2023

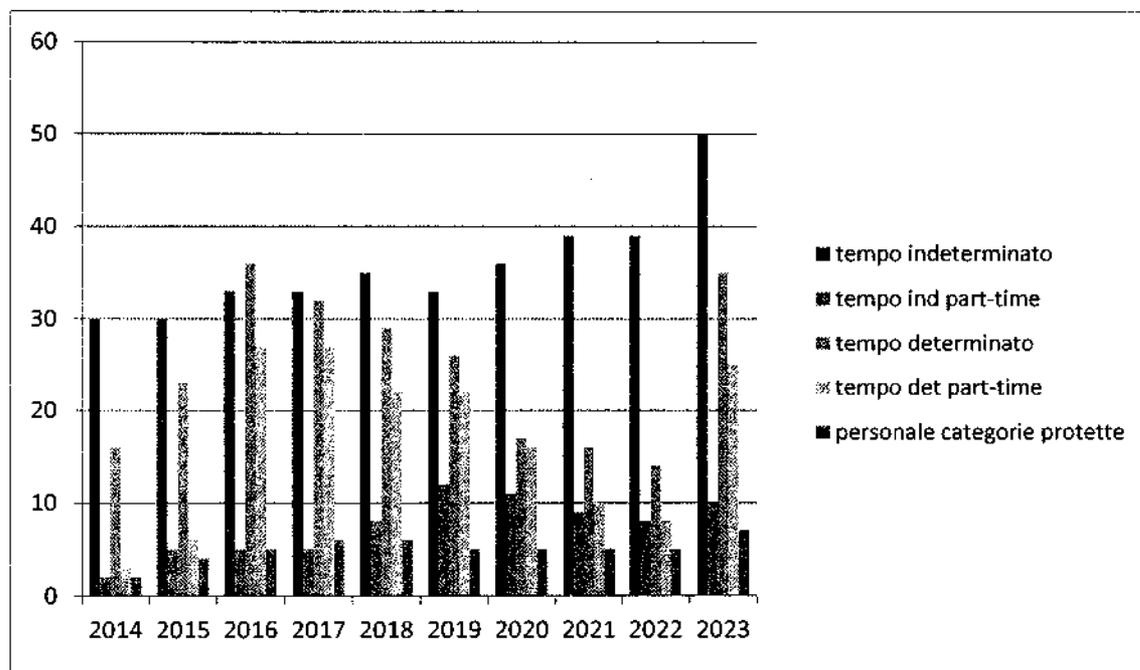


Tabella dati n. 14

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
tempo indeterminato	30	30	33	33	35	33	36	39	39	50
tempo ind. part-time	2	5	5	5	8	12	11	9	8	10
tempo determinato	16	23	36	32	29	26	17	16	14	35
tempo det. part-time	3	6	27	27	22	22	16	10	8	7
personale categorie protette	2	4	5	6	6	5	5	5	5	7

CONCLUSIONI

Il Collegio esprime le seguenti considerazioni:

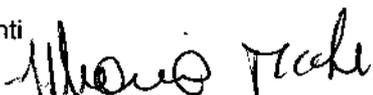
- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione esaminata e agli elementi conoscitivi forniti dal CNIT, ivi esaminati e verificati nella loro sistematica rilevazione e valutazione, il Collegio esprime un giudizio di rappresentazione veritiera e corretta sulla quantificazione e qualificazione delle entrate previste per l'esercizio 2025;
- 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 2025 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 prudentiale 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 in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2025 da parte dell'Assemblea dei Soci CNIT.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

F.to Dott. ssa Maria Ticchi

F.to Prof. Pier Luigi Marchini




(Presidente)

(Membro)

Allegato n.2

Dettaglio analitico riassegnazione dell'avanzo effettivo al 31.12.2023 sui capitoli di uscita al BP 2024

- Delibera n. 1/24: riassegnazione parziale avanzo di amministrazione 2023

Il Consiglio di Amministrazione

Visto il Bilancio di Previsione 2024 approvato nella seduta dell'Assemblea dei Soci del 5.12.2023;

Vista la Delibera del Consiglio Direttivo in data 6 luglio 1995 con al quale viene approvato il "Regolamento di Amministrazione e contabilità" del Consorzio, e vista la modifica effettuata nella riunione del 28.4.99 relativa al passaggio da una contabilità finanziaria di cassa ad una contabilità redatta in termini finanziari di competenza;

Accertato che a chiusura dell'esercizio finanziario 2023 si sono verificate economie di spesa le quali, a norma dell'art. 18 del "Regolamento di Amministrazione e Contabilità", possono essere riportate nell'esercizio successivo in aggiunta ai singoli stanziamenti dei corrispondenti capitoli del Bilancio Preventivo 2024;

Ravvisata l'urgenza di riportare le economie di cui sopra sui capitoli del bilancio dell'esercizio 2024 aventi per oggetto la medesima spesa in quanto somme finalizzate per volontà dell'erogante e permettere l'utilizzo delle somme a disposizione di progetti di ricerca nella maggior parte dei casi soggetti a rendicontazione,

Delibera

di autorizzare il riporto nel bilancio di previsione in corso, nella sezione uscita, degli importi sotto elencati sui capitoli a fianco di ciascuno indicati:

	Previsione iniziale Bilancio 2024 €	Riassegnazione e parziale Avanzo 2023 €	Previsione finale 2024 €
1.02.004 "Uscite per convegni, workshop, ecc."	10.000,00	4.930,36	14.930,36
1.02.006 "Acquisto beni e servizi per l'attività commerciale"	0,00	67.723,85	67.723,85
1.02.8 "spese per il funzionamento Laboratori Nazionali di Ricerca"	90.000,00	118.059,82	208.059,82
1.04.004 "contributo dotazione Fondazioni PNRR"	60.000,00	10.000,00	70.000,00

1.04.005 "spese per la partecipazione a programmi internazionali di ricerca	238.753,1300	252.956,72	491.709,85
1.05.002 "Contratti di ricerca e convenzioni con enti pubblici di ricerca"	2.058.508,16	644.886,04	2.703.394,20
1.05.004 "Contratti di ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali"	1.427.940,80	4.265.968,32	5.693.909,12
1.05.005 "Contratti di ricerca e convenzioni con soggetti privati"	662.790,64	3.172.468,82	3.835.259,46
1.05.006 "Convegni attività commerciale"	116.000,00	235.328,86	351.328,86
2.08.009 "spese su contributi CNR e ASI"	340.918,35	83.088,57	424.006,92
2.08.010 "Spese su fondi europei"	4.535.218,56	11.810.150,83	16.345.369,39
2.08.012 "Spese su contributi da Università"	74.115,00	131.149,68	205.264,68
2.08.014 "Spese MIUR FIRB"	0,00	81.984,39	81.984,39
2.08.015 "Spese su contributi da Ministeri diversi"	2.009.678,06	42.334,73	2.052.012,79
2.08.018 "Progetti MIUR PNRR e PON Convergenza"	3.013.173,10	933.043,53	3.946.216,63
2.08.019 "Spese per la ricerca autofinanziata"	0,00	139.549,87	139.549,87
2.08.020 "Progetti Regionali"	0,00	222.721,57	222.721,57
2.08.021 "Progetti comunali"	0,00	13.636,91	13.636,91
Totale riassegnazioni	14.637.095,80	22.229.982,87	36.867.078,67

Il Consiglio di Amministrazione, dopo ampia discussione, approva all'unanimità.

....."

Riassegnazione del saldo dell'avanzo effettivo al 31.12.2023 (delibera n. 2 Assemblea Soci del 18.4.24):

Il Direttore illustra la seguente proposta di riassegnazione del saldo dell'avanzo di amministrazione che si è determinato a fine esercizio 2023:

Riassegnazione saldo avanzo di amministrazione 2023

- Delibera n. 2/24: riassegnazione saldo avanzo di amministrazione anno 2023

L'Assemblea dei Soci

Visto il Bilancio di Previsione 2024 approvato nella seduta dell'Assemblea dei Soci del 5.12.2023;

Vista la Delibera del Consiglio Direttivo in data 6 luglio 1995 con al quale viene approvato il "Regolamento di Amministrazione e contabilità" del Consorzio, e vista la modifica effettuata nella riunione del 28.4.99 relativa al passaggio da una contabilità finanziaria di cassa ad una contabilità redatta in termini finanziari di competenza;

Accertato che a chiusura dell'esercizio finanziario 2023 si sono verificate economie di spesa le quali, a norma dell'art. 18 del "Regolamento di Amministrazione e Contabilità", possono essere riportate nell'esercizio successivo in aggiunta ai singoli stanziamenti dei corrispondenti capitoli del Bilancio Preventivo 2024;

Visto l'importo riassegnato in data 18.01.2024 con delibera del CdA n. 1/24 corrispondente a € 22.229.982,87 e relativo alle economie evidenziate sui capitoli di bilancio aperti per la gestione di progetti di ricerca finalizzati allo svolgimento di specifiche attività;

Accertato in data odierna, in sede di predisposizione del Bilancio Consuntivo 2023, che l'avanzo totale di fine esercizio ammonta a € 24.424.415,63, di cui devono ancora essere assegnati a competenza 2024 € 2.194.432,76;

approva

il riporto nel bilancio di previsione in corso, nella sezione uscita, degli importi sotto elencati sui capitoli a fianco di ciascuno indicati:

	Previsione Bilancio Prev. 2024 €	Riassegnazione Avanzo 2023 €	Previsione finale 2024 €
1.04.007 "spese per la promozione, sviluppo e diffusione della ricerca scientifica e tecnologica"	0,00	13.607,18	13.607,18
1.06.003 "rate mutuo per acquisto immobile"	0	13.015,13	13.015,13
1.09.002 "Fondo di riserva"	20.000,00	9.553,89	29.553,89
1.09.003 "Fondo di garanzia"	221.792,56	294.292,18	516.084,74
1.10.001 "Fondo TFR"	58.488,00	1.236.955,37	1.295.443,37
1.10.002 "Fondo Consortile"	0,00	216.911,97	216.911,97
1.10.003 "Fondo di garanzia contratti a tutele crescenti (Jobs Act)"	0,00	410.097,04	410.097,04
Totale riassegnazioni	300.280,56	2.194.432,76	2.494.713,32

L'Assemblea dei Soci, dopo ampia discussione, approva all'unanimità.

....."