

Consorzio Nazionale Interuniversitario per le Telecomunicazioni

RELAZIONE DEI REVISORI AL BILANCIO CONSUNTIVO 2023

Il Bilancio Consuntivo dell'esercizio finanziario 2023 predisposto dal Consiglio di Amministrazione del Consorzio Nazionale Interuniversitario per le Telecomunicazioni (in breve CNIT) è stato trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti, per il relativo parere di competenza, in data 25.03.2024.

Il Bilancio consuntivo 2023 è composto dai seguenti documenti, come previsto dal regolamento di contabilità del CNIT:

- Prospetti del rendiconto finanziario di competenza e di cassa anno 2023 (parte Entrate e parte Uscite) (A);
- Relazione di accompagnamento al conto consuntivo del Direttore sull'attività svolta (B);
- Prospetto dimostrativo della situazione amministrativa della gestione dei residui attivi e passivi dell'anno 2023 (C);
- Elenco delle variazioni del bilancio 2023 (D);
- Elenco dei residui attivi e passivi suddivisi per capitolo di bilancio e per esercizio finanziario (E);
- Situazione Patrimoniale al 31.12.2023 (F);
- Bilancio d'esercizio per le separate attività commerciali al 31.12.2023 e relativa nota illustrativa (G);
- Estratti dei conti bancari al 31.12.2023 (H);
- Indice relativo alla tempestività dei pagamenti (ITP) (I);
- Bilancio di Genere (L).

CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il Rendiconto generale è stato predisposto in conformità al Regolamento di contabilità dell'Ente, ai principi della contabilità pubblica e al piano dei conti stabilito dal MEF.

L'Ente ha conseguito l'equilibrio di bilancio.

Il Collegio prende in esame i prospetti del Rendiconto finanziario di competenza e di cassa anno 2023 (parte Entrate e parte Uscite), che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

| Entrate | Previsione iniziale anno 2023 Euro | Variazioni anno 2023 Euro | Previsione definitiva anno 2023 Euro | Somme accertate anno 2023 Euro | Somme Riscosse anno 2023 Euro | Somme da riscuotere anno 2023 Euro | Diff. % accertamenti-previs.iniz. |
|--|------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| <i>Entrate Correnti - Titolo I</i> | 6.232.424,75 | 810.597,40 | 7.043.022,15 | 7.043.022,15 | 5.038.039,53 | 2.004.982,62 | +13,00613% |
| <i>Entrate conto capitale Titolo II</i> | 16.337.225,97 | -4.237.194,66 | 12.100.031,31 | 12.100.031,31 | 9.208.243,08 | 2.891.788,23 | -25,93583% |
| <i>Partite Giro Titolo III</i> | 1.440.818,00 | 140.198,87 | 1.581.016,87 | 1.581.016,87 | 1.581.016,87 | 0,00 | +9,73050% |
| Totale Entrate | 24.010.468,72 | -3.286.398,39 | 20.724.070,33 | 20.724.070,33 | 15.827.299,48 | 4.896.770,85 | -13,68736% |
| <i>Avanzo amministrazione utilizzato</i> | | | 41.149.627,84 | | | | |
| Totale Generale | 24.010.468,72 | -3.286.398,39 | 61.873.698,17 | 20.724.070,33 | 15.827.299,48 | 4.896.770,85 | |
| Totale a pareggio | 24.010.468,72 | | 61.873.698,17 | | | | |

| Spese | Previsione iniziale anno 2023 | Variazioni anno 2023 | Previsione definitiva anno 2023 | Somme impegnate anno 2023 | Pagamenti anno 2023 | Rimasti da pagare anno 2023 | Diff.% impegni - previs. iniz. |
|--|-------------------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| <i>Uscite correnti Titoli I</i> | 10.756.831,23 | 10.478.380,10 | 21.235.211,33 | 10.268.455,78 | 9.969.763,84 | 298.691,94 | +97,41140% |
| <i>Uscite conto capitale Titolo II</i> | 11.812.819,49 | 27.244.650,48 | 39.057.469,97 | 25.599.809,89 | 25.464.624,69 | 135.185,20 | +230,63630% |
| <i>Partite Giro Titolo III</i> | 1.440.818,00 | 140.198,87 | 1.581.016,87 | 1.581.016,87 | 1.269.532,01 | 0,00 | +9,73050% |
| Totale Spese | 24.010.468,72 | 37.863.229,45 | 61.873.698,17 | 37.449.282,54 | 36.703.920,54 | 745.362,00 | +157,69467% |
| Totale Generale | 24.010.468,72 | | 61.873.698,17 | 37.449.282,54 | 36.703.920,54 | | |

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

| Entrate | Anno finanziario 2023 | | | Anno finanziario 2022 | | | Var. % (B/E) |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | Residui (A) | Competenza (B) | Cassa (C) | Residui (D) | Competenza (E) | Cassa (F) | |
| Entrate Correnti - Titolo I | 3.752.860,77 | 7.043.022,15 | 7.790.210,07 | 3.322.350,27 | 9.461.498,27 | 9.030.987,77 | -25,56124% |
| Entrate conto capitale Titolo II | 3.739.686,56 | 12.100.031,31 | 11.594.304,31 | 4.016.269,36 | 36.536.601,71 | 36.813.184,51 | -66,88244% |
| Partite Giro Titolo III | 0,00 | 1.581.016,87 | 1.581.016,87 | 2.258,84 | 1.148.913,82 | 1.151.172,66 | +37,60970% |
| Totale Entrate | 7.492.547,33 | 20.724.070,33 | 20.965.531,25 | 7.340.878,47 | 47.147.013,80 | 46.995.344,94 | -56,04373% |
| Avanzo amministrazione utilizzato | | 41.149.627,84 | | | 11.933.759,52 | | |
| Totale Generale | 7.492.547,33 | 61.873.698,17 | 20.965.531,25 | 7.340.878,47 | 59.080.773,32 | 46.995.344,94 | |
| Totale a pareggio | 7.492.547,33 | 61.873.698,17 | 20.965.531,25 | 7.340.878,47 | 59.080.773,32 | 46.995.344,94 | |

| Spese | Residui (A) | Competenza (B) | Cassa (C) | Residui (D) | Competenza (E) | Cassa (F) |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Uscite correnti Titoli I | 510.215,62 | 21.235.211,33 | 10.469.208,43 | 1.126.239,55 | 19.678.374,47 | 9.809.440,70 |
| Uscite conto capitale Titolo II | 614.337,27 | 39.057.469,97 | 25.626.416,20 | 1.585.479,28 | 38.253.485,03 | 8.559.956,90 |
| Partite Giro Titolo III | 145.735,64 | 1.581.016,87 | 1.415.267,65 | 42.566,97 | 1.148.913,82 | 1.045.745,15 |
| Totale Spese | 1.270.288,53 | 61.873.698,17 | 37.510.892,28 | 2.754.285,80 | 59.080.773,32 | 19.415.142,75 |
| Totale Generale | 1.270.288,53 | 61.873.698,17 | 37.510.892,28 | 2.754.285,80 | 59.080.773,32 | 19.415.142,75 |

Situazione di equilibrio dati di cassa

| Prospetto riepilogativo dati di cassa | Anno 2023 |
|---------------------------------------|----------------------|
| Descrizione | Importo |
| Saldo cassa iniziale | 34.927.369,04 |
| Riscossioni | 20.965.531,25 |
| Pagamenti | 37.510.892,28 |
| Saldo finale di cassa | 18.382.008,01 |

Il dato concorda con il giornale di cassa e con la situazione bancaria (Credit Agricole).

Vi è una differenza di Euro 43.799,76 al 31.12.2023 con prospetto T56 della banca d'Italia per le seguenti motivazioni:

F24 on line data 29.12.23 (Commercialista): acconto IVA addebitato in B.I in data 29.12.23 ed in tesoweb in data 2.1.2024 per Euro 30.999,76;

Incasso provvisorio n. 508 del 29.12.23 in tesoweb (iscrizione Convegno Wons Prof. Dan Gyorgy) ma non in B.I. per euro 600,00;

Incasso provvisorio n. 509 del 29.12.23 (ditta Trailslight srl) ma non in B.I. per euro 12.200,00

I due incassi sono stati registrati in Banca d'Italia quale primo valore (euro 12.800,00) nel mese di gennaio 2024 (2.1.24).

Il Bilancio consuntivo 2023, presenta un avanzo di amministrazione a fine esercizio di euro 24.424.415,63, così dimostrato:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

| | | |
|---|--------------|----------------------|
| Avanzo di cassa al 31.12.23 (vedi attestazione bancaria) | | 18.382.008,21 |
| Residui attivi finali | | 7.251.086,41 |
| Provenienti dagli esercizi precedenti | 2.354.315,56 | |
| Provenienti dalla competenza | 4.896.770,85 | |

| | | |
|--|------------|----------------------|
| Residui passivi finali | | 1.208.678,79 |
| Provenienti dagli esercizi precedenti | 463.316,79 | |
| Provenienti dalla competenza | 745.362,00 | |
| Avanzo di amministrazione al 31.12.23 | | 24.424.415,63 |

La previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 6.232.424,75 ed euro 10.756.831,23, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2023 deliberato nella seduta dell'Assemblea dei Soci del 02.12.2022 ed hanno subito complessivamente variazioni in aumento (+ euro 810.597,40 per le entrate e + euro 10.478.380,10 per le uscite), in particolare per le uscite di parte corrente si aggiunge la maggiore variazione di inizio esercizio derivante dalla ripartizione dell'avanzo 2022

Le entrate e le uscite in conto capitale, pari rispettivamente a euro 16.337.225,97 ed euro 11.812.819,49 hanno subito rispettivamente variazioni in diminuzione per euro 4.237.194,66 (entrate) e in aumento per euro 27.244.650,48 (uscite). Le partite di giro, inizialmente previste per euro 1.440.818,00, hanno subito successivamente variazioni in aumento per Euro 140.198,87

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE

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

| ENTRATE | | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | |
|-----------------|--|-----------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|
| | | previsione iniziale 2023 | previsione definitiva 2023 | accertamenti 2023 | somme riscosse | somme rimaste da riscuotere |
| 1 | entrate correnti | | | | | |
| 1.01.001 | Quote associative | 0,00 | 5.164,57 | 5.164,57 | 5.164,57 | 0,00 |
| 1.01.002 | Contributo ordinario MIUR | 0,00 | 341.260,00 | 341.260,00 | 170.630,00 | 170.630,00 |
| 1.01.005 | trasferimenti da Ministero Finanze | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.01.006 | Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali | 229.000,00 | 476.103,22 | 476.103,22 | 468.194,50 | 7.908,72 |
| 1.01.007 | Contributi correnti da soggetti privati | 0,00 | 5.464,57 | 5.464,57 | 5.464,57 | 0,00 |
| 1.02.001 | Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi | 65.000,00 | 414.284,10 | 414.284,10 | 329.673,11 | 84.610,99 |
| 1.02.003 | iscrizioni a convegni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.02.004 | Ric. Serv. Com. da soggetti privati | 1.336.899,52 | 1.847.264,83 | 1.847.264,83 | 1.075.826,83 | 771.438,00 |
| 1.02.005 | Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche | 2.354.935,02 | 1.140.714,78 | 1.140.714,78 | 542.009,39 | 598.705,39 |
| 1.02.006 | Ric. Serv. Comm a Org. Internazionali | 2.213.540,21 | 2.357.816,76 | 2.357.816,76 | 1.986.130,36 | 371.686,40 |
| 1.03.001 | interessi bancari | 50,00 | 0,65 | 0,65 | 0,65 | 0,00 |
| 1.03.002 | sfruttamento dei brevetti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.03.003 | affitto immobili | 0,00 | 44.940,89 | 44.940,89 | 44.940,89 | 0,00 |
| 1.04.001 | recuperi e rimborsi | 33.000,00 | 410.007,78 | 410.007,78 | 410.004,66 | 3,12 |
| 1.04.004 | Contributi per formazione (Fondimpresa Inps) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE ENTRATE CORRENTI | 6.232.424,75 | 7.043.022,15 | 7.043.022,15 | 5.038.039,53 | 2.004.982,62 |
| 2 | entrate in conto capitale | | | | | |
| 2.05.003 | Trasferimenti per investimenti da Enti ricerca (CNR/ASI) | 874.916,56 | 270.120,29 | 270.120,29 | 122.270,99 | 147.849,30 |
| 2.05.004 | contributi da UE | 11.882.442,09 | 9.445.007,56 | 9.445.007,56 | 8.370.918,59 | 1.074.088,97 |
| 2.05.005 | contributi da altri enti pubblici | 1.454.100,99 | 442.777,47 | 442.777,47 | 130.973,98 | 311.803,49 |
| 2.05.007 | Trasferimenti da Università Aderenti | 0,00 | 30.079,50 | 30.079,50 | 30.079,50 | 0,00 |
| 2.05.011 | Contrib. da fondazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.05.012 | Progetti MIUR PNRR e PON | 2.064.566,33 | 1.856.542,47 | 1.856.542,47 | 498.496,00 | 1.358.046,47 |
| 2.05.013 | Progetti Regionali | 61.200,00 | 55.504,02 | 55.504,02 | 55.504,02 | 0,00 |
| | TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 16.337.225,97 | 12.100.031,31 | 12.100.031,31 | 9.208.243,08 | 2.891.788,23 |
| 3 | partite di giro | | | | | |
| 3.09.001 | ritenute erariali | 665.100,00 | 569.726,66 | 569.726,66 | 569.726,66 | 0,00 |
| 3.09.002 | ritenute previdenziali | 470.018,00 | 409.994,30 | 409.994,30 | 409.994,30 | 0,00 |
| 3.09.004 | Tratt. IVA ISTITUZIONALE | 151.100,00 | 146.300,17 | 146.300,17 | 146.300,17 | 0,00 |
| 3.09.005 | Tratt. IVA COMMERCIALE | 151.100,00 | 450.495,74 | 450.495,74 | 450.495,74 | 0,00 |
| 3.09.006 | altre p.giro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.09.008 | Fondo Economale | 3.500,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | 0,00 |
| | TOTALE PARTITE DI GIRO | 1.440.818,00 | 1.581.016,87 | 1.581.016,87 | 1.581.016,87 | 0,00 |
| | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | 41.149.627,84 | | | |
| | TOTALE GENERALE | 24.010.468,72 | 61.873.698,17 | 20.724.070,33 | 15.827.299,48 | 4.896.770,85 |

Si precisa che l'avanzo 2022 ammontava ad Euro 41.149.627,84.

Il quadro riepilogativo dei residui e del consuntivo di cassa si riferisce alla situazione globale dei residui attivi che si determinano dalla gestione della competenza dell'esercizio e dalla gestione dei precedenti residui; tale quadro pone a confronto i valori iniziali dei residui dei precedenti esercizi con quelli rimasti ancora da riscuotere più quelli formati durante l'esercizio 2022; nella stessa tabella si evidenzia anche la situazione del consuntivo di cassa.

| ENTRATE | | GESTIONE RESIDUI E GESTIONE DI CASSA | | | | |
|-----------------|--|--------------------------------------|--|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | residui attivi all'1.1.23 | residui attivi riscossi al 31.12.23 | previsioni di cassa | riscossioni di cassa | residui attivi finali |
| 1 | entrate correnti | | | | | |
| 1.01.001 | Quote associative | 0,00 | 0,00 | 5.164,57 | 5.164,57 | 0,00 |
| 1.01.002 | Contributo ordinario MIUR | 0,00 | 0,00 | 341.260,00 | 170.630,00 | 170.630,00 |
| 1.01.005 | trasferimenti da Ministero Finanze | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.01.006 | Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali | 49.771,55 | 49.771,55 | 525.874,77 | 517.966,05 | 7.908,72 |
| 1.01.007 | contributi da soggetti privati | 0,00 | 0,00 | 5.464,57 | 5.464,57 | 0,00 |
| 1.02.001 | Entrate vendita beni e servii e prestazione servizi | 17.879,60 | 17.879,60 | 432.163,70 | 347.552,71 | 84.610,99 |
| 1.02.003 | iscrizioni a convegni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.02.004 | Ric. Serv. Com. da soggetti privati | 899.897,08 | 783.094,28 | 2.747.161,91 | 1.858.921,11 | 888.240,80 |
| 1.02.005 | Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche | 1.728.776,46 | 1.131.414,83 | 2.869.491,24 | 1.673.424,22 | 1.196.067,02 |
| 1.02.006 | Ric Serv. Comm a Org. Internazionali | 969.419,03 | 682.893,23 | 3.327.235,79 | 2.669.023,59 | 658.212,20 |
| 1.03.001 | interessi bancari | 0,00 | 0,00 | 0,65 | 0,65 | 0,00 |
| 1.03.002 | sfruttamento dei brevetti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.03.003 | affitto immobili | 0,00 | 0,00 | 44.940,89 | 44.940,89 | 0,00 |
| 1.04.001 | recuperi e rimborsi | 87.117,05 | 87.117,05 | 497.124,83 | 497.121,71 | 3,12 |
| 1.04.004 | Contributi per formazione (Fondimpresa Inps) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE ENTRATE CORRENTI | 3.752.860,77 | 2.752.170,54 | 10.795.882,92 | 7.790.210,07 | 3.005.672,85 |
| 2 | entrate in conto capitale | | | | | |
| 2.05.003 | Trasferimenti per investimenti da Enti ricerca (CNR) | 269.946,40 | 117.750,00 | 540.066,69 | 240.020,99 | 300.045,70 |
| 2.05.004 | contributi da UE | 1.717.301,01 | 1.490.646,65 | 11.162.308,57 | 9.861.565,24 | 1.300.743,33 |
| 2.05.005 | contributi da altri enti pubblici | 108.929,02 | 108.929,02 | 551.706,49 | 239.903,00 | 311.803,49 |
| 2.05.007 | Trasferimenti da Università Aderenti | 506.787,76 | 117.958,92 | 536.867,26 | 148.038,42 | 388.828,84 |
| 2.05.011 | Contrib. da fondazioni | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 0,00 |
| 2.05.012 | Progetti MIUR PNRR e PON | 1.044.332,13 | 513.343,74 | 2.900.874,60 | 1.011.839,74 | 1.889.034,86 |
| 2.05.013 | Progetti Regionali | 77.390,24 | 22.432,90 | 132.894,26 | 77.936,92 | 54.957,34 |
| | TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 3.739.686,56 | 2.386.061,23 | 15.839.717,87 | 11.594.304,31 | 4.245.413,56 |
| 3 | partite di giro | | | | | 0,00 |
| 3.09.001 | ritenute erariali | 0,00 | 0,00 | 569.726,66 | 569.726,66 | 0,00 |
| 3.09.002 | ritenute previdenziali | 0,00 | 0,00 | 409.994,30 | 409.994,30 | 0,00 |
| 3.09.004 | Tratt. IVA ISTITUZIONALE | 0,00 | 0,00 | 146.300,17 | 146.300,17 | 0,00 |
| 3.09.005 | Tratt. IVA COMMERCIALE | 0,00 | 0,00 | 450.495,74 | 450.495,74 | 0,00 |
| 3.09.006 | Altre entrate aventi natura di P.Giro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.09.008 | Fondo Economale | 0,00 | 0,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | 0,00 |
| | TOTALE PARTITE DI GIRO | 0,00 | 0,00 | 1.581.016,87 | 1.581.016,87 | 0,00 |
| | AVANZO DI CASSA | | | 34.927.369,04 | | |
| | TOTALE GENERALE | 7.492.547,33 | 5.138.231,77 | 63.143.986,70 | 20.965.531,25 | 7.251.086,41 |

Dall'analisi dei due quadri complessivi, delle entrate in conto competenza e cassa, il Collegio rileva che vi è stato un aumento delle entrate in parte corrente e una riduzione delle entrate in conto capitale.

Si può notare l'incasso di Euro 5.164,57 sul cap. 1.01.001 "quote associative" relativo alla quote di adesione da parte dell'Università degli Studi di Messina.

La quota è andata ad incrementare il fondo consortile.

Nel cap. 1.01.002 "contributo ordinario del MUR" è stato inserito l'importo di euro 341.260,00 quale contributo MUR al Progetto competitivo cui CNIT ha partecipato nel 2021.

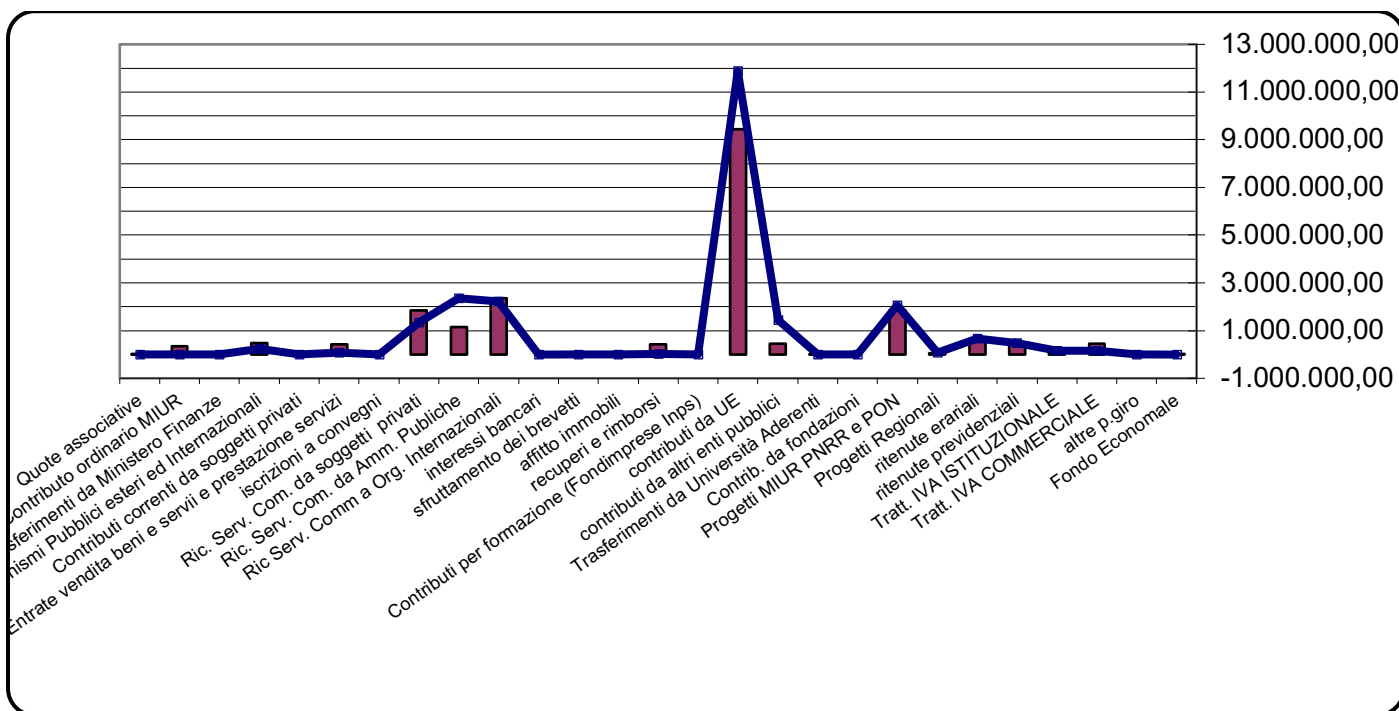
Rispetto alla previsione, i capitoli utilizzati per l'attività commerciale presentano una riduzione complessiva della previsione di Euro 210.294,28 (in dettaglio cap. 1.02.001 Euro + 349.284,10, cap. 1.02.004 Euro = +510.365,31, cap. 1.02.005 Euro = - 1.214.220,24, cap. 1.02.006 Euro = +144.276,55).

Si segnala l'aumento dei trasferimenti correnti da organismi pubblici esteri ed internazionali (cap. 1.01.006= Euro +247.103,22).

Per le entrate in conto capitale si rileva l'aumento dei trasferimenti da Università aderenti (cap. 2.05.007= + 30.079,50).

In diminuzione i trasferimenti per investimenti da Enti di Ricerca CNR/ASI (cap. 2.05.003 Euro = -604.796,27), dei Contributi da UE (cap. 2.05.004 Euro = -2.437.434,53), dei contributi da altri enti pubblici (MISE, ecc...) (cap. 2.05.005 Euro= -1.011.323,52), dai contributi per i progetti MIUR PNRR (cap. 2.05.012 Euro= -208.023,86) e dai progetti Regionali (cap. 2.05.013 Euro= - 5.695,98).

Dal grafico si rappresentano i dati relativi alle previsioni iniziali (linee spezzate) e i dati relativi alle previsioni finali di competenza (istogrammi). Alcuni progetti di ricerca finanziati da organismi nazionali (es. Regioni, Università, ASI, MUR, ecc...) anche nel 2023 hanno registrato un ritardo di gestione generale dei progetti e dell'accettazione delle rendicontazioni.



USCITE

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

| | SPESE | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | |
|-----------------|--|--------------------------|----------------------------|--------------|-----------------|-------------------------|
| | | previsione iniziale 2023 | previsione definitiva 2023 | somme pagate | somme impegnate | somme rimaste da pagare |
| | SPESE CORRENTI | | | | | |
| 1.01.001 | Spese per gli organi | 60.000,00 | 57.909,06 | 57.909,06 | 57.909,06 | 0,00 |
| 1.01.002 | compensi Collegio Revisori | 4.860,00 | 7.852,17 | 7.852,17 | 7.852,17 | 0,00 |
| 1.02.001 | acquisto materiale consumo | 2.000,00 | 431,56 | 431,56 | 431,56 | 0,00 |
| 1.02.002 | locali e strutture | 19.000,00 | 127.507,63 | 127.507,63 | 127.507,63 | 0,00 |
| 1.02.003 | altre uscite per acquisto beni di consumo e servizi | 10.000,00 | 19.740,30 | 19.740,30 | 19.740,30 | 0,00 |
| 1.02.004 | Assemblea annuale, convegni e workshop | 10.000,00 | 14.179,03 | 9.248,67 | 9.248,67 | 0,00 |
| 1.02.005 | Altre utenze e canoni | 1.000,00 | 1.881,02 | 1.881,02 | 1.881,02 | 0,00 |
| 1.02.006 | beni e servizi att. comm.le | 0,00 | 70.363,06 | 2.639,21 | 2.639,21 | 0,00 |
| 1.02.007 | collaborazioni a progetto, occasionali per amm.ne | 11.000,00 | 89.944,56 | 89.944,56 | 89.944,56 | 0,00 |
| 1.02.008 | funzionamento laboratori nazionali | 78.750,00 | 373.341,77 | 233.347,73 | 255.281,95 | 21.934,22 |
| 1.02.010 | Lavori adeguamento nuova sede RaSS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.02.011 | Licenza Software | 4.100,00 | 1.660,54 | 1.660,54 | 1.660,54 | 0,00 |
| 1.02.012 | Manutenzione Ordinaria mobili attrezzature e strumenti | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.02.014 | Manutenzione riparazione adattamento locali e impianti | 2.300,00 | 12.926,10 | 12.926,10 | 12.926,10 | 0,00 |
| 1.02.016 | Onorari e Compensi per incarichi speciali | 102.000,00 | 125.992,94 | 125.992,94 | 125.992,94 | 0,00 |
| 1.02.017 | Premi di assicurazione | 12.900,00 | 25.771,20 | 25.771,20 | 25.771,20 | 0,00 |
| 1.02.018 | Pubblicazioni e stampe del CNIT | 1.280,00 | 4.705,00 | 4.705,00 | 4.705,00 | 0,00 |
| 1.02.020 | Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio | 3.300,00 | 8.485,61 | 8.485,61 | 8.485,61 | 0,00 |
| 1.02.021 | Spese per moduli, stampati e rilegatura | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.02.030 | Uscite per Servizi informatici | 19.000,00 | 33.220,60 | 33.220,60 | 33.220,60 | 0,00 |
| 1.02.032 | Uscite Postali | 500,00 | 352,79 | 352,79 | 352,79 | 0,00 |
| 1.02.033 | Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione | 4.500,00 | 14.869,50 | 14.869,50 | 14.869,50 | 0,00 |
| 1.03.001 | Competenze fisse al personale a tempo indeterminato | 1.305.939,46 | 1.788.652,84 | 1.788.652,84 | 1.788.652,84 | 0,00 |
| 1.03.002 | Competenze fisse al personale a tempo determinato | 806.309,52 | 992.019,09 | 992.019,09 | 992.019,09 | 0,00 |
| 1.03.003 | Rimborso spese viaggio per missioni all'interno | 3.300,00 | 11.577,29 | 11.577,29 | 11.577,29 | 0,00 |
| 1.03.004 | Oneri previdenziali e sociali personale dipendente | 1.195.098,74 | 1.350.194,50 | 1.350.194,50 | 1.350.194,50 | 0,00 |
| 1.03.005 | ritenute erariali personale dipendenti | 606.758,20 | 780.847,56 | 780.847,56 | 780.847,56 | 0,00 |
| 1.03.006 | Quota TFR personale dipendente | 231.056,30 | 131.003,55 | 131.003,55 | 131.003,55 | 0,00 |
| 1.03.008 | arretrati anni precedenti | 135.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.03.009 | IRAP | 137.478,50 | 70.537,33 | 70.537,33 | 70.537,33 | 0,00 |

| | | | | | | |
|----------|--|--------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|
| 1.03.010 | Formazione ed aggiornamento del personale | 2.000,00 | 25.984,08 | 25.984,08 | 25.984,08 | 0,00 |
| 1.03.013 | Spese per medico del lavoro | 5.000,00 | 5.121,41 | 5.121,41 | 5.121,41 | 0,00 |
| 1.03.014 | buoni pasto | 11.000,00 | 90.533,04 | 90.533,04 | 90.533,04 | 0,00 |
| 1.03.015 | spese materia accessibilità | 0,00 | 572,00 | 572,00 | 572,00 | 0,00 |
| 1.04.002 | borse di studio | 31.000,00 | 26.833,31 | 26.833,31 | 26.833,31 | 0,00 |
| 1.04.003 | Quote associative | 6.000,00 | 16.812,25 | 16.812,25 | 16.812,25 | 0,00 |
| 1.04.004 | Contributo Fondazioni PNRR | 60.000,00 | 60.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 |
| 1.04.005 | partecipazione a programmi internazionali | 206.100,00 | 518.296,77 | 242.840,05 | 265.340,05 | 22.500,00 |
| 1.04.007 | diffusione cultura scientifica | 0,00 | 16.277,18 | 2.670,00 | 2.670,00 | 0,00 |
| 1.04.008 | Cofinanziamento dottorati di Ricerca presso le Università | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.04.010 | Compensi e spesa per ottemperanza normativa sicurezza e privacy | 2.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.04.011 | Spese notarili e legali e amministrative per la stipula dei contratti | 1.200,00 | 2.997,70 | 2.997,70 | 2.997,70 | 0,00 |
| 1.05.002 | Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca | 2.061.557,41 | 1.493.598,40 | 733.792,38 | 848.712,36 | 114.919,98 |
| 1.05.004 | Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali | 1.879.300,64 | 5.517.838,92 | 1.189.672,77 | 1.251.870,60 | 62.197,83 |
| 1.05.005 | Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati | 955.876,15 | 3.873.171,02 | 630.647,30 | 700.702,20 | 70.054,90 |
| 1.05.006 | Convegni attività commerciale | 61.100,00 | 501.950,95 | 266.622,09 | 266.622,09 | 0,00 |
| 1.06.001 | Interessi passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.06.002 | Spese commissioni bancarie | 9.000,00 | 14.734,17 | 14.734,17 | 14.734,17 | 0,00 |
| 1.06.003 | rate mutuo acquisto immobile | 0,00 | 79.889,76 | 66.874,63 | 66.874,63 | 0,00 |
| 1.07.001 | Oneri tributari | 45.000,00 | 205.092,31 | 205.092,31 | 205.092,31 | 0,00 |
| 1.07.002 | IVA | 211.323,52 | 501.731,01 | 494.646,00 | 501.731,01 | 7.085,01 |
| 1.09.002 | Fondo di riserva | 20.000,00 | 9.553,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.09.003 | Fondo garanzia progetti di ricerca | 370.442,79 | 294.292,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.09.004 | oneri vari straordinari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.09.006 | Uscite per Spese legali, liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.10.001 | Fondo TFR | 48.000,00 | 1.236.955,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.10.002 | Fondo consortile | 0,00 | 216.911,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.10.003 | Fondo garanzia contratti tutele crescente | 0,00 | 410.097,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.12.001 | ANVUR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE SPESE CORRENTI | 10.756.831,23 | 21.235.211,33 | 9.969.763,84 | 10.268.455,78 | 298.691,94 |
| | SPESE IN CONTO CAPITALE | previsione iniziale 2023 | previsione definitiva 2023 | somme pagate | somme impegnate | somme rimaste da pagare |
| 2.08.001 | Acquisti immobili | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.08.003 | acquisto mobili e macchine da ufficio | 4.000,00 | 12.869,73 | 12.869,73 | 12.869,73 | 0,00 |

| | | | | | | |
|-----------------|--|--------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 2.08.004 | acquisti apparecchi per progetti centrali | 1.300,00 | 4.303,77 | 4.303,77 | 4.303,77 | 0,00 |
| 2.08.009 | Spese su contributi dal CNR/ASI | 824.226,12 | 247.070,50 | 163.981,93 | 163.981,93 | 0,00 |
| 2.08.010 | spese ricerca finanziata UE | 7.690.382,60 | 36.682.603,54 | 24.740.007,56 | 24.872.452,71 | 132.445,15 |
| 2.08.012 | Spese ricerca finanziata da Università | 0,00 | 150.348,76 | 19.199,08 | 19.199,08 | 0,00 |
| 2.08.014 | Spese MIUR FIRB | 0,00 | 81.984,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.08.015 | Spese contributi Ministeri per ricerca scientifica | 1.379.721,07 | 392.648,25 | 347.573,47 | 350.313,52 | 2.740,05 |
| 2.08.016 | Spese su soggetti privati internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.08.017 | Spese su contributi da Fondazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.08.018 | Progetti MIUR PNRR | 1.858.109,70 | 1.097.795,54 | 164.752,01 | 164.752,01 | 0,00 |
| 2.08.019 | ricerca autofinanziata | 0,00 | 143.417,61 | 3.867,74 | 3.867,74 | 0,00 |
| 2.08.020 | Progetti Regionali | 55.080,00 | 230.790,97 | 8.069,40 | 8.069,40 | 0,00 |
| 2.08.021 | Progetti Comunali | 0,00 | 13.636,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE | 11.812.819,49 | 39.057.469,97 | 25.464.624,69 | 25.599.809,89 | 135.185,20 |
| | partite di giro | previsione iniziale 2023 | previsione definitiva 2023 | somme pagate | somme impegnate | somme rimaste da pagare |
| 3.10.001 | ritenute erariali | 665.100,00 | 569.726,66 | 380.385,23 | 569.726,66 | 189.341,43 |
| 3.10.002 | ritenute previdenziali | 470.018,00 | 409.994,30 | 297.414,20 | 409.994,30 | 112.580,10 |
| 3.10.004 | IVA istituzionale | 151.100,00 | 146.300,17 | 136.736,84 | 146.300,17 | 9.563,33 |
| 3.10.005 | IVA commerciale | 151.100,00 | 450.495,74 | 450.495,74 | 450.495,74 | 0,00 |
| 3.10.006 | Altre uscite aventi natura di partite di giro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.10.008 | fondo economale | 3.500,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | 0,00 |
| | TOTALE PARTITE DI GIRO | 1.440.818,00 | 1.581.016,87 | 1.269.532,01 | 1.581.016,87 | 311.484,86 |
| | TOTALE GENERALE | 24.010.468,72 | 61.873.698,17 | 36.703.920,54 | 37.449.282,54 | 745.362,00 |

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

Al capitolo 1.02.002 si evidenzia una differenza tra la previsione iniziale (euro 19.000 00) e quella definitiva (euro 127.507,63) che nasce dal fatto che è stato assegnato in corso d'anno un importo aggiuntivo previsto per il pagamento dei canoni di locazione alla Scuola Superiore Sant'Anna per i locali in uso dal Laboratorio Nazionale di Reti e Tecnologie Fotoniche di Pisa. Tale importo è stato prelevato da alcuni progetti di ricerca che avevano sufficiente disponibilità. Inoltre, sono stati previsti i pagamenti di oneri condominiali, oneri demaniali e spese di rete e telefonia per la nuova sede (presso la Dogana D'Acqua) del Laboratorio di Livorno.

Il capitolo 1.02.006 "beni e servizi attività commerciale": rappresenta un capitolo di spesa che, a seguito dell'adozione del piano dei conti MEF, va ad esaurimento, per cui la quota indicata come variazione in aumento è la quota di avanzo che sempre di importo inferiore viene trasferita di anno in anno. In particolare, risultano ad esso assegnati i seguenti progetti di ricerca che hanno il seguente avanzo nel 2023:

| Capitolo | Nome contratto | Previsione definitiva 2023 | Avanzo- € |
|-----------------|--|----------------------------|------------------|
| 102006 art. 24 | Contratto Advanced Space Equipment S.r.l., Resp. Prof. Poggi, Lab. Nazionale Com. Multimediali | 455,11 | 6,10 |
| 102006 art. 35 | ESA contract Change, Prof. Bucci, UdR Federico II | 144,42 | 144,42 |
| 102006 art. 76 | Contratto OTE anno 2008 Resp. Prof. Fantacci, UdR FI | 60.703,43 | 58.530,30 |
| 102006 art. 105 | Space software Italia anno 2011 Resp. Ing. Detti, UdR Roma Tor Vergata | 8.931,01 | 8.931,01 |
| 102006 art. 118 | Open Technologies S.r.l. anno 2010 Prof. Riccardo Leonardi, UdR BR | 129,09 | 112,02 |
| | Totale: | 70.363,06 | 67.723,85 |

Sul capitolo 1.02.008 “funzionamento laboratori nazionali” è stata assegnata in origine una quota di competenza corrispondente ad euro 78.750,00 quale quota di funzionamento annuale per i laboratori nazionali. L’aumento della previsione a fine esercizio (euro 373.341,77) deriva principalmente dagli importi assegnati a alcuni capitoli di spesa che vengono utilizzati quali cofinanziamento interno alle spese di funzionamento dei laboratori stessi con prelievi aggiuntivi da progetti di ricerca.

I capitoli 1.03.001 (previsione iniziale: euro 1.305.939,46 e previsione finale: euro 1.788.652,84) e 1.03.002 (previsione iniziale: euro 806.309,52 e previsione finale: euro 992.019,09) evidenziano una differenza tra il valore iniziale e quello definitivo che nasce dal fatto che la previsione finale è direttamente rappresentativa del reale turn over del personale che ha prestato la sua attività presso CNIT nel corso dell’esercizio 2023.

L’importo assegnato al cap. 1.03.006 (TFR quota annuale da euro 231.056,30 a euro 131.003,55) va analizzato insieme al cap. 1.10.001 (Fondo TFR) che presenta una previsione iniziale 48.000,00 e finale di euro 1.236.955,37. In quest’ultimo capitolo resta accantonata la cifra del fondo quale risulta dal prospetto dimostrativo al 31.12.2023 del consulente del lavoro; tale cifra risulta in crescita anche per effetto della rivalutazione monetaria obbligatoria per legge. Il fondo è inserito nello Stato Patrimoniale del Bilancio.

Il capitolo 1.03.014 che riguarda la gestione dei buoni pasto mostra una differenza tra la previsione iniziale (euro 11.000,00) e quella finale (euro 90.533,04) in considerazione della quota di spesa riguardante i ricercatori di progetti di ricerca. Per la maggior parte dei ricercatori, la cui conoscenza del costo attribuibile a questa categoria di spesa avviene solo nel momento dell’erogazione dei buoni, vengono effettuati storni a consuntivo da progetti di ricerca.

Il capitolo 1.04.002 “borse di studio” è stato utilizzato per l’assegnazione di una borsa di studio ad un esperto nella gestione dei progetti europei..

I successivi capitoli 1.05.002, 1.05.004, 1.05.005 e 1.05.006 riguardano l’attività commerciale. La complessiva variazione in aumento rispetto ai dati iniziali deriva da un maggior numero di contratti gestiti in corso d’anno rispetto alla previsione.

I capitoli 1.10.002 “Fondo consortile” e 1.10.003 “Fondo garanzia contratti a tutele crescenti” presentano una previsione nulla ad inizio d’anno mentre a fine esercizio riportano il valore derivante dal riassetto dell’avanzo di amministrazione dell’esercizio precedente.

Il capitolo 2.08.010 “spesa ricerca finanziata da UE” evidenzia una differenza tra la previsione iniziale (euro 7.690.382,60) e quella definitiva (euro 36.682.603,54) che nasce dal fatto che sono stati numerosi i progetti europei assegnati al Consorzio, per il dettaglio si rimanda alla relazione del Direttore dell’ente.

Il capitolo 2.08.012 “spese ricerca finanziata da Università” evidenzia una differenza tra la previsione iniziale (euro 0,00) e quella definitiva (euro 150.348,76) che nasce dall’assegnazione della quota finale di alcuni contratti in essere con il Dipartimenti DIST e DITEN dell’Università di Genova, e con l’Università di Palermo.

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

| SPESE | | GESTIONE RESIDUI E GESTIONE DI CASSA | | | | |
|-----------------------|---|--------------------------------------|------------------------|---------------------|--------------------|------------------------|
| | | residui passivi iniziali | residui passivi pagati | previsioni di cassa | pagamenti di cassa | residui passivi finali |
| SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 1.01.001 | Spese per gli organi | 0,00 | 0,00 | 57.909,06 | 57.909,06 | 0,00 |
| 1.01.002 | compensi collegio Revisori | 0,00 | 0,00 | 7.852,17 | 7.852,17 | 0,00 |
| 1.02.001 | acquisto materiale consumo | 256,20 | 256,20 | 687,76 | 687,76 | 0,00 |
| 1.02.002 | locali e strutture | 10.248,00 | 0,00 | 137.755,63 | 127.507,63 | 10.248,00 |
| 1.02.003 | altre uscite per acquisto beni di consumo e servizi | 0,00 | 0,00 | 19.740,30 | 19.740,30 | 0,00 |
| 1.02.004 | Assemblea annuale, convegni e workshop | 0,00 | 0,00 | 14.179,03 | 9.248,67 | 0,00 |
| 1.02.005 | Altre utenze e canoni | 0,00 | 0,00 | 1.881,02 | 1.881,02 | 0,00 |
| 1.02.006 | beni e servizi att. comm.le | 457,05 | 457,05 | 62.346,15 | 3.096,26 | 0,00 |

| | | | | | | |
|-----------------|--|----------|----------|--------------|--------------|-----------|
| 1.02.007 | Prestazioni occasionali per l'amministrazione | 0,00 | 0,00 | 89.944,56 | 89.944,56 | 0,00 |
| 1.02.008 | funzionamento laboratori nazionali | 3.431,37 | 3.431,37 | 376.773,14 | 236.779,10 | 21.934,22 |
| 1.02.010 | Lavori adeguamento nuova sede RaSS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.02.011 | Licenza Software | 0,00 | 0,00 | 1.660,54 | 1.660,54 | 0,00 |
| 1.02.014 | Manutenzione riparazione adattamento locali e impianti | 0,00 | 0,00 | 12.926,10 | 12.926,10 | 0,00 |
| 1.02.016 | Onorari e Compensi per incarichi speciali | 0,00 | 0,00 | 125.992,94 | 125.992,94 | 0,00 |
| 1.02.017 | Premi di assicurazione | 0,00 | 0,00 | 25.771,20 | 25.771,20 | 0,00 |
| 1.02.18 | Pubblicazioni e stampe del CNIT | 0,00 | 0,00 | 4.705,00 | 4.705,00 | 0,00 |
| 1.02.020 | Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio | 0,00 | 0,00 | 8.485,61 | 8.485,61 | 0,00 |
| 1.02.030 | Uscite per Servizi informatici | 0,00 | 0,00 | 33.220,60 | 33.220,60 | 0,00 |
| 1.02.032 | Uscite Postali | 0,00 | 0,00 | 352,79 | 352,79 | 0,00 |
| 1.02.033 | Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione | 0,00 | 0,00 | 14.869,50 | 14.869,50 | 0,00 |
| 1.03.001 | Competenze fisse al personale a tempo indeterminato | 0,00 | 0,00 | 1.788.652,84 | 1.788.652,84 | 0,00 |
| 1.03.002 | Competenze fisse al personale a tempo determinato | 0,00 | 0,00 | 992.019,09 | 992.019,09 | 0,00 |
| 1.03.003 | Rimborso spese viaggio per missioni all'interno | 0,00 | 0,00 | 11.577,29 | 11.577,29 | 0,00 |
| 1.03.004 | Oneri previdenziali e sociali personale dipendente | 0,00 | 0,00 | 1.350.194,50 | 1.350.194,50 | 0,00 |
| 1.03.005 | ritenute erariali personale dipendenti | 0,00 | 0,00 | 780.847,56 | 780.847,56 | 0,00 |
| 1.03.006 | Quota TFR personale dipendente | 0,00 | 0,00 | 131.003,55 | 131.003,55 | 0,00 |
| 1.03.007 | Arretrati pers. Indeterminato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.03.009 | IRAP | 0,00 | 0,00 | 70.537,33 | 70.537,33 | 0,00 |
| 1.03.010 | Formazione ed aggiornamento del personale | 0,00 | 0,00 | 25.984,08 | 25.984,08 | 0,00 |
| 1.03.013 | Spese per medico del lavoro | 0,00 | 0,00 | 5.121,41 | 5.121,41 | 0,00 |
| 1.03.014 | buoni pasto | 0,00 | 0,00 | 90.533,04 | 90.533,04 | 0,00 |
| 1.03.015 | spese accessibilità | 0,00 | 0,00 | 572,00 | 572,00 | 0,00 |
| 1.04.001 | Uscite per prestazioni istituzionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.04.002 | Borse di studio | 0,00 | 0,00 | 26.833,31 | 26.833,31 | 0,00 |
| 1.04.003 | Quote associative | 0,00 | 0,00 | 16.812,25 | 16.812,25 | 0,00 |
| 1.04.004 | Contributi Fondazioni PNRR | 0,00 | 0,00 | 60.000,00 | 50.000,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 1.04.005 | partecipazione a programmi internazionali | 40.540,06 | 40.540,06 | 558.836,83 | 283.380,11 | 22.500,00 |
| 1.04.007 | diffusione cultura scientifica | 0,00 | 0,00 | 16.277,18 | 2.670,00 | 0,00 |
| 1.04.008 | Cofinanziamento dottorati di Ricerca presso le Università | 78.078,59 | 78.078,59 | 78.078,59 | 78.078,59 | 0,00 |
| 1.04.011 | Spese notarili e legali e amministrative per la stipula dei contratti | 0,00 | 0,00 | 2.997,70 | 2.997,70 | 0,00 |
| 1.05.002 | Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca | 195.697,14 | 195.697,14 | 1.689.295,54 | 929.489,52 | 114.919,98 |
| 1.05.004 | Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali | 108.195,95 | 107.673,95 | 5.626.034,87 | 1.297.346,72 | 62.719,83 |
| 1.05.005 | Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati | 51.001,01 | 51.000,01 | 3.924.172,03 | 681.647,31 | 70.055,90 |
| 1.05.006 | Convegni attività commerciale | 0,00 | 0,00 | 501.950,95 | 266.622,09 | 0,00 |
| 1.06.002 | Spese commissioni bancarie | 0,00 | 0,00 | 14.734,17 | 14.734,17 | 0,00 |
| 1.06.003 | Rate mutuo | 0,00 | 0,00 | 79.889,76 | 66.874,63 | 0,00 |
| 1.07.001 | Oneri tributari | 0,00 | 0,00 | 205.092,31 | 205.092,31 | 0,00 |
| 1.07.002 | IVA | 22.310,25 | 22.310,22 | 524.041,26 | 516.956,22 | 7.085,04 |
| 1.09.002 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 9.553,89 | 0,00 | 0,00 |
| 1.09.003 | Fondo garanzia progetti di ricerca | 0,00 | 0,00 | 294.292,18 | 0,00 | 0,00 |
| 1.10.001 | Fondo TFR | 0,00 | 0,00 | 1.236.955,37 | 0,00 | 0,00 |
| 1.10.002 | Fondo consortile | 0,00 | 0,00 | 216.911,97 | 0,00 | 0,00 |
| 1.10.003 | Fondo garanzia contratti tutele crescente | 0,00 | 0,00 | 410.097,04 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE SPESE CORRENTI | 510.215,62 | 499.444,59 | 21.736.952,99 | 10.469.208,43 | 309.462,97 |
| | SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | |
| 2.08.003 | acquisto mobili e macchine da ufficio | 0,00 | 0,00 | 12.869,73 | 12.869,73 | 0,00 |
| 2.08.004 | Acquisto apparecchi e materiali per progetti centrali | 0,00 | 0,00 | 4.303,77 | 4.303,77 | 0,00 |
| 2.08.009 | Spese contrib CNR/ASI | 69.333,29 | 15.092,29 | 312.919,42 | 179.074,22 | 54.241,00 |
| 2.08.010 | spese ricerca finanziata UE | 543.298,41 | 144.993,65 | 37.225.901,95 | 24.885.001,21 | 530.749,91 |
| 2.08.012 | Spese ricerca finanziata da Università e ass. pubbliche | 220,34 | 220,34 | 150.569,10 | 19.419,42 | 0,00 |
| 2.08.014 | Spese MIUR FIRB | 0,00 | 0,00 | 81.984,39 | 0,00 | 0,00 |
| 2.08.015 | Spese contributi Ministeri per ricerca scientifica | 0,00 | 0,00 | 392.648,25 | 347.573,47 | 2.740,05 |
| 2.08.018 | Progetti MIUR PNRR e PON | 1.485,23 | 1.485,23 | 1.099.280,77 | 166.237,24 | 0,00 |

| | | | | | | |
|-----------------|---------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 2.08.019 | Spese ricerca autofinanziata | 0,00 | 0,00 | 143.417,61 | 3.867,74 | 0,00 |
| 2.08.020 | Progetti Regionali | 0,00 | 0,00 | 230.790,97 | 8.069,40 | 0,00 |
| 2.08.021 | Progetti Comunali | 0,00 | 0,00 | 13.636,91 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE | 614.337,27 | 161.791,51 | 39.668.322,87 | 25.626.416,20 | 587.730,96 |
| | partite di giro | | | | | |
| | | | | | | |
| 3.10.001 | ritenute erariali | 94.518,11 | 94.518,11 | 664.244,77 | 474.903,34 | 189.341,43 |
| 3.10.002 | ritenute previdenziali | 44.915,67 | 44.915,67 | 454.909,97 | 342.329,87 | 112.580,10 |
| 3.10.004 | IVA istituzionale | 6.301,86 | 6.301,86 | 152.602,03 | 143.038,70 | 9.563,33 |
| 3.10.005 | IVA commerciale | 0,00 | 0,00 | 450.495,74 | 450.495,74 | 0,00 |
| 3.10.008 | fondo economale | 0,00 | 0,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | 0,00 |
| | TOTALE PARTITE DI GIRO | 145.735,64 | 145.735,64 | 1.726.752,51 | 1.415.267,65 | 311.484,86 |
| | TOTALE GENERALE | 1.270.288,53 | 806.971,74 | 63.132.028,37 | 37.510.892,28 | 1.208.678,79 |

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

Nel seguito sono analizzate le voci di spesa aggregate per tipologia di spesa che, sia per la parte corrente che per la parte in conto capitale, sono rappresentate nel documento finanziario del Bilancio Consuntivo 2023 sottoposto al Collegio.

DATI CONSUNTIVI DI BILANCIO RIMODULATI

| DATI CONSUNTIVI DI BILANCIO RIMODULATI | | | | | |
|--|-------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| SPESE | GESTIONE DI COMPETENZA | | | | |
| SPESE CORRENTI | previsione iniziale | previsione definitiva | somme pagate | somme impegnate | somme rimaste da pagare |
| spese per gli organi e funz. | 127.740,00 | 206.654,63 | 193.047,45 | 193.047,45 | 0,00 |
| attività commerciale | 4.967.834,20 | 11.471.101,38 | 2.832.622,42 | 3.079.795,13 | 247.172,71 |
| canoni locazione e spese funz.lab. | 97.750,00 | 500.849,40 | 360.855,36 | 382.789,58 | 21.934,22 |
| personale | 4.438.940,72 | 5.246.470,69 | 5.246.470,69 | 5.246.470,69 | 0,00 |
| formazione, borse di studio e dottorati | 31.000,00 | 26.833,31 | 26.833,31 | 26.833,31 | 0,00 |
| compensi per il funz. Amm.vo e legale, sicurezza e privacy | 168.700,00 | 440.839,76 | 440.839,76 | 440.839,76 | 0,00 |
| IVA, assicurazioni e oneri vari | 220.323,52 | 516.465,18 | 509.380,17 | 516.465,18 | 7.085,01 |
| riserve,consortile e tfr | 438.442,79 | 2.167.810,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| programmi internazionali | 206.100,00 | 518.296,77 | 242.840,05 | 265.340,05 | 22.500,00 |
| Fondazioni PNRR | 60.000,00 | 60.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 |
| mutuo | 0,00 | 79.889,76 | 66.874,63 | 66.874,63 | 0,00 |
| Totale spese correnti | 10.756.831,23 | 21.235.211,33 | 9.969.763,84 | 10.268.455,78 | 298.691,94 |
| SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | |
| acquisto immobili e macchine ufficio | 5.300,00 | 17.173,50 | 17.173,50 | 17.173,50 | 0,00 |
| spese contributi CNR/ASI | 824.226,12 | 247.070,50 | 163.981,93 | 163.981,93 | 0,00 |
| spese progetti UE | 7.690.382,60 | 36.682.603,54 | 24.740.007,56 | 24.872.452,71 | 132.445,15 |
| Contributi Università aderenti | 0,00 | 150.348,76 | 19.199,08 | 19.199,08 | 0,00 |
| Progetti MUR FIRB | 0,00 | 81.984,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ministeri diversi | 1.379.721,07 | 392.648,25 | 347.573,47 | 350.313,52 | 2.740,05 |
| Contributi da Fondazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MUR PNRR e PON | 1.858.109,70 | 1.097.795,54 | 164.752,01 | 164.752,01 | 0,00 |
| Ricerca autofinanziata | 0,00 | 143.417,61 | 3.867,74 | 3.867,74 | 0,00 |
| progetti regionali e comunali | 55.080,00 | 244.427,88 | 8.069,40 | 8.069,40 | 0,00 |
| totale spese in conto capitale | 11.812.819,49 | 39.057.469,97 | 25.464.624,69 | 25.599.809,89 | 135.185,20 |
| PARTITE DI GIRO | 1.440.818,00 | 1.581.016,87 | 1.269.532,01 | 1.581.016,87 | 311.484,86 |
| TOTALE GENERALE | 24.010.468,72 | 61.873.698,17 | 36.703.920,54 | 37.449.282,54 | 745.362,00 |

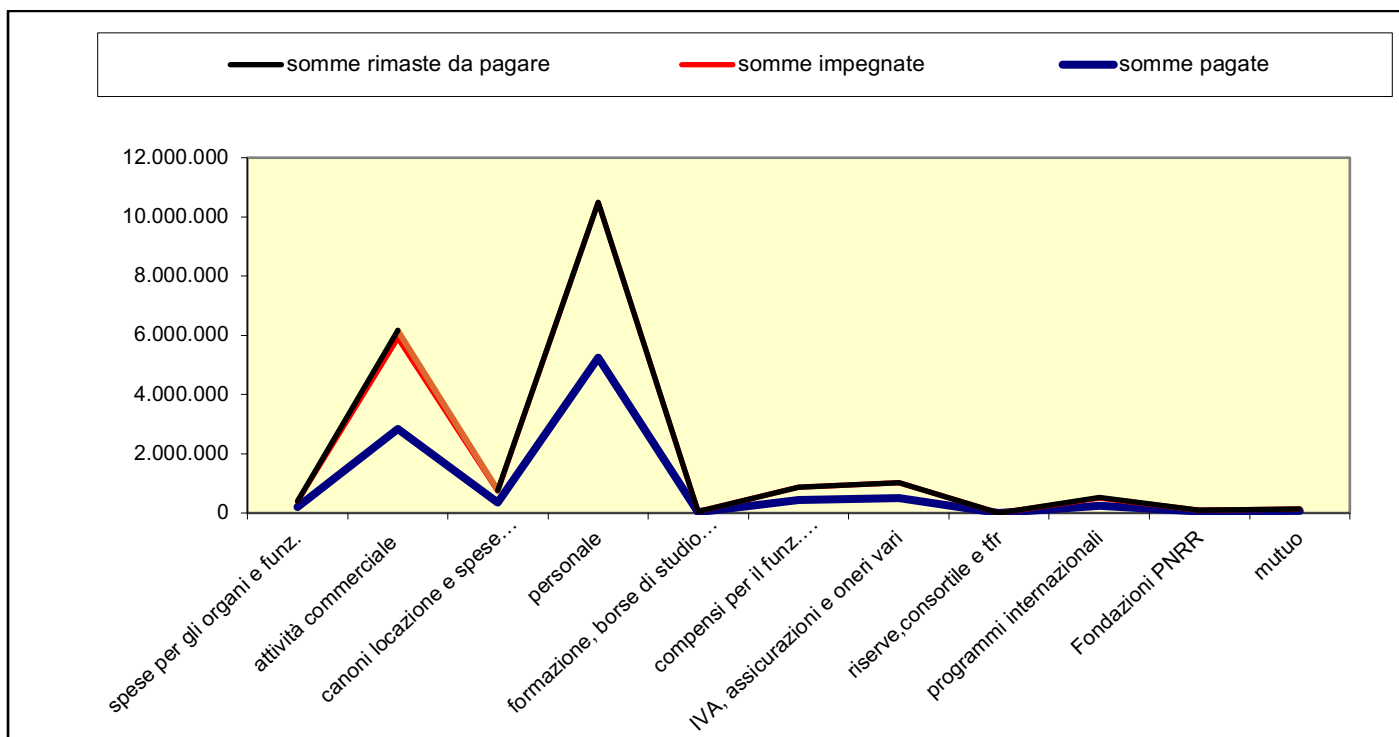
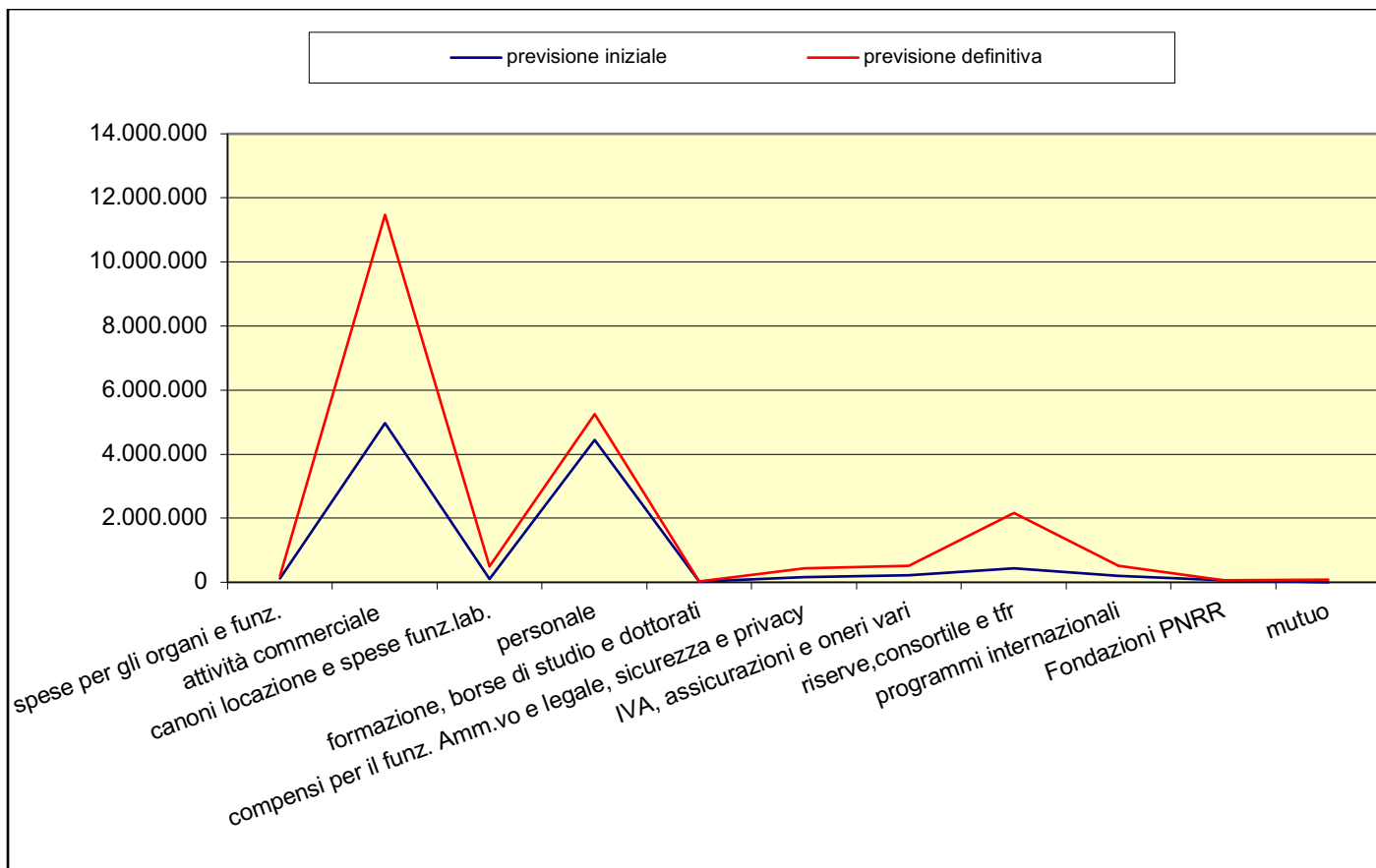
*Si precisa che nei valori indicati nella colonna "previsione definitiva" è inserito anche l'importo corrispondente all'avanzo di amministrazione del 2022 corrispondente ad Euro 41.149.627,84.

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

| SPESE | GESTIONE RESIDUI E GESTIONE DI CASSA | | | | |
|--|--------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| | residui passivi iniziali | residui passivi pagati | previsioni di cassa | pagamenti di cassa | residui passivi finali |
| SPESE CORRENTI | | | | | |
| spese per gli organi e funz. | 256,20 | 256,20 | 434.506,41 | 415.968,87 | 0,00 |
| attività commerciale | 355.351,15 | 354.828,15 | 11.803.799,54 | 3.178.201,90 | 247.695,71 |
| canoni locazione e spese funz.lab. | 13.679,37 | 3.431,37 | 514.528,77 | 364.286,73 | 32.182,22 |
| personale | 78.078,59 | 78.078,59 | 5.120.796,13 | 5.120.796,13 | 0,00 |
| formazione, borse di studio e dottorati | 0,00 | 0,00 | 52.817,39 | 52.817,39 | 0,00 |
| compensi per il funz. amm.vo e legale, sicurezza e privacy | 0,00 | 0,00 | 129.562,64 | 129.562,64 | 0,00 |
| IVA, assicurazioni e oneri vari | 22.310,25 | 22.310,22 | 814.405,07 | 807.320,03 | 7.085,04 |
| riserve,consortile e tfr | 0,00 | 0,00 | 2.167.810,45 | 0,00 | 0,00 |
| Rate mutuo | 0,00 | 0,00 | 79.889,76 | 66.874,63 | 0,00 |
| programmi internazionali di ricerca | 40.540,06 | 40.540,06 | 558.836,83 | 283.380,11 | 22.500,00 |
| Fondazioni PNRR | 0,00 | 0,00 | 60.000,00 | 50.000,00 | 0,00 |
| | 510.215,62 | 499.444,59 | 21.736.952,99 | 10.469.208,43 | 309.462,97 |
| SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | |
| acquisto immobili | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| acquisto mobili e macchine da ufficio | 0,00 | 0,00 | 17.173,50 | 17.173,50 | 0,00 |
| spese progetti CNR/ASI | 69.333,29 | 15.092,29 | 312.919,42 | 179.074,22 | 54.241,00 |
| spese progetti UE | 543.298,41 | 144.993,65 | 37.225.901,95 | 24.885.001,21 | 530.749,91 |
| contributi Università aderenti | 220,34 | 220,34 | 150.569,10 | 19.419,42 | 0,00 |
| progetti MUR FIRB | 0,00 | 0,00 | 81.984,39 | 0,00 | 0,00 |
| Ministeri diversi | 0,00 | 0,00 | 392.648,25 | 347.573,47 | 2.740,05 |
| contributi da fondazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MUR PNRR e PON | 1.485,23 | 1.485,23 | 1.099.280,77 | 166.237,24 | 0,00 |
| Ricerca autofinanziata | 0,00 | 0,00 | 143.417,61 | 3.867,74 | 0,00 |
| progetti regionali e comunali | 0,00 | 0,00 | 244.427,88 | 8.069,40 | 0,00 |
| | 614.337,27 | 161.791,51 | 39.668.322,87 | 25.626.416,20 | 587.730,96 |
| PARTITE DI GIRO | 145.735,64 | 145.735,64 | 1.726.752,51 | 1.415.267,65 | 311.484,86 |
| TOTALE GENERALE | 1.270.288,53 | 806.971,74 | 63.132.028,37 | 37.510.892,28 | 1.208.678,79 |

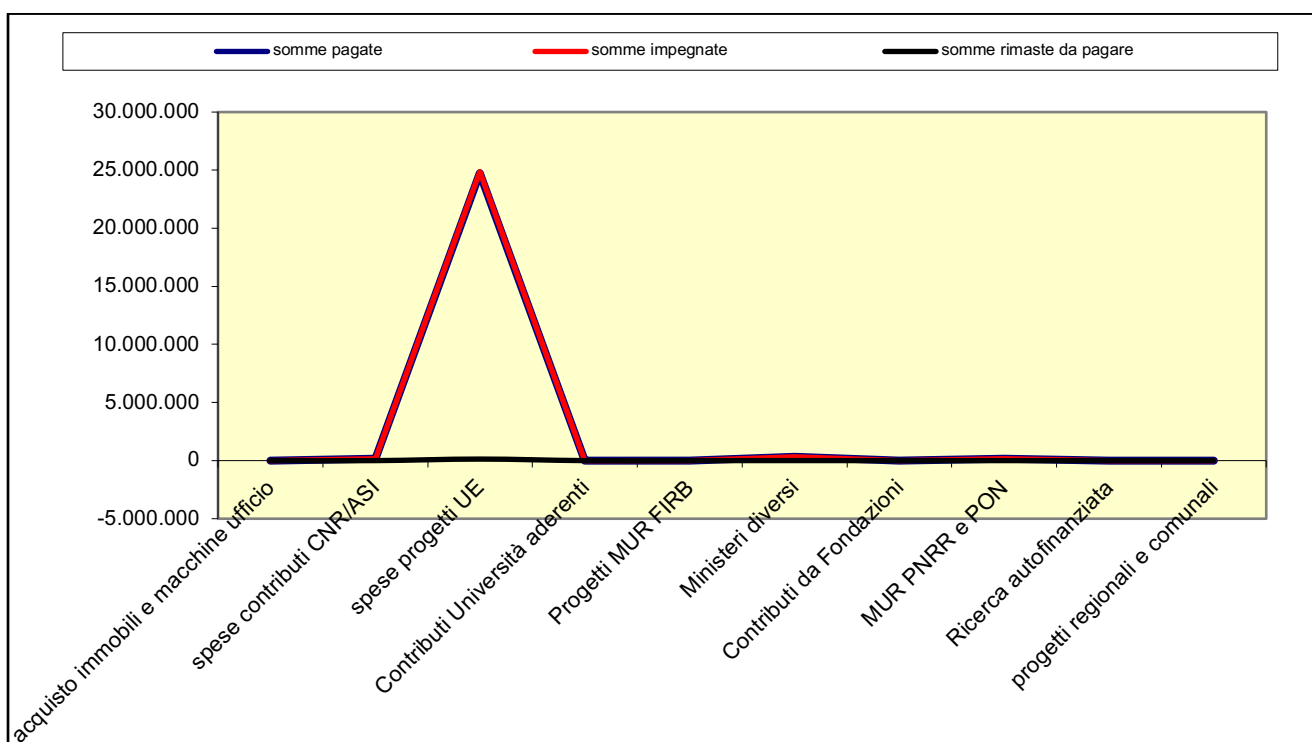
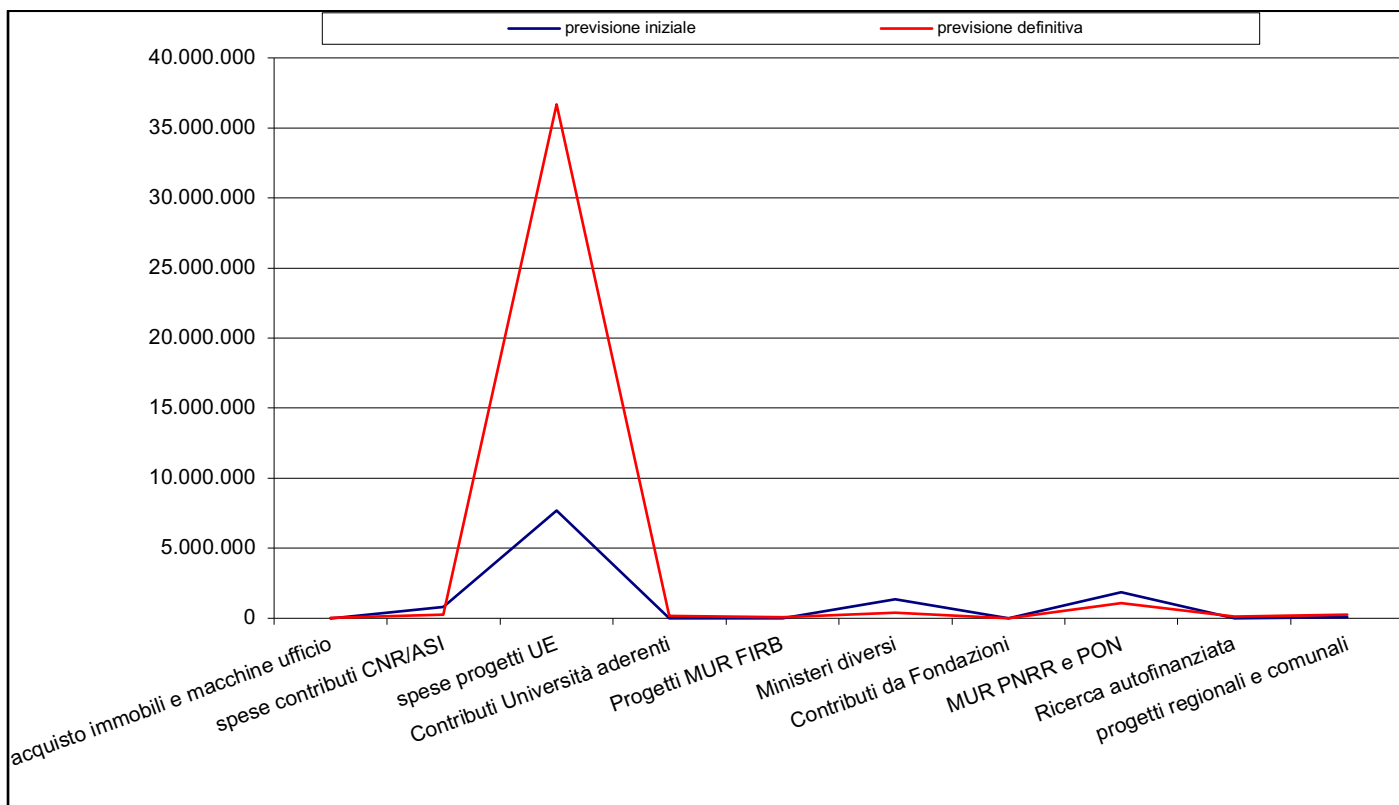
Nei successivi grafici si possono evidenziare, secondo tale riaggregazione funzionale, le differenze risultanti tra previsioni iniziali e definitive, somme impegnate, pagate e rimaste da pagare.

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



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

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



Per quanto riguarda la situazione del personale si rileva un incremento dell'organico di 53 unità, infatti da una struttura di n. 74 unità al 31.12.2022 si è passati a 127 unità di personale al 31.12.2023.

In totale al 31.12.2023 risultano in servizio n. **127** dipendenti: il numero delle unità di personale assunto a tempo indeterminato ammontano a n. 65 di cui n. 50 a tempo pieno, n. 10 part-time e n. 5 da lista protetta; il numero delle unità

di personale assunte a tempo determinato ammonta a n. 62 di cui n.35 a tempo pieno, n. 25 part-time e n. 2 da lista protetta. Si segnala che n. 18 unità di personale sono assunzioni di giovani ricercatori come previsto dai Progetti PNRR.

Le unità di personale con contratto di co.co.co ammontano a n. 137.

Nel 2023 considerando sia il personale assunto con contratto di assunzione a tempo indeterminato e determinato sia il personale assunto tramite contratto di cococo l'ammontare dell'organico ha raggiunto le 264 unità (nel 2022 il totale ammontava a n. 150 unità, nel 2021 il totale ammontava a n. 141 unità, nel 2020 il totale ammontava a n. 118 unità, nel 2019 il totale ammontava a n. 124, nel 2018 il totale ammontava a n. 151 unità, nel 2017 il totale ammontava a n. 157 unità, nel 2016 il totale ammontava a n. 162 unità, nel 2015 il totale ammontava a n. 261 unità).

Il Collegio ha preso altresì visione del Bilancio al 31.12.2023 relativo alle attività commerciali e ne relaziona con separato documento. Rileva che il valore della produzione è risultato di Euro 5.542.710,00 e l'utile (dopo le imposte) ammonta ad Euro 11.489,43.

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

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

- ha provveduto a registrarsi presso la Piattaforma PCC del MEF (ai sensi dell'art. 7, commi 1 e 2 e 7-ter, decreto legge n. 35/2013, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89). Il soggetto accreditato ad operare sulla Piattaforma elettronica è stato individuato nella dr.ssa Paola Magri, Direttore Amministrativo del CNIT.
- ha provveduto ad allegare al Bilancio dell'esercizio 2023, e ad inserire sul sito web del CNIT nella sezione Amministrazione Trasparente, l'attestazione dei tempi di pagamento, resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del predetto D.L. n 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014;
- ha inserito sul portale PCC la comunicazione del debito scaduto e non pagato di cui all'art.1, comma 867, della Legge n. 145/2018 al 31.12.2023.

In particolare, l'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio 31.12.23 di cui all'art.1, comma 867, della legge n. 145/2018, sulla contabilità del CNIT, ammonta ad euro **10.521,00**.

In particolare, si tratta delle seguenti fatture:

- fattura n. 369 del 26/10/2023 di Acme21 Srl, la fattura è stata interamente saldata con il mandato n. 427 e 428 del 26/02/2024; oggetto: gadget brandizzati per inaugurazione Laboratorio Nazionale WiLab di Bologna, importo: 291,50 € (**265,00 €** + IVA al 10%);
- fattura n. 66/00 del 30/10/2023 di GIA.FRA. Srls, la fattura è stata interamente saldata con il mandato n. 146 del 25/01/2024, oggetto: evento sociale per Convegno "Photonic in Switching and Computing 2023" tenutosi a Mantova dal 26 al 29/09/2023, importo: **6.306,00 €** (5.400,00 € + IVA al 10% e 300,00 € + IVA al 22%) Fattura non in split payment;
- fattura n. 346/PA del 18/11/2023 di Scaffidi Domianello Pietro, la fattura è stata interamente saldata con il mandato n. 45, 46 e 47 del 15/01/2024, oggetto: Canone di affitto mese di "Novembre 2023" per i locali posti in Pisa località Ospedaletto via Cocchi n° 7 + Quota spese condominiali mese di "Novembre 2023", importo: 1.159,00 € (**950,00 €** + 22% IVA);
- fattura n. 120 del 30/11/2023 di FV & C. Sas, la fattura è stata interamente saldata con il mandato n. 51 del 15/01/2024, oggetto: Prestazioni Professionali relative al progetto n.881603 Graphene-Core 3 per i periodi: 01/04/2020 - 30/09/2021 e 01/10/2021 - 30/09/2023, importo: **3.000,00 €** (IVA esente).

Il numero delle imprese creditrici (relative allo stock del debito) ammonta per l'anno 2023 a n. 4.

Si riporta la schermata dell'Area RGS:

Stock del debito del tuo ente

Stock dell'anno 2023
Comunicazione In corso

Aggiornato al 26/03/2024
AGGIORNA

Calcolato da PCC
Sintesi Vista estesa

| | | |
|---|--|--|
| Importo scaduto e non pagato 10.521,00 € | Note di credito - | Totale importo scaduto e non pagato 10.521,00 € |
| Tempo medio ponderato di pagamento 13 gg. | Tempo medio ponderato di ritardo -17 gg. | Importo documenti ricevuti nell'esercizio 2,31 mln € |

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

CREA COMUNICAZIONE PER LO STOCK

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

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

Consultazione ITP

Filtra per anno:

2023

| Anno di pagamento | Trimestre di pagamento | ITP | Azioni |
|-------------------|------------------------|--------|-----------|
| 2023 | - | -17,45 | SCARICA ⋮ |
| 2023 | 2023-4 | -21,19 | SCARICA ⋮ |
| 2023 | 2023-3 | -19,90 | SCARICA ⋮ |
| 2023 | 2023-2 | -18,85 | SCARICA ⋮ |
| 2023 | 2023-1 | -8,84 | SCARICA ⋮ |

5 di 5 risultati

CONCLUSIONI

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

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

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

È da segnalare infine che il Consorzio è riuscito a sviluppare e gestire, anche nel 2023, un alto numero di progetti di ricerca (europei, MUR e contratti con ditte private) gestiti con la naturale e pluriennale esperienza conseguita nell'ambito caratteristico della propria attività a livello nazionale ed internazionale.

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

In relazione a quanto sopra esposto i Revisori:

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

*esprimono parere di conformità alle vigenti norme e sulla base degli elementi verificati in contabilità esiste una ragionevole sicurezza che questo Bilancio non contenga errori significativi; pertanto, si esprime **parere** **XXXXX** all'approvazione del Bilancio Consuntivo 2023.*

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

Letto, confermato e sottoscritto

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