

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

ANALISI DELLE ENTRATE

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

	ENTRATE	accertamenti 2023	somme riscosse 2023	% riscossioni su accertamenti
	entrate correnti			
1.01.001	Quote associative	5.164,57	5.164,57	100,00%
1.01.002	Contributo ordinario MIUR	341.260,00	170.630,00	50,00%
1.01.005	trasferimenti da Ministero Finanze	0,00	0,00	0,00%
1.01.006	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	476.103,22	468.194,50	98,34%
1.01.007	Contributi correnti da soggetti privati	5.464,57	5.464,57	100,00%
1.02.001	Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi	414.284,10	329.673,11	79,58%
1.02.004	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	1.847.264,83	1.075.826,83	58,24%
1.02.005	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	1.140.714,78	542.009,39	47,51%
1.02.006	Ric. Serv. Comm a Org. Internazionali	2.357.816,76	1.986.130,36	84,24%
1.03.001	interessi bancari	0,65	0,65	100,00%
1.03.002	sfruttamento dei brevetti	0,00	0,00	0,00%
1.03.003	affitto immobili	44.940,89	44.940,89	100,00%
1.04.001	recupero e rimborsi	410.007,78	410.004,66	100,00%
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	7.043.022,15	5.038.039,53	71,53%
	entrate in conto capitale			
2.05.003	Trasferimenti per investimenti da Enti ricerca (CNR/ASI)	270.120,29	122.270,99	45,27%
2.05.004	Contributi da UE	9.445.007,56	8.370.918,59	88,63%
2.05.005	Contributi da altri Ministeri	442.777,47	130.973,98	29,58%
2.05.007	Trasferimenti da Università Aderenti	30.079,50	30.079,50	100,00%
2.05.012	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	0,00	0,00	0,00%
2.05.013	Progetti Regionali	1.856.542,47	498.496,00	26,85%
2.08.001	Accensione di prestiti	55.504,02	55.504,02	100,00%
	TOTALE ENTRATE IN	12.100.031,31	9.208.243,08	76,10%

	CONTO CAPITALE			
	partite di giro			
3.09.001	Ritenute erariali	569.726,66	569.726,66	100,00%
3.09.002	Ritenute previdenziali	409.994,30	409.994,30	100,00%
3.09.004	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	146.300,17	146.300,17	100,00%
3.09.005	Tratt. IVA COMMERCIALE	450.495,74	450.495,74	100,00%
3.09.006	Altre entrate aventi natura di partite di giro	0,00	0,00	0,00%
3.09.008	Fondo Economale	4.500,00	4.500,00	100,00%
	TOTALE PARTITE DI GIRO	1.581.016,87	1.581.016,87	100,00%
	TOTALE GENERALE	20.724.070,33	15.827.299,48	76,37%

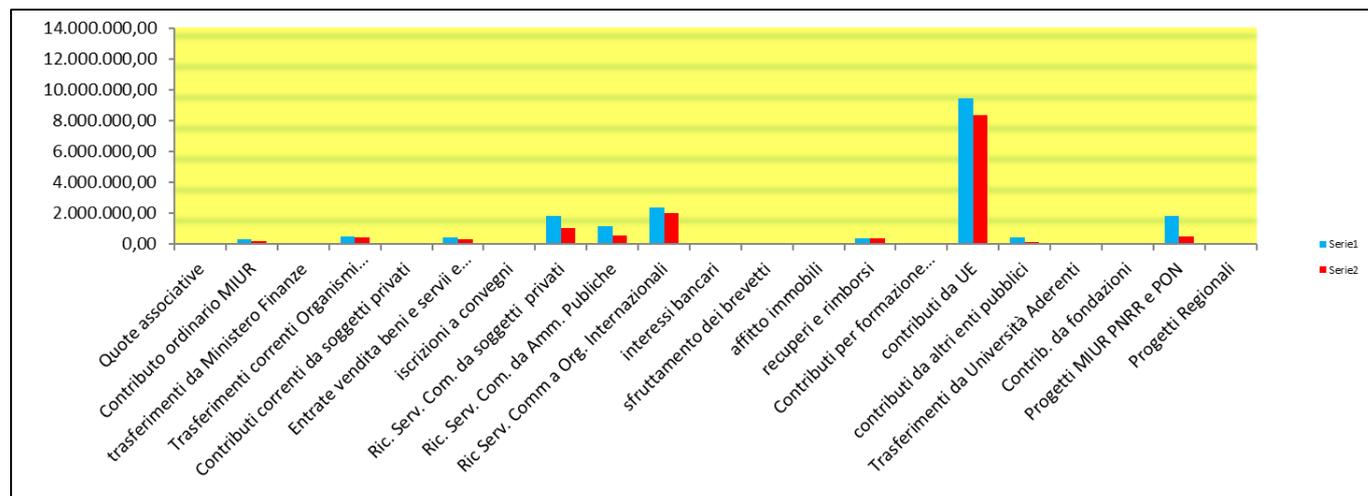
Avanzo 2022= Euro 41.149.627,84.

Senza considerare l'avanzo 2022 l'incidenza del riscosso sull'accertato di competenza raggiunge la percentuale del 76,37%.

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

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

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



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

	ENTRATE				
		previsione iniziale 2023	previsione definitiva 2023	% prev.def. sul totale parziale	% prev. def. sul totale generale

1	entrate correnti				
1.01.001	Quote associative	0,00	5.164,57	0,07%	0,00
1.01.002	Contributo ordinario MIUR	0,00	341.260,00	4,85%	0,02
1.01.005	trasferimenti da Ministero Finanze	0,00	0,00	0,00%	0,00
1.01.006	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	229.000,00	476.103,22	6,76%	2,30%
1.01.007	Contributi correnti da soggetti privati	0,00	5.464,57	0,08%	0,03%
1.02.001	Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi	65.000,00	414.284,10	5,88%	2,00%
1.02.004	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	1.336.899,52	1.847.264,83	26,23%	8,91%
1.02.005	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	2.354.935,02	1.140.714,78	16,20%	5,50%
1.02.006	Ric. Serv. Comm a Org. Internazionali	2.213.540,21	2.357.816,76	33,48%	11,38%
1.03.001	interessi bancari	50,00	0,65	0,00%	0,00%
1.03.002	sfruttamento dei brevetti	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.03.003	affitto immobili	0,00	44.940,89	0,64%	0,22%
1.04.001	recuperi e rimborsi	33.000,00	410.007,78	5,82%	1,98%
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	6.232.424,75	7.043.022,15	100,00%	
2	entrate in conto capitale				
2.05.003	Trasferimenti per investimenti da Enti ricerca (CNR/ASI)	874.916,56	270.120,29	2,23%	1,30%
2.05.004	contributi da UE	11.882.442,09	9.445.007,56	78,06%	45,58%
2.05.005	contributi da altri Ministeri	1.454.100,99	442.777,47	3,66%	2,14%
2.05.007	Trasferimenti da Università Aderenti	0,00	30.079,50	0,25%	0,15%
2.05.011	Contrib. da fondazioni	0,00	0,00	0,00%	0,00%
2.05.012	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	2.064.566,33	1.856.542,47	15,34%	8,96%
2.05.013	Progetti Regionali e comunali	61.200,00	55.504,02	0,46%	0,27%
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	16.337.225,97	12.100.031,31	100,00%	
3	partite di giro				
3.09.001	Ritenute erariali	665.100,00	569.726,66	36,04%	2,75%
3.09.002	Ritenute previdenziali	470.018,00	409.994,30	25,93%	1,98%
3.09.004	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	151.100,00	146.300,17	9,25%	0,71%
3.09.005	Tratt. IVA COMMERCIALE	151.100,00	450.495,74	28,49%	2,17%
3.09.006	Altre p. giro	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3.09.008	Fondo Economale	3.500,00	4.500,00	0,28%	0,02%
	TOTALE PARTITE DI GIRO	1.440.818,00	1.581.016,87	100,00%	
	TOTALE SENZA AVANZO		20.724.070,33		
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	41.149.627,84		

	TOTALE GENERALE	24.010.468,72	61.873.698,17		
--	------------------------	----------------------	----------------------	--	--

L'entrata per la ricerca scientifica commissionata da Organismi Internazionali rappresenta il 33,48% dei trasferimenti correnti, quella da Amministrazioni Pubbliche arriva al 16,20%, e quella commissionata da soggetti privati ammonta al 26,23%.

L'entrata da Organismi Pubblici esteri ed internazionali ammonta al 6,76% e l'entrata relativa alla vendita di beni e servizi ammonta al 5,88%.

La voce "recuperi e rimborsi" arriva al 5,82%.

Le percentuali sono calcolate sul totale delle entrate correnti (senza considerare l'avanzo 2022).

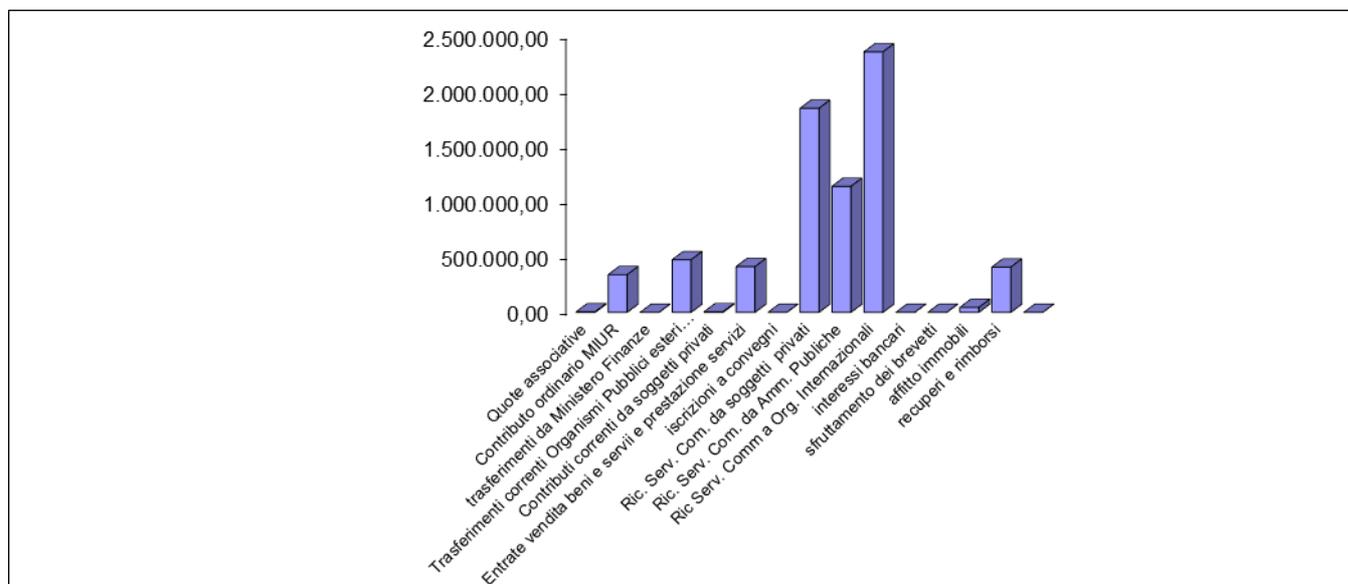
Per le entrate in conto capitale è da rilevare la quota relativa ai progetti UE che ammonta al 78,06% del totale di tale categoria, le entrate relative ai contributi da CNR e ASI ammontano al 2,23%, le entrate relative ai progetti PNRR e PON sono pari al 15,34%, le entrate derivanti da trasferimenti da Università al 0,25%, le entrate relative ai contributi da altri enti pubblici al 3,66 e le entrate relative a progetti regionali ammontano al 0,46%,

Nelle partite di giro il 36,04% è rappresentato dalle ritenute erariali mentre il 25,93% dalle ritenute previdenziali. I due capitoli utilizzati per la gestione IVA relativa alla scissione dei pagamenti (split) raggiungono il 9,25% (parte istituzionale) e il 28,49% per la parte commerciale. Il fondo economale raggiunge lo 0,28%.

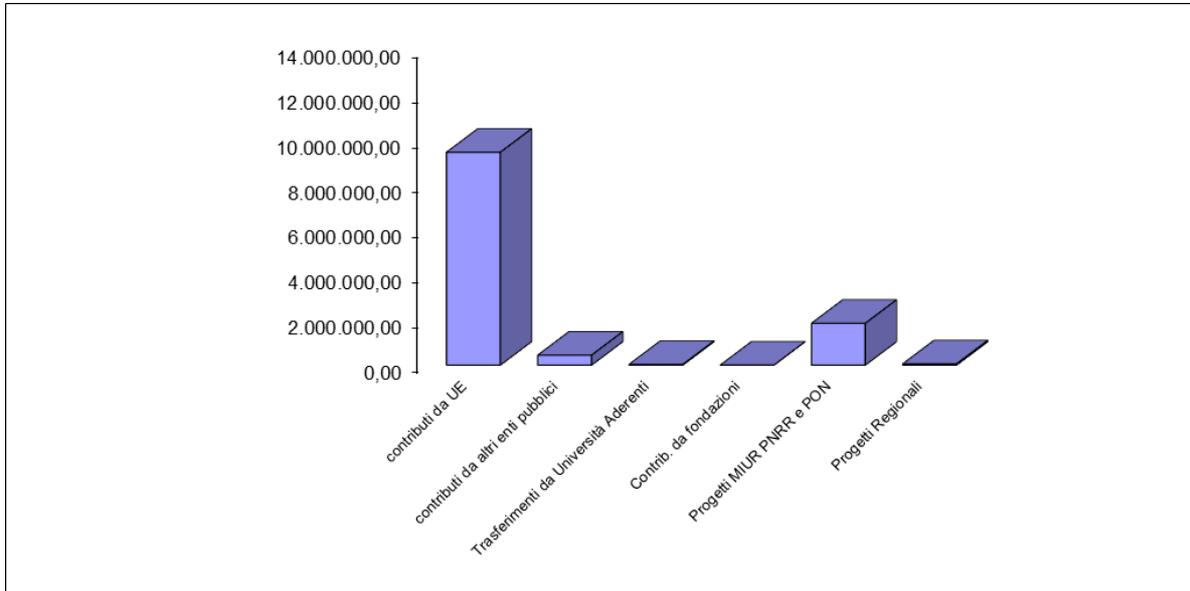
A livello generale si può evidenziare come i valori che superano il 10% del target minimo considerato sia quello relativo ai contributi su progetti europei (45,58%) e quello relativo alla ricerca commissionata agli Organismi Internazionali (11,38%).

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

ENTRATE - GRAFICO PREVISIONI DEFINITIVE DI PARTE CORRENTE



ENTRATE - GRAFICO PREVISIONI DEFINITIVE DI PARTE CAPITALE



ANALISI GESTIONE RESIDUI ATTIVI

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

	ENTRATE	GESTIONE RESIDUI E GESTIONE DI CASSA				
		residui attivi all'1.1.23	residui attivi riscossi al 31.12.23	previsioni di cassa	riscossioni di cassa	residui attivi finali
	entrate correnti					
1.01.001	Quote associative	0,00%	0,00%	0,05%	0,07%	0,00%
1.01.002	Contributo ordinario MIUR	0,00%	0,00%	3,42%	2,48%	5,51%
1.01.005	Trasferimenti da Ministero Finanze	0,00%	0,00%	0,02%	0,04%	0,00%
1.01.006	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	4,09%	6,64%	7,67%	10,13%	2,21%
1.01.007	Contributi correnti da soggetti privati	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.02.001	Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi	1,79%	2,91%	1,31%	1,90%	0,00%
1.02.003	Iscrizione a convegni	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.02.004	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	30,41%	32,38%	19,54%	18,90%	20,94%
1.02.005	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	35,68%	35,56%	22,66%	18,90%	31,00%
1.02.006	Ric. Serv. Comm a Org. Internazionali	24,80%	21,23%	39,22%	42,16%	32,72%
1.03.001	interessi bancari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.03.002	Sfruttamento brevetti e valorizzazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.04.001	recuperi e rimborsi	2,75%	1,29%	5,93%	5,41%	7,08%
1.04.004	Contributi per formazione (Fondimpresa Inps)	0,46%	0,00%	0,17%	0,00%	0,54%
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	entrate in conto capitale					
2.05.003	Trasferimenti per investimenti da Enti ricerca (CNR/ASI)	0,00%	0,00%	2,80%	0,35%	8,27%
2.05.004	contributi da UE	37,62%	46,89%	70,92%	87,23%	34,52%
2.05.005	contributi da Ministeri diversi	1,80%	2,43%	0,95%	0,49%	1,99%
2.05.007	Contributi da Università Aderenti	17,65%	1,69%	6,16%	0,95%	17,77%
2.05.011	Contrib. da fondazioni	0,12%	0,00%	0,15%	0,07%	0,34%
2.05.012	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	30,29%	28,08%	11,51%	6,59%	22,51%
2.05.013	Progetti Regionali	12,53%	20,91%	4,53%	4,32%	5,00%
2.08.001	Deliberazione prestiti	0,00%	0,00%	2,97%	0,00%	9,61%
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	partite di giro					
3.09.001	ritenute erariali	0,00%	0,00%	44,68%	44,68%	0,00
3.09.002	ritenute previdenziali	0,00%	0,00%	26,53%	26,53%	0,00
3.09.004	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	0,00%	0,00%	7,05%	7,05%	0,00
3.09.005	Tratt. IVA COMMERCIALE	0,00%	0,00%	21,17%	21,17%	0,00
3.09.008	Fondo Economico	0,00%	0,00%	0,56%	0,56%	0,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00

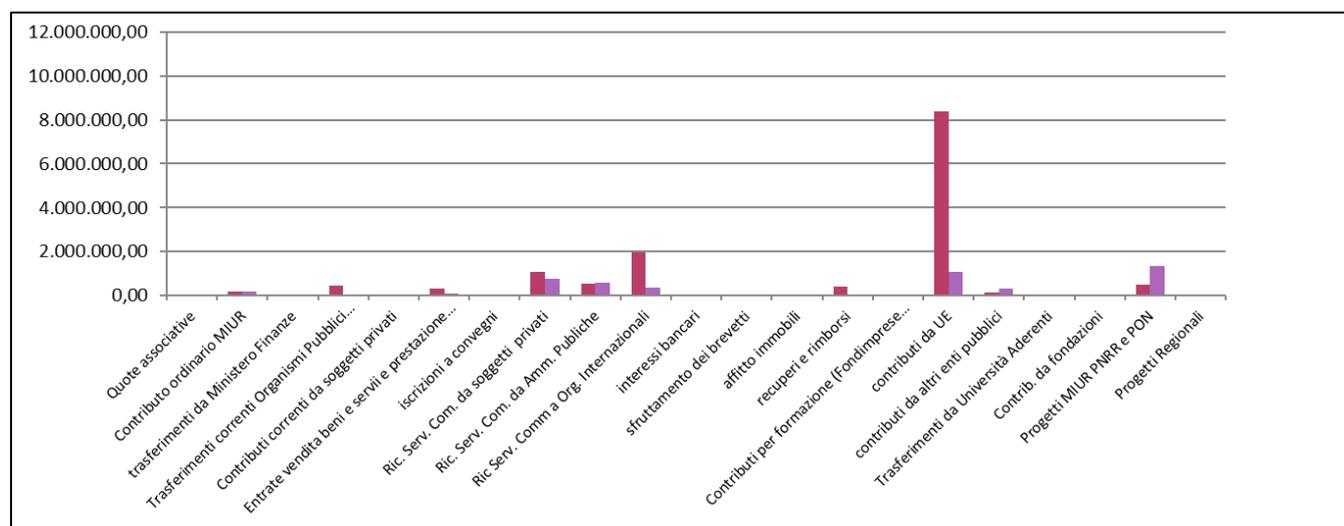
Come si può rilevare, la componente “residui attivi finali” per la parte corrente è rappresentata per il 31,00% da ricerca e servizi commissionati da Amministrazioni Pubbliche, per il 32,72% da ricerca e servizi commissionati da Organizzazioni Internazionali, per il 20,94% da ricerca e servizi commissionati da Soggetti Privati; mentre per la parte in conto capitale il 34,52% è rappresentato dalla voce contributi da UE, per il 22,51% dai Progetti PNRR e PON Convergenza del MIUR, per il 17,77% dalla voce “contributi da Università aderenti” e per l’8,27% da trasferimenti per investimenti da enti di ricerca (CNR/ASI).

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

Per la parte in conto capitale sono rappresentate per l’87,23% da entrate UE e per il 6,59% dai progetti PON.

La figura che segue rappresenta il grafico delle somme riscosse e quelle rimaste da riscuotere per la sola parte di competenza 2023 ove la colonna azzurra rappresenta il riscosso e la colonna arancione le somme rimaste da riscuotere.

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



ANALISI DELLE SPESE

SPESE CORRENTI

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

SPESE	GESTIONE DI COMPETENZA			% somme impegnate sul totale
	somme pagate 2023	somme impegnate 2023	% tra somme pagate e impegnate	
SPESE CORRENTI				
Spese per gli Organi	57.909,06	57.909,06	100,00%	0,15%

compensi collegio Revisori	7.852,17	7.852,17	100,00%	0,02%
acquisto materiale consumo	431,56	431,56	100,00%	0,00%
locali e strutture	127.507,63	127.507,63	100,00%	0,34%
altre uscite per acquisto beni di consumo e servizi	19.740,30	19.740,30	100,00%	0,05%
Assemblea, annuale, convegni e workshop	9.248,67	9.248,67	100,00%	0,02%
Altre utenze e canoni	1.881,02	1.881,02	100,00%	0,01%
beni e servizi att. comm.le	2.639,21	2.639,21	100,00%	0,01%
collaborazioni a progetto, occasionali per amm.ne	89.944,56	89.944,56	100,00%	0,24%
funzionamento laboratori nazionali	233.347,73	255.281,95	91,41%	0,68%
Licenza Software	1.660,54	1.660,54	100,00%	0,00%
Manutenzione riparazione adattamento locali e impianti	12.926,10	12.926,10	100,00%	0,03%
Onorari e Compensi per incarichi speciali	125.992,94	125.992,94	100,00%	0,34%
Premi di assicurazione	25.771,20	25.771,20	100,00%	0,07%
Pubblicazioni e stampe del CNIT	4.705,00	4.705,00	100,00%	0,01%
Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio	8.485,61	8.485,61	100,00%	0,02%
Uscite per Servizi informatici	33.220,60	33.220,60	100,00%	0,09%
Uscite Postali	352,79	352,79	100,00%	0,00%
Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione	14.869,50	14.869,50	100,00%	0,04%
Competenze fisse al personale a tempo indeterminato	1.788.652,84	1.788.652,84	100,00%	4,78%
Competenze fisse al personale a tempo determinato	992.019,09	992.019,09	100,00%	2,65%
Rimborso spese viaggio per missioni all'interno	11.577,29	11.577,29	100,00%	0,03%
Oneri previdenziali e sociali personale dipendente	1.350.194,50	1.350.194,50	100,00%	3,61%
ritenute erariali personale dipendenti	780.847,56	780.847,56	100,00%	2,09%
Quota TFR personale dipendente	131.003,55	131.003,55	100,00%	0,35%
arretrati anni precedenti	0,00	0,00	100,00%	0,00%
IRAP	70.537,33	70.537,33	100,00%	0,19%
Formazione ed aggiornamento del personale	25.984,08	25.984,08	100,00%	0,07%
Spese per medico del lavoro	5.121,41	5.121,41	100,00%	0,01%
buoni pasto	90.533,04	90.533,04	100,00%	0,24%
spese materia accessibilità	572,00	572,00	100,00%	0,00%
borse di studio	26.833,31	26.833,31	100,00%	0,07%

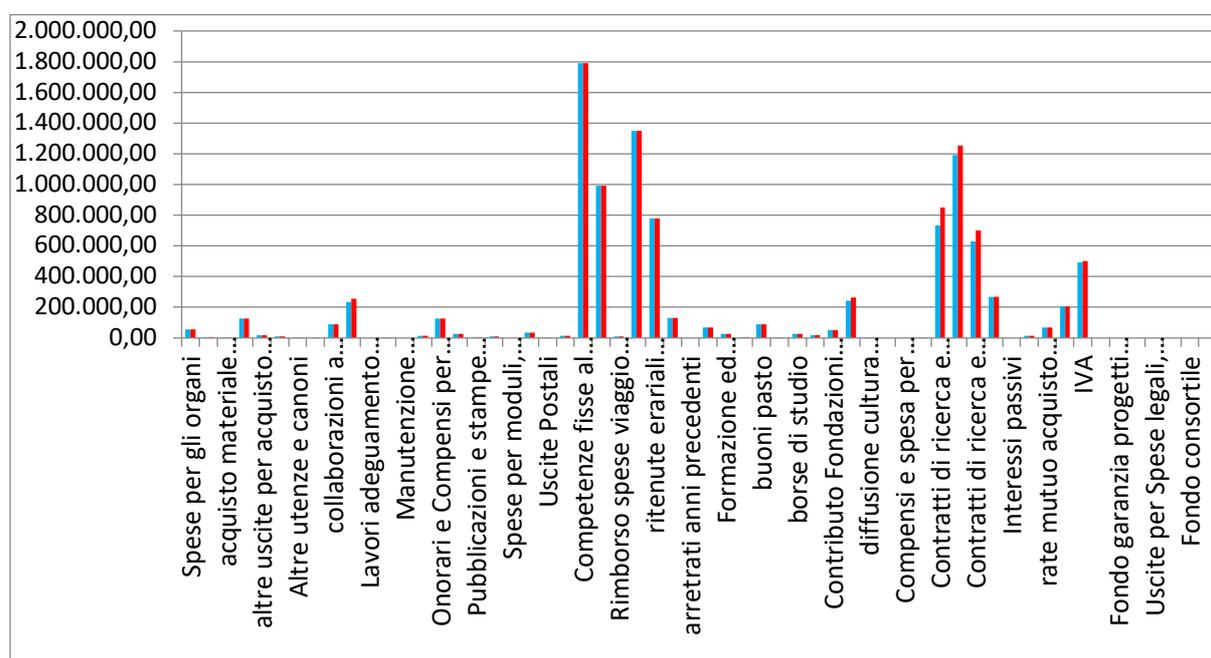
Quote associative	16.812,25	16.812,25	100,00%	0,04%
Contributo Fondazioni PNRR	50.000,00	50.000,00	100,00%	0,13%
partecipazione a programmi internazionali	242.840,05	265.340,05	91,52%	0,71%
diffusione cultura scientifica	2.670,00	2.670,00	100,00%	0,01%
Spese notarili e legali e amministrative per la stipula dei contratti	2.997,70	2.997,70	100,00%	0,01%
Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca	733.792,38	848.712,36	86,46%	2,27%
Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali	1.189.672,77	1.251.870,60	95,03%	3,34%
Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati	630.647,30	700.702,20	90,00%	1,87%
Convegni attività commerciale	266.622,09	266.622,09	100,00%	0,71%
Spese commissioni bancarie	14.734,17	14.734,17	100,00%	0,04%
rate mutuo acquisto immobile	66.874,63	66.874,63	100,00%	0,18%
Oneri tributari	205.092,31	205.092,31	100,00%	0,55%
IVA	494.646,00	501.731,01	98,59%	1,34%
Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Fondo garanzia progetti di ricerca	0,00	0,00	0,00%	0,00%
oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Uscite per Spese legali, liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Fondo TFR	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Fondo consortile	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Fondo garanzia contratti tutele crescente	0,00	0,00	0,00%	0,00%
ANVUR	0,00	0,00		
TOTALE SPESE CORRENTI	9.969.763,84	10.268.455,78	97,09%	27,42%

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

- il rapporto percentuale tra le somme pagate e quelle impegnate per le spese di parte corrente risulti essere mediamente pari al 97,09%.

Per quanto riguarda la percentuali di incidenza delle diverse categorie di spesa relative alla parte corrente del bilancio sul complesso delle stesse, si può evidenziare come, per le spese di parte corrente, quella più significativa sia rappresentata dalle competenze fisse al personale a tempo indeterminato (4,78%), dagli oneri previdenziali (3,61%), dalle competenze al personale a tempo determinato (2,65%), dagli oneri erariali (2,09%), dai contratti di ricerca e convenzioni con soggetti pubblici (2,27%), dai contratti di ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri ed internazionali (3,34%) e dai contratti di ricerca con soggetti privati (1,87%); per un totale complessivo pari a 27,42%.

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



SPESE IN CONTO CAPITALE E PARTITE DI GIRO

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

SPESE	GESTIONE DI COMPETENZA			
	somme pagate 2023	somme impegnate 2023	% tra somme pagate e impegnate	% somme impegnate sul totale
SPESE IN CONTO CAPITALE				
acquisto mobili e macchine da ufficio	12.869,73	12.869,73	100,00%	0,03%
acquisti apparecchi per progetti centrali	4.303,77	4.303,77	100,00%	0,01%
Spese su contributi dal CNR	163.981,93	163.981,93	0,00%	0,44%
spese ricerca finanziata UE	24.740.007,56	24.872.452,71	99,47%	66,42%
Spese ricerca finanziata da Università e ass. pubbliche	19.199,08	19.199,08	100,00%	0,05%
Spese contributi Ministeri per ricerca scientifica	347.573,47	350.313,52	99,22%	0,94%

Progetti MIUR PNRR e PON CONVERGENZA	164.752,01	164.752,01	100,00%	0,44%
ricerca autofinanziata	3.867,74	3.867,74	100,00%	0,01%
Progetti Regionali	8.069,40	8.069,40	100,00%	0,02%
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	25.464.624,69	25.599.809,89	99,47%	68,36%
ritenute erariali	380.385,23	569.726,66	66,77%	1,52%
ritenute previdenziali	297.414,20	409.994,30	72,54%	1,09%
IVA istituzionale	136.736,84	146.300,17	93,46%	0,39%
IVA commerciale	450.495,74	450.495,74	100,00%	1,20%
fondo economale	4.500,00	4.500,00	100,00%	0,01%
TOTALE PARTITE DI GIRO	1.269.532,01	1.581.016,87	80,30%	
TOTALE GENERALE	36.703.920,54	37.449.282,54	98,01%	

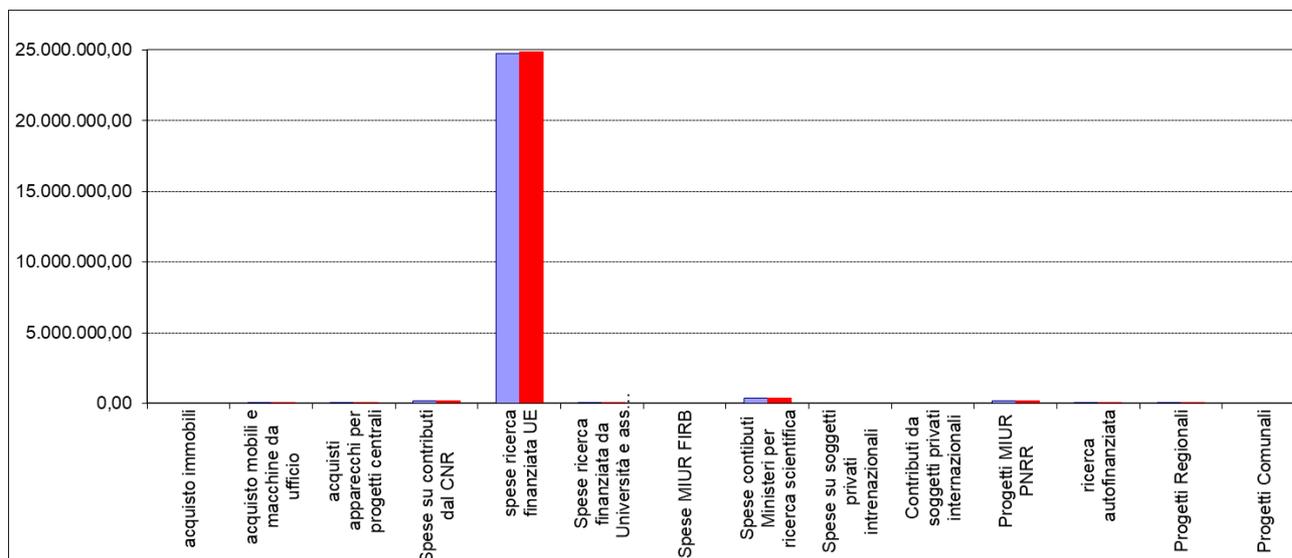
Per quanto riguarda le spese in conto capitale, dai dati esposti dal bilancio consuntivo e come risulta dalle sottostanti tabelle e grafici, il Collegio rileva come:

- il rapporto percentuale tra le somme pagate e quelle impegnate per le spese in conto capitale risulti essere mediamente pari al 99,47%;
- il rapporto percentuale più basso risulta essere quello relativo a "ritenute erariali " pari a 66,77%.

La percentuale generale si assesta all' 98,01%.

Per quanto riguarda la percentuali di incidenza delle diverse categorie di spesa relative alla parte in conto capitale del bilancio sul complesso delle stesse, si può evidenziare come quella più significativa sia rappresentata dalle spese sostenute per l'esecuzione dei Progetti UE (con 66,42% delle spese impegnate), e dalle spese su contributi dal CNR/ ASI e delle spese PNRR con lo 0,44%, per un totale complessivo del 68,36%.

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



ANALISI GESTIONE RESIDUI PASSIVI

L'analisi dei residui passivi, nel seguito rappresentata nei soli valori percentuali, globalmente passati da un dato iniziale di Euro 1.270.288,53 ad un dato finale della loro consistenza di euro 1.208.678,79, pone in evidenza la ripartizione interna come risulta dalla tabella di pagg. 11-12-13 e 14 "Gestione residui e gestione di cassa".

	SPESE	GESTIONE RESIDUI E GESTIONE DI CASSA				
		residui passivi iniziali	residui passivi pagati	previsioni di cassa	pagamenti di cassa	residui passivi finali
	SPESE CORRENTI					
1.01.001	Spese per gli Organi	0,00%	0,00%	0,27%	0,55%	0,00%
1.01.002	compensi collegio Revisori	0,00%	0,00%	0,04%	0,08%	0,00%
1.01.004	Altre uscite per Organi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.02.001	acquisto materiale consumo	0,05%	0,05%	0,00%	0,01%	0,00%
1.02.002	locali e strutture	2,01%	0,00%	0,63%	1,22%	3,31%
1.02.003	altre uscite per acquisto beni di consumo e servizi	0,00%	0,00%	0,09%	0,19%	0,00%
1.02.004	Uscite per convegni, cost, assemblea annuale	0,00%	0,00%	0,07%	0,09%	0,00%
1.02.005	Altre utenze e canoni	0,00%	0,00%	0,01%	0,02%	0,00%
1.02.006	beni e servizi att. comm.le	0,09%	0,09%	0,29%	0,03%	0,00%
1.02.007	cococo e prestazioni occasionali per l'amministrazione	0,00%	0,00%	0,41%	0,86%	0,00%
1.02.008	funzionamento laboratori nazionali	0,67%	0,69%	1,73%	2,26%	7,09%
1.02.010	adeguamento nuova sede Lab. RaSS	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.02.011	Licenza Software	0,00%	0,00%	0,01%	0,02%	0,00%
1.02.012	Manutenzione ordinaria e riparazione mobili, apparecchiature	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.02.014	Manutenzione riparazione adattamento locali e impianti	0,00%	0,00%	0,06%	0,12%	0,00%
1.02.016	Onorari e Compensi per incarichi speciali	0,00%	0,00%	0,58%	1,20%	0,00%
1.02.017	Premi di assicurazione	0,00%	0,00%	0,12%	0,25%	0,00%
1.02.018	Pubblicazioni e stampe del CNIT	0,00%	0,00%	0,02%	0,04%	0,00%

1.02.020	Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio	0,00%	0,00%	0,04%	0,08%	0,00%
1.02.021	Spese per moduli, stampati e rilegatura	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.02.030	Uscite per Servizi informatici	0,00%	0,00%	0,15%	0,32%	0,00%
1.02.032	Uscite Postali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.02.033	Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione	0,00%	0,00%	0,07%	0,14%	0,00%
1.03.001	Competenze fisse al personale a tempo indeterminato	0,00%	0,00%	8,23%	17,08%	0,00%
1.03.002	Competenze fisse al personale a tempo determinato	0,00%	0,00%	4,56%	9,48%	0,00%
1.03.003	Rimborso spese viaggio per missioni all'interno	0,00%	0,00%	0,05%	0,11%	0,00%
1.03.004	Oneri previdenziali e sociali personale dipendente	0,00%	0,00%	6,21%	12,90%	0,00%
1.03.005	ritenute erariali personale dipendenti	0,00%	0,00%	3,59%	7,46%	0,00%
1.03.006	Quota TFR annuale personale dipendente	0,00%	0,00%	0,60%	1,25%	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%	0,32%	0,67%	0,00%
1.03.010	Formazione ed aggiornamento del personale	0,00%	0,00%	0,12%	0,25%	0,00%
1.03.011	Cofinanz. assegni di ricerca e posti da proff./ricercator e	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.03.012	Compensi per brevetti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.03.013	Spese per medico del lavoro	0,00%	0,00%	0,02%	0,05%	0,00%
1.03.014	buoni pasto	0,00%	0,00%	0,42%	0,86%	0,00%
1.03.015	spese accessibilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	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%	0,12%	0,26%	0,00%
1.04.003	Quote associative	0,00%	0,00%	0,08%	0,16%	0,00%
1.04.004	Contributo dotazione Fondazioni PNRR	0,00%	0,00%	0,28%	0,48%	0,00%
1.04.005	partecipazione a programmi internazionali di ricerca	7,95%	8,12%	2,57%	2,71%	7,27%
1.04.007	promozione, sviluppo e diffusione della ricerca scientifica e tecnologica	0,00%	0,00%	0,07%	0,03%	0,00%
1.04.008	Cofinanziamenti o dottorati di Ricerca presso le Università	15,30%	15,63%	0,36%	0,75%	0,00%
1.04.010	Compensi e spesa per ottemperanza normativa sicurezza e privacy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.04.011	Spese notarili e legali e amministrative per la stipula dei contratti	0,00%	0,00%	0,01%	0,03%	0,00%
1.05.002	Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca	38,36%	39,18%	7,77%	8,88%	37,14%
1.05.004	Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali	21,21%	21,56%	25,88%	12,39%	20,27%
1.05.005	Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati	10,00%	10,21%	18,05%	6,51%	22,64%
1.05.006	Convegni attività commerciale	0,00%	0,00%	2,31%	2,55%	0,00%
1.06.001	Interessi passivi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.06.002	Spese commissioni bancarie	0,00%	0,00%	0,07%	0,14%	0,00%
1.06.003	Rate mutuo	0,00%	0,00%	0,37%	0,64%	0,00%
1.07.001	Oneri tributari	0,00%	0,00%	0,94%	1,96%	0,00%
1.07.002	IVA	4,37%	4,47%	2,41%	4,94%	2,29%
1.09.002	Fondo di riserva	0,00%	0,00%	0,04%	0,00%	0,00%

1.09.003	Fondo garanzia progetti di ricerca	0,00%	0,00%	1,35%	0,00%	0,00%
1.09.004	Oneri vari straordinari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.09.006	spese legali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.10.001	Fondo TFR	0,00%	0,00%	5,69%	0,00%	0,00%
1.10.002	Fondo consortile	0,00%	0,00%	1,00%	0,00%	0,00%
1.10.003	Fondo garanzia contratti tutele crescente	0,00%	0,00%	1,89%	0,00%	0,00%
1.10.004	Acc.to quote ribaltamento PON	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.12.001	ANVUR	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE SPESE CORRENTI	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	SPESE IN CONTO CAPITALE					
2.08.001	acquisto immobili	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2.08.003	acquisto mobili e macchine da ufficio	0,00%	0,00%	0,03%	0,05%	0,00%
2.08.004	Acquisto apparecchi e materiali per progetti centrali	0,00%	0,00%	0,01%	0,02%	0,00%
2.08.009	Spese contrib CNR/ASI	11,29%	9,33%	0,79%	0,70%	9,23%
2.08.010	spese ricerca finanziata UE	88,44%	89,62%	93,84%	97,11%	90,30%
2.08.011	spese su contributi ASI	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2.08.012	Spese ricerca finanziata da Università e ass. pubbliche	0,04%	0,14%	0,38%	0,08%	0,00%
2.08.013	Spese in didattica e formazione a distanza	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2.08.014	Spese MIUR FIRB	0,00%	0,00%	0,21%	0,00%	0,00%
2.08.015	Spese contributi Ministeri per ricerca scientifica	0,00%	0,00%	0,99%	1,36%	0,47%
2.08.016	Contributi da soggetti privati internazionali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2.08.017	Spese su contrib da fondazioni	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2.08.018	Progetti MIUR PNRR e PON	0,24%	0,92%	2,77%	0,65%	0,00%
2.08.019	Spese ricerca autofinanziata	0,00%	0,00%	0,36%	0,02%	0,00%
2.08.020	Progetti Regionali	0,00%	0,00%	0,58%	0,03%	0,00%
2.08.021	Progetti Comunali	0,00%	0,00%	0,03%	0,00%	0,00%
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	partite di giro					
3.10.001	ritenute erariali	15,39%	58,42%	1,67%	1,85%	32,22%

3.10.002	ritenute previdenziali	7,31%	27,76%	1,15%	1,34%	19,16%
3.10.004	IVA istituzionale	1,03%	3,90%	0,38%	0,56%	1,63%
3.10.005	IVA commerciale	0,00%	0,00%	1,14%	1,76%	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	0,00%	0,00%	0,01%	0,02%	0,00%
	TOTALE PARTITE DI GIRO	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Per la componente delle spese correnti si evidenzia il valore in crescita per i seguenti capitoli: “locali e strutture” che passa dalla percentuale del 2,01% al 3,31%, “funzionamento laboratori nazionali” che passa dalla percentuale di 0,67% al 7,09%, “contratti di ricerca con soggetti privati” che passa dal 10,00% al 22,64%.

Invece si rileva il valore in diminuzione in un contesto di maggiore efficienza per i seguenti capitoli: “cofinanziamento dottorati di ricerca” che passa dalla percentuale del 15,30% allo 0,00%, “contratti e convenzioni con enti pubblici di ricerca” che passa dal 38,36% al 37,14% “contratti e convenzioni con altri enti pubblici esteri ed internazionali” che passa dal 21,21% al 20,27% e infine “iva” che passa dal 4,37% al 2,29%.

Si rileva anche il valore del capitolo “beni e servizi attività commerciale” le cui variazioni nell’anno sono passate dal 0,09% allo 0,00%; questo capitolo ha un suo particolare andamento che negli anni successivi porterà all’azzeramento del valore, si tratta infatti di un capitolo che non fa più parte del piano dei conti del MEF ed è quindi ad esaurimento solo per la quota residuale.

Per le spese in conto capitale l’articolazione dei residui appare maggiormente distribuita tra “spese contributi CNR/ASI” (che passa da 11,29% a 9,23%), “spese ricerca finanziata UE” (che passa da 88,44% a 90,30%), “spese per ricerca finanziata da Università” (che passa dal 0,04% allo 0,00%), “spese contributi Ministeri per ricerca scientifica” (che passa da 0,00% a 0,47%), e “spese per progetti PNRR e PON Convergenza” (che passa dal 0,24 al 0,00%).

GRAFICI ANDAMENTO PERCENTUALE DELLE PREVISIONI INIZIALI E DEI PAGAMENTI

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

PARTE CORRENTE

