

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 2025	somme riscosse 2025	% riscossioni su accertamenti
	entrate correnti			
1.01.002	Progetto competitivo MUR	400.179,00	200.089,50	100,00%
1.01.005	trasferimenti da Ministero Finanze	1.503,70	1.503,70	100,00%
1.01.006	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	277.074,01	277.074,01	100,00%
1.01.007	Contributi correnti da soggetti privati	300,00	300,00	100,00%
1.02.001	Entrate vendita beni e servizi e prestazione	536.486,24	469.038,53	87,43%
1.02.004	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	2.417.787,92	1.723.038,20	71,27%
1.02.005	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	782.069,76	688.956,96	88,09%
1.02.006	Ric. Serv. Comm a Org. Internazionali	2.890.703,47	1.875.116,43	64,87%
1.03.001	interessi bancari	0,23	0,23	100,00%
1.03.002	sfruttamento dei brevetti	22.100,00	22.100,00	100,00%
1.03.003	affitto immobili	47.824,24	47.824,24	100,00%
1.04.001	recuperi e rimborsi	393.250,86	393.250,86	100,00%
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	7.769.279,43	5.698.292,66	73,34%
	entrate in conto capitale			
2.05.003	Trasferimenti per investimenti da Enti ricerca (CNR/ASI)	288.993,49	288.993,49	100,00%
2.05.004	Contributi da UE	11.893.581,65	10.546.838,55	88,68%
2.05.005	Contributi da altri Ministeri	1.561.585,37	260.535,40	16,68%
2.05.007	Trasferimenti da Università Aderenti	137.265,19	116.265,19	84,70%
2.05.012	Progetti MUR PNRR	2.710.300,31	200.405,37	7,39%
2.05.013	Progetti Regionali	82.951,56	82.951,56	100,00%
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	16.674.677,57	11.495.989,56	68,94%
	Partite di giro			
3.09.001	Ritenute erariali	653.997,74	653.997,74	100,00%
3.09.002	Ritenute previdenziali	506.500,66	506.500,66	100,00%
3.09.004	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	300.046,37	300.046,37	100,00%
3.09.005	Tratt. IVA COMMERCIALE	252.564,24	252.407,60	99,94%
3.09.008	Fondo Economale	5.500,00	5.500,00	100,00%

	TOTALE PARTITE DI GIRO	1.718.609,01	1.718.452,37	99,99%
	TOTALE GENERALE	26.162.566,01	18.912.734,59	72,29%

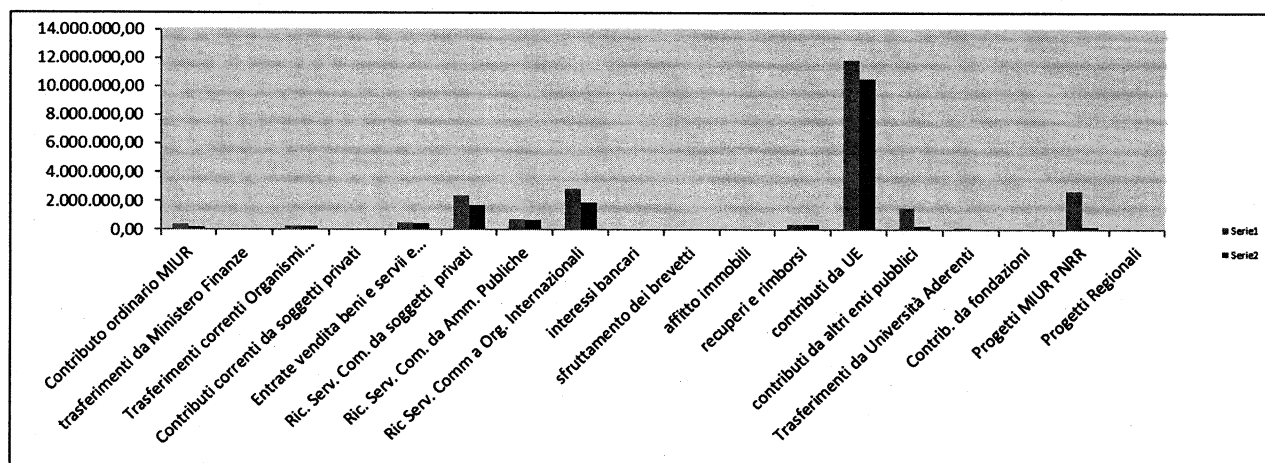
Avanzo 2024= Euro 22.574.776,92

Senza considerare l'avanzo 2024 l'incidenza del riscosso sull'accertato di competenza raggiunge la percentuale del 72,29%.

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) 2025



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 2025	previsione definitiva 2025	% prev.def. sul totale parziale	% prev. def. sul totale generale
1	entrate correnti				
1.01.002	Progetto competitivo MUR	0,00	400.179,00	5,15%	0,02
1.01.005	trasferimenti da Ministero Finanze	0,00	1.503,70	0,02%	0,00
1.01.006	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	188.374,00	277.074,01	3,57%	1,06%
1.01.007	Contributi correnti da soggetti privati	0,00	300,00	0,00%	0,00%
1.02.001	Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi	640.000,00	536.486,24	6,91%	2,05%
1.02.004	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	1.578.574,09	2.417.787,92	31,12%	9,24%
1.02.005	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	1.735.190,71	782.069,76	10,07%	2,99%

1.02.006	Ric Serv. Comm a Org. Internazionali	1.550.080,38	2.890.703,47	37,21%	11,05%
1.03.001	interessi bancari	50,00	0,23	0,00%	0,00%
1.03.002	sfruttamento dei brevetti	0,00	22.100,00	0,28%	0,08%
1.03.003	affitto immobili	30.000,00	47.824,24	0,62%	0,18%
1.04.001	recuperi e rimborsi	33.000,00	393.250,86	5,06%	1,50%
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.755.269,18	7.769.279,43	100,00%	
2	entrate in conto capitale				
2.05.003	Trasferimenti per investimenti da Enti ricerca (CNR/ASI)	406.167,49	288.993,49	1,73%	1,10%
2.05.004	contributi da UE	10.623.821,29	11.893.581,65	71,33%	45,46%
2.05.005	contributi da altri Ministeri	2.157.899,94	1.561.585,37	9,37%	5,97%
2.05.007	Trasferimenti da Università Aderenti	74.508,00	137.265,19	0,82%	0,52%
2.05.011	Contrib. da fondazioni	0,00	0,00	0,00%	0,00%
2.05.012	Progetti MUR PNRR	2.396.404,33	2.710.300,31	16,25%	10,36%
2.05.013	Progetti Regionali e comunali	0,00	82.951,56	0,50%	0,32%
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	15.658.801,05	16.674.677,57	100,00%	
3	partite di giro				
3.09.001	Ritenute erariali	600.000,00	653.997,74	38,05%	2,50%
3.09.002	Ritenute previdenziali	500.000,00	506.500,66	29,47%	1,94%
3.09.004	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	100.000,00	300.046,37	17,46%	1,15%
3.09.005	Tratt. IVA COMMERCIALE	95.500,00	252.564,24	14,70%	0,97%
3.09.008	Fondo Economale	4.500,00	5.500,00	0,32%	0,02%
	TOTALE PARTITE DI GIRO	1.300.000,00	1.718.609,01	100,00%	
	TOTALE GENERALE	22.714.070,23	26.162.566,01		

L'entrata per la ricerca scientifica commissionata da Organismi Internazionali rappresenta il 37,21% dei trasferimenti correnti, quella da Amministrazioni Pubbliche arriva al 10,07%, e quella commissionata da soggetti privati ammonta al 31,12%.

L'entrata derivante dalla vendita di beni e servizi ammonta al 6,91% e l'entrata al contributo per progetto competitivo del MUR ammonta al 5,15%.

La voce "recuperi e rimborsi" arriva al 5,06%.

Le percentuali sono calcolate sul totale delle entrate correnti (senza considerare l'avanzo 2024).

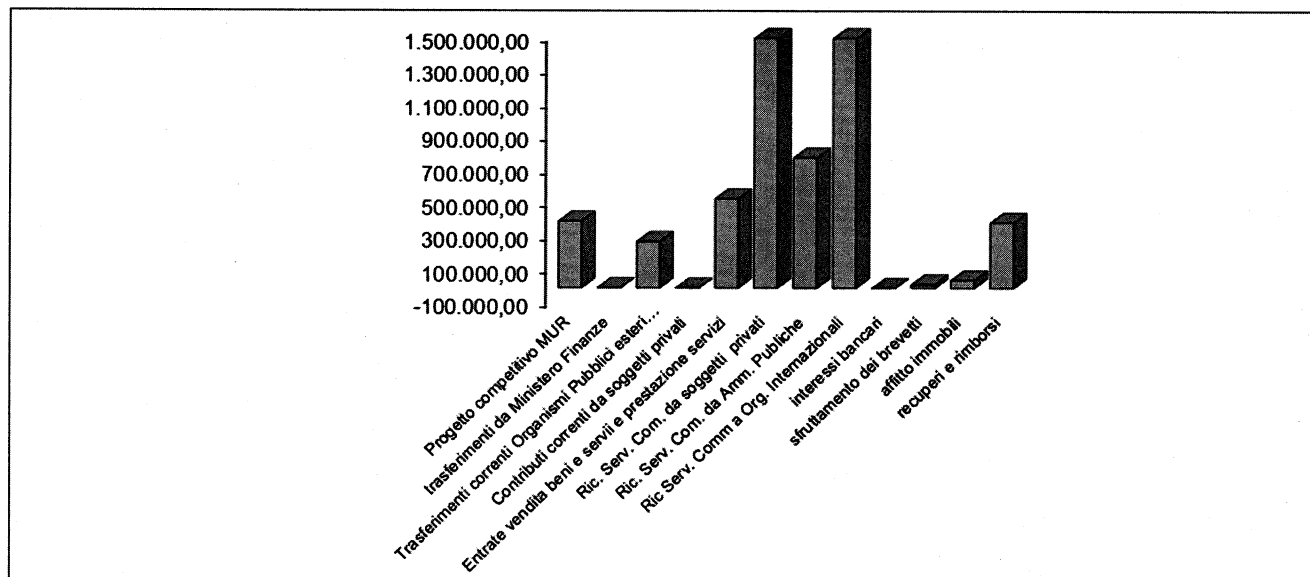
Per le entrate in conto capitale è da rilevare la quota relativa ai progetti UE che ammonta al 71,33% del totale di tale categoria, le entrate relative ai contributi da CNR e ASI ammontano al 1,73%, le entrate relative ai progetti PNRR e PON sono pari al 16,25%, le entrate derivanti da trasferimenti da Università al 0,82% e le entrate relative ai contributi da altri enti pubblici al 9,37%.

Nelle partite di giro il 38,05% è rappresentato dalle ritenute erariali mentre il 29,47% dalle ritenute previdenziali. I due capitoli utilizzati per la gestione IVA relativa alla scissione dei pagamenti (split) raggiungono il 17,46% (parte istituzionale) e il 14,70% per la parte commerciale. Il fondo economale raggiunge lo 0,32%.

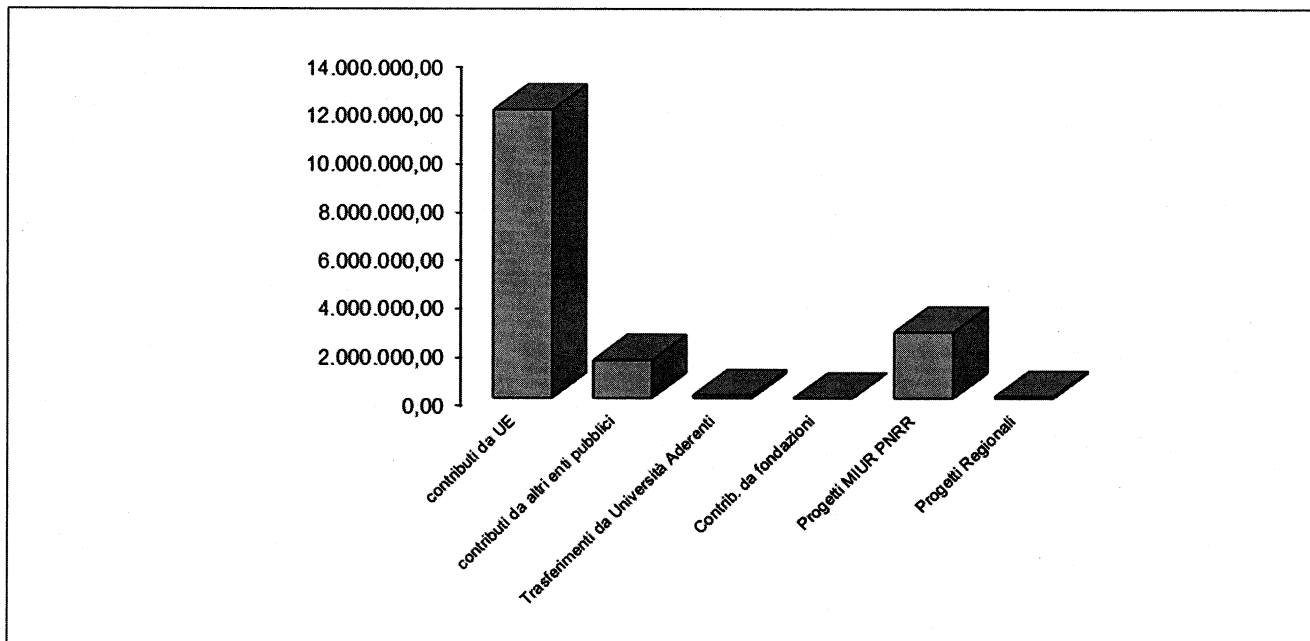
A livello generale si può evidenziare come i valori che superano il 10% del target minimo considerato sia quello relativo ai contributi su progetti europei (71,33%) e quello relativo ai Progetti PNRR (16,25%).

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.

Come si può rilevare, la componente "residui attivi finali" per la parte corrente è rappresentata per il 50,90% da ricerca e servizi commissionati da Organizzazioni Internazionali, per il 29,37% da ricerca e servizi commissionati da Soggetti Privati; mentre per la parte in conto capitale il 23,55% è rappresentato

[Handwritten signature]

dalla voce contributi da UE, per il 39,14% dai Progetti PNRR del MUR, per il 33,34% dalla voce "contributi da Ministeri diversi".

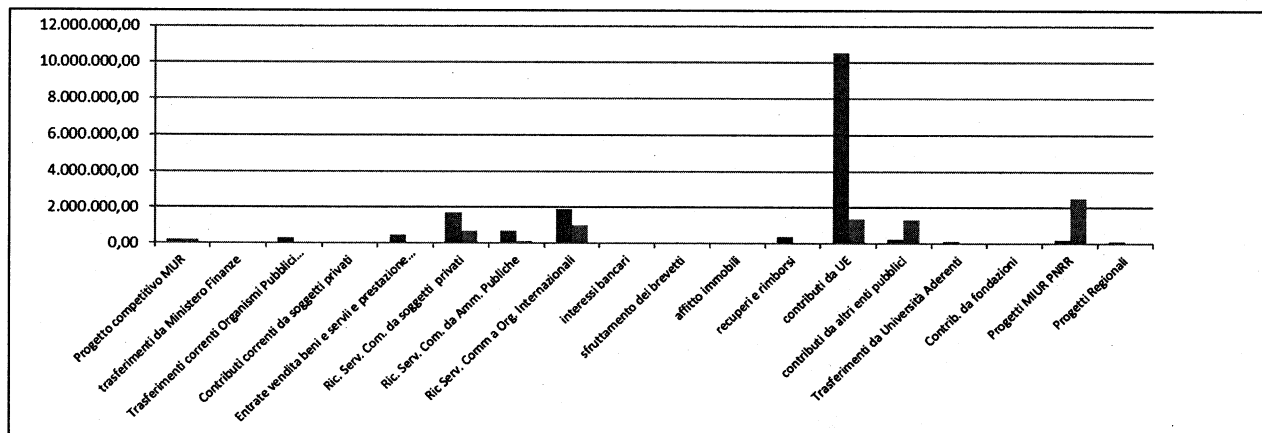
Le riscossioni di cassa, rispetto al totale delle riscossioni per la parte delle entrate correnti, sono rappresentate principalmente dalla voce "ricerca e servizi commissionati da Organismi internazionali" (40,57%), dalla voce "ricerca e servizi commissionati da soggetti privati" (26,17%), dalla voce "ricerca e servizi commissionati da Amministrazioni Pubbliche" (11,70%) e dalla voce "entrate vendita beni e servizi" (6,48%).

Per la parte in conto capitale sono rappresentate per il 69,30% da entrate UE e per il 19,10% da entrate Progetti PNRR.

ENTRATE	GESTIONE RESIDUI E GESTIONE DI CASSA				
	residui attivi all'1.1.25	residui attivi riscossi al 31.12.25	previsioni di cassa	riscossioni di cassa	residui attivi finali
entrate correnti					
Quote associative	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Progetto competitivo MIUR	8,44%	9,99%	5,81%	4,96%	8,43%
Trasferimenti da Ministero Finanze	0,00%	0,00%	0,02%	0,02%	0,00%
Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	0,00%	0,00%	2,85%	3,78%	0,00%
Contributi correnti da soggetti privati	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi	2,38%	0,38%	6,00%	6,48%	4,53%
Iscrizione a convegni	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Ric. Serv. Com. da soggetti privati	10,28%	12,05%	26,95%	26,17%	29,37%
Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	12,23%	10,37%	10,50%	11,70%	6,77%
Ric Serv. Comm a Org. Internazionali	66,67%	67,21%	43,10%	40,57%	50,90%
interessi bancari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
affitto immobili	0,00%	0,00%	0,23%	0,65%	0,00%
Sfruttamento brevetti e valorizzazione	0,00%	0,00%	0,49%	0,65%	0,00%
recuperi e rimborsi	0,00%	0,00%	4,05%	5,36%	0,00%
Contributi per formazione (Fondimpresa Inps)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE ENTRATE CORRENTI	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
entrate in conto capitale					
Trasferimenti per investimenti da Enti ricerca (CNR/ASI)	2,39%	0,00%	1,94%	1,67%	2,61%
contributi da UE	23,19%	25,24%	55,85%	69,30%	23,55%
contributi da Ministeri diversi	26,20%	16,44%	14,78%	7,05%	33,34%
Contributi da Università Aderenti	4,78%	5,15%	2,09%	2,41%	1,34%
Contrib. da fondazioni	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Progetti MIUR PON CONVERGENZA	43,43%	53,17%	24,99%	19,10%	39,14%
Progetti Regionali	0,02%	0,00%	0,34%	0,48%	0,02%
Deliberazione prestiti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
partite di giro					
ritenute erariali	0,00%	0,00%	38,05%	38,06%	0,00
ritenute previdenziali	0,00%	0,00%	29,47%	29,47%	0,00
Tratt. IVA ISTITUZIONALE	0,00%	0,00%	17,46%	17,46%	0,00
Tratt. IVA COMMERCIALE	0,00%	0,00%	14,70%	14,69%	0,00
Fondo Economico	0,00%	0,00%	0,32%	0,32%	0,00
TOTALE PARTITE DI GIRO	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00

La figura che segue rappresenta il grafico delle somme riscosse e quelle rimaste da riscuotere per la sola parte di competenza 2025 ove la colonna azzurra rappresenta il riscosso e la colonna arancione le somme rimaste da riscuotere.

GRAFICO SOMME RISCOSSE (in bordò) E RIMASTE DA RISCUOTERE (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 pagate 2025	somme impegnate 2025	% tra somme pagate e impegnate	% somme impegnate sul totale
SPESE CORRENTI				
Spese per gli organi	28.748,72	29.354,63	97,94%	0,11%
compensi collegio Revisori	8.772,54	8.772,54	100,00%	0,03%
altre uscite Organi	2.638,36	2.638,36	100,00%	0,01%
acquisto materiale consumo locali e strutture	1.014,08	1.014,08	100,00%	0,00%
altre uscite per acquisto beni di consumo e servizi	64.941,98	64.941,98	0,00%	0,25%
Assemblea annuale, convegni e workshop	23.908,87	23.966,26	99,76%	0,09%
Altre utenze e canoni	10.563,07	10.563,07	100,00%	0,04%
Altre utenze e canoni	2.257,00	2.257,00	100,00%	0,01%
beni e servizi att. comm.le	10.827,50	10.827,50	100,00%	0,04%
collaborazioni a progetto, occasionali per amm.ne	61.353,71	61.353,71	100,00%	0,23%
funzionamento laboratori nazionali	260.463,94	267.731,18	97,29%	1,02%
Licenza Software	11.826,08	11.878,79	99,56%	0,05%
Manutenzione Ordinaria mobili attrezzature e strumenti	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Manutenzione riparazione adattamento locali e impianti	2.464,00	2.464,00	0,00%	0,01%
Onorari e Compensi per incarichi speciali	151.443,02	151.443,02	100,00%	0,58%
Premi di assicurazione	20.115,50	20.115,50	100,00%	0,08%
Pubblicazioni e stampe del CNIT	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio	10.395,82	10.395,82	100,00%	0,04%
Spese per moduli, stampati e rilegatura	0,00	0,00	100,00%	0,00%

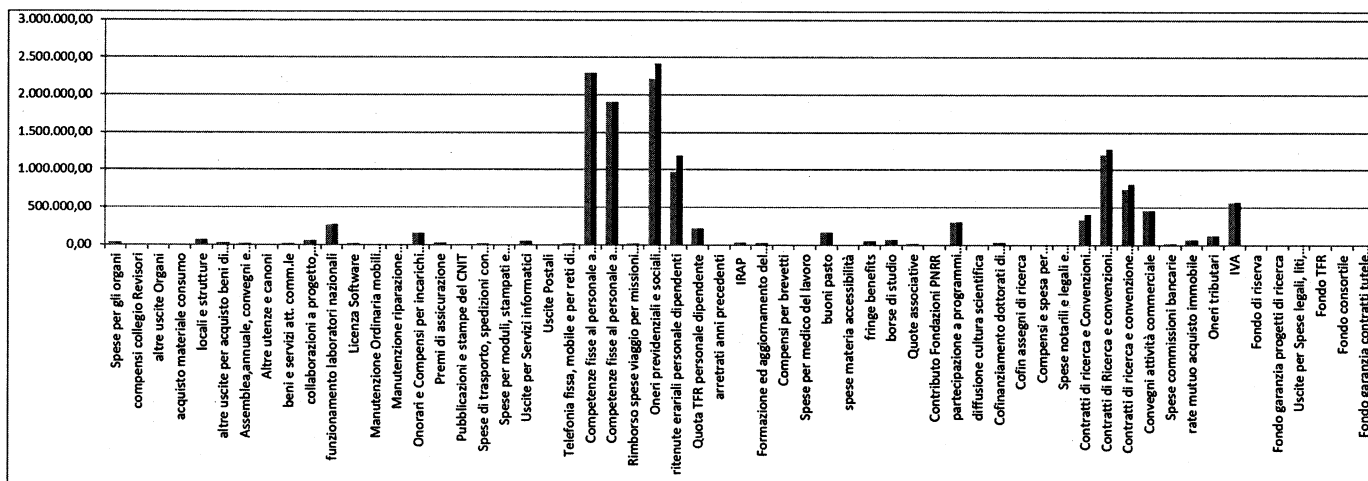
Uscite per Servizi informatici	51.806,23	51.806,23	100,00%	0,20%
Uscite Postali	781,30	781,30	100,00%	0,00%
Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione	12.037,16	12.037,16	100,00%	0,05%
Competenze fisse al personale a tempo indeterminato	2.289.144,85	2.289.144,85	100,00%	8,69%
Competenze fisse al personale a tempo determinato	1.907.491,39	1.907.491,39	100,00%	7,24%
Rimborso spese viaggio per missioni all'interno	14.475,79	14.475,79	100,00%	0,05%
Oneri previdenziali e sociali personale dipendente	2.211.107,53	2.419.456,34	91,39%	9,19%
ritenute erariali personale dipendenti	971.408,96	1.187.792,15	81,78%	4,51%
Quota TFR personale dipendente	220.371,33	220.371,33	100,00%	0,84%
arretrati anni precedenti	0,00	0,00	100,00%	0,00%
IRAP	32.623,00	32.623,00	100,00%	0,12%
Formazione ed aggiornamento del personale	18.771,68	18.771,68	100,00%	0,07%
Compensi per brevetti	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Spese per medico del lavoro	5.376,07	5.376,07	100,00%	0,02%
buoni pasto	164.146,33	164.146,33	100,00%	0,62%
spese materia accessibilità	0,00	0,00	0,00%	0,00%
fringe benefits	47.398,27	47.398,27	100,00%	0,18%
borse di studio	67.999,96	67.999,96	100,00%	0,26%
Quote associative	9.934,99	9.934,99	100,00%	0,04%
Contributo Fondazioni PNRR	1.840,00	1.840,00	100,00%	0,01%
partecipazione a programmi internazionali	297.698,35	305.048,07	97,59%	1,16%
diffusione cultura scientifica	3.999,80	3.999,80	100,00%	0,02%
Spese notarili e legali e amministrative per la stipula dei contratti	3.692,51	3.692,51	0,00%	0,01%
Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca	332.159,77	398.978,59	83,25%	1,52%
Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali	1.194.087,28	1.274.120,95	93,72%	4,84%
Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati	740.381,32	811.027,65	91,29%	3,08%
Convegni attività commerciale	455.640,16	456.078,19	100,00%	1,73%
Spese commissioni bancarie	17.218,61	17.218,61	100,00%	0,07%
rate mutuo acquisto immobile	65.715,65	65.715,65	100,00%	0,25%
Oneri tributari	117.887,53	117.887,53	100,00%	0,45%
IVA	565.501,27	573.027,41	98,69%	2,18%
Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Fondo garanzia progetti di ricerca	0,30	0,30	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 ANVUR	0,30	0,30	0,00%	0,00%
	6.000,00	6.000,00	100,00%	0,02%
TOTALE SPESE CORRENTI	12.527.686,85	13.193.214,81	94,96%	50,10%

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

- o il rapporto percentuale tra le somme pagate e quelle impegnate per le spese di parte corrente risulti essere mediamente pari al 94,96%;

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, quelle più significative siano: competenze fisse al personale a tempo indeterminato (8,69%); oneri previdenziali (9,19%), competenze al personale a tempo determinato (7,24%), oneri erariali (4,51%), contratti di ricerca e convenzioni con soggetti pubblici (1,52%), contratti di ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri ed internazionali (4,84%) e i contratti di ricerca con soggetti privati (3,08%).

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 impegnate sul totale
	somme pagate 2025	somme impegnate 2025	% tra somme pagate e impegnate	
SPESE IN CONTO CAPITALE				
acquisto mobili e macchine da ufficio	4.730,12	4.730,12	100,00%	0,02%
acquisti apparecchi per progetti centrali	11.276,99	11.276,99	100,00%	0,04%
Spese su contributi dal CNR	35.058,05	35.058,05	0,00%	0,13%
spese ricerca finanziata UE	9.820.147,61	10.099.337,72	97,24%	38,35%
Spese ricerca finanziata da Università e ass. pubbliche	11.895,16	11.895,16	0,00%	0,05%
Spese contributi Ministeri diversi per ricerca scientifica	388.368,50	388.404,50	99,99%	1,47%
Progetti MUR PNRR	789.950,98	790.025,94	99,99%	3,00%
ricerca autofinanziata	16.827,79	16.827,79	100,00%	0,06%
Progetti Regionali	63.638,49	63.638,49	0,00%	0,24%
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	11.141.893,69	11.421.194,76	97,55%	43,37%
ritenute erariali	442.374,94	653.997,74	67,64%	2,48%

ritenute previdenziali	373.021,55	506.500,66	73,65%	1,92%
IVA istituzionale	266.461,76	300.046,37	88,81%	1,14%
IVA commerciale	252.308,42	252.564,24	99,90%	0,96%
fondo economale	5.500,00	5.500,00	100,00%	0,02%
TOTALE PARTITE DI GIRO	1.339.666,67	1.718.609,01	77,95%	6,53%
TOTALE GENERALE	25.009.247,21	26.333.018,58	94,97%	100,00%

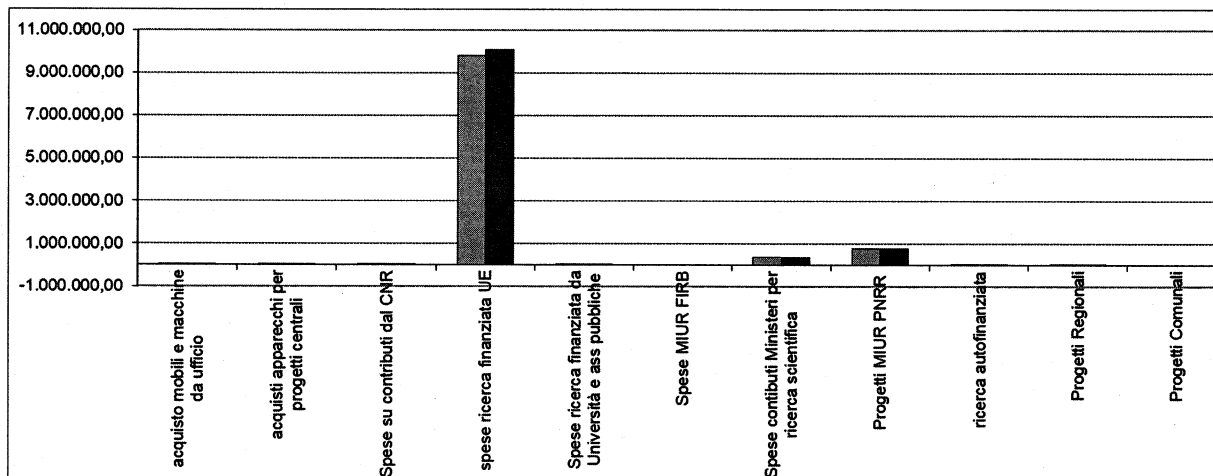
Per quanto riguarda le spese in conto capitale, dai dati esposti dal bilancio consuntivo e come risulta dalle sottostanti tabelle e grafici, il Collegio rileva come:

- il rapporto percentuale tra le somme pagate e quelle impegnate per le spese in conto capitale risulti essere mediamente pari al 97,55%;
- il rapporto percentuale più basso risulta essere quello relativo a "ritenute erariali " pari a 67,64%.

La percentuale generale si assesta all' 94,97%.

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 38,35% delle spese impegnate), dalle spese su contributi Ministeri diversi con l'1,47%, e dai contributi PNRR con il 3,00% per un totale complessivo del 43,37%.

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



	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	0,12%	0,25%	0,12%	0,23%	0,07%
1.01.002	compensi collegio Revisori	0,00%	0,00%	0,03%	0,07%	0,00%
1.01.004	Altre uscite per Organi	0,00%	0,00%	0,01%	0,02%	0,00%
1.02.001	acquisto materiale consumo	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%
1.02.002	locali e strutture	2,61%	0,00%	0,32%	0,51%	1,17%
1.02.003	altre uscite per acquisto beni di consumo e servizi	0,01%	0,03%	0,10%	0,19%	0,01%
1.02.004	Uscite per convegni, cost, assemblea annuale	0,00%	0,00%	0,05%	0,08%	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	0,00%	0,00%	0,19%	0,09%	0,00%
1.02.007	cococo e prestazioni. occasionali per l'amministrazione	0,00%	0,00%	0,24%	0,48%	0,00%
1.02.008	funzionamento laboratori nazionali	2,23%	2,77%	2,07%	2,09%	1,24%
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%	0,05%	0,09%	0,01%
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%	0,01%	0,02%	0,00%
1.02.016	Onorari e Compensi per incarichi speciali	0,00%	0,00%	0,59%	1,19%	0,00%
1.02.017	Premi di assicurazione	0,00%	0,00%	0,08%	0,16%	0,00%
1.02.018	Pubblicazioni e stampe del CNIT	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	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%	0,20%	0,41%	0,00%
1.02.032	Uscite Postali	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%
1.02.033	Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione	0,00%	0,00%	0,05%	0,09%	0,00%
1.03.001	Competenze fisse al personale a tempo indeterminato	0,00%	0,00%	8,99%	18,01%	0,00%
1.03.002	Competenze fisse al personale a tempo determinato	0,00%	0,00%	7,49%	15,00%	0,00%
1.03.003	Rimborso spese viaggio per missioni all'interno	0,00%	0,00%	0,08%	0,11%	0,00%
1.03.004	Oneri previdenziali e sociali personale dipendente	0,00%	0,00%	9,50%	17,39%	23,88%
1.03.005	ritenute erariali personale dipendenti	0,00%	0,00%	4,66%	7,64%	24,80%
1.03.006	Quota TFR annuale personale dipendente	0,00%	0,00%	0,87%	1,73%	0,00%
1.03.007	Arretrati pers. Indeterminato	0,00%	0,00%	0,27%	0,00%	0,00%
1.03.009	IRAP	0,00%	0,00%	0,14%	0,26%	0,00%
1.03.010	Formazione ed aggiornamento del personale	12,72%	6,79%	0,27%	0,25%	4,28%
1.03.011	Cofinanz. assegni di ricerca e posti da proff./ricercatore	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%	0,04%	0,00%
1.03.014	buoni pasto	0,00%	0,00%	0,64%	1,29%	0,00%
1.04.001	Uscite per prestazioni istituzionali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.04.003	Quote associative	0,00%	0,00%	0,04%	0,08%	0,00%
1.04.005	partecipazione a programmi internazionali di ricerca	4,87%	1,88%	154,59%	77,64%	4,86%

1.04.007	promozione, sviluppo e diffusione della ricerca scientifica e tecnologica	0,00%	0,00%	2,78%	1,02%	0,00%
1.04.008	Cofinanziamento dottorati di Ricerca presso le Università	19,87%	27,98%	0,79%	0,64%	2,98%
1.04.010	Compensi e spesa per ottemperanza normativa sicurezza e privacy	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.04.011	Spese notarili e legali e amministrative per la stipula dei contratti	0,00%	0,00%	0,02%	0,03%	0,00%
1.05.002	Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca	28,61%	31,55%	3,95%	3,07%	13,82%
1.05.004	Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali	6,03%	9,36%	23,27%	9,53%	9,90%
1.05.005	Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati	21,16%	16,64%	15,35%	6,07%	14,08%
1.05.006	Convegni attività commerciale	0,61%	0,00%	2,90%	3,58%	0,33%
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%	0,26%	0,52%	0,00%
1.07.001	Oneri tributari	0,00%	0,00%	0,46%	0,93%	0,00%
1.07.002	IVA	1,15%	0,65%	2,27%	4,46%	1,24%
1.09.002	Fondo di riserva	0,00%	0,00%	0,17%	0,00%	0,00%
1.09.003	Fondo garanzia progetti di ricerca	0,00%	0,00%	1,91%	0,00%	0,00%
1.09.004	Oneri vari straordinari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.09.005	Recuperi rimborsi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.09.006	spese legali	0,00%	0,00%	5,97%	0,00%	0,00%
1.10.001	Fondo TFR	0,00%	0,00%	0,85%	0,00%	0,00%
1.10.002	Fondo consortile	0,00%	0,00%	0,85%	0,00%	0,00%
1.10.003	Fondo garanzia contratti tutele crescente	0,00%	0,00%	1,70%	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	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	TOTALE SPESE CORRENTI	0,00%	0,00%	0,46%	0,93%	0,00%
	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%	0,04%	0,04%	0,00%
2.08.004	Acquisto apparecchi e materiali per progetti centrali	0,00%	0,00%	0,06%	0,09%	0,00%
2.08.009	Spese contrib CNR/ASI	4,22%	0,00%	1,18%	0,29%	9,19%
2.08.010	spese ricerca finanziata UE	67,99%	63,37%	83,71%	86,14%	90,75%
2.08.011	spese su contributi ASI	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2.08.012	Spese ricerca finanziata da Università	0,00%	0,00%	0,58%	0,10%	0,00%
2.08.013	Spese in didattica e form. a distanza	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2.08.014	Spese MIUR FIRB	0,00%	0,00%	0,35%	0,00%	0,00%
2.08.015	Spese contributi Ministeri per ricerca scientifica	27,79%	36,63%	4,72%	6,15%	0,05%
2.08.016	Contributi da 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 PON CONVERGENZA	0,00%	0,00%	7,55%	6,52%	0,01%
2.08.019	Spese ricerca autofinanziata	0,00%	0,00%	0,55%	0,14%	0,00%
2.08.020	Progetti Regionali	0,00%	0,00%	1,19%	0,53%	0,00%
2.08.021	Progetti Comunali	0,00%	0,00%	0,06%	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	12,99%	17,14%	3,54%	5,03%	35,84%
3.10.002	ritenute previdenziali	7,83%	10,33%	2,61%	3,91%	22,61%
3.10.004	IVA istituzionale	6,24%	8,24%	1,64%	2,86%	5,69%
3.10.005	IVA commerciale	0,00%	0,00%	1,09%	2,08%	0,04%
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%	0,02%	0,05%	0,00%
	TOTALE PARTITE DI GIRO	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

ANALISI GESTIONE RESIDUI PASSIVI

L'analisi dei residui passivi, nel seguito rappresentata nei soli valori percentuali, globalmente passati da un dato iniziale di Euro 2.027.253,87 ad un dato finale della loro consistenza di euro 1.841.846,21, pone in evidenza la ripartizione interna come risulta dalla tabella inserita nell'Allegato n.1 "Gestione residui e gestione di cassa".

Per la componente delle spese correnti si evidenzia il valore in crescita per i seguenti capitoli: "Oneri previdenziali e sociali personale dipendente" che passa dalla percentuale del 0,00% al 23,88%, "ritenute erariali" che passa dall'0,00 al 24,80%, "contratti di ricerca con enti pubblici esteri e internazionali" che passa dal 6,03% al 9,90%.

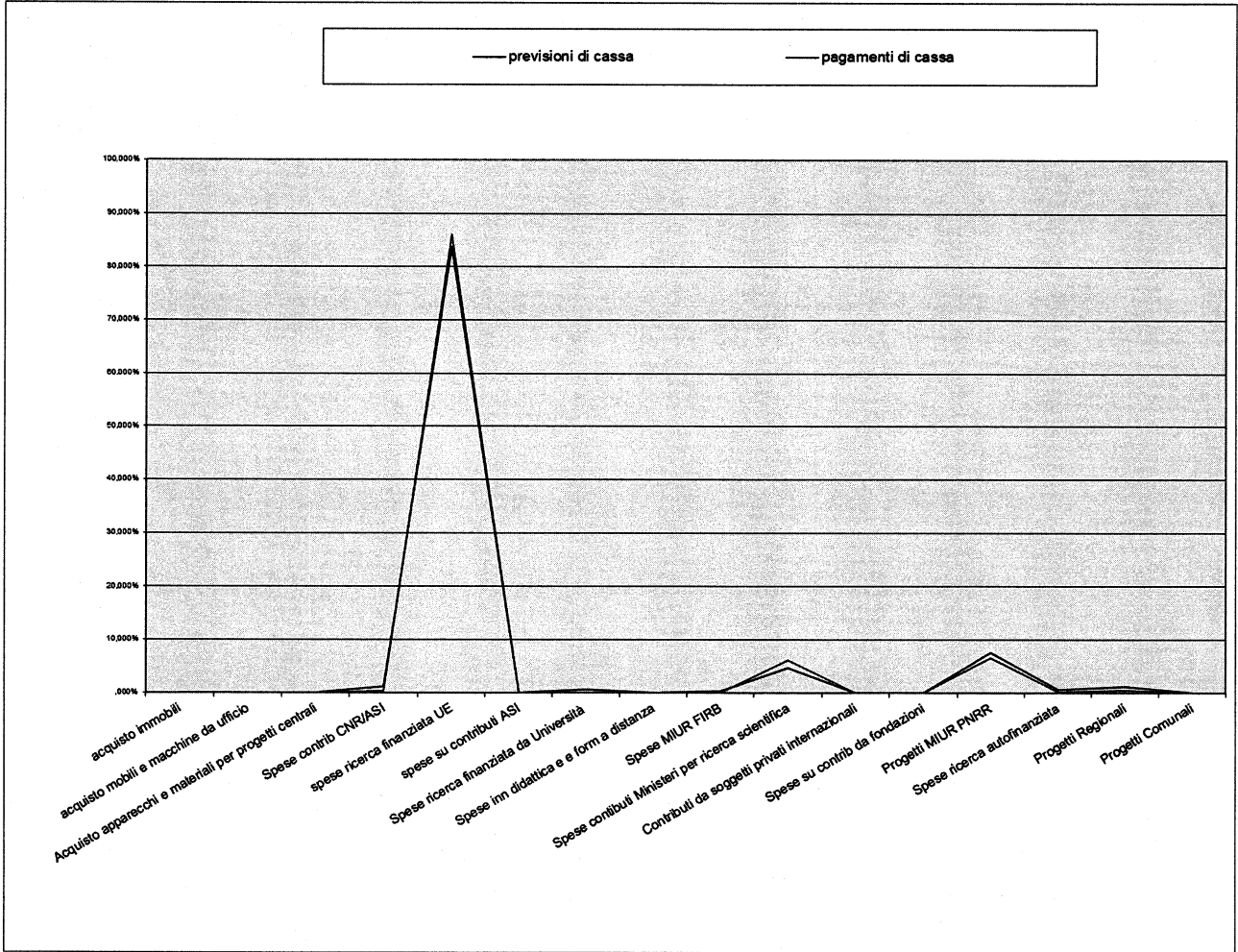
Invece si rileva il valore in diminuzione in un contesto di maggiore efficienza per i seguenti capitoli: "locali e strutture" che passa dalla percentuale del 2,61% all'1,17%, "funzionamento laboratori nazionali" che passa dalla percentuale di 2,23% all'1,24%, "contratti e convenzioni con enti pubblici di ricerca" che passa dal 28,61% al 13,82%, "contratti di ricerca e convenzioni con soggetti privati" che passa dal 21,16% al 14,08%.

Per le spese in conto capitale l'articolazione dei residui appare maggiormente distribuita tra "spese contributi CNR/ASI" (che passa da 4,22% a 9,19%), "spese ricerca finanziata UE" (che passa da 67,99% a 90,75%) e "spese contributi Ministeri per ricerca scientifica" (che passa da 27,79% a 0,05%),

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



[Handwritten signature]