

I.C.R.A

*International Center for Relativistic Astrophysics*

Dip. di Fisica - Università degli Studi di Roma "La Sapienza"

P.le Aldo Moro, 5 - 00185 Roma

BILANCIO DI PREVISIONE

2019

## **BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE**

Il presente bilancio di previsione per l'esercizio 2019 viene redatto in conformità alle norme vigenti in materia di contabilità pubblica degli enti ed organismi pubblici e, in particolare, in osservanza di quanto disposto dalla legge 31 dicembre 2009, n. 196 e dal decreto legislativo 31 maggio 2011 n. 91 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche per il coordinamento della finanza pubblica attraverso una disciplina omogenea dei procedimenti di programmazione, gestione, rendicontazione e controllo, dal DPR 27 febbraio 2003 n. 97, dal DPR 4 ottobre 2013 n. 123 e in ossequio alle istruzioni impartite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, da ultimo, con Circolari n. 26 del 7 dicembre 2016 e n. 18 del 13 aprile 2017.

Il Consorzio rientra tra le amministrazioni pubbliche che, ai sensi dell'art. 1 comma 2 della legge 31 dicembre 2009 n. 196 in materia di armonizzazione contabile, adottano una contabilità finanziaria.

Il successivo decreto legislativo 31 maggio 2011 n. 91, attuativo della legge 196/2009, ha definito gli adempimenti relativi alla predisposizione dei documenti contabili di bilancio per gli enti che adottano la contabilità finanziaria.

I Capitoli sono evidenziati secondo il nuovo Piano dei conti integrato di cui all'art. 4, comma 3, lett. A) del richiamato D. Lgs. N. 91/2011.

Il Bilancio di previsione adotta una rappresentazione dei dati che evidenzia le finalità della spesa secondo l'articolazione per "missioni" e "programmi" al fine di assicurare il consolidamento ed il monitoraggio dei conti pubblici, nonché una maggiore trasparenza nel processo di allocazione delle risorse pubbliche. Quanto sopra, tenuto conto delle missioni individuate dal Ministero quali maggiormente rappresentative delle finalità istituzionali, delle funzioni principali e degli obiettivi strategici.

In conformità alle indicazioni fornite dal MEF con circolare n. 26 del 7 dicembre 2016 il presente bilancio è redatto secondo gli schemi di bilancio previsti dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, i quali trovano una correlazione con le voci del piano del piano dei conti integrato di cui al menzionato D.P.R. n. 132/2013 mediante l'uso della tabella per la corretta imputazione delle voci del Piano dei Conti integrato negli schemi di bilancio in vigore e, in particolare, con quello finanziario gestionale di cui al predetto D.P.R. n. 97/2003.

Il bilancio preventivo finanziario si compone dei preventivi "decisionale" e "gestionale" ed è formulato in termini di competenza e di cassa.

Il preventivo finanziario decisionale si articola, per le entrate e per le uscite, in Titoli, Unità Previsionali (U.P.) e Categorie.

Nel preventivo finanziario gestionale le entrate sono ripartite in titoli (gestione corrente, in conto capitale e partite di giro); categorie (secondo la specifica natura economica) e capitoli (secondo il rispettivo oggetto e il contenuto economico e funzionale dell'entrata). Le uscite sono ripartite in titoli (gestione corrente, in conto capitale e partite di giro); categorie, (secondo la specifica natura economica) e capitoli (secondo il contenuto economico e funzionale della spesa).

Per quanto attiene il Bilancio di Previsione di competenza relativo all'Esercizio Finanziario 2019, si indica di seguito il totale delle entrate e delle spese in pareggio di Bilancio considerato l'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione.

Il totale delle Entrate di competenza previste è pari a € 52.493,54.

Utilizzo Avanzo presunto di Amministrazione dell'anno 2018 è pari a € 36.876,50.

Il totale delle Spese di competenza previste è pari a € 89.370,04.

Per quanto attiene al Bilancio di Previsione per cassa, il totale delle Entrate di Cassa previste è pari a € 52.493,54.

Mentre il totale delle Uscite di Cassa previste è pari a € 89.370,04.

Il fondo di cassa presunto ad inizio esercizio 2019 ammonta ad € 58.203,69.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2019 viene redatto in conformità agli schemi contabili di cui al DPR 97/2003 secondo i principi contabili contenuti nel D. Lgs. 91/2011.

## **ENTRATE**

Gli stanziamenti di Entrata sono iscritti in bilancio previo accertamento della loro attendibilità.

L'unica voce di Entrata, oltre alle partite di giro, è rappresentata dai contributi erogati dall'ICRANET per il finanziamento dell'attività istituzionale ed in particolare per la copertura dei trasferimenti che ICRA effettua al Dipartimento di Fisica della "Sapienza – Università di Roma" finalizzati all'assegnazione di assegni di ricerca.

## **SPESE**

La previsione delle Spese Correnti comprende:

- Le Spese di Funzionamento sono relative alle Spese per Organi del Consorzio e a quelle per l'Acquisto di Beni e Servizi. Sono basate sulle esigenze operative dell'Ente e tengono conto del taglio conseguente alla riduzione imposta dalla legislazione nazionale di contenimento della spesa.
- Le Spese per Interventi Diversi sono relative alle Spese per Prestazioni Istituzionali, per Trasferimenti Passivi e Oneri Tributari. In particolare le Spese per Prestazioni Istituzionali comprendono le Spese per Borse di Studio e le Spese di rimborso per visite ed incontri scientifici, mentre quelle per Trasferimenti Passivi includono i fondi stanziati per il Dipartimento di Fisica della "Sapienza – Università di Roma" finalizzati all'assegnazione di assegni di ricerca.
- Gli Oneri comuni sono relativi all'accantonamento al Fondo di riserva per spese impreviste ai sensi dell'art. 17 del Dpr 27 febbraio 2003 n. 97.

| BILANCIO PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE |   |                                  |                                     |                                |                                |                          |                     |
|---|---|----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------|
| CODICE                                      | DENOMINAZIONE   | ANNO FINANZIARIO 2018            |                                     |                                | ANNO FINANZIARIO 2019          |                          |                     |
|   |   | RESIDUI INIZIALI DEFINITIVI 2018 | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA | RESIDUI INIZIALI PRESUNTI 2019 | PREVISIONI DI COMPETENZA | PREVISIONI DI CASSA |
|   | FONDO DI CASSA INIZIALE                                 |                                  |                                     | 236.282,88                     |                                |                          | 58.203,69           |
|   | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE                               |                                  | 185.093,44                          |                                |                                | 58.203,69                |                     |
| E1  | TITOLO 1°: ENTRATE CORRENTI                             |                                  |                                     |                                |                                |                          |                     |
|   | U.P. 2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASF. CORRENTI             | 8.336,00                         | -                                   | 8.336,00                       | -                              | -                        | -                   |
|   | <b>TOT. U.P. 2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASF. CORRENTI</b> | <b>8.336,00</b>                  | <b>-</b>                            | <b>8.336,00</b>                | <b>-</b>                       | <b>-</b>                 | <b>-</b>            |
|   | U.P. 3 ALTRE ENTRATE                                    |                                  |                                     |                                |                                |                          |                     |
| E134  | CAT. 4° ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI        | -                                | 47.181,90                           | 47.181,90                      | -                              | 47.181,90                | 47.181,90           |
|   | <b>Tot. U.P. 3 ALTRE ENTRATE</b>                        | <b>-</b>                         | <b>47.181,90</b>                    | <b>47.181,90</b>               | <b>-</b>                       | <b>47.181,90</b>         | <b>47.181,90</b>    |
|   | <b>Tot. Titolo: TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI</b>           | <b>8.336,00</b>                  | <b>47.181,90</b>                    | <b>55.517,90</b>               | <b>-</b>                       | <b>47.181,90</b>         | <b>47.181,90</b>    |
| E4  | TITOLO 4°: PARTITE DI GIRO                              |                                  |                                     |                                |                                |                          |                     |
|   | U.P. 1 ENTRATE DERIVANTI DA PARTITE DI GIRO             |                                  |                                     |                                |                                |                          |                     |
| E411  | CAT. 1° ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO        | -                                | 5.402,43                            | 5.402,43                       | -                              | 5.311,64                 | 5.311,64            |
|   | <b>TOT. U.P. 1 ENTRATE DERIVANTI DA PARTITE DI GIRO</b> | <b>-</b>                         | <b>5.402,43</b>                     | <b>5.402,43</b>                | <b>-</b>                       | <b>5.311,64</b>          | <b>5.311,64</b>     |
|   | <b>TOT. TITOLO 4°: PARTITE DI GIRO</b>                  | <b>-</b>                         | <b>5.402,43</b>                     | <b>5.402,43</b>                | <b>-</b>                       | <b>5.311,64</b>          | <b>5.311,64</b>     |
|   | <b>Totale Entrate</b>                                   | <b>8.336,00</b>                  | <b>52.584,33</b>                    | <b>60.920,33</b>               | <b>-</b>                       | <b>52.493,54</b>         | <b>52.493,54</b>    |
|   | Titolo: TITOLO 1°: SPESE CORRENTI                       |                                  |                                     |                                |                                |                          |                     |
|   | U.P. 1°: FUNZIONAMENTO                                  |                                  |                                     |                                |                                |                          |                     |
| U111  | CAT. 1° USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE                 | -                                | 7.803,32                            | 7.803,32                       | -                              | 7.803,32                 | 7.803,32            |
| U113  | CAT. 3° USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI         | 52.100,00                        | 19.200,00                           | 71.300,00                      | -                              | 8.500,00                 | 8.500,00            |
|   | <b>Totale U.P. 1°: FUNZIONAMENTO</b>                    | <b>52.100,00</b>                 | <b>27.003,32</b>                    | <b>79.103,32</b>               | <b>-</b>                       | <b>16.303,32</b>         | <b>16.303,32</b>    |
|   | U.P. 2°: INTERVENTI DIVERSI                             |                                  |                                     |                                |                                |                          |                     |
| U121  | CAT. 1° USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI            | -                                | 91.123,51                           | 91.123,51                      | -                              | 13.000,00                | 13.000,00           |
| U122  | CAT. 2° TRASFERIMENTI PASSIVI                           | 4.962,91                         | 52.144,81                           | 57.107,72                      | -                              | 52.144,81                | 52.144,81           |
| U124  | CAT. 4° ONERI TRIBUTARI                                 | 500,00                           | 2.000,00                            | 2.500,00                       | -                              | 1.500,00                 | 1.500,00            |
|   | <b>Tot. U.P. 2°: INTERVENTI DIVERSI</b>                 | <b>5.462,91</b>                  | <b>145.268,32</b>                   | <b>150.731,23</b>              | <b>-</b>                       | <b>66.644,81</b>         | <b>66.644,81</b>    |
|   | U.P. 3°: ONERI COMUNI                                   |                                  |                                     |                                |                                |                          |                     |

|  |   |                  |                   |                   |   |                  |                  |
|--|---|------------------|-------------------|-------------------|---|------------------|------------------|
| U131   | CAT. 1° FONDO DI RISERVA                        | -                | 1.800,00          | 1.800,00          | - | 1.019,48         | 1.019,48         |
| <b>Tot. U.P. 3°: ONERI COMUNI</b>                            |   | -                | <b>1.800,00</b>   | <b>1.800,00</b>   | - | <b>1.019,48</b>  | <b>1.019,48</b>  |
| <b>Tot. Titolo: TITOLO 1°: SPESE CORRENTI</b>                |   | <b>57.562,91</b> | <b>174.071,64</b> | <b>231.634,55</b> | - | <b>83.967,61</b> | <b>83.967,61</b> |
| Titolo: TITOLO 4°: PARTITE DI GIRO                           |   |                  |                   |                   |   |                  |                  |
| U.P. 2°: USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO             |   |                  |                   |                   |   |                  |                  |
| U411   | CAT. 1° USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | 1.962,54         | 5.402,43          | 7.364,97          | - | 5.402,43         | 5.402,43         |
| <b>Tot. U.P. 2°: USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b> |   | <b>1.962,54</b>  | <b>5.402,43</b>   | <b>7.364,97</b>   | - | <b>5.402,43</b>  | <b>5.402,43</b>  |
| <b>Tot. Titolo: TITOLO 4°: PARTITE DI GIRO</b>               |   | <b>1.962,54</b>  | <b>5.402,43</b>   | <b>7.364,97</b>   | - | <b>5.402,43</b>  | <b>5.402,43</b>  |
| <b>TOTALE USCITE</b>   |   | <b>59.525,45</b> | <b>179.474,07</b> | <b>238.999,52</b> | - | <b>89.370,04</b> | <b>89.370,04</b> |

| PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE                                |   |                                     |   |                                      |                                   |                             |                        |
|--|---|-------------------------------------|---|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| CAPITOLO   | DENOMINAZIONE   | ANNO FINANZIARIO 2018               |   |                                      | ANNO FINANZIARIO 2019             |                             |                        |
|  |   | RESIDUI INIZIALI<br>DEFINITIVI 2018 | PREVISIONI<br>DEFINITIVE DI<br>COMPETENZA | PREVISIONI<br>DEFINITIVE DI<br>CASSA | RESIDUI INIZIALI<br>PRESUNTI 2019 | PREVISIONI DI<br>COMPETENZA | PREVISIONI DI<br>CASSA |
|  | FONDO DI CASSA INIZIALE   |                                     |   | 236.282,88                           |                                   |                             | 58.203,69              |
|  | AVANZO DI<br>AMMINISTRAZIONE  |                                     | 185.093,44                                |                                      |                                   | 58.203,69                   |                        |
| Titolo: TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI                                |   |                                     |   |                                      |                                   |                             |                        |
| U.P. 2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI               |   |                                     |   |                                      |                                   |                             |                        |
| Categoria: CAT. 1° TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO            |   |                                     |   |                                      |                                   |                             |                        |
| E 2.01.01.01.001   | Trasferimenti correnti da<br>Ministeri  | 8.336,00                            | -   | 8.336,00                             | -                                 | -                           |                        |
| Tot. Categoria: CAT. 1° TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO       |   | 8.336,00                            | -   | 8.336,00                             | -                                 | -                           | -                      |
| Tot. U.P. 2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI<br>CORRENTI       |   | 8.336,00                            | -   | 8.336,00                             | -                                 | -                           | -                      |
| U.P. 3 ALTRE ENTRATE   |   |                                     |   |                                      |                                   |                             |                        |
| Categoria: CAT. 4° ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI      |   |                                     |   |                                      |                                   |                             |                        |
| E 2.01.01.01.013   | Trasferimenti correnti da<br>enti e istituzioni centrali di<br>ricerca e Istituti<br>sperimentali | -                                   | -   |                                      | -                                 |                             |                        |
| E.2.01.05.02.001   | Trasferimenti correnti dal<br>Resto del Mondo   |                                     | 47.181,90                                 | 47.181,90                            | -                                 | 47.181,90                   | 47.181,90              |
| Tot. Categoria: CAT. 4° ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI |   | -                                   | 47.181,90                                 | 47.181,90                            | -                                 | 47.181,90                   | 47.181,90              |
| Tot. U.P. 3 ALTRE ENTRATE  |   | -                                   | 47.181,90                                 | 47.181,90                            | -                                 | 47.181,90                   | 47.181,90              |
| Tot. Titolo: TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI                           |   | 8.336,00                            | 47.181,90                                 | 55.517,90                            | -                                 | 47.181,90                   | 47.181,90              |
| TITOLO 4°: PARTITE DI GIRO                                       |   |                                     |   |                                      |                                   |                             |                        |
| U.P. 1 ENTRATE DERIVANTI DA PARTITE DI GIRO                      |   |                                     |   |                                      |                                   |                             |                        |
| Categoria: CAT. 1° ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO      |   |                                     |   |                                      |                                   |                             |                        |
| E.9.01.02.01.001   | Ritenute erariali su redditi<br>da lavoro dipendente per<br>conto terzi                           |                                     | 4.050,60                                  | 4.050,60                             | -                                 | 4.050,60                    | 4.050,60               |
| E.9.01.03.01.001   | Ritenute erariali su redditi<br>da lavoro autonomo per<br>conto terzi                             |                                     | 630,52                                    | 630,52                               | -                                 | 630,52                      | 630,52                 |
| E.9.01.01.02.001   | Ritenute per scissione<br>contabile IVA (split  |                                     | 721,31                                    | 721,31                               | -                                 | 630,52                      | 630,52                 |

|  |          |                 |                  |                  |   |                  |                  |
|--|----------|-----------------|------------------|------------------|---|------------------|------------------|
|  | payment) |                 |                  |                  |   |                  |                  |
| Tot. Categoria: CAT. 1° ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO |          | -               | 5.402,43         | 5.402,43         | - | 5.311,64         | 5.311,64         |
| TOT. U.P. 1 ENTRATE DERIVANTI DA PARTITE DI GIRO                 |          | -               | 5.402,43         | 5.402,43         | - | 5.311,64         | 5.311,64         |
| TOT. TITOLO 4°: PARTITE DI GIRO                                  |          | -               | 5.402,43         | 5.402,43         | - | 5.311,64         | 5.311,64         |
| <b>Totale Entrate</b>  |          | <b>8.336,00</b> | <b>52.584,33</b> | <b>60.920,33</b> | - | <b>52.493,54</b> | <b>52.493,54</b> |

| CAPITOLO   | DENOMINAZIONE  | ANNO FINANZIARIO 2018            |                                     |                                | ANNO FINANZIARIO 2019          |                          |                     |
|--|--|----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------|
|  |  | RESIDUI INIZIALI DEFINITIVI 2018 | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA | RESIDUI INIZIALI PRESUNTI 2019 | PREVISIONI DI COMPETENZA | PREVISIONI DI CASSA |
| Titolo: TITOLO 1°: SPESE CORRENTI                              |  |                                  |                                     |                                |                                |                          |                     |
| U.P. 1°: FUNZIONAMENTO   |  |                                  |                                     |                                |                                |                          |                     |
| Categoria: CAT. 1° USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE             |  |                                  |                                     |                                |                                |                          |                     |
| U.1.03.02.01.001   | Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità                    |                                  | 6.803,32                            | 6.803,32                       | -                              | 6.803,32                 | 6.803,32            |
| U.1.03.02.01.002   | Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi                     |                                  | 1.000,00                            | 1.000,00                       | -                              | 1.000,00                 | 1.000,00            |
| <b>TOT. Categoria: CAT. 1° USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b> |  | -                                | <b>7.803,32</b>                     | <b>7.803,32</b>                | -                              | <b>7.803,32</b>          | <b>7.803,32</b>     |
| Categoria: CAT. 3° USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI     |  |                                  |                                     |                                |                                |                          |                     |
| U.1.03.01.01.001   | Giornali e riviste   |                                  | 500,00                              | 500,00                         | -                              | 200,00                   | 200,00              |
| U.1.03.01.01.002   | Pubblicazioni  |                                  | 500,00                              | 500,00                         | -                              | 200,00                   | 200,00              |
| U.1.03.01.02.001   | Carta, cancelleria e stampati  | 8.400,00                         | 1.000,00                            | 9.400,00                       | -                              | 200,00                   | 200,00              |
| U.1.03.02.02.001   | Rimborso per viaggio e trasloco  | 6.000,00                         | 1.000,00                            | 7.000,00                       | -                              | 200,00                   | 200,00              |
| U.1.03.02.02.999   | Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c | 10.800,00                        | -                                   | 10.800,00                      | -                              | -                        | -                   |
| U.1.03.02.05.001   | Telefonia fissa  |                                  | 100,00                              | 100,00                         | -                              | 100,00                   | 100,00              |
| U.1.03.02.09.005   | Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature                     |                                  | 500,00                              | 500,00                         | -                              | 500,00                   | 500,00              |
| U.1.03.02.11.008   | Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro                 |                                  | 4.000,00                            | 4.000,00                       | -                              | 4.000,00                 | 4.000,00            |
| U.1.03.02.12.999   | Altre forme di lavoro  |                                  |                                     |                                |                                |                          |                     |

|  |  |                  |                  |                  |          |                  |                  |
|--|--|------------------|------------------|------------------|----------|------------------|------------------|
|  | flessibile n.a.c.  | 20.200,00        | 7.600,00         | 27.800,00        | -        | -                | -                |
| U.1.03.02.16.002   | Spese postali  |                  | 500,00           | 500,00           | -        | 100,00           | 100,00           |
| U.1.03.02.16.999   | Altre spese per servizi amministrativi   |                  | 1.000,00         | 1.000,00         | -        | 500,00           | 500,00           |
| U.1.03.02.17.002   | Oneri per servizio di tesoreria  |                  | 100,00           | 100,00           | -        | 100,00           | 100,00           |
| U.1.03.02.19.001   | Gestione e manutenzione applicazioni   |                  | 1.200,00         | 1.200,00         | -        | 1.200,00         | 1.200,00         |
| U.1.03.02.99.999   | Altri servizi diversi n.a.c.   | 6.700,00         | -                | 6.700,00         | -        | -                | -                |
| U.1.10.04.01.003   | Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi   |                  | 1.200,00         | 1.200,00         | -        | 1.200,00         | 1.200,00         |
| <b>Tot. Categoria: CAT. 3° USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b> |  | <b>52.100,00</b> | <b>19.200,00</b> | <b>71.300,00</b> | <b>-</b> | <b>8.500,00</b>  | <b>8.500,00</b>  |
| <b>Totale U.P. 1°: FUNZIONAMENTO</b>                                   |  | <b>52.100,00</b> | <b>27.003,32</b> | <b>79.103,32</b> | <b>-</b> | <b>16.303,32</b> | <b>16.303,32</b> |
| U.P. 2°: INTERVENTI DIVERSI  |  |                  |                  |                  |          |                  |                  |
| Categoria: CAT. 1° USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI                |  |                  |                  |                  |          |                  |                  |
| U.1.03.02.02.001   | Rimborso per viaggio e trasloco  |                  | 2.000,00         | 2.000,00         | -        | 2.000,00         | 2.000,00         |
| U.1.04.02.03.001   | Borse di studio  |                  | 89.123,51        | 89.123,51        | -        | 11.000,00        | 11.000,00        |
| <b>TOT. Categoria: CAT. 1° USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>    |  | <b>-</b>         | <b>91.123,51</b> | <b>91.123,51</b> | <b>-</b> | <b>13.000,00</b> | <b>13.000,00</b> |
| Categoria: CAT. 2° TRASFERIMENTI PASSIVI                               |  |                  |                  |                  |          |                  |                  |
| U.1.04.01.02.008   | Trasferimenti correnti a Università  |                  | 47.181,90        | 47.181,90        | -        | 47.181,90        | 47.181,90        |
| U.1.04.01.01.020   | Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa | 4.962,91         | 4.962,91         | 9.925,82         | -        | 4.962,91         | 4.962,91         |
| <b>Tot. Categoria: CAT. 2° TRASFERIMENTI PASSIVI</b>                   |  | <b>4.962,91</b>  | <b>52.144,81</b> | <b>57.107,72</b> | <b>-</b> | <b>52.144,81</b> | <b>52.144,81</b> |
| Categoria: CAT. 4° ONERI TRIBUTARI                                     |  |                  |                  |                  |          |                  |                  |
| U.1.02.01.01.001   | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)   |                  | 1.000,00         | 1.000,00         | -        | 500,00           | 500,00           |
| U.1.02.01.02.001   | Imposta di registro e di bollo   |                  | 500,00           | 500,00           | -        | 500,00           | 500,00           |
| U.1.02.01.09.001   | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)   | 500,00           | 500,00           | 1.000,00         | -        | 500,00           | 500,00           |
| <b>Tot. Categoria: CAT. 4° ONERI TRIBUTARI</b>                         |  | <b>500,00</b>    | <b>2.000,00</b>  | <b>2.500,00</b>  | <b>-</b> | <b>1.500,00</b>  | <b>1.500,00</b>  |
| <b>Tot. U.P. 2°: INTERVENTI DIVERSI</b>                                |  |                  |                  |                  |          |                  |                  |



|  |  |                  |                   |                   |   |                  |                  |
|--|--|------------------|-------------------|-------------------|---|------------------|------------------|
|  |  | 5.462,91         | 145.268,32        | 150.731,23        | - | 66.644,81        | 66.644,81        |
| U.P. 3°: ONERI COMUNI  |  |                  |                   |                   |   |                  |                  |
| Categoria: CAT. 1° FONDO DI RISERVA                          |  |                  |                   |                   |   |                  |                  |
| U.1.10.01.01.001   | Fondi di riserva   | -                | 1.800,00          | 1.800,00          | - | 1.019,48         | 1.019,48         |
| <b>Tot. Categoria: CAT. 1° FONDO DI RISERVA</b>              |  | -                | <b>1.800,00</b>   | <b>1.800,00</b>   | - | <b>1.019,48</b>  | <b>1.019,48</b>  |
| <b>Tot. U.P. 3°: ONERI COMUNI</b>                            |  | -                | <b>1.800,00</b>   | <b>1.800,00</b>   | - | <b>1.019,48</b>  | <b>1.019,48</b>  |
| Tot. Titolo: TITOLO 1°: SPESE CORRENTI                       |  | 57.562,91        | 174.071,64        | 231.634,55        | - | 83.967,61        | 83.967,61        |
| Titolo: TITOLO 4°: PARTITE DI GIRO                           |  |                  |                   |                   |   |                  |                  |
| U.P. 1°: USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO             |  |                  |                   |                   |   |                  |                  |
| Cat. 1°: USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO             |  |                  |                   |                   |   |                  |                  |
| U.7.01.02.01.001   | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | 1.962,54         | 4.050,60          | 6.013,14          | - | 4.050,60         | 4.050,60         |
| U.7.01.03.01.001   | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi            |                  | 630,52            | 630,52            | - | 630,52           | 630,52           |
| U.7.01.01.02.001   | Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)                    |                  | 721,31            | 721,31            | - | 721,31           | 721,31           |
| <b>Tot. Cat. 1°: USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b> |  | <b>1.962,54</b>  | <b>5.402,43</b>   | <b>7.364,97</b>   | - | <b>5.402,43</b>  | <b>5.402,43</b>  |
| Tot. U.P. 1°: USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO        |  | 1.962,54         | 5.402,43          | 7.364,97          | - | 5.402,43         | 5.402,43         |
| <b>Tot. Titolo: TITOLO 4°: PARTITE DI GIRO</b>               |  | <b>1.962,54</b>  | <b>5.402,43</b>   | <b>7.364,97</b>   | - | <b>5.402,43</b>  | <b>5.402,43</b>  |
| <b>TOTALE USCITE</b>   |  | <b>59.525,45</b> | <b>179.474,07</b> | <b>238.999,52</b> | - | <b>89.370,04</b> | <b>89.370,04</b> |

## RAZIONALIZZAZIONE E CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Il Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2019 è stato predisposto tenendo conto del quadro normativo vigente in materia di contenimento e razionalizzazione della spesa pubblica.

Si precisa che nel Bilancio di Previsione 2019 è stato previsto un apposito accantonamento (pari ad € 4.962,91, sul capitolo U1.04.01.01.020 "Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa") per riduzione di spesa in applicazione della normativa sul contenimento della spesa Pubblica, tuttavia si precisa che le categorie di spesa soggette alle disposizioni di legge predette non sono finanziate da Contributi Pubblici correnti in quanto il Consorzio non riceve finanziamenti pubblici per il funzionamento dal 2012.

### Spese per Organismi Collegiali:

(articolo 6, comma 3, Decreto Legge del 31 Maggio 2010, numero 78, Legge di conversione 30 Luglio 2010, numero 122) i compensi degli Organi sono ridotti del 10%.

### Spese per Automezzi:

(articolo 5, comma 2, Decreto Legge del 6 Luglio 2012, numero 95, Legge di conversione 7 Agosto 2012, numero 135): a decorrere dal 1° Maggio 2014 le Amministrazioni Pubbliche non possono effettuare spese di ammontare superiore al 30% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione e l'esercizio di autovetture.

| CONTENIMENTO DELLA SPESA           | IMPEGNATO       | ANNO | LIMITE 2019 |          | STANZIATO<br>2019 | ACC.TO   |
|------------------------------------|-----------------|------|-------------|----------|-------------------|----------|
|                                    |                 |      | %           | IMPORTO  |                   |          |
|                                    |                 |      |             |          |                   |          |
| <b>SPESE PER AUTOMEZZI:</b>        | <b>5.835,59</b> | 2011 | 30%         | 1.750,68 | 1.700,00          | 4.084,91 |
| ASSICURAZIONE                      | 2.343,00        |      |             |          |                   |          |
| TASSA DI PROPRIETA'                | 287,59          |      |             |          |                   |          |
| MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOV.     | 3.205,00        |      |             |          |                   |          |
|                                    |                 |      |             |          |                   |          |
|                                    |                 |      |             |          |                   |          |
| <b>SPESE PER ORGANI COLLEGIALI</b> | <b>8.780,00</b> | 2010 | 90%         | 7.902,00 | 7.803,32          | 878,00   |
| TOTALE                             |                 |      |             |          |                   | 4.962,91 |

## PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

In ossequio con quanto disposto dalla legge 31 dicembre 2009, n.196, dal decreto legislativo 31 maggio 2011 n. 91 e dal Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 12 dicembre 2012, in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche, per il coordinamento della finanza pubblica attraverso una disciplina omogenea dei procedimenti di programmazione, gestione, rendicontazione e controllo, e, in ottemperanza a quanto previsto dalla Circolare MEF n. 23 del 13 maggio 2013, il Consorzio ha adottato una classificazione della spesa uniforme a quella del bilancio dello Stato. Pertanto, unitamente alle rilevazioni contabili in termini finanziari, il presente bilancio di previsione rappresenta la classificazione delle spese secondo:

- a) missioni, costituenti le funzioni principali definite in base allo scopo istituzionale dell'ICRA;
- b) programmi, configurati come unità di rappresentazione del bilancio che identificano aggregati omogenei di attività realizzate dal Consorzio per il perseguimento delle finalità individuate nell'ambito di ciascuna missione;
- c) macroaggregati che costituiscono un'articolazione dei programmi secondo la natura economica della spesa;
- d) classificazione delle spese come rimodulabili e non rimodulabili.

Con riferimento alle missioni, in particolare, ai sensi dell'art. 3, comma 2, del DPCM sopra detto il Consorzio ha individuato tra le missioni del bilancio dello Stato attualmente esistenti, quelle maggiormente rappresentative delle proprie finalità istituzionali, delle funzioni principali e degli obiettivi strategici che l'ICRA è tenuta a perseguire e precisamente:

- Ricerca e Innovazione;
- Servizi istituzionali e generali delle pubbliche amministrazioni;
- Fondi da ripartire
- Servizi per conto terzi e partite di giro.

Nell'ambito di ciascuna missione si è provveduto ad individuare i Programmi di spesa – unità di rappresentazione del bilancio – come aggregato omogeneo di attività realizzate dall'ICRA volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito di ciascuna missione ed attribuendo una denominazione rappresentativa di tali attività.

Inoltre, come previsto dal DM del 1 ottobre 2013 è predisposto anche l'allegato 6 sintetico e riassuntivo dello schema per Missioni e Programmi.

**USCITE - PREVISIONALE 2019**

| Missione 1                                    | 17 RICERCA E INNOVAZIONE |  |                | Previsioni 2019 |           |
|---|--------------------------|--|----------------|-----------------|-----------|
|   | PROGRAMMA                | GRUPPO   | MACROAGGREGATO | COMPETENZA      | CASSA     |
| 09. Ricerca scientifica e tecnologica di base | 01.4 Ricerca di base     | Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi |                | 8.400,00        | 8.400,00  |
|   |                          | Uscite per prestazioni istituzionali               |                | 13.000,00       | 13.000,00 |
|   |                          | Uscite per trasferimenti passivi                   |                | 47.181,90       | 47.181,90 |
|   |                          | Totale Missione 1                                  |                | 68.581,90       | 68.581,90 |

| Missione 2   | 32 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI |   |                | Previsioni 2019 |           |
|--|---|---|----------------|-----------------|-----------|
|  | PROGRAMMA   | GRUPPO  | MACROAGGREGATO | COMPETENZA      | CASSA     |
| 003. Serizi e affari generali per le amministrazioni | 01.4. Servizi generali  | Servizi e affari generali per le amminist. Di comp. |                | 7.803,32        | 7.803,32  |
|  |   | Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi  |                | 100,00          | 100,00    |
|  |   | Oneri tributari                                     |                | 1.500,00        | 1.500,00  |
|  |   | Uscite per trasferimenti passivi                    |                | 4.962,91        | 4.962,91  |
|  |   | Totale Missione 2                                   |                | 14.366,23       | 14.366,23 |

| Missione 3              | 33 FONDI DA RIPARTIRE |  |                | Previsioni 2019 |          |
|-------------------------|-----------------------|--|----------------|-----------------|----------|
|                         | PROGRAMMA             | GRUPPO                                   | MACROAGGREGATO | COMPETENZA      | CASSA    |
| 001. Fondi da assegnare | 01.4 Servizi generali | Uscite non classificabili con altre voci |                | 1.019,48        | 1.019,48 |
|                         |                       | Totale Missione 3                        |                | 1.019,48        | 1.019,48 |

| Missione 4           | 99 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO |   |                | Previsioni 2019 |          |
|----------------------|--|---|----------------|-----------------|----------|
|                      | PROGRAMMA                                    | GRUPPO                                  | MACROAGGREGATO | COMPETENZA      | CASSA    |
| 001. Partite di giro | 01.4 Servizi generali                        | Uscite aventi natura di partite di giro |                | 5.402,43        | 5.402,43 |
|                      |  | Totale Missione 4                       |                | 5.402,43        | 5.402,43 |

|           |           |
|-----------|-----------|
| 89.370,04 | 89.370,04 |
|-----------|-----------|

| PROSPETTORIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI  | ESERCIZIO FINANZIARIO 2019 |                  |
|--|----------------------------|------------------|
|  | COMPETENZA                 | CASSA            |
| MISSIONE 17 - RICERCA E INNOVAZIONE  |                            |                  |
| Programma 17.9 - Ricerca scientifica e tecnologica di base<br>Gruppo COFOG 1.4                     | 68.581,90                  | 68.581,90        |
| Totale programma 17.9 - Ricerca scientifica e tecnologica di base                                  | 68.581,90                  | 68.581,90        |
| <b>Totale Missione 17</b>  | <b>68.581,90</b>           | <b>68.581,90</b> |
| MISSIONE 32 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI                     |                            |                  |
| Programma 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza<br>Gruppo COFOG 1.4 | 14.366,23                  | 14.366,23        |
| Totale programma 32.003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza           | 14.366,23                  | 14.366,23        |
| <b>Totale Missione 32</b>  | <b>14.366,23</b>           | <b>14.366,23</b> |
| MISSIONE 33 - Fondi da ripartire   |                            |                  |
| Programma 33.01 Fondi da assegnare<br>Gruppo COFOG 1.4   | 1.019,48                   | 1.019,48         |
| Totale programma 33.01 - Fondi da assegnare  | 1.019,48                   | 1.019,48         |
| <b>Totale Missione 33</b>  | <b>1.019,48</b>            | <b>1.019,48</b>  |
| MISSIONE 99 - Servizi conto terzi e partite di giro  |                            |                  |
| Programma 001 - Partite di giro<br>Gruppo COFOG 1.4  | 5.402,43                   | 5.402,43         |
| Totale Programma 099.01 - partite di giro  | 5.402,43                   | 5.402,43         |
| <b>Totale Missione 099</b>   | <b>5.402,43</b>            | <b>5.402,43</b>  |
| <b>Totale spese</b>  | <b>89.370,04</b>           | <b>89.370,04</b> |